

西安标准工业股份有限公司

# 审计报告

希会审字(2019)0972号

# 目 录

一、审计报告 .....	(1-5)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1.合并资产负债表 .....	(6-7)
2.合并利润表 .....	(8)
3.合并现金流量表 .....	(9)
4.合并所有者权益变动表 .....	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1.母公司资产负债表 .....	(12-13)
2.母公司利润表 .....	(14)
3.母公司现金流量表 .....	(15)
4.母公司所有者权益变动表 .....	(16-17)
三、财务报表附注 .....	(18-77)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所业务许可证等	

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)0972号

## 审计报告

西安标准工业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了后附的西安标准工业股份有限公司（以下简称“标准股份”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

## （一）红光路 39.782 亩土地使用权被有偿收储事项

### 1. 事项描述

2018 年因西安市土门地区综合改造管理委员会实施棚户区综合改造和集中安置规划，将标准股份位于西安市莲湖区红光路 22 号范围内 39.782 亩土地使用权及地上建筑物、构筑物和其他附着物进行有偿收储。标准股份将投资性房地产核算的土地、房屋对应的收储款确认为其他业务收入 85,814,200.00 元，将投资性房地产对应的净值转入其他业务成本 11,582,381.68 元；将固定资产中核算的其他附着物及设备的补偿款与账面净值的差额确认为资产处置收益 1,681,504.46 元，将停工损失及苗木补偿确认为营业外收入 11,784,900.00 元。因该事项直接增加合并及母公司报表净利润 87,698,222.78 元，对本期财务报表影响重大，为此我们将该事项处理是否恰当识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解和评价标准股份与重大异常交易相关的内部控制制度设计和运行的有效性；

（2）获取并检查与该事项相关的收储协议、评估报告、资产移交单、账务处理凭证，对相关金额进行重新测算；

（3）对土地收储余款发函询证并收取回函；

（4）检查财务报表列报和披露是否恰当。

## （二）存货跌价准备

### 1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，如标准股份合并财务报表附注六、（五）所述，存货账面余额 605,644,181.44 元，存货跌价准备金额 93,217,313.62 元，存货账面价值 512,426,867.82 元，占资产总额的 30.16%。因标准股份管理层在预计存货可变现净值时涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解和评价与存货管理、存货跌价准备计提相关的内部控制制度设计和运行的有效性；

（2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；



(3) 了解存货跌价准备的计提方法，检查存货跌价准备的计提依据，评估存货跌价准备计提的合理性；

(4) 参考标准股份历史上对积压或损坏存货的处置损失，分析存货跌价准备计提是否充分；

(5) 获取存货跌价准备计算表，重新执行存货减值测试。

#### **四、其他信息**

标准股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括标准股份2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估标准股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算标准股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督标准股份的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并

不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十三日



# 合并资产负债表

会合01表

单位：元

编制单位：西安标准工业股份有限公司

2018年12月31日

资产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	312,540,098.47	301,108,567.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	329,278,913.90	336,824,731.14
预付款项	六（三）	3,892,336.60	7,494,519.83
其他应收款	六（四）	32,002,667.25	1,970,124.34
存货	六（五）	512,426,867.82	466,726,460.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	153,520,209.31	186,168,037.59
<b>流动资产合计</b>		<b>1,343,661,093.35</b>	<b>1,300,292,440.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六（七）	2,610,478.32	2,610,478.32
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六（八）	39,294,078.47	53,070,694.47
固定资产	六（九）	190,518,876.91	202,205,962.81
在建工程	六（十）	1,978,531.12	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十一）	37,564,109.31	44,218,894.68
开发支出	六（十二）	20,650,542.15	14,171,148.81
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十三）	33,405,213.20	32,688,061.41
其他非流动资产	六（十四）	29,407,164.00	11,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>355,428,993.48</b>	<b>359,965,240.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,699,090,086.83</b>	<b>1,660,257,681.04</b>

单位负责人：李信

主管会计工作负责人：郑欣

会计机构负责人：张玲江



# 合并资产负债表(续)

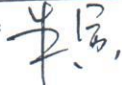
会合01表


单位: 元

编制单位: 西安标准工业股份有限公司

2018年12月31日

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六(十五)	275,488,125.68	255,717,367.06
预收款项	六(十六)	7,421,278.89	11,064,069.02
应付职工薪酬	六(十七)	25,481,986.09	25,374,992.26
应交税费	六(十八)	17,181,313.32	21,818,168.26
其他应付款	六(十九)	27,015,347.79	26,057,039.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(二十)	2,994,338.34	1,800,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>355,582,390.11</b>	<b>341,831,636.06</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六(二十一)	21,839,475.68	25,902,140.59
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六(二十二)	4,958,746.87	5,901,678.78
递延所得税负债	六(十三)		335.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,798,222.55</b>	<b>31,804,154.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>382,380,612.66</b>	<b>373,635,790.60</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六(二十三)	346,009,804.00	346,009,804.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六(二十四)	347,444,851.70	347,444,851.70
减: 库存股			
其他综合收益	六(二十五)	221,302.07	419,144.43
专项储备			
盈余公积	六(二十六)	230,621,965.06	230,621,965.06
未分配利润	六(二十七)	314,490,865.53	286,119,170.23
归属于母公司股东权益合计		1,238,788,788.36	1,210,614,935.42
少数股东权益		77,920,685.81	76,006,955.02
<b>股东权益合计</b>		<b>1,316,709,474.17</b>	<b>1,286,621,890.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,699,090,086.83</b>	<b>1,660,257,681.04</b>

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 合并利润表

会合02表

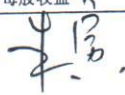
编制单位：西安标准工业股份有限公司

2018年度

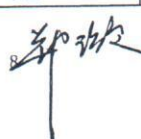
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六（二十八）	747,158,471.62	704,057,400.34
其中：营业收入		747,158,471.62	704,057,400.34
二、营业总成本		748,931,553.04	736,800,238.80
其中：营业成本	六（二十八）	526,072,391.50	540,078,141.88
税金及附加	六（二十九）	5,570,528.28	7,144,290.07
销售费用	六（三十）	60,769,542.59	62,924,338.05
管理费用	六（三十一）	99,251,121.73	79,587,067.53
研发费用	六（三十二）	35,522,336.43	24,811,283.95
财务费用	六（三十三）	-8,839,088.11	1,891,197.83
其中：利息费用		903,453.08	997,191.66
利息收入		2,686,659.55	2,212,643.30
资产减值损失	六（三十四）	30,584,720.62	20,363,919.49
加：其他收益	六（三十五）	3,815,610.15	3,039,138.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十六）	7,131,396.93	8,578,493.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	10,828,188.33	-42,319.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,002,113.99	-21,167,524.97
加：营业外收入	六（三十八）	13,921,939.71	24,085,056.03
减：营业外支出	六（三十九）	1,055,128.56	419,023.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,868,925.14	2,498,508.06
减：所得税费用	六（四十）	2,583,499.05	3,508,763.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,285,426.09	-1,010,255.23
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,285,426.09	-1,010,255.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,371,695.30	-6,256,695.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,913,730.79	5,246,440.04
六、其他综合收益的税后净额	六（四十一）	-197,842.36	900,625.29
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-197,842.36	900,625.29
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-197,842.36	900,625.29
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额		-197,842.36	900,625.29
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		28,173,852.94	-5,356,069.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,913,730.79	5,246,440.04
八、每股收益			
（一）基本每股收益	十五（二）	0.08	-0.02
（二）稀释每股收益	十五（二）	0.08	-0.02

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

会合03表

单位：元

编制单位：西安标准工业股份有限公司

2018年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		686,904,982.61	681,525,163.62
收到的税费返还		42,894,691.10	38,290,303.22
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十二）	11,580,690.78	38,710,730.52
经营活动现金流入小计		741,380,364.49	758,526,197.36
购买商品、接收劳务支付的现金		552,246,448.35	509,980,990.43
支付给职工以及为职工支付的现金		180,466,446.72	171,355,811.66
支付的各项税费		33,343,458.55	39,463,281.48
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十二）	59,964,605.09	65,622,216.38
经营活动现金流出小计		826,020,958.71	786,422,299.95
经营活动产生的现金流量净额		-84,640,594.22	-27,896,102.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		596,090,000.00	1,172,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,027,920.41	9,092,172.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,715,501.50	21,401,565.00
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	六（四十二）	1,266,050.00	
投资活动现金流入小计		690,099,471.91	1,202,493,737.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,344,457.16	29,562,644.72
投资支付的现金		596,090,000.00	1,262,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		636,434,457.16	1,291,562,644.72
投资活动产生的现金流量净额		53,665,014.75	-89,068,907.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,000,000.00	17,012,709.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十二）		6,300,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	23,312,709.61
偿还债务支付的现金		5,987,382.92	17,176,325.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		856,949.66	1,120,608.21
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			
筹资活动现金流出小计		6,844,332.58	18,296,933.45
筹资活动产生的现金流量净额		-3,844,332.58	5,015,776.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		431,954.35	-605,846.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		294,510,967.17	407,066,047.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		260,123,009.47	294,510,967.17

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

会合04表  
单位：元

2018年度

本年金额

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	346,009,804.00				347,444,851.70		419,144.43		230,621,965.06	286,119,170.23	1,210,614,935.42	76,006,955.02	1,286,621,890.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	346,009,804.00				347,444,851.70		419,144.43		230,621,965.06	286,119,170.23	1,210,614,935.42	76,006,955.02	1,286,621,890.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-197,842.36			28,371,695.30	28,173,852.94	1,913,730.79	30,087,583.73
（一）综合收益总额							-197,842.36			28,371,695.30	28,173,852.94	1,913,730.79	30,087,583.73
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（五）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
四、本年年末余额	346,009,804.00				347,444,851.70		221,302.07		230,621,965.06	314,490,865.53	1,238,788,788.36	77,920,685.81	1,316,709,474.17



编制单位：西安标准工业股份有限公司

单位负责人：李军  
主管会计工作负责人：郭敏  
会计机构负责人：张淑兰



# 合并股东权益变动表(续)

会合04表  
单位: 元

2018年度

上年金额

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	346,009,804.00				347,444,851.70		-481,480.86	230,621,965.06	292,375,865.50	1,215,971,005.40	70,760,514.98	1,286,731,520.38	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	346,009,804.00				347,444,851.70		-481,480.86	230,621,965.06	292,375,865.50	1,215,971,005.40	70,760,514.98	1,286,731,520.38	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							900,625.29		-6,256,695.27	-5,356,069.98	5,246,440.04	-109,629.94	
(一) 综合收益总额							900,625.29		-6,256,695.27	-5,356,069.98	5,246,440.04	-109,629.94	
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(五) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
四、本年年末余额	346,009,804.00				347,444,851.70		419,144.43	230,621,965.06	286,119,170.23	1,210,614,935.42	76,006,955.02	1,286,621,890.44	



编制单位: 西安标准工业股份有限公司

主管会计工作负责人:  张辉

会计机构负责人:  张辉

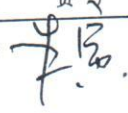
单位负责人:  张辉

# 母公司资产负债表

会企01表  
单位：元

编制单位：西安标准工业股份有限公司 2018年12月31日

资产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		219,386,498.59	196,059,812.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（一）	342,029,716.09	311,296,386.97
预付款项		8,571,929.86	10,135,208.33
其他应收款	十四（二）	44,193,097.56	22,495,824.19
存货		246,535,168.90	230,039,854.95
持有待售资产			20,000,000.00
一年内到期的非流动资产			170,000,000.00
其他流动资产		140,000,000.00	170,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,000,716,411.00</b>	<b>960,027,087.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,610,478.32	2,610,478.32
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	188,023,667.80	192,858,008.36
投资性房地产		41,478,970.16	55,232,096.16
固定资产		74,479,768.87	86,168,289.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,623,340.63	18,377,104.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,805,552.07	19,345,088.98
递延所得税资产		49,352,864.00	11,000,000.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>388,374,641.85</b>	<b>385,591,066.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,389,091,052.85</b>	<b>1,345,618,153.09</b>

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



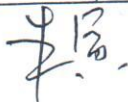
# 母公司资产负债表(续)


会企01表  
单位: 元

编制单位: 西安标准工业股份有限公司

2018年12月31日

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		159,718,230.90	142,172,023.14
预收款项		1,597,559.31	2,789,529.04
应付职工薪酬		9,169,944.38	8,926,351.00
应交税费		11,628,930.12	13,215,858.54
其他应付款		6,542,104.44	4,927,939.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>188,656,769.15</b>	<b>172,031,701.43</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		4,958,746.87	5,901,678.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,958,746.87</b>	<b>5,901,678.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>193,615,516.02</b>	<b>177,933,380.21</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		346,009,804.00	346,009,804.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		347,399,623.81	347,233,964.37
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		230,621,965.06	230,621,965.06
未分配利润		271,444,143.96	243,819,039.45
<b>股东权益合计</b>		<b>1,195,475,536.83</b>	<b>1,167,684,772.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,389,091,052.85</b>	<b>1,345,618,153.09</b>

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 母公司利润表

会企02表

编制单位：西安标准工业股份有限公司

2018年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	374,348,810.94	271,080,321.04
减：营业成本	十四（四）	264,847,655.68	235,671,061.79
税金及附加		3,128,426.11	3,613,965.45
销售费用		16,329,938.14	18,139,497.40
管理费用		43,318,202.81	36,715,155.10
研发费用		18,001,592.05	14,119,042.36
财务费用		-1,890,169.57	-1,405,934.55
其中：利息费用			
利息收入		1,991,275.92	1,485,870.07
资产减值损失		19,714,642.36	17,394,045.22
加：其他收益		2,745,228.75	1,924,049.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	7,953,596.60	9,468,970.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,503,104.24	-21,452.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,100,452.95	-41,794,944.01
加：营业外收入		11,785,665.84	23,954,688.94
减：营业外支出		892,321.50	400,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,993,797.29	-18,240,255.07
减：所得税费用		-447,442.07	-166,570.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,441,239.36	-18,073,684.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,441,239.36	-18,073,684.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		34,441,239.36	-18,073,684.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

会企03表

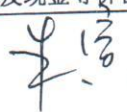
单位：元

编制单位：西安标准工业股份有限公司

2018年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,608,797.52	185,621,279.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,310,708.84	39,738,298.80
经营活动现金流入小计		234,919,506.36	225,359,578.56
购买商品、接收劳务支付的现金		222,787,933.08	167,989,360.43
支付给职工以及为职工支付的现金		57,465,069.29	56,416,910.69
支付的各项税费		13,854,342.59	14,269,824.38
支付其他与经营活动有关的现金		29,299,081.71	32,964,943.42
经营活动现金流出小计		323,406,426.67	271,641,038.92
经营活动产生的现金流量净额		-88,486,920.31	-46,281,460.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		610,000,000.00	1,160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,900,607.50	10,028,939.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,713,501.50	21,396,565.00
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		3,225,361.59	
投资活动现金流入小计		706,839,470.59	1,191,425,504.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,845,353.28	3,135,252.86
投资支付的现金		610,000,000.00	1,250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		640,845,353.28	1,253,135,252.86
投资活动产生的现金流量净额		65,994,117.31	-61,709,748.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,300,000.00
筹资活动现金流入小计			6,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			6,300,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-22,492,803.00	-101,691,209.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		189,462,212.59	291,153,421.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		166,969,409.59	189,462,212.59

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司股东权益变动表

会企04表  
单位：元

2018年度

编制单位：西安标准工业股份有限公司

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	346,009,804.00				347,233,964.37				230,621,965.06	243,819,039.45	1,167,684,772.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	346,009,804.00				347,233,964.37				230,621,965.06	243,819,039.45	1,167,684,772.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					165,659.44					27,625,104.51	27,790,763.95
（一）综合收益总额										34,441,239.36	34,441,239.36
（二）股东投入和减少资本					165,659.44					-6,816,134.85	-6,650,475.41
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用					165,659.44					-6,816,134.85	-6,650,475.41
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本年年末余额	346,009,804.00				347,399,623.81				230,621,965.06	271,444,143.96	1,195,475,536.83

单位负责人：李信

主管会计工作负责人：郑秋

会计机构负责人：张以华

# 母公司股东权益变动表(续)

会企04表  
单位: 元

2018年度

编制单位: 西安标准工业股份有限公司

项 目	上年金额							股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	346,009,804.00			347,233,964.37				230,621,965.06	261,892,724.10	1,185,758,457.53
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	346,009,804.00			347,233,964.37				230,621,965.06	261,892,724.10	1,185,758,457.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	346,009,804.00			347,233,964.37				230,621,965.06	243,819,039.45	1,167,684,772.88

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

西安标准工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海惠工铁工厂，创建于1946年，是中国缝制设备制造业中的大型骨干企业之一。1971年内迁至陕西临潼，更名为“陕西缝纫机厂”。1981年，根据国家经济体制改革和发展生产的需要，成立了中国标准缝纫机公司。1989年，在发展横向经济联合的基础上组建了中国标准缝纫机（集团）公司。1997年10月，根据建立现代企业制度的需要改制为“中国标准缝纫机集团有限公司”，2006年10月更名为“中国标准工业集团有限公司”（以下简称“标准集团”）。1999年5月7日，经西安市人民政府市政函[1999]23号文批准，以中国标准缝纫机集团有限公司为主要发起人，联合吴江市菀坪镇工业公司等4家发起人，共同发起设立西安标准工业股份有限公司。1999年5月28日，公司在西安市工商行政管理局注册登记成立。注册资本114,504,902元，股本114,504,902元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]154号文核准，公司通过上海证券交易所交易系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票4500万股，每股面值1.00元，每股发行价格9.07元，并于2000年12月13日在上海证券交易所上市交易。发行后公司股本增至159,504,902元。

2001年9月28日，经公司临时股东大会批准，公司以资本公积每10股转增10股，转增后公司股本增至319,009,804元。

2004年12月24日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]148号文的核准，公司向股东配售2,700万股，每股配股价格5.26元，配股后公司总股本增至346,009,804.00元。

注册地址：西安市太白南路335号。法定代表人：朱寅。

公司主要经营系列工业缝纫机，特种工业缝纫机，机电一体化产品，机械设备的研制、开发、生产及销售，高新技术产业的投资开发，信息咨询服务等。

公司的控股股东为中国标准工业集团有限公司，实际控制人为西安工业投资集团有限公司。

本公司2018年度财务报告经第七届董事会第十次会议于2019年4月23日批准报出。

### 二、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家（其中包括二级子公司5家，三级子公司2家），本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规



定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,并基于下述重要会计政策和会计估计以及证监会《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》的披露规定进行编制。

## (二) 持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司2018年度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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。子公司威腾标准欧洲有限公司在德国从事境外经营,选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的,采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的,母公司应当编制合并报表,按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的,采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本:

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对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。②购买方对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，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

#### （六）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目



反映。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或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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

#### **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务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。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建

符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”列示。在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自股东权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及核算：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

(3) 应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，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。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年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年末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确



认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 2. 金融负债

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定：

(1) 存在活跃市场的金融资产，以资产负债表日的活跃市场中的现行出价确定为公允价值，资产负债表日无现行出价的以最近交易日的现行出价确定为公允价值。现行出价是指：卖方在具体的时间段提出的、现行要价的前提下，货物的买方市场的一种普遍认可的、可以购买的交易意向价格。

(2) 不存在活跃市场的金融资产，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且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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 金融资产减值损失的计量（不含应收款项）资产负债表日，公司对公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。

### (1) 持有至到期投资

持有至到期投资以摊余成本后续计量，其发生减值时，将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### (2) 可供出售金融资产

期末如果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，将原直接计入股东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。

## 5. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司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。公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### （十一）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额为 100 万元及以上的应收账款、其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据

组合名称	依据
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

##### （2）按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

##### （3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

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，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据应收款



项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1. 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。各类存货的取得在日常核算时以标准成本计价，期末调整为实际成本，各类存货的发出按照加权平均法计价；包装物和低值易耗品于领用时按一次摊销法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## （十三）划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

## (十四) 长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

### 1. 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。



对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 2. 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计

期间不再转回。

### （十五）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。

公司对现有投资性房地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一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### （十六）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—30	4—5	4.80—3.17
通用设备	4—14	4—5	24.00—6.79
专用设备	8—14	4—5	12.00—6.79
运输设备	5—12	4—5	19.20—7.92

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支

出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

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

### **(十七) 在建工程**

#### **1. 在建工程类别**

在建工程按照项目分类核算。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧,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。

#### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### **(十八) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产的确认标准

公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。

公司在非同一控制下企业合并中，支付的合并成本对价大于取得对方可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认为商誉。

### 2. 无形资产的计量

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预

定用途所发生的其他支出。

(2) 自行开发无形资产的成本，包括从满足无形资产确认条件开始到达到预定用途前所发生的支出总额（包括符合资本化条件的开发阶段研发支出）。

(3) 公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的处理。

①尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算。

②土地使用权用于自行开发建造厂房等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算，土地使用权与地上建筑物分别进行摊销和提取折旧。

③改变土地使用权用途，将其用于出租或增值目的时，按账面价值转为投资性房地产。

### 3. 无形资产使用寿命的确认

(1) 合同性权利或其他法定权利的期限。

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

(3) 合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

(4) 如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产使用寿命的估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	按土地使用权的可使用年限
商标使用权	10年	商标权可使用年限
专利及非专利技术	5-8年	预计可使用年限
电脑软件	3-5年	预计可使用年限

### 4. 无形资产的摊销

(1) 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销

(3) 摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

### 5. 无形资产的减值准备

期末判断如存在减值迹象，对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予

转回。

#### 6. 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。

##### (1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(2) 研究阶段的支出于发生时计入当期损益。

##### (3) 开发阶段有关支出资本化的条件

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(4) 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。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

#### (二十一) 职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2. 离职后福利的会计处理方法



离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三）收入

### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计

量；相关的经济利益很可能流入；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。

本公司销售商品，在满足上述收入确认条件的前提下，国内销售以客户收到货物时确认收入，国外销售以提单日期为收入确认时点。

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

# （二十四）政府补助

## 1. 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2. 会计处理方法

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

### 1. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认。

② 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十六）租赁

### 1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。



## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错的更正

### 1. 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司按要求对财务报表格式进行了修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2017 年 12 月 31 日受影响的合并及母公司财务报表项目： 单位：人民币元

报表项目	合并报表数			母公司报表数		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
应收票据	36,767,841.16	-36,767,841.16		26,942,744.61	-26,942,744.61	
应收账款	300,056,889.98	-300,056,889.98		284,353,642.36	-284,353,642.36	
应收票据及 应收账款		336,824,731.14	336,824,731.14		311,296,386.97	311,296,386.97
应收利息				26,388.88	-26,388.88	
应收股利				14,031,622.59	-14,031,622.59	
其他应收款	1,970,124.34		1,970,124.34	8,437,812.72	14,058,011.47	22,495,824.19
应付票据	51,814,000.00	-51,814,000.00		51,814,000.00	-51,814,000.00	
应付账款	203,903,367.06	-203,903,367.06		90,358,023.14	-90,358,023.14	
应付票据及 应付账款		255,717,367.06	255,717,367.06		142,172,023.14	142,172,023.14
应付利息	13,396.12	-13,396.12				
应付股利	1,649,016.31	-1,649,016.31				
其他应付款	24,394,627.03	1,662,412.43	26,057,039.46	4,927,939.71		4,927,939.71
管理费用	104,398,351.48	-24,811,283.95	79,587,067.53	50,834,197.46	-14,119,042.36	36,715,155.10
研发费用		24,811,283.95	24,811,283.95		14,119,042.36	14,119,042.36
合计	724,967,613.48		724,967,613.48	531,726,371.47		531,726,371.47

### 2. 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率
增值税	销售货物提供加工修理修配劳务	6%、7%、16%、17%、19%
	销售产品出口货物	0%
	房屋租赁及服务类收入	5%、6%
	销售使用过的机器设备	3%
城建税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
陕西省地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见本附注五（二）

### (二) 本公司适用企业所得税率情况

公司名称	税率	备注
西安标准工业股份有限公司	15%	
标准缝纫机苑坪机械有限公司	15%	
吴江市苑坪铸件有限公司	25%	
西安标准国际贸易有限公司	25%	
威腾标准欧洲有限公司	15%	
西安标准精密制造有限公司	15%	
西安标准机电科技有限公司	15%	
上海标准海菱缝制机械有限公司	15%	
海菱商贸（上海）有限公司	25%	

### (三) 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号，陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函（陕发改产业确认函[2012]003号）文件，本公司及子公司西安标准精密制造有限公司被陕西省发展和改革委员会确认为符合国家鼓励类目录企业。税务机关复审确认后减按15%税率计缴企业所得税。

公司子公司上海标准海菱缝制机械有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局认定为高新技术企业，减按15%税率计缴企业所得税。

公司子公司标准缝纫机苑坪机械有限公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业，减按15%税率计缴企业所得税。

威腾标准欧洲有限公司按照生产经营所在地德国凯泽斯劳滕当地税法规定，按照15%的税率计缴企业所得税。

**(四) 其他**

1. 个人所得税：员工个人所得税及分配给公众股的现金股利中所含个人所得税由本公司代为扣缴。

2. 其他税项：其他税项按照有关税收法律法规执行。

**六、合并财务报表项目注释**

除另有指明者外，期末余额指 2018 年 12 月 31 日数据，期初余额指 2017 年 12 月 31 日数据，本期发生额指 2018 年度数据，上期发生额指 2017 年度数据，金额单位为人民币元。

**(一) 货币资金**

## 1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,556.94	59,821.60
银行存款	289,980,752.53	285,360,545.57
其他货币资金	22,506,789.00	15,688,200.00
合 计	312,540,098.47	301,108,567.17
其中：存放在境外的款项总额	1,022,241.87	1,465,822.86

2. 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

3. 期末使用受到限制的货币资金为 52,417,089.00 元，其中 6 个月定期存款 30,000,000.00 元，票据保证金 22,417,089.00 元。

**(二) 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,240,197.26	36,767,841.16
应收账款	303,038,716.64	300,056,889.98
合 计	329,278,913.90	336,824,731.14

## 1. 应收票据

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,240,197.26	36,767,841.16
合 计	26,240,197.26	36,767,841.16

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,456,380.26	
合 计	17,456,380.26	



## 2. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,980,367.21	2.10	7,980,367.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	370,384,476.94	97.52	67,345,760.30	18.18	303,038,716.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,435,060.41	0.38	1,435,060.41	100.00	
合 计	379,799,904.56	100.00	76,761,187.92	20.21	303,038,716.64

续表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,044,628.34	0.56	2,044,628.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	361,279,712.99	99.17	61,222,823.01	16.95	300,056,889.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	971,169.90	0.27	971,169.90	100.00	
合 计	364,295,511.23	100.00	64,238,621.25	17.63	300,056,889.98

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
靖江市江南服装机械设备有限公司	2,044,628.34	2,044,628.34	100%	法院已判决, 执行款收回的可能性较小
东莞市俊美缝制设备有限公司	3,456,371.95	3,456,371.95	100%	法院已判决, 执行款收回的可能性较小
东莞市虎门西标针车行	1,403,974.07	1,403,974.07	100%	法院已判决, 执行款收回的可能性较小
射阳县新华缝纫机械有限公司	1,075,392.85	1,075,392.85	100%	法院已判决, 执行款收回的可能性较小
合 计	7,980,367.21	7,980,367.21		

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	239,330,660.25	11,966,533.02	5.00%
1-2年	57,220,394.46	5,722,039.45	10.00%
2-3年	15,090,684.83	4,527,205.49	30.00%
3-4年	19,817,140.45	9,908,570.23	50.00%
4-5年	7,408,369.71	3,704,184.87	50.00%
5年以上	31,517,227.24	31,517,227.24	100.00%
合计	370,384,476.94	67,345,760.30	

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	246,508,237.48	12,325,411.83	5.00%
1-2年	40,730,583.69	4,073,058.38	10.00%
2-3年	25,929,692.68	7,778,907.81	30.00%
3-4年	14,003,360.37	7,001,680.20	50.00%
4-5年	8,128,147.99	4,064,074.01	50.00%
5年以上	25,979,690.78	25,979,690.78	100.00%
合计	361,279,712.99	61,222,823.01	

## ③期末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	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京隆昌盛商贸有限责任公司	274,493.00	274,493.00	100.00%	预计收回可能性较小
芜湖胜友缝制设备有限公司	499,487.65	499,487.65	100.00%	预计收回可能性较小
宜昌众望缝制设备有限公司	101,655.00	101,655.00	100.00%	预计收回可能性较小
南京天京服装机械公司	463,339.52	463,339.52	100.00%	预计收回可能性较小
Nähtechnik, S.L.	96,085.24	96,085.24	100.00%	债务人无力偿还
合计	1,435,060.41	1,435,060.41	100.00%	

公司子公司标准缝纫机苑坪机械有限公司应收账款北京市隆昌盛商贸有限责任公司274,493.00元，因与该公司合同纠纷进入法律程序，估计收回可能性较小，单项认定全额计提坏账准备。

芜湖胜友缝制设备有限公司、宜昌众望缝制设备有限公司、南京天京服装机械公司丧失偿

债能力，已经法院判决，估计执行收回的可能性较小，单项认定全额计提坏账准备。

公司子公司威腾标准欧洲有限公司应收账款 Nähtechnik, S. L（西班牙缝纫技术公司）12,244.37 欧元，折合人民币 96,085.24 元，因该公司丧失偿债能力，委托外部律师追偿欠款仍无法收回，估计收回可能性较小，单项认定全额计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备金额为 12,522,566.67 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 本期公司债务重组差额冲减已计提的坏账准备 159,943.94 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 54,353,634.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.31%，相应计提的坏账准备期末余额为 6,987,028.85 元。

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,311,392.60	85.07	6,020,438.70	80.32
1-2 年	343,000.56	8.81	187,933.50	2.51
2-3 年	44,019.92	1.13	1,236,247.63	16.50
3 年以上	193,923.52	4.98	49,900.00	0.67
合 计	3,892,336.60	100.00	7,494,519.83	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,059,113.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 52.90%。

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,200,273.01	
应收股利		
其他应收款	30,802,394.24	1,970,124.34
合 计	32,002,667.25	1,970,124.34

#### 1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	212,658.33	
保本型理财产品利息	987,614.68	
合 计	1,200,273.01	

#### 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,706,795.74	99.68	3,904,401.50	11.25	30,802,394.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	111,875.99	0.32	111,875.99	100.00	
合 计	34,818,671.73	100.00	4,016,277.49	11.53	30,802,394.24

续表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,579,571.10	97.62	2,609,446.76	56.98	1,970,124.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	111,875.99	2.38	111,875.99	100.00	
合 计	4,691,447.09	100.00	2,721,322.75	58.01	1,970,124.34

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	32,151,412.59	1,607,570.43	5.00%
1-2年	29,502.87	2,950.29	10.00%
2-3年	259,027.78	77,708.33	30.00%
3-4年	80,957.12	40,478.56	50.00%
4-5年	20,402.98	10,201.49	50.00%
5年以上	2,165,492.40	2,165,492.40	100.00%
合 计	34,706,795.74	3,904,401.50	

续表

账龄结构	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,677,750.61	83,887.52	5.00%
1-2年	336,067.64	33,606.76	10.00%



账龄结构	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例
2-3年	90,939.12	27,281.74	30.00%
3-4年	20,285.98	10,142.99	50.00%
4-5年			
5年以上	2,454,527.75	2,454,527.75	100.00%
合计	4,579,571.10	2,609,446.76	

## ②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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
芜湖电机厂	90,528.00	90,528.00	100.00%	债务人已破产
西安大通货运公司	21,347.99	21,347.99	100.00%	收回的可能性很小
合计	111,875.99	111,875.99		

(2) 本期计提坏账准备 1,294,954.74 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	680,733.36	488,156.14
代垫款项	516,883.77	568,776.11
保证金、押金	434,145.73	311,933.97
租金	312,845.98	412,179.30
应收退税款	2,609,657.27	
政府补偿款	19,919,501.00	
基建项目退款	9,733,950.00	
其他	610,954.62	2,910,401.57
合计	34,818,671.73	4,691,447.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安土门地区综合改造管理委员会	土地收储款	14,908,260.00	1年以内	42.82	745,413.00
西安临潼旅游商贸开发区管理委员会	项目退款	9,733,950.00	1年以内	27.96	486,697.50
苏州吴江太湖新城经济发展局	补偿款	5,011,241.00	1年以内	14.39	250,562.05
应收可退增值税款	退税额	1,214,128.61	1年以内	3.49	60,706.43

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
Übrige Sonstige Vermögensg. VetronBase	可抵减收益所得税 的中国预提所得税	1,208,785.85	5年以上	3.47	1,208,785.85
合计		32,076,365.4		92.13	2,752,164.8

## (五) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	230,529,516.31	43,720,932.58	186,808,583.73	198,377,698.26	36,342,184.94	162,035,513.32
周转材料	4,880,035.72	2,654,151.36	2,225,884.36	4,989,325.51	2,992,099.47	1,997,226.04
在产品 及自制半 成品	30,207,256.22	403,697.53	29,803,558.69	27,552,411.76	2,509,041.58	25,043,370.18
库存商品 (产成品)	340,027,373.19	46,438,532.15	293,588,841.04	332,719,057.00	55,068,706.07	277,650,350.93
合计	605,644,181.44	93,217,313.62	512,426,867.82	563,638,492.53	96,912,032.06	466,726,460.47

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,342,184.94	14,183,295.62		6,804,547.98		43,720,932.58
周转材料	2,992,099.47			337,948.11		2,654,151.36
在产品及自制半成品	2,509,041.58	228,061.33		2,333,405.38		403,697.53
库存商品 (产成品)	55,068,706.07	5,247,372.76		13,877,546.68		46,438,532.15
合计	96,912,032.06	19,658,729.71		23,353,448.15		93,217,313.62

3. 公司期末按照成本与可变现净值孰低原则计提跌价准备,可变现净值以其估计售价减去需投入成本和估计的销售费用及相关税费后的金额确定。

本期增加系对存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备 19,658,729.71 元,计入当期损益。本期减少系由于领用或销售转销存货跌价准备 23,194,036.61 元,由于存货价值回升转回 159,411.54 元。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	13,520,209.31	16,151,431.92
预缴所得税		16,605.67
结构性存款	140,000,000.00	170,000,000.00
合计	153,520,209.31	186,168,037.59

**(七) 可供出售金融资产**

## 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具：	2,610,478.32		2,610,478.32	2,610,478.32		2,610,478.32
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,610,478.32		2,610,478.32	2,610,478.32		2,610,478.32
合计	2,610,478.32		2,610,478.32	2,610,478.32		2,610,478.32

## 2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
西安标准精密机械有限公司	2,610,478.32			2,610,478.32					10.00
合计	2,610,478.32			2,610,478.32					

**(八) 投资性房地产**

## 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	33,000,273.44	50,092,937.40		83,093,210.84
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,873,045.91	15,450,026.63		18,323,072.54
(1) 处置	2,873,045.91	15,450,026.63		18,323,072.54
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,127,227.53	34,642,910.77		64,770,138.30
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,121,930.77	12,900,585.60		30,022,516.37
2. 本期增加金额	1,291,177.74	1,003,687.19		2,294,864.93
(1) 计提或摊销	1,291,177.74	1,003,687.19		2,294,864.93
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额	2,593,891.60	4,247,429.87		6,841,321.47

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置	2,593,891.60	4,247,429.87		6,841,321.47
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,819,216.91	9,656,842.92		25,476,059.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,308,010.62	24,986,067.85		39,294,078.47
2.期初账面价值	15,878,342.67	37,192,351.80		53,070,694.47

2. 投资性房地产主要系公司经营出租红光路 22 号、西安太白南路 335 号等地房产及土地。

3. 投资性房地产本期减少主要系西安土门地区综合改造管理委员会有偿收购储备公司红光路 39.782 亩土地使用权，具体详见公司公告（公告编号：2018-024、2018-019）。

4. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天津房屋	39,816.39	正在办理
泉州经营部房屋	512,695.42	正在办理

### （九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	190,518,876.91	202,205,962.81
固定资产清理		
合 计	190,518,876.91	202,205,962.81

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	202,414,105.50	334,282,985.30	12,281,178.09	13,373,926.65	562,352,195.54
2.本期增加金额	1,672,019.34	8,901,268.59	570,820.74	569,467.41	11,713,576.08
(1) 购置	1,510,151.21	8,875,525.08	555,376.20	567,864.23	11,508,916.72



项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	161,868.13	25,743.51	15,444.54	1,603.18	204,659.36
3.本期减少金额	4,577,815.24	11,281,229.55	218,097.17	1,756,691.69	17,833,833.65
(1) 处置或报废	4,577,815.24	11,281,229.55	218,097.17	1,756,691.69	17,833,833.65
(2) 其他转出					
4.期末余额	199,508,309.60	331,903,024.34	12,633,901.66	12,186,702.37	556,231,937.97
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	83,317,620.60	258,468,385.08	8,633,481.70	8,001,016.92	358,420,504.30
2.本期增加金额	5,750,120.95	12,610,640.30	929,874.43	1,023,862.22	20,314,497.90
(1) 计提	5,742,248.39	12,593,643.72	921,366.74	1,023,375.30	20,280,634.15
(2) 其他	7,872.56	16,996.58	8,507.69	486.92	33,863.75
3.本期减少金额	4,029,808.08	10,137,650.79	196,794.01	1,364,318.63	15,728,571.51
(1) 处置或报废	4,029,808.08	10,137,650.79	196,794.01	1,364,318.63	15,728,571.51
(2) 其他转出					
4.期末余额	85,037,933.47	260,941,374.59	9,366,562.12	7,660,560.51	363,006,430.69
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额		1,725,728.43			1,725,728.43
2.本期增加金额		969,036.66		11,865.28	980,901.94
(1) 计提		969,036.66		11,865.28	980,901.94
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额		2,694,765.09		11,865.28	2,706,630.37
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	114,470,376.13	68,266,884.66	3,267,339.54	4,514,276.58	190,518,876.91
2.期初账面价值	119,096,484.90	74,088,871.79	3,647,696.39	5,372,909.73	202,205,962.81

注：本期固定资产、累计折旧增加金额中其他增加为境外子公司标准欧洲公司外币报表折算汇率差所致。

#### 2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	2,255,308.41

## 3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天津房屋	38,551.24	正在办理
沈杜路仓库	471,180.33	租赁的土地无法办理产权证书

4. 子公司威腾标准欧洲有限公司以设备 896,019.94 元作为抵押，向 StadtsparKasse Kaiserslautern 取得借款，借款期限为 5 年。

5. 子公司上海标准海菱缝制机械有限公司以松江区书林路 850 号地上建筑物 46,374,153.36 元作为抵押，向中国银行上海航华支行借款，借款期限为 5 年。

6. 子公司威腾标准欧洲有限公司以 clara immerwahr strasse 厂房 23,402,763.05 元作为抵押，向 Südwestpfalz Sparkasse 取得借款，借款期限为 10-20 年。

## (十) 在建工程

## 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,978,531.12		1,978,531.12			
工程物资						
合计	1,978,531.12		1,978,531.12			

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算金额 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
涂装线改造	25.00		194,031.12			194,031.12
开关站工程	165.00		1,500,000.00			1,500,000.00
ERP 系统	60.45		284,500.00			284,500.00
合计			1,978,531.12			1,978,531.12

## 续表

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
涂装线改造	77.61	85%				自筹
开关站工程	90.91	99%				自筹
ERP 系统	47.06	90%				自筹
合计						

**(十一) 无形资产**

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,762,285.65	39,156,023.01	726,104.27	23,824,724.25	79,469,137.18
2.本期增加金额	14,163.26	137,409.80	56,843.14	10,965.16	219,381.36
(1) 购置			52,348.66		52,348.66
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	14,163.26	137,409.80	4,494.48	10,965.16	167,032.70
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	15,776,448.91	39,293,432.81	782,947.41	23,835,689.41	79,688,518.54
二、累计摊销					
1.期初余额	3,143,923.88	29,783,704.45	472,373.48	1,850,240.69	35,250,242.50
2.本期增加金额	185,504.78	3,005,946.51	79,761.29	3,602,954.15	6,874,166.73
(1) 计提	185,504.78	2,977,831.71	76,588.23	3,599,163.53	6,839,088.25
(2) 其他		28,114.80	3,173.06	3,790.62	35,078.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	3,329,428.66	32,789,650.96	552,134.77	5,453,194.84	42,124,409.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,447,020.25	6,503,781.85	230,812.64	18,382,494.57	37,564,109.31
2.期初账面价值	12,618,361.77	9,372,318.56	253,730.79	21,974,483.56	44,218,894.68

2. 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 66.25%。

3. 本期无形资产原值“其他”增加 167,032.70 元，系境外子公司威腾标准欧洲有限公司折算汇率变化所致。

4. 子公司上海标准海菱缝制机械有限公司以松江区书林路 850 号土地使用权 23,093,494.70 元作为抵押，向中国银行上海航华支行支行借款，借款期限为 5 年。

## (十二) 开发支出

### 1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
威腾系列	13,709,006.80	6,822,503.56	119,031.79			20,650,542.15
其他	462,142.01	722,257.15	6,896.24		1,191,295.40	
合 计	14,171,148.81	7,544,760.71	125,928.03		1,191,295.40	20,650,542.15

2. 开发支出本期增加系子公司威腾标准欧洲有限公司缝纫机技术开发支出增加所致；本期增加金额中其他原因增加为下属境外子公司威腾标准欧洲有限公司外币报表折算汇率差所致。

3. 本公司以开发项目立项时作为资本化开始时点。

## (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	176,400,917.05	28,953,054.57	165,597,704.49	27,905,414.94
结余工资及相应附加			1,129,836.12	169,475.41
内部交易未实现利润	29,681,057.51	4,452,158.63	30,754,565.34	4,613,171.07
合 计	206,081,974.56	33,405,213.20	197,482,105.95	32,688,061.42

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产评估增值			2,234.47	335.17
合 计			2,234.47	335.17

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	300,492.34	
可抵扣亏损	81,222,192.89	78,234,947.11
合 计	81,522,685.23	78,234,947.11



期末无明确的证据表明可抵扣亏损 81,222,192.89 元转回的未来期间能够产生足够的应纳税所得额，故未确认相应的经营性亏损产生的递延所得税资产。

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额	备注
2023 年	14,749,120.09		
2022 年	3,679,241.69	25,918,873.20	
2021 年	4,872,706.97	5,470,221.47	
2020 年	5,652,563.89	7,490,791.41	
2019 年	7,738,251.73	9,501,105.61	
无固定期限	44,530,308.52	29,853,955.42	
合 计	81,222,192.89	78,234,947.11	

注：根据德国企业所得税法规定，公司当年经营活动所产生的亏损可和过往的亏损进行累计后，结转入下一年，此亏损总额可与下一年公司所产生的盈利相抵消，直到亏损结转额耗尽为止。子公司标准欧洲可抵扣亏损 44,530,308.52 元无抵扣期限。

#### (十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
高效节能缝制设备制造基地项目		11,000,000.00
预付购房款	29,352,864.00	
预付改造工程款	54,300.00	
合 计	29,407,164.00	11,000,000.00

#### (十五) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	73,129,630.00	51,814,000.00
应付账款	202,358,495.68	203,903,367.06
合 计	275,488,125.68	255,717,367.06

##### 1. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,129,630.00	51,814,000.00
合 计	73,129,630.00	51,814,000.00

##### 2. 应付账款

###### (1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	184,157,778.79	186,145,733.43
1-2 年	5,484,877.43	4,586,026.01

项 目	期末余额	期初余额
2-3年	3,204,132.63	3,061,828.45
3年以上	9,511,706.83	10,109,779.17
合 计	202,358,495.68	203,903,367.06

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
PAN ASIA FOOTWEAR PUBLIC CO. LTD.	1,230,777.66	尚未办理结算手续
上海惠工实业有限公司	826,357.83	尚未办理结算手续
日本名菱技术公司	823,742.00	尚未办理结算手续
台州市轩泰贸易有限公司	556,795.42	尚未办理结算手续
西安兄弟工业有限公司	388,195.63	尚未办理结算手续
合 计	3,825,868.54	

## (十六) 预收款项

## 1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	4,865,834.43	7,870,767.20
1-2年	728,847.30	2,578,376.87
2-3年	1,442,007.74	56,433.07
3年以上	384,589.42	558,491.88
合 计	7,421,278.89	11,064,069.02

## 2. 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
GLOBIS CORPORATION	468,105.56	尚未发货
UNICORN MACHINE INDUSTRIES.CORP	163,569.78	尚未发货
SEWING SYSTEM BASIS.CO.LTD.	100,427.81	尚未发货
德国科尔曼特种机器制造公司	60,937.21	尚未发货
福州有恒缝制成套设备有限公司	55,634.80	尚未发货
上海伴君鞋业有限公司	50,000.00	尚未发货
合 计	898,675.16	

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,962,895.16	157,979,350.22	157,876,504.68	25,065,740.70
二、离职后福利-设定提存计划	412,097.10	21,577,908.38	21,573,760.09	416,245.39

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		77,651.00	77,651.00	
合 计	25,374,992.26	179,634,909.60	179,527,915.77	25,481,986.09

## 2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,176,827.85	128,000,575.35	127,802,478.95	18,374,924.25
2、职工福利费		12,278,066.64	12,278,066.64	
3、社会保险费	14,351.14	8,041,656.57	8,042,070.03	13,937.68
其中： 医疗保险费	14,351.14	6,895,775.54	6,896,189.00	13,937.68
工伤保险费		672,254.14	672,254.14	
生育保险费		473,626.89	473,626.89	
4、住房公积金	40,780.72	7,336,051.56	7,331,946.47	44,885.81
5、工会经费和职工教育经费	6,730,935.45	2,323,000.10	2,421,942.59	6,631,992.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	24,962,895.16	157,979,350.22	157,876,504.68	25,065,740.70

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	394,363.90	21,077,847.02	21,090,521.40	381,689.52
2、失业保险费	17,733.20	500,061.36	483,238.69	34,555.87
3、企业年金缴费				
合 计	412,097.10	21,577,908.38	21,573,760.09	416,245.39

## (十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,843,371.51	3,777,497.61
企业所得税	4,960,325.46	6,889,777.53
个人所得税	1,055,593.17	1,265,380.52
城市维护建设税	858,162.50	997,538.41
教育费附加	539,014.51	648,798.96
农业发展基金	637,713.28	637,713.28
水利建设基金	6,160,267.75	6,111,180.65
房产税	455,800.95	713,394.46
印花税	50,100.76	104,209.38
土地使用税	620,963.43	671,457.65
其他税费		1,219.81

项 目	期末余额	期初余额
合 计	17,181,313.32	21,818,168.26

**(十九) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	9,412.12	13,396.12
应付股利	1,649,016.31	1,649,016.31
其他应付款	25,356,919.36	24,394,627.03
合 计	27,015,347.79	26,057,039.46

## 1. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
分期付息到期还本的长期借款利息	9,412.12	13,396.12
合 计	9,412.12	13,396.12

## 2. 应付股利

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,649,016.31	1,649,016.31
合 计	1,649,016.31	1,649,016.31

(2) 超过1年未支付的应付股利，主要原因为股东尚未办妥结算手续。

## 3. 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
质保金	21,661.02	21,811.02
押金	565,876.68	636,006.17
代收款	1,371,246.88	1,276,293.54
子公司改制费	10,420,766.54	10,420,766.54
其他	12,977,368.24	12,039,749.76
合 计	25,356,919.36	24,394,627.03

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
技术服务费	6,956,028.29	尚未办理结算手续
子公司改制费	10,420,766.54	尚未达到支付条件
合计	17,376,794.83	



**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,994,338.34	1,800,000.00
合计	2,994,338.34	1,800,000.00

**(二十一) 长期借款**

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	21,839,475.68	25,902,140.59
合计	21,839,475.68	25,902,140.59

2. 子公司上海标准海菱缝制机械有限公司以松江区书林路 850 号土地及地上建筑物作为抵押, 向中国银行上海航华支行借款 900 万元, 借款利率为中国人民银行公布施行的同期贷款基准利率上浮 22%, 借款期限为 5 年, 从 2016 年 2 月 29 日至 2021 年 2 月 28 日, 合同约定自 2016 年第二季度起每季度最后一个月偿还本金 45 万元。2019 年需偿还借款 180 万元已计入一年内到期的长期借款。

3. 子公司威腾标准欧洲有限公司以自建厂房为抵押向 Südwestpfalz Sparkasse 借款, 期末余额为 19,989,890.52 元 (2,547,359.03 欧元), 借款利率 2016 年 4 月 25 日至 2026 年 3 月 30 日为 2.5%, 期满未偿还的借款余额重新商定借款利率。子公司威腾标准欧洲有限公司以部分设备作为抵押, 向 Stadtparkasse Kaiserslautern 借款, 期末余额为 793,923.50 元 (101,171.55 欧元), 借款利率 2.9%, 借款期限为 5 年。2019 年需偿还借款 1,194,338.34 元 (152,197.36 欧元) 已计入一年内到期的长期借款。

**(二十二) 递延收益**

## 1. 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,901,678.78	2,050,000.00	2,992,931.91	4,958,746.87	研发项目补助
合计	5,901,678.78	2,050,000.00	2,992,931.91	4,958,746.87	

## 2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业缝纫机装配线	60,000.00		60,000.00			与资产相关
科技创新工程项目补助	379,999.98		91,666.67		288,333.31	与资产相关
面向缝制设备的制造业信息化应用示范项目	340,000.00		90,000.00		250,000.00	与资产相关
企业技术创新工程CX1241项目	56,250.02		8,333.33		47,916.69	与资产相关
购买GC5000技术补助款	56,700.00		19,440.00		37,260.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
气浮润滑技术工业缝纫机应用与产业化推广项目	119,120.87		53,186.82		65,934.05	与资产及收益相关
国家科技支撑计划-陕西省数控一代机械产品创新应用示范工程	340,000.00		90,000.00		250,000.00	与资产相关
缝制装备专用数控技术研究及主机产品创新应用示范项目	56,000.00		8,000.00		48,000.00	与资产相关
新一代高效节能缝制设备开发与产业化项目	623,411.33	2,000,000.00	1,048,535.50		1,574,875.83	与资产及收益相关
工业企业有机废气治理项目	204,000.00		25,500.00		178,500.00	与资产相关
智能缝制设备研发及产业化项目	166,196.58		22,446.58		143,750.00	与资产及收益相关
云技术在智能高端缝制设备中的应用	750,000.00		177,455.90		572,544.10	与资产及收益相关
立体缝制集成装备关键技术研究及产业化	250,000.00	50,000.00	149,584.37		150,415.63	与资产及收益相关
智能缝制设备协同创新研究院	2,000,000.00		348,782.74	300,000.00	1,351,217.26	与资产及收益相关
陕西省高效节能缝制设备工程技术研究中心	500,000.00		400,000.00	100,000.00		与收益相关
合计	5,901,678.78	2,050,000.00	2,592,931.91	400,000.00	4,958,746.87	

注：其他变动为待支付研发项目合作方的费用。

### (二十三) 股本

项目	期初余额	本年变动增减(十、一)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	346,009,804.00						346,009,804.00

### (二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	341,042,906.94			341,042,906.94
其他资本公积	6,401,944.76			6,401,944.76
合计	347,444,851.70			347,444,851.70

## (二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	419,144.43	-197,842.36			-197,842.36		221,302.07
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	419,144.43	-197,842.36			-197,842.36		221,302.07
其他综合收益合计	419,144.43	-197,842.36			-197,842.36		221,302.07

**(二十六) 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,651,718.88			108,651,718.88
任意盈余公积	121,970,246.18			121,970,246.18
合 计	230,621,965.06			230,621,965.06

**(二十七) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	286,119,170.23	292,375,865.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	286,119,170.23	292,375,865.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,371,695.30	-6,256,695.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	314,490,865.53	286,119,170.23

**(二十八) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,609,333.75	511,641,362.35	694,622,449.61	534,161,748.27
其他业务	91,549,137.87	14,431,029.15	9,434,950.73	5,916,393.61
合 计	747,158,471.62	526,072,391.50	704,057,400.34	540,078,141.88

**(二十九) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,252,736.36	1,764,791.91
教育费附加	1,022,289.69	1,409,421.45
印花税	281,759.38	401,034.72
房产税	1,553,717.30	2,068,871.56
土地使用税	1,362,596.28	1,375,813.74
车船税	9,420.00	22,093.20
水资源税（费）	66,996.00	83,993.50
其他税费	16,709.31	18,269.99
合 计	5,566,224.32	7,144,290.07

**(三十) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,374,600.00	21,449,193.32
业务经费	5,903,107.80	4,732,720.26
广告宣传展销费	8,104,649.12	12,566,981.09
技术服务费	6,876,660.37	5,462,784.14
仓储运输费	8,094,725.43	12,963,573.18
其它费用	8,415,799.87	5,749,086.06
合 计	60,769,542.59	62,924,338.05

**(三十一) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,071,722.95	48,085,209.01
办公经费	9,028,916.28	7,091,298.99
折旧摊销费	11,521,540.63	8,570,372.13
修理费	4,682,754.25	2,655,008.44
税费	463,180.64	496,322.25
业务招待费	1,434,261.25	1,458,817.10
运输费	1,121,691.24	1,623,737.82
中介机构费用	2,673,691.32	1,441,532.37
其它费用	16,257,667.13	8,164,769.42
合 计	99,255,425.69	79,587,067.53

**(三十二) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,317,445.97	12,990,595.35
物料消耗	3,891,863.70	2,846,334.83
资产摊销	3,386,484.34	3,933,335.25
试制费	7,645,988.19	2,717,420.36
折旧费	1,375,138.72	1,267,221.31
差旅费	625,926.40	424,827.85
会议费	7,661.33	90,475.16
办公费	58,537.50	73,753.08
中介费用	390,877.24	306,846.68
其他费用	822,413.04	160,474.08
合 计	35,522,336.43	24,811,283.95



**(三十三) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	903,453.08	997,191.66
减：利息收入	2,686,728.33	2,212,643.30
汇兑损益	-7,562,249.75	2,663,815.24
金融机构手续费	506,436.89	442,834.23
合 计	-8,839,088.11	1,891,197.83

**(三十四) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,977,465.36	6,812,517.32
二、存货跌价损失	15,626,353.32	13,551,402.17
三、固定资产减值损失	980,901.94	
合 计	30,584,720.62	20,363,919.49

**(三十五) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,815,610.15	3,039,138.87
合 计	3,815,610.15	3,039,138.87

## 政府补助明细：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
递延收益转入	2,592,931.91	1,079,449.94
工业发展专项资金		150,000.00
政府稳岗补贴	186,606.60	777,616.24
信保补助	652,340.00	591,410.00
技术标准资助经费	28,425.00	96,000.00
经济工作先进企业奖励		150,000.00
外经贸发展补助	64,800.00	62,867.94
其他奖励	290,506.64	131,794.75
合 计	3,815,610.15	3,039,138.87

**(三十六) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
委托理财投资收益	7,131,396.93	8,578,493.86
合 计	7,131,396.93	8,578,493.86

**(三十七) 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,828,188.33	-42,319.24	10,828,188.33
合 计	10,828,188.33	-42,319.24	10,828,188.33

**(三十八) 营业外收入**

## 1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助收入	10,000.00	71,700.00	10,000.00
停工损失补偿	13,889,705.68		13,889,705.68
其他	22,234.03	24,013,356.03	22,234.03
合 计	13,921,939.71	24,085,056.03	13,921,939.71

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他奖励	10,000.00	71,700.00	与收益相关
合 计	10,000.00	71,700.00	

**(三十九) 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	380,289.89	8,358.38	380,289.89
捐赠支出	50,000.00		50,000.00
滞纳金及罚款	130,000.00	10,664.59	130,000.00
赔偿金、违约金	35,000.00		35,000.00
其他	459,838.67	400,000.03	459,838.67
合 计	1,055,128.56	419,023.00	1,055,128.56

**(四十) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,300,986.00	4,737,646.30
递延所得税费用	-717,486.95	-1,228,883.01
合 计	2,583,499.05	3,508,763.29

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	32,868,925.14	2,498,508.06

项 目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,930,338.77	374,776.21
子公司适用不同税率的影响	-340,102.93	1,330,740.94
调整以前期间所得税的影响		246,411.65
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,887.06	588,304.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,782,183.54	-25,913.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,755,154.61	4,462,527.43
研发费用和残疾人工资加计扣除	-3,437,026.00	-2,325,744.76
其他	1,214,431.08	-1,142,339.04
所得税费用	2,583,499.05	3,508,763.29

注：其他为子公司标准缝纫机苑坪机械有限公司本年取得高新技术企业认定，所得税税率变动引起的所得税费用调整。

#### （四十一）其他综合收益

详见附注六、（二十五）。

#### （四十二）现金流量表项目

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,170,061.64	2,212,643.30
政府补助收入	3,130,381.40	5,086,107.93
代收应返还社保金及住房公积金	845,209.09	416,477.74
其他收款及往来	5,435,038.65	30,995,501.55
合 计	11,580,690.78	38,710,730.52

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	506,436.89	442,834.23
代付应返还职工住房公积金及社保	1,834,582.71	2,222,090.97
付现的各项经营管理费及其他等	57,623,585.49	62,957,291.18
合 计	59,964,605.09	65,622,216.38

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
基建项目征地退款	1,266,050.00	
合 计	1,266,050.00	

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回质押借款保证金		6,300,000.00
合 计		6,300,000.00

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,285,426.09	-1,010,255.23
加: 资产减值准备	30,584,720.62	20,363,919.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,575,499.08	21,399,121.87
无形资产摊销	6,839,088.25	7,167,266.84
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)	-75,052,096.56	42,319.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	380,289.89	8,358.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-39,346.29	1,694,544.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,131,396.93	-8,578,493.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-717,151.79	-1,225,721.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-335.17	-3,161.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	-65,199,725.52	-12,614,985.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,202,925.92	-57,773,352.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,037,360.03	2,634,337.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,640,594.22	-27,896,102.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	260,123,009.47	294,510,967.17
减: 现金的期初余额	294,510,967.17	407,066,047.55
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,387,957.70	-112,555,080.38

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	260,123,009.47	294,510,967.17
其中：库存现金	52,556.94	59,821.60
可随时用于支付的银行存款	259,980,752.53	285,360,545.57
可随时用于支付的其他货币资金	89,700.00	9,090,600.00
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	260,123,009.47	294,510,967.17

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项目	期末余额	年初余额
不属于现金及现金等价物的货币资金	52,417,089.00	6,597,600.00
合计	52,417,089.00	6,597,600.00

详见本附注“六、（一）货币资金”。

**（四十四）所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,417,089.00	票据保证金
固定资产-房屋建筑物	69,776,916.41	抵押借款
固定资产-设备	896,019.94	抵押借款
无形资产-土地使用权	23,093,494.70	抵押借款
合计	116,183,520.05	

**（四十五）外币货币性项目**

## 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：			14,270,354.65
美元	1,638,262.56	6.8632	11,243,723.58
欧元	384,637.57	7.8473	3,018,366.40
日元	133,538.00	0.06189	8,264.67
应收账款：			142,135,203.05
美元	17,086,998.98	6.8632	117,271,491.40
欧元	3,165,364.41	7.8473	24,839,564.14
港币	27,559.36	0.8762	24,147.51
其他应收款：			2,469,998.26
欧元	314,757.72	7.8473	2,469,998.26

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款：			16,249,755.33
美元	1,321,903.81	6.8632	9,072,490.23
欧元	714,887.00	7.8473	5,609,932.76
日元	25,324,484.38	0.06189	1,567,332.34
其他应付款：			811,896.57
欧元	103,461.90	7.8473	811,896.57
长期借款：			20,783,814.02
欧元	2,648,530.58	7.8473	20,783,814.02

## 2.境外经营

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
威腾标准欧洲有限公司	德国凯泽斯劳滕	欧元	主营经营地适用货币

本报告期合并财务报表中所包含的境外经营实体主要财务报表项目的折算汇率为：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，即 1 欧元=7.8473 元人民币。股东权益项目（除未分配利润项目外）采用发生时的即期汇率折算，损益表和现金流量表采用发生日的平均即期汇率折算，即 1 欧元=7.8016 元人民币。

## 七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

### 1.合并范围增加

本公司之子公司上海标准海菱缝制机械有限公司认缴出资 500 万元，在上海市徐汇区独资设立海菱商贸(上海)有限公司，经营范围为机械设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,机械设备的销售。

### 2.合并范围的减少

本公司本期吸收合并全资子公司西安标准机电科技有限公司，吸收合并后西安标准机电科技有限公司注销。期末注销手续已完成，西安标准机电科技有限公司资产、负债由本公司承继。西安标准机电科技有限公司作为本公司的全资子公司，其财务报表已纳入本公司合并报表范围内，吸收合并对本公司未产生实质性影响。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
标准缝纫机苑坪机械有限公司	吴江市	吴江市	工业	90.00		90.00	设立
吴江市苑坪铸件有限公司	吴江市	吴江市	工业		90.00	90.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西安标准国际贸易有限公司	西安市	西安市	商业	80.00	20.00	100.00	设立
威腾标准欧洲有限公司	凯泽斯劳滕	凯泽斯劳滕	工业	100.00		100.00	设立
西安标准精密制造有限公司	西安市	西安市	工业	90.00	10.00	100.00	设立
西安标准机电科技有限公司	西安市	西安市	工业	100.00		100.00	设立
上海标准海菱缝制机械有限公司	上海市	上海市	工业	55.00		55.00	非同一控制企业合并
海菱商贸(上海)有限公司	上海市	上海市	商业		100.00	100.00	设立

注：西安标准机电科技有限公司期末已注销，详见附注“七、合并范围的减少”。

## 2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
标准缝纫机苑坪机械有限公司	10.00	1,812,387.38		22,952,865.31
上海标准海菱缝制机械有限公司	45.00	538,776.99		55,727,877.78
合计		2,351,164.37		78,680,743.09

## 3.重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	标准缝纫机苑坪机械有限公司	上海标准海菱缝制机械有限公司	标准缝纫机苑坪机械有限公司	上海标准海菱缝制机械有限公司
流动资产	236,110,249.60	124,490,848.03	226,986,828.87	124,522,646.19
非流动资产	34,483,023.05	78,627,133.03	33,877,114.65	78,444,464.07
<b>资产合计</b>	<b>270,593,272.65</b>	<b>203,117,981.06</b>	<b>260,863,943.52</b>	<b>202,967,110.26</b>
流动负债	52,637,802.38	57,030,474.88	58,294,601.45	76,276,551.11
非流动负债		22,250,000.00		4,050,335.17
<b>负债合计</b>	<b>52,637,802.38</b>	<b>79,280,474.88</b>	<b>58,294,601.45</b>	<b>80,326,886.28</b>
营业收入	189,019,918.26	89,019,868.89	183,655,067.00	134,617,376.06
净利润	15,386,128.20	1,197,282.20	13,108,207.73	8,744,558.05
综合收益总额	15,386,128.20	1,197,282.20	13,108,207.73	8,744,558.05
经营活动现金流量	-8,445,283.30	5,656,073.67	-9,588,642.70	8,246,030.26

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无。

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

本期无。

#### （四）重要的共同经营

本期无。

#### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期无。

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。公司制定有《风险评估管理办法》，公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。每年对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （二）市场风险

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

1.利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截止2018年12月31日，公司主要借款为银行借款，利率为2.5%-5.795%，其中：全资子公司威腾标准欧洲有限公司银行借款以clara immerwahr strasse厂房和机器设备抵押，控股子公司上海标准海菱缝制机械有限公司银行借款以土地及房屋建筑物抵押，公司将根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，以控制利率风险。

2.汇率风险，外汇风险是指汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元银行存款、以美元、欧元、日元结算的购销业务有关，由于美元、欧元或日元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见六、（四十五）。

上述外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节外币结算业务，减少外汇汇率变动对公司的不利影响。

#### （三）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、公司内部信用评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### （四）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 十、关联方及关联方交易

#### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
中国标准工业集团有限公司	西安市	缝制设备、机械设备的研制、生产、销售等	17,512	42.771%	42.771%

本公司最终控制方是西安工业投资集团有限公司。

#### （二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）。

#### （三）本公司合营和联营企业情况

本期无。

#### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海标准惠工机械有限公司	同受母公司控制
上海惠工实业有限公司	同受母公司控制
上海惠工电脑绣花机技术服务部	同受母公司控制
西安标准物业管理有限公司	同受实际控制人控制

#### （五）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安标准物业管理有限公司	物业管理服务	280,000.00	280,000.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国标准工业集团有限公司	物业管理服务	427,169.81	427,169.81

西安标准物业管理有限公司为本公司提供临潼生产区绿化、卫生、下水管道疏通和维修服务，根据本公司与西安标准物业管理有限公司签订的《关于新增绿化面积日常养护劳务协议》的金额结算。

中国标准工业集团有限公司为本公司提供红光路厂区内物业管理服务，双方签订了《综合服务协议书》。

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海惠工实业有限公司	销售产品及零部件	105,478.29	72,961.56
上海惠工电脑绣花机技术服务部	销售产品及零部件	154,498.66	1,260.55
西安标准物业管理有限公司	销售零部件		715.37
中国标准工业集团有限公司	后勤综合服务	190,847.18	123,858.46

本公司按市场公允价格向上海惠工实业有限公司、上海惠工电脑绣花机技术服务部等销售产品及零部件，向中国标准工业集团有限公司提供后勤综合服务。

#### 2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
中国标准工业集团有限公司	房屋	284,000.01	283,999.99
西安工业投资集团有限公司	房屋	571,428.58	571,428.58
西安工业投资集团有限公司	房屋	138,971.42	138,971.42

中国标准工业集团有限公司租赁本公司西安市太白南路 335 号办公用房屋及设施，双方于 2017 年 8 月续签了《房屋租赁及相关关联服务协议》，租赁期至 2018 年 7 月，2018 年 7 月续签了《房屋租赁及相关关联服务协议》，租赁期至 2019 年 7 月。

西安工业投资集团有限公司租赁本公司西安市太白南路 335 号房屋及设施，双方签订了《房屋租赁合同》，租赁期至 2018 年 12 月。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国标准工业集团有限公司	土地	2,137,142.85	2,137,142.85
上海标准惠工机械有限公司	房屋及土地	540,540.54	571,428.60
西安标准物业管理有限公司	房屋租赁	75,474.00	68,207.00

公司租赁中国标准工业集团有限公司临潼工厂土地使用权，双方签订了《关于对临潼生产区<土地租赁合同书>土地使用权租金的核定协议书》。

**(六) 关联方应收应付款项****1. 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西安工业投资集团有限公司			83,333.32	5,804.79
应收账款	上海惠工电脑绣花机技术服务部	181,144.19	9,188.04	220,240.98	11,023.47
	合计	181,144.19	9,188.04	303,574.30	16,828.26

**2. 应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西安标准物业管理有限公司	92,243.91	342,242.04
应付账款	上海惠工实业有限公司	826,357.83	949,767.43
预收账款	西安标准物业管理有限公司	237.03	237.03
其他应付款	西安标准物业管理有限公司	339,562.22	339,757.22
	合计	1,258,400.99	1,632,003.72

**十一、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项****1. 资产负债表日存在的重要或有事项**

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的重要或有事项。

**2. 其他或有负债及其财务影响**

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的其他或有负债事项。

**十二、资产负债表日后事项**

本公司无需披露的日后事项。

**十三、其他重要事项**

根据苏州市吴江区人民政府《关于印发吴江区节约集约利用土地实施意见的通知》（吴政规字[2013]8 号）和《关于开展吴江区“高污染、高耗能、低产出”行业综合整治的意见》（吴政办[2017]134 号）精神，本公司之孙公司苑坪铸件被所在地太湖新城列入“两高一低”年度关停计划之列。本公司于 2018 年 7 月 18 日召开第七届董事会第六次（临时）会议，审议通过了《关于关停孙公司苑坪铸件的议案》，同意对苑坪铸件进行关停。

2018 年 8 月 28 日，苑坪铸件正式停产并进行清算，截止报告日，尚未清算完毕。

**十四、母公司财务报表主要项目注释**

除另有指明者外，期末余额指 2018 年 12 月 31 日数据，期初余额指 2017 年 12 月 31 日数

据，本期发生额指 2018 年度数据，上期发生额指 2017 年度数据，金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,903,180.26	26,942,744.61
应收账款	324,126,535.83	284,353,642.36
合计	342,029,716.09	311,296,386.97

#### 1. 应收票据

##### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,903,180.26	26,942,744.61
合计	17,903,180.26	26,942,744.61

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,456,380.26	
合计	17,456,380.26	

#### 2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,980,367.21	2.09	7,980,367.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	372,661,791.50	97.63	48,535,255.67	13.02	324,126,535.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,064,482.17	0.28	1,064,482.17	100.00	
合计	381,706,640.88	100.00	57,580,105.05	15.08	324,126,535.83

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,044,628.34	0.61	2,044,628.34	100.00	



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	330,683,350.84	99.21	46,329,708.48	14.01	284,353,642.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	601,142.65	0.18	601,142.65	100.00	
合计	333,329,121.83	100.00	48,975,479.47	14.69	284,353,642.36

## (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
靖江市江南服装机械设备有限公司	2,044,628.34	2,044,628.34	100%	法院已判决, 执行款收回的可能性较小
东莞市俊美缝制设备有限公司	3,456,371.95	3,456,371.95	100%	法院已判决, 执行款收回的可能性较小
东莞市虎门西标针车行	1,403,974.07	1,403,974.07	100%	法院已判决, 执行款收回的可能性较小
射阳县新华缝纫机械有限公司	1,075,392.85	1,075,392.85	100%	法院已判决, 执行款收回的可能性较小
合计	7,980,367.21	7,980,367.21		

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	218,431,335.48	10,921,566.78	5.00%
1-2年	93,103,783.60	9,310,378.36	10.00%
2-3年	37,101,731.49	11,130,519.45	30.00%
3-4年	10,053,151.34	5,026,575.67	50.00%
4-5年	3,651,148.37	1,825,574.19	50.00%
5年以上	10,320,641.22	10,320,641.22	100.00%
合计	372,661,791.50	48,535,255.67	

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	180,017,532.01	9,000,876.60	5.00%
1-2年	87,501,597.02	8,750,159.70	10.00%
2-3年	42,522,370.93	12,756,711.28	30.00%
3-4年	7,262,009.03	3,631,004.52	50.00%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4-5年	2,377,770.95	1,188,885.48	50.00%
5年以上	11,002,070.90	11,002,070.90	100.00%
合计	330,683,350.84	46,329,708.48	

(3) 期末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	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
芜湖胜友缝制设备有限公司	499,487.65	499,487.65	100.00%	预计收回可能性较小
宜昌众望缝制设备有限公司	101,655.00	101,655.00	100.00%	预计收回可能性较小
南京天京服装机械公司	463,339.52	463,339.52	100.00%	预计收回可能性较小
合计	1,064,482.17	1,064,482.17	100.00%	

芜湖胜友缝制设备有限公司、宜昌众望缝制设备有限公司、南京天京服装机械公司丧失偿债能力，已经法院判决，估计执行收回的可能性较小，单项认定全额计提坏账准备。

2. 本期计提坏账准备金额 8,604,625.58 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 本期公司债务重组差额冲减已计提的坏账准备 159,943.94 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 239,449,027.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.76%，相应计提的坏账准备期末余额为 22,546,574.69 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,226,661.89	26,388.88
应收股利	11,254,331.80	14,031,622.59
其他应收款	31,712,103.87	8,437,812.72
合计	44,193,097.56	22,495,824.19

### 1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	26,388.88	26,388.88
定期存款利息	212,658.33	
保本理财产品利息	987,614.68	
合计	1,226,661.89	26,388.88

## 2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
标准缝纫机苑坪机械有限公司	11,254,331.80	14,031,622.59
合 计	11,254,331.80	14,031,622.59

重要的账龄超过 1 年的应收股利:

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
标准缝纫机苑坪机械有限公司	11,254,331.80	5 年以上	缓解子公司经营资金压力, 逐年收回	通过往来款逐年扣抵
合 计	11,254,331.80			

## 3. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,036,035.61	100.00	3,323,931.74	9.49	31,712,103.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	35,036,035.61	100.00	3,323,931.74	9.49	31,712,103.87

续表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,116,145.71	100.00	1,678,332.99	16.59	8,437,812.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,116,145.71	100.00	1,678,332.99	16.59	8,437,812.72

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,992,909.60	1,399,645.31	5.00%

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1-2年	3,028,824.23	302,882.42	10.00%
2-3年	3,362,840.96	1,008,852.29	30.00%
3-4年	77,818.20	38,909.10	50.00%
4-5年			
5年以上	573,642.62	573,642.62	100.00%
合计	35,036,035.61	3,323,931.74	

续表

账龄结构	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,167,815.53	208,390.78	5.00%
1-2年	4,616,418.18	461,641.82	10.00%
2-3年	462,302.30	138,690.69	30.00%
3-4年			
4-5年			
5年以上	869,609.70	869,609.70	100.00%
合计	10,116,145.71	1,678,332.99	

(2) 本期计提坏账准备金额 1,645,598.75 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	96,117.11	41,955.98
代垫款项		32,311.72
租金	312,845.98	412,179.30
土地收储款	14,908,260.00	
基建项目退款	9,733,950.00	
其他	9,984,862.52	9,629,698.71
合计	35,036,035.61	10,116,145.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安土门地区综合改造管理委员会	土地收储款	14,908,260.00	1年以内	42.55	745,413.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安临潼旅游商贸开发区管理委员会	项目退款	9,733,950.00	1年以内	27.78	486,697.50
西安标准精密制造有限公司	代垫款	9,373,907.90	3年以内	26.76	1,402,897.20
西安创元工贸有限公司	租金	177,158.20	2-4年	0.51	62,869.50
西安宸星运动健身有限公司	租金	93,120.00	2-3年	0.27	27,936.00
合计		34,286,396.10		97.87	2,725,813.20

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	193,042,231.64	5,018,563.84	188,023,667.80	197,876,572.20	5,018,563.84	192,858,008.36
对联营、合营企业投资						
合计	193,042,231.64	5,018,563.84	188,023,667.80	197,876,572.20	5,018,563.84	192,858,008.36

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
标准缝纫机苑坪机械有限公司	83,100,690.00			83,100,690.00		
西安标准国际贸易有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		5,018,563.84
威腾标准欧洲有限责任公司	42,949,800.00			42,949,800.00		
上海标准海菱缝制机械有限公司	49,904,500.00			49,904,500.00		
西安标准精密制造有限公司	9,087,241.64			9,087,241.64		
西安标准机电有限公司	4,834,340.56		4,834,340.56			
合计	197,876,572.20		4,834,340.56	193,042,231.64		5,018,563.84

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,087,785.84	250,467,289.77	260,578,665.32	229,529,051.84
其他业务	92,261,025.10	14,380,365.91	10,501,655.72	6,142,009.95
合计	374,348,810.94	264,847,655.68	271,080,321.04	235,671,061.79

**(五) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
委托贷款投资收益	841,457.02	907,667.97
委托理财投资收益	7,112,139.58	8,561,302.63
合 计	7,953,596.60	9,468,970.60

**十五、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

根据中国证监会《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益发生额情况如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	84,684,114.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	17,408,715.83	
委托他人投资或管理资产的损益	7,131,396.93	
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	-350,400.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,201,494.78	孙公司清算费用
所得税影响额	-826,611.79	
少数股东权益影响额（税后）	-507,928.55	
合计	99,337,791.12	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.32	0.0820	0.0820
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.79	-0.2051	-0.2051

西安标准工业股份有限公司

二〇一九年四月二十三日



证书编号:  
No. of Certificate

610100470674

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

1997 年 09 月 01 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

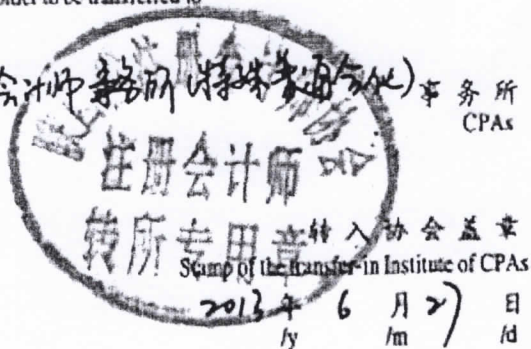
事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

同意调入 (名称变更)  
Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
CPAs



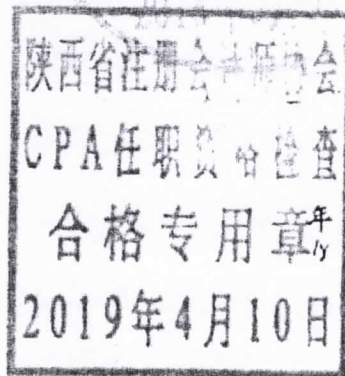
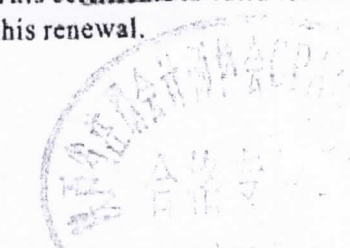
2013 年 6 月 27 日  
/y /m /d

姓名: 孙明  
Sex: 男  
出生日期: 1957-09-27  
工作单位: 希格玛会计师事务所有限公司  
Working unit: 希格玛会计师事务所有限公司  
身份证号码: 610103195709272873  
Identity card No.:



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



月 日  
/m /d

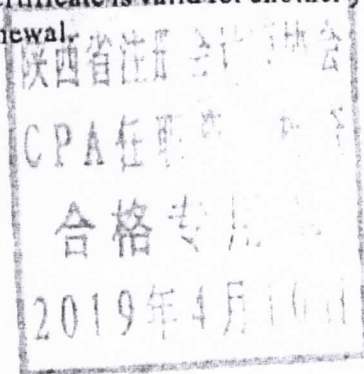


姓名	王来平
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-03-15
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所（特殊普通
Working unit	合伙）
身份证号码	622627198603151711
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 610100473098  
No. of Certificate

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

发证日期: 2016 年 11 月 28 日  
Date of Issuance      y      /m      /d

年 月 日  
y      /m      /d





# 营业执照

(副本) 10-1  
统一社会信用代码9161013607340169X2

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



登记机关

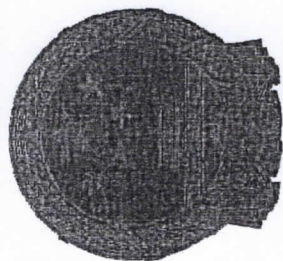
请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

2018年 11月 12日

证书序号:0006585

## 说明

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



# 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

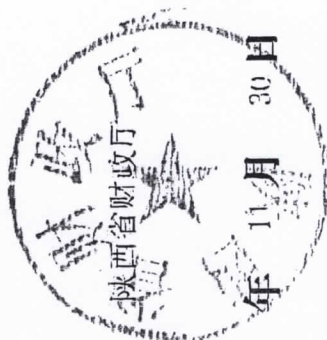
组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

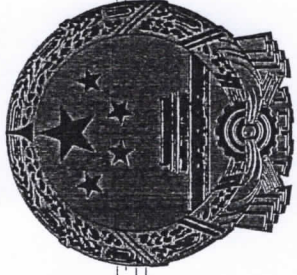
批准执业日期: 2013年6月27日

发证机关:



中华人民共和国财政部制





证书序号：000114

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：吕桦

证书号：31

发证时间：二〇一〇年十一月十四日

证书有效期至：二〇一〇年十一月十四日

