秦川机床工具集团股份公司

审计报告

天职业字[2026]17506 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——5

2025 年度财务报表附注——17

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26FQYT56FX

审计报告

天职业字[2026]17506 号

秦川机床工具集团股份公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的秦川机床工具集团股份公司（以下简称“秦川机床”）财务报表，包括2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了秦川机床 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于秦川机床，适用了对公众利益实体的独立性要求，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
秦川机床 2025 年度实现营业收入 40.90 亿元，同比增加 2.30 亿元，由于营业收入为利润表重要组成项目，也是关键业绩指标之一，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，为此我们将收入的确认确定为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“三、（二十八）”、“六、（四十八）”、六“五十四”及“十九、（四）”中的披露。	相关的审计程序包括但不限于： （1）了解并测试了与收入确认相关的内部控制； （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求； （3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断收入金额是否出现异常波动的情况； （4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，核对运单、签收单、验收单、报关单等； （5）按照抽样原则选择客户函证款项余额及销售额，以检查营业收入的真实性； （6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单及其他支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
政府补助	
2025 年度，秦川机床确认政府补助的收益金额共计 0.82 亿元，期末递延收益-政府补助余额为 6.62 亿元，由于政府补助为本期利润的重要组成部分，对财务报表影响重大。为此我们将政府补助确定为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“三、（三十）”、“六、（四十）”、“十、（二）”中的披露。	相关的审计程序包括但不限于： （1）检查政府申请文件及拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件； （2）分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关还是与收益相关； （3）复核秦川机床计入递延收益、其他收益的政府补助明细表及摊销计算表，以确认本期结转收益的金额及期末余额是否正确； （4）检查与政府补助相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

秦川机床管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括秦川机床 2025 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，管理层负责评估秦川机床的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督秦川机床的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对秦川机床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秦川机床不能持续经营。

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

（6）就秦川机床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。

中国·北京

二〇二六年三月二十五日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：荣川机床工具集团股份公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,242,405,417.59	1,575,621,118.33	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	135,273,013.69	70,219,972.60	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	186,411,091.31	72,583,487.92	六、（三）
应收账款	1,040,798,842.34	978,286,769.70	六、（四）
应收款项融资	514,198,020.79	543,462,064.98	六、（六）
预付款项	31,996,695.48	32,167,547.18	六、（七）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	171,943,653.70	99,730,294.16	六、（八）
其中：应收利息			
应收股利		35,240.00	六、（八）
△买入返售金融资产			
存货	2,067,680,770.80	1,923,659,933.07	六、（九）
合同资产	40,613,182.51	32,088,364.21	六、（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,439,038.76	18,243,381.25	六、（十）
流动资产合计	5,463,759,726.97	5,346,062,933.40	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	161,287,972.22		六、（十一）
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	17,630,869.37	17,403,722.91	六、（十二）
其他非流动金融资产	28,346,382.24	29,796,573.36	六、（十三）
投资性房地产	1,817,018.74	1,592,163.96	六、（十四）
固定资产	3,153,673,062.38	3,100,103,847.11	六、（十五）
在建工程	507,120,991.71	310,999,583.25	六、（十六）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,955,069.23	6,440,596.58	六、（十七）
无形资产	457,336,031.67	474,868,451.83	六、（十八）
开发支出	81,564,097.86	78,376,664.35	六、（十九）
商誉			六、（二十）
长期待摊费用	3,666,870.09	4,220,926.05	六、（二十一）
递延所得税资产	118,159,595.40	136,224,544.28	六、（二十二）
其他非流动资产	53,474,459.24	207,636,391.28	六、（二十三）
非流动资产合计	4,589,032,420.15	4,367,663,464.96	
资　产　总　计	10,052,792,147.12	9,713,726,398.36	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：秦川机床工具集团股份公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	328,552,579.43	602,031,083.48	六、（二十五）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	615,345,618.05	530,222,270.06	六、（二十六）
应付账款	1,466,577,529.36	1,340,261,526.46	六、（二十七）
预收款项	1,092,154.59	1,450,427.97	六、（二十八）
合同负债	423,481,701.49	309,151,772.93	六、（二十九）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	176,583,364.88	167,361,700.76	六、（三十）
应交税费	28,546,351.93	26,772,639.76	六、（三十一）
其他应付款	138,148,189.73	89,927,015.39	六、（三十二）
其中：应付利息	5,439,881.11	5,439,881.11	六、（三十二）
应付股利	1,074,000.00	1,368,000.00	六、（三十二）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	271,941,304.14	96,400,895.02	六、（三十三）
其他流动负债	71,356,220.56	52,478,325.80	六、（三十四）
流动负债合计	3,521,625,014.16	3,216,057,657.63	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	135,932,647.45	249,805,289.87	六、（三十五）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	5,241,958.70	5,290,342.93	六、（三十六）
长期应付款	134,200,000.00	189,200,000.00	六、（三十七）
长期应付职工薪酬	21,098,171.56	15,924,939.79	六、（三十八）
预计负债	34,036,328.50	18,438,007.40	六、（三十九）
递延收益	662,177,237.08	544,808,340.97	六、（四十）
递延所得税负债	525,738.45	21,278,088.80	六、（二十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	993,212,081.74	1,044,745,009.76	
负 债 合 计	4,514,837,095.90	4,260,802,667.39	
所有者权益			
股本	1,023,145,837.00	1,007,422,837.00	六、（四十一）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	3,030,312,371.29	2,927,997,723.41	六、（四十二）
减:库存股	71,696,880.00		六、（四十三）
其他综合收益	-13,553,005.43	-13,688,078.11	六、（四十四）
专项储备	39,121,894.08	31,741,938.72	六、（四十五）
盈余公积	126,511,934.90	119,488,626.77	六、（四十六）
△一般风险准备			
未分配利润	746,875,932.32	731,699,807.17	六、（四十七）
归属于母公司所有者权益合计	4,880,718,084.16	4,804,662,854.96	
少数股东权益	657,236,967.06	648,260,876.01	
所有者权益合计	5,537,955,051.22	5,452,923,730.97	
负债及所有者权益合计	10,052,792,147.12	9,713,726,398.36	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：秦川机床工具集团股份公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	4,089,873,044.27	3,859,824,470.94	
其中：营业收入	4,089,873,044.27	3,859,824,470.94	六、（四十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,140,379,361.32	3,930,451,505.19	
其中:营业成本	3,367,875,635.69	3,236,347,634.35	六、（四十八）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	45,911,181.01	42,409,643.60	六、（四十九）
销售费用	134,028,738.63	131,310,809.63	六、（五十）
管理费用	348,114,314.25	317,094,273.35	六、（五十一）
研发费用	239,696,269.55	203,784,207.67	六、（五十二）
财务费用	4,753,222.19	-495,063.41	六、（五十三）
其中：利息费用	20,765,207.59	27,187,098.43	六、（五十三）
利息收入	15,473,147.34	26,807,226.92	六、（五十三）
加：其他收益	132,277,821.75	173,023,455.38	六、（五十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	8,721,085.83	5,126,194.08	六、（五十五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-740,420.84	-155,489.61	六、（五十五）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-525,810.55	2,753,663.23	六、（五十六）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,776,691.71	-7,138,716.95	六、（五十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-81,463,466.21	-17,421,007.47	六、（五十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	81,661,130.92	932,236.47	六、（五十九）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,387,752.98	86,648,790.49	
加：营业外收入	2,804,011.03	4,276,647.30	六、（六十）
减：营业外支出	2,189,796.63	3,507,267.28	六、（六十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,001,967.38	87,418,170.51	
减：所得税费用	9,484,001.53	13,129,006.23	六、（六十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,517,965.85	74,289,164.28	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,517,965.85	74,289,164.28	
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）	52,893,808.39	53,782,325.64	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,624,157.46	20,506,838.64	
六、其他综合收益的税后净额	322,754.48	-1,857,089.57	六、（四十四）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	135,072.68	-1,734,089.99	六、（四十四）
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	5,392.70	-1,854,671.25	六、（四十四）
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	5,392.70	-1,854,671.25	六、（四十四）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	129,679.98	120,581.26	六、（四十四）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	129,679.98	120,581.26	六、（四十四）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	187,681.80	-122,999.58	六、（四十四）
七、综合收益总额	59,840,720.33	72,432,074.71	
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,028,881.07	52,048,235.65	
归属于少数股东的综合收益总额	6,811,839.26	20,383,839.06	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.0520	0.0533	二十、（二）
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.0520	0.0533	二十、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：秦川机床工具集团股份公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,912,794,100.78	2,575,416,499.78	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	29,299,699.19	43,130,527.46	
收到其他与经营活动有关的现金	267,369,072.61	232,029,787.01	六、（六十四）
经营活动现金流入小计	3,209,462,872.58	2,850,576,814.25	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,542,915,618.16	1,439,862,350.08	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,038,561,009.37	1,013,973,402.24	
支付的各项税费	156,347,506.10	140,844,086.08	
支付其他与经营活动有关的现金	154,281,599.26	99,824,389.73	六、（六十四）
经营活动现金流出小计	2,892,105,732.89	2,694,504,228.13	
经营活动产生的现金流量净额	317,357,139.69	156,072,586.12	六、（六十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	140,000,000.00	275,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,890,668.32	3,440,123.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,396,494.92	600,702.68	
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	165,287,163.24	279,040,826.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	227,808,752.77	386,428,794.55	
投资支付的现金	389,000,000.00	358,800,000.00	
△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	616,808,752.77	745,228,794.55	
投资活动产生的现金流量净额	-451,521,589.53	-466,187,968.15	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	72,168,570.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	492,530,000.00	724,205,289.87	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	564,698,570.00	724,205,289.87	
偿还债务支付的现金	746,444,214.14	884,719,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,401,662.47	32,782,074.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,614,000.00	4,746,396.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	540,423.00	24,807,352.20	六、（六十四）
筹资活动现金流出小计	800,386,299.61	942,308,426.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-235,687,729.61	-218,103,136.88	
四、汇率变动对现金的影响	457,645.65	1,956,603.17	
五、现金及现金等价物净增加额	-369,394,533.80	-526,261,915.74	六、（六十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,483,835,197.95	2,010,097,113.69	六、（六十五）
六、期末现金及现金等价物余额	1,114,440,664.15	1,483,835,197.95	六、（六十五）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　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

编制单位：四川机床工具集团股份公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,007,422,837.00				2,927,997,723.41		-13,688,078.11	31,741,938.72	119,488,626.77		731,699,807.17		4,804,662,854.96	648,260,876.01	5,452,923,730.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,007,422,837.00				2,927,997,723.41		-13,688,078.11	31,741,938.72	119,488,626.77		731,699,807.17		4,804,662,854.96	648,260,876.01	5,452,923,730.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,723,000.00				102,314,647.88	71,696,880.00	135,072.68	7,379,955.36	7,023,308.13		15,176,125.15		76,053,229.20	8,976,091.05	85,031,320.25
（一）综合收益总额							135,072.68				52,893,808.39		53,028,881.07	6,811,839.26	59,840,720.33
（二）所有者投入和减少资本	15,723,000.00				102,314,647.88	71,696,880.00							46,340,767.88	2,280,723.82	48,621,491.70
1.所有者投入的普通股	15,723,000.00				56,445,570.00								72,168,570.00		72,168,570.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					20,998,784.37								20,998,784.37	3,151,017.32	24,149,801.69
4.其他					24,870,293.51	71,696,880.00							-46,826,586.49	-870,293.50	-47,696,879.99
（三）利润分配									7,023,308.13		-37,717,683.24		-30,694,375.11	-4,560,000.00	-35,254,375.11
1.提取盈余公积									7,023,308.13		-7,023,308.13				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-30,694,375.11		-30,694,375.11	-4,560,000.00	-35,254,375.11
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用								7,379,955.36					7,379,955.36	1,443,527.97	11,823,483.33
1.本年提取								16,495,320.55					16,495,320.55	5,363,721.70	21,859,042.25
2.本年使用								-9,115,365.19					-9,115,365.19	-920,193.73	-10,035,558.92
（六）其他															
四、本年年末余额	1,023,145,837.00				3,030,312,371.29	71,696,880.00	-13,553,005.43	39,121,894.08	126,511,934.90		746,875,932.32		4,880,716,084.16	657,236,967.06	5,537,955,051.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：　　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(续)

编制单位：四川机床工具集团股份公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,009,863,039.00				2,946,646,990.73		-11,953,988.12	22,788,984.08	116,052,467.42		681,353,640.88		4,764,771,133.99	627,533,532.01	5,392,304,666.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,009,863,039.00				2,946,646,990.73		-11,953,988.12	22,788,984.08	116,052,467.42		681,353,640.88		4,764,771,133.99	627,533,532.01	5,392,304,666.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,460,202.00				-18,649,267.32		-1,734,089.99	8,952,954.64	3,436,159.35		50,345,166.29		39,891,720.97	20,727,344.00	60,619,064.97
（一）综合收益总额							-1,734,089.99				53,782,325.64		52,048,235.65	20,383,829.06	72,432,074.71
（二）所有者投入和减少资本	-2,460,202.00				-18,649,267.32								-21,109,469.32		-21,109,469.32
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他	-2,460,202.00				-18,649,267.32								-21,109,469.32		-21,109,469.32
（三）利润分配									3,436,159.35		-3,436,159.35			-4,680,396.00	-4,680,396.00
1.提取盈余公积									3,436,159.35		-3,436,159.35				
2.提取一般风险准备														-4,680,396.00	-4,680,396.00
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用								8,952,954.64					8,952,954.64	5,023,900.94	13,976,855.58
1.本年提取								14,982,937.33					14,982,937.33	5,571,971.53	20,554,908.86
2.本年使用								-6,029,982.69					-6,029,982.69	-548,070.59	-6,578,053.28
（六）其他															
四、本年年末余额	1,007,422,837.00				2,927,997,723.41		-13,688,078.11	31,741,938.72	119,488,626.77		731,699,807.17		4,804,662,854.96	643,260,876.01	5,452,923,730.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：秦川机床工具集团股份公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	484,994,765.39	843,990,790.41	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	135,273,013.69	70,219,972.60	
衍生金融资产			
应收票据	140,011,580.01	35,438,581.96	
应收账款	461,338,133.54	425,613,085.02	十九、（一）
应收款项融资	252,080,695.21	282,665,128.18	
预付款项	8,214,412.08	11,397,424.68	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	106,824,595.13	8,541,301.49	十九、（二）
其中：应收利息			十九、（二）
应收股利	11,500,000.00	582,283.50	十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货	895,442,609.05	884,950,761.90	
合同资产	13,490,633.18	11,203,556.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	529,839.40	9,455,179.13	
流动资产合计	2,498,200,276.68	2,583,475,781.71	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	161,287,972.22		
长期应收款	416,557,200.49	297,361,479.52	
长期股权投资	1,527,463,399.07	1,502,796,284.12	十九、（三）
其他权益工具投资	15,089,963.26	15,348,306.06	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,817,018.74	1,592,163.96	
固定资产	1,421,197,404.62	1,364,806,685.00	
在建工程	59,040,410.10	105,000,079.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	184,949,071.09	195,634,691.76	
开发支出	81,564,097.86	75,900,803.23	
商誉			
长期待摊费用	1,262,124.74	1,170,243.62	
递延所得税资产	75,358,855.85	77,929,694.41	
其他非流动资产	22,403,585.80	81,780,615.68	
非流动资产合计	3,967,991,103.84	3,719,321,046.62	
资　产　总　计	6,466,191,380.52	6,302,796,828.33	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：秦川机床工具集团股份公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债：			
短期借款	50,032,236.12	200,124,666.67	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	334,542,691.14	348,676,603.56	
应付账款	535,378,778.10	538,331,300.42	
预收款项			
合同负债	216,466,313.87	149,101,424.07	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	56,980,962.32	53,851,185.83	
应交税费	6,769,016.76	4,906,041.20	
其他应付款	605,280,737.21	477,233,053.37	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	124,427,433.22	2,276,984.11	
其他流动负债	29,630,620.80	23,638,732.15	
流动负债合计	1,959,508,789.54	1,798,139,991.38	
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	38,205,289.87	137,805,289.87	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	50,500,000.00	53,500,000.00	
长期应付职工薪酬	11,786,655.13	8,637,887.77	
预计负债	10,894,521.00	8,406,072.00	
递延收益	343,130,005.01	323,309,345.68	
递延所得税负债		3,544,808.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	454,516,471.01	535,203,403.93	
负 债 合 计	2,414,025,260.55	2,333,343,395.31	
所有者权益：			
股本	1,023,145,837.00	1,007,422,837.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,823,909,081.01	2,725,313,709.32	
减：库存股	71,696,880.00		
其他综合收益	-15,398,734.93	-15,179,143.55	
专项储备	8,175,186.51	7,403,106.07	
盈余公积	126,511,934.90	119,488,626.77	
△一般风险准备			
未分配利润	157,519,695.48	125,004,297.41	
所有者权益合计	4,052,166,119.97	3,969,453,433.02	
负债及所有者权益合计	6,466,191,380.52	6,302,796,828.33	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：秦川机床工具集团股份公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,456,280,631.26	1,273,431,065.82	
其中：营业收入	1,456,280,631.26	1,273,431,065.82	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,482,192,014.04	1,323,799,460.65	
其中:营业成本	1,205,604,350.89	1,075,107,763.29	十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	19,418,113.63	17,888,771.19	
销售费用	36,395,941.76	32,643,872.40	
管理费用	127,815,306.83	113,623,888.23	
研发费用	97,795,028.34	90,622,768.80	
财务费用	-4,836,727.41	-6,087,603.26	
其中：利息费用	10,254,350.11	15,062,149.35	
利息收入	13,353,233.65	20,485,018.93	
加：其他收益	46,454,345.15	73,018,654.25	
投资收益（损失以“－”号填列）	18,082,284.93	12,274,458.30	十八、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			十八、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	-582,784.84	-5,121.80	十八、（五）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	924,380.57	2,753,663.23	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-12,251,359.40	1,279,805.95	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-24,964,842.91	-2,700,371.27	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	66,969,355.10	103,486.21	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	69,302,780.66	36,361,301.84	
加：营业外收入	644,997.21	635,090.17	
减：营业外支出	649,915.19	2,176,326.47	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	69,297,862.68	34,820,065.54	
减：所得税费用	-935,218.63	458,472.03	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,233,081.31	34,361,593.51	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	70,233,081.31	34,361,593.51	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-219,591.38	-1,676,275.15	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-219,591.38	-1,676,275.15	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-219,591.38	-1,676,275.15	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	70,013,489.93	32,685,318.36	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：秦川机床工具集团股份公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,333,036,306.42	1,087,676,651.88	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	10,590,479.47	17,704,024.57	
收到其他与经营活动有关的现金	79,129,719.39	139,027,436.48	
经营活动现金流入小计	1,422,756,505.28	1,244,408,112.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	946,607,309.03	787,529,907.75	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	320,502,754.05	308,748,377.27	
支付的各项税费	46,333,551.26	26,465,502.54	
支付其他与经营活动有关的现金	70,397,019.65	52,191,625.43	
经营活动现金流出小计	1,383,840,633.99	1,174,935,412.99	
经营活动产生的现金流量净额	38,915,871.29	69,472,699.94	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	160,774,140.00	275,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,755,232.00	10,072,618.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	342,373.00	321,920.00	
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		56,875.00	
投资活动现金流入小计	163,871,745.00	285,451,413.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,078,647.41	176,910,724.47	
投资支付的现金	419,000,000.00	358,800,000.00	
△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	115,348,086.08	69,900,000.00	
投资活动现金流出小计	545,426,733.49	605,610,724.47	
投资活动产生的现金流量净额	-381,554,988.49	-320,159,310.93	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	72,168,570.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	125,000,000.00	214,005,289.87	
收到其他与筹资活动有关的现金	73,273,542.97	43,300,253.38	
筹资活动现金流入小计	270,442,112.97	257,305,543.25	
偿还债务支付的现金	252,460,000.00	492,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,837,557.96	14,604,594.95	
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	15,723.00	21,108,552.20	
筹资活动现金流出小计	293,313,280.96	527,713,147.15	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,871,167.99	-270,407,603.90	
四、汇率变动对现金的影响	10,516.66	75.66	
五、现金及现金等价物净增加额	-365,499,768.53	-521,094,139.23	
加：期初现金及现金等价物的余额	796,585,801.87	1,317,679,941.10	
六、期末现金及现金等价物余额	431,086,033.34	796,585,801.87	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘源　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：秦川机床工具集团股份公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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	△一般风险准备	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	1,007,422,837.00				2,725,313,709.32		-15,179,143.55	7,403,106.07	119,488,626.77		125,004,297.41	3,969,453,433.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,007,422,837.00				2,725,313,709.32		-15,179,143.55	7,403,106.07	119,488,626.77		125,004,297.41	3,969,453,433.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,723,000.00				98,595,371.69	71,696,880.00	-219,591.38	772,080.44	7,023,308.13		32,515,398.07	82,712,686.95
（一）综合收益总额							-219,591.38				70,233,081.31	70,013,489.93
（二）所有者投入和减少资本	15,723,000.00				98,595,371.69	71,696,880.00						42,621,491.69
1.所有者投入的普通股	15,723,000.00				56,445,570.00							72,168,570.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					24,149,801.69							24,149,801.69
4.其他					18,000,000.00	71,696,880.00						-53,696,880.00
（三）利润分配									7,023,308.13		-37,717,683.24	-30,694,375.11
1.提取盈余公积									7,023,308.13		-7,023,308.13	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-30,694,375.11	-30,694,375.11
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								772,080.44				772,080.44
1.本年提取								3,883,073.00				3,883,073.00
2.本年使用								-3,110,992.56				-3,110,992.56
（六）其他												
四、本年年末余额	1,023,145,837.00				2,823,909,081.01	71,696,880.00	-15,398,734.93	8,175,186.51	126,511,934.90		157,519,695.48	4,052,166,119.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：秦川机床工具集团股份公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	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	△一般风险准备	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	1,009,883,039.00				2,680,865,989.98		-13,502,868.40	5,329,109.90	116,052,467.42		160,102,027.31	3,958,729,765.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,009,883,039.00				2,680,865,989.98		-13,502,868.40	5,329,109.90	116,052,467.42		160,102,027.31	3,958,729,765.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,460,202.00				44,447,719.34		-1,676,275.15	2,073,996.17	3,436,159.35		-35,097,729.90	10,723,667.81
（一）综合收益总额							-1,676,275.15				34,361,593.51	32,685,318.36
（二）所有者投入和减少资本	-2,460,202.00				-18,649,267.32							-21,109,469.32
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他	-2,460,202.00				-18,649,267.32							-21,109,469.32
（三）利润分配									3,436,159.35		-3,436,159.35	
1.提取盈余公积									3,436,159.35		-3,436,159.35	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								2,073,996.17				2,073,996.17
1.本年提取								3,700,252.37				3,700,252.37
2.本年使用								-1,626,256.20				-1,626,256.20
（六）其他					63,096,986.66						-66,023,164.06	-2,926,177.40
四、本年年末余额	1,007,422,837.00				2,725,313,709.32		-15,179,143.55	7,403,106.07	119,488,626.77		125,004,297.11	3,969,453,433.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

秦川机床工具集团股份公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

2020 年 3 月 16 日，公司控股股东陕西省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“陕西省国资委”）与陕西法士特汽车传动集团有限责任公司（以下简称“法士特集团”）签署了《国

有股权无偿划转协议》，将持有的公司 110,499,048 股股份（占公司总股本的 15.94%）无偿划转至法士特集团。同日第二大股东陕西省产业投资有限公司（以下简称“陕西产投”）与法士特集团签署了《表决权委托协议》，将持有公司的部分股份 91,826,965 股（占公司总股本的 13.24%）对应的表决权委托给法士特集团行使，委托期限为自陕西省国资委将其持有秦川机床 15.94%的股份无偿划转给法士特集团在中国证券登记结算有限公司办理股份过户登记日起两年。

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

2021 年 8 月，本公司向法士特集团发行 20,600 万股，股份发行价格为 3.88 元/股，募集配套资金总额 799,280,000.00 元，募集资金净额为 783,380,226.42 元。本次新增股份后，公司总股本变为 899,370,910.00 股。此次募集配套资金非公开发行 A 股股票认购资金到位情况由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 8 月 20 日出具希会验字（2021）0041 号验资报告确认。

2023 年 6 月，本公司向法士特集团、海通证券等 14 家投资者发行 110,512,129 股，股份发行价格为 11.13 元/股，募集配套资金总额 1,229,999,995.77 元，募集资金净额为 1,217,845,918.42 元。本次新增股份后，公司总股本变为 1,009,883,039 股。此次募集配套资金非公开发行 A 股股票认购资金到位情况由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 6 月 19 日出具希会验字（2023）0016 号验资报告确认。

2024 年 4 月，本公司公告拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，回购资金总额不低于人民币 2,000 万元（含），不超过人民币 4,000 万元（含），回购价格不超过人民币 13.5 元/股（含本数）。2024 年 12 月，回购股份注销完成，本次回购注销的股份合计 2,460,202 股，占回购注销前公司总股本的 0.2436%，本次回购股份注销完成后，总股本由 1,009,883,039 股减少至 1,007,422,837 股。

2025 年 5 月 29 日，公司发布《关于公司首期限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，2025 年 10 月 28 日发布《关于公司首期限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，完成了首期限制性股票激励计划的授予登记工作，向 246 名激励对象合计授予 1,572.30 万股第一类限制性股票，授予价格为 4.59 元/股，合计收到认购款 72,168,570.00 元，其中股本增加 15,723,000.00 元，资本公积资本溢价增加 56,445,570.00 元。总股本由 1,007,422,837 股增加至 1,023,145,837 股。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股本为 1,023,145,837.00 元。

本公司的控股股东为法士特集团，实际控制人为陕西省国资委。

本公司统一社会信用代码：91610000710072 21XC；法定代表人：马旭耀；注册地址：陕西省宝鸡市渭滨区姜谭路 22 号，总部位于宝鸡市姜谭路 22 号；经营范围：通用及专用设备制造；黑色及有色金属加工；汽车零部件及配件制造；铁路、船舶、航空航天和其他运输设备的配件制造；金属制品；塑料制品；计算机、通信和其他电子设备制造；仪器仪表制造；软件和信息技术服务业；机械和设备修理；融资租赁；道路货物运输；投资与咨询与服务；货物、技术的

进出口经营（国家禁止和限制的货物、技术除外）及代理业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期合并财务报表的合并范围的变化，详见本附注“八、合并范围的变更”，附注“九、在其他主体中的权益”。

本公司财务报告已于 2026 年 3 月 25 日经本公司董事会批准报出。

二、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事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	200.00 万人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	200.00 万人民币
本期重要的应收款项和其他应收款核销	200.00 万人民币
重要的其他债权投资	500.00 万人民币
重要的在建工程	500.00 万人民币
重要的递延收益	500.00 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款及合同负债	200.00 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	200.00 万人民币
重要的非全资子公司	子公司总资产占本公司合并总资产 5%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报

产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。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。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符

合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或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，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本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。

本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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款等。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均选择采

用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、股利，合并报表范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
其他	其他组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十三）存货

1.存货的分类

存货包括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。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

于领用时按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

于领用时按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参考“三、（十二）应收款项”中应收账款计量预期信用损失的方式。按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停

或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照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,相应减少长期

股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

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

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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利及专有技术	10-15
技术、财务及管理软件	3-10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包括：职工薪酬、材料费、折旧摊销、其他研发费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司划分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：

1）内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2）内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某

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。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对

于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。

（二十六）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在

客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：本公司主要从事机床类、零部件类、工具类等产品的生产和销售。针对不需要安装调试的机床以及简易安装调试的机床，产品经客户收货签收后确认收入；针对定制化程度高、调试精度要求高的机床，产品安装调试完成经客户验收后确认收入；针对零部件类、工具类等产品，经客户收货签收后确认收入；针对外销收入，根据合同约定于货物提单已签发且办妥出口报关等手续时确认收入。

（2）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1.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.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，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

（2）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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.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：

（1）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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）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。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十二）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7、5
教育费及附加	实际缴纳流转税额	3、2

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15、20、21、25

其他税费从相关规定。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
一级子公司：	
宝鸡机床集团有限公司	15%
陕西汉江机床有限公司	15%
汉江工具有限责任公司	15%
陕西法士特沃克齿轮有限公司	15%
西安秦川思源测量仪器有限公司	15%
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	15%
西安秦川数控系统工程有限公司	15%
陕西秦川高精传动科技有限公司	15%
陕西秦川精密装备有限公司	15%
秦川集团（西安）技术研究院有限公司	20%
陕西智能机床创新中心有限公司	20%
秦川美国工业公司	21%
重要二级子公司：	
陕西汉机精密机械股份有限公司	15%
宝鸡忠诚机床股份有限公司	15%
宝鸡忠诚进出口有限公司	20%
宝鸡泰恩制冷科技有限公司	20%
宝鸡忠诚铸造有限责任公司	20%
宝鸡忠诚精密零件制造有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.2023 年 12 月 12 日，本公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR202361005339 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司报告期适用 15%的优惠税率。

2.2023 年 11 月 29 日，本公司子公司宝鸡机床集团有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为GR202361000751 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15%的优惠税率。

3.2021 年 10 月 29 日，本公司子公司陕西汉江机床有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为GR202161001802 的高新技术企业证书，于 2024 年 12 月 16 日换发取得《高新技术企业证书》(证书编号： GR202461003718)有效期三年，报告期适用 15%的优惠税率。

4.2021 年 10 月 14 日，本公司子公司汉江工具有限责任公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为GR202161000647 的高新技术企业证书，于 2024 年 12 月 16 日换发取得《高新技术企业证书》(证书编号： GR202461003255)，有效期三年，报告期适用 15%的优惠税率。

5.2021 年 11 月 25 日，本公司子公司陕西法士特沃克齿轮有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR202161002113 的高新技术企业证书，于 2024 年 12 月 3 日换发取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202461001717)，有效期三年，报告期适用 15%的优惠税率。同时，陕西法士特沃克齿轮有限公司也符合西部大开发企业所得税优惠政策。

6.2022 年 10 月 12 日，本公司子公司西安秦川思源测量仪器有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR202261001605 的高新技术企业证书，于 2025 年 12 月 19 日换发取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202561000216)有效期三年，报告期适用 15%的优惠税率。

7.2024 年 12 月 23 日，本公司子公司秦川机床集团宝鸡仪表有限公司取得由陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR202461004387 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15%的优惠税率。

8.2024 年 12 月 16 日，本公司子公司西安秦川数控系统工程有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR202461002134 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15%的优惠税率。

9.2024 年 12 月 16 日，本公司子公司陕西汉机精密机械股份有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR202461002688 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15%的优惠税率。

10.2023 年 12 月 12 日，本公司子公司宝鸡忠诚机床股份有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR202361003254 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15%的优惠税率。

11.根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司陕

西秦川高精传动科技有限公司等符合西部地区鼓励类产业的企业的规定，因此，适用 15%的优惠税率。

12.根据财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》和财税[2018]32 号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》文件，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司随同机器设备一并销售的嵌入式软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分，先由公司申请，经主管税务机关审核后予以退还。

13.根据《财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》，集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 120%在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 220%在税前摊销。本公司以及子公司宝鸡忠诚机床股份有限公司等符合上述规定，享受此优惠政策。

14.根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司子公司汉江工具有限责任公司等报告期享受上述优惠政策。

15.根据财政部、税务总局于 2023 年 7 月发布的《财政部税务总局关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税[2023]25 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对生产销售先进工业母机主机产品的增值税一般纳税人，允许按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减企业应纳增值税税额。本公司以及子公司宝鸡忠诚机床股份有限公司、陕西汉江机床有限公司、陕西秦川格兰德机床有限公司等报告期享受上述优惠政策。

16.根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

报告期内，本公司无会计政策的变更事项。

2.会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计的变更事项。

3.前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,731.47	82,901.65
银行存款	1,114,388,932.68	1,483,758,105.87
其他货币资金	127,964,753.44	91,780,110.81
合计	1,242,405,417.59	1,575,621,118.33
其中：存放在境外的款项总额	982,611.55	1,176,130.07

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 127,964,753.44 元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	135,273,013.69	70,219,972.60	--
合计	135,273,013.69	70,219,972.60	--

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	190,215,399.29	74,064,783.61
小计	190,215,399.29	74,064,783.61
减：坏账准备	3,804,307.98	1,481,295.69
合计	186,411,091.31	72,583,487.92

2.期末无已质押的应收票据

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		18,634,001.23
合计		18,634,001.23

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	190,215,399.29	100.00	3,804,307.98	2.00	186,411,091.31
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	190,215,399.29	100.00	3,804,307.98	2.00	186,411,091.31
合计	190,215,399.29	100.00	3,804,307.98		186,411,091.31

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	74,064,783.61	100.00	1,481,295.69	2.00	72,583,487.92
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	74,064,783.61	100.00	1,481,295.69	2.00	72,583,487.92
合计	74,064,783.61	100.00	1,481,295.69		72,583,487.92

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,481,295.69	2,323,012.29				3,804,307.98
合计	1,481,295.69	2,323,012.29				3,804,307.98

6.本期无实际核销的应收票据

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	924,011,571.84	862,394,904.19
1-2年（含2年）	94,189,224.71	98,217,926.13
2-3年（含3年）	47,425,718.89	31,396,799.97
3-4年（含4年）	14,520,317.65	21,940,676.85
4-5年（含5年）	17,675,858.99	19,883,001.24
5年以上	81,891,264.88	102,822,766.31
合计	1,179,713,956.96	1,136,656,074.69

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	50,710,863.61	4.30	46,253,561.23	91.21	4,457,302.38
其中：					
按单项计提坏账准备	50,710,863.61	4.30	46,253,561.23	91.21	4,457,302.38
按组合计提坏账准备	1,129,003,093.35	95.70	92,661,553.39	8.21	1,036,341,539.96
其中：					
组合1：账龄组合	1,129,003,093.35	95.70	92,661,553.39	8.21	1,036,341,539.96
合计	1,179,713,956.96	100.00	138,915,114.62	--	1,040,798,842.34

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	77,852,487.14	6.85	71,778,284.76	92.20	6,074,202.38
其中：					
按单项计提坏账准备	77,852,487.14	6.85	71,778,284.76	92.20	6,074,202.38
按组合计提坏账准备	1,058,803,587.55	93.15	86,591,020.23	8.18	972,212,567.32

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
组合 1：账龄组合	1,058,803,587.55	93.15	86,591,020.23	8.18	972,212,567.32
合计	1,136,656,074.69	100.00	158,369,304.99	--	978,286,769.70

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西卓帆实业有限公司	6,342,545.10	1,885,242.72	29.72	法院判决，根据评估报告计提
江西维特压缩机股份有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00	诉讼后无可执行财产，预计无法收回
济南天鹏机电设备有限公司	2,959,010.00	2,959,010.00	100.00	对方公司为失信被执行人，预计无法收回
零星单位	35,609,308.51	35,609,308.51	100.00	预计无法收回
合计	50,710,863.61	46,253,561.23	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	924,011,571.84	18,480,231.43	2.00
1-2 年（含 2 年）	94,189,224.71	9,418,922.48	10.00
2-3 年（含 3 年）	45,360,104.68	9,072,020.94	20.00
3-4 年（含 4 年）	13,110,109.25	6,555,054.64	50.00
4-5 年（含 5 年）	15,983,794.86	12,787,035.89	80.00
5 年以上	36,348,288.01	36,348,288.01	100.00
合计	1,129,003,093.35	92,661,553.39	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	71,778,284.76	4,538,773.08	1,303,763.14	28,864,067.57	104,334.10	46,253,561.23
按组合计提坏账准备	86,591,020.23	9,297,970.54		3,227,437.38		92,661,553.39
合计	158,369,304.99	13,836,743.62	1,303,763.14	32,091,504.95	104,334.10	138,915,114.62

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	32,091,504.95

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中恒通（福建）机械制造有限公司	应收货款	10,071,864.00	法律诉讼后无可执行财产，且对方单位已注销	内部审批	否
安徽欢颜机器人有限公司	应收货款	3,817,481.09	对方单位破产终结	内部审批	否
无锡杰尔胜机床有限公司	应收货款	3,671,857.24	法律诉讼后无可执行财产，且对方单位已吊销	内部审批	否
合计	--	17,561,202.33	--	--	--

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名客户	69,331,840.32		69,331,840.32	5.68	1,403,701.69
第二名客户	64,093,955.78		64,093,955.78	5.25	1,281,879.12
第三名客户	55,641,293.74		55,641,293.74	4.55	1,752,331.08
第四名客户	55,300,364.61	45,000.00	55,345,364.61	4.53	1,114,888.71
第五名客户	50,726,163.58	788,000.00	51,514,163.58	4.22	1,087,374.20
合计	295,093,618.03	833,000.00	295,926,618.03	24.23	6,640,174.80

（五）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	41,987,846.89	1,374,664.38	40,613,182.51	32,947,442.49	859,078.28	32,088,364.21
合计	41,987,846.89	1,374,664.38	40,613,182.51	32,947,442.49	859,078.28	32,088,364.21

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	41,987,846.89	100.00	1,374,664.38	3.27	40,613,182.51
其中：					
组合 1：账龄组合	41,987,846.89	100.00	1,374,664.38	3.27	40,613,182.51
合计	41,987,846.89	100.00	1,374,664.38		40,613,182.51

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	32,947,442.49	100.00	859,078.28	2.61	32,088,364.21
其中：					
组合 1：账龄组合	32,947,442.49	100.00	859,078.28	2.61	32,088,364.21
合计	32,947,442.49	100.00	859,078.28		32,088,364.21

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	36,625,253.82	732,505.08	2.00
1-2 年（含 2 年）	4,303,593.07	430,359.30	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,059,000.00	211,800.00	20.00
合计	41,987,846.89	1,374,664.38	

3.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期变动金额			期末余额	原因
			本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
合同资产坏账准备	859,078.28	515,586.10				1,374,664.38	
合计	859,078.28	515,586.10				1,374,664.38	--

4.本期无实际核销的合同资产

（六）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	418,486,704.78	403,313,288.83
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	95,711,316.01	140,148,776.15
合计	514,198,020.79	543,462,064.98

2.期末公司不存在已质押的应收款项融资

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款项融资

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	636,571,116.55	
合计	636,571,116.55	

4.本期无实际核销的应收款项融资

（七）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	减值准备	比例（%）	金额	减值准备	比例（%）
1年以内（含1年）	25,471,942.12		72.15	25,758,947.47		72.30

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	比例（%）	金额	减值准备	比例（%）
1-2 年（含 2 年）	1,795,312.31		5.09	2,359,681.64		6.62
2-3 年（含 3 年）	930,347.51		2.64	501,165.64		1.41
3 年以上	3,799,093.54		10.76	3,547,752.43		9.96
个别认定	3,304,972.33	3,304,972.33	9.36	3,459,596.71	3,459,596.71	9.71
合计	35,301,667.81	3,304,972.33	100.00	35,627,143.89	3,459,596.71	100.00
净值		31,996,695.48			32,167,547.18	

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名供应商	2,749,455.41	7.79
第二名供应商	2,028,125.89	5.75
第三名供应商	1,189,076.40	3.37
第四名供应商	1,099,952.02	3.12
第五名供应商	983,305.10	2.79
合计	8,049,914.82	22.82

（八）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利		35,240.00
其他应收款	171,943,653.70	99,695,054.16
合计	171,943,653.70	99,730,294.16

2.应收股利

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司		35,240.00
合计		35,240.00

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	90,570,002.10	11,512,100.15
1-2年（含2年）	2,747,198.53	2,956,654.41
2-3年（含3年）	2,707,957.66	54,504,523.92
3-4年（含4年）	54,468,553.92	8,716,168.30
4-5年（含5年）	7,766,443.06	19,470,772.88
5年以上	42,419,437.24	24,350,074.37
合计	200,679,592.51	121,510,294.03

（2）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
保证金、押金	3,363,979.32	3,129,723.75
职工备用金	3,309,137.75	2,767,520.05
应向职工收取的垫付款项	2,744,933.04	1,618,379.15
其他各种应收、暂付款项	10,763,027.64	9,059,057.08
应收出口退税款	20,137,314.39	24,522,413.63
应收退货款	29,438,200.37	29,438,200.37
应收土地收储款	129,408,000.00	49,460,000.00
往来款项	1,515,000.00	1,515,000.00
合计	200,679,592.51	121,510,294.03

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	183,592,879.48	91.49	22,727,060.72	12.38	160,865,818.76
其中：					
按单项计提坏账准备	183,592,879.48	91.49	22,727,060.72	12.38	160,865,818.76
按组合计提坏账准备	17,086,713.03	8.51	6,008,878.09	35.17	11,077,834.94
其中：					

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（%）	
组合 1：账龄组合	17,086,713.03	8.51	6,008,878.09	35.17	11,077,834.94
合计	200,679,592.51	100.00	28,735,938.81	--	171,943,653.70

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	108,029,978.72	88.91	16,691,471.99	15.45	91,338,506.73
其中：					
按单项计提坏账准备	108,029,978.72	88.91	16,691,471.99	15.45	91,338,506.73
按组合计提坏账准备	13,480,315.31	11.09	5,123,767.88	38.01	8,356,547.43
其中：					
组合 1：账龄组合	13,480,315.31	11.09	5,123,767.88	38.01	8,356,547.43
合计	121,510,294.03	100.00	21,815,239.87	--	99,695,054.16

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安经济技术开发区管理委员会	79,948,000.00		-	回收风险低
宝鸡高新技术产业开发区土地储备中心	49,460,000.00	3,288,560.76	6.65	考虑付款时间分布的影响
陕西卓帆实业有限公司	21,397,829.94	5,981,732.32	27.95	法院判决，根据评估报告计提
宝鸡市渭滨区财政国库支付中心	20,137,314.39	4,382,932.49	21.77	考虑付款时间分布的影响
陕西欧吉尚工贸有限公司	6,013,114.92	2,437,214.92	40.53	财产保全，根据评估报告计提
深圳好运通商贸行	3,550,000.00	3,550,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他汇总	3,086,620.23	3,086,620.23	100.00	预计无法收回
合计	183,592,879.48	22,727,060.72		--

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,976,013.05	179,520.24	2.00
1-2 年（含 2 年）	1,419,968.32	141,996.84	10.00
2-3 年（含 3 年）	896,267.70	179,253.54	20.00
3-4 年（含 4 年）	321,743.08	160,871.54	50.00
4-5 年（含 5 年）	627,424.79	501,939.84	80.00
5 年以上	4,845,296.09	4,845,296.09	100.00
合计	17,086,713.03	6,008,878.09	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	5,123,767.88		16,691,471.99	21,815,239.87
2025 年 1 月 1 日余额在本期	5,123,767.88		16,691,471.99	21,815,239.87
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	885,110.21		6,035,588.73	6,920,698.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 12 月 31 日余额	6,008,878.09		22,727,060.72	28,735,938.81

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	16,691,471.99	6,035,588.73				22,727,060.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,123,767.88	885,110.21				6,008,878.09
合计	21,815,239.87	6,920,698.94				28,735,938.81

（6）本期未发生实际核销的其他应收款

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
西安经济技术开发区管理委员会	79,948,000.00	39.84	应收土地收储款	1 年以内	
宝鸡高新技术产业开发区土地储备中心	49,460,000.00	24.65	应收土地收储款	3-4 年	3,288,560.76
陕西卓帆实业有限公司	21,397,829.94	10.66	应收退货款	5 年以上	5,981,732.32
宝鸡市渭滨区财政国库支付中心	20,137,314.39	10.03	应收出口退税款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	4,382,932.49
陕西欧吉尚工贸有限公司	6,013,114.92	3.00	应收退货款	5 年以上	2,437,214.92
合计	176,956,259.25	88.18	--	--	16,090,440.49

（九）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	389,416,732.00	48,058,571.69	341,358,160.31
在产品	811,965,626.86	156,106,036.52	655,859,590.34
库存商品及发出商品	1,178,339,988.09	126,487,364.06	1,051,852,624.03
周转材料	15,602,308.89	801,205.76	14,801,103.13
委托加工物资	3,809,292.99		3,809,292.99
合计	2,399,133,948.83	331,453,178.03	2,067,680,770.80

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	426,898,059.50	30,405,600.08	396,492,459.42
在产品	757,614,879.82	140,738,092.28	616,876,787.54
库存商品及发出商品	980,011,451.52	89,788,620.75	890,222,830.77
周转材料	15,888,187.68	1,309,587.22	14,578,600.46
委托加工物资	5,120,051.54		5,120,051.54
材料采购	369,203.34		369,203.34
合计	2,185,901,833.40	262,241,900.33	1,923,659,933.07

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	30,405,600.08	24,093,733.88		6,440,762.27		48,058,571.69
在产品	140,738,092.28	15,596,104.91		219,044.47	9,116.20	156,106,036.52
库存商品及发出商品	89,788,620.75	39,697,811.70	4,000,116.38	6,999,184.77		126,487,364.06
周转材料	1,309,587.22	-17,119.58		491,261.88		801,205.76
合计	262,241,900.33	79,370,530.91	4,000,116.38	14,150,253.39	9,116.20	331,453,178.03

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵金额及待认证进项税	29,063,974.38	13,436,181.86
预缴企业所得税	1,942,270.47	3,369,644.38
预缴其他税费	64,844.32	33,279.66
预付费用款	1,367,949.59	1,404,275.35
合计	32,439,038.76	18,243,381.25

（十一）其他债权投资

1.其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额
可转让大额存单		1,145,541.66			141,145,541.66
定期存款		142,430.56			20,142,430.56
合计		1,287,972.22			161,287,972.22

接上表：

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额存单	140,000,000.00			
定期存款	20,000,000.00			
合计	160,000,000.00			--

2.期末重要的其他债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单-浙商银行	20,000,000.00	2.25%	2.25%	2028-2-21	
大额存单-邮储银行	30,000,000.00	1.60%	1.60%	2028-8-4	
大额存单-浦发银行	60,000,000.00	1.75%	1.75%	2028-7-21	
大额存单-浦发银行	30,000,000.00	1.75%	1.75%	2028-11-6	
定期存款-招商银行	10,000,000.00	1.75%	1.75%	2028-7-22	
定期存款-招商银行	10,000,000.00	1.75%	1.75%	2028-8-22	
合计	160,000,000.00	--	--	--	

（十二）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	1,129,766.26				140,075.89	
西仪股份有限公司	1,092,235.95			56,617.14		
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司	2,000,000.00			53,845.26		
携汇智联技术（北京）有限公司	1,126,303.85				375,803.77	
陕西法士特集团科技创新有限责任公司	10,000,000.00			147,074.46		
湖北华数新一代智能数控系统创新中心有限公司	1,645,416.85			384,064.50		
宝鸡市供销物资回收（集团）有限公司	410,000.00			101,424.76		
杨凌秦川未来新材料有限公司						
陕西欧舒特汽车股份有限公司						
宝鸡市丰源仪表有限责任公司						
合计	17,403,722.91			743,026.12	515,879.66	

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	989,690.37			5,010,309.63	战略性持有
西仪股份有限公司	1,148,853.09			1,362,146.91	战略性持有
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司	2,053,845.26		53,845.26		战略性持有
携汇智联技术（北京）有限公司	750,500.08			749,499.92	战略性持有
陕西法士特集团科技创新有限责任公司	10,147,074.46		147,074.46		战略性持有
湖北华数新一代智能数控系统创新中心有限公司	2,029,481.35		29,481.35		战略性持有
宝鸡市供销物资回收（集团）有限公司	511,424.76		101,424.76		战略性持有
杨凌秦川未来新材料有限公司				6,000,000.00	战略性持有

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
陕西欧舒特汽车股份有限公司				5,195,122.00	战略性持有
宝鸡市丰源仪表有限责任公司				300,000.00	战略性持有
合计	17,630,869.37		331,825.83	18,617,078.46	--

（十三）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
长安银行股份有限公司	28,346,382.24	29,796,573.36
合计	28,346,382.24	29,796,573.36

（十四）投资性房地产

1.投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,856,751.00	1,856,751.00
2.本期增加金额	268,952.62	268,952.62
（1）存货、固定资产、在建工程转入	268,952.62	268,952.62
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,125,703.62	2,125,703.62
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	264,587.04	264,587.04
2.本期增加金额	44,097.84	44,097.84
（1）计提或摊销	44,097.84	44,097.84
3.本期减少金额		
4.期末余额	308,684.88	308,684.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,817,018.74	1,817,018.74
2.期初账面价值	1,592,163.96	1,592,163.96

（十五） 固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,153,640,066.87	3,100,070,851.60
固定资产清理	32,995.51	32,995.51
合计	3,153,673,062.38	3,100,103,847.11

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,896,048,047.88	3,397,068,845.51	176,995,265.03	60,430,614.97	66,873,444.62	5,597,416,218.01
2.本期增加金额	32,494,288.26	238,274,283.85	20,809,425.02	2,870,851.19	3,877,371.52	298,326,219.84
（1）购置	264,633.03	32,422,460.89	1,778,130.97	1,773,704.29	689,135.51	36,928,064.69
（2）在建工程转入	32,229,655.23	204,722,330.90	19,855,925.64	1,047,422.17	3,147,527.43	261,002,861.37
（3）其他增加		1,129,492.06	-824,631.59	49,724.73	40,708.58	395,293.78
3.本期减少金额	35,904,390.65	46,505,546.97	1,898,954.09	7,217,534.23	1,669,484.45	93,195,910.39
（1）处置或报废	35,904,390.65	46,201,654.23	1,898,954.09	7,217,534.23	1,669,484.45	92,892,017.65
（2）其他减少		303,892.74				303,892.74
4.期末余额	1,892,637,945.49	3,588,837,582.39	195,905,735.96	56,083,931.93	69,081,331.69	5,802,546,527.46
二、累计折旧						
1.期初余额	565,690,444.61	1,731,802,245.01	110,722,778.57	34,833,731.86	42,532,393.71	2,485,581,593.76
2.本期增加金额	42,033,156.84	148,620,920.12	7,818,157.43	4,292,850.19	7,056,771.64	209,821,856.22
（1）计提	42,033,156.84	148,516,379.45	7,817,316.17	4,293,691.48	7,054,726.67	209,715,270.61
（2）其他增加		104,540.67	841.26	-841.29	2,044.97	106,585.61
3.本期减少金额	18,369,056.57	35,266,207.56	1,739,340.20	6,456,006.95	1,603,367.56	63,433,978.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	办公设备	合计
（1）处置或报废	18,369,056.57	35,005,648.58	1,739,340.20	6,456,006.95	1,603,367.56	63,173,419.86
（2）其他减少		260,558.98				260,558.98
4.期末余额	589,354,544.88	1,845,156,957.57	116,801,595.80	32,670,575.10	47,985,797.79	2,631,969,471.14
三、减值准备						
1.期初余额	121,704.12	11,055,552.27	586,516.26			11,763,772.65
2.本期增加金额		5,100,549.07	589,743.60	16,014.48		5,706,307.15
（1）计提		487,977.69		16,014.48		503,992.17
（2）其他增加		4,612,571.38	589,743.60			5,202,314.98
3.本期减少金额		533,090.35				533,090.35
（1）处置或报废		533,090.35				533,090.35
4.期末余额	121,704.12	15,623,010.99	1,176,259.86	16,014.48		16,936,989.45
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,303,161,696.49	1,728,057,613.83	77,927,880.30	23,397,342.35	21,095,533.90	3,153,640,066.87
2.期初账面价值	1,330,235,899.15	1,654,211,048.23	65,685,970.20	25,596,883.11	24,341,050.91	3,100,070,851.60

（2）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	12,035,744.90
机器设备	2,307,526.74

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	435,262,122.34	整体手续尚未完毕

（十六）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	507,120,991.71	310,999,583.25
合计	507,120,991.71	310,999,583.25

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宝鸡机床数控机床工业园	191,272,008.09		191,272,008.09
数控龙门精密导轨磨床	40,441,628.97		40,441,628.97
龙门加工中心	38,272,742.81		38,272,742.81
进口导轨磨床（ELB）	28,041,677.59		28,041,677.59
数控龙门式精密导轨磨床	25,616,109.68		25,616,109.68
MCμ1000 卧式精密坐标镗床	17,694,159.29		17,694,159.29
卧式精密坐标镗床	14,821,128.71		14,821,128.71
高精度数控立式磨床	13,861,785.51		13,861,785.51
八米旋风铣床	13,762,880.09		13,762,880.09
标准化物流库房建设	9,486,966.65		9,486,966.65
秦创原•秦川集团高档工业母机创新基地（一期）	1,714,400.30		1,714,400.30
高端智能齿轮装备研制与产业化项目	186,838.99		186,838.99
其他	113,176,646.44	1,227,981.41	111,948,665.03

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	508,348,973.12	1,227,981.41	507,120,991.71

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宝鸡机床数控机床工业园	147,719,693.51		147,719,693.51
数控龙门式精密导轨磨床	24,596,692.20		24,596,692.20
高精度数控立式磨床	50,461.39		50,461.39
秦创原•秦川集团高档工业母机创新基地（一期）	27,128,518.46		27,128,518.46
数控五面体龙门铣床	14,473,882.30		14,473,882.30
高端智能齿轮装备研制与产业化项目	11,860,220.26		11,860,220.26
其他	95,400,321.05	10,230,205.92	85,170,115.13
合计	321,229,789.17	10,230,205.92	310,999,583.25

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
宝鸡机床数控机床产业园	500,000,000.00	147,719,693.51	43,552,314.58			191,272,008.09
数控龙门精密导轨磨床	37,000,000.00		40,441,628.97			40,441,628.97
龙门加工中心	35,500,000.00		38,272,742.81			38,272,742.81
进口导轨磨床（ELB）	26,200,000.00		28,041,677.59			28,041,677.59
3000AC 数控龙门式精密导轨磨床	39,994,100.00	24,596,692.20	1,019,417.48			25,616,109.68
MCμ1000 卧式精密坐标镗床	19,994,400.00		17,694,159.29			17,694,159.29
卧式精密坐标镗床	14,500,000.00		14,821,128.71			14,821,128.71
高精度数控立式磨床	15,700,000.00	50,461.39	13,811,324.12			13,861,785.51
八米旋风铣床	12,220,000.00		13,762,880.09			13,762,880.09
标准化物流库房建设	13,982,607.52		9,486,966.65			9,486,966.65
秦创原•秦川集团高档工业母机创新基地	481,200,000.00	27,128,518.46	46,398,036.32	71,103,096.20	709,058.28	1,714,400.30
高端智能齿轮装备研制与产业化项目	282,200,000.00	11,860,220.26	11,872,472.13	22,131,173.97	1,414,679.43	186,838.99
合计		211,355,585.82	279,174,748.74	93,234,270.17	2,123,737.71	395,172,326.68

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	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
宝鸡机床数控机床产业园	47.91	47.91				自筹
数控龙门精密导轨磨床	109.30	95.00				募集资金
龙门加工中心	107.81	95.00				募集资金
进口导轨磨床（ELB）	107.03	95.00				募集资金
3000AC 数控龙门式精密导轨磨床	64.05	62.00				自筹
MCμ1000 卧式精密坐标镗床	88.50	88.50				自筹
卧式精密坐标镗床	102.21	95.00				募集资金
高精度数控立式磨床	88.29	80.00				自筹
八米旋风铣床	112.63	95.00				募集资金
标准化物流库房建设	67.85	73.95				自筹
秦创原•秦川集团高档工业母机创新基地	73.05	75.00				自筹+募集资金
高端智能齿轮装备研制与产业化项目	96.27	95.12				募集资金
合计	--	--		--	--	--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
机器设备	10,230,205.92		10,230,205.92		
科研大楼项目		1,227,981.41		1,227,981.41	可回收金额低于其账面价值
合计	10,230,205.92	1,227,981.41	10,230,205.92	1,227,981.41	--

（4）在建工程的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
科研大楼项目	1,227,981.41		1,227,981.41	项目暂停无后期投资计划	--	--

（十七）使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,184,654.21	5,463,281.28	15,647,935.49
3.本期减少金额	7,669,937.42		7,669,937.42
（1）到期或变更	7,669,937.42		7,669,937.42
4.期末余额	2,514,716.79	5,463,281.28	7,977,998.07
二、累计折旧			
1.期初余额	8,826,179.86	381,159.05	9,207,338.91
2.本期增加金额	1,358,474.35	127,053.00	1,485,527.35
（1）计提	1,358,474.35	127,053.00	1,485,527.35
3.本期减少金额	7,669,937.42		7,669,937.42
（1）到期或变更	7,669,937.42		7,669,937.42
4.期末余额	2,514,716.79	508,212.05	3,022,928.84
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	0.00	4,955,069.23	4,955,069.23
2.期初账面价值	1,358,474.35	5,082,122.23	6,440,596.58

（十八）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	管理及技术软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	560,820,844.29	49,979,692.13	66,355,521.21	3,710,000.00	680,866,057.63
2.本期增加金额		873,357.96	4,956,454.34		5,829,812.30
（1）购置		873,357.96	4,956,454.34		5,829,812.30
3.本期减少金额	5,881,771.20		289,385.93		6,171,157.13
（1）处置	5,881,771.20		289,385.93		6,171,157.13
4.期末余额	554,939,073.09	50,853,050.09	71,022,589.62	3,710,000.00	680,524,712.80
二、累计摊销					
1.期初余额	125,235,798.50	40,669,128.37	36,217,678.93	3,710,000.00	205,832,605.80
2.本期增加金额	12,000,126.76	1,566,866.74	6,530,855.72		20,097,849.22
（1）计提	12,000,126.76	1,566,866.74	6,530,855.72		20,097,849.22
3.本期减少金额	2,617,387.96		289,385.93		2,906,773.89
（1）处置	2,617,387.96		289,385.93		2,906,773.89
4.期末余额	134,618,537.30	42,235,995.11	42,459,148.72	3,710,000.00	223,023,681.13
三、减值准备					
1.期初余额		165,000.00			165,000.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		165,000.00			165,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	420,320,535.79	8,452,054.98	28,563,440.90		457,336,031.67
2.期初账面价值	435,585,045.79	9,145,563.76	30,137,842.28		474,868,451.83

（十九）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为固定资产	确认为存货	
秦川机床自主研发产品	65,584,899.58	119,681,461.70			111,648,102.35	73,618,258.93
大中型五轴卧式铣车复合加工中心		47,879,312.45	2,655,648.12		45,223,664.33	
宝鸡机床新产品研发		45,931,287.90	23,536,424.78		22,394,863.12	
沃克齿轮新开品开发		22,455,602.02	22,455,602.02			
国家高端专用数控系统研发（2023YF—007）	1,292,035.40	21,055,837.76	8,684,821.12		13,663,052.04	
“高精度复杂刀具复合加工装备研制及应用”项目		14,522,175.33	4,725,633.87		9,796,541.46	
vmC100/5S 五轴立卧转换加工中心项目	1,183,825.72	9,983,304.29			11,167,130.01	
中小型车铣复合加工中心装备企业中试验证能力提升		8,001,246.84	1,296,879.24		6,704,367.60	
国产高端通用数控系统研发（2024—YF—005）		7,943,830.44	5,081,939.45		2,861,890.99	
装前变形工件几何参数与形貌快速高精度检测系统		7,753,549.70	4,615,498.83		3,138,050.87	
精密、高效、数控螺纹加工技术研究		7,103,742.05	7,103,742.05			
高速高精高动态特性滚珠丝杠副批量应用验证与评估		5,753,861.52	1,562,526.74		4,191,334.78	
拉削刀具核心技术攻关与产业化		5,097,553.14	2,557,161.39		2,540,391.75	
精密数控自主研发产品		4,739,628.04	1,046,672.17		3,692,955.87	
高速、重载、精密滚动功能部件技术研发		4,329,142.33	4,329,142.33			
高精传动自主研发产品		4,230,881.29	3,805,574.13		425,307.16	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为固定资产	确认为存货	
国产控制系统及工业测量分析软件开发		4,045,349.31	2,521,423.16		1,523,926.15	
高精高效滚刀核心技术攻关与产业化		3,918,600.47	2,641,501.05		1,277,099.42	
新型插齿（车齿）刀具核心技术攻关及产业化		3,315,150.29	2,472,092.91		843,057.38	
其他项目	10,315,903.65	75,169,329.10	64,370,161.40		13,169,232.42	7,945,838.93
合计	78,376,664.35	422,910,845.97	165,462,444.76		254,260,967.70	81,564,097.86

（二十）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西安秦川思源测量仪器有限公司	726,792.83					726,792.83
合计	726,792.83					726,792.83

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
西安秦川思源测量仪器有限公司	726,792.83					726,792.83
合计	726,792.83					726,792.83

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
多功能操场及护栏	438,159.41	339,805.83	70,703.41		707,261.83
技术研究院办公费装修费	633,235.17		120,616.20		512,618.97
租赁土地上的锻造车间	711,448.15		316,200.00		395,248.15
房屋装修费		582,586.23	226,561.31		356,024.92
工程维修费	732,084.21		391,387.92		340,696.29
CRM 平台建设		616,799.99	402,633.37		214,166.62
陕西汉机精密机械改造工程项目	283,716.49		81,705.24		202,011.25
铣削刀具分厂成品厂房恒温车间改造工程		143,119.27	23,853.22		119,266.05
热工工艺分厂喷砂机房工程	181,970.51		72,788.20		109,182.31
男单身前楼内装修工程	173,216.90		69,286.76		103,930.14
其他	1,067,095.21	329,697.53	790,329.18		606,463.56
合计	4,220,926.05	2,012,008.85	2,566,064.81		3,666,870.09

（二十二）递延所得税资产及递延所得税负债

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
各类资产减值准备	342,242,992.13	53,384,734.71	322,598,511.61	49,900,185.26
内部交易未实现利润	36,379,308.49	5,456,896.25	37,386,532.40	6,155,475.03
可抵扣亏损	389,586,589.47	58,437,942.15	443,113,380.42	66,115,156.03
应付职工薪酬暂时性差异	31,856,663.44	4,778,499.52	24,286,102.02	3,642,915.31
其他权益工具投资公允价值变动	18,673,695.59	2,801,054.34	18,512,399.08	2,776,859.86
递延收益暂时性差异	40,018,894.93	6,002,834.24	34,180,123.04	5,127,018.45
预计负债暂时性差异	13,857,894.43	2,078,684.17	10,964,191.90	1,644,628.79
租赁负债	5,292,677.49	793,901.62	5,748,703.65	862,305.55
股份支付	19,940,665.17	3,021,254.49		
合计	897,849,381.14	136,755,801.49	896,789,944.12	136,224,544.28

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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,504,922.89	525,738.45	3,597,181.15	539,577.19
交易性金融资产/其他非流动性金融资产公允价值变动	23,596,125.33	3,539,418.80	27,221,073.56	4,083,161.04
固定资产一次性税前扣除	95,165,975.80	14,274,896.37	105,571,247.97	15,835,687.19
使用权资产应纳税暂时性差异	4,955,069.23	743,260.39	5,464,422.59	819,663.38
其他权益工具投资公允价值变动	257,536.86	38,630.53		
合计	127,479,630.11	19,121,944.54	141,853,925.27	21,278,088.80

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	18,596,206.09	118,159,595.40		136,224,544.28
递延所得税负债	18,596,206.09	525,738.45		21,278,088.80

4.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	184,401,947.71	148,513,675.66
可抵扣亏损	770,864,437.64	737,086,644.26
合计	955,266,385.35	885,600,319.92

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		13,352,499.75	
2026 年	4,617,758.04	4,922,108.70	
2027 年	22,369,303.50	34,493,548.57	
2028 年	53,095,510.93	96,328,093.11	
2029 年	264,873,975.97	283,083,873.65	
2030 年	109,483,587.79	59,115,713.98	
2031 年	32,192,133.08	32,480,312.69	
2032 年	45,670,047.00	44,661,880.01	
2033 年	108,611,991.24	106,641,001.80	
2034 年	57,242,515.69	62,007,612.00	
2035 年	72,707,614.40		
合计	770,864,437.64	737,086,644.26	

（二十三）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	30,902,507.06		30,902,507.06	188,121,995.85		188,121,995.85
预付工程款	22,571,952.18		22,571,952.18	19,514,395.43		19,514,395.43
合计	53,474,459.24		53,474,459.24	207,636,391.28		207,636,391.28

（二十四）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	127,964,753.44	127,964,753.44	保证金等	应付票据及信用证保证金等
无形资产	45,050,922.10	33,039,237.35	抵押	融资担保

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	173,015,675.54	161,003,990.79		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	91,785,920.38	91,785,920.38	保证金等	应付票据及信用证保证金等
无形资产	45,050,922.10	33,946,493.27	抵押	融资担保
合计	136,836,842.48	125,732,413.65		

（二十五）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	313,300,000.00	567,200,000.00
保证借款	15,000,000.00	34,400,000.00
质押借款		
应计利息	252,579.43	431,083.48
合计	328,552,579.43	602,031,083.48

2.本报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款情况

（二十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	93,444,802.08	90,375,781.05
银行承兑汇票	510,604,749.33	418,456,519.43
国内信用证	11,296,066.64	21,389,969.58
合计	615,345,618.05	530,222,270.06

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十七）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,262,705,809.22	1,059,835,660.15
1-2 年（含 2 年）	107,829,649.99	179,413,795.22
2-3 年（含 3 年）	54,399,787.08	67,140,290.20
3 年以上	41,642,283.07	33,871,780.89
合计	1,466,577,529.36	1,340,261,526.46

2.账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名供应商	10,681,712.29	暂未结算
第二名供应商	4,603,809.00	暂未结算
第三名供应商	3,245,127.40	暂未结算
第四名供应商	3,056,817.73	暂未结算
第五名供应商	2,687,689.45	暂未结算
合计	24,275,155.87	--

（二十八）预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,092,154.59	1,450,427.97
合计	1,092,154.59	1,450,427.97

2.期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

（二十九）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	423,481,701.49	309,151,772.93
合计	423,481,701.49	309,151,772.93

（三十）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,161,561.53	931,746,478.93	921,504,676.74	164,403,363.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债	3,149,568.57	110,834,334.47	113,504,688.06	479,214.98
三、辞退福利	10,050,570.66	15,564,591.14	13,914,375.62	11,700,786.18
合计	167,361,700.76	1,058,145,404.54	1,048,923,740.42	176,583,364.88

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,956,093.02	754,412,127.49	746,789,174.29	76,579,046.22
二、职工福利费		45,387,248.71	45,387,248.71	
三、社会保险费	1,488,011.32	52,492,963.07	53,555,595.38	425,379.01
其中：医疗保险费	819,121.10	45,140,031.26	45,790,017.66	169,134.70
工伤保险费	601,741.40	4,615,633.94	4,978,044.52	239,330.82
生育保险费	67,148.82	2,737,297.87	2,787,533.20	16,913.49
四、住房公积金	20,521,483.12	58,469,170.18	61,322,449.35	17,668,203.95
五、工会经费和职工教育经费	63,195,974.07	19,817,315.04	13,282,554.57	69,730,734.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,167,654.44	1,167,654.44	
合计	154,161,561.53	931,746,478.93	921,504,676.74	164,403,363.72

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	2,734,665.23	106,451,628.10	108,735,267.46	451,025.87
2.失业保险费	414,903.34	4,382,706.37	4,769,420.60	28,189.11
合计	3,149,568.57	110,834,334.47	113,504,688.06	479,214.98

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	13,914,375.62	11,700,786.18
合计	13,914,375.62	11,700,786.18

（三十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,983,199.80	11,871,473.44
企业所得税	6,875,976.68	3,275,685.29
个人所得税	1,161,631.81	1,129,742.22
城市维护建设税	485,064.34	540,954.89
教育费附加	387,559.58	459,241.86
房产税	5,056,096.52	5,138,497.16
土地使用税	3,260,326.77	3,260,325.14
其他税费	1,336,496.43	1,096,719.76
合计	28,546,351.93	26,772,639.76

（三十二）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,439,881.11	5,439,881.11
应付股利	1,074,000.00	1,368,000.00
其他应付款	131,634,308.62	83,119,134.28
合计	138,148,189.73	89,927,015.39

2.应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,439,881.11	5,439,881.11
合计	5,439,881.11	5,439,881.11

（2）逾期的重要应付利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
陕西省产业投资有限公司	5,439,881.11	尚未支付
合计	5,439,881.11	--

3.应付股利

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
下属子公司少数股东股利	1,074,000.00	1,368,000.00
合计	1,074,000.00	1,368,000.00

4.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	10,884,481.67	6,050,125.00
工资内扣款	5,082,538.54	5,126,515.34
应付业务经费等	6,314,459.53	8,779,169.41
代收代付款	6,255,052.94	10,553,230.64
往来款及借款	13,503,633.06	33,501,293.27
汉中汉机辅业剥离款	5,595,860.83	6,408,725.41
原破产职工安置费用	4,500,018.77	4,915,810.47
黄工厂房租赁费	6,242,000.02	6,242,000.02
限制性股票回购义务	71,696,880.00	
其他	1,559,383.26	1,542,264.72
合计	131,634,308.62	83,119,134.28

（2）期末账龄超过 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
陕西黄工集团齿轮有限责任公司	6,242,000.02	厂房租赁费，尚未催收
上海汉江机床附件厂	5,997,521.72	清算代保管款，暂不支付
陕西华山金生活城市维修有限公司	5,595,860.83	汉中汉机辅业剥离款，陆续支付
关中工具厂破产清算组	4,500,018.77	原破产职工安置费用，陆续支付
兵器工业进口测试仪器控制系统维修中心	2,063,365.89	往来款，尚未催收
合计	24,398,767.23	--

（三十三）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	227,618,818.68	92,370,938.97

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	44,271,766.67	2,342,735.11
1年内到期的租赁负债	50,718.79	1,687,220.94
合计	271,941,304.14	96,400,895.02

（三十四）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业承兑汇票	18,634,001.23	13,955,912.88
待确认的销项税	52,722,219.33	38,522,412.92
合计	71,356,220.56	52,478,325.80

（三十五）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	135,932,647.45	249,805,289.87	1.65%-2.95%
合计	135,932,647.45	249,805,289.87	

（三十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	5,292,677.49	6,977,563.87
重分类至一年内到期的非流动负债	50,718.79	1,687,220.94
合计	5,241,958.70	5,290,342.93

（三十七）长期应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	45,700,000.00	91,700,000.00
专项应付款	88,500,000.00	97,500,000.00
合计	134,200,000.00	189,200,000.00

2.长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金、中国农发重点建设基金	45,700,000.00	91,700,000.00
合计	45,700,000.00	91,700,000.00

3.专项应付款

（1）按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
**发动机关键零件加工高端装备产业化能力建设	13,500,000.00			13,500,000.00	国家拨款-资本金
YKS7226 新型蜗杆砂轮磨齿机研制	3,000,000.00		3,000,000.00		国家拨款-资本金
倒立式数控车床及正倒立式数控车床研发	3,000,000.00		3,000,000.00		国家拨款-资本金
工业母机用高精度滚动功能部件研究及应用项目	3,000,000.00			3,000,000.00	国家拨款-资本金
2023 年省级国有企业改革和发展专项资金	30,000,000.00			30,000,000.00	国家拨款-资本金
2023 年科技创新专项资金	26,000,000.00			26,000,000.00	国家拨款-资本金
2024 年度省级国有资本经营预算科技创新专项资金	19,000,000.00		3,000,000.00	16,000,000.00	国家拨款-资本金
合计	97,500,000.00		9,000,000.00	88,500,000.00	--

（三十八）长期应付职工薪酬

1.长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	11,858,572.53	7,992,638.94
其他长期福利	9,239,599.03	7,932,300.85
合计	21,098,171.56	15,924,939.79

（三十九）预计负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		159,995.25
产品质量保证	22,691,594.20	18,278,012.15
销售折让	11,344,734.30	
合计	34,036,328.50	18,438,007.40

（四十）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	477,384,040.30	126,679,405.00	23,078,038.29	580,985,407.01	国家补贴
与收益相关的政府补助	67,424,300.67	43,304,314.95	29,536,785.55	81,191,830.07	国家补贴
合计	544,808,340.97	169,983,719.95	52,614,823.84	662,177,237.08	--

注：递延收益具体明细见“十、政府补助”。

（四十一）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	**38,909,999.00**	**15,723,000.00**			**-38,890,499.00**	**-23,167,499.00**	**15,742,500.00**
1.国家持股							
2.国有法人持股	38,890,499.00				-38,890,499.00	-38,890,499.00	
3.其他内资持股	19,500.00	15,723,000.00				15,723,000.00	15,742,500.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	19,500.00	15,723,000.00				15,723,000.00	15,742,500.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	**968,512,838.00**				**38,890,499.00**	**38,890,499.00**	**1,007,403,337.00**
1.人民币普通股	968,512,838.00				38,890,499.00	38,890,499.00	1,007,403,337.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	1,007,422,837.00	15,723,000.00				15,723,000.00	1,023,145,837.00

注：公司于 2025 年 5 月 29 日发布《关于公司首期限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，2025 年 10 月 28 日发布《关于公司首期限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，完成了首期限制性股票激励计划的授予登记工作，向 246 名激励对象合计授予 1,572.30 万股第一类限制性股票，授予价格为 4.59 元/股，合计收到认购款 72,168,570.00 元，其中股本增加 15,723,000.00 元，资本公积资本溢价增加 56,445,570.00 元。

（四十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	2,014,630,610.26	56,445,570.00		2,071,076,180.26
其他资本公积	913,367,113.15	45,869,077.88		959,236,191.03
合计	2,927,997,723.41	102,314,647.88		3,030,312,371.29

注：（1）因本期实施限制性股票激励计划，导致资本公积资本溢价增加56,445,570.00元；（2）本期确认股权激励费用，导致资本公积其他资本公积增加20,998,784.37元；（3）公司本期收到国有企业改革和发展专项资金15,000,000.00元计入资本公积；（4）因国拨项目本期验收通过，将国拨资金9,000,000.00元计入资本公积；（5）本期公司按照增资协议对宝鸡机床集团有限公司增资20,000,000.00元，持股比例由59.19%增加至60.21%，导致资本公积增加870,293.51元。

（四十三）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		72,168,570.00	471,690.00	71,696,880.00
合计		72,168,570.00	471,690.00	71,696,880.00

注：（1）本期收取第一类限制性股票缴款形成回购义务确认库存股72,168,570.00元；（2）根据公司《2025年前三季度分红派息实施公告》，本期向股票激励对象支付现金股利471,690.00元，导致库存股减少。

（四十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-15,423,865.15	227,146.46			34,071.96	5,392.70	187,681.80	-15,418,472.45
其他权益工具投资公允价值变动	-15,423,865.15	227,146.46			34,071.96	5,392.70	187,681.80	-15,418,472.45
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,735,787.04	129,679.98				129,679.98		1,865,467.02
外币财务报表折算差额	1,735,787.04	129,679.98				129,679.98		1,865,467.02
合计	-13,688,078.11	356,826.44			34,071.96	135,072.68	187,681.80	-13,553,005.43

（四十五）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	31,741,938.72	16,495,320.55	9,115,365.19	39,121,894.08
合计	31,741,938.72	16,495,320.55	9,115,365.19	39,121,894.08

（四十六）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	119,488,626.77	7,023,308.13		126,511,934.90
合计	119,488,626.77	7,023,308.13		126,511,934.90

注：本公司本期根据公司章程按照净利润 10.00%计提法定盈余公积金。

（四十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	731,699,807.17	681,353,640.88
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	731,699,807.17	681,353,640.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,893,808.39	53,782,325.64
减：提取法定盈余公积	7,023,308.13	3,436,159.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,694,375.11	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	746,875,932.32	731,699,807.17

（四十八）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,039,719,828.80	3,357,714,741.61	3,798,455,983.97	3,219,197,388.55
其他业务	50,153,215.47	10,160,894.08	61,368,486.97	17,150,245.80
合计	4,089,873,044.27	3,367,875,635.69	3,859,824,470.94	3,236,347,634.35

2.营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	4,089,873,044.27		3,859,824,470.94	
营业收入扣除项目合计金额	50,153,215.47		61,368,486.97	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	1.23		1.59	
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	50,153,215.47	主要为销售的材料物资、出租固定资产等收入。	61,368,486.97	主要为销售的材料物资、出租固定资产等收入。
与主营业务无关的业务收入小计	50,153,215.47		61,368,486.97	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	4,039,719,828.80		3,798,455,983.97	

3.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	4,039,719,828.80	3,357,714,741.61	3,798,455,983.97	3,219,197,388.55
其中：机床类	2,064,471,807.55	1,652,058,974.09	1,947,172,137.08	1,625,681,342.60
零部件类	1,471,863,882.66	1,316,677,786.76	1,373,799,905.13	1,240,346,758.45
工具类	370,007,630.74	290,498,458.04	325,699,814.08	240,448,324.63
仪器仪表类	89,527,464.45	66,034,112.28	88,996,441.76	68,948,534.89
贸易类及其他	43,849,043.40	32,445,410.44	62,787,685.92	43,772,427.98
按经营地区分类	4,039,719,828.80	3,357,714,741.61	3,798,455,983.97	3,219,197,388.55
其中：华北地区	272,718,144.17	227,229,407.00	255,277,401.19	220,711,698.12
东北地区	135,826,141.77	108,542,485.10	127,241,132.84	105,984,308.11
华东地区	1,703,115,835.02	1,446,570,024.67	1,326,707,411.76	1,149,245,109.57
华南地区	195,757,869.20	172,308,965.43	222,771,791.17	199,489,892.60
西北地区	1,044,350,665.95	802,027,150.26	1,100,162,655.71	872,554,599.05
华中地区	273,908,941.57	236,567,416.31	297,538,627.11	255,027,477.88
西南地区	244,289,617.42	209,709,400.53	210,667,171.37	177,640,643.02

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外地区	169,752,613.70	154,759,892.31	258,089,792.82	238,543,660.20

（四十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,487,635.77	4,578,590.97
教育费附加	4,343,479.71	3,772,262.17
房产税	19,626,868.67	18,950,262.46
土地使用税	12,486,681.57	11,538,927.61
印花税	3,166,653.15	3,052,059.55
车船使用税	47,773.70	51,952.53
其他税项	752,088.44	465,588.31
合计	45,911,181.01	42,409,643.60

（五十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,874,128.06	90,264,175.32
折旧及摊销费用	691,477.60	709,628.69
业务经费	6,300,240.06	6,062,039.58
宣传费	7,031,988.44	5,045,550.82
差旅费	8,539,621.91	9,117,037.39
包装费	2,528,801.84	5,698,922.28
运输装卸保管费	1,223,609.66	4,637,287.82
业务招待费	2,376,398.77	2,461,889.92
办公费	3,118,053.23	3,793,099.39
租赁费	1,343,514.60	1,864,316.38
股份支付	6,283,519.71	
其他	1,717,384.75	1,656,862.04
合计	134,028,738.63	131,310,809.63

（五十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	227,631,263.83	217,022,808.42
折旧及摊销费用	50,147,836.91	43,302,082.98
办公杂费及税费	31,838,176.73	23,787,770.00
聘请中介机构费	9,713,608.52	9,167,439.08
修理费	7,283,433.29	4,770,870.18
劳务费	5,695,024.90	5,143,961.04
股份支付	5,245,212.25	
差旅费及业务招待费	4,958,612.02	6,608,685.32
其他费用	5,601,145.80	7,290,656.33
合计	348,114,314.25	317,094,273.35

（五十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,098,765.41	123,068,857.81
直接投入	68,541,996.08	60,990,356.78
折旧及摊销	12,824,751.16	12,167,500.87
委外研究开发费	2,242,516.50	392,073.60
股份支付	9,791,906.15	
其他	11,196,334.25	7,165,418.61
合计	239,696,269.55	203,784,207.67

（五十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,765,207.59	27,187,098.43
减：利息收入	15,473,147.34	26,807,226.92
汇兑损益	-1,468,173.26	-1,740,091.03
其他	929,335.20	865,156.11
合计	4,753,222.19	-495,063.41

（五十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	81,936,823.94	127,981,257.22
代扣个人所得税手续费返还	136,546.95	149,224.13
增值税加计抵减	50,090,962.26	44,413,645.51
其他	113,488.60	479,328.52
合计	132,277,821.75	173,023,455.38

注：具体明细详见“十、政府补助”。

（五十五） 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		19,004.16
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		35,240.00
其他债权投资持有期间取得的利息收入	1,287,972.22	
处置交易性金融资产取得的投资收益	849,591.17	293,144.41
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	408,859.12	594,284.52
债务重组收益	6,174,663.32	4,184,520.99
合计	8,721,085.83	5,126,194.08

（五十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	924,380.57	2,753,663.23
其他非流动金融资产公允价值变动	-1,450,191.12	
合计	-525,810.55	2,753,663.23

（五十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,323,012.29	302,983.73
应收账款坏账损失	-12,532,980.48	-5,223,550.98
其他应收款坏账损失	-6,920,698.94	-2,218,149.70
合计	-21,776,691.71	-7,138,716.95

（五十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-79,370,530.91	-15,573,735.01
固定资产减值损失	-503,992.17	-689,667.36
在建工程减值损失	-1,227,981.41	-1,008,106.83
合同资产减值损失	-515,586.10	-167,900.32
预付账款坏账	154,624.38	18,402.05
合计	-81,463,466.21	-17,421,007.47

（五十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	25,647,514.16	932,236.47
无形资产处置收益	56,013,616.76	
合计	81,661,130.92	932,236.47

（六十）营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	70,703.66	54,870.73	70,703.66
其中：固定资产处置利得	70,703.66	54,870.73	70,703.66
罚款、赔偿收入	1,734,932.13	1,563,735.42	1,734,932.13
核销的往来款	913,921.47	2,630,725.91	913,921.47
其他	84,453.77	27,315.24	84,453.77
合计	2,804,011.03	4,276,647.30	2,804,011.03

（六十一）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
非流动资产处置损失合计	968,725.07	607,466.16	968,725.07
其中：固定资产处置损失	967,144.70	607,466.16	967,144.70
无形资产处置损失	1,580.37		1,580.37
对外捐赠	14,000.00	350,000.00	14,000.00
滞纳金、罚款、赔款支出	1,113,155.85	2,178,012.57	1,113,155.85
其他	93,915.71	371,788.55	93,915.71

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
合计	2,189,796.63	3,507,267.28	2,189,796.63

（六十二）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	12,205,474.96	10,955,942.52
递延所得税费用	-2,721,473.43	2,173,063.71
合计	9,484,001.53	13,129,006.23

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	69,001,967.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,350,295.11
子公司适用不同税率的影响	-554,968.40
调整以前期间所得税的影响	1,107,327.22
非应税收入的影响	-61,328.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,151,971.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,898,258.46
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	34,469,625.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	61,324.19
加计扣除	-35,141,985.40
所得税费用合计	9,484,001.53

（六十三）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（四十四）其他综合收益”。

（六十四）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（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
政府补助款及专项应付款	189,462,149.86	153,987,778.29
收到往来款	47,515,069.18	28,063,834.72
利息收入	17,889,237.18	26,519,302.72
收到保证金	9,536,780.75	19,260,472.91
退回备用金	1,054,449.09	2,164,610.16
其他	1,911,386.55	2,033,788.21
合计	267,369,072.61	232,029,787.01

（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
费用支出	74,854,347.19	78,475,623.97
支付往来款及政府补助拨付参与单位	63,931,240.75	4,462,973.58
支付保证金	9,635,373.29	11,126,770.63
支付备用金	4,723,808.17	5,106,614.83
其他	1,136,829.86	652,406.72
合计	154,281,599.26	99,824,389.73

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	140,000,000.00	275,000,000.00
合计	140,000,000.00	275,000,000.00

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款、大额存单等	389,000,000.00	345,000,000.00
合计	389,000,000.00	345,000,000.00

3.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	524,700.00	2,098,800.00
股权激励手续费	15,723.00	
归还欠发达地区产业发展基金款		1,600,000.00
股份回购支付款项		21,108,552.20
合计	540,423.00	24,807,352.20

（六十五）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	59,517,965.85	74,289,164.28
加：资产减值准备	81,463,466.21	17,421,007.47
信用减值损失	21,776,691.71	7,138,716.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,759,368.45	196,377,492.53
使用权资产摊销	1,485,527.35	2,668,706.42
无形资产摊销	20,097,849.22	19,278,479.71
长期待摊费用摊销	2,566,064.81	1,683,054.88
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）	-81,661,130.92	-932,236.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	898,021.41	552,595.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	525,810.55	-2,753,663.23
财务费用（收益以“－”号填列）	20,307,561.94	25,230,495.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,721,085.83	-5,126,194.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,064,948.88	3,101,011.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-20,752,350.35	-1,276,948.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-227,382,368.82	8,138,824.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-298,796,369.14	-115,408,518.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	494,057,366.68	-74,309,402.55
其他	24,149,801.69	
经营活动产生的现金流量净额	317,357,139.69	156,072,586.12
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,114,440,664.15	1,483,835,197.95
减：现金的期初余额	1,483,835,197.95	2,010,097,113.69

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-369,394,533.80	-526,261,915.74

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	1,114,440,664.15	1,483,835,197.95
其中：库存现金	51,731.47	82,901.65
可随时用于支付的银行存款	1,114,388,932.68	1,483,752,296.30
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,114,440,664.15	1,483,835,197.95

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金	1,604,520.00	3,369,600.00	使用受限
承兑汇票保证金	96,729,851.56	80,769,866.49	使用受限
信用证保证金	5,567,331.16	7,640,144.32	使用受限
定期存款及利息	24,058,511.11		使用受限
其他	4,539.61	6,309.57	使用受限
合计	127,964,753.44	91,785,920.38	--

（六十六）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	139,798.50	7.0288	982,615.70
欧元	174,442.11	8.2355	1,436,618.00
瑞士法郎	16,940.53	8.8510	149,940.63
应收账款			
其中：美元	1,581,894.97	7.0288	11,118,823.37
欧元	4,914.80	8.2355	40,475.84

2.境外经营实体的情况

本公司在美国密歇根州拥有一家子公司秦川美国工业公司，根据其经营所处的主要经济环境，以所在国家货币美元为其记账本位币。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	135,098,765.41	123,068,857.81
直接投入	68,541,996.08	60,990,356.78
折旧与摊销	12,824,751.16	12,167,500.87
委托外部研究开发费用	2,242,516.50	392,073.60
股份支付	9,791,906.15	
其他	11,196,334.25	7,165,418.61
合计	239,696,269.55	203,784,207.67
其中：费用化研发支出	239,696,269.55	203,784,207.67
合计	239,696,269.55	203,784,207.67

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司下属公司浙江秦川机床工具有限公司于 2025 年 2 月 8 日工商注销、重庆汉江工具销售有限公司于 2025 年 2 月 17 日工商注销、汉江工具武汉销售有限公司于 2025 年 7 月 21 日工商注销，以上三家公司本期不再纳入合并范围。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
陕西法士特沃克齿轮有限公司	陕西咸阳市	130,000,000.00	陕西咸阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
宝鸡机床集团有限公司	陕西宝鸡市	492,216,679.00	陕西宝鸡市	制造业	60.21		非同一控制下企业合并
陕西汉江机床有限公司	陕西汉中市	225,754,859.54	陕西汉中市	制造业	81.78		投资或设立
汉江工具有限责任公司	陕西汉中市	153,017,396.71	陕西汉中市	制造业	100.00		投资或设立
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	陕西宝鸡市	38,876,561.12	陕西宝鸡市	制造业	100.00		投资或设立
秦川集团（西安）技术研究院有限公司	陕西西安市	40,000,000.00	陕西西安市	制造业	100.00		投资或设立
西安秦川思源测量仪器有限公司	陕西西安市	13,964,031.50	陕西西安市	制造业	50.76		非同一控制下企业合并
陕西秦川机械进出口有限公司	陕西宝鸡市	20,000,000.00	陕西宝鸡市	进出口贸易	100.00		投资或设立
西安秦川数控系统工程有限公司	陕西西安市	23,090,200.00	陕西西安市	制造业	100.00		投资或设立
陕西秦川格兰德机床有限公司	陕西宝鸡市	84,839,900.00	陕西宝鸡市	制造业	81.28		投资或设立
陕西秦川高精传动科技有限公司	陕西宝鸡市	100,000,000.00	陕西宝鸡市	制造业	100.00		投资或设立
陕西秦川精密装备有限公司	陕西西安市	74,445,105.15	陕西西安市	制造业	100.00		投资或设立
秦川美国工业公司	美国	15,023,010.00	美国	制造业	100.00		投资或设立
陕西智能机床创新中心有限公司	陕西西安市	50,000,000.00	陕西西安市	制造业	28.89	34.79	投资或设立

注：因部分子公司接受国开发展基金等实质上构成负债的投资，上表对子公司持股比例为母公司对子公司实际享有权益及表决权的比例，可能与子公司工商登记的母公司持股比例不同。

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	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	本期归属于少数股东的其他综合收益变动	期末少数股东权益余额
宝鸡机床集团有限公司	39.79	16,834,170.79	4,560,000.00	148,681.56	586,388,736.67
陕西汉江机床有限公司	18.22	-7,248,255.67			79,206,025.59

3.重要的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	
	宝鸡机床集团有限公司	陕西汉江机床有限公司
流动资产	1,370,770,138.76	508,697,169.80
非流动资产	845,830,012.45	595,791,023.96
资产合计	2,216,600,151.21	1,104,488,193.76
流动负债	900,393,126.40	525,659,667.95
非流动负债	177,362,846.00	119,215,275.27
负债合计	1,077,755,972.40	644,874,943.22
营业收入	1,202,718,114.25	324,259,156.42
净利润（净亏损）	19,659,719.79	-36,093,972.70
综合收益总额	20,072,385.67	-36,093,972.70
经营活动现金流量	85,237,702.56	72,002,683.55

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	宝鸡机床集团有限公司	陕西汉江机床有限公司
流动资产	1,365,204,497.90	464,990,469.21
非流动资产	831,863,663.50	547,191,932.42
资产合计	2,197,068,161.40	1,012,182,401.63
流动负债	831,819,385.31	349,958,104.57
非流动负债	275,187,655.07	168,739,907.48
负债合计	1,107,007,040.38	518,698,012.05
营业收入	1,292,415,370.86	271,207,302.97

项目	期初余额或上期发生额	
	宝鸡机床集团有限公司	陕西汉江机床有限公司
净利润（净亏损）	36,173,030.19	-19,076,361.20
综合收益总额	35,871,634.51	-19,076,361.20
经营活动现金流量	18,809,756.10	23,486,486.89

4.使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

根据公司与宝鸡机床集团有限公司及其相关股东签订的《增资协议》，公司本期完成对宝鸡机床集团有限公司增资20,000,000.00元，持股比例由59.19%增加至60.21%。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	宝鸡机床集团有限公司
购买成本/处置对价	20,000,000.00
其中：现金	20,000,000.00
购买成本/处置对价合计	20,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	20,870,293.51
差额	-870,293.51
其中：调整资本公积	870,293.51

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
大型高精度五轴卧式加工中心与车铣复合加工机床等关键技术研发与产业化项目	116,290,000.00					116,290,000.00	与资产相关
秦创原·秦川集团高档工业母机创新基地项目	53,000,000.00					53,000,000.00	与资产相关
老厂区拆迁项目	37,037,810.85			2,779,190.81		34,258,620.04	与资产相关
新能源汽车领域滚动功能部件研发与产业化建设项目		23,580,000.00			5,900,000.00	29,480,000.00	与资产相关
中高档数控机床研发生产基地建设项目	22,994,125.35			733,348.56		22,260,776.79	与资产相关
工业机器人关节减速器生产线	20,780,109.16			197,691.48		20,582,417.68	与资产相关
《法士特沃克汽车变速箱关键零部件及智能化产品扩能项目投资合作协议》扶持资金	21,637,432.57			3,000,000.36		18,637,432.21	与资产相关
新能源乘用车零部件建设项目		17,910,000.00		656,517.84		17,253,482.16	与资产相关
2025 年第一批超长期国债（大规模设备更新领域）项目		16,980,000.00				16,980,000.00	与资产相关
高效高精度齿轮机床产品技术创新平台	17,481,288.45			1,297,254.36		16,184,034.09	与资产相关
工业机器人减速器数字化车间	17,136,947.71			1,334,327.88		15,802,619.83	与资产相关
2023KY-1-005 航天新型部件加工制造生产线项目(VTM200/F5A、HMC1200/5S)	17,710,284.75			1,989,703.28		15,720,581.47	与资产相关
TC210H038-001 高精度系列化滚动功能部件项目	916,409.84	15,444,500.00		950,338.20	-3,000.00	15,407,571.64	与资产相关
2024 年第二批“两重”建设项目复杂刀具产业链强链补链赋能提升技术改造项目		4,240,000.00			9,260,000.00	13,500,000.00	与资产相关
研（计）GZL2022-1-004（高效高精度磨齿机）	13,298,830.25				-2,430,000.00	10,868,830.25	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
收发改局补助资金	10,050,000.00			151,572.28		9,898,427.72	与资产相关
陕西省高档数控机床共性技术研发平台	10,495,055.59			983,387.28		9,511,668.31	与收益相关
陕西省"两链"融合高端机床重点专项	10,938,924.70			1,475,871.61	-420,000.00	9,043,053.09	与收益相关
2024 年度县域经济高质量发展专项（陕南方向）		8,700,000.00				8,700,000.00	与资产相关
工业机器人关节减速器升级改造产业化项目	7,749,642.45			215,267.88		7,534,374.57	与资产相关
大型、高精度数控成形磨齿机	7,501,913.55			499,274.28		7,002,639.27	与资产相关
2024ZD0711701—001 高端机床用滚珠丝杠副研制与应用	2,156,936.97	5,300,000.00		588,034.85		6,868,902.12	与收益相关
2023 年中央产业基础再造和制造业高质量发展资金	6,620,689.60			827,586.24		5,793,103.36	与资产相关
高性能丝锥数控自动化生产线项目资金	5,728,000.00			357,999.96		5,370,000.04	与资产相关
500 数控干切铣齿机及磨刀机研制	5,363,174.69					5,363,174.69	与资产相关
齿轮/回转类零件加工机床装备企业中试验证能力提升	4,670,000.00	7,562,500.00		71,785.66	-6,850,200.00	5,310,514.34	与资产相关
新能源汽车变速箱制造工艺装备研制	5,148,794.72					5,148,794.72	与收益相关
数字化车间建设项目	5,459,500.10			357,999.96		5,101,500.14	与资产相关
汉中经开区经改局陕南专项发展资金		5,100,000.00				5,100,000.00	与资产相关
其他	124,642,469.67	65,166,719.95		39,437,271.07	-167,200.00	150,204,718.55	
合计	544,808,340.97	169,983,719.95		57,904,423.84	5,289,600.00	662,177,237.08	--

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	12,872,689.46	9,364,256.11
高精度复合加工装备研制及应用	5,000,827.21	1,782.18
装前变形工件几何参数与形貌快速高精度检测系统	3,360,000.00	1,440,000.00
法士特沃克汽车变速箱关键零部件及智能化产品扩能项目扶持资金	3,000,000.36	3,000,000.36
老厂区拆迁项目	2,779,190.81	2,898,578.28
稳岗就业政策补助	2,524,643.35	3,614,874.83
大中型五轴卧式铣车复合加工中心项目	3,034,573.91	5,655,742.13
2023KY-1-005 航天新型部件加工制造生产线项目	1,989,703.28	
多工序集成五轴光学磨床的关键部件研制和整机装配集成	1,565,670.60	99,249.42
高速高精高动态特性滚珠丝杠副批量应用验证与评估	1,562,526.74	
研（计）GZL2021-1-005("两链融合"课题三一航空航天典型零件加工成套装备技术研制（VMC40U、HMC80/5U））"	1,475,871.61	1,306,550.20
2022 年省级重点产业链关键核心技术产业化奖补	1,395,000.00	
工业机器人减速器数字化车间	1,334,327.88	1,334,327.88
高效高精度齿轮机床产品技术创新平台	1,297,254.36	1,297,254.36
中小型车铣复合加工中心装备企业中试验证能力提升	1,296,879.24	
超声辅助五轴车铣复合加工工艺研究与装备研制	1,284,788.09	2,369,150.49
外经贸发展专项进口贴息	1,280,000.00	
秦创原·秦川集团高档工业母机创新基地项目		41,700,000.00
研（计）GZL2022-1-004（高效高精度磨齿机）	671,466.77	3,761,169.75
第八届全国职工技能大赛决赛补助资金		3,000,000.00
研发中心建设补助		4,425,502.82
国家级专精特新重点“小巨人”奖补资金		1,850,000.00
国有企业职工职业技能提升行动		1,577,625.00
2024 年国家中小企业发展专项资金第三批专精特新“小巨人”企业第二年奖补资金		1,250,000.00
2022 年度链主企业及配套企业奖励		1,100,000.00
2023KY-1-004(国拨-2023 年新能源汽车减速器轴齿零件高效磨齿机/珩齿机）		1,084,752.16
人才驿站用人单位招用高校毕业生社保补贴		1,071,366.89
2021 年度链主企业及配套企业奖励		1,000,000.00
2024 年秦川集团信息化综合提升项目奖补		1,000,000.00
大行程高精度封闭式直线光栅尺在车铣复合加工中心等高档数控机床中的应用验证		1,000,000.00
其他项目	34,211,410.27	31,779,074.36

类型	本期发生额	上期发生额
合计	81,936,823.94	127,981,257.22

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,242,405,417.59			1,242,405,417.59
交易性金融资产		135,273,013.69		135,273,013.69
应收票据	186,411,091.31			186,411,091.31
应收账款	1,040,798,842.34			1,040,798,842.34
应收款项融资			514,198,020.79	514,198,020.79
其他应收款	171,943,653.70			171,943,653.70
其他债权投资			161,287,972.22	161,287,972.22
其他权益工具投资			17,630,869.37	17,630,869.37
其他非流动金融资产		28,346,382.24		28,346,382.24

②2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,575,621,118.33			1,575,621,118.33
交易性金融资产		70,219,972.60		70,219,972.60
应收票据	72,583,487.92			72,583,487.92
应收账款	978,286,769.70			978,286,769.70
应收款项融资			543,462,064.98	543,462,064.98
其他应收款	99,695,054.16			99,695,054.16
其他权益工具投资			17,403,722.91	17,403,722.91
其他非流动金融资产		29,796,573.36		29,796,573.36

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
短期借款		328,552,579.43	328,552,579.43
应付票据		615,345,618.05	615,345,618.05
应付账款		1,466,577,529.36	1,466,577,529.36
其他应付款		137,074,189.73	137,074,189.73
一年内到期的非流动负债		271,941,304.14	271,941,304.14
其他流动负债		18,634,001.23	18,634,001.23
长期应付款		45,700,000.00	45,700,000.00
长期借款		135,932,647.45	135,932,647.45
租赁负债		5,241,958.70	5,241,958.70

②2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
短期借款		602,031,083.48	602,031,083.48
应付票据		530,222,270.06	530,222,270.06

金融负债项目	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	合计
应付账款		1,340,261,526.46	1,340,261,526.46
其他应付款		88,559,015.39	88,559,015.39
一年内到期的非流动负债		96,400,895.02	96,400,895.02
其他流动负债		13,955,912.88	13,955,912.88
长期应付款		91,700,000.00	91,700,000.00
长期借款		249,805,289.87	249,805,289.87
租赁负债		5,290,342.93	5,290,342.93

2.信用风险

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

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

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

3.流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

4.市场风险

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

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

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	636,571,116.55	期末已终止确认	信用等级较高
合计	--	636,571,116.55	--	--

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书转让	636,571,116.55	
合计	--	636,571,116.55	

3.继续涉入的转移金融资产

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2025年12月31日、2024年12月31日，本公司的资产负债率分别为44.91%、43.86%。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）交易性金融资产			135,273,013.69	135,273,013.69
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			135,273,013.69	135,273,013.69
（二）其他非流动金融资产			28,346,382.24	28,346,382.24
（三）其他债权投资			161,287,972.22	161,287,972.22
（四）应收款项融资			514,198,020.79	514,198,020.79
（五）其他权益工具投资			17,630,869.37	17,630,869.37
持续以公允价值计量的资产总额			856,736,258.31	856,736,258.31

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无采用持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无采用持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票及数字化应收账款债权凭证，以其相应的转让或贴现金额为市价的确定依据；本公司持有的其他非流动金融资产以相应金融资产的可收回金额为市价的确定依据；本公司持有的非交易性权益工具投资，主要为无可观察的活跃市场数据验证，采用其自身数据作出的财务预测的股权投资项目，采用净资产法等估值方法进行确定。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

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（%）
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	陕西省西安市	制造业	50,000.00	34.73	34.73

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

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注 “九、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西省产业投资有限公司	持股 5%以上的股东
杨凌秦川未来新材料有限公司	秦川机床委派一名董事
宝鸡法士特智能传动有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其董事
西安法士特汽车传动有限公司	秦川机床控股股东的一名高管任其董事长兼总经理
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其法定代表人、董事长兼总经理
陕西法士特智能制动系统有限责任公司	秦川机床控股股东全资子公司、秦川机床的董事是其董事
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其法定代表人、董事长
陕西法士特齿轮有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其副董事长
西安法士特齿轮销售有限公司	秦川机床控股股东联营企业的控股子公司
陕西法士特汽车零部件进出口有限公司	秦川机床控股股东联营企业的控股子公司
西安法士特高智新科技有限公司	秦川机床控股股东的一名高管任其董事长兼总经理
西安双特智能传动有限公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其董事
法士特伊顿（西安）动力传动系统有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其副董事长
法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其副董事长
陕西黄工集团齿轮有限责任公司	秦川机床控股股东的全资子公司
西安卓雅物业管理有限责任公司	秦川机床控股股东联营企业，且法士特集团高管任其董事
宝鸡卓雅物业管理有限公司	秦川机床控股股东联营企业，且法士特集团高管任其董事
西咸新区卓雅物业管理有限公司	秦川机床控股股东全资子公司黄工齿轮的联营企业
陕西创信融资租赁有限公司	秦川机床控股股东全资子公司
陕西法士特赫德克斯制动系统有限公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其副董事长
陕西法士特集团科技创新有限责任公司	秦川机床的参股公司 （秦川参股 10%）
陕西法士特松正电驱系统股份有限公司	秦川机床控股股东控股子公司
法士特齿轮美国分销公司	秦川机床控股股东联营企业的全资子公司
法士特汽车传动（泰国）有限公司	秦川机床控股股东联营企业的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
法士特传动欧洲有限责任公司	秦川机床控股股东联营企业的控股子公司
西安正昌电子股份有限公司	秦川机床控股股东控股子公司，法士特集团董事是其法定代表人、董事长
潍柴动力股份有限公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其执行董事
潍柴（山东）动力总成有限公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其董事
携汇智联技术（北京）有限公司	秦川机床的参股公司
陕西烽火电子股份有限公司	秦川机床的独立董事是其独立董事

（六）关联方交易

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
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	采购商品	29,510,992.28	13,681,167.23
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	接受劳务	197,975.81	334,021.48
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	采购商品	3,620,956.20	6,127,221.88
陕西法士特齿轮有限责任公司	采购商品		249,522.20
陕西法士特齿轮有限责任公司	接受劳务	2,908,779.81	2,791,814.86
西咸新区卓雅物业管理有限公司	接受劳务	1,904,675.19	1,441,531.02
法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	采购商品		1,036,029.42
法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	接受劳务	5,748.46	
西安法士特汽车传动有限公司	采购固定资产	79,646.01	
西安法士特汽车传动有限公司	采购商品		33,000.51
西安法士特汽车传动有限公司	接受劳务	1,775,135.77	156,984.47
西安法士特齿轮销售有限公司	采购商品	38,761.06	
合计		40,042,670.59	25,851,293.07

（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
西安法士特汽车传动有限公司	提供劳务	291,740.28	1,502,984.76
西安法士特汽车传动有限公司	销售商品	334,502,811.50	324,858,179.46
陕西法士特齿轮有限责任公司	提供劳务	81,799.05	401,613.19
陕西法士特齿轮有限责任公司	销售商品	50,045,794.91	119,272,808.26

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	提供劳务	11,196.98	82,150.21
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	销售商品	104,564,817.15	81,388,620.83
法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	销售商品	67,177,268.32	65,598,789.40
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	提供劳务	305,281.13	21,946.91
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	销售商品	86,005,203.05	53,458,229.14
西安法士特高智新科技有限公司	销售商品	47,109,573.96	52,111,711.10
西安法士特齿轮销售有限公司	销售商品	16,925,670.04	12,725,087.00
西安双特智能传动有限公司	销售商品	869,284.06	4,500,105.16
陕西法士特智能制动系统有限责任公司	销售商品	2,060,947.41	2,052,093.52
陕西法士特汽车零部件进出口有限公司	销售商品	548,000.00	605,592.92
陕西创信融资租赁有限公司	销售商品	881,415.93	
潍柴动力股份有限公司	销售商品	59,380.54	
合计		711,440,184.31	718,579,911.86

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
陕西黄工集团齿轮有限责任公司	场地及房屋			420,000.00	10,642.94				572,250.00	27,359.59	-247,773.80
合计				420,000.00	10,642.94				572,250.00	27,359.59	-247,773.80

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	639.27 万元	634.44 万元

8.其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安法士特汽车传动有限公司	50,726,163.58	1,071,614.20	98,962,718.90	2,050,836.71
应收账款	法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	30,374,771.57	607,495.43	45,803,679.58	916,073.59
应收账款	西安法士特高智新科技有限公司	55,641,293.74	1,752,331.08	39,378,323.62	787,566.47
应收账款	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	55,300,364.61	1,113,988.71	30,426,072.21	613,804.09
应收账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	25,847,980.31	624,352.90	25,947,195.22	689,799.57
应收账款	宝鸡法士特齿轮有限责任公司	69,331,840.32	1,403,701.69	22,897,831.63	464,886.63
应收账款	西安双特智能传动有限公司	953,522.71	76,785.58	4,194,210.25	187,884.21
应收账款	西安法士特齿轮销售有限公司			3,624,171.04	72,483.42
应收账款	杨凌秦川未来新材料有限公司	1,167,220.00	1,167,220.00	1,167,220.00	1,167,220.00
应收账款	陕西法士特汽车零部件进出口有限公司			684,320.00	13,686.40
应收账款	陕西法士特智能制动系统有限责任公司	558,800.44	11,296.38	532,029.85	18,888.60

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西创信融资租赁有限公司	99,600.00	1,992.00		
小计		290,001,557.28	7,830,777.97	273,617,772.30	6,983,129.69
合同资产	西安法士特汽车传动有限公司	788,000.00	15,760.00	1,671,200.00	33,424.00
合同资产	陕西法士特齿轮有限责任公司	3,906,000.00	223,720.00	852,200.00	17,044.00
合同资产	宝鸡法士特齿轮有限责任公司			25,000.00	500.00
合同资产	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	45,000.00	900.00		
合同资产	陕西法士特汽车零部件进出口有限公司	173,000.00	3,460.00		
小计		4,912,000.00	243,840.00	2,548,400.00	50,968.00
其他应收款	陕西法士特齿轮有限责任公司	18,000.00	360.00		
其他应收款	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	5,000.00	100.00		
其他应收款	陕西法士特智能制动系统有限责任公司	5,000.00	100.00		
小计		28,000.00	560.00		

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	西咸新区卓雅物业管理有限公司	488,260.62	679,152.48
应付账款	宝鸡法士特齿轮有限责任公司	32,495.89	656,469.35
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	180,465.98	180,466.00
应付账款	上海汉江机床附件厂		25,740.00
应付账款	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	1,355,732.55	
应付账款	西安法士特汽车传动有限公司	129,858.42	
小计		2,186,813.46	1,541,827.83
合同负债（含待转销项税额）	陕西法士特汽车零部件进出口有限公司	436,259.69	
小计		436,259.69	
其他应付款	陕西黄工集团齿轮有限责任公司	6,242,000.02	6,242,000.02
其他应付款	上海机床附件厂		5,997,521.72
其他应付款	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	177,462.40	70,984.96
小计		6,419,462.42	12,310,506.70
一年内到期的非流动负债---租赁负债	陕西黄工集团齿轮有限责任公司		409,357.06
小计			409,357.06

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	3,685,000.00	16,914,150.00						
管理人员	4,590,000.00	21,068,100.00						
研发人员	5,580,000.00	25,612,200.00						
生产人员	1,868,000.00	8,574,120.00						
合计	15,723,000.00	72,168,570.00						

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票的市场价格与授予价格之间的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,998,784.37

注：本次限制性股票激励计划的基本情况详见公司有关公告。

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	6,283,519.71	
管理人员	5,245,212.25	
研发人员	9,791,906.15	
生产人员	2,829,163.58	
合计	24,149,801.69	

注：其中归属于母公司的股份支付费用为 20,998,784.37 元，归属于少数股东的股份支付费用为 3,151,017.32 元。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（五）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

期末公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

期末公司无需要披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

（一）外币折算

计入当期损益的汇兑差额

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的汇兑差额	-1,468,173.26	-1,740,091.03

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	398,104,926.53	369,883,303.01
1-2年（含2年）	59,940,820.53	33,814,669.76
2-3年（含3年）	15,579,481.99	25,426,572.32
3-4年（含4年）	5,100,130.38	13,068,960.51
4-5年（含5年）	11,174,581.41	29,092,535.92
5年以上	64,708,615.49	49,062,896.29
合计	554,608,556.33	520,348,937.81

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,436,426.09	3.68	20,436,426.09	100.00	
其中：					
单项计提坏账准备	20,436,426.09	3.68	20,436,426.09	100.00	
按组合计提坏账准备	534,172,130.24	96.32	72,833,996.70	13.63	461,338,133.54
其中：					
组合 1：账龄组合	534,172,130.24	96.32	72,833,996.70	13.63	461,338,133.54
合计	554,608,556.33	100.00	93,270,422.79	--	461,338,133.54

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	29,357,843.28	5.64	29,357,843.28	100.00	
其中：					
单项计提坏账准备	29,357,843.28	5.64	29,357,843.28	100.00	
按组合计提坏账准备	490,991,094.53	94.36	65,378,009.51	13.32	425,613,085.02
其中：					
组合 1：账龄组合	490,991,094.53	94.36	65,378,009.51	13.32	425,613,085.02
合计	520,348,937.81	100.00	94,735,852.79	--	425,613,085.02

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
常州市德力隆机械有限公司	1,410,000.00	1,410,000.00	100.00	预计无法收回
荆州市巨鲸传动机械有限公司	1,250,408.00	1,250,408.00	100.00	预计无法收回
上海伟申精密齿轮有限公司	1,225,000.00	1,225,000.00	100.00	预计无法收回
杨凌秦川未来新材料有限公司	1,167,220.00	1,167,220.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆方驰科技发展有限公司	1,028,000.00	1,028,000.00	100.00	预计无法收回
零星单位	14,355,798.09	14,355,798.09	100.00	预计无法收回
合计	20,436,426.09	20,436,426.09	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	398,104,926.53	7,962,098.53	2.00
1-2 年（含 2 年）	59,940,820.53	5,994,082.05	10.00
2-3 年（含 3 年）	15,579,481.99	3,115,896.40	20.00
3-4 年（含 4 年）	5,100,130.38	2,550,065.19	50.00
4-5 年（含 5 年）	11,174,581.41	8,939,665.13	80.00
5 年以上	44,272,189.40	44,272,189.40	100.00
合计	534,172,130.24	72,833,996.70	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	29,357,843.28		330,000.00	8,591,417.19		20,436,426.09
按组合计提坏账准备	65,378,009.51	8,804,692.55		1,348,705.36		72,833,996.70
合计	94,735,852.79	8,804,692.55	330,000.00	9,940,122.55		93,270,422.79

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,940,122.55

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
安徽欢颜机器人有限公司	应收货款	3,817,481.09	对方单位破产终结	内部审批	否
宜兴宇宁塑料容器制造有限公司	应收货款	1,980,421.00	对方单位执行终结	内部审批	否
北京至柔科技发展有限公司	应收货款	1,121,820.00	对方单位破产终结	内部审批	否
江苏智臣智能制造有限公司	应收货款	524,490.00	对方单位注销	内部审批	否
其他零星单位	应收货款	2,495,910.46	对方单位注销	内部审批	否
合计	--	9,940,122.55	--	--	--

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	78,440,634.33		78,440,634.33	13.80	3,956,776.71
第二名	64,093,955.78		64,093,955.78	11.28	1,281,879.12
第三名	33,046,689.11		33,046,689.11	5.81	1,300,438.99
第四名	27,052,820.30		27,052,820.30	4.76	541,056.41
第五名	23,841,071.55		23,841,071.55	4.19	476,821.43
合计	226,475,171.07		226,475,171.07	39.84	7,556,972.66

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	11,500,000.00	582,283.50
其他应收款	95,324,595.13	7,959,017.99
合计	106,824,595.13	8,541,301.49

2.应收股利

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
陕西法士特沃克齿轮有限公司	4,000,000.00	
西安秦川数控系统工程有限公司	7,500,000.00	
浙江秦川机床工具有限公司		547,043.50

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
陕西智能机床创新中心有限公司		35,240.00
合计	11,500,000.00	582,283.50

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	130,049,262.37	41,743,996.78
1-2年（含2年）	739,069.18	62,927.93
2-3年（含3年）	49,248.74	52,510.00
3-4年（含4年）	46,010.00	1,251,828.11
4-5年（含5年）	1,250,603.62	1,120.03
5年以上	5,832,948.28	5,846,658.16
合计	137,967,142.19	48,959,041.01

（2）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
保证金、押金	725,900.00	503,400.00
职工备用金	783,143.56	1,036,912.90
应向职工收取的垫付款项	1,732,737.78	558,034.26
其他各种应收、暂付款项	2,215,895.70	2,338,657.11
外部往来借款	3,550,000.00	3,550,000.00
合并范围内往来款及借款	49,011,465.15	40,972,036.74
应收土地收储款	79,948,000.00	
合计	137,967,142.19	48,959,041.01

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	120,393,139.94	87.26	40,445,139.94	33.59	79,948,000.00
其中：					
按单项计提坏账准备	120,393,139.94	87.26	40,445,139.94	33.59	79,948,000.00
按组合计提坏账准备	17,574,002.25	12.74	2,197,407.12	12.50	15,376,595.13

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（%）	
其中：					
组合 1：账龄组合	17,574,002.25	12.74	2,197,407.12	12.50	15,376,595.13
合计	137,967,142.19	100.00	42,642,547.06	--	95,324,595.13

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	39,398,763.50	80.47	39,398,763.50	100.00	
其中：					
按单项计提坏账准备	39,398,763.50	80.47	39,398,763.50	100.00	
按组合计提坏账准备	9,560,277.51	19.53	1,601,259.52	16.75	7,959,017.99
其中：					
组合 1：账龄组合	9,560,277.51	19.53	1,601,259.52	16.75	7,959,017.99
合计	48,959,041.01	100.00	41,000,023.02	--	7,959,017.99

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安经济技术开发区管理委员会	79,948,000.00			回收风险低
陕西秦川格兰德机床有限公司	35,408,498.94	35,408,498.94	100.00	预计无法收回
深圳好运通商贸行	3,550,000.00	3,550,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位汇总	1,486,641.00	1,486,641.00	100.00	预计无法收回
合计	120,393,139.94	40,445,139.94		--

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,692,763.43	293,855.27	2.00
1-2 年（含 2 年）	739,069.18	73,906.92	10.00
2-3 年（含 3 年）	49,248.74	9,849.75	20.00
3-4 年（含 4 年）	46,010.00	23,005.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,250,603.62	1,000,482.90	80.00
5 年以上	796,307.28	796,307.28	100.00
合计	17,574,002.25	2,197,407.12	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,601,259.52		39,398,763.50	41,000,023.02
2025 年 1 月 1 日余额在本期	1,601,259.52		39,398,763.50	41,000,023.02
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	596,147.60		1,046,376.44	1,642,524.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	2,197,407.12		40,445,139.94	42,642,547.06

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	39,398,763.50	1,046,376.44				40,445,139.94

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,601,259.52	596,147.60				2,197,407.12
合计	41,000,023.02	1,642,524.04				42,642,547.06

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
西安经济技术开发区管理委员会	79,948,000.00	57.95	应收土地收储款	1年以内	
陕西秦川格兰德机床有限公司	35,408,498.94	25.66	合并范围内往来款及借款	1年以内	35,408,498.94
陕西秦川精密装备有限公司	6,752,642.76	4.89	合并范围内往来款及借款	1年以内	135,052.86
深圳好运通商贸行	3,550,000.00	2.57	往来借款	5年以上	3,550,000.00
西安秦川思源测量仪器有限公司	2,675,150.87	1.94	合并范围内往来款及借款	1年以内	53,503.02
合计	128,334,292.57	93.01	--		39,147,054.82

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,615,463,399.07	88,000,000.00	1,527,463,399.07	1,590,796,284.12	88,000,000.00	1,502,796,284.12
合计	1,615,463,399.07	88,000,000.00	1,527,463,399.07	1,590,796,284.12	88,000,000.00	1,502,796,284.12

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
宝鸡机床集团有限公司	395,869,362.00		20,000,000.00	
陕西汉江机床有限公司	233,194,739.91			

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
汉江工具有限责任公司	140,601,837.78			
陕西法士特沃克齿轮有限公司	211,968,909.13			
陕西汉机精密机械股份有限公司	40,000,000.00			
陕西秦川格兰德机床有限公司	88,000,000.00	88,000,000.00		
秦川集团（西安）技术研究院有限公司	39,050,072.60			
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	38,175,400.51			
秦川美国工业公司	29,643,616.00			14,620,606.00
陕西秦川机械进出口有限公司	20,000,000.00			
西安秦川思源测量仪器有限公司	8,675,521.00			
陕西关中工具制造有限公司	8,000,000.00			
西安秦川数控系统工程有限公司	22,523,085.36			
浙江秦川机床工具有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
陕西秦川智能机床研究院有限公司	1,300,000.00			
陕西秦川高精传动科技有限公司.	234,248,634.68		10,000,000.00	
陕西秦川精密装备有限公司	74,445,105.15			
宝鸡忠诚机床股份有限公司				
宝鸡忠诚精密数控设备有限责任公司				
宝鸡忠诚铸造有限责任公司				
宝鸡秦能装备制造有限责任公司				
宝鸡忠诚进出口有限公司				
宝鸡忠诚精密零件制造有限公司				
合计	1,590,796,284.12	88,000,000.00	30,000,000.00	19,720,606.00

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
宝鸡机床集团有限公司	1,137,481.64	417,006,843.64		
陕西汉江机床有限公司	1,860,493.42	235,055,233.33		
汉江工具有限责任公司	2,624,738.90	143,226,576.68		
陕西法士特沃克齿轮有限公司	1,298,150.93	213,267,060.06		
陕西汉机精密机械股份有限公司	105,217.05	40,105,217.05		
陕西秦川格兰德机床有限公司	801,924.56	88,801,924.56		88,000,000.00

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
秦川集团（西安）技术研究院有限公司			39,050,072.60	
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司		879,415.50	39,054,816.01	
秦川美国工业公司			15,023,010.00	
陕西秦川机械进出口有限公司		342,666.34	20,342,666.34	
西安秦川思源测量仪器有限公司		675,379.73	9,350,900.73	
陕西关中工具制造有限公司		62,561.49	8,062,561.49	
西安秦川数控系统工程有限公司		248,824.11	22,771,909.47	
浙江秦川机床工具有限公司				
陕西秦川智能机床研究院有限公司		525,374.34	1,825,374.34	
陕西秦川高精传动科技有限公司.		1,047,194.04	245,295,828.72	
陕西秦川精密装备有限公司		319,916.71	74,765,021.86	
宝鸡忠诚机床股份有限公司		2,259,322.91	2,259,322.91	
宝鸡忠诚精密数控设备有限责任公司		79,623.71	79,623.71	
宝鸡忠诚铸造有限责任公司		28,437.04	28,437.04	
宝鸡秦能装备制造有限责任公司		22,749.63	22,749.63	
宝鸡忠诚进出口有限公司		34,124.45	34,124.45	
宝鸡忠诚精密零件制造有限公司		34,124.45	34,124.45	
合计		14,387,720.95	1,615,463,399.07	88,000,000.00

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,436,151,323.39	1,193,444,898.98	1,255,340,930.46	1,063,392,316.46
其他业务	20,129,307.87	12,159,451.91	18,090,135.36	11,715,446.83
合计	1,456,280,631.26	1,205,604,350.89	1,273,431,065.82	1,075,107,763.29

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	1,436,151,323.39	1,193,444,898.98	1,255,340,930.46	1,063,392,316.46

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：机床类	866,969,019.58	663,227,626.65	713,203,501.05	553,296,701.14
零部件类	562,770,282.95	521,893,217.94	537,815,728.87	506,786,260.64
其他	6,412,020.86	8,324,054.39	4,321,700.54	3,309,354.68
按经营地区分类	1,436,151,323.39	1,193,444,898.98	1,255,340,930.46	1,063,392,316.46
其中：华北地区	111,889,711.56	92,132,295.30	79,712,553.73	67,544,652.73
东北地区	46,577,866.42	38,294,405.22	42,704,438.73	36,185,724.19
华东地区	680,295,069.55	571,455,446.95	451,086,451.58	382,229,351.55
华南地区	53,730,644.78	43,798,923.87	57,734,159.92	48,596,909.27
西北地区	275,536,976.57	219,498,269.30	328,918,334.94	278,709,860.25
华中地区	105,835,142.64	93,159,217.67	103,622,525.63	87,804,833.50
西南地区	101,000,546.10	84,001,905.56	103,469,094.78	87,674,823.44
国外地区	61,285,365.77	51,104,435.11	88,093,371.15	74,646,161.53

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,940,726.44	9,047,043.50
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		35,240.00
其他债权投资持有期间取得的利息收入	1,287,972.22	
处置交易性金融资产取得的投资收益	849,591.17	293,144.41
债务重组产生的投资收益	3,003,995.10	2,899,030.39
合计	18,082,284.93	12,274,458.30

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	81,661,130.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	69,177,623.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,020,611.96	

非经常性损益明细	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,303,763.14	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	6,174,663.32	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	614,214.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	23,007,875.93	
少数股东权益影响额（税后）	13,375,011.04	
合计	124,569,119.85	

（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	1.09	0.0520	0.0520
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.48	-0.0716	-0.0716

（三）境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

秦川机床工具集团股份公司

2026 年 3 月 25 日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

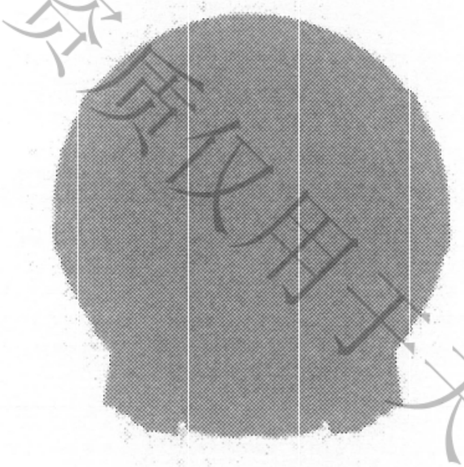
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

SCJDGL 市场监督管理
仅供[2026]117506号报告用复印件，与原件一致
资质证书

仅供质保用于天职业字[2018]17506号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于2026117506号报告相关资料，与原件一致

姓　　名　谭学
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1981-02-09
Date of birth
工作单位　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
Working unit
身份证号码　150429198102090099
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.

2021年
合格专用章

证书编号：110002400154
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 06 03
Date of Issuance
年/y　月/m　日/d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y　月/m　日/d

6

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.

谭学　110002400154

年/y　月/m　日/d

7

该资质仅用于2026[illegible]号报告相关资料，与原件一致

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　名　Full name　耿建龙
性　别　Sex　男
出生日期　Date of birth　1991-06-10
工作单位　Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
身份证号码　Identity card No.　610102199106103132

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y　月/m　日/d

证书编号：110101500592
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：2020 年/y 04 月/m 27 日/d
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y　月/m　日/d

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.

耿建龙 110101500592

年/y　月/m　日/d