

西安标准工业股份有限公司

600302

2011 年半年度报告

TYPICAL

二〇一一年八月二十日

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	11
八、 备查文件目录	60

第一章 重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
张荣新	董事	因公出差	李广晖

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李广晖
主管会计工作负责人姓名	李 萍
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李 萍

公司负责人李广晖、主管会计工作负责人李萍及会计机构负责人（会计主管人员）李萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

第二章 公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	西安标准工业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	标准股份
公司的法定英文名称	XI'AN TYPICAL INDUSTRIES CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	TYPICAL
公司法定代表人	李广晖

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	李萍	高冉
联系地址	西安市太白南路 335 号	西安市太白南路 335 号
电 话	029-88279352	029-88279352
传 真	029-88263001	029-88263001
电子信箱	lp@chinatypical.com	gr@chinatypical.com

(三) 基本情况简介

注册地址	西安市太白南路 335 号
注册地址的邮政编码	710068
办公地址	西安市太白南路 335 号
办公地址的邮政编码	710068
公司国际互联网网址	http://www.chinatypical.com
电子信箱	typical@chinatypical.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	标准股份	600302	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1999 年 5 月 28 日	
公司首次注册登记地点	西安市高新技术产业开发区高新路 42 号金融大厦九层	
首次变更	公司变更注册登记地址	西安市太白南路 335 号
	企业法人营业执照注册号	610100100082521-A
	公司税务登记号码	610123628001682
	公司组织结构代码	62800168-2
公司聘请的会计师事务所名称	希格玛会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	西安市高新路 15 号三、四层	

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	1,600,896,478.08	1,519,463,784.89	5.36
所有者权益（或股东权益）	1,264,655,608.10	1,251,403,259.01	1.06
归属于上市公司股东的每股 净资产（元 / 股）	3.655	3.617	1.05
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	15,979,532.54	7,379,173.22	116.55
利润总额	16,437,526.29	17,306,033.21	-5.02
归属于上市公司股东的净利润	12,378,381.25	13,724,230.73	-9.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益的净利润	12,094,165.69	5,337,238.06	126.60
基本每股收益(元)	0.0358	0.0397	-9.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0350	0.0154	不适用
稀释每股收益(元)	0.0358	0.0397	-9.82
加权平均净资产收益率(%)	0.9840	1.1142	减少 0.13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-92,079,969.95	-44,657,385.71	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.2661	-0.13	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-123,974.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	603,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,804.20
捐赠支出	-22,750.00
滞纳金及罚款	-85.49
所得税影响额	-131,517.16
少数股东权益影响额（税后）	-42,261.03
合计	284,215.56

第三章 股本变动及股东情况

（一）变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	346,009,804	100						346,009,804	100
1、人民币普通股	346,009,804	100						346,009,804	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	346,009,804	100						346,009,804	100

（二）实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	32,995 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国标准工业集团有限公司	国有法人	47.11	163,007,430			无
陈丽亚	境内自然人	1.70	5,891,316			无

中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.57	5,439,030			无
李志和	境内自然人	1.47	5,090,791			无
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	1.14	3,955,813			无
魏子凤	境内自然人	0.35	1,200,876			无
中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.35	1,199,954			无
中信信托有限责任公司－0811全配01	境内非国有法人	0.29	1,003,250			无
张元煜	境内自然人	0.28	970,000			无
庞旭东	境内自然人	0.27	927,011			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国标准工业集团有限公司		163,007,430		人民币普通股		
陈丽亚		5,891,316		人民币普通股		
中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金		5,439,030		人民币普通股		
李志和		5,090,791		人民币普通股		
华夏成长证券投资基金		3,955,813		人民币普通股		
魏子凤		1,200,876		人民币普通股		
中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)		1,199,954		人民币普通股		
中信信托有限责任公司－0811全配01		1,003,250		人民币普通股		
张元煜		970,000		人民币普通股		
庞旭东		927,011		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国标准工业集团有限公司为本公司发起人。中国标准工业集团有限公司和本公司存在一定关联交易。其他持有无限售条件股东未知是否存在关联关系。				

(三) 股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四章 董事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011年5月19日，公司召开了2010年度股东大会、第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议。会议审议并通过了第五届董事会和监事会组成人员，并进行了换届选举。

公司第五届董事会组成人员：董事：李广晖、宋长富、朱培颀、张荣新；独立董事：席西民、雷华锋、肖立江。

公司第五届监事会组成人员：李贺玲、牛亚琳、裴惠潮、何秀峰、蒋宝安。

公司董事会推选李广晖先生为董事长，聘任宋长富先生为总经理，聘任李萍女士为董事会秘书，聘任李萍女士为财务总监，聘任朱培颀、燕社有、余守旗、夏灿鲁、朱寅、黄玮、陈锦山、刘力学为副总经理。

公司监事会推举李贺玲女士为监事会主席。

第五章 董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内整体经营情况

报告期内，缝制设备行业由高速发展转向平缓发展的态势，公司继续保持着平稳、良好的发展势头。在生产性资料价格上涨、人工成本上升、人民币升值，以及产品提价乏力、出口竞争力削弱等多方面不确定因素的制约与影响下，公司按照年初董事会制定的“着眼全局，周密部署，改善体制，提升效能，持续推进，加快转型”的工作方针，加速优化资源配置，大力推进体制改革，报告期内，基本完成了预期目标和任务。

报告期内，公司工业缝纫机销量为 237,771 架，同比下降 5.28%；营业收入 572,264,967.08 元，同比上升 15.35%；营业利润 15,979,532.54 元，同比上升 116.56%；净利润 13,102,408.59 元，同比下降 11.1%。

随着服装行业进入平缓发展阶段，工业缝纫机市场需求将逐渐显现下行调整，缝制设备制造业盈利水平难以在短时间内提升。针对以上情况，公司采取应对措施如下：（1）加快调整产品策略、转型升级的步伐，以适应市场竞争的需要；（2）利用行业的各类资源，主动出击，拓展营销渠道；（3）完善人力资源管理制度，加强人才培养和引进，形成规模效应；（4）加强内控建设，完善业务流程，提升管理水平。

2、2011 年中期公司财务指标大幅变动的情况及原因

（1）报告期内公司资产负债表项目大幅变动的情况及原因

项目名称	期末余额	年初余额	增减比例或余额（元）	变动原因
其他应收款	8,917,418.89	3,776,524.20	136.13%	注 1
存货	446,975,505.25	333,994,675.46	33.83%	注 2
开发支出	6,543,255.44	2,055,202.67	218.38%	注 3
应付账款	220,970,708.36	153,010,343.09	44.42%	注 4
应交税费	-4,695,101.47	3,372,144.63	-239.23%	注 5

注 1、为时间性差异的应收而未收的水电费等；

注 2、主要原材料储备增加所致；

注 3、新产品研发投入增加所致；

注 4、采购货款增加，应付货款增加所致；

注 5、报告期内出口退税增加所致。

（2）报告期内公司利润表项目大幅变动的情况及原因

项目名称	本期金额	上期金额	增减比例或余额（元）	变动原因
销售费用	34,951,057.07	23,017,455.36	51.85%	注 1
财务费用	122,569.26	-1,354,983.76	不适用	注 2
营业利润	15,979,532.54	7,379,173.22	116.55%	注 3
营业外收入	604,804.20	10,040,689.59	-93.98%	注 4
其他综合收益	873,967.84	-1,465,517.00	不适用	注 5

注 1、主要源于人工成本及技术服务费增加所致；

注 2、汇兑损失影响增加；

注 3、主营业务收入增加，营业利润增加；

注 4、报告期内政府补贴较上年减少影响；

注 5、汇率变化所致。

(3) 报告期内公司现金流量表项目大幅变动的情况及原因

项目名称	本期金额	上期金额	增减比例或余额(元)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	540,051,941.19	407,027,023.11	32.68%	注 1
收到的税费返还	22,611,622.71	9,623,662.23	134.96%	注 2
收到其他与经营活动有关的现金	7,141,452.75	1,575,008.86	353.42%	注 3
购买商品、接受劳务支付的现金	497,813,279.46	337,730,860.37	47.40%	注 4
支付给职工以及为职工支付的现金	87,914,250.04	63,909,948.29	37.56%	注 5

注 1、销售增加，收到货款增加；

注 2、出口退税增加所致；

注 3、国家科委拨付专项款，收到职工住房基金款；

注 4、采购货款增加所致；

注 5、主要源于上半年人工成本增加。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
缝制设备	563,058,445.34	459,559,595.97	18.38	14.71	10.83	增加 2.86 个百分点
分产品						
机头销售收入	436,867,582.27	346,855,980.18	20.60	14.92	11.59	增加 3.11 个百分点
电机等配套销售收入	98,519,370.35	88,102,381.9	10.57	19.60	19.25	增加 0.38 个百分点
零部件销售收入	23,029,592.13	20,507,258.15	10.95	-37.42	-40.99	增加 2.31 个百分点
其他销售收入	4,641,900.19	4,093,975.74	11.80	-78.95	-93.89	增加 7.36 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内市场销售	392,690,080.55	11.48
国际市场销售	170,368,364.84	22.94

3、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 成本上升压力依旧

受国际金融市场动荡影响，通货膨胀带来成本上升的压力依旧，原材料价格，人民币汇率等因素依然困扰着整个产业链，给劳动密集型产业带来明显压力。

(2) 市场竞争问题

缝制机械行业整机企业生存发展压力日益加大，产品结构同质化、竞争模式和发展战略同质化、产能结构性过剩和短缺的矛盾导致了当前行业内部分企业以低价竞争为主要竞争手段，引发新一轮的价格竞争日趋激烈。

(3) 企业盈利水平下滑问题

由于社会劳动力、生产资料价格的全面上涨，整机及零部件企业利润空间被大大压缩，无法有效消化各种要素成本的快速上涨，行业获利能力受到影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司非募集资金投资项目实施论证中。

第六章 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证券监督管理委员会和上海证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司内部控制制度建设；股东大会、董事会、监事会和经营层形成科学、规范的决策机制；完善了公司法人治理结构，保障了公司治理状况符合相关规范要求。公司进一步做好投资者关系管理工作，严格信息披露工作，确保公司信息披露及时、公平、真实、准确、完整。

1. 股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的有关规定，规范股东大会的召集、召开和审议程序，确保所有股东享有同等的权益并充分行使自己的权利。

2. 董事会

公司董事会成员任职资格和人数完全符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司全体董事能够认真诚信履行勤勉尽责义务，并与经理层之间能够进行有效协调与沟通，在公司运营中形成科学的决策机制。公司设有 3 名独立董事，报告期内，独立董事认真履行职责，就公司聘任高管等有关事项发表独立意见。

报告期内，公司完成了董事会、监事会的换届工作，推选李广晖为第五届董事会董事长、李贺玲为第五届监事会主席。新一届董事会、监事会及经理层的设置及职能的分工能够相互协调、相互制衡，符合内控制度对公司治理的要求。

3. 监事会

公司监事会成员任职资格和人数完全符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事会成员认真履行职责，对公司的经营决策、财务状况、对外投资和董事会日常工作及董事、经理层履行职责的合法合规性进行了有效的监督，维护了股东的权益。

4. 对外担保情况

在报告期内，公司不存在控股股东和其他对外担保情况。

5. 占用资金情况

在报告期内，公司不存在控股股东和其他关联方非经营性占用资金的情形。

6. 公司治理情况

公司作为中国证券监督管理委员会陕西监管局 2011 年辖区上市公司内控规范试点单位，于 2011 年 3 月 29 日披露了关于实施《企业内部控制基本规范》的工作方案。报告期内，公司根据方案要求，制作了内控培训课件，完成了内控阶段性的培训；对公司各业务模块进行细分，对业务流程收集归纳，建立了流程信息库，梳理了公司原有的管理流程，并确认了二级实施流程的可控性；通过自查、访谈等形式，全面完成了对公司现有制度的检查；根据信息采集整理，分析判断风险重要性水平，初步形成了公司层面风险数据库。

报告期内，公司严格按照监管部门的规定，不断完善公司治理结构，根据上交所的相关要求，重新修订了《董事会秘书工作制度》，强化了对董事会秘书履职尽责工作的考核。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无现金股利分配、无送股、无转增资本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司无现金分红政策。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况：本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况：本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况：本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况：本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况：本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况：本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同：本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

5、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到任何处罚。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及 检索路径
标准股份重大事项停牌公告	《上海证券报》B40	2011 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
标准股份关于聘任证券事务代表的公告		2011 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
标准股份重大事项未确定暨复牌公告		2011 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
标准股份第四届监事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》229	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
标准股份控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明		2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
标准股份第四届董事会第十八次会议决议公告	《上海证券报》229	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
标准股份年度报告		2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
标准股份年度报告摘要	《上海证券报》229、 232	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
标准股份关于实施《企业内部控制基本规范》的工作方案		2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
标准股份关于实施《企业内部控制基本规范》的工作方案（修正稿）		2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
标准股份第四届监事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》B55	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
标准股份第四届董事会第十九次会议决议公告暨 2010 年年度股东大会会议通知	《上海证券报》B55	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
标准股份第一季度季报	《上海证券报》B55	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
标准股份股东大会会议资料		2011 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
标准股份 2010 年度股东大会法律意见书		2011 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
标准股份董事会秘书工作制度		2011 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
标准股份第五届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》B37	2011 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
标准股份 2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B37	2011 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
标准股份第五届董事会第一届会议决议公告	《上海证券报》B37	2011 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
标准股份荣获两项“Texprocess2011 技术创新优秀奖”公告	《上海证券报》B23	2011 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn

第七章 财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2011 年 6 月 30 日

编制单位：西安标准工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(七)、1	321,753,044.39	430,832,164.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七)、3	68,838,976.37	65,183,896.48
应收账款	(七)、6	290,343,355.09	237,261,899.84
预付款项	(七)、8	36,324,217.04	11,607,642.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七)、7	8,917,418.89	3,776,524.20
买入返售金融资产			
存货	(七)、9	446,975,505.25	333,994,675.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,173,152,517.03	1,082,656,802.93
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)、15	2,610,478.33	2,610,478.32
投资性房地产	(七)、16	21,088,032.48	21,694,809.21
固定资产	(七)、17	261,521,407.41	268,758,393.79
在建工程	(七)、18	27,420,515.49	32,423,860.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)、23	98,284,747.55	99,563,959.29
开发支出		6,543,255.44	2,055,202.67
商誉			
长期待摊费用	(七)、25	104,101.51	146,898.85
递延所得税资产	(七)、26	10,171,422.84	9,553,379.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		427,743,961.05	436,806,981.96
资产总计		1,600,896,478.08	1,519,463,784.89

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(七)、32	220,970,708.36	153,010,343.09
预收款项	(七)、33	21,121,077.87	18,234,434.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)、34	8,983,243.61	11,708,121.22
应交税费	(七)、35	-4,695,101.47	3,372,144.63
应付利息			
应付股利	(七)、37	856,144.02	856,144.02
其他应付款	(七)、38	68,444,896.98	61,043,465.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		315,680,969.37	248,224,652.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(七)、46	2,912,500.00	2,912,500.00
非流动负债合计		2,912,500.00	2,912,500.00
负债合计		318,593,469.37	251,137,152.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七)、47	346,009,804.00	346,009,804.00
资本公积	(七)、50	344,392,044.77	344,392,044.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)、51	226,857,399.10	226,857,399.10
一般风险准备			
未分配利润	(七)、53	346,766,131.36	334,387,750.11
外币报表折算差额		630,228.87	-243,738.97
归属于母公司所有者权益合计		1,264,655,608.10	1,251,403,259.01
少数股东权益		17,647,400.61	16,923,373.27
所有者权益合计		1,282,303,008.71	1,268,326,632.28
负债和所有者权益总计		1,600,896,478.08	1,519,463,784.89

法定代表人：李广晖

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：西安标准工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		225,449,266.33	320,414,943.93
交易性金融资产			
应收票据		68,838,976.37	64,637,596.48
应收账款	(十五)、1	299,791,845.45	234,824,460.94
预付款项		20,024,219.27	7,670,818.11
应收利息			
应收股利		52,942,165.38	52,942,165.38
其他应收款	(十五)、2	10,812,388.57	2,501,684.36
存货		318,743,280.42	235,040,713.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		996,602,141.79	918,032,382.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)、3	116,946,246.12	116,946,246.12
投资性房地产		21,088,032.48	21,694,809.21
固定资产		203,762,595.63	207,123,310.52
在建工程		25,875,876.75	32,423,860.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		98,304,896.52	100,401,138.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,812,059.64	6,383,326.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		472,789,707.14	484,972,691.69
资产总计		1,469,391,848.93	1,403,005,074.62
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		177,728,861.95	96,863,163.39
预收款项		6,229,725.74	9,235,848.72
应付职工薪酬		1,436,012.42	4,895,248.64
应交税费		6,496,037.09	15,634,636.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		46,004,094.01	51,229,952.71
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		237,894,731.21	177,858,849.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,912,500.00	2,912,500.00
非流动负债合计		2,912,500.00	2,912,500.00
负债合计		240,807,231.21	180,771,349.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		346,009,804.00	346,009,804.00
资本公积		344,340,764.37	344,340,764.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		226,857,399.10	226,857,399.10
一般风险准备			
未分配利润		311,376,650.25	305,025,757.55
所有者权益（或股东权益）合计		1,228,584,617.72	1,222,233,725.02
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		1,469,391,848.93	1,403,005,074.62

法定代表人：李广晖

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		572,264,967.08	496,111,318.91
其中：营业收入	(七)、54	572,264,967.08	496,111,318.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		556,285,434.54	488,634,702.63
其中：营业成本	(七)、54	464,950,641.45	418,007,758.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七)、56	2,400,345.41	3,412,453.55
销售费用		34,951,057.07	23,017,455.36
管理费用		49,956,060.38	40,311,317.99
财务费用		122,569.26	-1,354,983.76
资产减值损失	(七)、62	3,904,760.97	5,240,701.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)、61		-97,443.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-97,443.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,979,532.54	7,379,173.22
加：营业外收入	(七)、63	604,804.20	10,040,689.59
减：营业外支出	(七)、64	146,810.45	113,829.60
其中：非流动资产处置损失		114,098.72	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,437,526.29	17,306,033.21
减：所得税费用	(七)、65	3,335,117.70	2,567,791.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,102,408.59	14,738,241.88
归属于母公司所有者的净利润		12,378,381.25	13,724,230.73
少数股东损益		724,027.34	1,014,011.15
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七)、66	0.0358	0.0397
（二）稀释每股收益	(七)、66	0.0358	0.0397
七、其他综合收益		873,967.84	-1,465,517.00
八、综合收益总额	(七)、67	13,976,376.43	13,272,724.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,252,349.09	12,258,713.73
归属于少数股东的综合收益总额		724,027.34	1,014,011.15

法定代表人：李广晖

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五)、4	405,964,874.32	352,144,265.15
减：营业成本	(十五)、4	335,996,797.78	311,946,485.78
营业税金及附加		1,401,030.07	2,716,196.95
销售费用		26,714,595.34	14,436,413.16
管理费用		33,771,886.87	27,908,032.84
财务费用		-1,858,001.03	-1,619,932.17
资产减值损失		2,858,220.08	3,349,663.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)、5		18,575,253.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-97,443.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,080,345.21	11,982,659.05
加：营业外收入		1,000.20	9,827,226.72
减：营业外支出		114,098.72	80,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,967,246.69	21,729,885.77
减：所得税费用		616,353.99	-29,254.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,350,892.70	21,759,140.45
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0184	0.0629
（二）稀释每股收益		0.0184	0.0629
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：李广晖

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		540,051,941.19	407,027,023.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		22,611,622.71	9,623,662.23
收到其他与经营活动有关的现金	(七)、68	7,141,452.75	1,575,008.86
经营活动现金流入小计		569,805,016.65	418,225,694.20
购买商品、接受劳务支付的现金		497,813,279.46	337,730,860.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		87,914,250.04	63,909,948.29
支付的各项税费		42,253,697.72	42,669,985.57
支付其他与经营活动有关的现金	(七)、68	33,903,759.38	18,572,285.68
经营活动现金流出小计		661,884,986.60	462,883,079.91
经营活动产生的现金流量净额		-92,079,969.95	-44,657,385.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,894,253.07	2,399,438.16
投资支付的现金			
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		14,894,253.07	2,399,438.16
投资活动产生的现金流量净额		-14,894,253.07	-2,399,438.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		106,029.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		106,029.10	
筹资活动产生的现金流量净额		-106,029.10	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,998,868.27	-1,360,702.52
五、现金及现金等价物净增加额		-109,079,120.39	-48,417,526.39
加：期初现金及现金等价物余额		430,832,164.78	458,512,450.04
六、期末现金及现金等价物余额		321,753,044.39	410,094,923.65

法定代表人：李广晖

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,671,040.85	265,247,037.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,361,118.22	
经营活动现金流入小计		334,032,159.07	265,247,037.76
购买商品、接受劳务支付的现金		302,577,056.81	228,658,803.98
支付给职工以及为职工支付的现金		57,997,270.64	41,122,130.60
支付的各项税费		23,093,830.77	27,432,849.45
支付其他与经营活动有关的现金		32,282,745.77	12,126,135.20
经营活动现金流出小计		415,950,903.99	309,339,919.23
经营活动产生的现金流量净额		-81,918,744.92	-44,092,881.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,046,932.68	9,509,516.80
投资支付的现金			
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		13,046,932.68	9,509,516.80
投资活动产生的现金流量净额		-13,046,932.68	-9,509,516.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-94,965,677.60	-53,602,398.27
加：期初现金及现金等价物余额		320,414,943.93	348,180,905.33
六、期末现金及现金等价物余额		225,449,266.33	294,578,507.06

法定代表人：李广晖

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	346,009,804.00	344,392,044.77			226,857,399.10		346,766,131.36	630,228.87	17,647,400.61	1,282,303,008.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	346,009,804.00	341,392,044.77			219,399,689.81		318,348,461.25	496,448.81	16,470,162.42	1,242,116,611.06
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	346,009,804.00	341,392,044.77			219,399,689.81		318,348,461.25	496,448.81	16,470,162.42	1,242,116,611.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							13,724,230.73	-1,465,517.00	-1,060,732.93	11,197,980.80
(一) 净利润							13,724,230.73		1,014,011.15	14,738,241.88
(二) 其他综合收益								-1,465,517.00		-1,465,517.00
上述(一)和(二)小计							13,724,230.73	-1,465,517.00	1,014,011.15	13,272,724.88
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-2,074,744.08	-2,074,744.08
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)									-2,074,744.08	-2,074,744.08

的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	346,009,804.00	341,392,044.77			219,399,689.81		332,072,691.98	-969,068.19	15,409,429.49	1,253,314,591.86

法定代表人：李广晖

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	346,009,804.00	344,340,764.37			226,857,399.10		305,025,757.55	1,222,233,725.02
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	346,009,804.00	344,340,764.37			226,857,399.10		305,025,757.55	1,222,233,725.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							6,350,892.70	6,350,892.70
(一) 净利润							6,350,892.70	6,350,892.70

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							6,350,892.70	6,350,892.70
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	346,009,804.00	344,340,764.37			226,857,399.10		311,376,650.25	1,228,584,617.72

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	346,009,804.00	341,340,764.37			219,399,689.81		282,652,629.70	1,189,402,887.88
加: 会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	346,009,804.00	341,340,764.37			219,399,689.81		282,652,629.70	1,189,402,887.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							21,759,140.45	21,759,140.45
（一）净利润							21,759,140.45	21,759,140.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,759,140.45	21,759,140.45
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	346,009,804.00	341,340,764.37			219,399,689.81		304,411,770.15	1,211,162,028.33

法定代表人：李广晖

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

（二）公司概况

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

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

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

2004 年 12 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]148 号文的核准，公司向股东配售 2,700 万股，每股配股价格 5.26 元，配股后公司总股本增至 346,009,804 元。

注册地址：西安市太白南路 335 号。法定代表人：李广晖。

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

公司的控股股东为中国标准工业集团有限公司，实际控制人为西安工业资产经营有限公司。

（三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，以中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2011 年半年经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2)非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6、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以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。金融资产满足下列条件之一的，终止

确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2)金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时，按取得资产的目的，把金融资产分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

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当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。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，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3)金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4)衍生金融工具

公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5)金融工具的公允价值

公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，

该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额为 100 万元及以上的应收账款、其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项金额测试未发生减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
5 年以上	100%	100%

11、存货：

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按或类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品：一次摊销法

2) 包装物：一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

①同一控制下企业合并形成的长期股权投资

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

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

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

投资性房地产资产减值损失一经确认，以后会计期间不予转回。

14、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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 其他说明

本公司各项固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

15、在建工程：

(1) 在建工程类别

在建工程按照项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点、

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产：

(1) 无形资产的确认标准：

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

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

(2) 无形资产的计量

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

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

③公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的处理。

A. 尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算；

B. 利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本；

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

(3) 无形资产的摊销

①无形资产的摊销自其可使用时（及其达到预定用途）开始至终止确认时止。对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

②摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

(4) 无形资产使用寿命的确认

①合同性权利或其他法定权利的期限。

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

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

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

(5) 无形资产的减值准备

①期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

②期末如存在减值迹象，对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用：

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

19、预计负债：

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

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

20、收入

（1）销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

21、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认；

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

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

23、经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

24、持有待售资产：

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该固定资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 持有待售的其他非流动资产

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

(三) 税项：**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物提供加工修理修配劳务增值额；销售产品出口货物	17%、19%、0%
营业税	房屋租赁收入、劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
公司名称	计税基础	税率
西安标准工业股份有限公司	应纳税所得额	15%
标准缝纫机苑坪机械有限公司	应纳税所得额	25%
吴江市苑坪铸件有限公司	应纳税所得额	25%
西安标准国际贸易有限公司	应纳税所得额	25%
西安标准欧洲有限公司	应纳税所得额	15%
西安标准精密制造有限公司	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局（94）001号文件规定，经西安市地方税务局高新技术产业开发区分局市地税高开发（2000）30号文件和陕西省地方税务局陕地税函[2002]251号文件批准，公司按15%的税率计缴企业所得税。

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

(四) 企业合并及合并财务报表**1、子公司情况****(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司**

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
标准缝纫机苑坪机械有限公司	控股子公司	江苏省吴江市	工业	92,334,100	中厚料工业缝纫机	83,100,690	90	90	是	16,886,562.28
吴江市苑坪铸件有限公司	控股子公司	江苏省吴江市	工业	4,980,000	工业缝纫机机壳铸造	4,482,000	90	90	是	760,838.33
西安标准国际贸易有限公司	控股子公司	陕西省西安市	商业	10,000,000	自营和代理进出口	10,000,000	80	100	是	
西安标准精密制造有限公司	控股子公司	西安市临潼区	工业	10,000,000	工业缝纫机零部件开发生产与销售					

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
西安标准欧洲有限公司	全资子公司	德国凯泽斯劳滕	工业	19,166,400	工业缝纫机研究、开发、销售	19,166,400	100	100	是

(五) 合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	178,452.41	/	/	125,634.14
人民币	/	/	134,827.71	/	/	87,214.55
美元	20.00	6.6225	132.45	26.04	6.6227	172.45
欧元	4,646.01	9.3612	43,492.25	4,343.06	8.8065	38,247.14
银行存款：	/	/	307,746,465.15	/	/	429,399,168.52
人民币	/	/	302,062,894.77	/	/	427,723,017.55
美元	723,280.72	6.6225	4,789,926.54	125,123.77	6.6227	828,657.19
欧元	95,462.53	9.3612	893,643.84	96,235.03	8.8065	847,493.78
其他货币资金：	/	/	13,828,126.83	/	/	1,307,362.12
人民币	/	/	13,828,126.83	/	/	1,279,012.83
美元				4,280.62	6.6227	28,349.29
合计	/	/	321,753,044.39	/	/	430,832,164.78

(1)期末银行存款中定期存款 5,098 万元，通知存款 1,000 万元(未受限，可随时动用)。

(2)期末其他货币资金中主要为信用证保证金 1,361 万元。

2、应收票据：

应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	68,838,976.37	65,183,896.48
合计	68,838,976.37	65,183,896.48

(1) 期末应收票据均为 6 个月内到期的银行承兑汇票。

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 本报告期公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	312,999,399.52	100	22,656,044.43	7.24	255,760,914.24	100	18,499,014.4	7.23
组合小计	312,999,399.52	100	22,656,044.43	7.24	255,760,914.24	100	18,499,014.4	7.23
合计	312,999,399.52	/	22,656,044.43	/	255,760,914.24	/	18,499,014.4	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	259,257,890.88	82.83	12,962,894.54	228,827,093.81	89.47	11,441,354.72
1 至 2 年	42,718,679.50	13.65	4,271,867.95	12,728,810.87	4.98	1,272,881.10
2 至 3 年	450,663.17	0.14	135,198.95	6,588,631.03	2.57	1,976,589.31
3 年以上	10,572,165.97	3.38	5,286,082.99	7,616,378.53	2.98	3,808,189.27
合计	312,999,399.52	100	22,656,044.43	255,760,914.24	100	18,499,014.40

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
WELLTEX CO.,LTD.	非关联方	45,919,368.31	1 年以内	14.67
福建省石狮市汇成行贸易有限公司	非关联方	17,452,459.00	1 年以内	5.58
MOMTAZ TRADING CO.,	非关联方	12,992,473.94	1 年以内	4.15
YUKI MAKINA MOTOR	非关联方	10,053,057.00	1 年以内	3.21
TCMSEWINGMACHINELIMITEDPARTERSHIP	非关联方	9,416,069.65	1 年以内	3.01
合计	/	95,833,427.90	/	30.62

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国标准缝纫机公司上海经理部	同受母公司控制	1,410,254.68	0.44
上海惠工实业有限公司	同受母公司控制	74,627.02	0.02
合计	/	1,484,881.70	0.46

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	9,588,440.02	100	671,021.13	7.00	4,808,855.30	99.56	1,032,331.10	21.47
组合小计	9,588,440.02	100	671,021.13	7.00	4,808,855.30	99.56	1,032,331.10	21.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					21,347.99	0.44	21,347.99	100
合计	9,588,440.02	/	671,021.13	/	4,830,203.29	/	1,053,679.09	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	7,004,638.84	73.05	350,231.94	2,471,137.33	51.39	123,556.86
1至2年	2,337,860.78	24.38	233,786.08	592,062.76	12.31	59,206.27
2至3年	179,835.47	1.88	53,950.64	116,298.18	2.42	34,889.45
3年以上	66,104.93	0.69	33,052.47	1,629,357.03	33.88	814,678.52
合计	9,588,440.02	100	671,021.13	4,808,855.30	100	1,032,331.10

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
境外税务局	非关联方	1,385,996.43	1年以内	14.45
西安电力公司	非关联方	479,497.30	1年以内	5.00
西安理工大学	非关联方	450,000.00	1年以内	4.69
苑坪电力站	非关联方	344,142.26	1年以内	3.59
兄弟缝纫机(西安)有限公司	非关联方	326,032.00	1年以内	3.40
合计	/	2,985,667.99	/	31.13

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,198,070.70	85.89	11,438,103.03	98.54
1至2年	4,134,022.68	11.38	25,624.19	0.22

2至3年	4,500.00	0.01	130,916.55	1.13
3年以上	987,623.66	2.72	12,998.40	0.11
合计	36,324,217.04	100	11,607,642.17	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西安市丰源缝制设备有限公司	非关联方	3,867,536.55	1年以内	预付采购款
宁波永宝工缝机械有限公司	非关联方	2,228,934.70	1年以内	预付采购款
A-S-SAUTOMATED SEWING SYSTEMS A.G.	非关联方	2,224,706.96	1年以内	预付采购款
吴江市亨达机械配件有限责任公司	非关联方	1,518,454.57	1年以内	预付采购款
上海兴亚报关有限公司	非关联方	1,004,500.34	1年以内	预付采购款
合计	/	10,844,133.12	/	/

(3) 预付款项的说明：

- ①预付款项中无预付持有本公司 5%以上有表决权股份的股东单位款项。
- ②预付款项期末数比年初数增加 212.93%，主要为预付零件采购货款增加所致。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	205,362,283.01	7,963,265.10	197,399,017.91	154,739,342.03	8,095,276.36	146,644,065.67
低值易耗品	2,941,047.96	481,630.38	2,459,417.58	3,225,399.19	481,630.38	2,743,768.81
包装物	671,880.17		671,880.17			
在产品 & 自制半成品	34,786,028.45	761,039.80	34,024,988.65	42,700,380.94	761,039.80	41,939,341.14
产成品	176,096,227.31	11,995,096.28	164,101,131.03	128,224,228.98	11,995,096.28	116,229,132.70
外购商品	48,938,892.06	619,822.15	48,319,069.91	27,058,189.29	619,822.15	26,438,367.14
合计	468,796,358.96	21,820,853.71	446,975,505.25	355,947,540.43	21,952,864.97	333,994,675.46

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	8,095,276.36			132,011.26	7,963,265.10
低值易耗品	481,630.38				481,630.38
包装物					
在产品 & 自制半成品	761,039.80				761,039.80
库存商品	12,614,918.43				12,614,918.43
合计	21,952,864.97			132,011.26	21,820,853.71

(3) 存货跌价准备情况

单位：元 币种：人民币

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本与可变现净值孰低计	已耗用	0.064

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
西安标准鸿鹄电子科技有限公司	40	40	1,789,390.35	98,109.02	1,691,281.33	0	-329,227.96

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
西安标准精密机械有限公司	2,610,478.32	2,610,478.32		2,610,478.32		10	10

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
西安标准鸿鹄电子科技有限公司	1,308,714.97	827,508.19		827,508.19	827,508.19	0	40	40

9、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	28,090,125.92			28,090,125.92
1.房屋、建筑物	28,090,125.92			28,090,125.92
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	6,395,316.71	606,776.73		7,002,093.44
1.房屋、建筑物	6,395,316.71	606,776.73		7,002,093.44
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	21,694,809.21	-606,776.73		21,088,032.48
1.房屋、建筑物	21,694,809.21	-606,776.73		21,088,032.48
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	21,694,809.21	-606,776.73		21,088,032.48
1.房屋、建筑物	21,694,809.21	-606,776.73		21,088,032.48
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：606,776.73 元。

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	574,975,430.14	7,017,857.16		2,177,247.24	579,816,040.06
其中：房屋及建筑物	172,862,090.07	703,194.92			173,565,284.99
机器设备					
运输工具	19,065,020.27	936,903.82		223,560.00	19,778,364.09
通用设备	307,342,460.36	3,062,464.40		1,953,687.24	308,451,237.52
专用设备	75,705,859.44	2,315,294.02			78,021,153.46
二、累计折旧合计：	305,702,270.95	14,021,340.36		1,943,744.06	317,779,867.25
其中：房屋及建筑物	66,905,774.46	2,223,986.89		226,325.04	68,903,436.31
机器设备					
运输工具	11,191,587.05	818,116.04		330,839.32	11,678,863.77
通用设备	169,145,252.17	8,173,183.65	8,173,183.65	1,453,260.33	175,865,175.49
专用设备	58,459,657.27		2,806,053.78	-66,680.63	61,332,391.68
三、固定资产账面净值合计	269,273,159.19	/		/	262,036,172.81
其中：房屋及建筑物	105,956,315.61	/		/	104,661,848.68
机器设备		/		/	
运输工具	7,873,433.22	/		/	8,099,500.32
通用设备	138,197,208.19	/		/	132,586,062.03
专用设备	17,246,202.17	/		/	16,688,761.78
四、减值准备合计	514,765.40	/		/	514,765.40
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
通用设备	514,765.40	/		/	514,765.40
专用设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	268,758,393.79	/		/	261,521,407.41
其中：房屋及建筑物	105,956,315.61	/		/	104,661,848.68
机器设备		/		/	
运输工具	7,873,433.22	/		/	8,099,500.32
通用设备	137,682,442.79	/		/	132,071,296.63
专用设备	17,246,202.17	/		/	16,688,761.78

本期折旧额：14,021,340.36 元。

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			27,420,515.49			32,423,860.49

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	其他减少	工程进度	资金来源	期末数
特种缝纫机项目	14,491,337.56		3,346,922.00	62.35%	自筹资金	11,144,415.56
ERP 项目	2,682,752.13	711,666.74		61.72%	自筹资金	3,394,418.87
临潼工厂道路改造	9,260,638.77	287,399.46		97.43%	自筹资金	9,548,038.23
机壳加工中心	5,989,132.03	1,811,461.79	6,011,589.73	23.54%	自筹资金	1,789,004.09
标准精密改造项目		2,795,811.70	1,251,172.96	38.62%	自筹资金	1,544,638.74
合计	32,423,860.49	5,606,339.69	10,609,684.69	/	/	27,420,515.49

(1) 在建工程项目无资本化利息额。

(2) 本期比年初减少 1,060.97 万元，主要为完工转固。

(3) 期末在建工程不存在减值情况。

12、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	119,242,850.59			119,242,850.59
土地使用权 1	32,625,308.00			32,625,308.00
土地使用权 2	10,807,336.60			10,807,336.60
土地使用权 3	53,090,414.80			53,090,414.80
土地使用权 4	7,888,991.84			7,888,991.84
开袋机技术	3,559,045.86			3,559,045.86
牛仔服自动缝纫机专利技术	3,596,530.00			3,596,530.00
GC6280 新型直驱电脑平缝机专有技术	7,251,492.31			7,251,492.31
software	264,150.97			264,150.97
software	109,647.35			109,647.35
solidlineAG	49,932.86			49,932.86
二、累计摊销合计	19,678,891.30	1,279,211.74		20,958,103.04
土地使用权 1	5,763,804.30	206,253.06		5,970,057.36
土地使用权 2	1,396,249.92	88,798.66		1,485,048.58
土地使用权 3	5,929,341.72	322,173.59		6,251,515.31
土地使用权 4	670,564.33	78,889.92		749,454.25
开袋机技术	3,559,045.86			3,559,045.86
牛仔服自动缝纫机专利技术	1,258,785.40	139,826.48		1,398,611.88
GC6280 新型直驱电脑平缝机专有技术	966,865.66	405,150.26		1,372,015.92
software	85,907.85	16,851.36		102,759.21
software	38,617.09	14,960.35		53,577.44
solidlineAG	9,709.17	6,308.06		16,017.23
三、无形资产账面净值合计	99,563,959.29	-1,279,211.74		98,284,747.55
土地使用权 1	26,861,503.70	-206,253.06		26,655,250.64
土地使用权 2	9,411,086.68	-88,798.66		9,322,288.02
土地使用权 3	47,161,073.08	-322,173.59		46,838,899.49
土地使用权 4	7,218,427.51	-78,889.92		7,139,537.59
开袋机技术				

牛仔服自动缝纫机专利技术	2,337,744.60	-139,826.48		2,197,918.12
GC6280 新型直驱电脑平缝机专有技术	6,284,626.65	-405,150.26		5,879,476.39
software	178,243.12	-16,851.36		161,391.76
software	71,030.26	-14,960.35		56,069.91
solidlineAG	40,223.69	-6,308.06		33,915.63
四、减值准备合计				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
土地使用权 3				
土地使用权 4				
开袋机技术				
牛仔服自动缝纫机专利技术				
GC6280 新型直驱电脑平缝机专有技术				
software				
software				
solidlineAG				
五、无形资产账面价值合计	99,563,959.29	-1,279,211.74		98,284,747.55
土地使用权 1	26,861,503.70	-206,253.06		26,655,250.64
土地使用权 2	9,411,086.68	-88,798.66		9,322,288.02
土地使用权 3	47,161,073.08	-322,173.59		46,838,899.49
土地使用权 4	7,218,428.51	-78,889.92		7,139,537.59
开袋机技术				
牛仔服自动缝纫机专利技术	2,337,744.60	-139,826.48		2,197,918.12
GC6280 新型直驱电脑平缝机专有技术	6,284,626.65	-405,150.26		5,879,476.39
softare	178,243.12	-16,851.36		161,391.76
softare	71,029.26	-14,960.35		56,069.91
solidlineAG	40,223.69	-6,308.06		33,915.63

本期摊销额：1,279,211.74 元。

①土地使用权 1 系公司 2002 年购入的原标准集团西安恒泰机械制造厂土地使用权。公司于 2003 年 11 月完成土地使用权过户，取得西莲国用(2003 出)第 858 号土地使用权证书。该土地使用权面积为 80,956.10 平方米，用途为工业，终止日期为 2052 年 03 月 06 日。

②土地使用权 2 系公司 2004 年购入的标准集团西安市雁塔区太白南路 335 号土地使用权。公司于 2005 年 12 月完成土地使用权过户，取得西雁国用(2005 出)第 1011 号土地使用权证书。该土地使用权面积为 14,257.7 平方米，用途为工业，终止日期为 2054 年 03 月 24 日。

③土地使用权 3 系公司 2005 年购入的标准集团西安市莲湖区红光路 22 号土地使用权。公司于 2005 年 6 月完成土地使用权过户，取得西莲国用(2005 出)第 566 号土地使用权证书。该土地使用权面积为 92,062.9 平方米，用途为工业，终止日期为 2054 年 02 月 12 日。

④土地使用权 4 系公司 2006 年从上海市松江区房屋土地管理局以出让方式购入的上海松江区新桥镇 4 街坊土地使用权。公司于 2006 年 12 月完成土地使用权过户，取得沪房地松字(2006)第 031151 号上海市房地产权证。该土地使用权面积为 22,543.20 平方米，用途为工业，终止日期为 2056 年 09 月 27 日。

⑤开袋机专有技术系公司 2005 年支付德国 ASS 自动缝纫系统公司开袋机生产技术授权使用费，并按预

计受益期限 5 年摊销，于本期摊销完毕。

⑥牛仔服自动缝纫机技术系公司 2007 年支付 JAM 公司的技术使用费的定金，合同有效期至 2017 年 12 月 30 日，按照技术转让合同期限 10 年摊销。

⑦GC6280 新型直驱电脑平缝机专有技术系公司 2010 年从子公司西安标准欧洲有限公司购入的专有技术，按预计受益期限 5 年摊销。

⑧期末无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

⑨期末无形资产未用于抵押、担保，亦无其他使用受限的情况

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
厚料工业缝纫机	2,055,202.67	4,488,052.77			6,543,255.44
合计	2,055,202.67	4,488,052.77			6,543,255.44

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 68.59%。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
车辆租赁费用	146,898.85		42,797.34		104,101.51
合计	146,898.85		42,797.34		104,101.51

车辆租赁费用在受益期限三年内按照直线法摊销。

14、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	5,809,496.26	5,188,885.50
存货跌价准备	3,407,800.97	3,407,800.98
固定资产减值准备	77,214.81	77,214.81
长期股权投资减值准备	876,910.80	876,910.80
未弥补亏损		2,567.25
小计	10,171,422.84	9,553,379.34

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
坏账准备	4,403,699.96
存货跌价准备	-132,011.26
固定资产减值准备	
长期股权投资减值准备	-10,269.01
未弥补亏损	
小计	4,261,419.69

15、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,552,693.49	3,904,760.97			23,457,454.46
二、存货跌价准备	21,952,864.97			132,011.26	21,820,853.71
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	827,508.19				827,508.19
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	514,765.40				514,765.40
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	42,847,832.05	3,904,760.97		132,011.26	46,620,581.76

16、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	204,699,772.14	140,647,980.25
1-2 年	14,043,925.30	7,378,026.06
2-3 年	97,889.81	828,303.95
3 年以上	2,129,121.11	4,156,032.83
合计	220,970,708.36	153,010,343.09

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

17、预收账款：

预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	20,247,597.00	17,409,814.56
1-2 年	56,164.99	129,932.11
2-3 年	128,075.87	269.79
3 年以上	689,240.01	694,418.18
合计	21,121,077.87	18,234,434.64

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,150,885.06	67,584,230.96	70,713,315.88	6,021,800.14
二、职工福利费		6,152,565.20	5,631,622.91	520,942.29
三、社会保险费	514,164.64	13,650,349.21	13,826,856.42	337,657.43
医疗保险费	80,943.29	2,340,015.70	3,003,687.78	-582,728.79
基本养老保险费	448,492.25	9,817,781.28	9,331,245.55	935,027.98
年金缴费				
失业保险费	29,376.61	935,808.58	935,706.84	29,478.35
工伤保险费	-56,645.35	345,724.52	345,571.52	-56,492.35
生育保险费	11,997.84	211,019.13	210,644.73	12,372.24
四、住房公积金	649,578.70	3,233,661.13	3,517,208.00	366,031.83
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	1,393,492.82	1,482,482.50	1,139,163.40	1,736,811.92
八、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	11,708,121.22	92,103,289.00	94,828,166.61	8,983,243.61

工会经费和职工教育经费金额 1,736,811.92 元。

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-18,048,536.09	-9,868,203.04
营业税	181,921.39	215,478.34
企业所得税	5,038,195.25	3,987,298.07
个人所得税	872,142.82	249,003.98
城市维护建设税	1,027,555.64	991,774.52
农业发展基金	637,713.28	637,713.28
教育费附加	456,791.89	451,407.66
水利建设基金	5,501,521.02	5,119,009.16
代扣代缴个人所得税		512,134.61
房产税	-97,467.76	287,385.53
印花税	24,280.11	10,556.90
土地使用税	-289,219.02	778,585.62
合计	-4,695,101.47	3,372,144.63

应交税费期末较年初余额大幅减少，主要是增值税进项税增加所致。

20、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
吴江市横扇镇集体资产经营公司（子公司股东）	856,144.02	856,144.02	
合计	856,144.02	856,144.02	/

21、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	65,131,327.62	55,799,862.65
1-2 年	7,000.00	4,473,678.80
2-3 年	10,777.85	
3 年以上	3,295,791.51	769,923.56
合计	68,444,896.98	61,043,465.01

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国标准集团工业有限公司	14,056,606.93	14,056,606.93
合计	14,056,606.93	14,056,606.93

(3) 应付控股股东中国标准集团工业有限公司临潼社区改造款 14,056,606.93 元。

(4) 其他应付款中前五名单位金额合计 58,865,245.70 元，占期末余额的 86.00%。

22、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
工业缝纫机装配线	480,000.00	480,000.00
科技创新工程项目补助	2,000,000.00	2,000,000.00
减排专项资金	170,000.00	170,000.00
市财政局拨款	262,500.00	262,500.00
合计	2,912,500.00	2,912,500.00

(1) 工业缝纫机装配线项目是与资产相关的政府补助，项目已建设完工并交付使用，2009 年收到西安市工业发展专项资金扶持项目资金 600,000.00 元，按年确认营业外收入 120,000.00 元，期末余额 480,000.00 元。

(2) 2010 年收到省财政厅科技创新工程项目补助 2,000,000.00 元；收到西安市环境保护局减排专项资金 170,000.00 元。

(3) 2010 年收到西安市财政局工业发展项目拨款 300,000.00 元，按年确认营业外收入 37,500.00 元，期末余额 262,500.00 元。

23、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	346,009,804						346,009,804

24、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	341,042,906.94			341,042,906.94
其他资本公积	3,349,137.83			3,349,137.83
合计	344,392,044.77			344,392,044.77

25、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	106,879,072.61			106,879,072.61
任意盈余公积	119,978,326.49			119,978,326.49
合计	226,857,399.10			226,857,399.10

26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	334,387,750.11	/
调整后 年初未分配利润	334,387,750.11	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,378,381.25	/
期末未分配利润	346,766,131.36	/

27、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	563,058,445.34	490,833,420.77
其他业务收入	9,206,521.74	5,277,898.14
营业成本	464,950,641.45	418,007,758.27

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
缝制设备	563,058,445.34	459,559,595.97	490,833,420.77	414,644,927.76
合计	563,058,445.34	459,559,595.97	490,833,420.77	414,644,927.76

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机头	436,867,582.27	346,855,980.18	371,672,772.92	306,655,044.00
电机架板等配套	98,519,370.75	88,102,381.9	79,207,181.60	71,139,480.14
零部件	23,029,592.13	20,507,258.15	31,646,735.80	28,912,471.97
其他	4,641,900.19	4,093,975.74	8,306,730.45	7,937,931.65
合计	563,058,445.34	459,559,595.97	490,833,420.77	414,644,927.76

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	392,690,080.50	301,405,409.37	352,257,680.57	292,119,135.32
国外	170,368,364.84	158,154,186.60	138,575,740.20	122,525,792.44
合计	563,058,445.34	459,559,595.97	490,833,420.77	414,644,927.76

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
YUKI MAKINA MOTOR	24,245,153.89	4.24
福建省石狮市汇成行贸易有限公司	24,116,905.13	4.21
汕头市骏马针车有限公司	21,396,115.50	3.74
常熟市凯飞缝制设备总汇	18,507,270.25	3.23
WELLTEX CO.,LTD.	16,033,373.22	2.80
合计	104,298,817.99	18.22

28、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	206,882.04	149,978.96	房屋租赁收入、劳务收入
城市维护建设税	1,531,790.84	2,236,035.73	应缴流转税额
教育费附加	661,672.53	1,026,438.86	
合计	2,400,345.41	3,412,453.55	/

29、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,581,571.62	3,605,830.07
工资附加	1,128,422.02	932,991.75
差旅费	1,591,488.38	1,358,152.30
办公费	346,843.90	254,455.71
水电费	44,565.87	81,830.49
业务招待费	269,563.48	193,810.92
广告费宣传	734,353.67	875,805.16
技术服务费	12,833,533.94	2,872,414.05
租赁仓储费	1,075,464.41	801,528.17
运费装卸费	5,674,866.38	8,156,655.70
折旧费	371,248.75	358,310.67
展销费	2,782,993.52	2,091,313.05
保险费	744,874.65	230,853.46
修理费	2,525,507.42	374,186.58
物料消耗费	59,703.10	575,845.28
其它费用	186,055.96	253,472.00
合计	34,951,057.07	23,017,455.36

30、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	16,760,240.24	9,659,134.23
工资附加	4,344,687.69	3,483,299.15
劳动保护费	50,427.75	148,582.64
水电费	1,410,755.17	1,172,539.06
折旧费	3,531,936.80	3,423,618.14
修理费	1,155,893.66	646,882.73
物料消耗	499,448.65	728,228.14

差旅费	611,446.11	533,369.16
办公费	1,200,001.28	1,175,735.48
税金	2,589,344.90	2,434,171.30
绿化费	179,378.20	22,444.00
技术研究费	8,960,449.96	8,874,755.33
业务招待费	974,685.65	749,354.37
运输费	687,114.20	1,188,531.63
保险费	767,172.63	639,822.06
资产摊销	1,061,265.47	1,032,888.10
租赁费用	2,080,052.41	1,307,436.88
中介机构费用	1,374,666.28	965,943.85
董事会费用	256,275.50	214,581.54
其他费用	1,460,817.83	1,910,000.20
合计	49,956,060.38	40,311,317.99

31、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	120,136.04	
利息收入	-2,303,734.58	-1,687,599.77
汇兑损益	2,093,210.74	176,767.26
金融机构手续费	212,957.06	155,848.75
合计	122,569.26	-1,354,983.76

32、投资收益：

报告期内未发生投资收益。

33、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,904,760.97	6,655,058.69
二、存货跌价损失		-1,414,357.47
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,904,760.97	5,240,701.22

34、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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	600.00	123,462.87	600.00
其中：固定资产处置利得	600.00	123,462.87	600.00
政府补助	603,000.00	9,827,226.72	603,000.00
其他	1,204.20	90,000.00	1,204.20
合计	604,804.20	10,040,689.59	604,804.20

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补贴社保金		6,797,226.72	
国家认定企业技术中心创新能力专项项目补助资金		3,000,000.00	
西安市工业发展专项扶持项目政府补助收入		30,000.00	
中小企业发展专项基金	150,000.00		中共吴江市横扇镇[2011]12 号
技术改造企业先进奖	453,000.00		中共吴江市横扇镇[2011]17 号
合计	603,000.00	9,827,226.72	/

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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	123,974.96		123,974.96
其中：固定资产处置损失	123,974.96		123,974.96
对外捐赠	22,750.00	62,900.00	22,750.00
其他	85.49	929.60	85.49
滞纳金及罚款		50,000.00	
合计	146,810.45	113,829.60	146,810.45

36、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,973,893.11	3,793,284.22
递延所得税费用	-638,775.41	-1,225,492.89
合计	3,335,117.70	2,567,791.33

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的每股收益如下：

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0184	0.0184	0.0629	0.0629
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0184	0.0184	0.0629	0.0629

(2) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

38、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	873,967.84	-1,465,517.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额	873,967.84	-1,465,517.00
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	873,967.84	-1,465,517.00
合计	873,967.84	-1,465,517.00

39 现金流量表项目注释：**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,141,452.75
合计	7,141,452.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付现的各项经营管理费及其他等	33,903,759.38
合计	33,903,759.38

40、现金流量表补充资料：**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,102,408.59	14,738,241.88
加：资产减值准备	3,904,760.97	5,240,701.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,030,556.62	14,223,892.21
无形资产摊销	2,096,242.20	1,712,806.67
长期待摊费用摊销	-10,469.46	88,415.75
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）	114,098.72	-123,462.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	121,270.61	-1,354,983.76
投资损失（收益以“-”号填列）		97,443.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,774,408.03	-1,212,040.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	51,488.56	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-112,980,829.79	78,067,653.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,899,702.19	-132,381,504.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,762,014.24	-6,926,787.46
其他	-1,146,217.05	-16,827,760.26
经营活动产生的现金流量净额	-92,079,969.95	-44,657,385.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	321,753,044.39	410,094,923.65
减：现金的期初余额	430,832,164.78	458,512,450.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-109,079,120.39	-48,417,526.39

41、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	321,753,044.39	429,802,164.78
其中：库存现金	178,452.41	125,634.14
可随时用于支付的银行存款	307,746,465.15	429,399,168.52
可随时用于支付的其他货币资金	13,828,126.83	277,362.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	321,753,044.39	429,802,164.78

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国标准工业集团有限公司	国有独资公司	西安市	刘生有	缝制设备、机械设备的研制、生产、销售等	175,120,000	47.11	47.11	西安工业资产经营有限公司	29446886-3

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
标准缝纫机苑坪机械有限公司	有限责任公司	江苏省吴江市	李广晖	工业	92,334,100	90	90	13823681-7
吴江市苑坪铸件有限公司	有限责任公司	江苏省吴江市	曹正明	工业	4,980,000	90	90	72220323-X
西安标准国际贸易有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	宋长富	商业	10,000,000	80	80	75022162-X
西安标准欧洲有限公司	有限责任公司	德国凯泽斯劳滕	陈锦山	工业	19,166,400	100	100	HRB30682
西安标准精密制造有限公司	有限责任公司	西安市临潼区	李广晖	工业	10,000,000	90	90	56601840-2

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
西安标准鸿鹄电子科技有限公司	中外合资	陕西省西安市	徐辉	工业缝纫机电脑生产、销售	3,600,000.00	40	40	72628178-8

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
西安标准鸿鹄电子科技有限公司	1,789,390.35	98,109.02	1,691,281.33	0	-329,227.96

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国标准缝纫机公司上海经理部	母公司的控股子公司	132317448
上海惠工实业有限公司	母公司的控股子公司	7033297-X
西安标准物业管理有限公司	母公司的控股子公司	76696143-8

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
西安标准鸿鹄电子科技有限公司	采购零部件及配套产品	市场公允价格			-897.44	0
上海惠工实业有限公司	采购零部件及配套产品	市场公允价格			404,116.44	0.17
西安标准精密机械有限公司	采购零部件及配套产品	市场公允价格	7,762,630.19	1.36		

出售商品/提供劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国标准缝纫机公司上海经理部	销售产品及零部件	市场公允价格	133,323.83	0.02	678,343.25	0.14
上海惠工实业有限公司	销售产品及零部件	市场公允价格	538,445.83	0.09	391,638.42	0.08
中国标准工业集团有限公司	水、电、汽、暖	协议约定价	336,009.36	100	928,429.76	100
中国标准工业集团有限公司	后勤综合服务	协议约定价	475,628.07	100	568,149.91	100

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
西安标准工业股份有限公司	中国标准工业集团有限公司	房屋	2008年8月1日	2011年8月1日	协议约定	429,490.00

公司承租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
中国标准工业集团有限公司	西安标准工业股份有限公司	土地使用权	2008年11月30日	2011年11月30日	2,251,200.00

(3) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国标准缝纫机公司上海经理部	1,410,254.68		1,432,895.07	71,644.75
应收账款	上海惠工实业有限公司	74,627.02		89,574.58	4,478.73

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西安标准鸿鹄电子科技有限公司	1,118,107.94	1,269,530.54
应付账款	上海惠工实业有限公司		1,553,351.67
其他应付款	西安标准精密机械有限公司	4,085,624.11	1,961,337.63
其他应付款	中国标准工业集团有限公司	14,756,606.93	14,756,606.93

(七) 股份支付: 无

(八) 或有事项: 无

(九) 承诺事项: 无

(十) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	317,459,003.27	100	17,667,157.82	5.75	249,331,297.91	100	14,506,836.97	5.82
组合小计	317,459,003.27	100	17,667,157.82	5.75	249,331,297.91	100	14,506,836.97	5.82
合计	317,459,003.27	/	17,667,157.82	/	249,331,297.91	/	14,506,836.97	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	312,381,027.66	98.40	15,619,051.38	235,743,265.11	94.55	11,787,163.25
1至2年	1,110,369.00	0.35	111,036.90	9,803,837.82	3.93	980,383.78
2至3年	233,668.85	0.07	70,100.66	764,037.77	0.31	229,211.33
3年以上	3,733,937.76	1.18	1,866,968.88	3,020,157.21	1.21	1,510,078.61
合计	317,459,003.27	100	17,667,157.82	249,331,297.91	100	14,506,836.97

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
福建省石狮市汇成行贸易有限公司	非关联方	17,452,459.00	1 年以内	5.50
常熟市凯飞缝制设备总汇	非关联方	7,135,601.46	1 年以内	2.25
即墨市华联缝制设备商贸有限公司	非关联方	5,648,142.72	1 年以内	1.78
衢州市东联服装机械有限公司	非关联方	5,156,686.90	1 年以内	1.62
义乌市福诚缝纫设备有限公司	非关联方	5,133,711.35	1 年以内	1.62
合计	/	40,526,601.43	/	12.77

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国标准缝纫机公司上海经理部	同受母公司控制	1,409,739.28	0.44
上海惠工实业有限公司	同受母公司控制	74,672.02	0.02
标准缝纫机苑坪机械有限公司		2,403,660.19	0.76
西安标准国际贸易有限公司	本公司之子公司	138,390,176.54	43.59
西安标准精密制造有限公司	本公司之子公司	6,509,879.72	2.05
合计	/	148,788,127.75	46.86

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	11,393,971.65	100	581,583.08	5.10	3,385,368.21	100	883,683.85	26.10
组合小计	11,393,971.65	100	581,583.08	5.10	3,385,368.21	100	883,683.85	26.10
合计	11,393,971.65	/	581,583.08	/	3,385,368.21	/	883,683.85	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	11,367,561.65	99.77	568,378.08	1,556,559.65	45.98	77,827.98
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	271,371.02	8.02	27,137.10
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	26,410.00	0.23	13,205.00	1,557,437.54	46.00	778,718.77
合计	11,393,971.65	100	581,583.08	3,385,368.21	100	883,683.85

(2) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
陕西银星科技有限公司	非关联方	2,569,248.27	1 年以内	22.55
西安制造水电	非关联方	479,497.30	1 年以内	4.21
西安理工大学	非关联方	450,000.00	1 年以内	3.95
兄弟缝纫机(西安)有限公司	非关联方	326,032.00	1 年以内	2.86
王军伟	职员	276,691.98	1 年以内	2.43
合计	/	4,101,469.55	/	36.00

(4) 其他应收款中无应收关联单位的款项。

(5) 本期不存在核销其他应收款坏账损失的情况。

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
标准缝纫机苑坪机械有限公司	83,100,690.00	83,100,690.00		83,100,690.00			90	90
西安标准国际贸易有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			80	100
西安标准精密机械有限公司	2,610,478.32	2,610,478.32		2,610,478.32			10	10
西安标准欧洲有限责任公司	19,166,400.00	19,166,400.00		19,166,400.00			100	100
西安标准精密制造有限公司	9,087,241.64	9,087,241.64		9,087,241.64			90	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西安标准鸿鹄电子科技有限公司	1,440,000.00	827,508.19		827,508.19	827,508.19			40	40

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	396,952,820.62	346,888,443.97
其他业务收入	9,012,053.70	5,255,821.18
营业成本	335,996,797.78	311,946,485.78

(2) 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机头	296,435,605.60	239,792,496.40	265,820,782.59	234,931,718.00
电机架板等配套	68,535,813.66	61,540,319.15	57,983,028.02	51,831,666.54
零部件	27,339,501.22	25,180,706.11	20,379,539.44	19,303,174.03
其他	4,641,900.14	4,093,975.74	2,705,093.92	2,517,472.50
合计	396,952,820.62	330,607,497.40	346,888,443.97	308,584,031.07

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
西安标准国际贸易有限公司	52,952,401.88	13.34
福建省石狮市汇成行贸易有限公司	24,116,905.13	6.08
汕头市骏马针车有限公司	21,396,115.50	5.39
常熟市凯飞缝制设备总汇	18,507,270.25	4.66
郑州玉泉缝制设备有限公司	14,913,167.27	3.76
合计	131,885,860.03	33.23

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		18,672,696.78
权益法核算的长期股权投资收益		-97,443.06
合计		18,575,253.72

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,350,892.70	21,759,140.45
加：资产减值准备		3,349,663.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,724,490.62	11,537,224.75
无形资产摊销	2,096,242.20	1,724,727.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	114,098.72	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,858,001.03	-1,619,932.17
投资损失（收益以“-”号填列）		-18,575,253.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-606,250.40	-502,449.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,521,025.81	80,737,030.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,683,474.92	-82,553,176.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,464,283.00	-59,949,856.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-81,918,744.92	-44,092,881.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	225,449,266.33	294,578,507.06
减：现金的期初余额	320,414,943.93	348,180,905.33

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-94,965,677.60	-53,602,398.27

(十一) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-123,974.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	603,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,804.20
所得税影响额	-131,517.16
少数股东权益影响额（税后）	-42,261.03
合计	284,215.56

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.0358	0.0358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.0343	0.0343

第八章 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：李广晖_____

西安标准工业股份有限公司

2011 年 8 月 20 日