

西安陕鼓动力股份有限公司

审计报告

希会审字(2019)2343号

目录

一、审计报告·····	(1-6)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表·····	(7-8)
2. 合并利润表·····	(9)
3. 合并现金流量表·····	(10)
4. 合并股东权益变动表·····	(11-12)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表·····	(13-14)
2. 母公司利润表·····	(15)
3. 母公司现金流量表·····	(16)
4. 母公司股东权益变动表·····	(17-18)
三、财务报表附注·····	(19-111)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所业务许可证等	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)2343号

审计报告

西安陕鼓动力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安陕鼓动力股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）投资金融产品及投资收益

1. 审计事项描述

参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释 7. 其他流动资产、8. 可供出售金融资产”，贵公司2018年末持有的理财及信托等金融产品计5,069,224,943.82元，列报于其他流动资产及可供出售金融资产项目中，占期末资产总额的28.02%，2018年该类资产实现投资收益257,817,036.62元，占当期利润总额的49.10%。

该类金融产品期末资产总额中占比较大，当期实现的收益对净利润有重大影响，因此我们将该事项确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）我们了解、评估了与投资相关的内部控制，查阅了贵公司购买理财及信托等金融产品相关文件；

（2）我们了解交易对方的情况，取得了管理层提供的关联方关系清单，以识别是否存在未披露的关联交易；

（3）我们执行细节测试，检查金融产品投资是否经授权批准，是否履行了必要的信息披露程序，检查重要金融产品合同，根据合同条款分析其风险特征，检查了合同收益及收取情况，确认有关金融产品的购入、终止及投资收益金额正确、记录完整、披露充分；

（4）重新计算持有期间及到期收回的投资收益，评价管理层对金融产品的计价、投资收益的确认是否正确；结合期后回款检查判断是否存在减值迹象。

（5）我们执行函证程序，以确定相关金融产品是否存在，投资收益是否真实，并确认所持有金融产品是否归贵公司所有、期末是否不存在所有权受限的情形。

（二）资产减值

1. 审计事项描述

2018年度贵公司合并资产减值损失为人民币131,180,396.72元，同比减少了7.33%，期末各项资产减值准备余额合计为1,432,727,684.30元。资产减值计提情

况对当期损益及净资产有重大影响，为此我们确定资产减值为关键审计事项。

关于资产减值请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具、11. 应收款项、12. 存货、32. 资产减值准备”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释 44. 资产减值损失”等相关披露。

2. 审计中的应对

(1) 评价管理层对各类资产减值准备相关内部控制的设计和运行的有效性，并进行评估和测试；

(2) 对各类资产减值准备会计政策、会计估计的合理性进行分析判断，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；对各类存货的可变现净值确定的方法；对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，以及对存在减值迹象的资产进行减值测试的方法等。

(3) 了解并取得企业对各类资产减值实际计提的频率、依据、重要判断、相关测试过程和结果，并进行复核验证，重新计算计提金额是否准确。检查是否按公司相关会计政策执行，评价减值准备计提是否充分，是否存在跨期情况。

(4) 进一步程序

① 通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性；

② 对贵公司存货实施监盘及抽盘程序，检查存货的数量、质量、订单执行情况等；对库龄较长、合同暂停执行等类别的存货进行分析性复核，评价存货跌价准备计提是否合理；

③ 对各类金融资产、投资等，我们核查了公司理财产品、信托产品、委托贷款的台账，逐笔检查了金融资产合同，根据合同条款分析了风险特征，检查了合同收益及收取情况，结合函证及期后回款评价是否存在减值迹象。

④ 对固定资产、在建工程、无形资产、商誉等及相关资产组，评价公司于会计期末对各资产及资产组是否存在可能发生减值迹象的判断，对存在减值迹象的

资产及资产组进行减值计提的合理性。

我们监盘并实地勘察了资产组相关实物资产，以了解资产组是否正常运行、是否存在工艺技术落后、长期闲置、安全环保等问题；在减值测试时，我们利用了外部专家的工作，评估了公司管理层对各资产组所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型；复核了公司管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据（如经批准的预算）对比，并考虑历史期间经营业绩情况等。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司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。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：

二〇一九年四月十六日

合并资产负债表

会合01表

编制单位:西安陕鼓动力股份有限公司

2018年12月31日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	1,689,188,002.30	1,317,753,928.64
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	25,992,429.87	7,399,934.50
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	4,254,349,014.53	3,636,393,533.36
其中:应收票据		1,620,338,773.43	1,142,284,482.33
应收账款		2,634,010,241.10	2,494,109,051.03
预付款项	五、4	1,728,617,230.07	1,146,487,631.89
应收保费			
应收分保费			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	58,835,121.66	63,431,133.85
其中:应收利息			28,790.63
应收股利		31,312,558.10	17,389,786.34
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,326,555,057.58	1,895,228,611.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	144,843,808.92	178,082,054.69
其他流动资产	五、8	4,748,476,365.95	4,338,931,514.04
流动资产合计		14,976,857,030.88	12,583,708,342.66
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	529,987,291.85	689,770,702.05
持有至到期投资			
长期应收款	五、10		14,563,192.81
长期股权投资	五、11	204,826,809.94	218,982,435.04
投资性房地产			
固定资产	五、12	1,690,311,458.23	1,201,144,289.74
在建工程	五、13	123,337,362.94	521,370,311.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	204,422,955.66	229,500,768.07
开发支出			
商誉	五、15	63,868,556.58	124,466,210.18
长期待摊费用	五、16	1,057,852.82	1,327,942.94
递延所得税资产	五、17	292,669,321.58	313,662,887.21
其他非流动资产	五、18	3,680,284.00	19,882,383.69
非流动资产合计		3,114,161,893.60	3,334,671,122.90
资产总计		18,091,018,924.48	15,918,379,465.56

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)

会合01表

编制单位:西安陕鼓动力股份有限公司

2018年12月31日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五、19	350,738,389.34	638,126,391.25
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20		8,144,807.38
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、21	4,678,253,558.83	4,274,497,820.49
预收款项	五、22	5,293,823,426.46	3,737,146,238.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	150,493,218.42	148,019,205.78
应交税费	五、24	111,419,423.74	124,061,322.95
其他应付款	五、25	108,441,001.19	85,295,208.03
其中:应付利息		5,526,600.12	3,544,356.92
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	247,930,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		10,941,099,017.98	9,015,290,994.15
非流动负债:			
长期借款	五、27	467,976,900.00	300,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	五、28	15,066,800.00	15,066,800.00
长期应付职工薪酬	五、29	38,065,319.05	53,075,481.24
预计负债	五、30	14,778,623.48	25,244,552.41
递延收益	五、31	134,614,839.34	151,698,781.51
递延所得税负债	五、17	12,340,805.62	11,307,154.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		682,843,287.49	556,392,770.01
负债合计		11,623,942,305.47	9,571,683,764.16
股东权益:			
股本	五、32	1,638,770,233.00	1,638,770,233.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、33	1,862,366,803.68	1,861,853,805.01
减:库存股			
其他综合收益	五、34	18,774,203.20	10,478,923.83
专项储备	五、35	75,407,677.22	62,683,310.71
盈余公积	五、36	1,032,307,102.29	992,898,739.31
一般风险准备			
未分配利润	五、37	1,569,368,541.96	1,512,498,248.55
归属于母公司股东权益合计		6,196,994,561.35	6,079,183,260.41
少数股东权益		270,082,057.66	267,512,440.99
股东权益合计		6,467,076,619.01	6,346,695,701.40
负债和股东权益总计		18,091,018,924.48	15,918,379,465.56

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

010-53077822

合并利润表

会合02表


编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司


2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,038,835,609.95	3,957,902,807.15
其中：营业收入	五、38	5,038,835,609.95	3,957,902,807.15
二、营业总成本		4,862,078,567.56	3,968,861,297.13
减：营业成本	五、38	3,928,357,978.45	3,128,574,956.21
税金及附加	五、39	39,523,411.60	44,868,930.29
销售费用	五、40	223,875,826.01	184,868,095.53
管理费用	五、41	385,127,619.63	352,796,749.48
研发费用	五、42	129,554,976.83	99,632,220.58
财务费用	五、43	24,458,358.32	16,556,233.92
其中：利息费用		29,563,325.80	23,669,284.51
利息收入		11,544,003.15	11,197,345.91
资产减值损失	五、44	131,180,396.72	141,564,111.12
加：其他收益	五、45	25,917,134.81	33,152,655.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	260,320,520.62	228,428,233.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,503,484.00	26,870,062.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	6,398,743.38	-8,144,807.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	13,223,119.82	402,045.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		482,616,561.02	242,879,637.75
加：营业外收入	五、49	48,255,994.85	50,823,505.45
减：营业外支出	五、50	5,767,353.80	-4,074,062.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		525,105,202.07	297,777,205.77
减：所得税费用	五、51	150,804,389.06	50,569,303.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		374,300,813.01	247,207,902.65
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		374,300,813.01	247,207,902.65
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）		350,288,042.51	241,081,341.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,012,770.50	6,126,560.70
六、其他综合收益的税后净额	五、52	12,790,743.75	21,820,809.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,295,279.37	9,229,584.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,295,279.37	9,229,584.97
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		8,295,279.37	9,229,584.97
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,495,464.38	12,591,224.59
七、综合收益总额		387,091,556.76	269,028,712.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		358,583,321.88	250,310,926.92
归属于少数股东的综合收益总额		28,508,234.88	18,717,785.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2138	0.1471
（二）稀释每股收益		0.2138	0.1471

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

6101990017022

合并现金流量表

会合03表


编制单位:西安陕鼓动力股份有限公司


2018年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,759,461,980.84	2,629,243,437.19
收到的税费返还			8,131,236.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、53(1)	101,189,760.17	185,583,865.02
经营活动现金流入小计		4,860,651,741.01	2,822,958,538.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,991,709,793.92	1,562,126,378.15
支付给职工以及为职工支付的现金		570,159,564.94	530,267,378.15
支付的各项税费		401,552,063.42	327,766,155.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、53(2)	374,149,902.42	257,572,869.75
经营活动现金流出小计		4,337,571,324.70	2,677,732,781.16
经营活动产生的现金流量净额		523,080,416.31	145,225,757.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		13,590,132,693.01	10,266,654,810.96
取得投资收益收到的现金		281,807,103.80	227,313,084.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,941,074.35	110,268.00
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	五、53(3)	9,107,317.78	8,813,845.68
投资活动现金流入小计		13,972,988,188.94	10,502,892,008.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,470,385.13	125,052,251.56
投资支付的现金		14,335,451,929.54	10,439,897,429.95
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		14,352,922,314.67	10,564,949,681.51
投资活动产生的现金流量净额		-379,934,125.73	-62,057,672.82
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		745,168,754.22	287,616,770.00
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		745,168,754.22	287,616,770.00
偿还债务支付的现金		628,209,577.43	55,551,823.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,259,772.26	263,231,679.38
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		895,469,349.69	318,783,503.21
筹资活动产生的现金流量净额		-150,300,595.47	-31,166,733.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,848,986.35	12,839,158.64
五、现金及现金等价物净增加额		-23,003,291.24	64,840,510.19
加:期初现金及现金等价物余额		1,153,678,046.36	1,088,837,536.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,130,674,755.12	1,153,678,046.36

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

6101020322

合并股东权益变动表

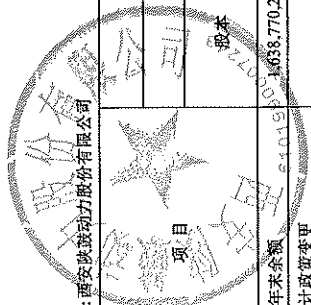
会计04表

单位：元 币种：人民币

2018年度

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,638,770,233.00			1,861,853,805.01		10,478,923.83	62,683,310.71	992,898,739.31		1,512,498,248.55	6,079,183,260.41	267,512,440.99	6,346,695,701.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,638,770,233.00			1,861,853,805.01		10,478,923.83	62,683,310.71	992,898,739.31		1,512,498,248.55	6,079,183,260.41	267,512,440.99	6,346,695,701.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				512,998.67		8,295,279.37	12,724,366.51	39,408,362.98		56,870,293.41	117,811,300.94	2,569,616.67	120,380,917.61
（一）综合收益总额						8,295,279.37				350,288,042.51	358,583,321.88	28,508,234.88	387,091,556.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								39,408,362.98		-293,417,749.10	-254,009,386.12		-254,009,386.12
2. 提取一般风险准备								39,408,362.98		-39,408,362.98			
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
（五）专项储备							12,724,366.51				12,724,366.51	-4,373,882.20	8,350,484.31
1. 本期提取							25,283,112.07				25,283,112.07	4,316,951.54	29,600,063.61
2. 本期使用							-12,558,745.56				-12,558,745.56	-8,690,833.74	-21,249,579.30
（六）其他				512,998.67							512,998.67	-21,564,736.01	-21,051,737.34
四、本期末余额	1,638,770,233.00			1,862,366,803.68		18,774,203.20	75,407,677.22	1,032,307,102.29		1,569,368,541.96	6,196,994,561.35	270,082,057.66	6,467,076,619.01

编制单位：西安鼓乐动力股份有限公司

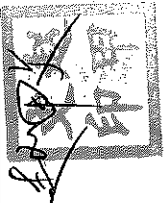


法定代表人： 郝淑英

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

郝淑英



合并股东权益变动表 (续)

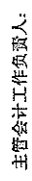
单位: 元 币种: 人民币

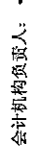
2018年度

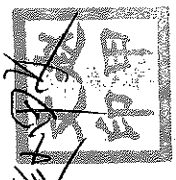
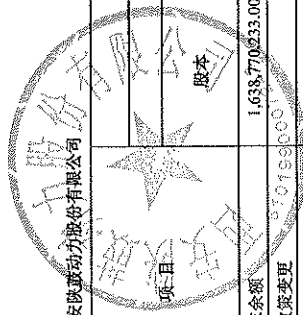
编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,638,770,233.00		1,861,809,093.87		1,249,338.86	51,650,945.80	959,370,781.65		1,550,760,399.21	6,063,610,792.39	250,547,528.82	6,314,158,321.21
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,638,770,233.00		1,861,809,093.87		1,249,338.86	51,650,945.80	959,370,781.65		1,550,760,399.21	6,063,610,792.39	250,547,528.82	6,314,158,321.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			44,711.14		9,229,584.97	11,032,364.91	33,527,957.66		-38,262,150.66	15,572,468.02	16,964,912.17	32,537,380.19
(一) 综合收益总额					9,229,584.97							
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							33,527,957.66		-279,343,492.61	-245,815,534.95		-245,815,534.95
2. 提取一般风险准备							33,527,957.66		-33,527,957.66			
3. 对所有者 (或股东) 的分配									-245,815,534.95	-245,815,534.95		-245,815,534.95
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他			44,711.14							44,711.14		44,711.14
四、本期末余额	1,638,770,233.00		1,861,853,805.01		10,478,923.83	62,683,310.71	992,898,739.31		1,512,498,248.55	6,079,183,260.41	267,512,440.99	6,346,695,701.40

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,581,378,125.48	1,141,269,608.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,992,429.87	7,399,934.50
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	3,782,399,479.27	3,109,011,238.29
其中：应收票据		1,515,234,936.53	1,021,944,738.03
应收账款		2,267,164,542.74	2,087,066,500.26
预付款项		1,637,915,871.39	945,018,585.51
其他应收款	十五、2	763,868,362.32	648,352,365.39
其中：应收利息		38,071,091.02	36,284,694.61
应收股利		56,110,653.70	17,389,786.34
存货		1,840,265,492.82	1,447,901,373.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		144,843,808.92	178,082,054.69
其他流动资产		4,681,866,701.05	4,203,415,278.39
流动资产合计		14,458,530,271.12	11,680,450,438.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		524,987,291.85	689,770,702.05
持有至到期投资			
长期应收款			14,563,192.81
长期股权投资	十五、3	785,685,574.94	628,482,435.04
投资性房地产			
固定资产		303,237,164.63	284,330,732.93
在建工程		21,557,928.92	28,269,981.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		168,934,281.88	172,856,195.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		206,089,445.79	189,556,847.55
其他非流动资产		615,276,985.27	875,941,541.05
非流动资产合计		2,625,768,673.28	2,883,771,628.36
资产总计		17,084,298,944.40	14,564,222,066.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

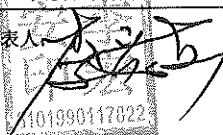
母公司资产负债表(续)

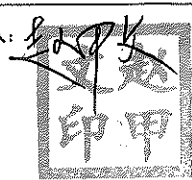
编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司


2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		344,618,438.30	248,791,621.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			8,144,807.38
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,178,841,343.49	3,607,979,381.64
预收款项		4,942,738,100.74	3,454,579,006.84
应付职工薪酬		120,293,058.26	106,963,398.00
应交税费		77,858,784.39	102,919,778.26
其他应付款		809,175,427.01	521,548,657.92
其中：应付利息		5,095,608.05	2,046,874.93
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,473,525,152.19	8,050,926,651.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		42,565,665.54	56,819,265.54
长期应付职工薪酬		38,065,319.05	53,075,481.24
预计负债		2,722,200.17	1,403,472.85
递延收益		133,374,839.34	150,998,781.51
递延所得税负债		113,404.38	158,780.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		216,841,428.48	262,455,782.11
负债合计		10,690,366,580.67	8,313,382,433.40
所有者权益：			
股本		1,638,770,233.00	1,638,770,233.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,861,510,279.90	1,861,246,617.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,689,657.51	16,934,833.74
盈余公积		1,032,307,102.29	992,898,739.31
未分配利润		1,841,655,091.03	1,740,989,210.30
所有者权益合计		6,393,932,363.73	6,250,839,633.59
负债和所有者权益总计		17,084,298,944.40	14,564,222,066.99

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

101990117822

印甲

英

母公司利润表

会企02表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	十五、4	3,185,753,275.62	2,605,835,983.87
其中：营业收入	十五、4	3,185,753,275.62	2,605,835,983.87
二、营业总成本		3,232,349,756.71	2,581,951,681.34
减：营业成本		2,584,168,258.44	2,048,502,069.31
税金及附加		28,552,643.50	35,849,539.18
销售费用		153,286,650.88	127,452,412.76
管理费用		278,779,719.84	216,821,924.26
研发费用		108,393,348.72	89,966,586.08
财务费用		4,587,495.49	-7,470,196.58
其中：利息费用		10,405,353.87	4,332,071.20
利息收入		10,285,524.57	17,046,585.36
资产减值损失		74,581,639.84	70,829,346.33
加：其他收益		25,460,412.51	31,470,318.94
投资收益（损失以“-”号填列）		427,779,059.12	292,360,146.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,503,484.00	26,870,062.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,398,743.38	-8,144,807.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		891,533.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	十五、5	413,933,267.42	339,569,960.39
加：营业外收入		27,977,566.32	45,592,834.43
减：营业外支出		3,634,571.54	-668,363.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		438,276,262.20	385,831,158.74
减：所得税费用		44,192,632.37	50,551,582.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		394,083,629.83	335,279,576.56
（一）持续经营净利润		394,083,629.83	335,279,576.56
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		394,083,629.83	335,279,576.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表


编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,848,223,368.78	2,147,341,772.31
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		58,087,843.40	36,655,113.80
现金流入小计		3,906,311,212.18	2,183,996,886.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,648,876,202.61	1,331,416,741.85
支付给职工以及为职工支付的现金		425,415,503.12	357,886,834.39
支付的各项税费		242,646,167.42	214,908,517.99
支付的其他与经营活动有关的现金		246,058,535.80	212,208,088.02
现金流出小计		3,562,996,408.95	2,116,420,182.25
经营活动产生现金流量净额		343,314,803.23	67,576,703.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		12,739,276,423.64	8,843,476,629.43
取得投资收益所收到的现金		367,190,605.91	283,166,663.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		882,621.00	110,268.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		9,107,316.58	375,492,034.83
现金流入小计		13,116,456,967.13	9,502,245,596.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,705,152.04	25,492,365.21
投资所支付的现金		13,479,575,294.54	9,378,487,232.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		13,491,280,446.58	9,403,979,597.41
投资活动产生的现金流量净额		-374,823,479.45	98,265,998.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		333,911,503.18	201,552,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,297,297,939.58	29,275,100.00
现金流入小计		1,631,209,442.76	230,827,100.00
偿还债务所支付的现金		247,008,618.40	55,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		261,033,047.30	247,137,191.04
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,034,549,679.69	
现金流出小计		1,542,591,345.39	303,027,191.04
筹资活动产生现金流量净额		88,618,097.37	-72,200,091.04
四、汇率变动对现金的影响额		-16,301,592.19	44,305.00
五、现金及现金等价物净增加额		40,807,828.96	93,686,916.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,029,671,100.46	935,984,183.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,070,478,929.42	1,029,671,100.46

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

610150017824

印甲

英都

母公司股东权益变动表

会计报表

单位：元 币种：人民币

2018年度

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

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、上年期末余额	1,638,770,233.00				1,861,246,617.24				992,898,739.31		1,740,989,210.30	6,250,839,633.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,638,770,233.00				1,861,246,617.24				992,898,739.31		1,740,989,210.30	6,250,839,633.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					263,662.66				39,408,362.98		100,665,880.73	143,092,730.14
（一）综合收益总额											394,083,629.83	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									39,408,362.98		-293,417,749.10	-254,009,386.12
1. 提取盈余公积									39,408,362.98		-39,408,362.98	
2. 对所有者（或股东）的分配											-254,009,386.12	-254,009,386.12
3. 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												
（五）专项储备									2,754,823.77			2,754,823.77
1. 本期提取									4,700,747.38			4,700,747.38
2. 本期使用									-1,945,923.61			-1,945,923.61
（六）其他					263,662.66							263,662.66
四、本期末余额	1,638,770,233.00				1,861,510,279.90				1,032,307,102.29		1,841,655,091.03	6,393,932,363.73

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

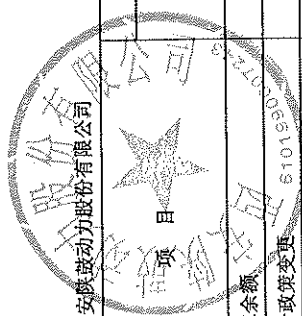


母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 西安鼓动力股份有限公司 2018年度 单位: 元 币种: 人民币

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、上年期末余额	1,638,770,233.00				1,861,201,906.10				959,370,781.65		1,685,053,126.35	6,158,454,282.21
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,638,770,233.00				1,861,201,906.10			14,058,235.11	959,370,781.65		1,685,053,126.35	6,158,454,282.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					44,711.14			2,876,598.63	33,527,957.66		55,936,083.95	99,385,351.38
(一) 综合收益总额											335,279,576.56	335,279,576.56
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									33,527,957.66		-279,343,492.61	-245,815,534.95
1. 提取盈余公积									33,527,957.66		-33,527,957.66	
2. 对所有者 (或股东) 的分配											-245,815,534.95	-245,815,534.95
3. 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												
(五) 专项储备								2,876,598.63				2,876,598.63
1. 本期提取								4,508,097.48				4,508,097.48
2. 本期使用								-1,631,498.85				-1,631,498.85
(六) 其他					44,711.14							44,711.14
四、本期期末余额	1,638,770,233.00				1,861,246,617.24			16,934,833.74	992,898,739.31		1,740,989,210.30	6,250,839,633.59

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

西安陕鼓动力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经西安市人民政府市政函(1999)19号文件批准,以陕西鼓风机(集团)有限公司(以下简称“陕鼓集团”)为主发起人,联合西安市蓝溪控制系统工程有限责任公司、西安市秦宝物资有限责任公司(现更名为“西安市秦宝投资有限责任公司”)、陕西巨川实业有限责任公司、西安港湾工贸实业总公司4家发起人共同发起设立的股份有限公司,于1999年6月30日在西安市工商行政管理局取得《企业法人营业执照》。

根据本公司2009年6月24日召开的2008年度股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]375号文核准,本公司于2010年4月向社会公众首次公开发行人民币普通股,公司股票于2010年4月28日在上海证券交易所正式挂牌上市交易,股票简称“陕鼓动力”,股票代码“601369”。

统一社会信用代码:91610131628001738N

公司注册资本:163,877.0233万元

公司注册地址:西安市高新区沣惠南路8号

法定代表人:李宏安

公司总部地址:西安市高新区沣惠南路8号

公司主要产品有:离心压缩机、轴流压缩机、能量回收透平装置、离心鼓风机、通风机等,主要用于能源、空分、冶金、化工、环保和国防等行业。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第七届董事会第十一次会议于2019年4月16日批准。

2. 合并财务报表范围

报告期本公司合并范围发生变化,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础,不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

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

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，按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司取得子公司的实际控制权之日起，开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日

起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

7. 合营安排

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（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等。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算

差额除了与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币报表折算

境外经营的子公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以其他综合收益列示。境外经营的子公司现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类及核算：

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

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

③应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对无法取得公允价值的银行理财产品的投资也以可供出售金融资产列报，按取得成本核算初始投资成本及后续计量，相关收益于实际收到时确认为投资收益。

(2) 公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定

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

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

(3) 金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

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

①持有至到期投资

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

②可供出售金融资产

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

11. 应收款项

(1) 应收款项坏账损失的确认标准

①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；②债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；③因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且确定不能收回，报经批准后列作坏账的应收款项。

(2) 应收款项坏账准备的计提范围：公司的应收款项（包括应收账款、其他应收款、长期应收款、预付账款，不包括合并报表范围内母公司、分公司、子公司之间的资金往来）。

(3) 公司期末对应收款项进行全面检查，采用账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项单项金额重大的确认标准、坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收账款；单项金额 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款
单项金额重大的应收款项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于经单独测试后未减值的应收款项划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
单项金额不重大的应收款项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，有客观证据表明其发生了减值的，单独进行减值测试，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。对于经单独测试后未减值的应收款项划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

组合类别	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(4) 对于合并报表范围内母公司、分公司、子公司之间的资金往来，如债务人运营正常，则无需计提坏账准备，否则按个别认定计提坏账准备。

(5) 应收票据、预付款项等按个别认定进行减值测试。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货包括：原材料、周转材料、包装物、在产品、委托加工材料、自制半成品、库存商品、分期收款发出商品、发出商品、工程施工等。

(2) 存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算：存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料、周转材料、自制半成品、委托加工物资采用计划成本核算，月末通过“材料成本差异”

科目进行调整，将发出材料和库存材料调整为实际成本。

外购商品入库、领用或发出采用实际成本法核算。生产成本核算采用平行结转法，产品入库、发出时按实际成本结转。

生产成本在完工产品和在制品之间的分配采用定额比例法。

(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

本公司对会计期末存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。各类存货的可变现净值确定的方法如下：①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；②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；③对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值；④与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；⑤库存商品、在制品、外购商品按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年12月31日进行实地清查盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废，计入当期损益。

(5) 周转材料和包装物的摊销方法

周转材料领用时采用一次摊销法。包装物领用时一次计入产品成本。

13. 长期股权投资

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

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

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的控制，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。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司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) 长期股权投资减值对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产核算范围包括：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。

(2) 投资性房地产的计价按照成本模式计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

(4) 投资性房地产转为自用房地产，其转换日为房地产达到自用状态，企业开始将房地产用于生产商品、提供劳务或者经营管理的日期。作为存货的房地产改为出租，或者自用建筑物、自用土地使用权停止自用改为出租，其转换日为租赁期开始日。

投资性房地产的减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是为生产商品、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。固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的计价方法

①外购的固定资产的成本包括买价、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。

②自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

③投资者投入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值确定。在投资合同或协议约定不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司对已经提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地使用权外的所有固定资产采用平均年限法计提折旧，预计残值率为 3%，分类估计折旧年限如下

类别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	预计年折旧率 (%)
房屋建筑物	20—35	3	4.85—2.77
机器设备	8—15	3	12.13—6.47
运输设备	5—10	3	19.40—9.70
其他设备	5—10	3	19.40—9.70

本公司之子公司陕鼓动力(香港)有限公司、陕鼓动力(卢森堡)有限公司、捷克 EKOL spol s. r. o (以下简称 EKOL 公司) 采用平均年限法计提折旧，预计残值率为 0%，分类估计折旧年限如下

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	3-44		2.27-33.33
机器设备	年限平均法	0.15-14.28		7-100
运输设备	年限平均法	0.4-6.07		16.47-100
土地	位于捷克的土地，无使用期限，故不计提折旧。			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16. 在建工程

(1) 在建工程以实际成本核算。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程减值准备，期末在建工程存在下列一项 或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(5) 在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

17. 借款费用

(1) 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

①开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

A 资产支出已经发生；

B 借款费用已经发生；

C 为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

②暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③停止资本化，当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定

①专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，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。

②一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

18. 无形资产

(1) 无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司研究开发项目在满足以下条件后，进入开发阶段，否则划分为研究阶段：

(1) 已经针对研究开发项目制定具体明确的目标；(2) 研究开发项目已经确定具体的研究对象；(3) 研究开发项目已经通过技术可行性及经济可行性研究；(4) 研究开发项目的研究成果为具体的新技术、新产品、新工艺等；(5) 研究开发项目已立项。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内分期平均摊销。

(2) 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

21. 附回购条件的资产转让

(1) 附回购条件的资产转让一般有三种情况：①转让方在转让商品后的一定时间内必须回购；②转让方有回购选择权；③受让方有要求转让方回购的选择权。转让后回购是否确认收入，应视商品所有权上的主要风险和报酬是否转移及是否放弃对商品的控制而定。

(2) 转让方在转让商品后的一定时间内必须回购。回购价无论以回购当日的市场价为基础确定，还是以双方约定的回购价为基础，鉴于转让方仍对售出的商品实施控制，受让方无权对该商品进行处置，这种转让回购本质上不是一种转让，而是一项融资协议，整个交易不确认收入。

(3) 转让方有回购选择权或受让方有要求转让方回购的选择权，应具体分析每项交易的实质，根据行使选择权的可能性大小，以及商品所有权上的主要风险和报酬转移与否，确定是作为销售核算，还是作为融资协议核算。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。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，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金，按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 预计负债

(1) 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债主要包括

- ①很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- ②很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- ③很可能发生的债务担保而形成的负债。

(3) 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

24. 收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品，在满足上述收入确认条件的前提下，以客户收到货物时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- ①收入的金额能够可靠计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠确定；
- ④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

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

供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠计量。

25. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助，是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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分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企业两种情况进行会计处理。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1)公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。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。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。

(3)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：企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27. 债务重组

本公司债务重组指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

(1)以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。收到现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

(2)以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差

额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。收到以非现金资产清偿债务的，对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

(3) 将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本。股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

(4) 修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。

28. 非货币性资产交换

本公司非货币性资产交换，是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。认定涉及少量货币性资产的交换为非货币性资产交换，通常以补价占整个资产交换金额的比例低于 25% 作为参考。对具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益；换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

对不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量的非货币性资产交换，应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，应当分别下列情况处理：

支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：

支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税

费，作为换入资产的成本，不确认损益。

29. 经营租赁、融资租赁

(1) 租赁的分类

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

经营租赁指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

(2) 租赁的核算

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人应当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；承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

30. 套期会计

套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。公司套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(1) 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件，该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容，套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目对应的套期工具为远期合同、期货合同、互换和期权以及具有远期合同、期货合同、互换和期权中一种或一种以上特征的工具。

公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

31. 专项储备

根据有关法规的规定，公司按照以下标准提取安全生产费：

(1) 机械制造业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ①营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- ②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- ③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- ④营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- ⑤营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

(2) 气体业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ①营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；
- ②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- ③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- ④营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

(3) 建设工程及设备安装业务以建筑安装工程造价的1.5%为计提依据。

公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司之子公司陕鼓动力(香港)有限公司、陕鼓动力(卢森堡)有限公司、EKOL公司按照当地政府规定不计提安全生产费。

32. 资产减值准备

本公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因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，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，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) 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司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) 公司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（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，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。可收回金额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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

33. 利润分配

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取10%的法定盈余公积金；根据股东大会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

34. 持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售

将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

35. 终止经营

终止经营，是指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。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

36. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司编制 2018 年度报表执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对上年可比报表项目，主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，比较数据相应调整。	应收票据	1,142,284,482.33	应收票据及应收账款	3,636,393,533.36
	应收账款	2,494,109,051.03		
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，比	应收利息	28,790.63	其他应收款	63,431,133.85
	应收股利	17,389,786.34		

较数据相应调整。	其他应收款	46,012,556.88		
“固定资产清理”并入“固定资产”列示，比较数据相应调整。	固定资产	1,201,144,289.74	固定资产	1,201,144,289.74
	固定资产清理			
“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，比较数据相应调整。	应付票据	899,523,625.00	应付票据及应付账款	4,274,497,820.49
	应付账款	3,374,974,195.49		
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，比较数据相应调整。	应付利息	3,544,356.92	其他应付款	85,295,208.03
	应付股利			
	其他应付款	81,750,851.11		
新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；	管理费用	452,428,970.06	管理费用	352,796,749.48
			研发费用	99,632,220.58
“财务费用”项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，比较数据相应调整	财务费用	16,556,233.92	财务费用	16,556,233.92
			其中：利息费用	23,669,284.51
			利息收入	11,197,345.91
企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均作为经营活动收到的其他进行列报	收到其他与经营活动有关的现金	156,308,765.02	收到其他与经营活动有关的现金	185,583,865.02
	收到的其他与筹资活动有关的现金	29,275,100.00	收到的其他与筹资活动有关的现金	

上述会计政策变更对公司报告期资产总额、负债总额、净资产、净利润无重大影响。

(2) 会计估计变更：本报告期内无会计估计变更。

37. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公允价值计量：

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税\捷克增值税	应纳税增值额（按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%/21%
城市维护建设税	应缴增值税	5%、7%
企业所得税\捷克企业所得税	应纳税所得额	注1
教育费附加	应缴流转税税额	3%、5%
其他税费	按税法及相关规定计算交纳	

注1：不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西安陕鼓工程技术有限公司	15%
西安陕鼓通风设备有限公司	15%
西安陕鼓节能服务科技有限公司	15%
渭南陕鼓气体有限公司	15%
石家庄陕鼓气体有限公司	25%
陕西秦风气体股份有限公司	25%
唐山陕鼓气体有限公司	25%
徐州陕鼓工业气体有限公司	25%
扬州秦风气体有限公司	25%
开封陕鼓气体有限公司	25%
章丘秦风气体有限公司	25%
准格尔旗鼎承气体有限责任公司	25%
铜陵秦风气体有限公司	25%

西安长青动力融资租赁有限责任公司	25%
捷克 EKOL 公司	19%
位于香港、卢森堡、印度子公司、及 EKOL 公司之子公司	按照所在国家/所受管辖区域的常用税率计算所得税

2、税收优惠及批文

(1) 公司享受西部大开发税收优惠政策，报告期执行15%的所得税优惠税率。

(2) 公司之子公司西安陕鼓工程技术有限公司、西安陕鼓节能服务科技有限公司、西安陕鼓通风设备有限公司、渭南陕鼓气体有限公司享受西部大开发税收优惠政策，报告期执行15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系指 2018 年 12 月 31 日相关数据，“期初余额”系指 2017 年 12 月 31 日数据，“本期发生额”系指 2018 年度相关数据，“上期发生额”系指 2017 年度相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	743,795.82	874,242.28
银行存款	1,137,433,911.35	1,152,803,804.08
其他货币资金	551,010,295.13	164,075,882.28
合 计	1,689,188,002.30	1,317,753,928.64
其中：存放在境外的款项总额	39,314,978.15	41,370,212.85

(1) 期末银行存款存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的情况如下

项 目	期末余额	期初余额
诉讼冻结资金	7,502,952.05	
合 计	7,502,952.05	

(2) 其他货币资金明细如下

项 目	期末余额	期初余额
开立保函保证金	32,139,796.35	51,214,675.40
办理银行承兑汇票保证金	68,366,060.50	25,110,421.10
产品销售金融合作业务保证金	30,504,438.28	37,602,032.58
借款保证金	420,000,000.00	50,000,000.00
票据质押保证金		148,753.20
合 计	551,010,295.13	164,075,882.28

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	25,992,429.87	7,399,934.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资	10,156,798.42	7,399,934.50
衍生金融资产	15,835,631.45	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合 计	25,992,429.87	7,399,934.50

3. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,620,338,773.43	1,142,284,482.33
应收账款	2,634,010,241.10	2,494,109,051.03
合 计	4,254,349,014.53	3,636,393,533.36

(1) 应收票据

① 应收票据分类

票据类型	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,613,298,019.53	1,053,426,002.31
商业承兑汇票	7,040,753.90	88,858,480.02
合 计	1,620,338,773.43	1,142,284,482.33

② 期末公司质押的应收票据

票据类型	期末已质押金额
银行承兑票据	256,875,283.00
商业承兑票据	
合 计	256,875,283.00

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据类型	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	676,302,278.60	
商业承兑票据	3,057,440.00	
合 计	679,359,718.60	

④ 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据情况

票据类型	期末转应收账款金额
银行承兑票据	3,810,000.00

票据类型	期末转应收账款金额
商业承兑票据	22,149,500.00
合计	25,959,500.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	64,126,464.84	1.72%	64,126,464.84	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,642,996,822.80	97.93%	1,009,155,271.19	27.70%	2,633,841,551.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,118,026.23	0.35%	12,949,336.74	98.71%	168,689.49
合计	3,720,241,313.87	100.00%	1,086,231,072.77	29.20%	2,634,010,241.10

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	57,514,464.86	1.59%	48,411,571.89	84.17%	9,102,892.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,546,438,015.26	97.87%	1,063,499,380.48	29.99%	2,482,938,634.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,476,776.62	0.54%	17,409,253.34	89.38%	2,067,523.28
合计	3,623,429,256.74	100.00%	1,129,320,205.71	31.17%	2,494,109,051.03

②期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户甲	27,611,999.98	27,611,999.98	100.00%	结算争议
客户乙	36,514,464.86	36,514,464.86	100.00%	客户暂停生产，还款能力下降
合计	64,126,464.84	64,126,464.84	100.00%	

③组合中，期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例
境外 EKOL 公司及其子公司期末余额小于 1000 万元的应收款项	13,118,026.23	12,949,336.74	98.71%
合计	13,118,026.23	12,949,336.74	98.71%

④组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,778,092,348.66	88,904,617.42	5.00%	1,720,491,308.74	86,024,565.44	5.00%
1—2年	706,553,912.51	70,655,391.25	10.00%	691,740,971.19	69,174,097.12	10.00%
2—3年	441,078,998.72	132,323,699.61	30.00%	322,721,453.44	96,816,436.03	30.00%
3年以上	717,271,562.91	717,271,562.91	100.00%	811,484,281.89	811,484,281.89	100.00%
合计	3,642,996,822.80	1,009,155,271.19	27.70%	3,546,438,015.26	1,063,499,380.48	29.99%
净值	2,633,841,551.61			2,482,938,634.78		

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-35,818,951.61元，外币报表折算差额315,829.97元，本期无收回或转回的坏账准备。

⑥本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	7,586,011.30

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	款项是否由关联交易产生
客户甲	销货款	7,067,808.40	无法收回	否
客户乙	销货款	518,202.90	无法收回	否
合计		7,586,011.30		

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一单位名称	销货款	217,649,439.99	1年以内	5.85%	10,882,472.00
第二单位名称	销货款	174,771,568.63	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	4.70%	19,862,316.31
第三单位名称	销货款	171,596,195.09	1-2年、2-3年	4.61%	40,381,958.53
第四单位名称	销货款	170,254,142.73	1年以内、1-2年	4.58%	8,969,428.91
第五单位名称	销货款	104,315,172.95	1年以内	2.80%	5,215,758.65
合计		838,586,519.39		22.54%	85,311,934.40

⑧本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失
北京三聚环保新材料股份有限公司	152,413,718.39	

公司第七届董事会第四次会议批准了公司本次开展应收账款无追索权保理业务。本次应收账款无追索权保理业务是向北京中技商业保理有限公司转让应收账款，应收账款的性质为交易对方北京三聚环保新材料股份有限公司及其子公司的应收账款。截止2018年12月31日，公司终止确认应收账款152,413,718.39元并已收到转让款。

⑨应收账款中包含持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位陕西鼓风机（集团）有限公司的欠款6,750,986.44元。

4. 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	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,283,395,581.44			644,277,032.59		
1-2年	227,441,379.56			323,108,822.91		
2-3年	99,043,288.96			101,604,278.03		
3年以上	188,355,982.50	69,619,002.39	36.96%	140,156,129.24	62,658,630.88	44.71%
个别认定						
合计	1,798,236,232.46	69,619,002.39	3.87%	1,209,146,262.77	62,658,630.88	5.18%
净值	1,728,617,230.07			1,146,487,631.89		

预付款项主要是公司根据已签订的销售合同与供货商签订外配套设备合同，公司根据客户项目进度及供货商设备生产进度预付货款形成。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户	期末余额	占预付账款期末余额的比例
第一单位名称	112,248,780.00	6.24%
第二单位名称	94,542,720.00	5.26%
第三单位名称	75,818,060.03	4.22%
第四单位名称	20,970,000.00	1.17%
第五单位名称	20,702,000.00	1.15%
合计	324,281,560.03	18.03%

(3) 预付款项中预付持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位陕西鼓风机（集团）有限公司的款项5,000.00元。

(4) 账龄1年以上未结算的预付款项主要是由于公司外配套设备的生产周期和交货周期较长，及最终用户通知延期交货等原因导致本公司支付给供应商的预付资金尚未及时结算。

(5) 期末预付账款中账龄 3 年以上的款项为 188,355,982.50 元, 占预付账款期末余额的 10.47%, 已计提坏账准备 69,619,002.39 元, 其中本期计提坏账准备 6,960,371.51 元。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		28,790.63
应收股利	31,312,558.10	17,389,786.34
其他应收款	27,522,563.56	46,012,556.88
合计	58,835,121.66	63,431,133.85

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款利息		28,790.63
合计		28,790.63

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
中冶赛迪工程技术股份有限公司	3,921,504.56	6,921,504.56
宝信国际融资租赁有限公司	27,391,053.54	10,468,281.78
合计	31,312,558.10	17,389,786.34

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,685,291.81	95.20%	3,162,728.25	10.31%	27,522,563.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,547,667.13	4.80%	1,547,667.13	100.00%	
合计	32,232,958.94	100.00%	4,710,395.38	14.61%	27,522,563.56

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,686,584.03	100.00%	4,674,027.15	9.22%	46,012,556.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,686,584.03	100.00%	4,674,027.15	9.22%	46,012,556.88

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,895,478.20	1,044,773.91	5.00%	42,190,934.50	2,109,546.73	5.00%
1-2年	8,430,402.07	843,040.21	10.00%	4,354,854.57	435,485.46	10.00%
2-3年	120,710.58	36,213.17	30.00%	2,874,000.00	862,200.00	30.00%
3年以上	1,238,700.96	1,238,700.96	100.00%	1,266,794.96	1,266,794.96	100.00%
合计	30,685,291.81	3,162,728.25	10.31%	50,686,584.03	4,674,027.15	9.22%
净值	27,522,563.56			46,012,556.88		

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京世纪竹邦能源技术股份有限公司	1,547,667.12	1,547,667.12	100.00%	预计收回可能性较小
合计	1,547,667.12	1,547,667.12	—	—

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,245.11 元，外币报表折算差额 1,123.12 元，无收回或转回的坏账准备。

⑤本期无核销的其他应收款。

⑥报告期其他应收款中包含持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位陕西鼓风机（集团）有限公司欠款 215,320.99 元。

⑦其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,402,644.26	4,604,231.93
保证金	11,513,666.63	33,665,279.01
往来款	19,316,648.05	12,417,073.09
合计	32,232,958.94	50,686,584.03

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

客 户	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末 余额
陕西鼓风机集团西安锅炉有 限责任公司（西安特种汽车 厂）	租赁款	4,033,328.00	1-2年	12.51%	403,332.80
中国人民解放军63833部队	保证金	1,600,000.00	1年以内	4.96%	80,000.00
北京世纪竹邦能源技术股份 有限公司	诉讼赔款	1,547,667.12	1年以内	4.80%	1,547,667.12
河北津西钢铁集团股份有限 公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	4.65%	75,000.00
永安财产保险股份有限公司 陕西分公司	保险理赔	785,353.85	1-2年	2.44%	78,535.39
合计		9,466,348.97		29.36%	2,184,535.31

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,406,846.78	17,998,299.58	151,408,547.20
在产品	816,278,661.66	42,662,541.38	773,616,120.28
库存商品	1,019,415,099.14	66,493,953.83	952,921,145.31
发出商品	446,436,254.09		446,436,254.09
周转材料	2,172,990.70		2,172,990.70
合 计	2,453,709,852.37	127,154,794.79	2,326,555,057.58

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	172,234,332.79	16,544,635.24	155,689,697.55
在产品	771,579,991.88	17,308,680.99	754,271,310.89
库存商品	962,951,437.95	28,154,666.90	934,796,771.05
发出商品	48,226,705.50		48,226,705.50
周转材料	2,244,126.70		2,244,126.70
合 计	1,957,236,594.82	62,007,983.13	1,895,228,611.69

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币报表折 算差异	转回	转销	

原材料	16,544,635.24	1,453,664.34				17,998,299.58
在产品	17,308,680.99	37,324,910.42	61,680.69		12,032,730.72	42,662,541.38
库存商品	28,154,666.90	43,142,572.61		1,531,940.36	3,271,345.32	66,493,953.83
合计	62,007,983.13	81,921,147.37	61,680.69	1,531,940.36	15,304,076.04	127,154,794.79

注 1: 本公司本年对在产品和库存商品计提的存货跌价准备, 主要系部分暂停项目预收款低于存货生产成本而按照可变现净值低于成本计提的跌价准备。

注 2: 存货跌价准备转销原因, 主要系产品实现销售。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的分期收款销售商品款	174,816,328.76	29,142,037.16	145,674,291.6
减: 一年内到期的未实现融资收益	830,482.68		830,482.68
一年内到期的分期收款销售商品净额	173,985,846.08	29,142,037.16	144,843,808.92

续上表

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
一年内到期的分期收款销售商品款	198,435,768.32	15,924,312.77	182,511,455.55	
减: 一年内到期的未实现融资收益	4,429,400.86		4,429,400.86	2.05%-4.35%
一年内到期的分期收款销售商品净额	194,006,367.46	15,924,312.77	178,082,054.69	

8. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售金融资产	4,669,224,943.82		4,669,224,943.82
委托贷款			
待抵扣增值税	57,211,623.35		57,211,623.35
增值税进项税额待认证	19,427,391.21		19,427,391.21
预交所得税	6,621.01		6,621.01
预交印花税及其他税款	225,446.90		225,446.90
待处置的 Bioval Rumunsko 公司("Bioval") 股权	3,604,329.87	1,223,990.21	2,380,339.66
合计	4,749,700,356.16	1,223,990.21	4,748,476,365.95

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售金融资产	4,218,064,943.82		4,218,064,943.82
委托贷款	34,500,000.00		34,500,000.00
待抵扣增值税	83,685,156.05		83,685,156.05
增值税进项税额待认证			
预交所得税			
预交印花税及其他税款			
待处置的 Bioval Rumunsko 公司("Bioval")股权	3,597,724.49	916,310.32	2,681,414.17
合 计	4,339,847,824.36	916,310.32	4,338,931,514.04

(2) 可供出售金融资产明细

产品种类	资金来源	期末理财余额
银行理财产品	自有资金	3,864,200,000.00
信托理财产品	自有资金	722,214,943.82
资管计划	自有资金	35,000,000.00
诺亚融易通债权转让	自有资金	47,810,000.00
合 计		4,669,224,943.82

(3) 其他流动资产减值准备变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	外币报表折算差额	本期减少	期末余额
待处置的 Bioval Rumunsko 公司("Bioval")股权	916,310.32	304,485.30	3,194.58		1,223,990.21
合 计	916,310.32	304,485.30	3,194.58		1,223,990.21

本期对 EKOL 公司持有的 Bioval 公司股权按照其可收回金额计提了 304,485.30 元的减值准备, 减值准备外币报表折算差额 3,194.58 元。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	129,987,291.85		129,987,291.85	89,770,702.05		89,770,702.05

其中：按公允价值计量的					
按成本计量的	129,987,291.85		129,987,291.85	89,770,702.05	89,770,702.05
理财产品（注1）	400,000,000.00		400,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	529,987,291.85		529,987,291.85	689,770,702.05	689,770,702.05

注：（1）理财产品

公司本年购买的期限超过一年的理财产品 400,000,000.00 元，均为信托理财产品。

（2）期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,971,562.29			2,971,562.29
上海复星创富股权投资基金合伙企业	39,830,327.87		8,201,938.73	31,628,389.14
天津君睿祺股权投资合伙企业	41,988,811.89	672,076.71	2,191,001.01	40,469,887.59
陕西投融资担保有限公司	4,980,000.00	44,937,452.83		49,917,452.83
榆林合力产业开发扶贫有限责任公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	89,770,702.05	50,609,529.54	10,392,939.74	129,987,291.85

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
中冶赛迪工程技术股份有限公司					1.96	
上海复星创富股权投资基金合伙企业					3.31	
天津君睿祺股权投资合伙企业					1.65	6,401,809.21
陕西投融资担保有限公司					1.6446	
榆林合力产业开发扶贫有限责任公司					2.44	
合计						6,401,809.21

（4）报告期内可供出售金融资产无减值。

10. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1. 分期收款销售商品	174,816,328.76	29,142,037.16	145,674,291.60
减：未实现融资收益	830,482.68		830,482.68

分期收款销售商品小计	173,985,846.08	29,142,037.16	144,843,808.92
减：一年内到期的分期收款销售商品净额	173,985,846.08	29,142,037.16	144,843,808.92
其中：一年内到期的分期收款销售商品款	174,816,328.76	29,142,037.16	145,674,291.60
一年内到期的未实现融资收益	830,482.68		830,482.68
分期收款销售商品净额			
2. 工程质量保证金			
合计			

续上表

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
1. 分期收款销售商品	213,829,443.82	15,924,312.77	197,905,131.05	
减：未实现融资收益	5,259,883.55		5,259,883.55	2.05%-4.35%
分期收款销售商品小计	208,569,560.27	15,924,312.77	192,645,247.50	
减：一年内到期的分期收款销售商品净额	194,006,367.46	15,924,312.77	178,082,054.69	
其中：一年内到期的分期收款销售商品款	198,435,768.32	15,924,312.77	182,511,455.55	
一年内到期的未实现融资收益	4,429,400.86		4,429,400.86	
分期收款销售商品净额	14,563,192.81		14,563,192.81	
2. 工程质量保证金				
合计	14,563,192.81		14,563,192.81	

(2) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
西安陕鼓汽轮机有限公司	2,037,162.71			479,662.93		263,662.66				2,780,488.30
宝信国际融资租赁有限公司	216,945,272.33			2,023,821.07				16,922,771.76		202,046,321.64
小计	218,982,435.04			2,503,484.00		263,662.66		16,922,771.76		204,826,809.94
合计	218,982,435.04			2,503,484.00		263,662.66		16,922,771.76		204,826,809.94

(2) 期末未发现长期股权投资存在减值迹象，未计提减值准备。

(3) 期末无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

12. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,690,311,458.23	1,201,144,289.74
固定资产清理		
合计	1,690,311,458.23	1,201,144,289.74

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	土地	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	759,640,404.76	1,976,032,186.79	14,996,495.07	4,122,852.37	8,145,050.27	2,762,936,989.26
2. 本期增加金额	72,110,216.47	706,200,580.56	2,455,259.23	1,730,200.11	1,428,330.89	783,924,587.26
(1) 购置	1,443,213.83	16,684,488.44	2,441,260.33	1,730,200.11	1,418,044.87	23,717,207.58
(2) 在建工程转入	70,558,310.17	689,348,161.72				759,906,471.89
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差	108,692.47	167,930.40	13,998.90		10,286.02	300,907.79
3. 本期减少金额	77,368,028.13	135,055,604.09	3,042,605.79	147,012.20		215,613,250.21
(1) 处置或报废	75,858,594.00	120,503,340.41	3,042,605.79	147,012.20		199,551,552.40
(2) 改扩建转出	1,509,434.13	14,552,263.68				16,061,697.81
4. 期末余额	754,382,593.10	2,547,177,163.26	14,409,148.51	5,706,040.28	9,573,381.16	3,331,248,326.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	317,947,961.21	1,174,729,562.71	5,552,431.03	2,970,969.67		1,501,200,924.62
2. 本期增加金额	33,350,063.73	192,519,139.51	3,458,920.12	461,965.67		229,790,089.03
(1) 计提	33,298,765.85	192,381,233.92	3,445,692.88	461,965.67		229,587,658.32
(2) 外币报表折算差	51,297.88	137,905.59	13,227.24			202,430.71
3. 本期减少金额	20,923,759.93	76,836,519.64	2,837,592.71	142,601.92		100,740,474.20
(1) 处置或报废	20,164,042.86	75,578,336.67	2,837,592.71	142,601.92		98,722,574.16
(2) 改扩建转出	759,717.07	1,258,182.97				2,017,900.04
4. 期末余额	330,374,265.01	1,290,412,182.58	6,173,758.44	3,290,333.42		1,630,250,539.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	土地	合计
三、减值准备						
1. 期初余额	31,350,842.23	29,120,495.74	120,252.50	184.43		60,591,774.90
2. 本期增加金额		5,113.24				5,113.24
(1) 计提		5,113.24				5,113.24
3. 本期减少金额	30,897,493.03	19,012,882.05		184.43		49,910,559.51
(1) 处置或报废	30,897,493.03	19,012,882.05		184.43		49,910,559.51
4. 期末余额	453,349.20	10,112,726.93	120,252.50			10,686,328.63
四、账面价值						
1. 期末账面价值	423,554,978.89	1,246,652,253.75	8,115,137.57	2,415,706.86	9,573,381.16	1,690,311,458.23
2. 期初账面价值	410,341,601.32	772,182,128.34	9,323,811.54	1,151,698.27	8,145,050.27	1,201,144,289.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	57,901,120.03	50,605,842.68	2,606,029.46	4,689,247.89	
电子设备	1,059,015.46	773,846.22	105,882.50	179,286.74	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	8,700,746.92
机器设备	804,827.79
合计	9,505,574.71

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鼎承气体房屋及建筑物	28,675,285.76	租赁土地无土地使用证无法办理房产证
扬州气体房屋及建筑物	33,772,755.05	租赁土地无土地使用证无法办理房产证
石家庄气体房屋及建筑物	1,745,355.73	租赁土地无土地使用证无法办理房产证
渭南气体房屋及建筑物	97,847,286.47	租赁土地无土地使用证无法办理房产证
铜陵气体房屋及建筑物	21,012,810.07	租赁土地无土地使用证无法办理房产证
徐州气体房屋及建筑物	31,883,381.21	租赁土地无土地使用证无法办理房产证
开封气体房屋及建筑物	9,639,165.93	租赁土地无土地使用证无法办理房产证
合计	224,576,040.22	

(5) 期末固定资产不存在对外抵押、担保的情况。

(6) 公司固定资产本期计提折旧额 229,587,658.32 元, 本期由在建工程转入固定资产原价 759,906,471.89 元。

13. 在建工程

(1) 在建工程项目明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
石家庄金石空分装置工业气体项目	12,500,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00	12,500,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00
徐州气体空分装置工业气体项目	99,981,983.90		99,981,983.90	96,955,145.85		96,955,145.85
淮格尔鼎承气体空分装置工业气体项目				93,270,377.38		93,270,377.38
章丘气体空分装置工业气体项目				243,422,040.67		243,422,040.67
扬州项目二期一万五千空分装置				51,214,319.32		51,214,319.32
铜陵秦风气体空分装置工业气体项目				1,212,200.89		1,212,200.89
Ekol Energo 大楼	414,600.37		414,600.37	413,840.56		413,840.56
陕鼓分布式能源智能综合利用示范项目				9,049,519.31		9,049,519.31
ORC余热利用有机朗肯循环装置	10,515,377.85		10,515,377.85	10,092,485.60		10,092,485.60
其他设备	6,175,400.82		6,175,400.82	9,902,530.00	412,148.41	9,490,381.59
合 计	129,587,362.94	6,250,000.00	123,337,362.94	528,032,459.58	6,662,148.41	521,370,311.17

(2) 重大在建工程项目账面原值变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初原值	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入 占预算比 例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率	资金来源
石家庄金石空分 装置工业气体项 目	42,175.00	12,500,000.00				12,500,000.00	2.96%	2.96%				募集资金
徐州气体空分装 置工业气体项目	10,500.00	96,955,145.85	3,026,838.05			99,981,983.90	95.22%	95.05%				自有资金
徐州气体 PEP 水 处理过滤器	75.00		727,574.35	727,574.35			97.01%	100.00%				自有资金
淮格尔鼎承气体 空分装置工业气 体项目	11,700.00	93,270,377.38	396,898.22	93,667,275.60			80.06%	100.00%				自有资金
章丘气体空分装 置工业气体项目	49,000.00	243,422,040.67	90,241,111.84	333,663,152.51			68.09%	100.00%				自有资金
扬州项目二期一 万五千空分装置	7,000.00	51,214,319.32	53,062,806.77	104,277,126.09			148.97%	100.00%	2,581,960.27	869,731.79	4.99%	自有资金
扬州气体后备系 统办公楼改造	1,250.00		12,369,278.64	12,369,278.64			98.95%	100.00%				自有资金
铜陵秦风气体空 分装置气体项目	13,000.00	1,212,200.89	137,318,277.90	138,530,478.79			106.56%	100.00%				自有资金
Ekol Energo 大楼	1,086.96	413,840.56	759.81			414,600.37	3.81%	3.81%				自有资金
陕鼓分布式能源 智能综合利用示 范项目	7,991.50	9,049,519.31	62,225,132.04	71,274,651.35			89.19%	100.00%				自有资金
ORC 余热利用有机 朗肯循环装置	2,151.60	10,092,485.60	422,892.25			10,515,377.85	48.87%	48.87%				自有资金
其他设备		9,902,530.00	2,342,374.07	5,396,934.56	672,568.69	6,175,400.82						自有资金
合 计	145,930.06	528,032,459.58	362,133,943.94	759,906,471.89	672,568.69	129,587,362.94	—	—				

(3) 在建工程减值准备变动

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石家庄金石空分装置工业气体项目	6,250,000.00			6,250,000.00
其他设备	412,148.41		412,148.41	
合计	6,662,148.41		412,148.41	6,250,000.00

(4) 在建工程本期资本化利息金额为 869,731.79 元。

(5) 期末在建工程不存在对外抵押、担保的情况。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	生产区工业土地 使用权	产业园工业用土 地使用权	产业园科研用土 地使用权	污水处理工程 土地使用权	设计分析检测软 件	管理、财务软件	商标权	技术	其他	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	53,458,587.00	76,304,591.70	74,379,557.05	898,560.00	41,330,575.88	10,111,543.29	33,909,401.86	23,440,949.91	5,134,612.98	318,968,379.67
2. 本期增加金额						3,981,340.93	53,901.72	37,430.01	8,079.12	4,080,751.78
(1) 购置						3,970,321.21				3,970,321.21
(2) 企业合并增加										
(3) 外币报表折算差						11,019.72	53,901.72	37,430.01	8,079.12	110,430.57
3. 本期减少金额						1,597,271.93	4,550,932.26	3,054,074.70	734,185.36	9,936,464.25
(1) 处置						1,597,271.93	4,550,932.26	3,054,074.70	734,185.36	9,936,464.25
4. 期末余额	53,458,587.00	76,304,591.70	74,379,557.05	898,560.00	41,330,575.88	12,495,612.29	29,412,371.32	20,424,305.22	4,408,506.74	313,112,667.20
二、累计摊销										
1. 期初余额	13,310,557.51	14,375,110.30	14,008,156.85	175,224.20	31,894,862.93	3,442,494.74	6,702,518.40	4,544,756.40	1,013,930.27	89,467,611.60
2. 本期增加金额	1,298,597.77	1,526,092.80	1,487,594.40	17,973.60	3,133,082.37	3,658,179.62	4,321,976.87	3,168,346.09	610,256.42	19,222,099.94
(1) 计提	1,298,597.77	1,526,092.80	1,487,594.40	17,973.60	3,133,082.37	3,650,092.82	4,302,319.70	3,154,210.89	607,279.90	19,177,244.25
(2) 外币报表折算差						8,086.80	19,657.17	14,135.20	2,976.52	44,855.69
3. 本期减少金额										
4. 期末余额	14,609,155.28	15,901,203.10	15,495,751.25	193,197.80	35,027,945.30	7,100,674.36	11,024,495.27	7,713,102.49	1,624,186.69	108,689,711.54
三、减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
3. 本期减少金额										
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账面价值	38,849,431.72	60,403,388.60	58,883,805.80	705,362.20	6,302,630.58	5,394,937.93	18,387,876.05	12,711,202.73	2,784,320.05	204,422,955.66
2. 期初账面价值	40,148,029.49	61,929,481.40	60,371,400.20	723,335.80	9,435,712.95	6,669,048.55	27,206,883.46	18,896,193.51	4,120,682.71	229,500,768.07

(2) 无形资产本期摊销额 19,177,244.25 元。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理工程 土地使用权	723,335.80	公司于 2008 年 3 月与西安市临潼区土地储备中心签订《征地协议》，受让位于临潼区代王街道办事处的一宗土地，用作污水处理工程。宗地总面积 7.02 亩，土地使用权证尚在办理中

(4) 期末无形资产中不存在处于开发阶段的费用支出情况。

(5) 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

15. 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
		外币报表折算差异		
EKOL 及其子公司	155,824,071.38	5,484,598.17		161,308,669.55
合计	155,824,071.38	5,484,598.17		161,308,669.55

(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
EKOL 及其子公司	31,357,861.20	66,082,251.77		97,440,112.97
合计	31,357,861.20	66,082,251.77		97,440,112.97

本期本公司评估了商誉的可收回金额，资产组 EKOL 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2022 年的财务预算确定，并采用 12.55% 的折现率。资产组 EKOL 超过 5 年的现金流量以 0% 的永续增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
搬迁费	1,327,942.94		270,090.12	1,057,852.82
合计	1,327,942.94		270,090.12	1,057,852.82

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,295,807,360.68	195,023,079.65	1,283,021,033.44	196,851,045.52
内部交易未实现利润	179,920,268.42	44,567,693.16	379,283,792.29	56,970,986.24
可抵扣亏损	52,103,050.64	12,606,816.02	108,056,011.31	25,659,188.24
职工薪酬	177,498,745.99	26,828,120.49	189,437,812.03	28,563,563.87
预提费用	6,711,620.00	1,006,742.99	2,279,548.04	395,527.01
预计负债	14,778,623.48	3,330,425.41	25,244,552.41	4,255,443.86
发出商品	37,887,278.66	5,738,474.29	2,030,898.03	304,634.70
固定资产折旧暂时性差异等	18,827,349.51	3,567,969.57	2,512,527.10	662,497.77
合 计	1,783,534,297.38	292,669,321.58	1,991,866,174.65	313,662,887.21

(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
非同一控制下企业合并资产评估增值	64,097,392.70	12,178,504.61	57,845,606.05	10,990,665.15
其他	1,013,379.88	162,301.01	1,888,585.75	316,489.70
合 计	65,110,772.58	12,340,805.62	59,734,191.80	11,307,154.85

(3) 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	38,256,220.44	88,665,549.05
可抵扣亏损	165,008,310.73	83,787,727.55
合 计	203,264,531.17	172,453,276.60

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2018年			
2019年	1,395,210.92		
2020年	22,729,510.91	18,818,587.34	
2021年	55,806,064.31	37,576,478.18	
2022年	54,105,530.09	27,392,662.03	
2023年	30,971,994.50		
合 计	165,008,310.73	83,787,727.55	

注：期末陕西秦风气体股份有限公司不再确认可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

18. 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
预付工程款	3,950,234.00	269,950.00	3,680,284.00	20,147,383.69	265,000.00	19,882,383.69
委托贷款						
合 计	3,950,234.00	269,950.00	3,680,284.00	20,147,383.69	265,000.00	19,882,383.69

本期预付工程款计提坏账准备 4,950.00 元。

19. 短期借款

(1) 借款按类别列示

借款类型	期末余额	期初余额
信用借款	344,618,438.30	638,126,391.25
保证借款	6,119,951.04	
合 计	350,738,389.34	638,126,391.25

注：本公司年末短期借款较年初增加 6,119,951.04 元保证借款，主要系本公司之子公司 EKOL 公司借入的短期借款，利率 1.2%，由本公司提供担保。

本公司年末 344,618,438.30 元信用借款，主要系公司从汇丰银行、星展银行及招商银行借入的流动资金借款。

(2) 本报告期末，本公司无已到期未偿还的借款。

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		8,144,807.38
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		8,144,807.38
套期工具		
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		
合 计		8,144,807.38

21. 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	1,056,458,930.40	899,523,625.00
应付账款	3,621,794,628.43	3,374,974,195.49
合 计	4,678,253,558.83	4,274,497,820.49

(1) 应付票据

①应付票据分类

票据类型	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,056,458,930.40	899,523,625.00
合计	1,056,458,930.40	899,523,625.00

②本期末无已到期未支付的应付票据。

③期末应付票据均为银行承兑汇票，系公司合理使用银行信用进行采购付款。

④期末应付票据无应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 应付账款

①应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,364,579,253.18	65.29%	1,866,418,061.91	55.30%
1-2年	790,443,228.46	21.82%	925,970,457.99	27.44%
2-3年	242,491,663.60	6.70%	413,348,113.93	12.25%
3年以上	224,280,483.19	6.19%	169,237,561.66	5.01%
合计	3,621,794,628.43	100.00%	3,374,974,195.49	100.00%

②账龄超过1年的应付账款主要是由于公司根据项目收款进度安排项目配套采购的付款进度形成。

③账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名单位	250,014,652.76	未到结算期
第二名单位	56,715,881.80	未到结算期
第三名单位	52,919,088.19	未到结算期
第四名单位	13,492,500.00	未到结算期
第五名单位	10,175,606.46	未到结算期
合计	383,317,729.21	

22. 预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,719,242,335.76	70.26%	2,144,081,862.31	57.37%
1-2年	269,113,939.69	5.08%	504,036,486.10	13.49%
2-3年	490,334,457.72	9.26%	245,838,453.74	6.58%

3年以上	815,132,693.29	15.40%	843,189,436.12	22.56%
合计	5,293,823,426.46	100.00%	3,737,146,238.27	100.00%

(2) 预收款项主要是由于公司产品的生产周期和交货周期较长, 根据与客户签订的销售合同, 预收订金及预收生产进度款形成。

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名单位	96,029,034.19	根据用户要求, 延迟发货
第二名单位	78,185,900.00	根据用户要求, 延迟发货
第三名单位	72,740,000.00	根据用户要求, 延迟发货
第四名单位	63,515,684.15	根据用户要求, 延迟发货
第五名单位	47,428,000.00	根据用户要求, 延迟发货
合 计	357,898,618.34	

23. 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	131,398,335.05	490,486,874.90	486,570,970.19	135,314,239.76
二、离职后福利-设定提存计划	909,986.68	87,752,694.99	87,513,171.83	1,149,509.84
三、辞退福利	15,710,884.05		1,681,415.23	14,029,468.82
合 计	148,019,205.78	578,239,569.89	575,765,557.25	150,493,218.42

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	73,057,192.17	386,777,281.76	390,907,680.27	68,926,793.66
2. 职工福利费		23,095,397.70	23,095,397.70	
3. 社会保险费	956,148.59	30,828,667.88	31,147,584.93	637,231.54
其中: 医疗保险费	650,017.45	26,576,822.86	26,659,462.90	567,377.41
工伤保险费		1,792,994.81	1,792,994.81	
生育保险费		1,247,725.66	1,247,725.66	
补充医疗保险费	306,131.14	1,211,124.55	1,447,401.56	69,854.13
4. 住房公积金		33,794,505.42	33,794,505.42	
5. 工会经费和职工教育经费	57,384,994.29	15,991,022.14	7,625,801.87	65,750,214.56
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 非货币性福利				

合 计	131,398,335.05	490,486,874.90	486,570,970.19	135,314,239.76
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	858,589.44	69,652,717.90	69,642,866.98	868,440.36
2. 失业保险费	51,397.24	2,067,471.22	2,118,868.46	
3. 企业年金缴费		16,032,505.87	15,751,436.39	281,069.48
合 计	909,986.68	87,752,694.99	87,513,171.83	1,149,509.84

(4) 期末工资、奖金、津贴和补贴余额主要是按照公司年度考核计划及计划完成情况计提应付员工的奖金。期末无拖欠职工工资的情况。

(5) 年金缴费。公司企业年金计划已在西安市劳动和社会保障局备案，期末应付年金缴费281,069.48元。

(6) 公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》的有关规定，对于公司实施的职工内部退休计划，将自职工停止提供服务日至法定退休日之间企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬——预计内退人员支出。一年以上支付的预计内退人员支出列示于长期应付职工薪酬。

(7) 期末工会经费和职工教育经费余额65,750,214.56元。

24. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	39,122,525.39	57,433,517.35
城市维护建设税	8,577,942.21	8,926,683.56
教育费附加	5,227,484.05	5,990,746.14
企业所得税	53,389,707.31	38,586,026.36
水利建设基金	503,213.15	749,298.64
房产税	1,684,948.79	4,933,624.43
个人所得税	975,384.43	2,944,140.55
土地使用税	955,022.89	2,498,300.63
印花税	101,571.37	1,235,042.67
代扣企业所得税	745,334.91	657,216.60
残疾人基金	118,053.91	101,135.10
其他	18,235.33	5,590.92
合 计	111,419,423.74	124,061,322.95

公司无拖欠各项税费情况。

25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,526,600.12	3,544,356.92
应付股利		
其他应付款	102,914,401.07	81,750,851.11
合计	108,441,001.19	85,295,208.03

(1) 应付利息

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	370,916.44	
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,155,683.68	3,544,356.92
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具1		
工具2		
合计	5,526,600.12	3,544,356.92

(2) 其他应付款

①账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	41,327,879.01	39.95%	18,717,432.46	22.90%
1-2年	13,900,493.45	13.11%	29,907,050.25	36.58%
2-3年	21,972,196.68	26.57%	15,124,174.56	18.50%
3年以上	25,713,831.93	20.37%	18,002,193.84	22.02%
合计	102,914,401.07	100.00%	81,750,851.11	100.00%

②其他应付款按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	1,505,452.25	5,307,631.88
质保金、投标保证金	35,350,377.85	37,458,392.06
往来款	66,058,570.97	38,984,827.17
合计	102,914,401.07	81,750,851.11

③期末余额前五名明细如下

单位名称	期末余额	款项内容	账龄	占其他应付款比例
------	------	------	----	----------

第一单位名称	7,526,525.53	往来款	1-2年	7.31%
第二单位名称	6,318,791.82	往来款	3年以上	6.14%
第三单位名称	3,790,633.64	保证金	1年以内、1-2年、2-3年	3.68%
第四单位名称	3,111,500.00	往来款	2-3年	3.02%
第五单位名称	2,760,633.64	往来款	1年以内、1-2年	2.68%
合计	23,508,084.63			22.83%

④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
BIOMSA TO ENERGY BENKOVAC D.O.O	7,526,525.53	未到结算期
内蒙古伊东集团九鼎化工有限责任公司	6,318,791.82	往来款
陕西东顺物流有限公司	1,188,572.00	未到结算期
四川长虹民生物流股份有限公司	1,000,000.00	未到结算期
西安虹桥货运有限责任公司	1,000,000.00	未到结算期
合计	17,033,889.35	

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	247,930,000.00	
合计	247,930,000.00	

(2) 借款按类别列示

借款类型	期末余额	期初余额
保证借款	247,930,000.00	
合计	247,930,000.00	

(3) 借款明细如下

贷款单位	借款金额	年利率	借款用途	借款期限
民生银行西安分行	235,000,000.00	4.75%	支付工程款	2016年5月20日至2019年5月20日
民生银行西安分行	12,930,000.00	4.99%	支付工程款	2016年9月2日至2019年5月20日
合计	247,930,000.00			

27. 长期借款

(1) 借款按类别列示

借款类型	期末余额	期初余额
信用借款		

保证借款	52,070,000.00	300,000,000.00
质押借款	415,906,900.00	
合计	467,976,900.00	300,000,000.00

注：本期增加的长期借款主要系本公司之子公司陕鼓动力(香港)有限公司借入星展银行长期借款，该款项由本公司以420,000,000.00元存单做质押。

(2) 借款明细如下

贷款单位	借款金额	年利率	借款用途	借款期限
民生银行西安分行	52,070,000.00	4.99%	支付工程款	2017年4月25日至2020年4月25日
星展银行	415,906,900.00	1.30%	偿还旧贷款	2018年6月25日至2021年6月25日
合计	467,976,900.00			

28. 长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	15,066,800.00	15,066,800.00
合计	15,066,800.00	15,066,800.00

(2) 专项应付款明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
能量回收装置产业化项目	5,060,000.00			5,060,000.00	项目拨款
专利申请专项资金	6,800.00			6,800.00	项目拨款
高效率节能吸附式压缩机技术研发及产业化项目	10,000,000.00			10,000,000.00	项目拨款
合计	15,066,800.00			15,066,800.00	

29. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	38,065,319.05	53,075,481.24
合计	38,065,319.05	53,075,481.24

(2) 辞退福利明细

项目	期末余额	年初余额
预计内退人员支出	56,960,669.77	79,579,360.38
减：未确认融资费用	4,865,881.90	10,792,995.08

项 目	期末余额	年初余额
合 计	52,094,787.87	68,786,365.30
减：一年以内支付的预计内退人员支出	14,029,468.82	15,710,884.06
一年以上支付的预计内退人员支出	38,065,319.05	53,075,481.24

30. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
回购风险准备金	3,582,075.91	13,525,527.46	回购风险准备金系根据谨慎性原则按期末客户尚未到期的融资贷款余额1%计提，违约客户单独计提。
诉讼预计支出	7,630,217.50		
产品质量保证金	3,566,330.07	11,719,024.95	
合 计	14,778,623.48	25,244,552.41	

31. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	151,698,781.51	5,857,300.00	22,941,242.17	134,614,839.34	
合 计	151,698,781.51	5,857,300.00	22,941,242.17	134,614,839.34	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
余热高压高效回收利用透平装备研发及产业化项目	23,050,000.00				23,050,000.00	与资产相关
大型智能化节能空分装备研发及产业化项目	18,149,394.56		94,150.94		18,055,243.62	与资产相关
大型透平装置成套设备产业能力提升与优化项目	15,720,000.00		3,930,000.00		11,790,000.00	与资产相关
能源能量回收利用及节能研发实验能力建设项目	10,690,000.00				10,690,000.00	与资产相关
分布式能源互联网绿色制造系统集成工程	10,149,297.74		1,450,497.06	2,010,000.00	6,688,800.68	与资产相关
立式干气密封氮气压缩机研制及可靠性试验	6,859,126.83		388,622.44		6,470,504.39	与资产相关
动力装备全生命周期智能设计制造及云服务系统标准验证	6,878,690.72		426,946.73		6,451,743.99	与收益相关
纯低温余热能量回收系统开发及产业化项目	7,251,999.84		1,813,000.08		5,438,999.76	与资产相关
冶金中低温余热高效回收利用系统开发与工程设计研究	5,221,609.70		42,191.57	158,621.19	5,020,796.94	与收益相关
重大装备智能服务平台技术研发及产业化	4,744,993.93		355,874.58		4,389,119.35	与收益相关
分布式能源	3,220,000.00				3,220,000.00	与资产相关
冶金余热回收再利用装置产业化项目	3,550,000.00		600,000.00		2,950,000.00	与资产相关
大型动力装备智能制造新模式应用	6,184,255.04		3,779,643.21		2,404,611.83	与资产相关
陕鼓非常规水源综合利用项目	1,987,597.00		135,333.28		1,852,263.72	与资产相关
互联网+透平装备运行维护和健康云服务	1,232,165.25	600,000.00	100,404.62		1,731,760.63	与资产相关
2017年度省级工业转型升级专项资金(两化融合)	1,700,000.00		53,398.06	200,000.00	1,446,601.94	与资产相关
陕西省透平机械工程研究中心项目	1,671,667.16		379,999.92		1,291,667.24	与资产相关
大型流体机械节能技术研究与应用	1,275,188.92				1,275,188.92	与资产相关
能量综合管控原型系统研制及其应用验证		1,930,000.00	44,303.44	661,000.00	1,224,696.56	与资产相关
立式干气密封氮气压缩机核心部分研制与试验	1,286,545.03		201,559.55		1,084,985.48	与资产相关
36万吨/年硝酸装置四合一机组开发及产业化	1,400,000.16		349,999.92		1,050,000.24	与资产相关
4000立方米以上大型高炉配套用轴流和TRT	1,650,000.00		600,000.00		1,050,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
工业转型升级和高端装备制造项目-BPRT		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
能量回收装置产业化国债项目	1,521,000.00		1,014,000.00	-	507,000.00	与资产相关
其他政府补助项目	16,305,249.63	2,327,300.00	3,751,514.88	400,180.70	14,480,854.05	与资产相关/与收益相关
合计	151,698,781.51	5,857,300.00	19,511,440.28	3,429,801.89	134,614,839.34	

32. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,638,770,233.00						1,638,770,233.00

33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(或股本)溢价	1,619,407,213.56			1,619,407,213.56
股权投资准备	607,187.77			607,187.77
债务重组利得	2,353,504.92			2,353,504.92
国有专享资本公积	236,876,737.36			236,876,737.36
其他资本公积	2,609,161.40	512,998.67		3,122,160.07
合计	1,861,853,805.01	512,998.67		1,862,366,803.68

(1) 公司的联营企业本期其他权益变动,依据权益法核算增加其他资本公积 263,662.66 元。

(2) 本期购买秦风气体 3.94%的股权时,实际支付款项与按购买日企业净资产比例计算的差额 249,336.01 元计入资本公积。

34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	10,478,923.83	12,790,743.75			8,295,279.37	4,495,464.38	18,774,203.20
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							

可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	10,478,923.83	12,790,743.75		8,295,279.37	4,495,464.38	18,774,203.20
其他综合收益合计	10,478,923.83	12,790,743.75		8,295,279.37	4,495,464.38	18,774,203.20

35. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	62,683,310.71	25,283,112.07	12,558,745.56	75,407,677.22
合计	62,683,310.71	25,283,112.07	12,558,745.56	75,407,677.22

注：公司根据2012年2月14日财政部、国家安全生产监督管理总局公布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）计提安全生产费。

本公司之子公司陕鼓动力(香港)有限公司、陕鼓动力(卢森堡)有限公司、EKOL公司按照当地政府规定不计提安全生产费。

36. 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	806,166,114.53	39,408,362.98		845,574,477.51
任意盈余公积	186,732,624.78			186,732,624.78
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	992,898,739.31	39,408,362.98		1,032,307,102.29

根据有关法规及公司章程规定，从税后利润提取10%的法定盈余公积金。

37. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,512,498,248.55	1,550,760,399.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,512,498,248.55	1,550,760,399.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	350,288,042.51	241,081,341.95
减：提取法定盈余公积	39,408,362.98	33,527,957.66

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	254,009,386.12	245,815,534.95
转作股本的普通股股利		
利润归还投资者		
期末未分配利润	1,569,368,541.96	1,512,498,248.55

本期应付普通股股利经2018年5月11日公司2017年年度股东大会审议通过,以方案实施前的公司总股本1,638,770,233股为基数,每股派发现金红利0.155元(含税),共计派发现金红利254,009,386.12元。现金红利于2018年6月发放。

38. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,009,827,514.06	3,910,389,163.86	3,880,919,024.29	3,061,713,140.30
其他业务	29,008,095.89	17,968,814.59	76,983,782.86	66,861,815.91
合计	5,038,835,609.95	3,928,357,978.45	3,957,902,807.15	3,128,574,956.21

39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,341,918.02	18,304,834.51
教育费附加	9,962,835.03	12,910,551.03
房产税	6,347,907.94	6,118,333.55
土地使用税	2,812,917.00	3,941,106.80
印花税	7,057,173.61	3,594,104.40
车船使用税	660.00	
合计	39,523,411.60	44,868,930.29

40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,050,503.56	107,568,346.61
业务经费	66,760,103.08	54,337,649.98
运费	18,021,053.89	17,016,983.51
业务宣传费	460,373.29	205,595.74
其他	6,583,792.19	5,739,519.69
合计	223,875,826.01	184,868,095.53

41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	212,495,949.74	199,787,311.52
办公经费	10,609,150.23	10,034,964.71
动能费	9,659,905.21	9,648,877.87
差旅费	9,656,460.36	8,908,956.00
中介机构服务费	17,980,236.99	12,574,332.53
后勤服务费	22,324,067.90	20,836,135.53
税费	4,631,437.93	4,817,466.66
无形资产摊销	13,499,788.16	7,376,989.24
折旧	31,697,467.64	20,703,278.98
其他	52,573,155.47	58,108,436.44
合计	385,127,619.63	352,796,749.48

42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
试制费	81,849,699.89	75,736,633.72
技术研发经费	10,746,780.85	24,296.14
科技进步计划项目费	36,173,387.90	21,615,865.47
技术咨询服务费及其他研发支出	785,108.19	2,255,425.25
合计	129,554,976.83	99,632,220.58

43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	29,563,325.80	23,669,284.51
减：利息收入	11,544,003.15	11,197,345.91
未实现融资收益	4,429,400.87	7,208,931.25
汇兑损益	4,836,154.40	1,494,578.28
手续费支出	6,032,282.14	9,798,648.29
合计	24,458,358.32	16,556,233.92

利息收入主要是公司定期存款及通知存款取得的利息收入。

44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,600,660.60	60,501,669.11
存货跌价损失	80,389,207.01	30,823,661.69
固定资产减值损失	5,113.24	11,351,371.58

在建工程减值损失		6,662,148.41
股权投资减值损失	304,485.30	867,399.13
商誉减值损失	66,082,251.77	31,357,861.20
合计	131,180,396.72	141,564,111.12

45. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大型透平装置成套设备产业能力提升与优化项目	3,930,000.00	3,930,000.00	与资产相关
稳岗补贴	2,936,542.18	3,907,370.07	与收益相关
分布式能源互联岛绿色制造系统集成工程	1,450,497.06	3,350,702.26	与资产相关
冶金中低温余热高效回收利用系统开发与工程设计研究专项	42,191.57	2,525,301.09	与收益相关
动力装备全生命周期智能设计制造及云服务系统标准验证	426,946.73	2,285,724.54	与收益相关
2016 年预算内丝绸之路经济带财政专项资金—陕鼓动力收购捷克 EKOL 股权项目		2,000,000.00	与资产相关
纯低温余热能量回收系统开发及产业化项目	1,813,000.08	1,813,000.08	与资产相关
EKOL 公司增值税补贴		1,555,566.64	与收益相关
重大装备智能服务平台技术研发及产业化专项	355,874.58	1,031,044.52	与收益相关
能量回收装置产业化国债项目	1,014,000.00	1,014,000.00	与资产相关
冶金余热余压回收利用装置产业化项目	600,000.00		与资产相关
大型动力装备智能制造新模式应用专	3,779,643.21		与资产相关
收西安市财政局财政零余额账户-2018 年省级外经贸发展进口贴息资金	1,000,000.00		与收益相关
其他政府补助项目	8,568,439.40	9,739,946.49	与资产相关/与收益相关
合计	25,917,134.81	33,152,655.69	

46. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,503,484.00	26,870,062.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	256,804,821.61	187,491,765.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款	1,012,215.01	14,066,404.70
合计	260,320,520.62	228,428,233.48

47. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	14,543,550.76	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	15,835,631.45	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	8,144,807.38	-8,144,807.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,144,807.38	-8,144,807.38
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	6,398,743.38	-8,144,807.38

48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
固定资产处置收益	13,223,119.82	402,045.94	13,223,119.82
合计	13,223,119.82	402,045.94	13,223,119.82

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
非流动资产报废利得合计		73,432.11	
其中：固定资产报废利得		73,432.11	
无形资产报废利得			
债务重组利得	29,040,344.53	12,670,883.25	29,040,344.53
接受捐赠			
政府补助	1,283,300.00	1,589,000.00	1,283,300.00
经济赔款收入	1,871,858.78	34,332,763.65	1,871,858.78
回购风险准备金收入	11,230,675.56		11,230,675.56
其他收入	4,829,815.98	2,157,426.44	4,829,815.98
合计	48,255,994.85	50,823,505.45	48,255,994.85

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年企业表彰奖励资金		295,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年加快创新驱动发展政府奖励		350,000.00	与收益相关
石家庄循环化工园区财政局奖励		500,000.00	与收益相关
工业企业发展资金	1,000,000.00		与收益相关
其他项目	283,300.00	444,000.00	与收益相关/资产相关
合计	1,283,300.00	1,589,000.00	

50. 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
非流动资产报废合计		116,628.13	
其中：固定资产报废净损失		116,628.13	
无形资产报废损失			
经济赔款支出	2,055,963.60	77,460.00	2,055,963.60
债务重组	3,314,612.44	399,700.00	3,314,612.44
捐赠支出	118,990.00		118,990.00
罚款支出	92,463.00	1,631,320.40	92,463.00
回购风险准备金支出		-6,354,724.52	
其他	185,324.76	55,553.42	185,324.76
合计	5,767,353.80	-4,074,062.57	5,767,353.80

注：回购风险准备金支出详见附注“五、30. 预计负债”注释。

51. 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	128,729,196.44	89,846,148.17
递延所得税费用	22,075,192.62	-39,276,845.05
合计	150,804,389.06	50,569,303.12

(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	525,105,202.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,765,780.31
子公司适用不同税率的影响	26,513,638.09
调整以前期间所得税的影响	446,892.44
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,708,370.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,114,034.13
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	20,305,145.80
权益法核算的合营企业、联营企业损益以及成本法核算的投资分红	-375,522.60
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-11,445,881.78
其他	
所得税费用	150,804,389.06

52. 其他综合收益

详见附注“五、34. 其他综合收益”。

53. 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

项 目	本期发生额	上期发生额
保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少	31,239,335.08	116,483,760.36
活期利息收入	2,436,686.57	3,500,120.82
政府补助款	13,546,294.53	32,451,636.71
收到的招标保证金净额	6,204,505.02	11,732,124.76
其他收款及往来款	47,762,938.97	21,416,222.37
合 计	101,189,760.17	185,583,865.02

(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
保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加	5,676,700.00	32,963.64
成本费用付现	176,784,640.24	220,063,042.30
支付的其他费用和往来款	191,688,562.18	37,476,863.81
合 计	374,149,902.42	257,572,869.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款等利息收入	9,107,317.78	8,813,845.68
合 计	9,107,317.78	8,813,845.68

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		

净利润	374,300,813.01	247,207,902.65
加：资产减值准备	120,068,737.23	140,848,879.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	229,587,658.32	186,723,109.48
无形资产摊销	19,177,244.25	7,906,963.61
长期待摊费用摊销	270,090.12	22,507.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-13,223,119.82	-402,045.94
固定资产报废损失		43,196.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,398,743.38	8,144,807.38
财务费用	45,412,312.15	4,160,304.74
投资损失（减：收益）	-260,320,520.62	-228,428,233.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,993,565.63	-39,144,620.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,033,650.77	34,969.30
存货减少（减：增加）	-496,473,257.55	-446,721,372.26
经营性应收项目的减少（减：增加）	1,056,327,127.85	-164,508,449.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	-593,237,776.73	245,294,418.23
其他	25,562,635.08	184,043,420.84
经营活动产生的现金流量净额	523,080,416.31	145,225,757.58
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		
融资租赁固定资产		
3. 现金及现金等价物的净额增加情况		
现金的期末余额	1,130,674,755.12	1,153,678,046.36
减：现金的年初余额	1,153,678,046.36	1,088,837,536.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,003,291.24	64,840,510.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,130,674,755.12	1,153,678,046.36
其中：库存现金	743,795.82	874,242.28
可随时用于支付的银行存款	1,129,930,959.30	1,152,803,804.08
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
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	1,130,674,755.12	1,153,678,046.36

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末余额	年初余额
不属于现金及现金等价物的货币资金	558,513,247.18	164,075,882.28

详见本附注“五、1. 货币资金”其他货币资金之说明。

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,502,952.05	银行存款因诉讼被冻结
	551,010,295.13	保证金
应收票据	256,875,283.00	质押
其他流动资产	65,000,000.00	理财资金被冻结
固定资产		
无形资产		
合 计	880,388,530.18	

56. 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	1,406,906.82	6.8632	9,655,882.89
欧元	4,086,959.73	7.8473	32,071,599.09
波兰兹罗提	1,866,718.96	1.8299	3,415,909.02
捷克克朗	8,271,089.46	0.3060	2,530,953.37
瑞郎	936.07	6.9494	6,505.12
日元	441,024.00	0.0619	27,299.39
港币	640,111.71	0.8762	560,865.88
罗马尼亚	32,529.49	1.6877	54,900.02
应收账款			
其中：欧元	26,874,307.65	7.8473	210,890,754.42
捷克克朗	70,318,820.22	0.3060	21,517,558.99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	16,023,014.15	1.8299	29,320,513.59
美元	471,968.99	6.8632	3,239,217.57
预付账款			
欧元	14,651,276.54	7.8473	114,972,962.39
捷克克朗	43,979,441.73	0.3060	13,457,709.17
其他应收款			
其中：欧元	198,416.22	7.8473	1,557,031.60
印度卢比	1,081,900.82	0.0979	105,918.09
捷克克朗	11,408,269.45	0.3060	3,490,930.45
短期借款			
其中：欧元	115,133,947.00	7.8473	903,490,622.29
美元	33,000,000.00	6.8632	226,485,600.00
捷克克朗	20,000,000.00	0.3060	6,120,000.00
应付账款			
其中：欧元	559,733.53	7.8473	4,392,396.94
波兰兹罗提	130,104.96	1.8299	238,079.07
捷克克朗	213,104,351.22	0.3060	65,209,931.47
预收账款			
其中：欧元	21,822,006.77	7.8473	171,243,833.73
美元	3,685,072.58	6.8632	25,291,390.13
波兰兹罗提	4,286.00	1.8299	7,842.95
捷克克朗	15,498,553.91	0.3060	4,742,557.50
其他应付款			
其中：欧元	3,053,444.38	7.8473	23,961,294.08
印度卢比	5,447,861.90	0.0979	533,345.68
波兰兹罗提	170.31	1.8299	311.65
捷克克朗	3,209,072.09	0.3060	981,976.06

(2) 公司本期境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
陕鼓动力(香港)有限公司	中国香港	欧元	经济业务往来中使用的主要货币为欧元
陕鼓动力(卢森堡)有限公司	卢森堡	欧元	经济业务往来中使用的主要货币为欧元
EKOL公司及其子公司	捷克布尔诺、波兰	捷克克朗、波兰兹罗提	经济往来中使用的主要货币为捷克克朗、波兰兹罗提
陕鼓动力(印度)有限公司	印度新德里经济特区	印度卢比	经济业务往来中使用的主要货币为印度卢比

57. 政府补助

(1) 本期收到的政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
能量综合管控原型系统研制及其应用验证	1,930,000.00	递延收益	44,303.44

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业转型升级和高端装备制造项目-BPRT	1,000,000.00	递延收益	
陕鼓多能互补能源互联岛集成优化系统示范项目专	900,000.00	递延收益	
互联网+透平装备运行维护和健康管理服务	600,000.00	递延收益	100,404.62
空增压一体机汽电双驱同轴机组(MCRT)关键技术 研究及产品开发	300,000.00	递延收益	
典型高耗能工业设备节能认证研究与示范项目	210,000.00	递延收益	
远程运维关键技术标准研究与试验验证	160,000.00	递延收益	18,497.98
稳岗补贴	2,936,542.18	其他收益	2,936,542.18
2018年省级外经贸发展进口贴息资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工业企业发展资金	1,000,000.00	营业外收入	
其他零星项目	3,509,752.35	递延收益/其他收 益/营业外收入	647,842.91
合计	13,546,294.53		4,747,591.13

说明：上表中计入当期损益的金额与本附注“五、45.其他收益”的差异系上表反映本期收到的政府补助计入当期损益的情况，未考虑上期递延收益在本期计入损益情况。

(2) 政府补助退回情况

本报告期，公司无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1. 公司本期未发生非同一控制下企业合并。
2. 公司本期未发生同一控制下企业合并。
3. 其他原因的合并范围变动

本公司2018年5月18日出资人民币20000万元，新设成立西安长青动力融资租赁有限责任公司，持有该公司100%股权。自该子公司设立之日起，本公司将其纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
西安陕鼓工程技术 有限公司	西安市高新区	西安市高新区	工程总包技 术开发	100%		同一控制下企业合并 取得
西安陕鼓通风设 备有限公司	西安市临潼区	西安市临潼区	设备制造	100%		设立或投资取得
西安陕鼓节能服 务科技有限公司	西安市高新区	西安市高新区 沣惠南路8号	节能技术推 广服务	100%		设立或投资取得

陕西秦风气体股份有限公司	西安市高新区	西安市高新区沣惠南路8号	工业气体项目的开发建设	63.94%		设立或投资取得
西安长青动力融资租赁有限责任公司	西安国际港务区	西安国际港务区陆港大厦8层0806-163室	融资租赁业务	100%		设立或投资取得
陕鼓动力(香港)有限公司	香港	香港	贸易及投资	100%		通过设立方式
三级子公司及其所属公司						
唐山陕鼓气体有限公司	迁安市木厂口镇木厂口村	迁安市木厂口镇木厂口村	工业气体生产		63.94%	设立或投资取得, 陕西秦风气体股份有限公司全资子公司
徐州陕鼓工业气体有限公司	铜山区利国马山钢铁城	铜山区利国马山钢铁城	工业气体生产		63.94%	设立或投资取得, 陕西秦风气体股份有限公司全资子公司
扬州秦风气体有限公司	扬州市广陵区李典镇	扬州市广陵区李典镇	工业气体生产		63.94%	设立或投资取得, 陕西秦风气体股份有限公司全资子公司得
开封陕鼓气体有限公司	开封县	开封县新城路西側	工业气体生产		63.94%	设立或投资取得, 陕西秦风气体股份有限公司全资子公司
渭南陕鼓气体有限公司	华县瓜坡街道	华县瓜坡街道	工业气体生产		63.94%	设立或投资取得, 陕西秦风气体股份有限公司全资子公司
准格尔旗鼎承气体有限责任公司	鄂尔多斯市准格尔旗	准格尔旗沙圪堵镇	工业气体生产		63.94%	设立或投资取得, 陕西秦风气体股份有限公司全资子公司
章丘秦风气体有限责任公司	章丘	章丘	工业气体生产		63.94%	设立或投资取得, 陕西秦风气体股份有限公司全资子公司
铜陵秦风气体有限责任公司	安徽	铜陵市经济技术开发区	工业气体生产		63.94%	设立或投资取得, 陕西秦风气体股份有限公司全资子公司
石家庄陕鼓气体有限公司	藁城市丘头镇丘头村	藁城市丘头镇丘头村	工业气体生产		63.94%	设立或投资取得, 陕西秦风气体股份有限公司全资子公司
陕鼓动力(卢森堡)有限公司	卢森堡	卢森堡	贸易及投资		100%	通过设立方式, 陕鼓动力(香港)有限公司全资子公司
EKOL 公司及其控股公司	布尔诺	捷克 Křenová 65, Brno	电力工程设备的制造与供应		75%	非同一控制下企业合并, 陕鼓动力(卢森堡)有限公司控股子公司
陕鼓动力(印度)有限公司	印度新德里经济特区	新德里	产品销售与服务, 印度石化和冶金市场节能改造项目的工程总包		100%	通过设立方式, 陕鼓动力(香港)有限公司控股子公司

注: 为进一步优化内部管理, 实现气体板块规模化发展, 公司拟将目前已投建运营的石家庄陕鼓气体有限公司全部 100% 的股权转让给陕西秦风气体股份有限公司。本事项已经公司第七届董事会第六次会议审议通过, 本次股权转让事项已获得西安市国资委《关于同意西安陕鼓动力股份有限公司协议转让石家庄陕鼓气体有限公司 100% 股权的批复》(市国资发【2018】17 号) 及西安工业投

资集团有限公司《西安工业投资集团公司转发市国资委〈关于同意西安陕鼓动力股份有限公司协议转让石家庄陕鼓气体有限公司 100%股权的批复〉的通知》（西工投发【2018】34号）的批复。公司于2018年11月30日完成股权交割。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西秦风气体股份有限公司	36.06%	9,581,277.64		193,056,468.56
徐州陕鼓工业气体有限公司	36.06%	3,306,250.87	6,525,179.16	24,854,641.07
扬州秦风气体有限公司	36.06%	13,016,084.36	9,838,531.24	34,468,214.16
开封陕鼓气体有限公司	36.06%	8,095,622.58	5,182,362.32	25,110,497.90
渭南陕鼓气体有限公司	36.06%	4,575,954.74	12,515,047.16	31,210,439.80
EKOL公司及其子公司	25%	-12,005,962.20		59,067,606.16
合计		26,569,227.99	34,061,119.88	367,767,867.65

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西秦风气体股份有限公司	353,592,477.95	479,808,042.96	833,400,520.91	148,024,845.49	150,000,000.00	298,024,845.49
徐州陕鼓工业气体有限公司	20,468,596.91	171,568,195.34	192,036,792.25	106,860,998.70	16,250,000.24	123,110,998.94
扬州秦风气体有限公司	192,546,213.87	262,391,015.06	454,937,228.93	307,281,499.15	52,070,000.00	359,351,499.15
开封陕鼓气体有限公司	59,738,605.12	131,697,323.84	191,435,928.96	50,010,379.77	71,790,225.00	121,800,604.77
渭南陕鼓气体有限公司	188,959,932.45	257,436,838.12	446,396,770.57	359,845,356.81		359,845,356.81
EKOL公司及其子公司	304,907,704.84	111,501,591.52	416,409,296.36	156,793,637.17	23,345,234.55	180,138,871.72

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西秦风气体股份有限公司	287,091,307.36	416,781,712.87	703,873,020.23	31,225,712.02	150,000,000.00	181,225,712.02
徐州陕鼓工业气体有限公司	33,444,427.84	174,378,666.58	207,823,094.42	106,267,443.76	24,375,000.20	130,642,443.96
扬州秦风气体有限公司	211,016,400.95	251,533,554.74	462,549,955.69	76,021,979.58	300,000,000.00	376,021,979.58

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
开封陕鼓气体有限公司	53,136,697.44	157,663,750.51	210,800,447.95	43,017,893.90	107,685,345.00	150,703,238.90
渭南陕鼓气体有限公司	194,215,934.88	297,737,796.47	491,953,731.35	385,314,050.80		385,314,050.80
EKOL 公司及其子公司	314,985,736.74	134,263,749.00	449,249,485.74	144,895,885.24	11,767,195.00	156,663,080.24

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西秦风气体股份有限公司		26,570,376.16	26,570,376.16	-21,965,378.02
徐州陕鼓工业气体有限公司	92,631,214.15	9,168,748.96	9,168,748.96	16,404,052.21
扬州秦风气体有限公司	259,642,588.65	36,095,630.51	36,095,630.51	143,429,510.64
开封陕鼓气体有限公司	196,731,831.46	22,450,423.13	22,450,423.13	29,933,028.46
渭南陕鼓气体有限公司	239,875,484.46	12,689,835.65	12,689,835.65	56,628,624.76
EKOL 公司及其子公司	426,417,275.60	-48,023,848.81	-47,919,532.99	-21,353,826.13

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西秦风气体股份有限公司		24,600,802.52	24,600,802.52	13,025,707.83
徐州陕鼓工业气体有限公司	129,387,791.78	20,105,931.96	20,105,931.96	30,858,270.23
扬州秦风气体有限公司	243,290,397.08	29,687,729.90	29,687,729.90	92,011,118.95
开封陕鼓气体有限公司	113,474,100.53	15,968,331.54	15,968,331.54	62,353,634.04
渭南陕鼓气体有限公司	263,275,374.93	38,562,418.06	38,562,418.06	64,408,713.16
EKOL 公司及其子公司	180,672,023.55	-53,216,757.10	-61,571,192.30	-16,586,671.08

(4) 其他

2018年4月18日召开的西安陕鼓动力股份有限公司第六届董事会第四十次会议审议并通过了《关于唐山陕鼓气体有限公司资产转让的议案》，根据议案，2018年度唐山陕鼓气体有限公司将其固定资产转让给唐山松汀钢铁有限公司，本次资产转让经正衡资产评估有限责任公司出具了正衡评报字【2017】ZH第108号的评估报告。本次资产转让含税价格为7740万元，唐山陕鼓气体有限公司已于2018年8月收到全部转让款，并完成了资产移交。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安陕鼓汽轮机有限公司	西安市临潼区代王街办陕鼓路18号	西安市临潼区代王街办陕鼓路18号	汽轮机及其辅助设备、备品、配件设计、生产；批发、零售，中小型发电设备成套销售；技术服务。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）	40.00		权益法
宝信国际融资租赁有限公司	西安市高新区科技五路8号数字大厦三层	西安市高新区科技五路8号数字大厦三层	融资租赁（金融租赁除外），租赁业务，向国内外购买租赁财产，租赁物品残值变卖处理及维修业务，租赁交易咨询，经济咨询及担保	27.60		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	西安陕鼓汽轮机有限公司	宝信国际融资租赁有限公司	西安陕鼓汽轮机有限公司	宝信国际融资租赁有限公司
流动资产	62,996,329.01	718,253,028.47	69,408,145.08	4,605,658,945.17
其中：现金和现金等价物	2,535,795.18	27,100,717.07	729,512.78	385,236,975.47
非流动资产	906,007.09	3,558,720,167.24	1,123,114.78	3,144,672,524.12
资产合计	63,902,336.10	4,276,973,195.71	70,531,259.86	7,750,331,469.29
流动负债	55,599,320.75	982,593,755.07	62,264,005.50	4,209,057,020.25
非流动负债		2,562,327,550.66		2,755,240,853.65
负债合计	55,599,320.75	3,544,921,305.73	62,264,005.50	6,964,297,873.90
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	3,321,206.14	202,046,321.64	3,306,901.74	216,945,272.33
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润	-540,717.84		-1,269,739.03	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,780,488.30	202,046,321.64	2,037,162.71	216,945,272.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	63,651,251.42	32,769,558.95	55,915,662.68	643,997,041.82
财务费用	-1,060.58	-4,118,896.15	41,519.45	-3,149,032.82
所得税费用			-494,179.45	40,954,985.50
净利润	-623,395.65	-20,583,713.91	-17,441,440.05	122,632,749.35

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	西安陕鼓汽轮机有限公司	宝信国际融资租赁有限公司	西安陕鼓汽轮机有限公司	宝信国际融资租赁有限公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-623,395.65	-20,583,713.91	-17,441,440.05	122,632,749.35
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、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、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1. 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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。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，并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。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。同时定期对债务人信用记录进行监

控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为64.25%（2017年12月31日：60.13%）。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	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、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	25,992,429.87			25,992,429.87
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	10,156,798.42			10,156,798.42
（3）衍生金融资产	15,835,631.45			15,835,631.45

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市场的确认依据

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方
陕西鼓风机(集团)有限公司	西安市临潼区	国有资产管理、对外投资运作、安全保卫以及生活福利设施等辅业的管理	13,738.25	58.64%	58.64%	西安市国有资产监督管理委员会

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、1. 在子公司中的权益”披露。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、2. 在合营企业或联营企业中的权益”披露。

4. 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
西安工业资产经营有限公司	母公司的控股股东
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	母公司的子公司
西仪集团有限责任公司	母公司的子公司
西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	母公司的子公司
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	母公司的子公司
西安陕鼓实业开发有限公司	母公司的子公司
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	母公司的子公司
西安陕鼓智能信息科技有限公司	母公司的子公司
青海陕鼓能源有限公司	母公司的子公司
浙江陕鼓能源有限公司	母公司的子公司
中国标准工业集团有限公司	持有公司5%以上股份的股东
长安国际信托股份有限公司	本公司副总经理已辞去对方的董事职务, 尚未超过12个月

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	采购配套件	42,735.04	1,367,521.37
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	采购配套件	41,202,613.52	35,683,565.90
西安陕鼓汽轮机有限公司	采购配套件	39,599,746.81	45,284,761.51
西安陕鼓智能信息科技有限公司	采购配套件	6,547,864.86	4,538,011.06
西仪集团有限责任公司	采购配套件	7,272,986.91	15,998,178.07

陕西鼓风机(集团)有限公司	采购配套件	3,295.86	88,888.89
购买商品小计		94,669,243.00	102,960,926.80
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	外协加工	1,901,023.69	2,096,203.68
西安陕鼓实业开发有限公司	外协加工	1,396,395.84	1,589,099.10
西仪集团有限责任公司	外协加工	2,455,725.79	1,660,323.61
西安陕鼓智能信息科技有限公司	外协加工	1,237,929.37	653,120.47
西安陕鼓汽轮机有限公司	外协加工		418,803.42
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	外协加工	92,197.54	
西安陕鼓实业开发有限公司	后勤服务	9,006,316.61	7,392,477.68
陕西鼓风机(集团)有限公司	后勤服务	155,921.40	
西安陕鼓实业开发有限公司	修理	6,073,555.15	6,906,893.88
西仪集团有限责任公司	提供劳务		394,594.62
西安陕鼓实业开发有限公司	接受服务	1,399,408.27	345,559.83
陕西鼓风机(集团)有限公司	提供服务		21,909.01
西安陕鼓汽轮机有限公司	接受技术服务	37,735.85	47,169.81
陕西鼓风机(集团)有限公司	接受技术服务		99,056.60
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	修理	79,805.83	106,837.61
西仪集团有限责任公司	修理	869,177.50	632,024.69
西安陕鼓实业开发有限公司	修理	1,069,825.30	4,070,243.10
陕西鼓风机(集团)有限公司	采购暖		2,557,360.28
陕西鼓风机(集团)有限公司	提供运输服务	16,811.54	
陕西鼓风机(集团)有限公司	印刷	1,300.00	
西安陕鼓实业开发有限公司	印刷	71,749.14	
西安陕鼓实业开发有限公司	工程施工	3,408,535.65	
西仪集团有限责任公司	工程施工	394,498.12	
西安陕鼓实业开发有限公司	运输服务	3,139,200.94	2,198,062.68
西安陕鼓实业开发有限公司	提供复印、晒图服务		
接受劳务小计		32,807,113.53	31,189,740.07
西安陕鼓实业开发有限公司	固定资产	9,909.91	3,152,162.16
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	固定资产	56,732.54	
西仪集团有限责任公司	固定资产		22,008.55
购买固定资产小计		66,642.45	3,174,170.71
合计		127,542,998.98	137,324,837.58

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
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	销售商品	15,384.62	
西仪集团有限责任公司	销售商品	20,754.72	
陕西鼓风机(集团)有限公司	销售商品	2,088,601.54	352,136.76
西安陕鼓汽轮机有限公司	销售商品	26,886.79	
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	销售商品	618,045.67	48,596,774.29
青海陕鼓能源有限公司	销售商品	121,403,281.18	95,162,574.36
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	销售商品	166,666.67	
西安陕鼓实业开发有限公司	销售商品	377,358.49	
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	销售材料物资	1,180.56	237.61
西仪集团有限责任公司	销售材料物资	465.81	323.93
陕西鼓风机(集团)有限公司	销售材料物资	2,624.82	2,236.74
西安陕鼓汽轮机有限公司	销售材料物资	1,883.80	8,255.13
西安陕鼓实业开发有限公司	销售材料物资	14,940.37	7,231.28
销售商品小计		124,738,075.04	144,129,770.10
陕西鼓风机(集团)有限公司	提供水电暖服务	1,240,851.88	673,901.57
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	提供水电暖服务	20,348.79	3,835.80
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	提供水电暖服务	430,917.37	110,154.34
西安陕鼓汽轮机有限公司	提供水电暖服务	237,493.75	371,433.92
西安陕鼓实业开发有限公司	提供水电暖服务	2,182,582.03	2,283,081.43
西安陕鼓智能信息科技有限公司	提供水电暖服务	14,680.10	
西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	提供水电暖服务	2,270.46	
西仪集团有限责任公司	提供劳务	368,291.49	56,121.51
青海陕鼓能源有限公司	提供劳务		1,446,226.41
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	提供劳务		5,000.00
西安陕鼓智能信息科技有限公司	提供劳务	25,018.87	
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	工艺性协作	5,134,269.84	1,566,796.56
西安陕鼓汽轮机有限公司	工艺性协作	559,829.04	1,840,170.94
西仪集团有限责任公司	工艺性协作		
西安陕鼓汽轮机有限公司	技术服务		18,867.92
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	技术服务	9,433.96	
西安陕鼓汽轮机有限公司	晒图复印		50,188.68
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	晒图复印	1,010.75	739.62
青海陕鼓能源有限公司	提供设计服务		
浙江陕鼓能源开发有限公司	提供设计服务	3,310,189.34	
西仪集团有限责任公司	外协加工		29,914.53
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	外协加工		

提供劳务小计	13,537,187.67	8,456,433.23
合计	138,275,262.71	152,586,203.33

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西鼓风机(集团)有限公司	设备	163,511.22	628,205.13
陕西鼓风机(集团)有限公司	厂房出租		85,714.29
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	房屋出租	493,142.86	
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	设备出租	24,219.25	14,700.85
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	土地出租		493,142.86
西安陕鼓汽轮机有限公司	设备出租		1,306,648.04
西安陕鼓汽轮机有限公司	房屋出租		511,997.73
西安陕鼓实业开发有限公司	土地出租	457,142.86	577,873.02
西安陕鼓智能信息科技有限公司	房屋出租	64,246.31	41,142.86
西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	房屋出租	74,000.00	
合计		1,276,262.50	3,659,424.78

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西鼓风机(集团)有限公司	土地承租	289,590.37	119,828.27
陕西鼓风机(集团)有限公司	设备承租	675,282.56	
陕西鼓风机(集团)有限公司	房屋承租	97,837.60	29,868.49
陕西鼓风机(集团)有限公司	车辆承租		48,354.17
西安陕鼓实业开发有限公司	房屋承租		900.90
合计		1,062,710.53	198,951.83

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方名称	担保方名称	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司之三级控股子公司					
扬州秦风气体有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	235,000,000.00	2016-5-20	2019-5-20	否
扬州秦风气体有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	12,930,000.00	2016-9-2	2019-9-20	否
扬州秦风气体有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	52,070,000.00	2017-4-25	2020-4-25	否
铜陵秦风气体有限公司	陕西秦风气体股份有限公司	100,000,000.00	2017-10-30	2025-10-30	否
BKOL, spol. s r.o.	西安陕鼓动力股份有限公司	173,203,078.77	2018-7-18	2020-7-17	否
合计		573,203,078.77			

注：详见十二、2、(2)担保事项注释。

(4) 其他

关联方	关联交易类型	金额	起始日	到期日	理财收益	说明
宝信国际融资租赁有限公司	资产证券化理财产品	0.00	2017-1-3	2018-1-3	1,361,095.89	2017年购买总金额1.35亿元,2017年7月收回6750万元,2018年1月收回6750万元,已全额收回。
宝信国际融资租赁有限公司	资产证券化理财产品	35,000,000.00	2018-1-4	2019-1-4	4,163,726.02	2018年购买总金额7000万元,2018年收回3500万元,剩余3500万元由于该资产证券化理财产品未到赎回期,所以未赎回,利率8%
长安国际信托股份有限公司	资产证券化理财产品	0.00	2017-10-27	2018-1-29	3,172,821.92	2017年购买总金额2.2亿元,2018年1月收回2.2亿元,已全额收回。
合计		35,000,000.00			8,697,643.83	

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	6,750,986.44	1,069,707.60	7,916,963.12	509,598.16
应收账款	西安陕鼓汽轮机有限公司	297,210.80	98,435.54	225,500.00	58,550.00
应收账款	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	13,579,535.54	2,280,588.83	23,855,820.11	2,116,197.26
应收账款	西仪集团有限责任公司	22,000.00	1,100.00		
应收账款	西安汇能透平动力科技有限公司	46,000.00	46,000.00	46,000.00	13,800.00
应收账款	青海陕鼓能源有限公司	62,188,379.89	4,490,189.82	40,821,837.00	2,041,091.85
应收账款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	118,017.64	5,900.88		
应收账款	西安陕鼓实业开发有限公司	30,714.00	1,535.70	6,753.90	337.7
应收账款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	188,584.10	9,429.21		
应收账款	西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	958.64	47.93		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安陕鼓智能信息科技有限公司	2,847.07	142.35		
应收账款	浙江陕鼓能源开发有限公司	2,108,800.70	105,440.04		
小计		85,334,034.82	8,108,517.90	72,872,874.13	4,739,574.97
预付款项	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	2,920,476.00	1,427,976.00	2,995,136.00	1,502,636.00
预付款项	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	14,374,289.68	181,000.00	7,694,388.89	311,000.00
预付款项	西安陕鼓汽轮机有限公司	3,584,156.00		31,898,329.00	
预付款项	西安陕鼓智能信息科技有限公司	1,542,809.81	3,900.00	3,025,854.91	
预付款项	西仪集团有限责任公司	3,052,341.23	169,975.00	1,829,795.24	148,371.43
预付款项	陕西鼓风机(集团)有限公司	5,000.00		6,000.00	
预付款项	西安陕鼓实业开发有限公司	31,109,183.70	107,566.00	3,311,754.55	
预付款项	西安陕鼓物业管理有限公司	34,500.00	1,725.00		
小计		56,622,756.42	1,892,142.00	50,761,258.59	1,962,007.43
其他应收款	西安市临潼区陕鼓水务有限公司			20,000.00	6,000.00
其他应收款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	4,033,328.00	403,332.80	4,033,328.00	201,666.40
其他应收款	西安陕鼓汽轮机有限公司	403,482.03	20,174.10	1,636,387.21	81,819.36
其他应收款	陕西鼓风机(集团)有限公司	215,320.99	10,766.05	2,333,449.25	197,513.81
其他应收款	西安陕鼓实业开发有限公司	2,618,578.81	130,928.94	2,476,339.84	123,816.99
其他应收款	西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司			2.7	0.14

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	1,019,619.10	50,980.96	299,596.00	14,979.80
小计		8,290,328.93	616,182.85	10,799,103.00	625,796.50
其他流动资产	宝信国际融资租赁有限公司	35,000,000.00		67,500,000.00	
其他非流动资产	西安陕鼓实业开发有限公司	994,800.00		994,800.00	
其他非流动资产	西仪集团有限责任公司	856,800.00		856,800.00	
小计		36,851,600.00		69,351,600.00	
应收票据	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	715,470.80			
小计		715,470.80			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	45,247,645.22	50,061,317.56
应付账款	西安陕鼓汽轮机有限公司	29,486,005.80	47,468,266.27
应付账款	西安陕鼓智能信息科技有限公司	9,526,630.74	9,235,513.42
应付账款	西仪集团有限责任公司	21,259,137.90	25,677,681.01
应付账款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	4,722,206.47	4,665,666.47
应付账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	3,687,680.19	3,879,137.85
应付账款	西安陕鼓实业开发有限公司	2,413,578.39	4,091,095.00
小计		116,342,884.71	145,078,677.58
预收款项	宝信国际融资租赁有限公司	1,591,093.60	8,660,293.60
预收款项	陕西鼓风机(集团)有限公司	686,798.48	755,538.06
预收款项	西安陕鼓汽轮机有限公司		38,914.53
预收款项	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	505,062.42	505,062.42
预收款项	西安汇能透平动力科技有限公司	360.75	360.75
预收款项	西安陕鼓实业开发有限公司	8,432.70	
预收款项	西安陕鼓智能信息科技有限公司		391.5
预收款项	青海陕鼓能源有限公司		90,132,767.00
预收款项	浙江陕鼓能源开发有限公司	161,165,899.00	38,212,000.00
预收款项	西安市临潼区陕鼓水务有限公司		9,967,358.25
小计		163,957,646.95	148,272,686.11

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陕西鼓风机(集团)有限公司	1,512,395.20	3,422,354.56
其他应付款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	1,000.00	1,000.00
其他应付款	西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	1,862,906.10	1,863,533.38
其他应付款	西安陕鼓实业开发有限公司	1,659,626.89	1,367,720.20
其他应付款	西仪集团有限责任公司	313,248.82	197,264.70
其他应付款	陕西鼓风机(集团)有限公司工会	12,360.00	1,790.00
其他应付款	西安陕鼓人力资源管理有限公司	0.01	
小计		5,361,537.02	6,853,662.84
应付票据	西安陕鼓汽轮机有限公司		25,475,823.00
应付票据	西仪集团有限责任公司	2,627,880.42	451,800.00
应付票据	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	15,036,697.31	14,543,830.19
应付票据	西安陕鼓实业开发有限公司	217,230.00	1,534,850.00
应付票据	西安陕鼓智能信息科技有限公司	3,044,413.80	4,254,664.44
小计		20,926,221.53	46,260,967.63

十一、股份支付

截至2018年12月31日,本公司不存在需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2018年12月31日,本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 重大未决诉讼

(1) 截至2018年12月31日止,本公司的重要未决诉讼、仲裁情况

①中铁二十一局集团第六工程有限公司诉北京世纪竹邦能源技术股份有限公司、西安陕鼓动力股份有限公司及其工程技术分公司《土建施工合同》及其补充协议合同纠纷一案,中铁二十一局向兰州市中级人民法院提起诉讼要求北京竹邦、陕鼓动力及其工程分公司连带支付2206.55666万元工程款、100万元赔偿金并承担案件诉讼费。2018年4月11日,兰州市中级人民法院对本案进行了开庭审理。2018年6月11日,兰州市中级人民法院作出(2017)甘01民初981号民事判决书,判决北京竹邦、陕鼓动力及其工程分公司连带支付14,797,188.70元工程款、及2017年9月9日至2017年11月17日关于9,817,682.60元工程款的利息、诉讼费102,113.00元。2018年6月28日,西安陕鼓动力股份有限公司及其工程技术分公司向甘肃省高院提起上诉,2018年8月24日,甘肃省高级人民法院驳回我方诉讼请求。2018年10月,陕鼓动力和工程分公司向最高人民法院提出再审

申请，并被受理，目前无其他新情况。2019年1月，公司收到最高院裁定（2018最高法民申5602号）：驳回再审申请。截止2018年12月31日，公司已计提预计负债1,384,448.27元。

②河南骏化发展股份有限公司诉西安陕鼓动力股份有限公司纠纷案。

2014年4月16日，河南骏化发展股份有限公司和中国通用机械工程有限公司签订《设备供货和服务合同》，合同约定中国通用向河南骏化供应陕鼓动力、杭州汽轮机制造的合成压缩装置机组全套设备。2014年3月4日，各方签订《技术协议》，约定合成气压缩机装置中驱动机械-抽凝式汽轮机由杭州汽轮机供应。

2018年9月，河南骏化向河南驻马店中级人民法院提起诉讼，列杭州汽轮机、陕鼓动力为被告，列中国通用机械为第三人。诉请要求赔偿：因汽轮机调速机首级一叶片断裂，在20天修复期间造成的合成氨生产线停产损失。

该案件于2019年2月21日在河南驻马店中院开庭，目前案件还在一审审理程序中，法院尚未对该案予以裁判。

(2) 担保事项

被担保方名称	担保方名称	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司之三级控股子公司					
扬州秦风气体有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	235,000,000.00	2016-5-20	2019-5-20	否
扬州秦风气体有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	12,930,000.00	2016-9-2	2019-9-20	否
扬州秦风气体有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	52,070,000.00	2017-4-25	2020-4-25	否
铜陵秦风气体有限公司	陕西秦风气体股份有限公司	100,000,000.00	2017-10-30	2025-10-30	否
EKOL, spol. s r. o.	西安陕鼓动力股份有限公司	173,203,078.77	2018-7-18	2020-7-17	否
合计		573,203,078.77			

为满足公司控股子公司陕西秦风气体股份有限公司（以下简称“秦风气体”）之全资子公司扬州秦风气体有限公司（以下简称“扬州气体”）的项目建设资金需求，公司拟为扬州气体向民生银行申请的3亿元银行借款提供连带责任担保，担保期限为3年。秦风气体已就上述担保事项向公司提供反担保。截止2018年12月31日，扬州秦风气体有限公司已取得全部贷款。

(3) 其他或有事项

①公司与部分客户以签订产品销售金融合作协议方式销售产品

公司按照该类协议约定，承诺在客户不能按期偿还银行借款时，承担无条件按照银行的要求折价受让抵押物的责任。

该类销售方式主要内容：购货方购买公司产品，向公司首付产品总价一定比例的货款。购货方以该产品为抵押向银行申请不超过所购产品总价一定比例的贷款专项用于向公司支付产品货款，公司在贷款行按照购货方专项贷款本金的一定额度存入保证金。当购货方发生不能按期清偿贷款本金或利息的情况时，银行有权按照合同将抵押物以约定折价价款转让给公司，公司无条件按照银行的要求折价受让抵押物。

截至2018年12月31日，按照上述销售方式购货方用于向公司支付产品货款，且尚未偿付的贷款余额为600.00万元，公司根据约定存入贷款行的保证金为3,050.44万元。

如客户逾期未向银行偿还按揭款项，本公司可从按揭销售保证金中代客户向银行支付。若被要求代偿借款，本公司对代垫客户逾期按揭款列在应收账款，并按公司坏账政策计提坏账准备。

②本公司与兴业金融租赁有限责任公司（以下简称为“兴业租赁”）、华融金融租赁股份有限公司（以下简称“华融租赁”）开展融资租赁销售合作

为促进公司设备的销售、满足客户的需求，本公司与兴业租赁、华融租赁开展融资租赁销售合作，并与其签订回购协议，约定：如果客户（承租人）在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则本公司有回购合作协议下相关租赁物的义务。本期公司按上述方式未实现营业收入，截至2018年12月31日，本公司承担此类回购义务的余额为人民币13,377.52万元。本期未发生因客户违约而令本公司支付担保款的事项。

③本公司与宝信国际融资租赁公司（以下简称“宝信国际”）开展融资租赁销售合作

该类销售主要内容：客户与本公司签订产品买卖协议，同时客户与宝信国际签订融资租赁售后回租合同（共同承租）及融资租赁售后回租合同（共同承租）之转让协议，根据合同约定宝信国际自承租人处受让租赁物并将租赁物件出租给承租人及共同承租人，承租人按期支付给宝信国际租金并交纳保证金，设备转让总价由宝信国际直接支付给本公司；另外本公司与客户及宝信国际共同签订融资租赁售后回租合同（共同承租）之三方协议，根据协议：1. 设备总价的100%由宝信国际直接支付给本公司，宝信国际每次付款前必须收到客户的付款指令；2. 本公司承诺，在回租合同约定的起租日前，客户拒付租金或单方面取消或暂停本融资项目，本公司退还宝信国际已支付的全部款项并支付合同规定的违约金。

另外，本公司与宝信国际签订回购协议，协议约定宝信国际根据承租人之选择，从本公司购买租赁物件，并将其以融资租赁方式出租给承租人使用，本公司同意就融资租赁合同项下的租赁物件及由此产生的对承租人享有的债权承担不可撤销的回购义务，如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则本公司有回购合作协议下的相关租赁物的义务。本期公司无按上述方式实现的营业收入。截至2018年12月31日，本公司承担此类回购义务的余额为人民币8,785.90万元。

本期未发生因客户违约而令本公司支付担保款的事项。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司已开出尚未撤销的保函及信用证余额

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司已开出尚未撤销的保函余额为 375, 707, 285.00 元, 信用证余额为 29, 411, 652.75 元。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	限制性股票激励计划	增加货币资金 130, 962, 000.00 元 增加股本 37, 960, 000.00 元 增加资本公积 92, 138, 507.24 元	

2019 年 3 月 5 日, 公司第七届董事会第十次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 确定了限制性股票首次授予日为 2019 年 3 月 5 日, 授予价格为 3.45 元/股, 授予对象为公司高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)人员共计 532 人, 授予股份数量为 3825 万股, 股票来源为向激励对象定向发行 A 股普通股股票。

截至 2019 年 3 月 11 日, 公司共收到 528 名激励对象认购 3796 万股限制性股票缴纳的合计 130, 962, 000.00 元人民币认购资金, 各激励对象均以货币出资, 其中: 计入股本人民币 37, 960, 000.00 元, 计入资本公积 92, 138, 507.24 元。公司变更后的注册资本为人民币 1, 676, 730, 233.00 元, 股本为 1, 676, 730, 233.00 元。本次实收资本变更经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具的希会验字[2019]0011 号《验资报告》验证。

2. 利润分配情况

董事会关于公司 2018 年度利润分配的预案:

根据本公司 2019 年 4 月 16 日召开的第七届董事会第十一次会议决议, 公司拟以实施 2018 年度分红派息股权登记日的总股本 1, 676, 730, 233 股为基数, 以经审计的 2018 年度审计报告累计未分配利润 1, 841, 655, 091.03 元向全体股东每股派发现金股利人民币 0.20 元(含税), 共计派发 335, 346, 046.60 元。此分配方案尚需公司 2018 年度股东大会审议批准。

十四、其他重大事项

1. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

2. 债务重组

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重大债务重组事项。

3. 资产置换

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重大资产置换事项。

4. 年金计划

为完善企业薪酬福利制度，提高员工退休后的生活保障，构建多层次养老保险体系，调动员工的积极性和创造性，建立人才长效机制，增强公司凝聚力和创造力，特制定年金计划。本公司年金计划已于2007年11月21日在陕西省人力资源和社会保障厅备案生效。

本公司及合并范围内各子公司（除陕鼓动力（香港）有限公司及其子公司、西安陕鼓通风设备有限公司外）均实施企业年金方案，由公司和员工共同缴纳，公司年度缴费按照上年度公司工资总额的6%，个人缴费为员工本人上年度工资总额的1%，最高不超过员工本人上年度工资总额的4%。

5. 终止经营

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的终止经营事项。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了能量转换设备制造、工业服务、能源基础设施运营，共3个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和服务。每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行不同的管理。分部间转移价格是参照第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照费用的动因在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

2018年度分部报告

项目	能量转换设备制造	工业服务	能源基础设施运营	抵消	合计
营业收入	2,464,537,273.97	1,813,009,914.45	1,324,056,147.08	-562,767,725.55	5,038,835,609.95
其中：对外交易收入	2,332,292,858.40	1,320,979,916.77			3,653,272,775.17
分部间交易收入	132,244,415.57	492,029,997.68			624,274,413.25
营业成本	1,981,787,539.10	1,554,343,252.11	1,015,230,335.55	-623,003,148.31	3,928,357,978.45
销售费用	157,690,465.37	64,576,869.50	1,636,793.03	-28,301.89	223,875,826.01
管理费用	255,288,597.93	88,455,739.52	44,546,251.28	-3,162,969.10	385,127,619.63
营业利润	229,168,710.75	100,153,325.65	200,893,622.54	-47,599,097.92	482,616,561.02
资产总额	14,760,820,950.38	4,454,296,170.63	2,571,136,693.72	-3,695,234,890.25	18,091,018,924.48
负债总额	9,485,739,998.45	3,161,331,456.33	2,112,604,650.34	-3,135,733,799.65	11,623,942,305.47

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,515,234,936.53	1,021,944,738.03
应收账款	2,267,164,542.74	2,087,066,500.26
合计	3,782,399,479.27	3,109,011,238.29

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,508,294,182.63	982,136,092.92
商业承兑汇票	6,940,753.90	39,808,645.11
合计	1,515,234,936.53	1,021,944,738.03

②期末公司质押的应收票据

票据类型	期末已质押金额
银行承兑票据	256,875,283.00
商业承兑票据	
合计	256,875,283.00

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,034,708,343.94	
商业承兑汇票	3,813,440.00	
合计	1,038,521,783.94	

④期末因出票人未履约而转为应收账款的票据情况

票据类型	期末转应收账款金额
银行承兑票据	3,810,000.00
商业承兑票据	22,149,500.00
合计	25,959,500.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,220,194,048.77	100.00%	953,029,506.03	29.60%	2,267,164,542.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,220,194,048.77	100.00%	953,029,506.03	29.60%	2,267,164,542.74
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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,067,116,266.52	100.00%	980,049,766.26	31.95%	2,087,066,500.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,067,116,266.52	100.00%	980,049,766.26	31.95%	2,087,066,500.26

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,479,550,910.70	73,977,545.51	5.00%	1,376,136,787.95	68,806,839.40	5.00%
1-2年	614,891,835.14	61,489,183.51	10.00%	615,477,545.96	61,547,754.60	10.00%
2-3年	440,269,322.75	132,080,796.83	30.00%	322,581,086.21	96,774,325.86	30.00%
3年以上	685,481,980.18	685,481,980.18	100.00%	752,920,846.40	752,920,846.40	100.00%
合计	3,220,194,048.77	953,029,506.03	29.60%	3,067,116,266.52	980,049,766.26	31.95%
净值	2,267,164,542.74			2,087,066,500.26		

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-27,020,260.23元。

④本期无核销的应收账款情况

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一单位名称	销货款	217,649,439.99	1年以内	6.76%	10,882,472.00
第二单位名称	销货款	174,771,568.63	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	5.43%	19,862,316.31

第三各单位	销货款	171,596,195.09	1-2年、2-3年	5.33%	40,381,958.53
第四各单位	销货款	170,254,142.73	1年以内、1-2年	5.29%	8,969,428.91
第五各单位	销货款	103,814,472.64	1年以内	3.22%	5,190,723.63
合计		838,085,819.08		26.03%	85,286,899.38

⑥本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失
北京三聚环保新材料股份有限公司	152,413,718.39	

公司第七届董事会第四次会议批准了公司本次开展应收账款无追索权保理业务。本次应收账款无追索权保理业务是向北京中技商业保理有限公司转让应收账款，应收账款的性质为交易对方北京三聚环保新材料股份有限公司及其子公司的应收账款。截止2018年12月31日，公司终止确认应收账款152,413,718.39元并已收到转让款。

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	38,071,091.02	36,284,694.61
应收股利	56,110,653.70	17,389,786.34
其他应收款	669,686,617.60	594,677,884.44
合计	763,868,362.32	648,352,365.39

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收委托贷款利息	38,071,091.02	36,284,694.61
合计	38,071,091.02	36,284,694.61

(2) 应收股利

项目	期末余额	年初余额
中冶赛迪工程技术股份有限公司	3,921,504.56	6,921,504.56
宝信国际融资租赁有限公司	27,391,053.54	10,468,281.78
石家庄陕鼓气体有限公司	24,798,095.60	
合计	56,110,653.70	17,389,786.34

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,909,439.95	22.25%	13,149,051.93	8.66%	138,760,388.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内资金往来	530,926,229.58	77.75%			530,926,229.58
合计	682,835,669.53	100.00%	13,149,051.93	1.93%	669,686,617.60
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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,573,553.12	6.46%	2,736,751.06	7.09%	35,836,802.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内资金往来	558,841,082.38	93.54%			558,841,082.38
合计	597,414,635.50	100.00%	2,736,751.06	0.46%	594,677,884.44

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	139,135,214.21	6,956,760.71	5.00%	32,615,749.00	1,630,787.45	5.00%
1-2年	7,282,803.91	728,280.39	10.00%	3,913,156.10	391,315.61	10.00%
2-3年	39,158.58	11,747.57	30.00%	1,900,000.03	570,000.01	30.00%
3年以上	5,452,263.25	5,452,263.26	100.00%	144,647.99	144,647.99	100.00%
合计	151,909,439.95	13,149,051.93	8.66%	38,573,553.12	2,736,751.06	7.09%
净值	138,760,388.02			35,836,802.06		

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,412,300.87 元。

④本报告期公司无核销其他应收款。

⑤本报告期其他应收款中包含持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位陕西鼓风机(集团)有限公司款项 215,320.99 元。

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	1,402,644.26	1,506,331.29
保证金	9,295,276.27	15,873,475.43
往来款	672,137,749.00	580,034,828.78
合计	682,835,669.53	597,414,635.50

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

客户	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
渭南陕鼓气体有限公司	拨付募集资金	321,000,000.00	1年以内、3年以上	47.01%	
石家庄陕鼓气体有限公司	拨付募集资金	138,644,267.50	3年以上	20.30%	
陕西秦风气体股份有限公司	拨付募集资金、 股权处置款	135,427,479.78	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	19.83%	
徐州陕鼓工业气体有限公司	拨付募集资金	38,817,951.80	3年以上	5.68%	
开封陕鼓气体有限公司	拨付募集资金	15,930,000.00	2-3年、3年以上	2.33%	
合计		649,819,699.08		95.15%	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	580,858,765.00		580,858,765.00	409,500,000.00		409,500,000.00
对联营、合营企业投资	204,826,809.94		204,826,809.94	218,982,435.04		218,982,435.04
合计	785,685,574.94		785,685,574.94	628,482,435.04		628,482,435.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
西安陕鼓通风设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安陕鼓工程技术有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
石家庄陕鼓气体有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
西安陕鼓节能服务科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西秦风气体股份有限公司	300,000,000.00	21,315,400.00		321,315,400.00		
陕鼓动力(香港)有限公司		43,365.00		43,365.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
西安长青动力融资租赁有限责任公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
合计	409,500,000.00	221,358,765.00	50,000,000.00	580,858,765.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
西安陕鼓汽轮机有限公司	2,037,162.71			479,662.93		263,662.66				2,780,488.30
宝信国际融资租赁有限公司	216,945,272.33			2,023,821.07			16,922,771.76			202,046,321.64
小计	218,982,435.04			2,503,484.00		263,662.66	16,922,771.76			204,826,809.94
合计	218,982,435.04			2,503,484.00		263,662.66	16,922,771.76			204,826,809.94

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,161,250,137.18	2,568,635,487.43	2,577,308,659.78	2,028,477,016.02
其他业务	24,503,138.44	15,532,771.01	28,527,324.09	20,025,053.29
合计	3,185,753,275.62	2,584,168,258.44	2,605,835,983.87	2,048,502,069.31

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,503,484.00	26,870,062.79
处置长期股权投资产生的投资收益	68,833,469.50	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	225,845,292.80	171,906,716.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益	76,199,904.81	27,000,000.00
委托贷款	54,396,908.01	66,583,366.55
合计	427,779,059.12	292,360,146.30

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

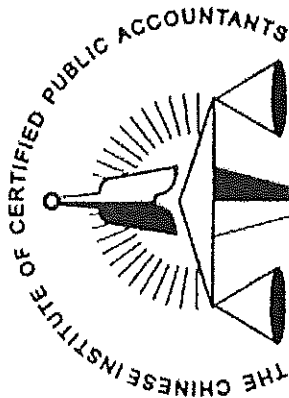
项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	13,223,119.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,200,434.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	256,804,821.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	25,725,732.09	

项 目	本期金额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	1,012,215.01	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,479,608.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,398,743.38	
非经常性损益利润总额合计数	345,844,675.68	
减：非经常性损益的所得税影响数	55,036,108.46	
非经常性损益净利润合计数	290,808,567.22	
其中：少数股东损益影响数	7,392,027.12	
归属于母公司所有者非经常性损益净额	283,416,540.10	

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	5.71%	0.2138	0.2138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12%	0.0408	0.0408





中国注册会计师协会

姓名 邱程红

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1968-08-13

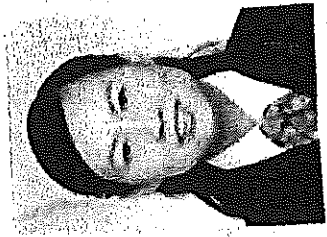
Date of birth

工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通

Working unit

身份证号码 610111680813004

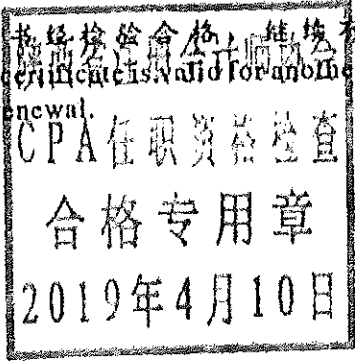
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



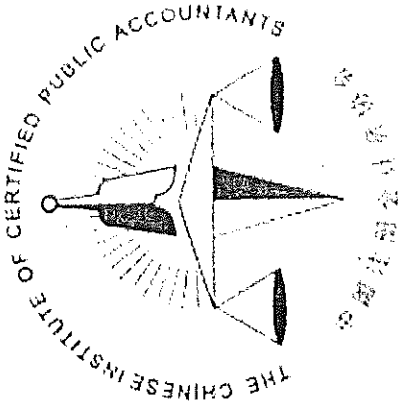
年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

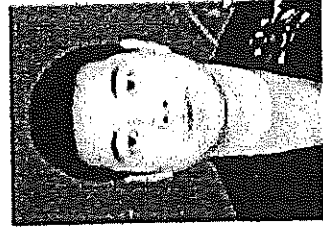
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



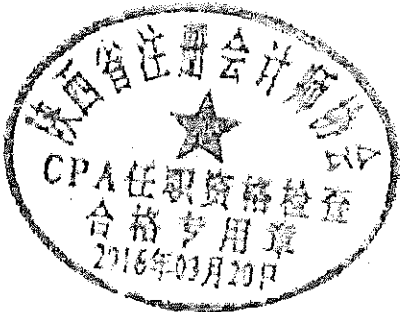
姓名	姓名	性别	性别	出生日期	出生日期	工作单位	工作单位	身份证号	身份证号	身份证号码	身份证号码
Full name	姓名	Sex	性别	Date of birth	出生日期	Working unit	工作单位	Working unit	身份证号	身份证号码	Identity card No.
				1975-06-01		希格玛会计师事务所有限公司			610103750601201		



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.

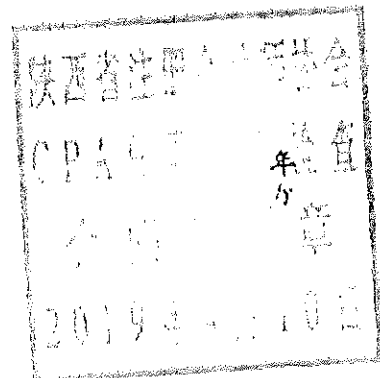
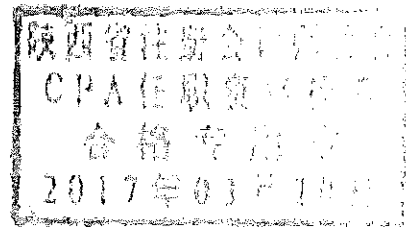


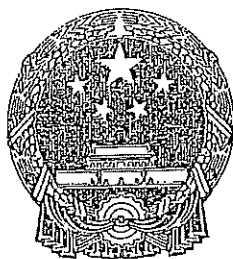
年 / 月 / 日

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.

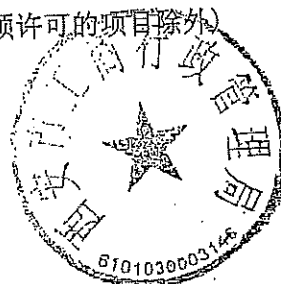
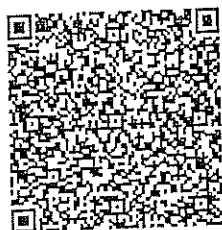




营业执照

(副本) 10-1
统一社会信用代码9161013607340169X2

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



登记机关

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

2018年11月12日

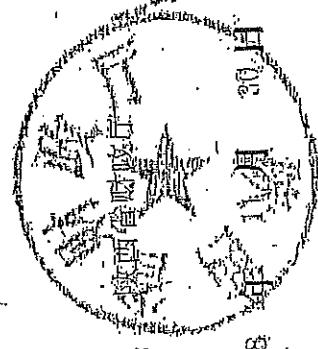
企业信用信息公示系统网址：<http://www.xags.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0006585

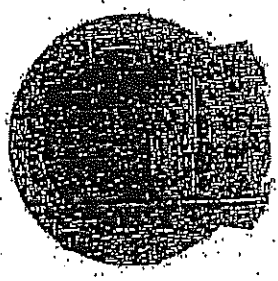
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法批准，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: 陕西省财政厅
2018年11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格瑞会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 白桦

主任会计师:

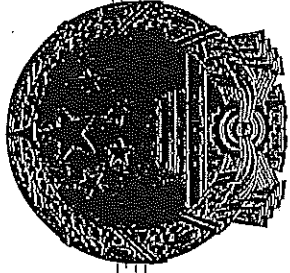
经营场所: 陕西省西安市泾阳县泾干街道一号外
事务楼六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日



证书序号: 000114

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 吕桦

证书号: 31

发证时间: 二〇〇九年十一月十四日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月十四日

