

沈机集团昆明机床股份有限公司

600806

2009 年年度报告

目录

目录.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要：.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	11
六、公司治理结构.....	16
七、企业管治报告.....	18
八、股东大会情况简介.....	23
九、董事会报告.....	23
十、监事会报告.....	35
十一、重要事项.....	36
十二、财务会计报告.....	41
十三、备查文件.....	198

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
李冬茹	独立董事	因工作原因未能亲自到会	陈鹰

(三) 中准会计师事务所、毕马威会计师行为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	高明辉
主管会计工作负责人姓名	皮建国
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	赵琼芬

公司负责人高明辉、主管会计工作负责人皮建国及会计机构负责人（会计主管人员）赵琼芬声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

公司法定中文名称	沈机集团昆明机床股份有限公司
公司法定中文名称缩写	昆明机床
公司法定英文名称	SHENJI GROUP KUNMING MACHINE TOOL COMPANY LIMITED
公司法定英文名称缩写	kmtcl
公司法定代表人	高明辉
公司董事会秘书情况	
董事会秘书姓名	罗涛
董事会秘书联系地址	云南省昆明市茨坝路 23 号
董事会秘书电话	86-871-6166612
董事会秘书传真	86-871-6166288
董事会秘书电子信箱	luotao@kmtcl.com.cn
公司证券事务代表情况	
证券事务代表姓名	王碧辉
证券事务代表联系地址	云南省昆明市茨坝路 23 号
证券事务代表电话	86-871-6166623
证券事务代表传真	86-871-6166288
证券事务代表电子信箱	wangbh@kmtcl.com.cn
公司注册地址	中华人民共和国云南省昆明市茨坝路 23 号
公司办公地址	云南省昆明市茨坝路 23 号
公司办公地址邮政编码	650203
公司国际互联网网址	www.kmtcl.com.cn
公司电子信箱	dsh@kmtcl.com.cn

公司选定的信息披露报纸名称		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》		
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址		http://www.sse.com.cn、http://kmtcl.com.cn、 http://www.hkex.com.hk		
公司年度报告备置地点		云南省昆明市茨坝路 23 号公司董事会办公室		
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	昆明机床	600806	
H 股	香港联合交易所有限公司	昆明机床	0300	
其他有关资料				
公司首次注册日期		1993 年 10 月 19 日		
公司首次注册地点		云南省工商行政管理局		
公司第一次变更注册日期		2002 年 3 月 29 日		
公司第二次变更注册日期		2007 年 12 月 1 日		
公司第一次变更注册地点		云南省工商行政管理局		
公司第二次变更注册地点		云南省工商行政管理局		
企业法人营业执照注册号		530000400000458		
税务登记号码		530111622602196		
组织机构代码		62260219-6		
公司聘请的会计师事务所情况				
公司聘请的境内会计师事务所名称		中准会计师事务所有限公司		
公司聘请的境内会计师事务所办公地址		中国北京海淀区首都南路 22 号国兴大厦 4 层		
公司聘请的境外会计师事务所名称		毕马威会计师行（香港执业会计师）		
公司聘请的境外会计师事务所办公地址		香港中环遮打路 10 号太子大厦 8 楼		

三、会计数据和业务数据摘要：

（一）主要会计数据

1、根据中国会计准则

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	220,419,929.11
利润总额	247,973,519.88
归属于上市公司股东的净利润	215,847,994.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	193,475,241.55
经营活动产生的现金流量净额	105,749,466.18

2、根据香港会计准则

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
经营收益	240,059
持续经营业务利润	212,989
可分配于本公司股东的本年利润	215,710

（二）国内外会计准则差异

单位：千元 币种：人民币

项 目	净利润	净资产
中国准则下的合并金额	215,848	1,217,014
加：来自合营企业的投资收益		-8,869
递延收益调整	-57	
商誉摊销		-1,428

其他	-81	139
香港准则下的合并金额	215,710	1,206,856

(三) 扣除非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-265,859.74
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	17,172,846.19
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,514,558.30
债务重组损益	54,764.13
委托投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,281.89
少数股东权益影响额	-3,955,825.48
所得税影响数	-1,225,012.60
合计	22,372,752.70

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

1、根据中国会计准则

主要会计数据	2009 年	2008 年	本年比上年增 减(%)	2007 年
营业收入	1,372,196,639.36	1,563,105,398.47	-12.21	1,302,385,627.67
利润总额	247,973,519.88	318,923,343.07	-22.25	297,182,435.72
归属于上市公司股东的净利润	215,847,994.25	276,564,904.31	-21.95	242,957,688.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	193,475,241.55	250,747,388.75	-22.84	209,690,728.85
基本每股收益(元/股)	0.51	0.65	-21.95	0.57
稀释每股收益(元/股)	0.51	0.65	-21.95	0.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.59	-22.03	0.49
加权平均净资产收益率(%)	19.06	27.18	-29.87	32.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	19.25	24.64	-21.86	27.67
经营活动产生的现金流量净额	105,749,466.18	120,047,854.09	-11.91	265,050,299.92
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.25	0.28	-11.91	0.62
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减(%)	2007 年末
总资产	2,024,433,625.56	1,911,770,243.50	5.89	1,779,007,685.99
所有者权益(或股东权益)	1,217,014,036.12	1,041,230,512.25	16.89	879,379,127.95
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.86	2.45	16.89	2.07

2、根据香港会计准则

币种:人民币

	2009 年	2008 年	本年比上年 增减(%)	2007 年	2006 年	2005 年
经营收入(千元)	1,366,877	1,544,932	-11.53	1,259,867	818,085	672,643
本公司股东的本年利润(千元)	215,710	276,565	-22.00	241,452	102,529	11,001
总资产(千元)	2,011,470	1,909,520	5.34	1,764,718	1,256,360	1,070,597
总负债(千元)	742,709	813,684	-8.72	821,368	557,262	488,358
股东权益(千元)	1,206,856	1,031,210	17.03	869,359	627,907	523,141
每股收益(元)	0.508	0.651	-22.01	0.568	0.241	0.045
每股净资产(元)	2.84	2.43	16.90	2.05	1.48	2.14
净资产收益率(%)	17.87	26.82	-33.37	27.77	16.33	2.10

调整后的每股净资产(元)	2.84	2.43	16.87	2.05	1.48	2.14
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.28	0.26	7.69	0.67	0.14	0.42

(五) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	加权平均		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.06		0.51	0.51
归属于公司股东扣除非经常性损益后的净利润	19.25		0.46	0.46

(六) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

1 根据中国会计准则

单位:千元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
期初数	424,864.88	133,519.54	68,599.14	414,246.95	1,041,230.51
本期增加			21,651.86	215,847.99	237,499.85
本期减少				61,716.33	61,716.33
期末数	424,864.88	133,519.54	90,251.00	568,378.61	1,217,014.04

2、根据香港会计准则:

单位:千元 币种:人民币

项目	股本	股本溢价	资本公积	法定公积金	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	424,865	113,887	10,225	69,635	0	412,598	1,031,210
本年利润						215,710	215,710
提取公积金				21,652		-21,652	
分配以前年度股利						-40,064	-40,064
期末数	424,865	113,887	10,225	91,287		566,592	1,206,856

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股/送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份								
1、国家持股								
2、国有法人持股	153,596,550	36.15					153,596,550	36.15
3、其他内资持股	5,171,306	1.22			-5,171,306	-5,171,306	0	0
其中:境内非国有法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中:境外法人								

持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	158,767,856	37.37			-5,171,306	-5,171,306	153,596,550	36.15
二、无限售条件流通股								
1、人民币普通股	153,381,177	36.10			5,171,306	5,171,306	158,552,483	37.32
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	112,715,850	26.53					112,715,850	26.53
4、其他								
无限售条件流通股合计	266,097,027	62.63			5,171,306	5,171,306	271,268,333	63.85
三、股份总数	424,864,883	100			-	-	424,864,883	100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈阳机床（集团）有限责任公司	106,578,219			106,578,219	协议承诺持有	2010年12月31日
云南省工业投资控股集团有限责任公司（云南省国有资产经营有限责任公司）	47,018,331			47,018,331	协议承诺持有	2010年12月31日
昆明精华公司	5,171,306	5,171,306			股改承诺占总股本5%的股份可在G+12月后流通，G+24月后流通的股份不超过总股本的10%	2009年3月7日
合计	158,767,856	5,171,306		153,596,550	/	/

备注：1) 本公司股东昆明精华公司原持有本公司 5,171,306 股限售股份，占本公司总股本比例的 1.22%。该公司自 2009 年 3 月 11 日起，其持有的 5,171,306 股的本公司股份，十二个月限售期已届满，已在上海证券交易所挂牌交易。

2) 根据国务院国资委《关于云南盐化股份有限公司等6家上市公司股份持有人变更有关问题的批复》（国资产权【2009】1182号），将公司第二大股东云南省国有资产经营有限责任公司持有的本公司 4,701.8331 万股（占公司总股本 11.07%）行政划转为云南省工业投资控股集团有限责任公司持有，由其履行国有资产出资人职责。2009 年 12 月 24 日该公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完股权过户手续。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

请参见股份变动情况表及相关情况说明。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		(其中 A 股：32274 户 H 股：122 户) 32396 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
HKSCC Nominees Limited	境外法人	25.57	108,646,991			无
沈阳机床(集团)有限责任公司	国有法人	25.09	106,578,219		106,578,219	无
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国家	11.07	47,018,331		47,018,331	无
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	3.53	15,000,000			未知
昆明精华公司	境内非国有法人	2.95	12,523,433			无
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	1.97	8,349,651			未知
FIL Limited	未知	1.36	5,780,000			未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—团体分红	其他	1.10	4,691,840			未知
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	0.81	3,438,902			未知
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	0.76	3,208,748			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
HKSCC Nominees Limited	108,646,991		境外上市外资股			
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	15,000,000		人民币普通股			

昆明精华公司	12,523,433	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	8,349,651	人民币普通股
FIL Limited	5,780,000	境外上市外资股
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—团体分红	4,691,840	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	3,438,902	人民币普通股
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	3,208,748	人民币普通股
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	2,999,936	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	2,500,098	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名无限售条件流通股股东和法人股股东、国有股股东之间不存在关联关系。公司未知上述无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持有股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。前 10 名股东中，有限售条件流通股股东之间无关联关系，公司不知晓有限售条件流通股股东与社会公众股股东及社会公众股股东之间是否存在关联关系。除上述披露之主要股东外，于 2009 年 12 月 31 日，根据中国《股票发行与交易管理暂行条例》第 60 条及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号（2005 年修订）》规定，其他股东之持股量并未达到需要报告之数量而根据香港证券《公开权益条例》第 16(1) 条规定，本公司并无获悉其他人士拥有本公司已发行股本 10%或以上权益。</p> <p>前 10 名股东中，持有公司股份达 5%以上（含 5%）股份的股东有 3 户，即中央结算（代理人）有限公司，所持股份类别为境外上市外资股，沈阳机床（集团）有限责任公司所持股份类别为国有法人股，云南省工业投资控股集团有限责任公司，所持股份类别为国有法人股。上述股东所持股份未发生变动、质押、冻结或托管的情况。</p>	

备注：

1) 香港中央结算（代理人）有限公司所持股份系代理客户持股。本公司未接获有本公司 H 股股东数量超过本公司总股本 10%的情况。超过 H 股总股本 5%的 H 股股东情况：FIL Limited 于 2010 年 1 月 12 日持有本公司 H 股股份 8,182,000 股，占 H 股股本的 7.26%，占总股本的 1.93%；Chilton Investment Company, Inc. 于 2010 年 3 月 9 日持有本公司 H 股股份 6,618,254 股，占 H 股股本的 5.87%，占总股本的 1.56%。

2) 除上文所披露者外，董事并无获告知有任何人士（并非董事或主要行政人员）于本公司股份或相关股份拥有权益或持有淡仓而需遵照香港《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部之规定向本公司作出披露，或根据香港《证券及期货条例》第 336 条规定，须列入所指定之登记册之权益或淡仓。

3) 截止 2010 年 2 月 10 日昆明精华公司累计共出售本公司股份 15,784,550 股, 占总股本比例的 3.72%。该公司持有本公司 10,630,000 股股份, 占本公司总股本比例 2.50%。

本事项依据上海证券交易所—《关于督促上市公司股东认真执行减持解除限售存量股份的规定》的通知》的规定公告。

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	沈阳机床(集团)有限责任公司	106,578,219	2010年12月31日		协议承诺持有
2.	云南省工业投资控股集团有限责任公司(云南省国有资产经营有限责任公司)	47,018,331	2010年12月31日		协议承诺持有

3、战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
沈阳机床(集团)有限责任公司	2006年12月1日	2010年12月31日
云南省工业投资控股集团有限责任公司(云南省国有资产经营有限责任公司)	2005年12月31日	2010年12月31日

备注: 协议承诺持有至 2010 年 12 月 31 日。

4、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

单位:千元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
沈阳机床(集团)有限责任公司	关锡友	712,840	1995年12月18日	金属切削机床, 数控系统及机械设备制造

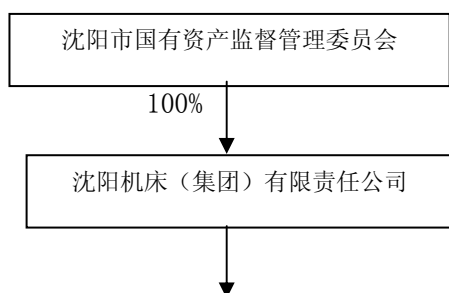
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称: 沈阳市国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



25.08%

沈机集团昆明机床股份有限公司

5、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法人股东 法人代表	法人股东 注册资本	法人股东 成立日期	法人股东主要经营业务或管理活动
云南省工业投资控股集团有限责任公司(云南省国有资产经营有限责任公司)	龚立东	4,600,000	2000年10月	法律、法规允许范围内的各类产业和行业的投融资业务、资产经营、企业并购、股权交易、国有资产的委托理财和国有资产的委托处置国内及国际贸易经云南省人民政府批准的其他经营业务。

备注:云南省工业投资控股集团有限责任公司为原云南省国有资产经营有限责任公司。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
高明辉	董事长、 执行董事	男	46	2006年12月30日~ 2011年10月31日					是	33.88	是
李振雄	副董事长	男	47	2007年3月23日~ 2011年10月31日					否		是
张晓毅	副董事 长、执行 董事	男	45	2008年10月31日~ 2011年10月31日					是	72.27	否
	总经理			2008年4月29日~ 2011年10月31日							
皮建国	执行董事	男	38	2007年3月23日~ 2011年10月31日					是	59.11	否
	财务总监			2006年12月30日~ 2011年10月31日							
孙恺	非执行董 事	男	43	2006年9月30日~ 2011年10月31日					是	4.26	是
王兴	非执行董 事	男	44	2007年3月23日~ 2011年10月31日					是	4.26	是
张涛	非执行董 事	男	39	2008年10月31日~ 2011年10月31日					否		是
俞伟峰	独立非执	男	46	2005年6月16日~					是	17.14	否

	行董事			2011年6月15日							
刘明辉	独立非执行董事	男	45	2007年3月23日~ 2011年10月31日					是	11.43	否
陈鹰	独立非执行董事	男	56	2007年3月23日~ 2011年10月31日					是	11.43	否
李冬茹	独立非执行董事	女	54	2007年6月29日~ 2011年10月31日					是	11.43	否
邵里	监事会主席	男	51	2008年10月31日~ 2011年10月31日					是	42.40	否
张伟明	监事	男	52	2007年3月23日~ 2011年10月31日					是	2.76	是
高新刚	监事	男	39	2008年10月31日~ 2011年10月31日					是	2.76	是
樊宏	监事	男	46	2008年10月31日~ 2011年10月31日					否		是
向荣	职工监事	男	44	2008年10月31日~ 2011年10月31日					是	20.06	否
叶农	副总经理	男	49	2006年12月30日~ 2011年10月31日					是	54.06	否
朱祥	副总经理	男	44	2007年8月20日~ 2011年10月31日					是	56.07	否
周国兴	副总经理	男	47	2006年4月10日~ 2011年10月31日					是	48.09	否
罗涛	董事会秘书	男	34	2008年5月28日~ 2011年10月31日					是	41.26	否
王胜	原非执行董事	男	44	2006年9月30日~ 2009年11月6日					是	4.26	是

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

1. 高明辉, 男, 1963年出生, 学士学位, 研究生学历。现任本公司董事长、执行董事、党委书记。1988年毕业于东北大学机械系, 先后任沈阳第一机床厂研究所设计员、副所长、所长, 沈阳第一机床厂副总工程师、总经理助理、副总经理、总经理, 2002年1月起, 兼任沈阳机床股份有限公司副总裁, 2004年8月任云南机床厂董事长(后2006年更名为云南CY集团有限公司), 2006年起任沈阳机床(集团)昆明有限公司董事长, 2006年10月30日起担任本公司董事, 2006年12月30日起任本公司董事长, 2007年10月23日~2008年4月29日兼任本公司总经理。本届董事任期到2011年10月31日。
2. 李振雄, 男, 1962年5月出生, 本科学历, 助理经济师。现任本公司副董事长。1985年进入昆明机床厂工作, 先后任施工员、工程队队长; 1993年10月至2002年7月任职昆明昆机集团建筑经营公司总经理、书记; 2002年8月至今任任职于昆明昆机集团公司先后任总经理助理、党委委员、副总经理、总经理, 现任云南省工业投资控股集团有限责任公司副总经理。本届董事任期到2011年10月31日。
3. 张晓毅, 男, 1964年4月出生, 工学学士, 高级工程师。现任本公司本公司副董事长、执行董事、总经理、党委副书记党委委员。1985年进入昆明机床厂, 长期从事机床设计和技术管理工作。曾任本公司技术中心副主任、主任、总经理助理、总工程师、副总经理。本届董事任期到2011年10月31日。
4. 皮建国, 男, 1971年7月出生, 本科学历, 注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、高级会计师。现任本公司执行董事、公司财务负责人。1999年10月至2002年1月就职于楚雄州国有资产公司工业部; 2002年1月至2005年4月就职于云南汇通会计师事务所任审计部副经理。2005年5月至12月于云南省国有资产经营有限责任公司任职。本届董事任期到2011年10月31日。
5. 孙恺, 男, 出生于1966年, 研究生学历, 硕士学位, 高级会计师。1989年毕业于东北财经大学金融专业, 先后任辽宁省医疗器械公司进出口部副经理、辽宁信托投资公司总经理助理、辽宁省政府金融办处长、沈阳机床股份有限公司财务部部长、董事会秘书、董事、副总裁, 2006年起任沈阳机床集团董事、副总经理。自2006年10月30日担任本公司董事。本届董事任期到2011年10月31日。

6. 王兴，男，出生于 1965 年，1989 年毕业于哈尔滨理工大学审计专业；目前就读于东北财经大学，MPACC 在读。1989 年，任职于沈阳第一机床厂审计监察处；1996 年初，任职于沈阳机床（集团）有限责任公司财务部，1996 年任职于沈阳第三机床厂破产清算小组；2001 年 1 月，任职于中捷机床有限公司副总经理、财务负责人；2003 年末，任职于沈阳数控机床有限责任公司副总经理、财务负责人；2006 年起任沈阳机床（集团）昆明有限公司董事，财务负责人，2007 年 3 月至今任职于云南 CY 集团有限公司，任副总经理、财务负责人。自 2007 年 3 月 23 日担任本公司董事。本届董事任期到 2011 年 10 月 31 日。
7. 张涛，男，1970 年 6 月出生，大学学历，工程师。1991 年毕业于云南工学院建筑工程系城市道路与桥梁专业，1991 年 7 月～1993 年 12 月任职成都铁路局昆明铁路第二工务大修队，技术员、助理工程师；1993 年 12 月至 1996 年 5 月任昆明铁路局办公室秘书；1996 年 5 月～2004 年 6 月就职云南广大铁路有限责任公司办公室，先后任副主任、主任兼工会副主席；2004 年 6 月～2008 年 3 月就职滇西铁路有限责任公司，先后任办公室主任、董事会秘书、总经理助理、副总工程师；2008 年 3 月～至今就职云南省工业投资控股集团有限责任公司，任投资部部门副经理。本届董事任期到 2011 年 10 月 31 日。
8. 俞伟峰 男 1963 年出生，金融学博士，经济学硕士学位，香港理工大学会计金融学院特许财经分析师（CFA）。1998 年至 1999 年任加拿大女皇大学商学商学院副教授，1996 年至 1998 年加拿大列桥大学管理学院副教授，1994 年至 1995 年西安交通大学管理学院访问教授，1992 年至 1996 年加拿大阿尔伯特大学商学院讲师（兼职）。现任《中国会计与财务研究》执行主编、香港理工大学会计与金融学院副教授、上海财经大学会计学院特聘教授。本届董事任期到 2011 年 6 月 15 日。
9. 刘明辉，男，1964 年出生，教授，博士生导师，中国注册会计师。1987 年 8 月至 2000 年 5 月于东北财经大学任职先后任助教、讲师，副教授，教授，2000 年 5 月起任东北财经大学博士生导师。2001 年 3 月至 2004 年 1 月任东北财经大学津桥商学院院长，2004 年 1 月至 2004 年 10 月任东北财经大学杂志社社长，2004 年 10 月起任大连报业集团副社长、大连出版社社长。现兼任中国会计学会理事、副秘书长，财务成本分会会长，中国成本研究会常务理事，中国审计学会理事，中国总会计师协会理事，中国注册会计师协会审计准则委员会委员，财政部会计准则委员会专家咨询组成员，全国会计专业技术资格职称统一考试命题专家组成员，辽宁省注册会计师协会常务理事。本届董事任期到 2011 年 10 月 31 日。
10. 陈鹰，男，1953 年出生，高级工程师。1997 年至 1999 年任云南变压器有限责任公司董事长兼总经理；1999 年至 2003 年任云南变压器电气股份公司董事长；2000 年至 2003 年任昆明赛格迈电气公司董事长兼总经理；2003 年至 2004 年就职昆明市人民政府任市长助理；2004 年至 2006 年就职昆明市人民政府任副市长；2006 年 4 月至今任云南变压器电气股份公司董事长。本届董事任期到 2011 年 10 月 31 日。
11. 李冬茹，女，1955 年出生，汉族，中共党员，教授级高工。研究生学历。现工作单位为中国机械工业联合会。2001 年 1 月至今，任中国机械工业联合会科技工作部主任，主要从事行业科技管理工作。“九五”、“十五”期间，先后主持或组织过“九五”国家科技攻关计划重点项目“数控技术与装备工程化的研究与开发”、“九五”国家技术创新计划重点项目“新一代数控系统平台的开发研究”的具体实施。组织完成了“十五”国家科技攻关计划重点项目“精密制造与数控关键技术研究 and 应用示范”、“先进制造基础件技术研究开发与应用”的可行性论证和组织实施工作。参与了“863 计划”先进制造与自动化技术领域机器人主题“数控关键技术与装备产业化支持技术及应用”项目的可行性论证及年度实施工作。本届董事任期到 2011 年 10 月 31 日。
12. 邵里，男、汉族、1958 年出生、硕士、副研究员。现任公司党委副书记、监事会主席。邵里先生 1984 年 2 月进入昆明市二轻局工作，任办公室副主任；1987 年 5 月进入中共昆明市委宣传部工作，先后任办公室主任、部长助理；1992 年 12 月起任昆明市政府研究中心副主任；2000 年 8 月至中共云南省委企业工委工作，先后任办公室副主任、研究室主任；2003 年 2 月在云南省国资委工作，任政策法规处处长；2007 年 10 月至今任公司党委副书记。本届监事任期到 2011 年 10 月 31 日。
13. 张伟明，出生于 1957 年，研究生学历，高级经济师。1997 年毕业于辽宁省委党校经济管理专业，1983 年起先后任沈阳机油泵厂团委书记、沈阳市政府城区企业管理局秘书、沈阳市计经委综合计划处副处长、沈阳市计委重工业处处长、长白计算机集团公司副总经理，2003 年 1 月起，任沈阳机床集团党委副书记、纪委书记、工会主席，现任副董事长、党委书记。本届监事任期到 2011 年 10 月 30 日。
14. 高新刚，男，1970 年出生，本科，高级会计师。1990 年东北财经大学会计系毕业。1994 年起，任辽宁信托投资公司会计、下属合资企业财务负责人；2004 年起，任沈阳机床（集团）有限责任公司财

务本部副本部长、沈阳机床股份有限公司财务机构负责人、整机事业部财务总监；2008年6月至今，任沈阳机床（集团）有限责任公司内部审计总部部长。本届监事任期到2011年10月31日。

15. 樊宏，男，1963年6月出生，本科学历，工程师。樊先生于1987年毕业于江西财经学院财政专业，1987年7月~1992年9月就职于云南省财政厅；1992年8月至2005年2月任云南省国际信托投资公司部门主任；2005年2月~至今就职云南省工业投资控股集团有限责任公司，先后任委托管理部门经理、风险控制部、政策法规部部门经理。本届监事任期到2011年10月31日。

16. 向荣，男，1965年4月出生，本科学历。现任本公司职工监事，公司纪委书记、党群工作部部长，2003年8月至2005年5月，任昆明昆机集团公司党委委员、综合办公室主任，同时兼任党群工作部部长；2005年5月至2007年12月，任昆明昆机集团公司党委委员、工会主席，兼任综合办公室主任，分管工会、党群工作部、离退休管理处；本届监事任期至2011年10月31日。

17. 叶农，男，1960年11月出生，研究生学历、工程师。现任本公司副总经理。2000年2月至2002年5月任沈阳机床集团技术部部长、沈阳机床设计院副院长；2002年5月至2003年12月任中捷机床有限公司质量保证部部长；2003年12月至2006年6月任生产制造部部长；2006年6月起于本公司任职，任总经理助理、副总经理。本届任职期至2011年10月31日。

18. 朱祥，男，1966年4月出生、1988年7月毕业于北京理工大学光学仪器专业。现任本公司副总经理。1988年进入昆明机床厂至今，长期从事机床设计和销售管理工作。历任昆明机床厂装配分厂副厂长、技术中心副主任、营销部副主任、营销公司经理、总经理助理、副总经理。本届任职期至2011年10月31日。

19. 周国兴，男，1962年11月出生，硕士学历，高级工程师。现任本公司副总经理。1987年进入昆明机床厂，长期从事机床设计和生产技术管理工作。曾任本公司实验室主任、技术中心副主任、主任、副总工程师、制造中心主任、总经理助理兼装配分厂厂长、总工程师、副总经理。本届任职期至2011年10月31日。

20. 罗涛，男，1975年7月出生，研究生学历，学士。现任本公司董事会秘书。2000年7月至2001年12月云南英茂集团股份有限公司出纳、会计；2002年1月任云南英茂生物农业有限公司财务部经理，2004年4月兼云南英茂花卉有限公司财务部经理；2005年4月任云南医药集团有限公司董事会秘书；2005年10月起曾任本公司董事会秘书助理兼董事会办公室主任、总经理办公室主任、证券事务代表。本届任期至2011年10月31日。

21. 王胜，男，生于1965年，中共党员。1986年7月毕业于沈阳工业大学机械制造专业，取得大学本科学历；1989年7月毕业于大连理工大学，取得硕士研究生学历。自1987年7月起在中捷机床有限公司（中捷友谊厂）担任工艺员、副处长、副总工程师、副总经理、总经理、党委书记，2006年1月沈阳机床（集团）有限责任公司 副总经理。自2006年10月30日担任本公司董事。本届董事任期到2009年11月6日。王胜先生因工作调动，辞任公司董事职务，公司董事会审议并接受了辞呈，本届董事任期到2009年11月6日。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
李振雄	云南省工业投资控股集团有限责任公司	副总经理	是
孙恺	沈阳机床（集团）有限责任公司	副总经理	是
张涛	云南省工业投资控股集团有限责任公司	投资部门副经理	是
张伟明	沈阳机床（集团）有限责任公司	副董事长、党委书记	是
高新刚	沈阳机床（集团）有限责任公司	内部审计总部部长	是
樊宏	云南省工业投资控股集团有限责任公司	政策法规部部门经理	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
高明辉	沈阳机床（集团）昆明有限公司	董事长	
	云南 CY 集团有限公司	董事长	
	昆明昆机通用设备有限公司	董事长	是
张晓毅	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	副董事长	是
	昆明道斯机床有限公司	副董事长	是
	昆机运输公司	董事长	否

	西安瑞特快速制造工程研究有限公司	董事	是
皮建国	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	董事	是
	福建昆机普通机床有限公司	董事	是
王兴	云南 CY 集团有限公司	副总经理	是
	沈阳机床（集团）昆明有限公司	副总经理	是
	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	董事	是
俞伟峰	香港理工大学会计金融学院	副教授、特许财经分析师（CFA）	是
	上海财经大学会计学院	特聘教授	是
刘明辉	大连报业集团	副社长	是
	大连出版社	社长	是
陈鹰	云南变压器电气股份公司	董事长	是
李冬茹	中国机械工业联合会	科技工作部主任	是
周国兴	昆明道斯机床有限公司	控制委员会委员	是
	福建昆机普通机床有限公司	董事长	是
叶农	昆明道斯机床有限公司	董事	是
朱祥	昆明昆机通用设备有限公司	董事、总经理	是
	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	董事	是
	西安瑞特快速制造工程研究有限公司	董事	是

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董、监事的津贴由股东大会审议批准；高管人员的报酬，由薪酬与考核委员会制定报酬政策，根据高管人员权责，由薪酬与考核委员会对高级管理人员年度经营指标、运营质量指标及企业发展指标完成情况、公司资产质量改善程度等情况进行考评，提出年度业绩考核结果和奖罚方案，经董事会批准后实施。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

- （1）国内董、监事津贴报酬一般情况；
- （2）香港董、监事津贴报酬一般情况；
- （3）高管人员根据国内同行业及本地区可比上市公司薪酬状况；

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王胜	非执行董事	离任	工作调动

（五）公司员工情况

1、专业构成情况

专业类别	人数
一、员工情况	
在册职工人数	2,636
其中：生产工人	1,732
专业技术人员	377
销售人员	59
财务人员	46
管理人员	141

服务人员	32
内部退养人员	194
待岗、三种病人员	53
其它人员	2

2、教育程度情况

教育类别	人数
二、学历人数	
其中：研究生	14
大学	370
大专	406
中专	378
高中、技校	753
初中以下	715
三、职称人员	389
其中：高职	49
中职	147
初职	193

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所的有关规定，建立现代企业制度，不断完善治理结构，规范公司运作。公司的各项制度基本符合中国证监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》的要求。今后公司将在日常运营当中不断予以完善和加强内控制度，力求治理水平的不断提高。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

详细情况请参看年度董事会会议及出席情况

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	本公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。
人员方面独立情况	本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，公司经营班子均在本公司领取薪酬。
资产方面独立情况	本公司与控股股东产权关系明确，拥有独立、完整的法人财产权。
机构方面独立情况	本公司有独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。
财务方面独立情况	本公司有独立的会计核算系统和财务管理制度，有独立的银行帐户。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等对上市公司的规范要求，建立健全了公司的内控制度，并使之有效运行。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：目标设定、内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。公司内控制度以基本制度为基础，制定治理结构及议事规则及组织架构与部门职责、基本管理制度、工作职责、工作流程及质量手册，涵盖日常生常经营管控等全部方面。内控体系完整，层次清晰。

1、内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况

公司委托中介机构，并由公司共同参与对内控现状进行测试、评估，结合公司架构及业务流程特点发现内部控制主要风险点，制定控制目标，梳理内控程序，寻找差距进行改进。公司根据重点事项设定了年度工作计划并实施完成，目前仍在持续进行整改，力争完善。

2、内部控制检查监督部门的设置情况

公司董事会办公室为审计委员会的日常办事机构，并且公司设有专门的审计部门，审计部门对公司进行定期或专项的审计工作，同时负责内控制度执行情况的检查和抽查。

3、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

《公司章程》对内部审计做出了明确规定，并制定有《审计委员会实施细则》、《内部审计制度》等制度，审计部门对公司进行定期、专项的审计工作。2009 年度，审计部门开始进行会计稽核工作，初步恢复了对公司的内控审计，并根据中介机构提出的改进意见完善工作。

4、董事会对内部控制有关工作的安排

公司董事会对内控评估报告进行审核，并提出改进意见，公司还聘请了审计机构对本公司内部控制进行核实评价。董事会下设审计委员会，并制定了《董事会审计委员会实施细则》，审计委员会常设办事机构为董事会办公室，负责落实审计委员会关于公司内控制度建设的相关意见。

5、与财务核算相关的内部控制制度的完善情况

根据《会计法》、《企业财务通则》、《企业会计制度》等相关法规，公司建立了会计核算体系，并正在通过ERP工具建立更加合理、规范的核算体系。公司财务管理符合相关规定，并制定了相关制度，对与财务相关的内控环节进行了严格规定，制度均得到了有效的执行。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评价报告和审计机构的核实评价意见

1、本公司披露董事会对公司内部控制的自我评价报告。

本公司董事会对 2009 年度内部控制进行了自我评价,未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。截至 2009 年 12 月 31 日,本公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的内部控制。(详见 2010 年 3 月 25 日登载于本公司网站 www.kmtcl.com.cn和上海证券交易网站 www.sse.com.cn的年报附件)

2、审计机构出具对公司内部控制的核实评价意见。(详见 2010 年 3 月 25 日登载于本公司网站 www.kmtcl.com.cn和上海证券交易网站 www.sse.com.cn的本公司的《内部控制的自我评价报告》)。

(六) 高级管理人员的考评及激励情况

1、公司董事会薪酬与考核委员会根据年度利润指标及其他经营指标完成情况,审议通过经营班子年薪核定方案,对高管 2010 年薪总数均下调 6.21%。

2、鉴于 2009 年度在经济危机环境下,公司产品结构调整取得重大突破,数控化率超过 80%,决定给予经营班子 50 万元奖励。

(七) 公司披露了履行社会责任的报告

(详见 2010 年 3 月 25 日登载于本公司网站 www.kmtcl.com.cn和上海证券交易网站 www.sse.com.cn的本公司的《社会责任报告》)。

(八) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,该制度对应当追究责任的情况,责任追究的流程,追究责任的形势及种类等做出了明确规定。该制度的实行有助于公司提高年报信息披露的水平,提高公司信息披露的质量。

七、企业管治报告

1、企业管治常规

公司遵守香港联合交易所有限公司证券上市规则附录十四《企业管治常规守则》(“《守则》”)的有关条文,力争在实践中提升公司的管治水平。以下列出本公司按《守则》载列条文的执行情况:

A. 董事

A.1 董事会

本公司最少每季度召开一次董事会议。2009 年本公司召开董事会会议 10 次(其中 6 次为书面议案),关于董事出席率,可参看第 18 页中出席情况明细。每逢公司董事会召开会议,董事会秘书均有咨询各董事有关需要提出商讨事项并将其列入董事会定期会议议程中。报告期内,所有董事会定期于会议召开前均至少提前 14 天发出通知及会议议程初稿给各董事。

所有董事均与公司秘书保持联系,而公司秘书则负责确保董事会的运作符合程序,并就企业管治及遵守规章事宜向董事会提供意见。公司秘书负责整理、保存董事会的会议记录,并于每次会议后合理时间内送交各董事,宜提供予董事会成员查阅。董事可咨询独立专业意见,费用由本公司支付。

若有大股东或董事在重大事项上牵涉利益冲突，须举行董事会会议。有关董事必须放弃表决，且不得计入出席会议的法定人数。

A. 2 主席及行政总裁

公司主席及行政总裁分别由高明辉先生及张晓毅先生担任。

A. 3 董事会组成

本公司可以在其所有通讯中按董事类别（包括主席、执行董事、独立非执行董事及非执行董事）披露组成董事会的成员。本公司现有四名独立非执行董事，占董事会成员人数的 1/3。2009 年度在本公司担任具体管理职务的董事共三名，占董事总人数的 1/4 以上，这有助于董事会严格检讨及监控公司管理程序。为令股东对公司各董事及董事会组成有更多的认识，本公司已在相关媒体载列董事会成员的角色和责任。

A. 4 委任、重选和罢免

本公司的董事（包括非执行董事）均有指定任期。根据本公司章程规定，董事由股东大会选举产生，任期三年，任期届满可连选连任。但独立董事连任时间不得超过六年。公司所有董事须经股东批准方可就任。

A. 5 董事责任

为确保董事对本公司的运作及业务有充分的理解，各新董事获委任后即获得一套全面的介绍资料，其中包括公司业务简介、董事责任和职务简介及其他法定要求。除此之外，各非执行董事会定期获得管理层提供的策略性方案、业务报告、经济活动分析等最新资料。所以各非执行董事可有效的发挥其职能，包括在董事会会议上提供独立的意见；在出现潜在利益冲突时发挥牵头引导作用；应邀出任董事会辖下的委员会成员；仔细评核发行人的表现。

公司秘书则负责确保所有董事取得有关上市规则及其他法定要求的最新资料。

A. 6 资料提供及使用

为了令本公司的董事更有效地履行其责任并在掌握有关资料的情况下作出决定，董事会会议议程、相关文件都于会议日期的十天前送交全体董事，各董事可于董事会会议前与高级管理人员进行正式或非正式会晤。董事及委员会成员均可查阅董事会会议文件及会议记录。

B. 1 董事及高级管理人员的薪酬

本公司自成立薪酬与考核委员会以来，董事、监事及高级管理人员的薪酬与考核均按该委员会会议事规则执行。如有实质需要委员会可按既定程序咨询独立专业意见，并有本公司支付费用。

C. 问责及核数

C. 1 财务汇报

各董事定期获得有管理层提供的策略性方案、各业务最新资料、财务目标、计划及措施等综合报告。在年度/中期报告、其他涉及股价敏感资料的通告及须于披露的其他财务资料中，董事会对本公司之状况及前景作出了平衡、清晰及明白的评审。

C. 2 内部监控

本公司监事会依法独立行使公司监督权，保障股东、公司和员工的合法权益不受侵犯。本公司监

事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。2009 年度，监事会共举行 4 次会议，全体监事出席了各次会议，代表股东对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责和合法合规性进行监督，并列席了董事会会议，认真履行了监事会的职责。

董事会负责建立及维持本公司的内部控制系统，以检讨有关财务、经营和监管的控制程序，保障股东权益及公司资产。董事会授权管理层推行内部控制系统，并通过审计委员会检讨其效用。

本公司内部审计部门，按照公司不同业务及流程可能存在的风险和重要性，定期及于有需要时进行检查、监督与评价；且公司在管治、营运、建设、财务和行政人事等各方面也都建立了相应的内部管理制度和程序。并不定期对该各项制度进行检讨。

C.3 审核委员会

本公司自成立审核委员会以来，发挥了改善财务汇报及提升财务安排透明度的重要作用。公司对审核委员会的会议记录的制备非常重视。会议记录初稿由专人负责编制，并于会后一段合理时间内发送委员会成员，初稿供成员表达意见，最后定稿作为会议记录。

D. 董事会权利的转授

D.1 管理功能

本公司董事会与管理层都有明确的规范，其职能已于本公司章程中列出。

D.2 董事会辖下的委员会

公司辖下战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核四个专门委员会，并制订了有关的职权范围。报告期内各委员会逐步开始行使相应的权责。

E. 与股东的沟通

E.1 有效沟通

董事会致力与股东保持沟通。在 2008 年度股东周年大会上，全体执行董事和部分非执行董事以及公司高级管理人员出席会议，籍此与股东沟通。

E.2 以投票方式表决

公司一直有定期通知股东以投票方式表决的程序，投票方式表决的程序都载于股东周年大会通告及随附的通函内，有关程序亦于股东周年大会上予以解释。

2、董事的证券交易

报告期内，本公司以香港联合交易所证券上市规则附录十所载的《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》作为董事证券交易守则；本公司董事、监事于报告期内遵守了该《标准守则》及其行为守则所规定的有关董事之证券交易标准。

3、董事会

(1) 董事会的组成

目前公司董事共有十一名（本公司原董事王胜先生于 2009 年 11 月 6 日辞任），其中独立董事四名。本届董事会为公司成立以来第六届董事会，董事任期自 2008 年 11 月 1 日或获选之日起至下一届

董事改选之日止。

本年度举行董事会议 10 次（6 次为书面议案），董事会人员及会议情况如下：

姓名	职务	年度应 会次数	亲自参 会次数	委托参 会次数	缺席会 议次数	会议出 席率%
高明辉	本公司董事长、执行董事	10	10	0	0	100
李振雄	本公司副董事长、非执行董事	10	10	0	0	100
张晓毅	本公司副董事长、执行董事	10	10	0	0	100
孙恺	本公司非执行董事	10	8	2	0	80
王胜	本公司非执行董事	10	8	2	0	80
王兴	本公司非执行董事	10	10	0	0	100
皮建国	本公司执行董事	10	10	0	0	100
张涛	本公司非执行董事	10	9	1	1	90
俞伟峰	本公司独立非执行董事	10	10	0	0	100
刘明辉	本公司独立非执行董事	10	10	0	0	100
陈鹰	本公司独立非执行董事	10	9	1	0	90
李东茹	本公司独立非执行董事	10	9	1	0	90

报告期内各位董事基本能出席公司董事会会议，因工作原因不能亲自出席时，均委托他人出席会议并发表意见。

另外公司章程规定，召开定期董事会会议应于会议召开十日以前通知全体董事。实际操作中，公司遵守香港联交所上市规则附录 14A.1.3 要求，公司董事会定期会议通知在会议召开十四日前发出。

公司董事会秘书负责将定期董事会会议的详尽资料（包括董事会专业委员会会议资料）不晚于会议召开五日前发出，以确保所有董事对会议将审议的事项提前了解。

对于根据公司管理层的需要、通过通讯方式召开的临时董事会会议，会议相关资料通过电子邮件及传真方式同时发给全体董事，并给予董事充分的时间进行审议。公司董事会秘书会及时回复董事提问，并采取适当行动，协助董事确保董事会程序符合《公司法》、《公司章程》和《上市规则》等相关使用规则。

每次董事会会议记录由出席会议的董事和记录人签字后存档，长期保管，并供董事根据需求进行查阅。

公司董事会在审议关联交易等存在董事会认为有重大利益冲突事项时，采取了回避措施，与之存在任何关系的董事将放弃表决权。

（2）董事的任免

公司董事的任期为每届三年，任期届满可以连选连任。独立非执行董事的任期不得超过六年。公司与董事签定为期三年的《董事服务合同》（届内新增补的董事为任期则不足三年）。董事任免由公司股东大会审议批准。2009 年度内董事的任免情况载于本年报第 15 页——公司董事监事高级管理人员变动情况。

（3）董事会职能

董事会的职能、权责有明确的规范，在本公司章程中列出。

（4）独立董事的资质及独立性

独立董事成员具有不同的专业背景，在企业管理、财务会计、机床工具制造等方面拥有专业知识、学术资力和丰富的工作经验。

独立非执行董事的独立性符合香港联合交易所有限公司之《上市规则》第 3.13 条列载独立性的指引。

(5) 为确保董事履行其责任而采取的措施

所有董事均能通过董事会秘书及时获得上市公司董事必须遵守的法定、监管及其他持续责任的相关资料及最新动向，以确保其能了解应尽之责任，保证董事会的程序得以贯彻执行以及适用的法例法规得以恰当遵守。本公司董事会有权根据行使职权、履行责任或业务的需要聘请独立专业机构为其服务，由此发生的合理费用由本公司承担。

(6) 董事会成员之间的关系

本公司董事会成员之间（特别是公司董事长与总经理之间）不存在任何关系，包括：财务、业务、家属和其他相关的关系。

4、董事长及总经理

本公司董事长和总经理分别由不同人士担任，并有明确分工。董事长主持董事会的工作，检查董事会决议的执行情况。总经理负责公司统筹运作和业务管理、并执行董事会所制订的策略，关于总经理的职能、权责有明确的规范，在本公司章程中列出。

5、非执行董事的任期：根据《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》之相关规定，公司第六届董事之非执行董事任期至 2011 年 10 月 31 日。

6、董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核四个专门委员会。其中：

序号	董事会所设专门委员会	主要职能	负责人	委员	年度会议及工作情况
1、	战略委员会	对公司发展战略规划、重大投资融资方案、重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议	高明辉	高明辉 李振雄 张晓毅 李冬茹 王兴	研究分析机床行业市场形势的变化及公司产品结构调整情况。
2、	审计委员会	针对各定期报告、年度业绩结果以及内部监管制度的实施情况出具工作报告	俞伟峰	俞伟峰 刘明辉 孙恺	年报、半年报专题审计会议
3、	提名委员会	制定董事提名的政策，包括提名程序及处理过程以及推选董事候选人的准则	刘明辉	刘明辉 陈鹰 王胜（现已辞任）	对高管人员任、免进行审核、提名
4、	薪酬与考核委员会	制定执行董事薪酬政策、评估执行董事表现及批准执行董事服务合约的条款等	陈鹰	陈鹰 俞伟峰 孙恺	根据经营目标制定考核评价标准

注：本公司董事会战略委员会负责人为公司董事长、执行董事高明辉先生；

本公司董事会审计委员会负责人为公司独立非执行董事俞伟峰先生；

本公司董事会提名委员会负责人为公司独立非执行董事刘明辉先生；

本公司董事会薪酬与考核委员会负责人为公司独立非执行董事陈鹰先生；

7、核数师酬金

2009 年审计费用

境内会计师事务所：中准会计师事务所 金额：人民币 50 万元；

境外会计师事务所名称：毕马威会计师事务所 金额：人民币 250 万元

本公司所付核数师酬金主要依据以下几方面的因素：

- (1) 国内审计行业服务报酬一般情况；
- (2) 香港审计行业服务报酬一般情况；
- (3) 按公司上一会计年度审计工作量的一般情况；
- (4) 按公司上一次审计工作量的一般情况。

8、股东权利

公司一向与股东保持良好的沟通。本公司设有的主要沟通渠道有：股东大会、公司网站和电子邮箱、董事会秘书室传真及电话等，让股东表达意见或行使权利。

八、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 6 月 19 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 20 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 6 月 19 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 20 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 9 月 29 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 9 月 30 日

九、董事会报告

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况：

2009 年，国家应对金融危机实施的经济措施对机床工具行业的拉动作用逐渐显现，行业经济运行前抑后扬、主要呈现四个特点：一是行业总体产销企稳向好，工业总产值逐月增长，产品销售率稳定在 97%左右，但金切机床行业工业总产值同比增速滞后，尚未全面回暖；二是企业利润降幅收窄，1-11 月全行业产值利润率为 5%，其中金切机床利润率为 5.1%，超过行业平均水平；三是进出口双双深度下滑，逆差进一步缩小；四是市场需求加速向高端发展，普通、经济型数控机床需求萎缩，普及型、高级型数控机床需求持续增长。据中国机床工具行业对 230 家重点联系企业 2009 年 1-12 月统计数据显示：金切机床产值数控化率 53.2%，金切机床和数控金切机床产量分别同比降低 21.8%和 5%，降幅逐

月减少，平均单价则分别较上年同期提升了 22%和 9%，而随着能源、船舶等重点项目采购基本到位，大型机床市场或将出现变化。

受金融危机的冲击和影响，我公司新增产品订单和销售回款金额较去年同期有所下降，优化产品结构工作任重道远。公司在董事会的正确领导下，坚持苦练内功，实施重大型产品结构调整等一系列应对措施，全年总体经济运营态势平稳有序，继续保持了较好的盈利能力，各方面工作取得进步和突破：

(1) 营销工作：

积极开拓营销市场抢抓订单，增加卧镗产品销售力度、扩大重型落地镗订单工作成绩显著，龙门铣产品实现零的突破。

(2) 生产工作：

努力打破传统生产组织模式，强化计划节点管理、生产进度过程控制，通过资源整合、生产流程再造等改革措施，成功完成龙门镗铣床产品和数控落地铣镗床新产品的试制工作。

(3) 技术工作：

以争创国家级技术中心和高新技术企业为平台，完成老产品整改和新产品设计开发，加速产品结构调整，加强内部建设，积极推进国家科技重大专项实施工作。

(4) 质量保证工作：

强化质量责任意识，夯实基础管理，提高公司产品的总体质量水平。

(5) 技术改造工作：

以节能降耗、环保为宗旨，紧密结合公司战略发展和产品结构调整，积极稳妥推进基地建设项目。

(6) 财务、人力资源管理工作：

以重新构建公司产品成本核算体系为主线，推进公司内部控制制度建设和信息化建设工作，全面提升企业管理水平版本升级。

2、占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位：千元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
机床产品销售及加工情况	1,117,621	733,673	34.35	-8.42	-9.13	增加 0.51 个百分点
高效节能压缩机销售、安装及技术服务	155,608	126,615	18.63	-23.26	-23.10	减少 0.17 个百分点

2009 年公司实现销售收入 1,372,197 千元人民币，较 2008 年降低 190,909 千元，其中机床减少 102,709 千元，降幅 8.42%；赛尔减少了 47,160 千元，降幅 23.25%。从销售结构来看，2009 年机床销售占总体销售收入的 85.23%，赛尔占 11.34%，合计占销售总额的 96.57%，比重分别较 2008 年上升 1.93 个百分点和下降 1.63 个百分点。

3、主要业务的市场变化情况、主营业务成本构成的变化情况的原因说明

单位：人民币千元

项 目	2008 年	构成比例%	2009 年	构成比例	增减幅度%
原材料	570,616.43	55.07	527,078.92	58.33	-7.63
直接工人	59,185.48	5.71	66,596.46	7.37	12.52
计提各项福利费	29,368.38	2.83	34,066.30	3.77	16.00
燃料	16,330.56	1.58	8,132.54	0.90	-50.20
动力费	17,585.91	1.70	11,837.36	1.31	-32.69
制造费用	131,927.17	12.73	157,680.90	17.45	19.52
内协加工费	8,749.21	0.84	9,939.77	1.10	13.61
外协加工费	202,325.57	19.53	88,283.23	9.77	-56.37
合计	1,036,088.70	100.00	903,615.48	100	-12.79

本报告期营业成本较去年同期减少 132,473.20 千元,降幅为 12.79%,主要原因是营业收入减少了 12.21%,营业成本降幅超过营业收入的降幅,主要是因 2009 年原材料价格有所回落及外协加工费减少。

2009 年公司综合毛利率为 34.15%,较上年同期 33.72%,上升 0.43 个百分点,基本与 2008 年情况一致。

4、母公司主要产品的产销情况对比说明：

单位：人民币千元

分行业或分产品	2008 年业务收入	2009 年业务收入	比上年增减(%)
行业			
通用设备制造业	336,912	449,293	33.36
专用设备制造业	542,788	408,543	-24.73
交通运输设备制造业			
电气机械及器材制造业	128,783	155,314	20.60
其他制造业	236,557	155,578	-34.23
产品			
卧式铣镗床	444,738	315,672	-29.02
落地式铣镗床	645,788	798,018	23.57
刨台式铣镗床	81,785		
卧式加工中心	54,555		
坐标镗床			
其他	18,173	55,038	202.86
合计	1,245,040	1,168,728	-6.13

5、主要供应商、客户情况

2009 年度前五名供应商采购总额为 134,322 千元,占全年采购金额的 29.16%;其中:第一大供应商德国西门子公司占全年采购金额的 10.85%,第二大供应商北京凯圣慧达机电科技有限公司占全年采购金额的 5.34%。

2009 年度向前五名客户的销售收入总额为 223,531 千元,占全部销售收入的比例为 19.13%

6、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：人民币元

	项目	期末数	期初数	增减额	增减幅度 %
A	货币资金	280,102,559.13	327,941,401.88	-47,838,842.75	-14.59
B	应收票据	186,485,466.36	63,855,343.27	122,630,123.09	192.04
C	其他应收款	19,826,304.26	15,790,025.36	4,036,278.90	25.56
D	在建工程	99,821,730.63	29,926,270.49	69,895,460.14	233.56
E	预收账款	374,213,169.95	433,644,514.95	-59,431,345.00	-13.71
F	应交税金	26,349,931.91	-3,832,135.14	30,182,067.06	-787.60
G	预计负债	11,885,194.70	13,803,999.97	-1,918,805.27	-13.90
H	投资收益	12,314,282.02	15,050,623.31	-2,736,341.28	-18.18
I	营业外支出	2,005,927.38	4,314,181.72	-2,308,254.34	-53.50
J	资产减值损失	28,459,221.26	21,435,436.33	7,023,784.93	32.77

- A、货币资金减少 14.59%，本报告期内货币资金较去年同期减少 4783.88 万元，主要是母公司在本年度分配了现金红利 4006.45 万元；
- B、应收票据增加 12263.01 万元，主要是本期金融危机缓解，公司减少了支付供应商货款中银行承兑汇票支付比例所致；
- C、其他应收款增加 25.56%，主要是备用金和保证金的增加；
- D、在建工程增加 6989.55 万元，主要是母公司购置意大利导轨磨 2764.29 万元，在上海购置技术中心华东分中心房屋 1649.57 多万，投资杨林重装、铸造基地征地费 2536 万元；
- E、预收账款本期减少 5943.13 万元，是受到产品订单减少，收到的客户预付款减少所致；
- F、应交税费增加 3018.21 万元，主要是由于较上年同期采购量下降，导致公司进项税额下降，加之出口机床减少所致；
- G、预计负债减少 13.9%，主要是本年度实际发生的三包费大于计提数；
- H、投资收益下降 18.18%，主要是联营公司受金融风暴影响，利润降低所致；
- I、营业外支出减少主要是是因较上期固定资产处置损失减少所致；
- J、资产减值损失的增加主要是本期对应收账款计提坏账准备所致。

7、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位：人民币千元

项目	期末数	期初数(上年同期)	增减额	增减幅度%
总资产	2,024,433.63	1,911,770.20	112,663.43	5.89
营业利润	220,419.93	292,024.06	-71,604.13	-24.52
归属于母公司所有者的净利润	215,847.99	276,564.90	-60,716.91	-21.95

- A、资产总额增加 112,663.43 千元增幅为 5.89%，主要原因是本年度固定资产及在建工程投资增加所致。
- B、营业利润减少是因为本期销售收入减少所致；
- C、本报告净利润较去年同期减少，主要是销售收入减少所致。

8、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况、及与报告期净利润存在重大差异的原因说明：

项目	期末数	期初数(上年同期)	增减额	增减幅度%
经营活动产生现金流量净额	105,749,466.18	120,047,854.09	-14,298,387.91	-11.91%
投资活动产生现金流量净额	-109,148,298.29	-54,090,821.48	55,057,476.81	101.79%
筹资活动产生现金流量净额	-43,586,037.40	-107,393,026.11	63,806,988.71	-59.41%

- A、经营活动产生现金流量净额较上期减少，主要是本报告期销售收入降低所致，

- B、本报告期投资增加是 2009 年增加固定资产投资款及杨林基地征地款等 69,895 千元所致；
- C、筹资活动产生现金流量净额同比增加了 63,807 千元，主要原因是本报告期分配现金红利 40,064.47 千元，比上年分配的现金股利降低 74649.05 千元所致。

9、对公司设备利用情况、订单的获取情况、产品的销售或积压情况、主要技术人员变动情况等与公司经营相关的重要信息的讨论与分析

2009 年新增合同金额 11.33 亿元,数控化率 80.05%，少数数控机床的货主提货延缓，主要技术人员没有发生变动。

10、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位：人民币千元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	制造业	节能压缩机转子及整机	50,000	366,371	-4,299
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	制造业	快速成型制造系统等	60,000	102,144	1,698
昆明交大昆机自动机器有限公司	制造业	智能彩显电脑绣花机和转台	20,230	7,245	-1,494
昆明道斯机床有限公司	制造业	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件	500 万 (欧元)	152,108	23,508
昆机运输公司	运输业	普通货运	500	1,083	-173
昆明昆机通用设备有限公司	制造业	机床及配件的开发、设计和销售	3,000	35,536	2,860
福建昆机普通机床有限公司	制造业	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件	5,000	6,203	-746

(二) 对公司未来发展的展望

2010 年，中国机床市场的竞争态势将更加激烈，同类产品同质化进程加速，工业化机械制造业进入微利时代。国内政府在保持宏观经济政策连续性和稳定性的同时，将进一步提高经济增长的质量和效益，经济复苏企稳向好。公司将继续坚持“大型、精密、复合、成套”的机床产品发展方向，按照“发扬传统，保持特色，调整转型，做强做大”的指导思想和“技术创新为核心，调整转型为主线，规模效益齐并重”的工作方针，重点做好以下六个方面的工作：

1. 继续深化“精品昆机，和谐昆机，活力昆机”活动，夯实公司产品质量基础，向卓越绩效管理转型，全面实施以数控落地铣镗床为代表的精品工程，巩固扩大传统卧镗产品优势，拓展数控龙门镗铣床和功能部件市场份额。

2. 强化营销市场主流渠道建设，扩大海外销售，积极开拓新的用户领域，重点向新型能源、铁路建设、军工和汽车行业延伸；提升营销队伍建设和管理水平，完善售后服务体系工作，确保用户满意度。

3. 继续推进准时生产、标准制造作业模式，有效提高过程控制能力和成本控制能力，苦练内功，提升精细化管理水平，培育执行文化，将生产制造团队打造为快速响应部队，并转变成为公司核心竞争力。

4. 紧密围绕市场需求，以争创国家级技术中心为动力，加强公司技术创新能力建设，以实施高档数控机床重大专项为契机，推进公司新产品的开发力度；同时加强传统优势产品的升级换代步伐，提高公司的综合竞争能力和可持续发展能力。

5. 深化基础管理，完善内部控制制度建设，积极推进公司信息化建设工作，真正实施成本控制和成本管理，切实提高公司防范和控制公司风险能力。

6. 结合公司机床产品发展规划和当前生产经营的实际情况，统筹兼顾，积极稳妥地推进重装厂房和铸造基地项目的建设实施进程。

7、2010 年经营目标：

单位：人民币亿元

项目	营业收入	净利润
2009 年经营结果	13.72	2.13
2010 年经营目标	18	2.6

(三) 公司投资情况

1、被投资公司情况

公司名称	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	投资比例	经济性质	投资时间	与本公司关系
西安赛尔机泵成套设备有限公司(西安赛尔)	西安市	机泵成套设备工程、节能鼓风机、压缩机成套设备、引进设备及其备件的研制改型、自动控制系统工程、数控工程、机电化工设备、仪器仪表的技术开发、整机生产、销售。	5,000	45.00%	有限责任	2001.12	子公司
昆明昆机通用设备有限公司	昆明市	机床及配件的开发、设计、销售。	300	100.00%	有限责任 (法人独资)	2007.10	子公司
昆明交大昆机自动机器有限公司(自动机器)	昆明市	计算机软硬件的开发、应用、系统集成;电子产品、普通机械、电器机械的批发零售、代购代销。	2023	96.74%	有限责任	2002.11	子公司
昆明道斯机床有限公司(昆明道斯)	昆明市	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件;开发高科技产品,进行自有技术转让、技术服务及技术咨询;对外机床维修、对外机床加工。	500 万欧元	50.00%	有限责任	2005.4	合营企业
长沙赛尔机泵成套设备有限公司(长沙赛尔)	长沙市	生产、销售:离心压缩机、离心鼓风机、烧结风机及其配件	1000	100%	有限责任	2004.01	西安赛尔之子公司
杭州赛尔气体设备工程有限公司(杭州赛尔)	杭州市	承包:气体设备工程、压缩机、鼓风机、鼓风机成套设备、低温机械、自动控制系统设备及配件的设计、开发、销售及技术服务;批发、零售:机电产品,建筑材料,五金工具,金属材料;经营进出口业务;其他无须报经审批的一切合法项目	120	51.00%	有限责任	2004.04	西安赛尔之子公司

昆明机床运输 有限责任公司 (昆机运输)	昆明 普通货运 市	50	100%	有限责任	2006.10	子公司
西安瑞特快速 制造工程研究 有限公司(西 安瑞特)	西安 快速成型系列设备 市	6,000	23.34%	有限公司	2006 年	联营企 业
福建昆机普通 机床有限公司	南安 开发、设计、生产和销售自 产机床系列产品及配件 市	500	50.00%	有限责任	2008 年	子公司

(四) 募集资金情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1、设立公司技术中心上海分中心购置房产情况说明。

根据本公司第六届董事会第七次会议审议通过的设立技术中心上海技术分中心事项。公司购买上海黄兴路 2077 号五角场旁蓝天大厦（甲级写字楼，共有 26 层）第 8 层作为公司技术中心上海分中心的办公地点。总面积约为 863 平方米，购置房屋价格 1649.57 万元，另办理相关手续、装修，购置办公设施等预计投入费用约 200 万元。

设立该中心的目的是：加快公司技术发展步伐和国际化进程，利用区域优势加强与国内、外行业的交流，以增进吸纳先进技术和人才；同时为公司在华东地区的市场营销及售后服务提供支持。

2、根据本公司第六届董事会第七次会议审议通过：公司与昆明市所辖嵩明县人民政府杨林工业园区签订 634 亩土地购置协议（以实际测量为准），总价款 5072 万元（每亩 8 万元），用于公司重装铸造基地建设。该基地主要用途为：建设与公司发展规划相符合的重型化铸造、加工、装配为一体的生产基地。整体项目拟分期实施，其中规划及投资方案将根据经济变化情况结合公司自身经营情况进行调整。该项议案经 2009 年第二次临时股东大会审议通过。

根据本公司第六届董事会第十三次会议审议通过重装铸造基地场地平整工程。该基地项目动工前需进行土地平整，依据设计院设计的本项目场地平整方案，通过招标代理机构云南招标股份有限公司采取公开招标方式进行，中标金额 1348.11 万元，预计 2010 年 3 月 31 日完工。

(五) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(六) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届第五次	2009 年 3 月 23 日	书面议案审议子公司西安交大赛尔机泵为下属子公司长沙赛尔机泵提供连带	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 23 日

		责任担保。		
第六届第六次	2009年3月30日	书面议案审议按香港联交所要求的使用“电子通讯”使用网站与股东通讯授权		
第六届第七次	2009年4月22日	审议《2008年年度报告及报告摘要》等	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年4月23日
第六届第八次	2009年4月23日	审议《2009年度第一季度报告》等	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年4月24日
第六届第九次	2009年4月27日	书面议案审议《审计委员会年报工作规程(草案)》。		
第六届第十次	2009年6月26日	书面议案审议土地购置事项	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年6月27日
第六届第十一次	2009年8月3日	书面议案审议本公司董事长领取薪酬标准		
第六届第十二次	2009年8月12日	审议公司2009年中期报告及报告摘要等。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年8月13日
第六届第十三次	2009年9月30日	书面议案审议重装铸造基地场地平整工程。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年10月10日
第六届第十四次	2009年10月28日	审议《2009年度第三季度报告》等	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年10月29日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期内董事会充分行使股东大会赋予的权利,股东大会的决议全部付诸实施。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

(详见2010年3月25日登载于本公司网站www.kmtcl.com.cn和上海证券交易网站www.sse.com.cn的本公司的《2009年审计委员会工作总结》)。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009年4月20日,公司董事会薪酬委员会召开了会议,对公司董事、监事和高管人员的薪酬进行了认真审核,认为公司在2009年度报告中披露的高管人员薪酬是依据董事会制定的发展战略和投资决策的执行情况以及董事会下达的经营目标的完成情况所确定的。

2009年7月14日,公司董事会薪酬委员会召开了会议,以书面议案方式审议通过现任本公司董事长高明辉先生薪酬转为在履职公司领取,并审议了相关标准。

(七) 公司报告期内实施的利润分配方案

经公司第六届董事会第七次会议提议,2009年6月19日召开的2008年度股东大会审议通过,2008年度利润分配方案:2008年度根据中国会计准则,我公司实现净利润276,564.90千元。根据公司章程规定,公司实现的净利润首先提取盈余公积金26,695.85千元后,可供股东分配利润414,246.95千元。其中,母公司实现净利润266,958.51千元,累计未分配利润351,364.82千元;根据香港会计准则,公司实现净利润276,565千元,提取盈余公积金26,696千元后,可供股东分配利润412,598千元。可供股东分配利润为按中国会计准则的351,364.82千元。

2008年度利润分配方案：按现有股本总额424,864,883股为基数，每10股派送人民币0.943元现金红利（含税），派送现金40,064.76千元。

2009年7月13日向A股股权登记日（2009年7月3日）登记在册的公司A股股东发放现金红利。公司直接发放有限售条件流通股A股股东的现金红利，同时委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发放无限售条件的流通股A股股东的现金红利。

2009年7月30日向H股股权登记日（2008年5月19日）登记于本公司H股股东名册的本公司H股股东派发末期股息。本公司H股的股息以人民币计价和宣布，以港币支付。相关汇率按照本次宣布派发股息2009年6月19日（即股东年会召开日期）之前一日中国人民银行公布的人民币市场汇价人民币兑港币汇率折算，即港币100元兑人民币88.153元。H股的每股末期股息为港币0.10697元（含税）。本公司委任工银亚洲信托有限公司作为本公司H股持有人的收款代理（「收款代理人」）代表其接收有关H股获派发的股息。

（八）公司二〇〇九年度利润分配预案及资本公积金转增预案

1、2009年度利润分配预案

2009年度，按中国会计准则，本公司实现利润215,847,994.25元，扣除提取的法定公积金21,651,858.47元，当年实现可分配利润194,196,135.78元，累计可分配利润568,378,612.87元；其中，母公司实现利润216,518,584.74元，扣除提取的法定公积金21,651,858.47元，当年实现可分配利润194,866,726.26元，累计可分配利润506,167,076.02元；按香港会计准则，本公司实现利润215,709,415.00元，扣除提取的法定公积金21,651,858.47元，当年实现可分配利润194,057,556.53元，累计可分配利润566,593,010.00元，其中，母公司实现利润213,646,648元，扣除提取的法定公积金21,651,858.47元，当年实现可分配利润191,994,790元，累计可分配利润486,108,693元；故当年实现可分配利润为香港会计准则的191,994,790元，以现有的总股本424,864,883股为基数（其中A股股数为312,149,033股，H股股数为112,715,850股），每10股派发人民币0.5元现金（含税），总计人民币21,243,244.15元；其中A股股东中的个人股东、投资基金、合格境外机构投资者扣税后实际每10股派发人民币0.45元现金。对于其他非居民企业的A股股东，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

2、资本公积金转增预案

截止2009年年12月31日，本公司资本公积——股本溢价按中国会计准则为125,422,997.12元，按香港会计准则113,886,855元。以香港会计准则资本公积——股本溢价113,886,855元为基数，按公司现有的总股本424,864,883股（其中A股股数为312,149,033股，H股股数为112,715,850股），每10股转增2.5股，方案实施后，本公司总股本为531,081,104股（其中A股股数为390,186,291股，H股股数为140,894,813股）。

上述利润分配及资本公积金转增预案尚待本公司 2009 年股东年会审议批准和相关政府机构审批备案。有关本公司 H 股股东暂停办理股份过户登记手续的期间，公司将在另行公布的 2009 年股东年会通知中载列。

(九) 本公司近三年现金分红执行情况 (单位: 千元)

年度	可分配利润	现金分红数额	现金分红/可分配利润
2007	177,834	114,714	64.51%
2008	228,074	40,065	17.57%
2009	191,995	21,243	11%

(十) 注册会计师对公司控股股东及其他关系方占用资金情况的专项说明



中准会计师事务所有限公司

ZONZUN Accounting Office Ltd.

关于沈机集团昆明机床股份有限公司 与关联方资金往来及对外担保情况的专项说明

中准专字 (2010) 2039 号

沈机集团昆明机床股份有限公司全体股东:

我们接受沈机集团昆明机床股份有限公司 (以下简称“昆明机床”) 委托, 对昆明机床 2009 年度财务报表进行了审计, 并出具了中准审字 [2010] 第 2182 号无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会证监发 (2003) 56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求, 对第一大股东及其他关联方占用资金的情况进行了专项审核, 现将相关情况说明如下:

- 一、我们未发现大股东及其附属企业有非经营性占用公司资金的情形。
- 二、我们未发现公司存在对外提供担保的情形。
- 三、其他关联往来情况:

1、大股东及其附属企业 2009 年期初经营性占用公司资金额为 -351.68 万元, 本年度累计经营性占用公司资金 -1,416.19 万元, 已偿还及供应货物 -1,609.88 万元。截至 2009 年 12 月 31 日止, 大股东及其附属企业经营性占用公司资金额为 -157.99 万元。

2、公司的子公司及其附属企业 2009 年期初非经营性占用公司资金额为 2,537.27 万元，本年度往来资金的利息为 58.41 万元，已偿还 0 万元。截至 2009 年 12 月 31 日止，公司的子公司及其附属企业非经营性占用公司资金额为 2,595.68 万元。

3、关联自然人及其控制的法人、其他关联人及其附属企业未发现有占用公司资金的情形。

我们认为，2009 年度除第一大股东及其他关联方存在上述占用公司资金的情形外，我们未发现公司还存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）提及的以下损害公司利益的其他情况：

1、大股东及其他关联方要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，互相代为承担成本和其他支出；

2、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

3、委托大股东及其他关联方进行投资活动；

4、为大股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

5、代大股东及其他关联方偿还债务。

附件：上市公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中准会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：韩峰

中国注册会计师：程卫国

二〇一〇年三月二十二日

上市公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

项 目	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2009 年期初占 用资金余额	2009 年度占用累 计发生金额(不含 利息)	2009 年度占用 资金的利息(如 有)	2009 年度偿还 累计发生金额	2009 年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
	小计									
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2009 年期初往 来资金余额	2009 年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2009 年度往来 资金的利息(如 有)	2009 年度偿还 累计发生金额	2009 年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	云南 CY 集团有限 公司机电产品贸易 中心	大股东附属企业	应收账款	9,000.00	258,116.00		260,000.00	7,116.00	货款	经营性往来
	沈机集团进出口有 限公司	大股东附属企业	预收帐款	-3,525,800.00	-13,072,200.00		-15,338,000.00	-1,260,000.00	货款	经营性往来
	云南 CY 集团公司 金辉涂装厂	大股东附属企业	应付帐款		-1,347,856.60		-1,020,795.44	-327,061.16	货款	经营性往来
	小计			-3,516,800.00	-14,161,940.60	-	-16,098,795.44	-1,579,945.16		
上市公司的子公司及 其附属企业	昆明交大昆机自动 机器有限公司	控股子公司	其他应收款	14,155,881.50				14,155,881.50	暂借	非经营往来
	西安交大赛尔气体 机泵成套设备有限 责任公司	子公司	应收股利等	11,216,825.00		584,100.00		11,800,925.00	股利及利息	非经营往来
	小计			25,372,706.50	-	584,100.00	-	25,956,806.50		
关联自然人及其控制 的法人										
	小计									
其他关联人及其附属 企业										
	小计									
总 计		-	-	28,889,506.50	14,161,940.60	584,100.00	16,098,795.44	27,536,751.66		

(十一) 独立董事关于公司对外担保情况的事项说明及独立意见

独立董事对公司二〇〇九年度对外担保的专项说明及独立意见：根据中国证监会证监发〔2003〕56号文件《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，我们对公司及其子公司对外担保进行了审慎查验。查验结果如下：

本公司之子公司西安赛尔为其全资子公司长沙赛尔提供额度授信 6000 万元的银行贷款担保，其中：短期流动资金贷款额度 4000 万元，银行承兑汇票额度 2000 万元。本担保为最高额连带责任担保，担保期限以具体合同为准。

本公司除上述子公司西安赛尔的担保外，无其他担保事项，也无报告期前发生且延续到报告期的其他担保事项。公司对上述担保具有完全控制能力，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

独立董事签字：俞伟峰

刘明辉

陈 鹰

李冬茹

二〇一〇年三月二十四日

十、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
第六届第二次	审议 2008 年度报告及报告摘要等。
第六届第三次	审议 2009 年度第一季度报告及摘要等。
第六届第四次	审议 2009 年度中期报告及报告摘要等。
第六届第五次	审议 2009 年度第三季度报告及摘要等。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会出席股东大会、列席董事会会议，并对公司股东大会、董事会会议召开程序、审议事项、决策程序、执行情况、关联交易发生以及高管人员履职情况和内部管理制度等情况进行监督。监事会认为，董事会和公司董事、高级管理人员能够执行股东大会、董事会的各项决议，决策程序符合法律和公司章程的规定，各项管理制度行之有效，公司正在逐步完善内部控制制度。监事会在监督检查过程中，未发现董事会、董事和高管人员有违法违规行为，也未发现有损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本报告期内，公司监事会认真审核了公司 2009 年度报告以及国内外会计师事务所出具的审计报告等资料。监事会认为，公司 2009 年度财务报告真实可靠，客观反映了公司的财务状况和经营成果。监事会同意审计师出具的审计报告。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司报告期内没有发生变更募集资金投向事项

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司报告期内无重大收购、出售资产行为

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对报告期内发生的关联交易事项进行认真审核，监事会认为，公司的关联交易是以公平原则进行的，定价合理，无损害公司和股东利益的情况。

(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

本公司 2009 年利润实现与预测不存在较大差异。

十一、重要事项

(一) 优先认股权

本公司章程无优先认股权条款，故本公司于报告期内无安排任何优先认股权计划。

(二) 认股证及其他

本公司及其他任何附属公司概无发行任何认股权证，亦无发行任何转换券、期权或其他类似权利之证券，亦无任何人士行使任何前述之权利。

(三) 购回、出售及赎回本公司之证券

本报告期公司及附属公司概无购回、出售或赎回任何本公司的证券。

(四) 银行贷款、透支及其他借款

于 2009 年 12 月 31 日，本公司之银行贷款、透支及其他借款情况载于财务会计报告报表附注。

(五) 或有负债

本公司与盐城市信得石油机械厂（以下简称“信得机械”）于 2002 年 6 月签署了销售四台机床总金额约为人民币 1,190 万元的合同。相关四台机床已于 2003 年 10 月前运至信得机械。2009 年 6 月，信得机械将本公司告至法庭，声称该机床未符合标准，要求退还货物，退回已付货款人民币 1,070 万元，并支付相关罚款人民币 30 万元和补偿人民币 370 万元。经咨询法律意见，本公司否认了该指控并反诉信得机械，指明其在使用机床超过 6 年后才要求退货的指控不合理，并要求该公司清偿剩余货款人民币 130 万元。2010 年 2 月，本公司与信得机械同意在法庭主持下调解纠纷。

至本财务报表报出日，以上争议仍在调解之中。管理层认为目前尚不能合理估计调解结果，因此并未对该诉讼在财务报表里预提任何拨备。

(六) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(八) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(九) 报告期内公司关联交易

1) 本公司与沈阳机床进出口有限责任公司（简称：沈机进出口公司）及云南云机集团进出口有限责任公司（简称：云机进出口公司）签订部分机床产品代理协议。本公司给予沈机进出口公司及云机进出口公司部分机床产品的代理权，由沈机进出口公司及云机进出口公司代理本公司部分产品的出口销售，代理协议期限由 2008 年 4 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，自特别股东大会独立股东批准之日（2008 年 6 月 12 日）起生效。年度上限分别为：沈机进出口公司：4000 万元、5000 万元及 6000 万元；云机进出口公司：1000 万元、1500 万元及 2000 万元。该等交易是本公司正常的及经常性发生的业务，是本公司借助进出口公司现有的海外销售网络开拓海外市场。包括四位独立董事在内的本公司董事已审核该等交易，并确认：代理协议是按照正常商业条款在日常及一般业务过程中订立，代理价格由双方按公平原则磋商而厘定，本公司给予进出口公司产品价格按照本公司给予其它代理公司（本公司的独立第三方）价格执行；代理协议的条款是公平、合理的；本交易符合上市公司和全体股东的利益。

2) ① 公司 2009 年 8 月 12 日召开的第六届董事会第十二次会议审议通过（关联董事回避表决），本公司与本公司第二大股东云南省工业投资控股集团有限责任公司（原云南省国有资产经营有限责任公司）之子公司昆明昆机集团公司（「昆机集团」）于 2009 年 8 月 12 日签订「土地使用权租赁协议」、「房屋租赁协议」；

② 根据土地使用权租赁协议：本公司每年向昆机集团支付之土地使用权租赁费用为人民币 4,245,086 元，有效期由 2007 年 11 月 12 日至 2010 年 11 月 11 日，为期三年；

③ 根据房屋租赁协议：本公司每年向昆机集团支付之房屋租赁费用为人民币 754,914 元，有效期由 2007 年 11 月 12 日至 2010 年 11 月 11 日，为期三年；

(十) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本公司之子公司西安赛尔为其全资子公司长沙赛尔提供额度授信 6000 万元的银行贷款担保，其中：短期流动资金贷款额度 4000 万元，银行承兑汇票额度 2000 万元。本担保为最高额连带责任担保，担保期限以具体合同为准。

该担保议案已提交西安赛尔于 2009 年 3 月 23 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过；之后提交本公司第六届董事会第七次会议审议，本公司 12 名董事全部参与表决，获得 12 票通过。2009 年 6 月 19 日本公司召开的 2008 年度股东年会审议并通过了上述议案。

本公司除上述子公司西安赛尔的担保外，无其他担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十三) 承诺事项履行情况

1、沈阳机床（集团）有限责任公司和云南国资公司承诺所持股份自获得上市流通权之日起至 2010 年 12 月 31 日止不通过交易所挂牌交易出售；截止日前，上述两大股东所持股票未上市流通。

2、沈阳机床（集团）有限责任公司和云南省国有资产经营有限责任公司履行承诺：在股改完成后一年内，在股东大会上提议并同意实施资本公积金转增股份的方案，转增比例不低于 10 转增 5 股。该方案已获 2007 年 6 月 29 日召开的公司 2006 年度股东年会和相关类别股东会议审议通过，并已实施完毕。

3、沈阳机床（集团）有限责任公司和云南省国有资产经营有限责任公司履行承诺：若公司 2006 年或 2007 年年报满足向股东分配利润的条件，则在股东大会上提议并同意分红比例不低于 50% 的现金形式的利润分配计划。该方案已 2008 年 7 月实施完毕。

4、沈阳机床（集团）有限责任公司履行承诺：在技术上、业务上和资源上全面支持上市公司发展，并将在股权转让和股权分置改革完成后两年之内，结合自身特定优势，按照有利于上市公司快速发展的原则和方式整合有关资源和市场，将昆明机床作为技术升级、业务拓展和产业发展的重要平台，全力支持和促进上市公司持续健康发展。目前沈阳机床（集团）有限责任公司已为上市公司提供生产管理人员，促进了生产管理能力的提高，并在市场开拓方面为上市公司出口提供便利。

(十四) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	3 年
境外会计师事务所名称	毕马威会计师行（香港执业会计师）
境外会计师事务所审计年限	3 年

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

报告期内公司及董事、监事、高级管理人员并无任何处罚情况

(十六) 董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

报告期内无董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票

(十七) 公众持股量

根据本公司公开取得之资料，并就董事所知，于年内及直至本报告期，本公司之公众持股量均遵照上市规则的规定，维持于本公司已发行股份的 25%水平。

(十八) 其他重大事项的说明

1、本公司于 2009 年 6 月收到财政部驻云南省财政监察专员办事处下发的财驻云监退[2009]79 号文《对一般增值税退税申请的批复》，准予退付 2008 年 1-12 月已入库部分 50%的一般增值税 17,172,846.19 元。

2、自动机器事项的说明

该公司清算组按照相关法律、法规程序推进清算。清算组就涉嫌违章、违规事项的马卫国等有关责任人，通过律师按司法程序解决，2009年8月中旬清算组将起诉状递交昆明市五华区人民法院，案件于2009年12月22日开庭。法庭就原告对被告的起诉进行了初步审理，根据双方提交的证据进行了答辩，案件将进一步审理，目前尚未进行判定。根据计划安排，待司法问题解决，清算程序完成后，自动机器公司清算组将编制清算报告提交本公司董事会。在完成上述事项后，清算组将报税务、工商等部门办理核销、注销手续。

3、国家科技重大专项申报工作

公司针对产品现有情况并结合公司卧式加工中心产品的发展方向，联合西安交通大学成功申报国家科技重大专项“THM系列（46100/65160）精密卧式加工中心”的研发、设计、应用推广等工作，该项目申报书、预算书已通过审核，现进行合同审定。此外，公司还承担了国家火炬计划项目“TH（K）6513刨台卧式铣镗加工中心”，与西安交大合作承担了863计划的“高性能数控机床模块化设计平台”，以及与浙江大学合作的国家科技重大专项课题“高档数控机床模块化配置设计平台及其应用”等科技研发项目。

上述国家科技重大专项项目课题起止年限为2009年3月至2010年12月，课题总经费金额7,897万元，其中：中央财政投入907万元、地方财政投入200万元（或不低于中央财政投入的20%），企业投资6,790万元。中央财政第一批拨款126万元于2009年12月15日下达，款项已于2010年2月26日转入我公司专用账户。

4、高新技术企业认证工作

公司获得国家高新技术企业认证（证书号：GR200953000132）。

(十八) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
有限售条件股东减持股份提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年2月18日	http://www.sse.com.cn、 http://www.hkex.com.hk、

			http://www.kmtcl.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年3月7日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
定期报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年4月23日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
第六届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年4月23日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
第六届监事会第二次决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年4月23日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
定期报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年4月24日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2008年度股东年会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年4月30日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2009年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年4月30日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
关于2008年年报管理费用及存货的补充说明公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年5月7日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
关于代扣代缴境外非居民法人2008年度股息所得税事项的公司		2009年5月12日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年6月20日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2008年度股东会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年6月20日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2009年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年6月20日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
购置土地项目公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年6月27日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2008年A股利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年6月30日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2008年H股利润分配实施公告		2009年7月8日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
原有限售条件股东减持股份提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年8月1日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
第六届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年8月13日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、

			http://www.kmtcl.com.cn
关于召开 2009 第二次临时股东大会会议通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 8 月 13 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
关于设立公司技术中心上海分中心购置房产公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 8 月 13 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
土地、房屋租赁持续关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 8 月 15 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2009 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 9 月 30 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
重装铸造基地场地平整工程事项公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 10 月 10 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
董事会会议通告		2009 年 10 月 16 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
定期报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 10 月 29 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
董事辞任公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 11 月 6 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
沈阳机床（集团）有限责任公司部分股权转让正式挂牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 11 月 13 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
股权变更公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 11 月 27 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
简式权益变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 11 月 27 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
简式权益变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 11 月 27 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
股权出让延展挂牌日公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 12 月 11 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
股权出让终止挂牌转让的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 12 月 25 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
股权变更公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 12 月 29 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn

十二、财务会计报告

(一) 审计报告



中准会计师事务所有限公司
ZONZUN Accounting Office Ltd.

审 计 报 告

中准审字[2010]第 2182 号

沈机集团昆明机床股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈机集团昆明机床股份有限公司（以下简称“昆明机床”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2009 年度的合并利润表和利润表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是昆明机床管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，昆明机床财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了昆明机床 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：韩峰

中国注册会计师：程卫国

中国·北京

二零一零年三月二十二日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:沈机集团昆明机床股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		280,102,559.13	327,941,401.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		186,485,466.36	63,855,343.27
应收账款		177,604,480.70	185,708,633.74
预付款项		39,877,114.75	50,945,269.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,826,304.26	15,790,025.36
买入返售金融资产			
存货		610,288,482.06	663,296,357.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,314,184,407.26	1,307,537,031.35
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		56,019,887.06	53,205,605.05
投资性房地产			
固定资产		464,015,461.93	442,941,475.00
在建工程		99,821,730.63	29,926,270.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,886,800.80	33,273,841.17
开发支出			
商誉		7,296,277.00	7,296,277.00
长期待摊费用		433,422.50	328,967.70
递延所得税资产		46,775,638.38	37,260,775.74

其他非流动资产			
非流动资产合计		710,249,218.30	604,233,212.15
资产总计		2,024,433,625.56	1,911,770,243.50
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		8,370,000.00	14,226,445.60
应付账款		183,186,540.07	206,953,402.63
预收款项		374,213,169.95	433,644,514.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		39,863,443.01	36,753,791.91
应交税费		26,349,931.91	-3,832,135.14
应付利息			
应付股利		344,092.75	344,092.75
其他应付款		16,925,660.07	12,724,709.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		719,252,837.76	770,814,822.08
非流动负债：			
长期借款			0
应付债券			
长期应付款		2,558,508.20	2,771,717.30
专项应付款		100,000.00	8,100,000.00
预计负债		11,885,194.70	13,803,999.97
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,863,603.31	10,568,903.51
非流动负债合计		26,407,306.21	35,244,620.78
负债合计		745,660,143.97	806,059,442.86
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		424,864,883.00	424,864,883.00
资本公积		133,519,541.72	133,519,541.72
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		90,250,998.55	68,599,140.08
一般风险准备			
未分配利润		568,378,612.85	414,246,947.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,217,014,036.12	1,041,230,512.25
少数股东权益		61,759,445.47	64,480,288.39
所有者权益合计		1,278,773,481.59	1,105,710,800.64
负债和所有者权益 合计		2,024,433,625.56	1,911,770,243.50

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位：沈机集团昆明机床股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		237,844,655.24	279,084,078.67
交易性金融资产			
应收票据		154,667,406.36	44,172,517.90
应收账款		138,513,373.63	156,220,714.18
预付款项		10,094,839.52	21,710,636.73
应收利息			
应收股利		11,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款		14,153,705.06	42,864,973.59
存货		430,395,804.09	439,415,513.71
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		996,669,783.90	994,468,434.78
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		83,713,152.92	80,898,870.90
投资性房地产			
固定资产		405,827,528.95	381,727,586.57
在建工程		99,821,730.63	29,926,270.49
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,109,339.68	20,294,842.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		354,579.80	206,250.00
递延所得税资产		46,988,759.14	39,011,311.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		659,815,091.12	552,065,131.69
资产总计		1,656,484,875.02	1,546,533,566.47
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		122,361,074.78	153,246,174.66
预收款项		230,330,889.56	264,430,731.01
应付职工薪酬		38,331,377.43	35,004,475.78
应交税费		24,614,699.42	5,180,393.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,747,695.01	33,352,954.85
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		475,385,736.20	541,214,729.68
非流动负债：			
长期借款			0
应付债券			
长期应付款		2,558,508.20	2,771,717.30
专项应付款			
预计负债		11,874,528.03	13,629,831.05
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,863,603.31	10,568,903.51
非流动负债合计		26,296,639.54	26,970,451.86
负债合计		501,682,375.74	568,185,181.54
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		424,864,883.00	424,864,883.00
资本公积		133,519,541.72	133,519,541.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		90,250,998.55	68,599,140.08

一般风险准备			
未分配利润		506,167,076.01	351,364,820.13
所有者权益(或股东权益)合计		1,154,802,499.28	978,348,384.93
负债和股东权益(或股东权益)总计		1,656,484,875.02	1,546,533,566.47

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,372,196,639.36	1,563,105,398.47
其中：营业收入		1,372,196,639.36	1,563,105,398.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		903,615,496.71	1,036,088,704.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		972,098.94	1,299,127.90
销售费用		70,358,799.54	69,693,273.58
管理费用		155,238,095.75	155,594,573.36
财务费用		5,447,280.07	2,020,850.24
资产减值损失		28,459,221.26	21,435,436.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		12,314,282.02	15,050,623.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,314,282.02	12,185,052.56
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		220,419,929.11	292,024,056.18
加：营业外收入		29,559,518.15	31,213,468.60
减：营业外支出		2,005,927.38	4,314,181.72
其中：非流动资产处置净损失		445,182.42	3,772,353.78

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		247,973,519.88	318,923,343.07
减：所得税费用		34,846,368.54	37,803,229.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		213,127,151.34	281,120,113.89
归属于母公司所有者的净利润		215,847,994.25	276,564,904.31
少数股东损益		-2,720,842.91	4,555,209.58
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.65
（二）稀释每股收益		0.51	0.65
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,168,781,890.12	1,245,039,679.38
减：营业成本		730,793,386.49	780,628,160.96
营业税金及附加			
销售费用		61,226,774.76	58,374,685.93
管理费用		125,703,283.47	135,008,764.17
财务费用		3,482,397.25	1,252,382.12
资产减值损失		28,281,260.44	16,530,366.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		12,314,282.02	21,860,150.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,314,282.02	12,185,052.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		231,609,069.73	275,105,469.88
加：营业外收入		20,432,925.60	27,379,989.62
减：营业外支出		1,300,562.36	4,013,918.17
其中：非流动资产处置净损失			3,522,355.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		250,741,432.97	298,471,541.33
减：所得税费用		34,222,848.24	31,513,035.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		216,518,584.73	266,958,506.12

五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.63
（二）稀释每股收益		0.51	0.63
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,480,668,793.76	1,750,300,850.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,737,912.22	27,532,052.68
收到其他与经营活动有关的现金		6,927,717.54	13,543,151.99
经营活动现金流入小计		1,505,334,423.52	1,791,376,054.71
购买商品、接受劳务支付的现金		967,179,421.78	1,225,085,145.08
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		201,320,847.64	202,810,199.24
支付的各项税费		147,909,058.08	179,993,844.26
支付其他与经营活动有关的现金		83,175,629.84	63,439,012.04
经营活动现金流出小计		1,399,584,957.34	1,671,328,200.62
经营活动产生的现金流量净额		105,749,466.18	120,047,854.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,500,000.00	3,453,213.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		405,282.00	2,268,673.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,680,484.19
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,905,282.00	12,402,371.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,053,580.29	65,993,192.83
投资支付的现金			500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,053,580.29	66,493,192.83
投资活动产生的		-109,148,298.29	-54,090,821.48

现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	20,000,000.00		70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			324,493.46
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00		72,824,493.46
偿还债务支付的现金	20,000,000.00		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,586,037.40		130,196,933.65
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			20,585.92
筹资活动现金流出小计	63,586,037.40		180,217,519.57
筹资活动产生的现金流量净额	-43,586,037.40		-107,393,026.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-853,973.24	-1,527,016.17
五、现金及现金等价物净增加额		-47,838,842.75	-42,963,009.57
加：期初现金及现金等价物余额		327,941,401.88	370,904,411.45
六、期末现金及现金等价物余额		280,102,559.13	327,941,401.88

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,162,620,515.87	1,318,585,444.46
收到的税费返还		17,172,846.19	26,293,607.79
收到其他与经营活动有关的现金		5,161,689.91	8,629,117.78

经营活动现金流入小计		1,184,955,051.97	1,353,508,170.03
购买商品、接受劳务支付的现金		712,071,831.51	893,649,708.98
支付给职工以及为职工支付的现金		170,357,308.86	163,254,682.80
支付的各项税费		132,053,066.70	135,433,426.94
支付其他与经营活动有关的现金		64,378,055.02	33,692,435.23
经营活动现金流出小计		1,078,860,262.09	1,226,030,253.95
经营活动产生的现金流量净额		106,094,789.88	127,477,916.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,500,000.00	3,453,213.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		221,782.00	896,434.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,501,892.19
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,721,782.00	12,851,539.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,754,891.67	61,600,911.17
投资支付的现金			2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,754,891.67	64,100,911.17
投资活动产生的现金流量净额		-104,033,109.67	-51,249,371.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,447,130.40	118,315,956.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,447,130.40	168,315,956.59
筹资活动产生的现金流量净额		-42,447,130.40	-118,315,956.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-853,973.24	-1,527,016.07
五、现金及现金等价物净增加额		-41,239,423.43	-43,614,428.22
加：期初现金及现金等价物余额		279,084,078.67	322,698,506.89
六、期末现金及现金等价物余额		237,844,655.24	279,084,078.67

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

合并所有者权益变动表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	424,864,883.00	133,519,541.72			68,599,140.08		414,246,947.45		64,480,288.39	1,105,710,800.64
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	424,864,883.00	133,519,541.72			68,599,140.08		414,246,947.45		64,480,288.39	1,105,710,800.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					21,651,858.47		154,131,665.40		-2,720,842.91	173,062,680.95
(一)净利润							215,847,994.25		-2,720,842.91	213,127,151.34
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							215,847,994.25		-2,720,842.91	213,127,151.34
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他									
(四) 利润分配					21,651,858.47		-61,716,328.87		-40,064,470.40
1. 提取盈余公积					21,651,858.47		-21,651,858.47		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-40,064,470.40		-40,064,470.40
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)、专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本期期末余额	424,864,883.00	133,519,541.72			90,250,998.55		568,378,612.85	61,759,445.47	1,278,773,481.59

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	424,864,883.00	133,519,541.72			41,903,289.47		279,091,413.76		74,005,800.22	953,384,928.17
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	424,864,883.00	133,519,541.72			41,903,289.47		279,091,413.76		74,005,800.22	953,384,928.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					26,695,850.61		135,155,533.69		-9,525,511.83	152,325,872.47
(一)净利润							276,564,904.31		4,555,209.58	281,120,113.89
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							276,564,904.31		4,555,209.58	281,120,113.89
(三)所有者投入和减少资本									-3,080,721.41	-3,080,721.41
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-3,080,721.41	-3,080,721.41
(四)利润分配					26,695,850.61		-141,409,370.61		-11,000,000.00	-125,713,520.00
1.提取盈余公积					26,695,850.61		-26,695,850.61			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-114,713,520.00		-11,000,000.00	-125,713,520.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)、专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本期期末余额	424,864,883.00	133,519,541.72			68,599,140.08		414,246,947.45		64,480,288.39	1,105,710,800.64

公司法定代表人:高明辉 主管会计工作负责人:皮建国 会计机构负责人:赵琼芬

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	424,864,883.00	133,519,541.72			68,599,140.08		351,364,820.13	978,348,384.93
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	424,864,883.00	133,519,541.72			68,599,140.08		351,364,820.13	978,348,384.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					21,651,858.47		154,802,255.88	176,454,114.35
(一)净利润							216,518,584.73	216,518,584.73
(二)直接计入所有者权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述(一)和(二)小计							216,518,584.73	216,518,584.73
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					21,651,858.47		-61,716,328.87	-40,064,470.40
1.提取盈余公积					21,651,858.47		-21,651,858.47	
2.对所有者(或股东)的分配							-40,064,470.40	-40,064,470.40
3.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本期期末余额	424,864,883.00	133,519,541.72			90,250,998.55		506,167,076.01	1,154,802,499.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	424,864,883.00	133,519,541.72			41,903,289.47		225,815,684.64	826,103,398.83
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	424,864,883.00	133,519,541.72			41,903,289.47		225,815,684.64	826,103,398.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					26,695,850.61		125,549,135.49	152,244,986.10
(一)净利润							266,958,506.12	266,958,506.12
(二)直接计入所有者权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述(一)和(二)小计					266,958,506.12		266,958,506.12	
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					26,695,850.61		-141,409,370.61	-114,713,520.00
1.提取盈余公积					26,695,850.61		-26,695,850.61	
2.对所有者(或股东)的分配							-114,713,520.00	-114,713,520.00
3.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本期末余额	424,864,883.00	133,519,541.72			68,599,140.08		351,364,820.13	978,348,384.93

公司法定代表人:高明辉 主管会计工作负责人:皮建国 会计机构负责人:赵琼芬

（三）报表附注

A、根据中国会计准则编制

沈机集团昆明机床股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由原交大昆机科技股份有限公司更名而来的。交大昆机科技股份有限公司(原名:昆明机床股份有限公司)为一家在中华人民共和国成立的中外合资股份有限公司(港资),由原国营企业昆明机床厂(以下简称“昆机”)重组改制设立。根据该项重组,昆机的业务、资产和负债划分给本公司及昆明昆机集团公司(以下简称“昆机集团公司”)。公司成立于1993年10月19日。公司发行的A股及H股股票分别在中国上海和香港两地上市。公司主要从事开发、设计、生产和销售机床系列产品及配件、电脑资讯产品、高效能产品、光机电一体化产品、开发高科技产品、进行自有技术转让、技术服务及技术咨询业务。

2005年9月15日,交大产业与沈阳机床(集团)有限责任公司签订《股权转让协议》,沈阳机床(集团)有限责任公司协议收购交大产业持有的昆机股份71,052,146股,占公司股本的29%。此项股权转让2006年经国务院国资委《关于交大昆机科技股份有限公司国有股转让有关问题的复函》(国资产权[2006]628号)同意,并经中国证监会《关于沈阳机床(集团)有限责任公司收购交大昆机科技股份有限公司信息披露的意见》(证监公司字[2006]255号)审核通过,2006年12月1日完成股权过户手续,沈阳机床(集团)有限责任公司代替交大产业成为本公司的第一大股东。

2006年4月4日,经云南省人民政府《云南省人民政府关于交大昆机科技股份有限公司股权划转有关问题的批复》及云南省国资委《云南省国资委关于授权云南省国有资产经营有限责任公司对交大昆机科技股份有限公司行使股东权利的复函》同意,将云南省人民政府持有的国有股3134.56万(占公司股份总数12.79%)无偿划转给云南省国有资产经营有限责任公司,划转基准日为2005年12月31日。此项股权划转经国务院国资委《关于交大昆机科技股份有限公司部分国有股划转有关问题的批复》(国资产权[2006]1412号)同意,过户手续于2007年1月19日办理完毕。

2007年1月25日商务部商资批(2007)133号《关于同意交大昆机科技股份有限公司股权转让及增资的批复》,批准了公司股权分置改革方案。公司以资本公积金向2007年2月26日登记在册的全体股东每10股转增1.5606股,总计转增股本38,235,855股,其中A股总计转增股本28,091,955股,H股总计转增股本10,143,900股。2007年3月5日,公司非流通股股东以所持公司股份共计1872.8355万股向流通股A股股东执行每10股支付股票对价2.7股,新A股上市日为2007年3月7日。其中,沈机集团支付1108.8398万股,云南省国资公司支付489.1787万股,精华公司支付274.8170万股。在上述对价安排执行完毕后,公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。

2007年4月,公司股东—沈阳机床(集团)有限责任公司和云南省国有资产经营有限责任公司联合提议公司资本公积金转增股本方案(公司以当前股本总额283,243,255股为基数,以资本公积金按每10股转赠5股的比例向全体股东转增股本)。本方案经2007年4月18日第五届董事会第二

十一次会议审议后分别提交 2007 年 6 月 29 日召开的 2006 年度股东年会和相关类别股东会议审议并批准。

2007 年 8 月 15 日商务部商资批（2007）1390 号《关于同意交大昆机科技股份有限公司更名及增加股本的批复》，批准了公司以资本公积金转增股本，公司股本总额由 283,243,255 股增至 424,864,883 股，注册资本由 283,243,255 元人民币增至 424,864,883 元人民币。

根据 2009 年 10 月 22 日国务院国资委《关于云南盐化股份有限公司等 6 家上市公司股份持有人变更有关问题的批复》（国资产权[2009]1182 号），将云南省国有资产经营有限责任公司持有的本公司 4,701.8331 万股（占本公司总股本的 11.07%）行政划转为云南省工业投资控股集团有限责任公司持有，由其履行国有资产出资人职责。

公司注册地址：云南省昆明市茨坝路 23 号，注册资本：424,864,883 元人民币，注册号：530000400000458。

二、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本财务报告于 2010 年 3 月 23 日经本公司第六届董事会第十五次会议批准报出。

2、遵循公司会计准则的声明

公司编制的财务报表符合公司会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计期间采用公历年度制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下公司合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。

1) 购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

2) 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。

3) 购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

1) 本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部

交易对合并财务报表的影响，如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

2) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

3) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

4) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

5) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

7) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

将持有的期限短、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，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

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

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

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时分为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

2) 持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类：

本公司根据业务性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 其他金融负债。

(3) 金融工具的确认：

本公司成为金融工具合同的一方时，将符合金融资产或金融负债的定义的项目确认为金融资产或负债。

(4) 金融工具的计量方法：

1) 初始计量：

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融资产后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产:按照公允价值计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

②持有至到期投资和应收款项:采用实际利率法,按摊余成本计量。

3) 金融资产相关利得或损失的处理:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,其计入当期损益。

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

③持有至到期投资和应收款项,在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益,但该金融资产被指定为套期项目的除外。

4) 金融负债后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

③没有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,且不属于金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

A. 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

④除以上情况外,采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量。

(5) 金融负债相关利得或损失的处理:

①按照公允价值进行后续计量的金融负债,其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本或成本计量的金融负债,在摊销、终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融资产转移的确认:

1) 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,终止确认该金融资产。

2) 本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的金融资产转移,不终止确认该金融资产。

3) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险:

①放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

②未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确定有关负债。

(7) 金融资产转移的计量方法:

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值。

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

3) 本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应到继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

4) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险,且未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确定有关负债。

(8) 主要金融资产或金融负债的公允价值确定方法:

公允价值是在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对存在活跃市场的金融资产或金融负债,如资产负债表日有市价的,采用市价确定公允价值。资产负债表日无市价,但最近交易日后经济环境未发生重大变化的,采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价,且最近交易日后经济环境发生了重大变化的,参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素,调整最近交易市价,确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的,对最近交易的市价进行调整,确定公允价值。

对不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用市场参与者普遍认同,且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。运用估值技术得出的结果,应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时,尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数,并通过定期校验,确保估值技术的有效性。

(9) 主要金融资产减值测试方法:

本公司在资产负债表日对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金融资产的账面价值进行检查,有以下客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备:

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难。
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步。
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。
- 5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易。

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。

7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(10) 主要金融资产减值准备计提方法:

1) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等), 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

3) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

10. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 确认坏账损失的标准为:

- 1) 债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项;
- 2) 因债务人逾期未履行偿债义务, 并且具有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(2) 计提方法:

1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	①贸易类应收款项类别(应收账款): 标准为单笔 700 万元; ②资金往来类应收款项类别(其他应收款): 标准为单笔 350 万元; ③个人往来类应收款项(其他应收款): 标准为单笔 10 万元。
----------------------	--

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无客观证据表明其已发生减值，则对单项金额重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。	
2) 账龄分析法		
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	5
1-2 年	50	50
2 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。	
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的，则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。	

11、存货

(1) 存货的分类：公司存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。取得时以实际成本计价，发出存货的成本（除包装物和低值易耗品外）按加权平均法计算确定。包装物、低值易耗品摊销方法：采用五五摊销法。

(2) 公司存货的盘存制度为永续盘存制。对盘盈、盘亏及毁损的存货扣除责任人赔偿后列入当期损益。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，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时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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。提取时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量：

1) 本公司对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。本公司对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在购买日，以取得股权付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2) 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

4) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

5) 以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

6) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 对被投资单位具有共同控制、重大影响的确定依据：

1) 对被投资单位具有共同控制的确定依据：A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

2) 对被投资单位具有重大影响的确定依据：A、本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份；B、本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；C、参与被投资单位的政策制定过程；D、与被投资单位之间发生重要交易；E、向被投资单位派出管理人员；F、向被投资单位提供关键技术资料。

(3) 长期股权投资的后续计量：

本公司对子公司的长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。对合营企业联营企业长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。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。

采用权益法核算的长期股权投资取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，被投资单位除净损益以外其他因

素导致所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或分担的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备；其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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）投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。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。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件：

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在1年（不含1年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率（5%）确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	40	2.38	直线法
机器设备	5-20	6.79-9.50	直线法
运输设备	5-14	6.79-9.50	直线法
其他	5-14	6.79-9.50	直线法

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

(2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

(3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件同时具备时，为购建符合资本化条件的资产占用借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(4) 在建工程减值准备

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地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，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：

1) 为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产
支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率
所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率
= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 / 所占用一般借款本金加权平均数
所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数) / 当期天数

3) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

(3) 无形资产的后续计量：

1) 无形资产的使用寿命：

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ① 该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产产生未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；
- ⑥ 对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦ 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

2) 无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3) 无形资产的减值：

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 研究开发费用：

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销，其中：

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

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用在受益期内平均摊销

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

1) 该义务是公司承担的现时义务；

该义务是公司承担的现时义务，是指与或有事项相关的义务是在公司当前条件下已承担的义务，公司没有其他现实的选择，只能履行该现时义务。

2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司，是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出公司的可能性超过50%但小于或等于95%。

3) 该义务的金额能够可靠地计量；

该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。

(2) 预计负债的计量：

1) 最佳估计数的确定：

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

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

B、所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

a、有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

2) 预期可获得补偿的处理：

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具

公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为：以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付：

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付：

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

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

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

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

21、回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、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重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联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量。
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司。
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入：

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

（3）让渡资产使用权：

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- 1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

23、政府补助

(1) 政府补助的确认：

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- 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。

(2) 政府补助的计量：

1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- 4) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 5) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认：

1) 本公司以未来期间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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易或事项不属于企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认：

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认;

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

①该项交易不是企业合并;

②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量:

1) 资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量;对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的,应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入变化当期的所得税费用。

2) 资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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,减记的金额转回。

25、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助;职工福利费;医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费;住房公积金;工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司于职工提供服务的期间将应付职工薪酬确认为负债,除因解除与职工劳动关系给予的补偿外,根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。职工薪酬按以下原则进行计量:

(1) 具有明确计提标准的货币性薪酬,按照规定的计提标准确认应付职工薪酬;

(2) 没有明确计提标准的货币性薪酬,公司根据历史经验数据和自身实际情况,计算确定应付职工薪酬;

(3) 非货币性职工薪酬,按照非货币性资产的公允价值在实际发放时确认应付职工薪酬;

(4) 对于公司已经制定正式解除劳动关系计划且不能单方面撤销该计划的辞退福利,公司应确认为当期损益,同时确认应付职工薪酬。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额计	17%等

营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	已交增值税或营业税	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	见三.2

2、税收优惠及批文

根据昆明市国家税务局于 2007 年 12 月 25 日发布的第 [2007] 183 号通知，由于本公司数控机床销售收入金额占销售收入总额的比例超过了 70%，本公司根据西部大开发优惠税收政策，自 2004 年起享受 15% 的企业所得税率。该优惠税率政策需每年进行评估和延续，并将于 2011 年正式失效。

根据税务机关的批复，本公司 2009 年度继续执行西部大开发税收优惠政策，暂按所得税适用税率 15% 预缴所得税，本年度数控机床关键零部件、三轴以上联动的高速、精密数控机床的业务收入金额为 962,619,480.79 元，占业务总收入的比重为 80.99%，符合执行西部大开发税收优惠政策的相关规定。

本公司的控股子公司西安赛尔机泵成套设备有限公司、长沙赛尔机泵成套设备有限公司属高新技术企业，所得税适用税率为 15%，昆明昆机通用设备有限公司、昆明交大昆机自动机器有限公司、昆明机床运输有限责任公司、福建昆机普通机床有限公司所得税适用税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司及合营企业

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
西安赛尔机泵成套设备有限公司(西安赛尔)	控制子公司	西安市	机泵成套设备工程、节能鼓风机、压缩机成套设备、引进设备及其备件的研制改造、自动控制系统工程、数控工程、机电化工设备、仪器仪表的技术开发、整机生产、销售。	5,000	2169.33		45.00	45.00	是	75.95	
福建昆机普通机床有限公司(福建昆机)	控制子公司	南京市	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件。	500	250		50.00	50.00	是		
昆明昆机通用设备有限公司	全资子公司	昆明市	机床及配件的开发、设计、销售。	300	300		100.00	100.00	是		
昆明交大昆机	控股	昆明	计算机软硬件的开发、应用、系统集成；电子产品、	2023	1934.15		96.74	96.74	是		

自动机器有限公司(自动机器)	子公司	市	普通机械、电器机械的批发零售、代购代销。								
昆明道斯机床有限公司(昆明道斯)	合营企业	昆明市	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件; 开发高科技产品, 进行自有技术转让、技术服务及技术咨询; 对外机床维修、对外机床加工。	500 万欧元	2473.95		50.00	50.00	否		
长沙赛尔机泵成套设备有限公司(长沙赛尔)	西安赛尔子公司	长沙市	生产、销售: 离心压缩机、离心鼓风机、烧结风机及其配件	1000			100.00	100.00	是		
杭州赛尔气体设备工程有限公司(杭州赛尔)	西安赛尔子公司	杭州市	承包: 气体设备工程、压缩机、鼓风机、鼓风机成套设备、低温机械、自动控制系统设备及配件的设计、开发、销售及技术服务; 批发、零售: 机电产品, 建筑材料, 五金工具, 金属材料; 经营进出口业务; 其他无须报经审批的一切合法项目	120			51.00	51.00	是		
昆明机床运输有限责任公司(昆机运输)	全资子公司	昆明市	普通货运	50	50		100	100	是		
西安瑞特快速制造工程研究所有限公司(西安瑞特)	联营企业	西安市	快速成型系列设备	6,000	1400		23.34	23.34	否	542.43	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、关于公司合并范围的说明

(1) 报告期内, 公司财务报表合并范围未发生变化。

(2) 本公司持有西安赛尔 45% 股权, 但西安赛尔董事会成员中, 本公司委派的董事占多数, 故本年度将西安赛尔及其控股子公司长沙赛尔、杭州赛尔纳入合并报表范围。

2005 年 4 月 7 日, 本公司与捷克道斯凡斯多夫公司合资成立昆明道斯, 注册资本 500 万欧元, 本公司拥有 50% 出资, 董事会成员共 6 名, 其中本公司委派 3 名, 董事长为外方委派, 中方不具有控制权, 故不纳入合并报表范围。

本公司持有福建昆机 50% 股权, 但福建昆机董事会成员中, 本公司委派的董事占多数, 故本年度将纳入合并报表范围。

(3) 本公司无拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位。

五、合并会计报表主要项目注释

以下数据除非特别指出，期初均指 2008 年 12 月 31 日余额，期末均指 2009 年 12 月 31 日余额；本期均指 2009 年度，上期均指 2008 年度。单位均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			423,310.35			869,068.52
人民币			375,512.90			818,989.19
港币	5,132.64	0.8805	4,519.19	23,092.64	0.9277	21,423.44
美元	2,866.15	6.8282	19,570.65	2,186.15	6.8346	14,941.46
欧元	2,419.86	9.7971	23,707.61	1,419.86	9.6590	13,714.43
银行存款：			279,679,248.78			326,767,233.36
人民币			248,922,033.19			292,238,901.53
港币	8,963,958.74	0.8805	7,892,586.39	9,729,069.60	0.9277	8,579,969.18
美元	3,347,016.42	6.8282	22,854,097.52	2,379,631.01	6.8346	16,264,099.72
欧元	1,074.98	9.7971	10,531.68	1,002,615.27	9.6590	9,684,262.93
其他货币资金：						305,100.00
人民币						305,100.00
合计			280,102,559.13			327,941,401.88

期末比期初下降 14.59%，主要原因为本期公司建造铸造基地及公司技术中心上海分中心购置房产占用资金所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	186,485,466.36	63,855,343.27
商业承兑汇票		
合计	186,485,466.36	63,855,343.27

应收票据本期比期初增加 192.04%，主要系本期受金融危机影响，公司减少了支付供应商货款中银行承兑汇票的支付比例所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	143,592,558.26	47.36	7,211,190.43	165,287,926.46	59.44	8,168,334.75
一至二年	72,691,175.70	23.98	31,468,062.83	56,813,442.07	20.43	28,224,400.04

二至三年	38,790,466.14	12.8	38,790,466.14	19,188,271.22	6.90	19,188,271.22
三年以上	48,085,117.66	15.86	48,085,117.66	36,799,539.19	13.23	36,799,539.19
合计	303,159,317.76	100.00	125,554,837.06	278,089,178.94	100.00	92,380,545.20

(2) 应收账款按客户类别披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收款项	14,314,718.31	4.72	715,735.92	17,581,515.83	6.32	879,075.79
单项金额不重大具有类似信用风险特征的应收账款						
其他不重大应收款项	288,844,599.45	95.28	124,839,101.14	260,507,663.11	93.68	91,501,469.41
合计	303,159,317.76	100.00	125,554,837.06	278,089,178.94	100.00	92,380,545.20

(3) 应收账款前五名的金额合计为 34,611,611.31 元，占年末应收账款总额的 11.42%。

排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	14,314,718.31	一年以内	4.72
第二名	客户	5,335,000.00	一年以内	1.76
第三名	客户	4,776,000.00	一年以内	1.58
第四名	客户	4,879,893.00	一年以上	1.61
第五名	客户	5,306,000.00	一年以内	1.75
合计		34,611,611.31		11.42

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

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	14,729,135.03	35.14	624,014.78	12,763,864.51	33.48	399,937.05
一至二年	6,225,666.03	14.85	504,482.02	3,782,217.80	9.92	356,119.90
二至三年	1,109,000.00	2.65	1,109,000.00	15,090,753.29	39.58	15,090,753.29
三年以上	19,850,493.12	47.36	19,850,493.12	6,485,835.71	17.01	6,485,835.71
合计	41,914,294.18	100	22,087,989.92	38,122,671.31	100.00	22,332,645.95

(2) 其他应收款按客户类别披露

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款项	14,172,048.05	33.81	420,349.40	10,000,262.76	26.23	425,536.95
单项金额不重大具有类似信用风险特征的其他应收账款						
其他不重大其他应收款项	27,742,246.13	66.19	21,667,640.52	28,122,408.55	73.77	21,907,109.00
合计	41,914,294.18	100	22,087,989.92	38,122,671.31	100.00	22,332,645.95

(3) 其他应收款前五名的金额合计为 7,382,314.37 元, 占年末其他应收款总额的 17.61%。

排 名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	员工	2,043,000.00	1 年	4.87
第二名	员工	1,680,500.00	1 年	4.01
第三名	非关联方	1,295,989.37	1 年	3.09
第四名	员工	1,195,240.00	1 年	2.85
第五名	员工	1,167,585.00	1 年	2.79
合计		7,382,314.37		17.61

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

5、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	21,257,024.34	53.31	32,774,613.24	64.33
一至二年	14,569,626.72	36.54	16,078,027.11	31.56
二至三年	2,298,097.70	5.76	677,023.00	1.33
三年以上	1,752,365.99	4.39	1,415,606.59	2.78
合计	39,877,114.75	100.00	50,945,269.94	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

排 名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	17,725,172.65	1 年以内	合同未到期
第二名	非关联方	1,858,859.62	1 年以内	合同未到期
第三名	非关联方	1,650,000.00	2-3 年	尚未收到发票
第四名	非关联方	1,590,000.00	1 年以内	合同未到期
第五名	非关联方	1,576,922.40	1 年以内	合同未到期
合计		24,400,954.67		

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货

按存货分类列示如下:

项目	期末数	期初数

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,651,716.47	3,058,111.54	85,593,604.93	91,963,490.93	3,991,405.49	87,972,085.44
周转材料	5,903,710.92	82,781.00	5,820,929.92	5,984,317.37	82,781.00	5,901,536.37
在产品	343,012,799.82	6,467,085.00	336,545,714.82	405,616,943.52	6,467,085.09	399,149,858.43
库存商品	180,655,458.38	6,449,308.24	174,206,150.14	167,850,514.13	14,638,098.39	153,212,415.74
发出商品	4,934,486.09	3,765,157.87	1,169,328.22	3,276,850.72		3,276,850.72
委托加工物资	6,952,754.03		6,952,754.03	13,783,610.46		13,783,610.46
合计	630,110,925.71	19,822,443.65	610,288,482.06	688,475,727.13	25,179,369.97	663,296,357.16

7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
昆明道斯机床有限公司	有限公司	云南昆明		机床产品生产销售	500万欧元	50	50	152,107,569.69	68,170,797.66	83,936,772.03	125,187,679.26	23,507,517.32
二、联营企业												
西安瑞特快速制造工程研究公司	有限公司	西安市		快速成型机生产销售	6000万元	23.34	23.34	102,063,057.92	36,548,732.55	65,514,325.37	20,643,564.18	2,491,793.08

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
昆明道斯机床有限公司	权益法	24,739,533.99	39,542,405.49	2,437,003.54	41,979,409.03	50	50				9,500,000.
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	权益法	14,000,000.00	13,663,199.56	377,278.47	14,040,478.03	23.34	23.34				

云南澄江铜材厂	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00				2,000,000	
合计		40,739,533.99	55,205,605.05	2,814,282.01	58,019,887.06				2,000,000	9,500,000

(2) 由于云南省澄江铜材厂已丧失持续经营能力，本公司对该项投资在 1999 年就已全额计提了长期投资减值准备，2009 年，根据公司第六届董事会七次会议决议，本年度开始对该项投资进行清理处理。

(3) 公司被投资单位执行的会计政策与本公司无重大差异，投资变现及投资收益的汇回无重大限制。

9、固定资产

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	690,203,247.18	58,629,568.54	11,450,165.19	737,382,650.53
其中：房屋及建筑物	289,511,045.29	27,486,264.42	858,171.60	316,139,138.11
机器设备	327,454,477.44	24,747,848.32	7,704,136.45	344,498,189.31
运输设备	36,587,302.29	3,713,647.09	1,819,618.03	38,481,331.35
电子设备	36,650,422.16	2,681,808.71	1,068,239.11	38,263,991.76
二、累计折旧合计：	241,394,792.93	35,279,049.92	7,084,128.49	269,589,714.36
其中：房屋及建筑物	53,007,353.50	8,825,037.48	635,506.31	61,196,884.67
机器设备	153,688,581.64	22,922,130.09	4,547,495.42	172,063,216.31
运输设备	13,770,456.83	1,918,659.90	904,900.05	14,784,216.68
电子设备	20,928,400.96	1,613,222.45	996,226.71	21,545,396.70
三、固定资产净值合计	448,808,454.25	23,350,518.62	4,366,036.70	467,792,936.17
其中：房屋及建筑物	236,503,691.79	18,661,226.94	222,665.29	254,942,253.44
机器设备	173,765,895.80	1,825,718.23	3,156,641.03	172,434,973.00
运输设备	22,816,845.46	1,794,987.19	914,717.98	23,697,114.67
电子设备	15,722,021.20	1,068,586.26	72,012.40	16,718,595.06
四、减值准备合计	5,866,979.25	395,871.64	2,485,376.65	3,777,474.24
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	5,739,641.97	395,871.64	2,485,376.65	3,650,136.96
运输设备	-	-	-	-
电子设备	127,337.28	-	-	127,337.28
五、固定资产净额合计	442,941,475.00	22,954,646.98	1,880,660.05	464,015,461.93
其中：房屋及建筑物	236,503,691.79	18,661,226.94	222,665.29	254,942,253.44
机器设备	168,026,253.83	1,429,846.59	671,264.38	168,784,836.04
运输设备	22,816,845.46	1,794,987.19	914,717.98	23,697,114.67
电子设备	15,594,683.92	1,068,586.26	72,012.40	16,591,257.78

(1) 期末用于抵押的固定资产（房屋建筑物）原值为 19,603,454.38 元，净值为 16,780,556.86 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 31,931,324.52 元。

10、在建工程

项目名称	期初余额	期初减值准备	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	期末减值准备
九五技改	40,000.00	40,000.00	-	-	-	40,000.00	40,000.00
数控导轨磨床	1,010,658.28	-	42,694,217.40	-	-	43,704,875.68	-
铸造基地	25,000.00	-	25,597,200.00	-	25,000.00	25,597,200.00	-
技术中心华东分中心	-	-	16,495,743.52	16,495,743.52	-	-	-
其他	30,907,543.58	2,016,931.37	17,156,726.27	15,410,581.00	117,102.53	32,536,586.32	2,016,931.37
合计	31,983,201.86	2,056,931.37	101,943,887.19	31,931,324.52	117,102.53	101,878,662.00	2,056,931.37

11、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	40,982,201.26	5,382,140.00		46,364,341.26
土地使用权	25,925,562.02			25,925,562.02
各种软件	9,275,236.05	5,104,000.00		14,379,236.05
专利技术		239,000.00		239,000.00
商标权		39,140.00		39,140.00
绣花机专有技术	2,323,453.26			2,323,453.26
其他	3,457,949.93			3,457,949.93
二、累计摊销合计	5,384,906.83	2,769,180.37		8,154,087.20
土地使用权	1,843,684.80	603,402.60		2,447,087.40
各种软件	3,354,305.95	2,058,726.20		5,413,032.15
专利技术		6,658.33		6,658.33
商标权		6,935.20		6,935.20
绣花机专有技术				-
其他	186,916.08	93,458.04		280,374.12
三、无形资产账面净值合计	35,597,294.43	2,612,959.63		38,210,254.06
土地使用权	24,081,877.22	-603,402.60		23,478,474.62
各种软件	5,920,930.10	3,045,273.80		8,966,203.90
专利技术		232,341.67		232,341.67
商标权		32,204.80		32,204.80
绣花机专有技术	2,323,453.26			2,323,453.26
其他	3,271,033.85	-93,458.04		3,177,575.81
四、减值准备合计	2,323,453.26			2,323,453.26
土地使用权				
各种软件				
专利技术				
商标权				
绣花机专有技术	2,323,453.26			2,323,453.26
其他				
无形资产账面价值合计	33,273,841.17	2,612,959.63		35,886,800.80
土地使用权	24,081,877.22	-603,402.60		23,478,474.62

各种软件	5,920,930.10	3,045,273.80		8,966,203.90
专利技术		232,341.67		232,341.67
商标权		32,204.80		32,204.80
绣花机专有技术				
其他	3,271,033.85	-93,458.04		3,177,575.81

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

递延所得税资产产生原因	期末数	期初数
坏账准备	22,784,274.03	14,688,777.63
可供出售金融资产减值	-	
存货跌价准备	3,665,744.70	3,665,744.69
固定资产减值准备	929,973.45	998,382.72
在建工程减值准备	514,232.85	514,232.85
长期股权投资减值准备	5,335,386.21	5,422,541.01
预计负债	1,783,845.87	2,088,016.89
固定资产折旧	934,530.38	
长期待摊费用		698.58
未实现内部利润	414,855.66	751,504.79
内部退养人员辞退福利折现款	3,054,385.66	4,742,732.94
预开具增值税发票，暂未确认收入款	4,919,257.42	3,203,143.65
政府补助（注）	1,410,000.00	1,185,000.00
预提费用	837,615.00	
逾期两年未支付应付款	191,537.15	
合计	46,775,638.38	37,260,775.74

注：为与资产相关的政府补助，不符合结转营业外收入条件，故确认递延所得税资产。

(2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏帐准备	147,642,826.97
存货跌价准备	19,822,443.65
固定资产减值准备	3,777,474.24
在建工程减值准备	2,056,931.37
长期股权投资减值准备	2,000,000.00
递延收益(政府补助)	9,400,000.00
计提三包费	11,885,194.70
内部退养人员辞退福利折现款	13,547,075.57
预开具增值税发票，暂未确认收入款	32,795,049.48
逾期2年未支付应付帐款	1,276,914.36
纳税大检查固定资产折旧	5,469,196.00
未确现内部销售利润	2,765,704.40

预提费用	5,584,100.00
合计	258,022,910.74

13、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

14、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	183,186,540.07	206,953,402.63

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

15、预收账款

项目	期末数	期初数
预收账款	374,213,169.95	433,644,514.95

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

16、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,849,913.01	138,417,039.39	133,436,989.72	17,829,962.68
二、职工福利费		5,888,731.27	5,888,731.27	-
三、社会保险费	-1,961,380.74	34,523,180.57	32,510,620.02	51,179.81
其中：1. 医疗保险费	61,602.12	10,275,982.06	10,229,729.73	107,854.45
2. 基本养老保险费	-1,139,312.86	21,044,032.33	19,445,055.90	459,663.57
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-435,442.20	1,425,615.82	1,506,511.83	-516,338.21
5. 工伤保险费	-	460,815.32	460,815.32	-
6. 生育保险费	-	868,507.24	868,507.24	-
四、住房公积金	1,866,921.32	13,072,811.00	12,679,144.00	2,260,588.32
五、工会经费和职工教育经费	4,997,997.77	4,148,729.29	2,907,555.43	6,239,171.63
六、非货币性福利			-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	19,000,340.55	321,249.38	5,839,049.36	13,482,540.57
八、其他	-	16,004,200.16	16,004,200.16	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	36,753,791.91	212,375,941.06	209,266,289.96	39,863,443.01

失业保险费出现负值的原因因为公司在年度末预缴下一年度费用所致。

17、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	14,290,157.18	-8,442,823.73
资源税		
营业税	132,624.31	241,925.97
消费税		
城市维护建设税	-222,969.77	42,170.70
房产税	1,146,072.99	62,839.33
车船税		
土地使用税	297,643.85	32,827.48
个人所得税	485,012.41	538,922.98
企业所得税	10,261,027.14	3,684,435.69
其他	-39,636.20	7,566.44
合计	26,349,931.91	-3,832,135.14

应交税费比上年增加主要系本期末未交增值税及所得税增加所致。

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	16,925,660.07	12,724,709.38

其他应付款期末比期初增加 33.01%，主要是陕西发改委工业自动化专项拨款项目本期通过陕西省发改委验收[陕发改高技(2009)1948号]后，结转营业外收入，并在年末西安赛尔确认对西安交通大学 500 万元技术合作费所致。

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

19、预计负债

项目	期末数	期初数
产品质量保证	11,885,194.70	13,803,999.97
合计	11,885,194.70	13,803,999.97

20、长期应付款

项目	期末数	期初数
1、应付融资租赁费	4,106,026.80	4,448,195.70
合计	4,106,026.80	4,448,195.70
减：未确认的融资费用	1,547,518.60	1,676,478.40
合计	2,558,508.20	2,771,717.30

21、专项应付款

项目	期初数	本期结转数	期末数
陕西发改委工业自动化专项拨款	8,000,000.00		
陕西省知识产权局专项拨款	100,000.00		100,000.00

合计	8,100,000.00		100,000.00
----	--------------	--	------------

陕西发改委工业自动化专项拨款项目本期通过陕西省发改委验收[陕发改高技(2009)1948号], 结转营业外收入。

22、股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、未上市流通股	176,730,310.00				-7,663,183.00	-7,663,183.00	169,067,127.00
发起人股份	47,018,331.00						47,018,331.00
其中：国家持有股份	47,018,331.00						47,018,331.00
募集法人股份	129,711,979.00				-7,663,183.00	-7,663,183.00	122,048,796.00
二、已上市流通股	248,134,573.00				7,663,183.00	7,663,183.00	255,797,756.00
其中：人民币普通股	135,418,673.00				7,663,183.00	7,663,183.00	143,081,856.00
境外上市外资股	112,715,900.00						112,715,900.00
三、股份总数	424,864,883.00						424,864,883.00

1) 股本结构变化系年度内一般法人股东昆明精华公司向 A 股流通市场出售解禁股份所致。

2) 根据 2009 年 10 月 22 日国务院国资委《关于云南盐化股份有限公司等 6 家上市公司股份持有人变更有关问题的批复》(国资产权[2009]1182 号), 将云南省国有资产经营有限责任公司持有的本公司 4,701.8331 万股(占本公司总股本的 11.07%)行政划转为云南省工业投资控股集团有限责任公司持有, 由其履行国有资产出资人职责。

23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	125,422,997.12			125,422,997.12
其他资本公积	8,096,544.60			8,096,544.60
合计	133,519,541.72			133,519,541.72

其他资本公积系原对道斯公司的股权投资准备在会计制度接轨时转入。

24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	68,599,140.08	21,651,858.47		90,250,998.55
合计	68,599,140.08	21,651,858.47		90,250,998.55

25、未分配利润

项目	本期数	上期数
净利润	215,847,994.25	276,564,904.31
加：年初未分配利润	414,246,947.45	279,091,413.76
直接计入所有者权益的利得和损失		
减：分配现金股利	40,064,470.40	114,713,520.00
减：提取法定盈余公积	21,651,858.45	26,695,850.61
未分配利润	568,378,612.85	414,246,947.45

年度内，公司根据 2009 年 6 月 19 日召开的股东大会审议通过的 2008 年度利润分配方案，以总股本 424,864,883 股为基数，每 10 股派送人民币 0.943 元现金股利，共派送现金 40,064,470.40 元，已全部支付完毕。股权登记日为 2009 年 5 月 18 日。

26、营业收入

(1) 营业收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	1,314,050,708.97	1,533,243,708.03
其他业务收入	58,145,930.39	29,861,690.44
合计	1,372,196,639.36	1,563,105,398.47

(2) 分产品营业收入

项 目	本期数	上期数
机床产品销售及服务	1,117,621,024.11	1,280,579,741.10
高效节能压缩机销售	155,607,558.87	202,767,751.87
新产品销售	51,848,860.68	21,550,254.70
智能电器销售	-	7,767,844.55
传感设备销售	6,495,054.73	15,303,039.58
机床运输	4,181,548.00	15,490,052.42
材料销售	2,753,520.37	4,996,942.65
租赁业务	241,167.08	438,746.50
技术服务	-	4,590.00
其他销售	33,447,905.52	14,206,435.10
合 计	1,372,196,639.36	1,563,105,398.47

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

本公司 2009 年度向前五名客户的销售收入总额为 167,412,017.09 元，占全部销售收入的比例为 12.20%。

排 名	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	74,695,837.61	5.44
第二名	27,499,911.12	2.00
第三名	21,427,170.07	1.56
第四名	22,270,906.84	1.62
第五名	21,518,191.45	1.57
合 计	167,412,017.09	12.20

27、营业成本

(1) 营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务成本	902,271,813.47	1,032,611,408.48
其他业务成本	1,343,683.24	3,477,295.70
合计	903,615,496.71	1,036,088,704.18

(2) 分产品营业成本

项目	本期数	上期数
机床产品销售及服务	733,673,313.29	833,891,143.34
高效节能压缩机销售	126,614,778.07	164,644,883.71
新产品销售	-	
智能电器销售	-	4,944,514.29
传感设备销售	8,418,121.66	13,323,413.89
机床运输	3,432,037.90	14,168,388.48
材料销售	631,240.51	1,976,093.00
租赁业务	218,734.37	376,422.84
技术服务	-	
其他销售	30,627,270.91	2,763,844.63
合计	903,615,496.71	1,036,088,704.18

28、营业税金及附加：

项目	本期数	上期数
营业税	267,709.63	567,324.39
城建税	475,369.88	485,034.73
教育费附加	229,019.43	246,768.78
合计	972,098.94	1,299,127.90

29、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账准备	33,420,275.94	19,852,302.59
存货跌价准备	-5,356,926.32	4,888.88
持有至到期投资减值准备		
长期股权投资减值准备		
固定资产减值准备	395,871.64	1,578,244.86
在建工程减值准备		
无形资产减值准备		

合 计	28,459,221.26	21,435,436.33
-----	---------------	---------------

资产减值损失本期比上期增加 32.77%，主要是因为公司的往来账账龄变长，按公司计提坏账的会计政策造成计提比例增加所致。

30、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	3,632,970.91	3,004,752.87
减：利息收入	1,685,039.64	2,833,462.09
汇兑损益	2,389,529.72	343,140.85
未确认融资费用	612,802.63	1,040,661.96
手续费支出	318,596.52	465,756.65
其他	178,419.93	
合 计	5,447,280.07	2,020,850.24

31、投资收益

被投资单位	本期数	上期数
道斯公司	11,937,003.54	12,533,663.96
西安瑞特	377,278.48	-348,611.39
理财投资收益		153,205.48
处置子公司收益及本期出售子公司 出售前净利润按比例享有金额		2,712,365.26
合 计	12,314,282.02	15,050,623.31

32、营业外收入

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置利得合计	196,097.94	727,025.78
其中：固定资产处置利得	142,431.69	727,025.78
增值税返还	17,172,846.19	26,376,769.65
购买子公司少数股权价差		3,450,495.78
政府补助	10,514,558.30	
其他	1,676,015.72	659,177.39
合 计	29,559,518.15	31,213,468.60

(1) 本公司于 2009 年 6 月收到财政部驻云南省财政监察专员办事处下发的财驻云监退[2009]79 号文《对一般增值税退税申请的批复》，准予退付 2008 年 1-12 月已入库部分 50%的一般增值税 17,172,846.19 元。

(2) 政府补助明细如下：

政府补助的种类	金额	批准文件/批准机关	补助期间

昆明市财政局拨付的 2007 年度优化机电和高新技术产品进出口结构资金（项目于 2008 年 8 月验收）	240,000.00	昆明市财政局昆财[2009]27 号	2008 年度
云南省财政厅拨付的 2008 年 12 月进出口物流补助资金	53,200.00	云南省财政厅	2008 年度
云南省财政厅拨付的 2008 年度中小企业国际市场开拓资金	18,000.00	云南省财政厅	2008 年度
云南省财政厅拨付的 2009 年 1 季度农产品出口增量进口增量款	50,800.00	云南省财政厅	2008 年度
昆明市职工失业保险委员会办公室拨付的转岗培训补贴经费（附昆明市劳动和社会保障局、昆明市财政局文件）	612,080.00	昆明市财政局昆劳社通[2009]53 号	2008 年度
昆明市财政局拨付的 2009 年省级外贸发展专项资金	238,900.00	金属切削机床标准化技术委员会昆财[2009]58 号	2008 年度
云南省财政厅拨付的中小企业国际市场开拓资金	11,000.00	云南省财政厅	2008 年度
昆明市环境监察支队拨付的 2009 年污染源自动监控系统建设补助专项经费	100,000.00	昆明市环境监察支队昆环监[2009]31 号	2008 年度
昆明市计划供水节约用水办公室拨付的再生水利用设施工程建设专项资金补助	854,750.00	昆明市计划供水节约用水办公室昆节水[2009]50 号	2008 年度
昆明市计划供水节约用水办公室拨付的再生水利用资金补助	6,628.30	昆明市计划供水节约用水办公室昆节水[2009]50 号	2008 年度
科技成果转化奖	100,000.00	长沙市星沙区政府	2008 年度
高新技术奖	100,000.00	长沙市星沙区政府	2008 年度
名牌产品奖励	50,000.00	长沙市星沙区政府	2008 年度
奖金(住房管理中心奖金)	1,200.00	长沙市住房管理中心	2008 年度
收款(贷款贴息奖励资金)	68,000.00	长沙市星沙区政府	2008 年度
陕西发改委工业自动化专项拨款	8,000,000.00	陕西发改委陕发改高技[2004]2080 号	2008 年度
企业扶持基金	10,000.00	南安财政局	2008 年度
合计	10,514,558.30		

33、营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失合计	461,957.68	3,772,353.78
其中：固定资产处置损失	461,957.68	3,768,470.78
捐赠支出	684,437.50	320,334.20
罚款	307,854.17	125,459.02
其他	551,678.03	96,034.72
合计	2,005,927.38	4,314,181.72

34、所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税	43,540,851.78	39,507,970.38
递延所得税	-8,694,483.24	-1,704,741.21
合计	34,846,368.54	37,803,229.17

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本期归属于普通股股东的净利润 215,847,994.25 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 193,475,241.55 元，发行在外的普通股加权平均数 424,864,883.00 股。本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益=215,847,994.25/424,864,883.00= 0.51 元/每股。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=193,475,241.55 / 424,864,883.00=0.46 元/每股

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	内容说明
安装调试费	2,071,120.07	
三保费	2,083,931.07	
办公费	3,164,227.22	
保险费	644,533.89	
差旅费	17,398,043.80	
电话费	1,142,005.03	
董事会监事会费	296,357.87	
租赁费	1,166,226.12	
股票上市管理费	2,282,696.40	
广告展览费	5,354,066.94	
会议费	2,500.00	

劳动保护费	183,003.40	
排污费	294,605.00	
汽车费用	699,582.34	
修理费	469,718.85	
研究开发费	6,060,938.23	
设计选型费	231,897.00	
通信费	5,550,207.04	
土地损失补偿	9,657,831.10	
交际应酬费	3,968,049.79	
中标服务费	4,602,496.20	
人才管理费	109,788.50	
审计评估费	1,140,400.00	
咨询费	10,152,990.06	
其他	4,448,413.92	
合计	83,175,629.84	

37、现金流量表补充资料

	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	213,127,151.34	281,120,113.89
加：资产减值准备	25,483,204.49	13,464,388.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,852,214.13	25,567,106.09
无形资产摊销	2,769,180.37	2,125,687.63
长期待摊费用摊销	542,529.41	18,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	445,182.42	3,147,250.78
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		49,047.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	4,818,295.94	2,966,214.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,314,282.02	-21,860,050.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-9,514,862.62	-623,840.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	53,007,875.10	-218,283,964.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-79,064,773.74	-2,073,719.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-128,402,248.63	34,430,870.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	105,749,466.18	120,047,854.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	2,610,055.82	3,037,983.82
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	280,102,559.13	327,941,401.88
减：现金的期初余额	327,941,401.88	370,350,788.42
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额	-	553,623.03
现金及现金等价物净增加额	-47,838,842.75	-42,963,009.57

六、关联方及关联交易

1、本企业的第一大股东情况及重要股东股权变更情况

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	第一大股东对本企业的持股比例(%)	第一大股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
沈阳机床(集团)有限责任公司	第一大股东	有限责任公司	沈阳市	关锡友	机床生产销售	1,556,480,000	25.09	25.09	沈阳市国有资产监督管理委员会	243381258

(1) 本公司收到第一大股东沈阳机床(集团)有限责任公司通知,沈阳机床(集团)有限责任公司之控股股东沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会于2009年11月12日至12月9日通过沈阳联合产权交易所公开挂牌转让其持有沈阳机床(集团)有限责任公司30%的国有股权。鉴于挂牌期满无人摘牌,沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会定于2009年12月10日至2009年12月23日继续在沈阳联合产权交易所延展挂牌10个工作日。现延展挂牌期满仍无意向投资者摘牌。因此,沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会决定终止本次挂牌转让上述股权。

(2) 根据2009年10月22日国务院国资委《关于云南盐化股份有限公司等6家上市公司股份持有人变更有关问题的批复》(国资产权[2009]1182号),将云南省国有资产经营有限责任公司持有的本公司4,701.8331万股(占本公司总股本的11.07%)行政划转为云南省工业投资控股集团有限责任公司持有,由其履行国有资产出资人职责。

2、本企业的子公司情况

详见附注四.1

3、本企业的合营和联营企业情况

详见附注五.7

4、本企业的其他关联方情况

企业名称	与本企业的关系
昆明道斯机床有限公司	合营企业
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	联营企业
云南CY集团公司产品贸易中心	第一大股东之子公司
云南云机集团进出口有限公司	第一大股东之子公司

昆机集团公司	第二大股东所控制子公司
捷克道斯凡斯多夫公司	合营企业之共同控制方

5、关联交易情况

(1) 销售商品

1) 公司 2009、2008 年度以市场价格向关联方昆明道斯机床有限公司销售货物金额分别为 8,980,033.95 元、14,556,221.37 元；

2) 公司 2009 年以市场价格向关联方捷克道斯凡斯多夫公司销售货物金额为 917,809.08 元；

3) 本公司与沈阳机床进出口有限责任公司（简称：沈机进出口公司）及云南云机集团进出口有限责任公司（简称：云机进出口公司）签订部分机床产品代理协议。本公司给予沈机进出口公司及云机进出口公司部分机床产品的代理权，由沈机进出口公司及云机进出口公司代理本公司部分产品的出口销售，代理协议期限由 2008 年 4 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，自特别股东大会独立股东批准之日（2008 年 6 月 12 日）起生效。年度上限分别为：沈机进出口公司：4000 万元、5000 万元及 6000 万元；云机进出口公司：1000 万元、1500 万元及 2000 万元。该等交易是本公司正常的及经常性发生的业务，是本公司借助进出口公司现有的海外销售网络开拓海外市场。包括四位独立董事在内的本公司董事已审核该等交易，并确认：代理协议是按照正常商业条款在日常及一般业务过程中订立，代理价格由双方按公平原则磋商而厘定，本公司给予进出口公司产品的价格按照本公司给予其它代理公司（本公司的独立第三方）价格执行。

公司 2009、2008 年以市场价格向关联方沈阳机床进出口有限责任公司销售货物金额为 12,994,107.69 元、15,840,341.88 元。

公司 2009、2008 年以市场价格向关联方云南云机集团进出口有限责任公司销售货物金额为 252,136.75 元、309,619.66 元。

4) 公司 2009、2008 年以市场价格向关联方云南 CY 集团公司机电产品贸易中心销售货物金额为 220,611.97 元、288,888.89 元。

公司 2009 年以市场价格向关联方云南 CY 集团有限公司收取加工费及备件款金额为 176,897.02 元。

5) 公司 2008 年以市场价格向关联方云南 CY 集团金辉涂装厂销售货物金额为 489,465.81 元。

(2) 提供及接受劳务

1) 1993 年 11 月 15 日，本公司与昆机集团公司订立一项有关在重组后互相提供若干服务的协定，根据此项协定，本公司向昆机集团提供水、电等服务；昆机集团公司向本公司提供物业管理、员工医疗服务、教育及对离退休人员的管理服务。服务费由双方每年商定，并首先依据有关政府部门就该类服务所定的标准计算，若无适当的国家标准，本公司及昆机集团公司则按双方协定计算服务费。2008 年公司大股东云南省工业投资控股集团有限责任公司（云南省国有资产经营有限责任公司）对其下属单位进行改制，上述离退休人员管理费由云南省工业投资控股集团有限责任公司直接

收取，医疗服务改由其下属单位昆明昆机集团医院承接，其他物业相关管理费用由其下属单位云南国资物业管理有限公司承接。2009 年、2008 年本公司与之发生上述交易额如下：

交易事项	2009 年度	2008 年度
向云南国资物业管理有限公司支付物业管理费	613,510.26	739,661.44
向昆机集团医院支付员工医疗服务费	99,000.00	75,000.00
向云南工业投资控股集团有限责任公司支付离退休人员管理费	178,166.67	80,236.80
向云南国资物业管理有限公司支付员工宿舍租金	18,000.00	
合 计	908,676.93	894,898.24

2) 公司 2009 向关联方昆明道斯机床有限公司支付出口咨询费为 360,087.92 元。

(3) 购进货物

1) 公司 2009、2008 年度向关联方昆明道斯机床有限公司购进货物金额分别为 51,035,735.29 元、76,970,413.78 元；

2) 公司 2009 年度向云南 CY 集团金辉涂装厂购进货物金额为 1,152,014.19 元，2008 年度向云南 CY 集团有限公司购进两台车床金额为 147,600.00 元。

(4) 租赁

1) 2004 年 4 月 18 日第四届董事会第十六次会议审议通过继续执行公司与昆明昆机集团公司（简称：昆机集团）2001 年签订的《房屋租赁补充合同》和《土地使用权租赁补充合同》。根据第四届董事会第二十六次会议决议，本公司于 2005 年 8 月 17 日与昆明昆机集团有限公司签订《〈房屋租赁合同〉之租金调整协议》和《〈土地使用权租赁合同〉之租金调整协议》：昆明昆机集团有限公司经云南省人民政府授权，承继云南省人民政府 2001 年 11 月 12 日与本公司签署的《土地使用权租赁合同》和《房屋租赁合同》中的权利义务。上述合同所涉及资产为 2001 年本公司资产重组时租回已出售给云南省人民政府的部分房屋、土地使用权。

公司于 2008 年 5 月 12 日与原昆明昆机集团公司签署协议：对原向昆机集团租用用于铸造车间的房屋拆除进行铸造改扩建，本公司给予昆机集团一次性补偿金额人民币 1,949,943.00 元。2008 年 8 月 27 日召开的本公司第五届董事会、第四十四次会议决议，授权经营班子与省国资公司（昆机集团）就上述房屋、土地租金进行商谈。

2009 年度支付的房屋租金为 1,509,828.00 元，其中包含 2008 年租金 754,914.00 元；2009 年实际支付土地使用权租金为 8,490,172.00 元，其中包含支付 2008 年租金 4,245,086.00 元。

2008 年度计提的房屋、土地使用权租金分别为 754,914.00 元、1,320,000.00 元。

2) 根据公司与云南国资物业管理有限公司签订的厂房租赁协议，2009 年度、2008 年度公司向昆明昆机集团有限公司支付的厂房租赁费分别为 100,000.00 元、100,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

关联单位	财务报表科目	期末数	期初数	款项性质
昆明道斯机床有限公司	应付账款	14,858,154.60	47,691,954.36	货款
	应收账款	2,042,770.94	10,017,525.60	货款
	其他应收款	194,506.14	159,117.57	往来
云南 CY 集团有限公司 机电产品贸易中心	应收账款	7,116.00	9,000.00	货款
云南 CY 集团公司 金辉涂装厂	应付帐款	327,061.16		货款
昆机集团	其他应付款		2,074,914.00	物业管理费等
捷克道斯	应收帐款		6,791,067.73	货款
沈机集团进出口有限公司	预收帐款	1,260,000.00	3,525,800.00	货款

七、或有事项

1、诉讼情况。

本公司与盐城市信得石油机械厂(以下简称「信得机械」)于2002年6月签署了销售四台机床总金额约为人民币1,190万元的合同。相关四台机床已于2003年10月前运至信得机械。2009年6月,信得机械将本公司告至法庭,声称该机床未符合标准,要求退还货物,退回已付货款人民币1,070万元,并支付相关罚款人民币30万元和补偿人民币370万元。经咨询法律意见,本公司否认了该指控并反诉信得机械,指明其在使用机床超过6年后才要求退货的指控不合理,并要求该公司清偿剩余货款人民币130万元。2010年2月,本公司与信得机械同意在法庭主持下调解纠纷。

至本财务报表报出日,以上争议仍在调解之中。管理层认为目前尚不能合理估计调解结果,因此并未对该诉讼在财务报表里预提任何准备。

2、担保事项。

本公司之子公司西安赛尔年度内为其全资子公司长沙赛尔提供额度授信6000万元的银行贷款担保,其中:短期流动资金贷款额度4000万元,银行承兑汇票额度2000万元。其担保协议主要内容为:债权人中国银行股份有限公司湖南省分行与债务人长沙赛尔机泵有限公司之间自2009年3月20日起至2010年12月31日止签署的借款、银行承兑汇票、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同,及其修订或补充。本合同所担保债权之最高本金余额为:人民币6,000万元整。保证人为西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司,本合同保证方式为连带责任保证。

八、承诺事项

1、租赁承诺:

1) 融资租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

房屋	年 末	年 初
原值	2,610,055.82	3,037,983.82
累计折旧	2,505,653.59	2,638,762.73
减值准备		

2) 以后年度将支付的最低租赁付款额。

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	342,168.90
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	342,168.90
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	342,168.90
3 年以上	3,079,520.10
合计	4,106,026.80

2、截至 2009 年 12 月 31 日，公司开出尚未清算的信用证余额折合美元为 2,326,353.85 美元。

九、资产负债表日后事项

1、2010 年 1 月 1 日，昆明市五华区人民法院对公司诉中国平安财产保险股份有限公司云南分公司、中国平安财产保险股份有限公司云南分公司盘龙支公司保险合同纠纷一案进行了宣判 [(2009)五法民三初字第 751 号]：判决中国平安财产保险股份有限公司云南分公司支付公司保险赔偿金人民币 1,226,521.00 元，截止审计报告日，中国平安财产保险股份有限公司云南分公司已提出上诉，尚未进行判决。

2、本公司董事会第六届第 15 次会议表决通过了关于 2009 年度利润分配及资本公积转增股本的预案，该预案的主要内容为：公司拟以截至 2009 年 12 月 31 日总股数 424,864,883.00 股为基数，每 10 股派发人民币 0.5 元现金（含税），总计人民币 21,243,244.15 元，同时以资本公积每 10 股转增 2.5 股。该预案尚需提交公司股东大会审议表决。

十、母公司会计报表主要项目注释

1、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	154,667,406.36	44,172,517.90
商业承兑汇票		
合计	154,667,406.36	44,172,517.90

注：应收票据期末比期初增加 250.14%，主要系本期受金融危机影响，企业间大量出具银行承兑票据所致。

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	114,077,418.48	50.16	5,703,870.93	145,465,388.98	67.02	7,064,658.32
一至二年	56,243,055.13	24.73	26,103,229.05	35,395,967.04	16.31	17,575,983.52
二至三年	25,588,781.11	11.25	25,588,781.11	12,004,296.22	5.53	12,004,296.22
三年以上	31,533,873.78	13.86	31,533,873.78	24,172,509.56	11.14	24,172,509.56
合计	227,443,128.50	100	88,929,754.87	217,038,161.80	100.00	60,817,447.62

(2) 应收账款按客户类别披露

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收款项	14,314,718.31	6.29	715,735.92	17,581,515.83	8.10	879,075.79
单项金额不重大具有类似信用风险特征的应收账款						
其他不重大应收款项	213,128,410.19	93.71	88,214,018.95	199,456,645.97	91.90	59,938,371.83
合计	227,443,128.50	100	88,929,754.87	217,038,161.80	100.00	60,817,447.62

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

(3) 应收账款前 5 名金额合计为 34,611,611.31 元, 占期末应收账款总额的 15.22%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	14,314,718.31	一年以内	6.29
第二名	客户	5,335,000.00	一年以内	2.35
第三名	客户	4,776,000.00	一年以内	2.10
第四名	客户	4,879,893.00	一年以上	2.15
第五名	客户	5,306,000.00	一年以内	2.33
合计		34,611,611.31		15.22

3、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	14,001,051.86	47.25	576,836.33	42,876,328.20	73.67	353,072.51
一至二年	1,100,728.06	3.71	371,238.53	673,457.80	1.16	331,739.90
二至三年	35,000.00	0.12	35,000.00	14,229,702.39	24.45	14,229,702.39
三年以上	14,496,130.83	48.92	14,496,130.83	424,137.70	0.73	424,137.70
合计	29,632,910.75	100.00	15,479,205.69	58,203,626.09	100.00	15,338,652.50

(2) 其他应收款按客户类别披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款项	28,327,929.55	95.60	14,576,230.90	3,162,262.76	5.43	425,536.95
单项金额不重大具有类似信用风险特征的其他应收账款						

其他不重大其他 应收款项	1,304,981.20	4.40	902,974.79	55,041,363.33	94.57	14,913,115.55
合计	29,632,910.75	100.00	15,479,205.69	58,203,626.09	100.00	15,338,652.50

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。
其他应收款本期比期初减少 49.09%，主要系本期通用设备将原材料卖给母公司，冲减原其他应收款所致。

(3) 其他应收款前 5 名金额合计为 21,508,367.93 元，占期末应收账款总额的 72.58%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	关联方	14,155,881.50	3 年以上	47.77
第二名	关联方	2,332,997.06	1 年	7.87
第三名	员工	2,043,000.00	1 年	6.89
第四名	员工	1,680,500.00	1 年	5.67
第五名	非关联方	1,295,989.37	1 年	4.37
合计		21,508,367.93		72.58

4、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	7,348,386.14	72.79	8,920,685.84	41.09
一至二年	361,800.00	3.59	12,700,831.11	58.50
二至三年	2,295,533.60	22.74		
三年以上	89,119.78	0.88	89,119.78	0.41
合计	10,094,839.52	100.00	21,710,636.73	100.00

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

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
昆明道斯	权益法	24,739,533.99	39,542,405.49	2,437,003.54	41,979,409.03	50	50				9,500,000

西安瑞特	权益法	14,000,000.00	13,663,199.56	377,278.48	14,040,478.04	23.34	23.34				
云南澄江铜材厂	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00				2,000,000.00		
西安赛尔	成本法	21,693,265.85	21,693,265.85		21,693,265.85	45	45				
昆床运输	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100	100				
自动机器	成本法	19,341,544.85	19,341,544.85		19,341,544.85	96.74	96.74		19,341,544.85		
通用设备	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100	100				
福建昆机	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	50	50				
合计		87,774,344.69	102,240,415.75	2,814,282.02	105,054,697.77				21,341,544.85		9,500,000

(2) 由于云南省澄江铜材厂已丧失持续经营能力，本公司对该项投资在 1999 年就已全额计提了长期投资减值准备，2009 年，根据公司第六届董事会七次会议决议，本年度开始对该项投资进行清理处理。

(3) 公司被投资单位执行的会计政策与本公司无重大差异，投资变现及投资收益的汇回无重大限制。

(4) 根据本公司第五届董事会第 32 次会议拟对自动机器进行清算的决议，本公司提请昆明交大昆机自动机器有限公司召开股东会议，该子公司股东会已于 2008 年 6 月 30 日召开，形了解散并进行清算的决议，同时本公司对该事项进行了公告。截止 2009 年 12 月 31 日，公司清算已进入尾声，目前清算组正按照相关法律、法规程序进行清算收尾工作。

(5) 年度内根据本公司与西安赛尔机泵成套设备有限公司达成协议，应收股利按同期贷款利率计息。本年度共计提应收股利应计利息 584,100.00 元。

(6) 长期股权投资增加原因为按权益法确认投资收益所致。

6、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

递延所得税资产产生原因	期末数	期初数
坏账准备	24,686,652.00	17,623,436.89
可供出售金融资产减值		
存货跌价准备	3,345,775.80	3,345,775.79
固定资产减值准备	929,973.45	929,973.45
在建工程减值准备	514,232.85	514,232.85
长期股权投资	5,335,386.21	5,422,541.01
预计负债	1,781,179.20	2,044,474.66
内部退养人员辞退福利折现款	3,054,385.66	4,742,732.94
预开具增值税发票，暂未确认收入款	4,919,257.42	3,203,143.65
政府补助(递延收益)	1,410,000.00	1,185,000.00

固定资产折旧	820,379.40	
逾期两年未支付应付款	191,537.15	
合计	46,988,759.14	39,011,311.24

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏帐准备	104,408,960.56
存货跌价准备	13,383,103.17
固定资产减值准备	3,719,893.82
在建工程减值准备	2,056,931.37
长期股权投资减值	21,341,544.85
政府补助(递延收益)	9,400,000.00
预计负债	11,874,528.03
内部退养人员辞退福利折现款	13,547,075.57
逾期2年未支付应付帐款	32,795,049.48
固定资产折旧	1,276,914.36
合计:	213,804,001.21

7、营业收入

(1) 营业收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	1,122,636,207.61	1,217,200,277.46
其他业务收入	46,145,682.51	27,839,401.92
合计	1,168,781,890.12	1,245,039,679.38

(2) 本公司 2009 年度向前五名客户的销售收入总额为 167,412,017.09 元，占全部销售收入的比例为 14.32%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	74,695,837.61	6.39
第二名	27,499,911.12	2.35
第三名	21,427,170.07	1.83
第四名	22,270,906.84	1.91
第五名	21,518,191.45	1.84
合计	167,412,017.09	14.32

8、营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务成本	729,510,290.13	778,207,982.44
其他业务成本	1,283,096.36	2,420,178.52

合计	730,793,386.49	780,628,160.96
----	----------------	----------------

9、现金流量表补充资料

	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	216,518,584.73	266,958,506.12
加：资产减值准备	28,252,860.44	16,530,366.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,909,556.27	25,038,999.96
无形资产摊销	2,131,984.10	2,123,317.66
长期待摊费用摊销	498,654.41	18,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	209,589.48	2,912,178.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		49,047.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-
财务费用（收益以“—”号填列）	2,744,377.35	2,966,214.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,314,282.02	-21,860,050.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,977,447.88	-1,519,095.97
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,019,709.62	-153,699,928.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-94,689,356.24	-48,354,516.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-66,209,440.37	36,314,125.79
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	106,094,789.88	127,477,916.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	2,610,055.82	3,037,983.82
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	237,844,655.24	279,084,078.67
减：现金的期初余额	279,084,078.67	322,698,506.89
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-41,239,423.43	-43,614,428.22

十一、补充资料

1、非经常性损益计算表

非经常性损益项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-265,859.74	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	17,172,846.19	数控机床增值税返还
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,514,558.30	含西安赛尔政府补助 800 万元
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、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	-	
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	

8、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	-	
9、债务重组损益	54,764.13	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、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	-	
12、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	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14、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	-	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、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	-	
18、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	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,281.89	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
22、少数股东权益影响额	-3,955,825.48	
23、所得税影响额	-1,225,012.60	
合计	22,372,752.70	
归属于公司普通股股东的净利润	215,847,994.25	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	193,475,241.55	

2、现金和现金等价物

项 目	合 并		母 公 司	
	2009.12.31	2008.12.31	2009.12.31	2008.12.31
一、现金	280,102,559.13	327,941,401.88	237,844,655.24	279,084,078.67
其中：库存现金	423,310.35	869,068.52	345,996.04	724,885.30
可随时用于支付的银行存款	279,679,248.78	326,767,233.36	237,498,659.20	278,054,093.37
可随时用于支付的其他货币资金		305,100.00		305,100.00
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	280,102,559.13	327,941,401.88	237,844,655.24	279,084,078.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

3、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	19.06	0.51	0.51
归属于公司股东扣除非经常性损益后的净利润	19.25	0.46	0.46

4、资产减值准备明细表

(1) 合并资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数			年末数
			转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备	114,713,191.15	33,315,742.46	-	386,106.64	386,106.64	147,642,826.97
其中：应收帐款	92,380,545.20	33,174,291.85				125,554,837.05
其他应收款	22,332,645.95	141,450.61		386,106.64	386,106.64	22,087,989.92
二、存货跌价准备	25,179,369.97	3,765,157.78	-	9,122,084.10	9,122,084.10	19,822,443.65
其中：库存商品	14,638,098.39			8,188,790.15	8,188,790.15	6,449,308.24
原材料	3,991,405.49			933,293.95	933,293.95	3,058,111.54
在产品	6,467,085.09	3,765,157.78				10,232,242.87
低值易耗品	82,781.00					82,781.00
三、可供出售金融资产减值准备	-					-
其中：交易性权益工具	-					-
四、持有至到期投资减值准备	-					-
五、长期股权投资减值准备	2,000,000.00				-	2,000,000.00
六、投资性房地产减值准备	-					-
七、固定资产减值准备	5,866,979.25	395,871.64	-	2,485,376.65	2,485,376.65	3,777,474.24
其中：房屋、建筑物	-					-
通用设备	5,739,641.97	395,871.64		2,485,376.65	2,485,376.65	3,650,136.96
专用设备	-					-
运输设备	-					-
其他	127,337.28					127,337.28

八、工程物资减值准备	-					-
九、在建工程减值准备	2,056,931.37					2,056,931.37
十、生产性生物资产减值准备	-					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-					-
十一、油气资产减值准备	-					-
十二、无形资产减值准备	2,323,453.26					2,323,453.26
十三、商誉减值准备						-
十四、其他						-
合 计	152,139,925.00	37,476,771.88	-	11,993,567.39	11,993,567.39	177,623,129.49

(2) 母公司减值准备明细表

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数			年末数
			转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏帐准备	76,156,100.12	28,252,860.44	-	-	-	104,408,960.56
其中：应收帐款	60,817,447.62	28,112,307.25			-	88,929,754.87
其他应收款	15,338,652.50	140,553.19			-	15,479,205.69
二、存货跌价准备	13,383,103.17	-	-	-	-	13,383,103.17
其中：库存商品	6,449,308.24					6,449,308.24
原材料	3,058,111.54					3,058,111.54
在产品	3,792,902.39					3,792,902.39
低值易耗品	82,781.00					82,781.00
三、可供出售金融资产减值准备	-					-
其中：交易性权益工具	-					-
四、持有至到期投资减值准备	-					-
五、长期股权投资减值准备	21,341,544.85				-	21,341,544.85
六、投资性房地产减值准备	-					-
七、固定资产减值准备	3,719,893.82	-	-	-	-	3,719,893.82
其中：房屋、建筑物	-					-
通用设备	3,592,556.54					3,592,556.54
专用设备	-					-
运输设备	-					-
其他	127,337.28					127,337.28
八、工程物资减值准备	-					-
九、在建工程减值准备	2,056,931.37					2,056,931.37

十、生产性生物资产减值准备	-					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-					-
十一、油气资产减值准备	-					-
十二、无形资产减值准备	-					-
十三、商誉减值准备						-
十四、其他						
合 计	116,657,573.33	28,252,860.44	-	-	-	144,910,433.77

5、香港会计准则与中国会计准则的差异

本财务报表按中国会计准则编制，不同于香港会计准则编制的财务报表。

2009 年度的合并净利润及 2009 年 12 月 31 日的合并净资产分别为人民币 215,847,994.25 元、1,217,014,036.12 元，按香港会计准则对合并净利润和合并净资产的主要调整如下：

金额单位：人民币千元

项 目	净利润	净资产
中国准则下的合并金额	215,848	1,217,014
加：来自合营企业的投资收益		(8,869)
递延收益调整	(57)	
商誉摊销		(1,428)
其他	(81)	139
香港准则下的合并金额	215,710	1,206,856

上述根据香港会计准则编制的财务报表金额及香港会计准则与中国会计准则的差异已经毕马威会计师事务所审计。

B、根据香港会计准则编制

獨立核數師報告

致沈機集團昆明機床股份有限公司股東

(在中華人民共和國註冊成立的有限公司)

本核數師（以下簡稱「我們」）已審核列載於第 123 至 197 頁沈機集團昆明機床股份有限公司（「貴公司」）的合併財務報表，此財務報表包括於 2009 年 12 月 31 日的合併資產負債表及資產負債表，與截至該日止年度的合併綜合收益表、合併權益變動表和合併現金流量表，以及主要會計政策概要及其他註釋解釋。

董事就財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港《公司條例》的披露規定編制及真實而公平地列報該等財務報表。這責任包括設計、實施及維護與編制及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以使財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇和應用適當的會計政策；及按情況下作出合理的會計估計。

核數師的責任

我們的責任是根據我們的審核對該等財務報表作出意見，並僅向整體股東報告。除此以外，我們的報告書不可用作其他用途。我們概不就本報告書的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審核。這些準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定此等財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執行程式以獲取有關財務報表所載金額及披露資料的審核憑證。所選定的程式取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司編制及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以設計適當的審核程式，但並非為對公司的內部控制的效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用的會計政策的合適性及所作出的會計估計的合理性，以及評價財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。

獨立核數師報告 (續)
致沈機集團昆明機床股份有限公司股東
(在中華人民共和國註冊成立的有限公司)

意見

我們認為，該等財務報表已根據香港財務報告準則真實而公平地反映貴公司及貴集團於 2009 年 12 月 31 日的財務狀況及貴集團截至該日止年度的利潤及現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編制。

執業會計師
香港中環
遮打道 10 號
太子大廈 8 樓

2010 年 3 月 24 日

合併綜合收益表

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

(以人民幣元列示)

	註釋	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
持續經營業務			
經營收入	5	1,366,877	1,544,932
經營成本		(897,268)	(1,024,946)
毛利		469,609	519,986
其他收入	6	33,546	33,304
其他淨收益	6	326	680
銷售費用		(70,359)	(68,493)
管理費用		(191,529)	(172,870)
其他經營費用		(1,534)	(2,083)
經營收益		240,059	310,524
財務費用	7(a)	(4,512)	(4,069)
應佔聯營公司利潤 / (虧損)	20	362	(349)
應占合營公司利潤	21	11,926	12,534
稅前利潤	7	247,835	318,640
所得稅	8(a)	(34,846)	(37,554)
持續經營業務利潤		212,989	281,086
終止經營業務			
終止經營業務利潤 (扣除所得稅)	4	-	34
本年利潤及綜合收益		212,989	281,120

合并综合收益表 (續)
截至 2009 年 12 月 31 日止年度
(以人民幣元列示)

	註釋	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
可分配於：			
本公司股東		215,710	276,565
少數股東		(2,721)	4,555
本年利潤及綜合收益		<u>212,989</u>	<u>281,120</u>
每股盈利	12		
– 基本每股盈利		<u>人民幣0.508 元</u>	<u>人民幣 0.651 元</u>
– 持續經營業務的基本每股盈利		<u>人民幣0.508 元</u>	<u>人民幣 0.650 元</u>

第 123 頁到第 197 頁的註釋為本財務報表的組成部份。

合併資產負債表

於 2009 年 12 月 31 日

(以人民幣元列示)

	註釋	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	13(a)	470,910	445,508
在建工程	14	99,822	29,928
預付土地租賃費	15	23,508	24,081
預付物業租賃費	16	3,178	3,270
無形資產	17(a)	2,590	3,489
商譽	18	5,844	5,844
於聯營公司的權益	20	14,230	13,868
於合營公司的權益	21	33,100	30,674
遞延稅項資產	34(b)	42,100	34,301
		<u>695,282</u>	<u>590,963</u>
流動資產			
存貨	22	610,288	663,296
應收賬款及應收票據	23	362,032	240,622
定金、其他應收款及預付款	24	60,574	76,521
預付所得稅款項	34(a)	954	—
應收合營公司款項	39(b)	2,237	10,177
受限制的銀行存款	25	5,165	5,242
現金及銀行存款	26	274,938	322,699
		<u>1,316,188</u>	<u>1,318,557</u>

合併資產負債表 (續)
於 2009 年 12 月 31 日
(以人民幣元列示)

	註釋	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
流動負債			
一年內到期的銀行貸款	27	70,000	70,000
應付賬款及應付票據	28	175,491	165,342
其他應付款	29	436,066	475,067
應付合營公司款項	39(b)	14,858	47,692
一年內到期的融資租賃承擔	30	213	213
一年內到期的內退員工薪酬	31	2,881	3,551
遞延收入	32	9,500	16,000
應付所得稅項	34(a)	6,336	1,392
撥備	35	11,885	13,804
		<u>727,230</u>	<u>793,061</u>
流動資產淨額		<u>588,958</u>	<u>525,496</u>
總資產減流動負債		<u>1,284,240</u>	<u>1,116,459</u>

合併資產負債表 (續)
於 2009 年 12 月 31 日
(以人民幣元列示)

	註釋	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
非流動負債			
融資租賃承擔	30	2,345	2,559
內退員工薪酬	31	10,666	15,449
遞延收益	33	2,468	2,615
		<u>15,479</u>	<u>20,623</u>
淨資產		<u>1,268,761</u>	<u>1,095,836</u>
股本及儲備			
股本	36(c)	424,865	424,865
儲備		<u>781,991</u>	<u>606,345</u>
本公司股東應佔權益		1,206,856	1,031,210
少數股東權益		<u>61,905</u>	<u>64,626</u>
權益合計		<u>1,268,761</u>	<u>1,095,836</u>

經由董事會於 2010 年 3 月 24 日批准及授權刊發。

高明輝

皮建國

董事

董事

第 123 頁到第 197 頁的註釋為本財務報表的組成部份。

資產負債表

於 2009 年 12 月 31 日

(以人民幣元列示)

	註釋	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	13(b)	412,683	384,337
在建工程	14	99,822	29,928
預付土地租賃費	15	10,841	11,132
預付物業租賃費	16	3,178	3,270
無形資產	17(b)	2,590	3,489
於子公司的投資	19	27,693	27,693
於聯營公司的權益	20	14,000	14,000
於合營公司的權益	21	12,571	12,571
遞延稅項資產	34(b)	42,069	35,808
		<u>625,447</u>	<u>522,228</u>
流動資產			
存貨	22	430,396	439,416
應收賬款及應收票據	23	288,384	187,135
定金、其他應收款及預付款	24	20,991	28,497
應收子公司款項	39(d)	16,818	50,158
應收合營公司款項	39(b)	2,237	10,177
受限制的銀行存款	25	-	305
現金及銀行存款	26(a)	237,845	278,779
		<u>996,671</u>	<u>994,467</u>

資產負債表 (續)
於 2009 年 12 月 31 日
(以人民幣元列示)

	註釋	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
流動負債			
一年內到期的銀行貸款	27	50,000	50,000
應付賬款及應付票據	28	104,884	94,088
其他應付款	29	278,291	298,650
應付子公司款項	39(d)	3,615	27,202
應付合營公司款項	39(b)	14,858	47,692
一年內到期的融資租賃承擔	30	213	213
一年內到期的內退員工薪酬	31	2,881	3,551
遞延收入	32	9,400	7,900
應付所得稅項	34(a)	5,287	1,392
撥備	35	11,875	13,630
		<u>481,304</u>	<u>544,318</u>
流動資產淨額		<u>515,367</u>	<u>450,149</u>
總資產減流動負債		<u>1,140,814</u>	<u>972,377</u>

資產負債表 (續)
於 2009 年 12 月 31 日
(以人民幣元列示)

	註釋	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
非流動負債			
融資租賃承擔	30	2,345	2,559
內退員工薪酬	31	10,666	15,449
遞延收益	33	2,468	2,615
		<u>15,479</u>	<u>20,623</u>
淨資產		<u>1,125,335</u>	<u>951,754</u>
股本及儲備			
	36(a)		
股本		424,865	424,865
儲備		700,470	526,889
權益合計		<u>1,125,335</u>	<u>951,754</u>

經由董事會於 2010 年 3 月 24 日批准及授權刊發。

高明輝

皮建國

董事

董事

第 123 頁到第 197 頁的註釋為本財務報表的組成部份。

合併權益變動表

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

(以人民幣元列示)

	本公司股權持有人應佔				留存溢利 人民幣千元	總計 人民幣千元	少數 股東權益 人民幣千元	總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	股本 溢價 人民幣千元	資本 公積金 人民幣千元	法定 公積金 人民幣千元				
於 2008 年 1 月 1 日餘額	424,865	113,887	10,225	42,939	277,443	869,359	73,991	943,350
2008 年權益變動								
處置或增加子公司	-	-	-	-	-	-	(2,920)	(2,920)
公積金計提	-	-	-	26,696	(26,696)	-	-	-
批准分配以前年度股利 36(b)	-	-	-	-	(114,714)	(114,714)	(11,000)	(125,714)
本年綜合收益	-	-	-	-	276,565	276,565	4,555	281,120
於 2008 年 12 月 31 日及 2009 年 1 月 1 日餘額	424,865	113,887	10,225	69,635	412,598	1,031,210	64,626	1,095,836
2009 年權益變動								
公積金計提	-	-	-	21,652	(21,652)	-	-	-
批准分配以前年度股利 36(b)	-	-	-	-	(40,064)	(40,064)	-	(40,064)
本年綜合收益	-	-	-	-	215,710	215,710	(2,721)	212,989
於 2009 年 12 月 31 日餘額	424,865	113,887	10,225	91,287	566,592	1,206,856	61,905	1,268,761

第 123 頁到第 197 頁的註釋為本財務報表的組成部份。

合併現金流量表

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

(以人民幣元列示)

	註釋	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
經營活動產生的現金流量			
經營產生的現金流量	26(b)	159,241	178,107
已付所得稅		(38,655)	(66,618)
經營活動產生的現金流量淨額		<u>120,586</u>	<u>111,489</u>
投資活動產生的現金流量			
購置物業，廠房及設備和在建工程所支付的現金		(136,282)	(60,904)
處置物業，廠房及設備收回的現金淨額		1,254	2,085
增加的遞延收入		1,500	6,050
增加的定期存款		(2,660)	-
取得利息收入		2,247	2,818
收到合營公司股利		9,500	3,300
處置終止經營業務收回的現金淨額		-	8,299
從少數股東購置子公司權益所支付的現金		-	(500)
投資活動產生的現金流量淨額		<u>(124,441)</u>	<u>(38,852)</u>
融資活動產生的現金流量			
取得貸款收到的現金		70,000	70,000
償還貸款支付的現金		(70,000)	(50,000)
償付利息支付的現金		(4,512)	(6,231)
融資租賃支付的現金		(213)	(213)
分配股利支付的現金		(40,064)	(125,714)
收到少數股東投資的現金		-	2,500
融資活動產生的現金流量淨額		<u>(44,789)</u>	<u>(109,658)</u>
現金及現金等價物淨減少額		(48,644)	(37,021)
於 1 月 1 日之現金及現金等價物	26(a)	322,699	363,306
匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>(1,777)</u>	<u>(3,586)</u>
於 12 月 31 日之現金及現金等價物	26(a)	<u>272,278</u>	<u>322,699</u>

第 123 頁到第 197 頁的註釋為本財務報表的組成部份。

財務報表註釋

(除另有說明外均以人民幣列示)

1 簡介

沈機集團昆明機床股份有限公司（「本公司」）為一家在中華人民共和國（「中國」）成立的中外合資股份有限公司。本公司的股票同時在香港聯合交易所有限公司及上海證券交易所上市。

本公司的註冊辦公地址為雲南省昆明市茨壩路 23 號。本公司的法人營業執照註冊號為企股滇總字第 000682 號。

本公司作為一家投資控股公司，同時主要經營設計、開發、製造及銷售機床、精密測量設備和精密傳感器的業務。各子公司的業務載於財務報表註釋 19。

截至 2009 年 12 月 31 日止年度的合併財務報表包括本公司及其子公司（統稱為「本集團」）的財務報表及本集團於聯營公司及合營公司的權益。

合併財務報告是以人民幣（「人民幣」）列報，人民幣也是本公司的功能貨幣。

2 主要會計政策

(a) 合規聲明

本財務報表是按照香港會計師公會頒布的所有適用的《香港財務報告準則》（此統稱包含所有適用的每一個《香港財務報告準則》、《香港會計準則》和詮釋）、香港公認會計原則和香港《公司條例》的規定編製。本財務報表同時符合適用的香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）披露規定。以下是本集團採用的主要會計政策概要。

香港會計師公會頒布了若干新訂和經修訂的《香港財務報告準則》。這些準則在本集團和本公司當前的會計期間開始生效或可供提早採用。在與本集團有關的範圍內初始應用這些新訂和經修訂的準則所引致當前和以往會計期間的任何會計政策變動，已於本財務報表內反映，有關資料載列於註釋 3。

2 主要會計政策 (續)

(b) 財務報表編製基準

本財務報表是以歷史成本作為編製基準。

管理層需在編製符合香港財務報告準則的財務報表時作出判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設會影響會計政策的應用和資產與負債和收入與支出的匯報數額。管理層的估計和假設乃根據歷史經驗和各種被判斷為合理的因素作出的，這些估計和假設是判斷那些無法從其他管道輕易確認賬面價值的資產和負債賬面價值的基礎。實際結果可能有別於該估計。

管理層會持續審閱各項估計和相關假設。如果會計估計的修訂只是影響某一期間，其影響便會在該期間內確認；如果修訂對當前和未來期間均有影響，則在作出修訂的期間和未來期間確認。

有關管理層在應用《香港財務報告準則》時所作出對本財務報表有重大影響的判斷，以及主要的估計數額不確定因素的討論內容，載列於註釋 43。

(c) 子公司及少數股東權益

子公司是指由本集團控制的實體。當本集團有權支配該實體的財務及經營政策，並藉此從其活動中取得利益，則該實體將視為受本集團控制。在評估是否擁有控制權時，會考慮可行使的潛在投票權的影響。

於子公司的投資由控制開始日起至控制結束日止會合併在合併財務報表中。集團內部往來的結餘及交易和集團內部交易所產生的任何未實現利潤，會在編製合併財務報表時全數抵銷。集團內部交易所產生的未實現虧損的抵銷方法與未實現利潤相同，但抵銷額只限於沒有證據顯示已出現減值的部份。

少數股東權益是指並非由本公司直接或透過子公司間接擁有的股權所佔子公司淨資產的部份，本集團未有對少數股東權益持有人同意任何符合負債定義的法定義務的額外條款。少數股東權益在合併資產負債表的權益項目內區別於本公司股東應佔權益而單獨列示。少數股東應佔利潤作為本年度利潤或虧損及綜合收益在少數股東及本公司股東之間的分配，於合併綜合收益表內列示。

如果少數股東應佔的虧損超過其所佔子公司淨資產的權益，超過部份和任何歸屬於少數股東的進一步虧損便會沖減本集團所佔權益，但如少數股東須承擔具有約束力的義務並有能力增加投資彌補虧損則除外。子公司的所有其後利潤均會分配予本集團，直至本集團收回以往承擔的少數股東應佔虧損為止。

2 主要會計政策 (續)

(c) 子公司及少數股東權益 (續)

本公司從少數股東權益持有人獲得的借貸及對這些持有人的其他法定義務已按其性質根據註釋 2(m) 或(n) 列示於合併資產負債表中的財務負債項目內。

在本公司資產負債表中，子公司的投資以成本減去減值虧損（見註釋 2(j)）列示。

(d) 聯營及合營公司

聯營公司是指本集團或本公司可以對其管理實施重大影響（不是控制或聯合控制）的實體，其中包括參與其財務及經營政策。

合營企業為根據本集團或本公司與其他人士達成的合約性安排經營的實體。據該項合約性安排規定，本集團或本公司與一位或多位其他人士對該實體的經營活動具有共同控制權。

於聯營公司或合營公司的投資是按權益法記入合併財務報表。按照權益法，有關投資以成本初始入賬，然後就本集團所佔被投資公司資產淨值的收購後變動以及與這些投資有關的任何減值虧損作出調整（參閱註釋 2(e) 和(j)）。本集團年內所佔被投資公司的收購後除稅後業績，任何減值虧損和本集團所占投資公司的收購後及除稅後其他綜合收益項目都在合併綜合收益表中確認。

當本集團對聯營公司或合營公司虧損的承擔額超出本集團於該聯營公司或合營公司的權益時，本集團的權益將會減至零，並且不再確認其他虧損；但如本集團須向該聯營公司或合營公司承擔法定或推定義務，或代該聯營公司或合營公司付款則除外。因此，本集團於聯營公司或合營公司的權益等於按權益法調整的金額以及實質上等同於作為本集團對聯營公司或合營公司淨投資的一部分的長期權益。

本集團與聯營公司和合營公司之間交易所產生的未實現損益，均按本集團於聯營公司及合營公司所佔的權益抵銷為限；但假如未實現虧損顯示已轉讓資產出現減值，則這些未實現虧損會即時在損益中確認。

在本公司資產負債表中，聯營公司和合營公司的投資以成本減減值虧損（見註釋 2(j)）列示。

(e) 商譽

商譽是指企業合併的成本或於聯營公司或合營公司的投資，超過本集團在被收購方的可辨別資產、負債和或有負債的公允價值淨額中所佔份額的部分。

2 主要會計政策 (續)

(e) 商譽 (續)

商譽是按成本減去累計減值虧損後列賬。業務合併產生的商譽會分配至預期可透過合併的協同效益獲利的每個現金產出單元或現金產出單元組別，並且每年接受減值測試（參閱註釋 2(j)）。就聯營公司或合營公司來說，商譽的賬面金額會計入所佔聯營公司或合營公司權益的賬面金額中，而整項投資會在有客觀的減值跡象時進行減值測試（參閱註釋 2(j)）。

本集團在被收購方的可辨別資產、負債和或有負債的公允價值淨額中所佔份額，超過企業合併的成本或於聯營公司或合營公司的投資的部分，會即時在損益中確認。

當年內處置的現金產出單元、聯營公司或合營公司的任何應佔購入商譽均包括在處置項目的損益內。

(f) 物業、廠房及設備

(i) 物業、廠房及設備是以初始成本減累計折舊及減值虧損後列賬（見註釋 2(j)）。

物業、廠房及設備自行建造項目的成本包括物料成本、直接人工、拆除和移走有關項目與回復該項目所在地原貌所須的有關成本的初步估計（如適用）以及製造費用和借款成本的適當部份（見註釋 2(u)）。

報廢或處置物業、廠房及設備所產生的損益以項目的處置所得淨額與賬面金額之間的差額確定，並於報廢或處置日於損益中確認。

(ii) 物業、廠房及設備項目按下列估計可使用年限以直線法沖銷其成本（經扣除估計剩餘價值（如有）），以計算折舊：

建築物	40 年
廠房及設備	5 - 20 年
傢具、固定裝置及其他設備	5 - 14 年
汽車	5 - 14 年

當構成某項物業、廠房及設備的各部件各自可使用年限不同時，則本集團將該項資產的成本按合理的方式分配至各部件上，對各部件分別計提折舊。本集團每年審閱資產的可使用年限及其剩餘價值（如有）。

2 主要會計政策 (續)

(f) 物業、廠房及設備 (續)

(iii) 在建工程指興建中和有待安裝的物業、廠房及設備項目，按成本減去減值虧損（見註釋 2(j)）列賬。成本包括於該資產實質上可作擬定用途前產生與物業、廠房及設備的購入和安裝相關的直接及間接成本。

在資產實質可作擬定用途時，有關成本會終止資本化，在建工程則轉撥物業、廠房及設備。

在建工程不計提折舊。

(g) 無形資產 (商譽除外)

研究活動的開支於產生期間確認為費用。如果某項產品或工序在技術和商業上可行，而且本集團有充足的資源及有意完成開發工作，開發活動的開支便會資本化。資本化的開支包括物料成本、直接人工及適當比例的製造費用及借貸成本（如適用）的費用（見註釋 2(u)）。資本化的開發成本按成本減去累計攤銷及減值虧損（見註釋 2(j)）後列賬。其他開發開支則在其產生的期間內確認為開支。

其他由本集團購入的無形資產按成本減去累計攤銷（如估計可使用年限為有限）及減值虧損（見註釋 2(j)）後計入資產負債表。

使用年期為有限的無形資產是按資產預計可用年限 10 年以直線法在損益中攤銷列支。

攤銷的年限及方法均每年予以審閱。

(h) 預付土地租賃費

預付土地租賃費指就有關土地使用權支付予中國相關政府機關的款項。土地使用權按成本減去累計攤銷及減值虧損（見註釋 2(j)）計入資產負債表。攤銷以直線法按各使用權期間計入損益內。

2 主要會計政策 (續)

(i) 租賃資產

如本集團能確定某項安排，可通過某項付款或連串付款換取於協定期間內使用一項或多項資產的權利，該安排（包括一項交易或一系列交易）即屬於或包含租賃。本集團的結論是基於評估有關安排的實質而作出的，而不論有關安排是否具備租賃的法律形式。

(i) 本集團租用資產的分類

就本集團根據租賃持有的資產而言，如有關租賃把絕大部份擁有權的風險及利益轉移至本集團，則有關資產被分類為融資租賃資產。不會轉移絕大部份擁有權的風險及利益予本集團的租賃則分類為經營租賃。

(ii) 融資租賃取得的資產

當本集團根據融資租賃獲得資產使用權時，則將相當於租賃資產公允價值或最低租賃付款額的現值中的較低者的金額列於物業、廠房及設備中，而相應負債（已扣除財務費用）則列為融資租賃承擔。折舊是在相關的租賃期或資產的可使用年限（如本集團很可能取得資產的所有權）內計提，沖銷其成本；有關的可使用年限載列於註釋 2(f)。減值虧損按照註釋 2(j) 所述的會計政策入賬。租賃付款額內含的財務費用於租賃期內計入損益內，使每個會計期間的財務費用與融資租賃承擔餘額的比率大致相同。或有租金費用在實際發生時計入當期損益。

(iii) 經營租賃支出

當本集團根據經營租賃使用資產時，則根據租賃合約作出的付款會在租賃期所涵蓋的會計期間內，以等額方式計入損益；但如有其他基準能更清楚地反映租賃資產所產生的收益模式則除外。已收取的租賃獎勵作為總租賃付款淨額的一部份計入損益中。或有租金費用在實際發生時計入損益。

2 主要會計政策 (續)

(j) 資產減值

(i) 股權證券投資及應收款項的減值虧損

本集團於每個資產負債表日審閱以成本或攤銷成本列示的，或歸類為可出售證券的股權證券投資（於子公司的投資除外，見註釋 2(c)）和其他流動及非流動應收款，以確定是否有減值的客觀跡象。減值的客觀跡象包括本集團從可觀察數據中注意到以下一項或多項虧損事項：

- 債務人出現重大財政困難；
- 違反合約，例如未能支付或拖欠本金或利息；
- 債務人很可能將會申請破產或進行其他財務重組；
- 科技、市場、經濟或法律環境的重大改變為債務人帶來負面影響；及
- 股權證券投資的公允價值出現重大或持續下降至低於成本。

如該跡象存在，會按如下方法確認任何減值虧損：

- 以權益法列賬的對聯營公司及合營公司的投資（見註釋 2(d)），減值虧損是該投資的賬面價值與按註釋 2(j) (ii) 估計的可回收金額的差額。如根據註釋 2(j) (ii) 估計的可回收金額回升時，減值虧損將予以轉回。
- 以攤銷成本列賬的應收賬款、其他應收款及其他財務資產，減值虧損是以資產的賬面金額及估計未來現金流或其現值（若貼現的影響重大，用初始確認該財務資產的實際利率貼現的現值）的差額計算。如果以攤銷成本列賬的財務資產具有類似的風險特質，如類似的逾期狀況，及沒有被個別評估認定為減值的，則對該等財務資產進行整體評估。進行整體減值評估的財務資產的未來現金流乃根據與該整體資產擁有類似信貸風險特質的資產的歷史虧損經驗作參考。

假若減值虧損在以後期間減少及其減少可以客觀地聯繫到在減值虧損確認後才發生的事項，減值虧損會被轉回至損益。所轉回的減值虧損不應讓資產的賬面金額超出若在以往年度沒有確認任何減值虧損的金額。

減值虧損一般直接於相關資產科目沖銷，但可收回性被視為可疑而並非極低的應收賬款和應收票據除外。在這種情況下，於呆賬準備科目計提減值損失。當本集團認為有關金額收回的可能性極少時，不能收回的部份則會直接沖銷應收賬款及應收票據，以及在呆賬準備科目中已計提的有關準備。其後收回已計提減值準備的金額，會在呆賬準備科目中轉回。在呆賬準備科目中的其他變動和其後收回已直接沖銷的金額會確認於損益。

2 主要會計政策 (續)

(j) 資產減值 (續)

(ii) 其他資產的減值

本集團會在每個資產負債表日審閱內部和外來的資訊，以確定下列資產是否出現減值跡象，或是（除商譽外）以往確認的減值虧損不再存在或已經減少：

- 物業、廠房及設備；
- 在建工程；
- 預付土地租賃費；
- 預付物業租賃費；
- 無形資產；
- 於子公司的投資；
- 商譽。

如果出現減值跡象，會估計資產的可收回金額。此外，對於商譽及尚未可供使用的無形資產，不論是否有任何減值跡象存在，本集團也會每年估計其可收回金額。

- 計算可收回金額

資產的可收回金額是其公允價值（已扣除銷售成本）與使用價值兩者中的較高額。在評估使用價值時，預期未來現金流量會按可以反映當時市場對貨幣時間值及資產特定風險的評估的稅前貼現率，貼現至其現值。如果資產所產生的現金流入基本上不能獨立於其他資產所產生的現金流入，則以能產生獨立現金流入的最小資產組別（即現金產出單元）來釐定可收回金額。

- 確認減值虧損

當資產或其屬於的現金產生單位的賬面金額高於其可收回金額時，便會在損益中確認減值虧損。確認的減值虧損會首先減少該現金產出單元（或單元組）商譽的賬面金額，然後按比例減少該單元（或單元組）中其他資產的賬面金額，但不會將個別資產的賬面價值減至低於其可計量的公允價值減銷售成本，或其能確定的使用價值。

2 主要會計政策 (續)

(j) 資產減值 (續)

(ii) 其他資產的減值 (續)

- 轉回減值虧損

商譽以外的資產，如果用作釐定資產可收回金額的估計數字出現正面的變化，有關的減值虧損便會轉回。商譽的減值虧損不會被轉回。

所轉回的減值虧損以假設在以往年度沒有確認減值虧損而應已釐定的資產賬面金額為限。所轉回的減值虧損在確認轉回的年度內計入損益。

(iii) 中期財務報告及減值

在香港聯合交易所有限公司證券上市規則下，本集團需根據香港會計準則第 34 號《中期財務報告》對於財政年度的前六個月編製中期財務報告。本集團於中期期末採用與年末相同的有關準則進行減值測試、確認和轉回減值損失（見註釋 2(j) (i) 及(ii)）。

已在中期確認的商譽及以成本列賬的無報價股權證券的減值虧損，不會在期後轉回。即使在年末時評估是沒有或較少的減值虧損，該中期確認的減值虧損均不會被轉回。

(k) 存貨

存貨是以成本和可變現淨值兩者中的較低者列賬。

成本是以加權平均成本法計算，其中包括所有採購成本、加工成本及將存貨運至目前地點和達致現狀的其他成本。

可變現淨值是以日常業務過程中的估計售價減去完成生產及銷售所需的估計成本後所得數額。

所出售存貨的賬面金額在相關收入獲確認的期間內確認為支出。存貨金額撇減至可變現淨值及存貨的所有虧損均在出現減值或虧損期間確認為支出。存貨的任何減值轉回會在轉回的期間內沖減列作支出的存貨額。

2 主要會計政策 (續)

(l) 應收賬款及其他應收款

應收賬款及其他應收款以初始公允價值列賬，其後以攤銷成本減呆賬準備（見註釋 2(j)）列賬。如應收款為給關聯方的免息及無固定還款期的貸款或貼現的影響並不重大，則以成本減呆賬準備列賬。

(m) 計息貸款

計息貸款以初始公允價值減有關交易成本確認。初始確認後，計息貸款以攤銷成本列賬，而初始確認價值與贖回價值之間的任何差額，加上應付利息和費用按實際利率法在借貸期間計入損益內。

(n) 應付賬款及其他應付款

應付賬款及其他應付款以初始公允價值列賬，其後以攤銷成本列賬。如貼現的影響並不重大，則以成本列賬。

(o) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款及現金、存放於銀行和其他財務機構的活期存款，以及短期和高流動性的投資，這些投資可以隨時換算為已知的現金額及其價值變動方面的風險不大，並在購入後三個月內到期。

(p) 員工福利

(i) 短期僱員福利及界定供款退休計劃供款

工資、年終獎金、帶薪年假，向界定供款退休計劃供款及非貨幣性福利的費用會於僱員提供服務當年預提。若有關費用支出延遲支付且金額影響重大的，該項目以現值列賬。

(ii) 內退員工福利

內退員工福利當且只當本集團明確承諾給主動提前退休的員工提供福利時確認。若有關費用支出延遲支付且金額影響重大的，該項目以現值列賬。

2 主要會計政策 (續)

(p) 員工福利 (續)

(iii) 辭退福利

辭退福利只會在本集團有正式的具體辭退計劃並且沒有撤回該計劃的現實可能性時，以表明本集團決意終止僱用或因僱員自願接受精減而提供辭退福利時確認。

(q) 所得稅

本年度所得稅包括當期稅項和遞延稅項資產與負債的變動。當期稅項和遞延稅項資產與負債的變動均在損益中確認，但如果是在其他綜合收益或直接在權益中確認的相關項目，則相關稅款分別在其他綜合收益或直接在權益中確認。

當期稅項是按本年度應稅所得，根據在資產負債表日已執行或實質上已執行的稅率計算的預期應付稅項，加上以往年度應付稅項的任何調整。

遞延稅項資產與負債分別由可抵扣和應稅暫時性差異產生。暫時性差異是指資產與負債在財務報表上的賬面金額跟這些資產與負債的計稅基礎的差異。遞延稅項資產也可以由未利用可抵扣虧損和未利用稅收優惠產生。

除了某些有限的例外情況外，所有遞延稅項負債和遞延稅項資產（只限於很可能獲得能利用該遞延稅項資產來抵扣的未來應稅利潤）都會確認。支持確認由可抵扣暫時性差異所產生遞延稅項資產的未來應稅利潤包括因轉回目前存在的應稅暫時性差異而產生的數額；但這些轉回的差異必須與同一稅務機關和同一應稅實體有關，並預期在可抵扣暫時性差異預計轉回的同一年間或於遞延稅項資產所產生可抵扣虧損可向後期或向前期結轉的期間內轉回。在決定目前存在的應稅暫時性差異是否足以支持確認由未利用可抵扣虧損和稅收優惠所產生的遞延稅項資產時，亦會採用同一準則，即差異是否與同一稅務機關和同一應稅實體有關，以及是否預期在能夠使用未利用可抵扣虧損和稅收優惠撥回的同一年間內轉回。

不確認為遞延稅項資產與負債的暫時性差異源自以下有限的例外情況：不可在稅務方面獲得扣減的商譽；不影響會計或應稅利潤的資產或負債的初始確認（如屬企業合併的一部分則除外）；以及投資於子公司（如屬應稅差異，只限於本集團可以控制轉回的時間，而且在可預見的將來不大可能轉回的暫時性差異；或如屬可抵扣差異，則只限於很可能在將來轉回的差異）。

2 主要會計政策 (續)

(q) 所得稅 (續)

已確認遞延稅額是按照資產與負債賬面金額的預期實現或結算方式，根據在資產負債表日已執行或實質上已執行的稅率計量。遞延稅項資產與負債均不折現計算。

本集團會在每個資產負債表日審閱遞延稅項資產的賬面金額。如果本集團預期不再可能獲得足夠的應稅利潤以抵扣相關的稅務利益，該遞延稅項資產的賬面金額便會調低；但是如果日後有可能獲得足夠的應稅利潤，以往調低的金額便會轉回。

因分派股息而額外產生的所得稅是在支付相關股息的責任確立時確認。

當期和遞延稅項結餘及其變動額會分開列示，並且不予抵銷。當期和遞延稅項資產只會在本公司或本集團有法定行使權以當期稅項資產抵銷當期稅項負債，並且符合以下附帶條件的情況下，才可以分別抵銷當期和遞延稅項負債：

- 當期稅項資產與負債：本公司或本集團計劃按淨額基準結算，或同時變現該資產和結算該負債；或
- 遞延稅項資產與負債：這些資產與負債必須與同一稅務機關就以下其中一項徵收的所得稅有關：
 - 同一應稅實體；或
 - 不同的應稅實體。這些實體計劃在日後每個預計有大額遞延稅項負債需要結算或大額遞延稅項資產可以收回的期間內，按淨額基準實現當期稅項資產和結算當期稅項負債，或同時變現該資產和結算該負債。

(r) 撥備及或有負債

如果本集團或本公司須就已發生的事件承擔法定或推定義務，且可以合理預期會導致經濟利益的外流，本集團或本公司便會就該時間或金額不定的負債計提撥備。如果貨幣時間值重大，則按預計所需支出的現值計入撥備。

如果預計集團經濟利益流出的可能性較低，或是無法對有關金額作出可靠的估計，便會將該義務披露為或有負債，但經濟利益外流的可能性極低的情況則除外。如果本集團的義務須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定是否存在，亦會披露為或有負債，但經濟利益外流的可能性極低的情況則除外。

2 主要會計政策 (續)

(s) 收入確認

收入以確定的應收款項或已收款項的公允價值計量，如果與交易相關的經濟利益可能會流入本集團，而收入及成本（如適用）又能夠可靠地計量時，便會根據下列基準於損益中確認收入：

(i) 銷售貨品

收入在貨品及與其所有權相關的重大風險及回報轉移給客戶時確認。收入不包括增值稅或其他銷售稅，並扣除任何商業折扣。

(ii) 服務

收入在提供服務時確認。

(iii) 經營租賃收入

除非有其他基礎能更清楚地反映從租賃資產獲取利益的模式，其經營租賃的應收租金會按該租賃資產相關租約年期所涵蓋的會計期間以等額分期於損益中確認。授予租客的租賃獎勵作為淨應收租賃支出總額的一部分於損益內確認。或有租金於收到時確認於損益中。

(iv) 股息

非上市投資的股息收入在確定股東收取股息的權利時確認。

(v) 利息收入

利息收入按實際利率法確認。

(vi) 政府補助

當可合理確定將收取補助，且本集團將符合補助的相關條件時，政府補助初步於資產負債表確認。補償本集團所承擔開支的補助，於確認開支的相同期間按系統的方法確認於損益中。

(t) 外幣換算

年內的外幣交易，按交易日的匯率換算為人民幣。以外幣為單位的貨幣性資產及負債，則按資產負債表日的匯率換算為人民幣。匯兌盈虧於損益中確認。

以外幣為單位並按歷史成本計算的非貨幣性資產及負債，以交易日期的匯率換算為人民幣。

2 主要會計政策 (續)

(u) 借貸成本

借貸成本於發生期間確認為損益，但與購買、建設或生產需要長時間才可以達到擬定用途或銷售的資產直接相關的借貸成本則會資本化。其他借貸成本在發生時計入費用。

屬於合資格資產成本一部份的借貸成本在用於該資產的開支已發生、借貸成本已發生及使資產達到擬定用途或銷售所必須的準備工作進行期間開始資本化。當使合資格資產達到擬定用途或銷售所必須的絕大部份準備工作中止或完成時，借貸成本便會暫停或停止資本化。

(v) 終止經營業務

終止經營業務是本集團業務的一個組成部分，而這部分的經營和現金流量能與本集團其他部分明確地分開。終止經營業務代表一項獨立的主要業務或一個主要經營地區，或是一項單一協調的擬對一項獨立的主要業務或一個主要經營地區進行處置的計劃的一部分，或只是為了再出售而收購的子公司。

當某項經營進行處置時，便會分類為終止經營業務。放棄經營也會分類為終止經營業務。

如果某項經營分類為終止經營業務，便會在綜合收益表上以單一金額列示，包括：

- 終止經營業務的除稅後損益；及
- 按公允價值減去出售成本後所得數額進行計量所確認的除稅後盈利或損失，或者對構成終止經營的資產或處置組進行處置所確認的除稅後盈利或損失。

(w) 關聯方

就本財務報表而言，符合以下條件之一的被視為本集團的關聯方：

- (i) 該方有能力直接或間接地透過一個或多個仲介機構控制本集團或對本集團的財務及經營政策決策發揮重大影響力或共同控制本集團；
- (ii) 本集團與該方同受第三方的共同控制；
- (iii) 該方為本集團的聯營公司或本集團為合資人的合營企業；
- (iv) 該方為本集團或本集團母公司的主要管理人員，或該等主要管理人員的直系家庭成員，或由該等主要管理人員直接控制、共同控制、或可發揮重大影響力的實體；

2 主要會計政策 (續)

(w) 關聯方 (續)

- (v) 該方為上述 (i) 項的直系家庭成員，或由該等人士直接控制、共同控制、或可發揮重大影響力的實體；或
- (vi) 該方為一僱員退休福利計劃，且該福利計劃的受益人為本集團的僱員或本集團任何關聯方。

個人的直系家庭成員是指預期在該個人與企業的交易中，可以影響該個人或受其影響的家庭成員。

(x) 分部報告

本集團最高層管理人員定期取得用以對本集團各項業務及經營地域進行資源分配及表現評估的財務資料，而經營分部和財務報表所呈示各分部項目的數額會從中確定。

個別重要的經營分部不會合計以供財務報告之用，但如該等經營分部的產品和服務性質、生產工序性質、客戶類別或階層、分銷產品或提供服務的方法以至監管環境的本質等經濟特性均屬類似，則作別論。個別不重要的經營分部如果符合以上大部分條件，則可以合計為一個報告分部。

3 會計政策的修訂

香港會計師公會頒佈了一項新訂及若干經修訂的會計準則和詮釋，而這些修訂的準則及詮釋於本集團及本公司的本會計期間首次生效。其中與本集團財務報表相關的變動如下：

- 《香港財務報告準則》第 8 號 — 「經營分部」
- 《香港會計準則》第 1 號 (2007 修訂) — 「財務報告列報」
- 《香港財務報告準則》第 7 號 — 「金融工具：披露」的修訂改進金融工具的披露方式
- 《香港財務報告準則》之改進 (2008)
- 《香港會計準則》第 27 號 (修訂) — 「合併財務報表和單獨財務報表-對子公司、合營公司和聯營公司的投資成本」
- 《香港會計準則》第 23 號 (2007 年修訂) — 「借貸成本」

3 會計政策的修訂 (續)

以下是上述各項會計準則的變動對財務報告的影響：

- 根據《香港財務報告準則》第8號的規定，企業應根據集團的主要經營決策者在考慮及管理集團時所用的方法進行分部披露，應把報告給集團的主要經營決策者供其評估分部的業績，以及對經營事宜進行決策的數據作為分部報告應披露的數額。因為本集團一直是按產品類型進行管理的，以往年度財務報表中按照相關產品類型分解為分部報告的列報方式實際上與本集團內部報告所採用的基礎是相一致的。所以，採用《香港財務報告準則》第8號並未造成本集團分部信息披露的重大變化。
- 在採納《香港會計準則》第1號(2007年修訂)後，期間內與股東以其股東身份進行交易所產生的權益變動詳情會在經修訂的合併權益變動表內與所有其他收入和開支分開列報。所有其他收入和開支項目於合併綜合收益表這份新的主要財務報表中列報。相應數位已經重列以便與新的列報方式一致。列報方式的這項變動不會對所列報期間的損益、收入與支出總額或資產淨值構成任何影響。
- 由於採用修訂的《香港財務報告準則》第7號，本集團於財務報表注釋40(e)中提供了更多有關金融工具公允價值計量的相關資訊，按照公允價值計量依賴可觀察市場資料的程度，將公允價值進行披露。本集團依據修訂的《香港財務報告準則》第7號的過渡條文，沒有披露新要求的有關金融工具公允價值計量資訊的比較資料。
- 「《香港財務報告準則》的改進(2008年)」包括香港會計師公會對《香港財務報告準則》頒佈的一系列細微和非迫切的修訂，對本集團的會計政策產生以下影響：根據《香港會計準則》第28號——於聯營公司的投資的修訂，以權益法確認的於聯營公司和合營公司的投資減值不再分配至投資賬面餘額包含的商譽中，因此如果用作釐定資產可收回金額的估計數字出現正面的變化，有關的減值虧損便可以轉回。以往年度本集團將該投資減值分配至商譽中，而且根據會計政策的規定，不會轉回對商譽的減值虧損。此項會計政策變更採用未來適用法，變更後的該會計政策應用於變更當期及以後發生的減值損失，不追溯調整以前年度的相關項目。

3 會計政策的修訂（續）

- 《香港會計準則》第27號的修訂取消了投資企業取得被投資企業收購前累積淨利潤產生的股息，應作為投資成本的收回而不是確認為收益的規定。因此，自2009年1月1日起，自子公司、聯營公司和合營公司獲得的股利無論是來源於接受投資前還是接受投資後產生的利潤，均應確認為損益，投資企業的投資成本不會減少除非由於股利的分配導致投資減值。此時，除了於損益內確認股利收入外，還需確認資產減值。根據該修訂準則的過渡條文，此項會計政策變更採用未來適用法，變更後的會計政策應用於變更當期及以後各期發生的股利分配，不追溯調整以前年度的相關項目。
- 《香港會計準則》第23號 — 借貸成本的修訂取消了將所有借款費用的立即費用化的選擇權。新修訂的23號準則要求企業對可直接歸屬於合資格資產的購置、建造或生產的借貸成本確認為該資產成本的組成部分。《香港會計準則》第23號的修訂對本集團財務報表沒有重大影響，因為此修訂與本集團已經採用的會計政策一致。

採納如上所述的各項新訂及修訂的香港財務報告準則對本集團當前會計期間和以前會計年度的財務狀況、經營成果沒有任何影響，故本集團沒有追溯調整。

4 終止經營業務

於2008年12月，本集團將一家子公司 — 西安交大思源智慧電器有限公司（「思源」）78.03% 的股權，出售給西安交通大學科技園有限責任公司。思源代表本集團智能電器分部（見註釋41），該分部於2008年12月31日劃分為終止經營業務。該處置導致本集團淨資產減少了人民幣6,055,000元，其中不含交易報酬人民幣8,546,900元。

4 終止經營業務（續）

截止至 2008 年 12 月 31 日年度，歸屬於終止經營業務的利潤如下：

	2008年 人民幣千元
終止經營業務的業績	
收入	7,788
費用	(10,200)
經營虧損	(2,412)
所得稅	-
於處置終止經營業務前的稅後虧損	(2,412)
處置終止經營業務的利潤	2,446
本年利潤	34
可分配於：	
本公司股東	564
少數股東	(530)
	34
基本每股盈利	0.001
終止經營業務所得的現金淨額	
經營活動所得的現金淨額	721
投資活動所用的現金淨額	(1,463)
終止經營業務所用的現金淨額	(742)

4 終止經營業務（續）

處置終止經營業務對集團 2008 年 12 月 31 日財務狀況的影響（未含處置交易報酬）如下：

	2008年 人民幣千元
物業、廠房及設備	(1,454)
在建工程	(1,751)
預付物業租賃費	(57,632)
存貨	(2,631)
應收賬款及應收票據	(2,249)
定金、其他應收款及預付款	(3,530)
現金及現金等價物	(203)
應付款項及應付票據	4,844
其他應付款	49,881
長期應付款	7,200
	<hr/>
可確認的淨資產及負債	(7,525)
少數股東權益	1,470
	<hr/>
對本集團淨資產的影響	<u>(6,055)</u>

5 經營收入

本集團經營範圍主要包括設計、研發、生產和銷售機床、精密計量設備和其他精密感測器。

經營收入指產品銷售收入及所提供服務的收入，收入額不包括增值稅及其他銷售稅，並且扣除了銷售折扣。年內經營收入中確認的各類重要收入如下所示：

	持續經營業務		終止經營業務 (見註釋 4)		合併	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
產品銷售	1,307,556	1,441,954	-	7,742	1,307,556	1,449,696
研發樣機銷售	41,592	21,550	-	-	41,592	21,550
加工及其他服務	17,729	81,428	-	46	17,729	81,474
	<u>1,366,877</u>	<u>1,544,932</u>	<u>-</u>	<u>7,788</u>	<u>1,366,877</u>	<u>1,552,720</u>

本集團的客戶呈現多元化，而且本集團對於任何一家客戶的銷售收入均不超過本集團收入的 10%。

有關本集團的主營業務在註釋 41 有更詳盡的披露。

6 其他收入及其他淨收益

	持續經營業務		終止經營業務 (見註釋 4)		合併	
	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
其他收入						
政府補助 (i)	27,688	26,856	-	-	27,688	26,856
銷售原材料收入	2,754	3,238	-	-	2,754	3,238
利息收入	2,247	2,814	-	4	2,247	2,818
其他	857	396	-	-	857	396
	<u>33,546</u>	<u>33,304</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>33,546</u>	<u>33,308</u>

註釋：

(i) 政府補助指中國地方政府給予本集團的各種形式的獎勵和補助。

	持續經營業務		終止經營業務 (見註釋 4)		合併	
	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
其他淨收益						
出售物業、廠房及 設備的淨損失	(227)	(2,994)	-	(65)	(227)	(3,059)
因少數股東放棄權益 獲得的推定收益	-	3,450	-	-	-	3,450
其他	553	224	-	-	553	224
	<u>326</u>	<u>680</u>	<u>-</u>	<u>(65)</u>	<u>326</u>	<u>615</u>

7 稅前利潤

稅前利潤已扣除 / (貸記) :

(a) 財務費用

	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
銀行貸款利息	3,704	5,190
減：借貸成本資本化*	—	(2,162)
	<u>3,704</u>	<u>3,028</u>
融資租賃承擔的財務費用	129	129
內退員工薪酬的財務費用	679	912
	<u>4,512</u>	<u>4,069</u>

* 截至 2008 年 12 月 31 日止年度，借貸成本以 6.57% 至 7.47 % 的年利率進行資本化。

(b) 員工成本[#]

	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
工資及其他津貼	168,864	164,025
退休計劃供款 (見註釋31)	19,352	14,200
	<u>188,216</u>	<u>178,225</u>

7 稅前利潤 (續)

(c) 其他項目

	持續經營業務		終止經營業務 (見註釋 4)		合併	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
攤銷 [#]						
- 預付土地租賃費	573	604	-	-	573	604
- 無形資產	1,177	1,073	-	-	1,177	1,073
- 預付物業租賃費	92	94	-	-	92	94
物業、廠房及 設備折舊 [#]	35,523	32,310	-	227	35,523	32,537
減值虧損						
- 應收款項及 其他應收款項	31,730	19,536	-	251	31,730	19,787
- 物業、廠房及設備	223	1,578	-	-	223	1,578
研究及開發成本	45,734	63,440	-	-	45,734	63,440
撥備 (見註釋 35)	13,522	16,082	-	-	13,522	16,082
匯兌淨損失	1,777	343	-	-	1,777	343
審計費	3,000	3,000	-	-	3,000	3,000
經營租賃費用:						
為土地與房屋 支付的最低 租賃付款額	7,871	2,794	-	-	7,871	2,794
存貨成本 [#] (見註釋 22(b))	880,396	1,005,491	-	4,945	880,396	1,010,436

存貨成本中包含與員工成本和折舊費用相關的金額人民幣 139,475,747 元 (2008 年: 人民幣 118,085,985 元), 有關數額亦已分別計入上表或註釋 7(b) 的各類開支中。

8 合并综合收益表中的所得税

(a) 合并综合收益表中的所得税包括:

	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
本年度稅項		
本年撥備	42,645	40,646
遞延稅項		
暫時性差異的產生和轉回	(5,886)	(4,041)
稅率變動對1月1日遞延稅額餘額的影響	(1,913)	949
	34,846	37,554

由於本集團於年內並無賺取香港利得稅的應課稅溢利，因此並未就香港利得稅計提撥備。本公司及本公司於中國的子公司的利潤適用於 15% 至 25% 的中國所得稅稅率（2008 年：15% 至 25%）。

於 2007 年 3 月 16 日，中國第十屆全國人民代表大會第五次會議通過《中華人民共和國企業所得稅法》（「新稅法」），自 2008 年 1 月 1 日起施行。由於新稅法的實施，除本公司及某些子公司享受企業所得稅優惠稅率外，本集團目前採用的法定所得稅率自 2008 年 1 月 1 日起變為 25%。

根據昆明市國家稅務局於 2007 年 12 月 25 日發佈的第 [2007] 183 號通知，由於本公司數控機床銷售收入金額占銷售收入總額的比例超過了 70%，本公司根據西部大開發優惠稅收政策，自 2004 年起享受 15% 的企業所得稅率。該優惠稅率政策需每年進行評估和續延，並將於 2011 年正式失效。

根據中國相關法律及規章，本公司的某些子公司為高新技術企業，享受 15% 的企業所得稅優惠稅率。

8 合并综合收益表中的所得税 (续)

(b) 税项支出与会计利润及适用税率计算的推算税项的调节表如下:

	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
本年利润	212,989	281,120
所得税	34,846	37,554
税前利润	<u>247,835</u>	<u>318,674</u>
按法定税率及税前利润, 计算的推算税项	61,959	79,669
获授优惠税率的税务影响	(23,707)	(30,171)
获授税务优惠	(1,477)	(4,702)
不可抵扣开支的税务影响	1,020	452
非应税收入的税务影响	(1,835)	(5,772)
确认以前年度未确认的可抵税损失	-	(2,944)
未确认可抵税损失的税务影响	603	609
税率变动对1月1日递延税项资产余额的影响	(1,913)	949
其他	196	(536)
实际所得税项	<u>34,846</u>	<u>37,554</u>

9 董事酬金

截至 2009 年 12 月 31 日止年度的董事酬金詳情如下：

	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物福利 人民幣千元	退休 計劃供款 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事：					
高明輝（主席）	74	215	-	50	339
張曉毅	69	519	35	100	723
皮建國	50	408	92	40	590
非執行董事：					
王興	43	-	-	-	43
孫愷	43	-	-	-	43
王勝 ⁱⁱ	43	-	-	-	43
李振雄 ⁱ	-	-	-	-	-
張濤 ⁱ	-	-	-	-	-
獨立非執行董事：					
俞偉峰	171	-	-	-	171
陳鷹	114	-	-	-	114
李東茹	114	-	-	-	114
劉明輝	114	-	-	-	114
	<u>835</u>	<u>1,142</u>	<u>127</u>	<u>190</u>	<u>2,294</u>

註釋：

(i) 該董事未在本集團領取酬金。

(ii) 該董事於 2009 年 11 月 6 日辭職。

9 董事酬金 (續)

截至 2008 年 12 月 31 日止年度的董事酬金詳情如下：

	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物福利 人民幣千元	退休 計劃供款 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事：					
高明輝 (主席)	69	101	-	100	270
張曉毅 ⁱ	11	484	29	150	674
皮建國	47	347	39	80	513
邵裏 ⁱⁱ	26	169	29	-	224
非執行董事：					
宋興舉 ^{iii, iv}	-	-	-	-	-
王興	43	-	-	-	43
孫愷	43	-	-	-	43
王勝	43	-	-	-	43
李振雄 ^{i, iii}	-	-	-	-	-
張濤 ^{i, iii}	-	-	-	-	-
張漢榮 ^{iv}	48	-	-	200	248
沈國榮 ^v	7	-	-	-	7
獨立非執行董事：					
俞偉峰	171	-	-	-	171
陳鷹	114	-	-	-	114
李東茹	114	-	-	-	114
劉明輝	114	-	-	-	114
	<u>850</u>	<u>1,101</u>	<u>97</u>	<u>530</u>	<u>2,578</u>

註釋：

- (i) 該董事於 2008 年 10 月 31 日任命。
- (ii) 該董事於 2008 年 4 月 4 日任命及於 2008 年 10 月 31 日辭職。
- (iii) 該董事未在本集團領取酬金。
- (iv) 該董事於 2008 年 10 月 31 日辭職。
- (v) 該董事於 2008 年 2 月 28 日辭職。

10 最高薪酬人士

在最高薪酬的五名人士中，二名（2008 年：二名）是董事，其薪酬已在註釋 9 中披露。剩餘人士的薪酬合計披露如下：

	<i>2009年</i> 人民幣千元	<i>2008年</i> 人民幣千元
薪金及其他報酬	1,232	1,076
酌情花紅	280	400
退休計劃供款	70	59
	<u>1,582</u>	<u>1,535</u>

三位最高薪酬人士（2008 年：三位）的薪酬範圍分析如下：

	<i>2009年</i> 人數	<i>2008年</i> 人數
港幣無 – 港幣1,000,000元	<u>3</u>	<u>3</u>

11 本公司股東應占的利潤

本公司股東應占的合併利潤包括已計入本公司財務報表中的利潤人民幣 204,145,000 元（2008 年：人民幣 245,770,000 元）。

上述金額調整至本公司本年利潤如下所示：

	<i>2009年</i> 人民幣千元	<i>2008年</i> 人民幣千元
已計入本公司的財務報表之		
本公司股東應占的合併利潤	204,145	245,770
來自子公司和合營公司年內已批准的		
屬於以前年度的股利	<u>9,500</u>	<u>9,000</u>
本公司本年利潤（見註釋36(a)）	<u>213,645</u>	<u>254,770</u>

應付及已付本公司股東的股利詳情請見註釋 36(b)。

12 每股盈利

(a) 每股基本盈利

截至 2009 年 12 月 31 日止年度每股基本盈利是根據本年度本公司普通股股東應占利潤人民幣 215,710,000 元 (2008 年: 人民幣 276,565,000 元) 以及本公司於 2009 年和 2008 年 12 月 31 日普通股股數 424,864,883 股計算得出。

(b) 每股稀釋盈利

截至 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日止年度, 本公司不存在潛在稀釋股份, 因此無每股稀釋盈利資訊的披露。

13 物業、廠房及設備

(a) 本集團

	建築物 人民幣千元	廠房及機器 人民幣千元	傢俱、固定 裝置及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本：					
於 2008 年 1 月 1 日	267,903	301,273	41,733	23,714	634,623
增加	1,012	11,876	5,756	6,330	24,974
處置	(4,262)	(11,989)	(2,469)	(740)	(19,460)
處置子公司	(513)	(626)	(381)	(1,226)	(2,746)
在建工程轉入	30,755	26,712	-	-	57,467
於 2008 年 12 月 31 日	294,895	327,246	44,639	28,078	694,858
於 2009 年 1 月 1 日	294,895	327,246	44,639	28,078	694,858
增加	9,807	14,004	6,529	358	30,698
處置	(418)	(5,451)	(2,263)	(1,859)	(9,991)
在建工程轉入	23,078	8,853	-	-	31,931
於 2009 年 12 月 31 日	327,362	344,652	48,905	26,577	747,496
累計折舊及減值虧損：					
於 2008 年 1 月 1 日	49,093	149,279	23,812	8,659	230,843
本年計提折舊	7,847	18,636	3,465	2,589	32,537
減值虧損	-	1,578	-	-	1,578
處置撥回	(2,618)	(9,738)	(1,549)	(411)	(14,316)
處置子公司撥回	(220)	(514)	(253)	(305)	(1,292)
於 2008 年 12 月 31 日	54,102	159,241	25,475	10,532	249,350
於 2009 年 1 月 1 日	54,102	159,241	25,475	10,532	249,350
本年計提折舊	8,770	20,316	3,736	2,701	35,523
減值虧損	-	74	67	82	223
處置撥回	(100)	(5,324)	(2,135)	(951)	(8,510)
於 2009 年 12 月 31 日	62,772	174,307	27,143	12,364	276,586
賬面淨值：					
於 2009 年 12 月 31 日	264,590	170,345	21,762	14,213	470,910
於 2008 年 12 月 31 日	240,793	168,005	19,164	17,546	445,508

本集團所有建築物均位於香港特別行政區境外。

13 物業、廠房及設備 (續)

(b) 本公司

	建築物 人民幣千元	廠房及機器 人民幣千元	傢俱、固定 裝置及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本:					
於 2008 年 1 月 1 日	223,183	252,393	33,937	19,639	529,152
增加	973	10,770	5,204	4,878	21,825
處置	(4,020)	(7,102)	(1,270)	(164)	(12,556)
在建工程轉入	29,919	26,712	-	-	56,631
於 2008 年 12 月 31 日	250,055	282,773	37,871	24,353	595,052
於 2009 年 1 月 1 日	250,055	282,773	37,871	24,353	595,052
增加	7,129	11,928	6,127	358	25,542
處置	(418)	(595)	(217)	(823)	(2,053)
在建工程轉入	23,078	8,853	-	-	31,931
於 2009 年 12 月 31 日	279,844	302,959	43,781	23,888	650,472
累計折舊及減值虧損:					
於 2008 年 1 月 1 日	41,531	125,074	19,296	6,349	192,250
本年計提折舊	6,016	14,766	2,697	2,049	25,528
減值虧損	-	1,433	-	-	1,433
處置撥回	(2,522)	(4,719)	(1,098)	(157)	(8,496)
於 2008 年 12 月 31 日	45,025	136,554	20,895	8,241	210,715
於 2009 年 1 月 1 日	45,025	136,554	20,895	8,241	210,715
本年計提折舊	6,867	16,266	3,082	2,242	28,457
處置撥回	(100)	(469)	(182)	(632)	(1,383)
於 2009 年 12 月 31 日	51,792	152,351	23,795	9,851	237,789
賬面淨值:					
於 2009 年 12 月 31 日	228,052	150,608	19,986	14,037	412,683
於 2008 年 12 月 31 日	205,030	146,219	16,976	16,112	384,337

本公司所有建築物均位於香港特別行政區境外。

13 物業、廠房及設備 (續)

(c) 減值虧損

於 2009 年因某些物業、廠房及設備損壞或陳舊，本集團打算處置這些資產，但尚未開始積極尋找買家。因此本集團評估了這些資產的可回收價值。根據此評估，2009 年本集團資產減值損失人民幣 223,000 元 (2008 年：人民幣 1,578,000 元) (相關減值計入其他經營費用中)。截至 2009 年 12 月 31 日止年度，本公司沒有減值損失 (2008 年：人民幣 1,433,000 元)。對可回收價值的估量是根據公允價值減賣出成本作出的，並參考了最近相同行業類似資產在可見市場上的交易價格。

(d) 融資租賃持有的物業、廠房及設備

本集團融資租賃持有的建築物的剩餘租賃年限為 12 年。於資產負債表日，本集團融資租賃持有的建築物的賬面淨值為人民幣 104,000 元 (2008 年：人民幣 153,000 元)。

(e) 用於銀行貸款抵押的物業、廠房和設備

於 2009 年 12 月 31 日，本集團將賬面值為人民幣 12,454,000 元 (2008 年：人民幣 15,499,000 元) 的建築物作為銀行貸款人民幣 2,000 萬元的抵押物 (見註釋 27)。

(f) 物業

於 2009 年 12 月 31 日及截至本財務報表的批准日，本集團目前正在為部分物業申領物業權證書。本集團擁有該等物業的權益但未獲簽發物業權證書。於 2009 年 12 月 31 日該等物業在本集團和本公司的賬面價值為人民幣 44,767,000 元 (2008 年：人民幣 43,780,000 元)。本公司董事認為本集團使用及於上述物業進行各種活動並沒有因暫未取得有關物業權證書而受到任何影響。

14 在建工程

	<u>本集團</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2009年</u> 人民幣千元	<u>2008年</u> 人民幣千元	<u>2009年</u> 人民幣千元	<u>2008年</u> 人民幣千元
成本：				
於1月1日	31,985	29,041	31,985	27,290
增加	101,825	62,162	101,825	61,326
轉入物業、廠房與設備	(31,931)	(57,467)	(31,931)	(56,631)
處置子公司	-	(1,751)	-	-
於12月31日	<u>101,879</u>	<u>31,985</u>	<u>101,879</u>	<u>31,985</u>
減值虧損：				
於1月1日及12月31日	<u>2,057</u>	<u>2,057</u>	<u>2,057</u>	<u>2,057</u>
賬面淨值：				
於12月31日	<u>99,822</u>	<u>29,928</u>	<u>99,822</u>	<u>29,928</u>

15 預付土地租賃費

	<u>本集團</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2009年</u> 人民幣千元	<u>2008年</u> 人民幣千元	<u>2009年</u> 人民幣千元	<u>2008年</u> 人民幣千元
成本：				
於1月1日及12月31日	30,141	30,141	15,989	15,989
累計攤銷：				
於1月1日	6,060	5,456	4,857	4,537
本年計提攤銷	573	604	291	320
於12月31日	6,633	6,060	5,148	4,857
賬面淨值：				
於12月31日	23,508	24,081	10,841	11,132

預付土地租賃費指就有關土地使用權支付予中國相關政府機構的款項，該等土地均位於中國境內。於2009年12月31日，本集團的土地使用權剩餘使用年限為34年至45年。

於2009年12月31日，本公司將賬面價值為人民幣12,667,000元的土地使用權作為銀行貸款人民幣2,000萬元的抵押物（見註釋27）。

16 預付物業租賃費

	本集團			本公司
	預付員工 宿舍租賃費 人民幣千元	預付租賃權 租賃費 人民幣千元	合計 人民幣千元	預付員工 宿舍租賃費 人民幣千元
成本：				
於 2008 年 1 月 1 日	4,486	57,632	62,118	4,486
處置子公司	-	(57,632)	(57,632)	-
於 2008 年 12 月 31 日				
及於 2009 年 12 月 31 日	4,486	-	4,486	4,486
累計攤銷：				
於 2008 年 1 月 1 日	1,122	-	1,122	1,122
本年計提攤銷	94	-	94	94
於 2008 年 12 月 31 日	1,216	-	1,216	1,216
於 2009 年 1 月 1 日	1,216	-	1,216	1,216
本年計提攤銷	92	-	92	92
於 2009 年 12 月 31 日	1,308	-	1,308	1,308
賬面淨值				
於 2009 年 12 月 31 日	3,178	-	3,178	3,178
於 2008 年 12 月 31 日	3,270	-	3,270	3,270

(i) 於 2009 年 12 月 31 日，本公司員工宿舍的剩餘租賃年限為 34 年。

(ii) 於 2008 年 12 月，賬面價值為人民幣 57,632,000 元的預付物業租賃費已作為處置思源的一部分而被處置（見註釋 4）。

17 無形資產

(a) 本集團

本集團的無形資產指作為以前年度企業合併一部分而購買的與下列經營分部相關的專有技術：

	壓縮機 人民幣千元	電腦繡花機 人民幣千元	智能電器 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本：					
2008年1月1日	11,630	3,745	9,118	-	24,493
處置子公司	-	-	(9,118)	-	(9,118)
於2008年12月31日	11,630	3,745	-	-	15,375
2009年1月1日	11,630	3,745	-	-	15,375
本年增加	-	-	-	278	278
於2009年12月31日	11,630	3,745	-	278	15,653
累計攤銷及減值虧損：					
於2008年1月1日	7,068	3,745	9,118	-	19,931
本年計提攤銷	1,073	-	-	-	1,073
處置子公司	-	-	(9,118)	-	(9,118)
於2008年12月31日	8,141	3,745	-	-	11,886
於2009年1月1日	8,141	3,745	-	-	11,886
本年計提攤銷	1,163	-	-	14	1,177
於2009年12月31日	9,304	3,745	-	14	13,063
賬面淨值：					
於2009年12月31日	2,326	-	-	264	2,590
於2008年12月31日	3,489	-	-	-	3,489

本年度攤銷已包括在合併財務報表中的 管理費用中。

2008年，智能電器專有技術已作為處置思源的一部分而被處置（見註釋4）。

17 無形資產 (續)

(b) 本公司

本公司的無形資產主要指全可控渦節能離心壓縮機的專有技術，如下所示：

	<i>2009 年</i> 人民幣千元	<i>2008 年</i> 人民幣千元
成本：		
於 1 月 1 日	11,630	11,630
本年新增	278	-
於 12 月 31 日	<u>11,908</u>	<u>11,630</u>
累計攤銷：		
於 1 月 1 日	8,141	7,068
本年計提攤銷	1,177	1,073
於 12 月 31 日	<u>9,318</u>	<u>8,141</u>
賬面淨值：		
於 12 月 31 日	<u>2,590</u>	<u>3,489</u>

18 商譽

	本集團	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
成本：		
於 1 月 1 日	8,572	12,519
處置子公司	-	(3,947)
於 12 月 31 日	<u>8,572</u>	<u>8,572</u>
累計減值虧損：		
於 1 月 1 日	2,728	6,675
處置子公司撥回	-	(3,947)
於 12 月 31 日	<u>2,728</u>	<u>2,728</u>
賬面價值：		
於 12 月 31 日	<u>5,844</u>	<u>5,844</u>

於 2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日，本集團的商譽來自節能型離心壓縮機分部，該分部為本集團根據經營分部確認的現金產出單元。

節能型離心壓縮機單元的可回收金額是根據其使用價值計算得到的。該計算方法的主要假設為貼現率、增長率及會計期間內銷售價格和直接成本的預期變化。管理層用可以反映當時市場對貨幣時間性價值及該現金產出單元特定風險的評估的稅前貼現率估計貼現率。增長率以行業增長預期為基礎。銷售價格和直接成本的變化以以往慣例及未來市場變化預期為基礎。

本集團對節能型離心壓縮機單元的現金流量預測是根據管理層已經通過的下一年度財務預算以及按照 5% 的預期穩定增長率進行推算得到的未來四年的現金流量編制的。這一預計的增長率不超過相關市場長期的平均增長率。用來折現這些現金產出單元預期現金流量的年貼現率為 10%（2008 年：10%）。

2008 年，與智能電器分部相關的商譽作為思源的一部分已被處置（見註釋 4）。

19 於子公司的投資

	<u>本公司</u>	
	<u>2009 年</u>	<u>2008 年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
非上市股本，按成本		
於 1 月 1 日	47,263	72,073
增加	-	2,500
處置	-	(27,310)
於 12 月 31 日	<u>47,263</u>	<u>47,263</u>
累計減值虧損		
於 1 月 1 日	19,570	38,901
處置撥回	-	(19,331)
於 12 月 31 日	<u>19,570</u>	<u>19,570</u>
賬面淨值		
於 12 月 31 日	<u>27,693</u>	<u>27,693</u>

於 2009 年 12 月 31 日，本公司子公司的詳情如下所示。除另有註明外，所持股份均為普通股。

子公司名稱	註冊經營 所在地及成立日期	註冊資本 (人民幣千元)	所有者權益比例			經營範圍
			集團實際 持有的權益	本公司 持有的權益	子公司 持有的權益	
西安交大賽爾機泵成套 設備有限責任公司 (「西安塞爾」)	中國 2000 年 7 月 3 日	50,000	45% (註釋 (i))	45%		設計，開發和銷售 節能型離心壓縮機
長沙賽爾機泵有限 公司 (「長沙塞爾」)	中國 2004 年 1 月 16 日	10,000	45% (註釋 (i))		100%	設計，開發和銷售 節能型離心壓縮機
杭州賽爾氣體設備 工程有限公司 (「杭州塞爾」)	中國 2004 年 4 月 29 日	1,200	23% (註釋 (i))		51%	設計，開發和銷售 節能型離心壓縮機

19 於子公司的投資 (續)

子公司名稱	註冊經營 所在地及成立日期	註冊資本 (人民幣千元)	所有者權益比例			經營範圍
			集團實際 持有的權益	本公司 持有的權益	子公司 持有的權益	
昆明交大昆機自動機器 有限公司 (「自動機器」)	中國 2002年11月18日	20,230	96.74% (註釋(ii))	96.74%		研發、製造和銷售 傳感儀器、轉臺和 繡花機
昆明機床運輸有限 責任公司 (「機床運輸」)	中國 2006年10月13日	500	100%	100%		機床運輸
昆明昆機通用設備 有限責任公司 (「通用設備」)	中國 2007年10月16日	3,000	100%	100%		製造和銷售機床
福建昆機普通機床 有限責任公司 (「福建昆機」)	中國 2008年1月23日	5,000	50% (註釋(i))	50%		製造和銷售機床

註釋:

- (i) 本集團有權直接或通過其子公司間接地控制以上公司的財務決策和經營決策，因此，這些公司為本公司的子公司。
- (ii) 自動機器於2008年6月30日召開了2008年臨時股東大會，會議審議通過了解散自動機器的議案，同時成立由全體股東組成的清算組對公司進行清算。截至財務報表報出日，根據相關法律及規章要求，清算工作仍在進行當中。

20 於聯營公司的權益

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
非上市股本，按成本	-	-	14,000	14,000
應占淨資產	14,025	13,663	-	-
處置子公司給聯營公司 的未實現損失	205	205	-	-
	14,230	13,868	14,000	14,000

於 2009 年 12 月 31 日，本集團於聯營公司的權益明細如下：

聯營公司名稱	公司 組織形式	註冊經營 所在地	所有者權益比例			經營範圍
			註冊資本 (人民幣千元)	集團實際 持有的權益	本公司 持有的權益	
西安瑞特快速制 造工程研究有 限公司（「瑞特」）	有限公司	中國	60,000	23.34%	23.34%	設計、開發和銷售 快速成型模具、汽 車模具及製造模具

聯營公司合併財務資料摘要如下：

	資產 人民幣千元	負債 人民幣千元	權益 人民幣千元	收入利潤 / (虧損) 人民幣千元	(虧損) 人民幣千元
2009					
100%	102,125	(42,035)	60,090	20,417	1,552
集團實際權益	23,836	(9,811)	14,025	4,765	362
2008					
100%	96,239	(37,701)	58,538	10,039	(1,494)
集團實際權益	22,462	(8,799)	13,663	2,343	(349)

21 於合營公司的權益

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
非上市股本，按成本	-	-	12,571	12,571
應占淨資產	33,100	30,674	-	-
	<u>33,100</u>	<u>30,674</u>	<u>12,571</u>	<u>12,571</u>

於 2009 年 12 月 31 日，本集團於合營公司的權益詳情如下：

合營企業名稱	公司 組織形式	註冊經營 所在地	所有者權益比例			經營範圍
			註冊資本 (人民幣千元)	集團實際 持有的權益	本公司 持有的權益	
昆明道斯機床有限公司（「道斯」）	中外合資 企業	中國	49,457	50%	50%	設計，開發製造 和銷售機床

本集團對其合營企業採用權益法進行會計核算，在抵銷其投資於合營企業的物業、廠房及設備的未實現公允價值調整的影響後，合營企業（集團實際權益佔有的）的財務資料摘要如下：

	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
非流動資產	4,759	5,065
流動資產	62,427	70,990
流動負債	(34,086)	(45,381)
淨資產	<u>33,100</u>	<u>30,674</u>
收入	62,594	69,171
費用	(50,668)	(56,637)
本年利潤	<u>11,926</u>	<u>12,534</u>

22 存貨

(a) 資產負債表中的存貨包括:

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
原材料	101,644	115,216	70,496	41,623
在製品	338,011	393,762	191,832	262,971
產成品	170,633	154,318	168,068	134,822
	<u>610,288</u>	<u>663,296</u>	<u>430,396</u>	<u>439,416</u>

(b) 於費用中確認的存貨成本分析如下:

	本集團	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
銷售存貨的賬面價值	880,217	1,010,358
存貨減值	179	700
存貨減值轉回	-	(622)
	<u>880,396</u>	<u>1,010,436</u>

2008 年存貨減值轉回是由於使用部分於以前年度已計提減值的長期存放的原材料。

23 應收賬款及應收票據

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
應收賬款及應收票據	486,143	333,003	377,314	247,952
減: 呆賬準備 (見註釋 23(b))	(124,111)	(92,381)	(88,930)	(60,817)
	<u>362,032</u>	<u>240,622</u>	<u>288,384</u>	<u>187,135</u>

於 2009 年 12 月 31 日, 本集團將賬面價值人民幣 9,000,000 元 (2008 年: 無) 的應收票據作為抵押, 擔保本集團已發行的 1 年內到期的應付票據人民幣 8,500,000 元 (見註釋 28)。

23 應收賬款及應收票據 (續)

(a) 賬齡分析

應收賬款及應收票據 (已扣除呆賬準備) 的賬齡分析如下:

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
未逾期	328,285	223,677	265,783	177,706
逾期少於 1 個月	6,602	10,701	4,975	8,124
逾期 1 至 3 個月	8,607	3,126	7,316	123
逾期 3 至 12 個月	16,450	1,147	10,310	388
逾期 12 個月以上	2,088	1,971	-	794
逾期金額	33,747	16,945	22,601	9,429
	362,032	240,622	288,384	187,135

應收賬款及應收票據預期可於一年內收回。一般而言，除了質保金外，各項賬款均應於協商的信用期結束時支付。本集團根據客戶以往的付款記錄和交易表現決定授予的信用期，一般為一至三個月。質保金將於安裝調試一年後到期。本集團信貸政策的進一步詳情載於註釋 40(a)。

(b) 應收賬款及應收票據的減值

應收賬款及應收票據的減值虧損應於呆賬準備科目中記錄，除非本集團認為該款項回收的可能性很小，在這種情況下，減值虧損直接沖銷應收賬款及應收票據科目（見註釋 2(j)(i)）。

本年度呆賬準備的變化，包括個別認定和整體認定部分，如下所示：

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
於 1 月 1 日	92,381	76,491	60,817	42,721
減值虧損	31,730	19,787	28,113	18,096
處置子公司減值撥回	-	(3,897)	-	-
於 12 月 31 日	124,111	92,381	88,930	60,817

23 應收賬款及應收票據 (續)

(b) 應收賬款及應收票據的減值 (續)

於 2009 年 12 月 31 日，本集團及本公司個別認為存在減值問題的應收賬款及應收票據的賬面價值分別為人民幣 73,448,762 元 (2008: 人民幣 41,855,454 元) 及人民幣 45,592,800 元 (2008: 人民幣 21,029,128 元)。

以上個別認為存在減值問題的應收賬款及應收票據，主要來自存在財務困難的客戶，管理層評估其回收可能性較小，因此本集團和本公司個別認定的呆賬準備分別為人民幣 73,448,762 元 (2008: 人民幣 41,855,454 元) 和人民幣 45,592,800 元 (2008: 人民幣 21,029,128 元)。針對以上應收款項，本集團並未持有任何抵押物。

24 定金、其他應收款及預付款

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
預付供應商款項 與投標，工程建造及 設備採購有關的定金	36,496	36,849	6,713	8,199
應收職工款項	4,479	4,619	2,971	3,078
可退還稅款	1,114	9,399	-	-
其他	9,491	10,991	2,384	2,557
	<u>60,574</u>	<u>76,521</u>	<u>20,991</u>	<u>28,497</u>

25 受限制的銀行存款

本集團與本公司持有的受限制銀行存款為三個月以後到期的保函保證金和銀行承兌匯票保證金。

26 現金及銀行存款

(a) 現金及銀行存款包括:

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
現金及現金等價物	272,278	322,699	237,845	278,779
超過三個月到期的定期存款	2,660	-	-	-
	<u>274,938</u>	<u>322,699</u>	<u>237,845</u>	<u>278,779</u>

26 現金及銀行存款 (續)

(b) 調整稅前利潤至經營產生的現金流量:

	註釋	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
經營活動			
稅前利潤		247,835	318,674
調整:			
物業、廠房及設備折舊	7(c)	35,523	32,537
物業、廠房及設備的減值虧損	7(c)	223	1,578
預付土地租賃費攤銷	7(c)	573	604
預付物業租賃費攤銷	7(c)	92	94
無形資產攤銷	7(c)	1,177	1,073
財務費用	7(a)	4,512	4,069
利息收入	6	(2,247)	(2,818)
應占聯營公司(利潤)/虧損	20	(362)	349
應占合營公司利潤	21	(11,926)	(12,534)
處置物業、廠房及設備虧損	6	227	3,059
確認遞延收入		(8,000)	-
遞延收益攤銷		(147)	(202)
處置終止經營業務利潤		-	(2,446)
因少數股東放棄權益獲得的收益		-	(3,450)
匯兌損失		1,777	3,586
營運資金變動前的經營收益		269,257	344,173
存貨的減少/(增加)		53,008	(238,504)
應收賬款及應收票據的(增加)/減少		(121,410)	42,218
定金、其他應收款及預付款的增加/(減少)		10,337	(11,430)
應付款項及應付票據的增加		10,149	49,387
其他應付款的減少		(29,911)	(42,786)
撥備的(減少)/增加		(1,919)	4,687
受限制銀行存款的減少		77	1,803
應付合營公司款項的(減少)/增加		(24,894)	29,358
內退員工薪酬的減少		(5,453)	(799)
經營產生的現金流量		159,241	178,107

27 銀行貸款

銀行貸款的償還期限如下：

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
1 年內到期或須於要求時償還	70,000	70,000	50,000	50,000

銀行貸款的抵押情況如下：

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
銀行貸款				
- 抵押	20,000	20,000	-	-
- 無抵押	50,000	50,000	50,000	50,000
	70,000	70,000	50,000	50,000

於 2009 年 12 月 31 日，本集團部分子公司的貸款以土地使用權及房屋建築物作為抵押物，抵押物的合計賬面價值為人民幣 25,121,000 元（2008 年：人民幣 15,499,000 元）。該筆貸款授信額度為人民幣 60,020,000 元（2008：人民幣 60,020,00 元）。於 2009 年 12 月 31 日，已使用的貸款額度為人民幣 20,000,000 元（2008：人民幣 20,000,000 元）。

正如與金融機構訂立的常見借貸協議一樣，本集團所有的銀行貸款合同均限制本集團的某些資產負債比率必需在某一範圍內。如果本集團違反有關的限制，本集團已取得的銀行貸款便須在接獲通知時償還。本集團會定期監察是否能遵守這些限制。有關本集團管理流動資金風險的詳情，載列於註釋 40(b)。於 2009 年 12 月 31 日，本集團並無違反貸款合同中的任何限制（2008 年：無）。

截至 2009 年 12 月 31 日止年度，銀行貸款的年利率為 4.78% 至 5.31%（2008 年：5.02% 至 7.47%）。

28 應付賬款及應付票據

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
應付賬款	167,121	151,116	104,884	94,088
應付票據	8,370	14,226	-	-
	<u>175,491</u>	<u>165,342</u>	<u>104,884</u>	<u>94,088</u>

於 2009 年 12 月 31 日，部分子公司的應付票據，以本集團賬面價值為人民幣 9,000,000 元的應收票據作為抵押物。

應付賬款及應付票據的賬齡分析如下：

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
1 月內到期或須於要求時償還	99,260	45,032	89,661	29,906
1 個月至 3 個月內到期	25,800	78,077	11,114	55,624
3 個月至 6 個月內到期	50,431	42,233	4,109	8,558
	<u>175,491</u>	<u>165,342</u>	<u>104,884</u>	<u>94,088</u>

應付賬款及應付票據均預計於一年內結清。

29 其他應付款

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
預收款項	373,782	433,655	230,321	264,421
應付工程款	832	10,268	832	10,268
應付其他稅項	17,348	1,177	14,420	598
應付雇員獎金及福利	26,208	16,740	24,784	16,004
其他	17,896	13,227	7,934	7,359
	<u>436,066</u>	<u>475,067</u>	<u>278,291</u>	<u>298,650</u>

30 融資租賃承擔

於 2009 年 12 月 31 日，本集團與本公司融資租賃承擔的償還期限如下：

	2009 年		2008 年	
	最低租賃 付款額現值 人民幣千元	最低租賃 付款額合計 人民幣千元	最低租賃 付款額現值 人民幣千元	最低租賃 付款額合計 人民幣千元
1 年內	213	342	213	342
1 年至 2 年	213	342	213	342
2 年至 5 年	640	1,026	640	1,026
5 年以上	1,492	2,396	1,706	2,738
	2,345	3,764	2,559	4,106
	2,558	4,106	2,772	4,448
減：未來利息費用合計		(1,548)		(1,676)
租賃承擔現值		2,558		2,772

31 退休福利

本集團參與政府的退休金計劃。據此，本集團每年按其雇員基本薪金的 20% 作出供款。根據有關計劃，退休福利由有關政府機構向現有及已退休員工發放，本集團除每年供款外並無任何其他義務。

內退及員工薪酬

本集團有部分員工未到法定退休年齡而提前退休。然而自此等員工提前退休之日起至其法定退休年齡止，本集團仍需向此等員工支付一定的薪酬。這些薪酬是根據他們最後一次獲取的薪酬的一定的比例計算得出。於資產負債表日確認的金額是本集團承擔的內退員工薪酬的義務按照資產負債表日具有相似到期日的優質公司債券的市場收益率折現的現值。

本集團沒有為職工設立其他退休福利計劃。

32 遞延收入

於 2009 年 12 月 31 日遞延收入是指為開發數控龍門鏜銑床而從政府獲取的研發基金。該收入將在該開發專案完成後形成的相關資產的使用年限內予以確認。

33 遞延收益

遞延收益是本集團於 2001 年出售部分房產後租回形成的收益。該租賃構成融資租賃（見註釋 30）且該遞延收益在 20 年租賃期內攤銷確認。

34 資產負債表中的所得稅項

(a) 資產負債表的本年稅項如下：

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
本年撥備	42,645	40,646	40,484	34,170
已支付稅款	(37,263)	(39,254)	(35,197)	(32,778)
	<u>5,382</u>	<u>1,392</u>	<u>5,287</u>	<u>1,392</u>

與資產負債表的對賬如下：

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
應付所得稅項	6,336	1,392	5,287	1,392
預付所得稅款項	(954)	-	-	-
	<u>5,382</u>	<u>1,392</u>	<u>5,287</u>	<u>1,392</u>

34 資產負債表中的所得稅項 (續)

(b) 確認的遞延稅項資產和負債

	本集團					本公司				
	於 2008 年 1 月 1 日 人民幣千元	貸記/ (借記) 損益 人民幣千元	於 2008 年 12 月 31 日 人民幣千元	貸記/ (借記) 損益 人民幣千元	於 2009 年 12 月 31 日 人民幣千元	於 2008 年 1 月 1 日 人民幣千元	貸記/ (借記) 損益 人民幣千元	於 2008 年 12 月 31 日 人民幣千元	貸記/ (借記) 損益 人民幣千元	於 2009 年 12 月 31 日 人民幣千元
應收賬款及其他應收賬款減值	17,211	2,141	19,352	8,096	27,448	13,889	3,734	17,623	7,063	24,686
存貨減值	4,053	(319)	3,734	(68)	3,666	3,346	-	3,346	-	3,346
產品質量保證撥備	1,368	721	2,089	(305)	1,784	1,367	677	2,044	(263)	1,781
內退員工薪酬	4,942	(200)	4,742	(1,688)	3,054	4,942	(200)	4,742	(1,688)	3,054
物業、廠房及設備和 在建工程的減值	1,128	316	1,444	-	1,444	1,093	351	1,444	-	1,444
遞延收入	278	908	1,186	225	1,411	278	908	1,186	225	1,411
集團內部未實現利潤	1,729	(563)	1,166	(337)	829	-	-	-	-	-
折舊	-	-	-	820	820	-	-	-	820	820
於子公司的投資的減值虧損	-	-	-	-	-	8,235	(2,812)	5,423	(87)	5,336
其他	500	88	588	1,056	1,644	-	-	-	191	191
淨遞延稅項資產	31,209	3,092	34,301	7,799	42,100	33,150	2,658	35,808	6,261	42,069

34 資產負債表中的所得稅項 (續)

(c) 未確認的遞延稅項資產

根據註釋 2(q) 所述的會計政策，由於本集團不確定未來是否可以獲得足夠的應稅利潤以抵消可抵稅損失，本集團未確認與可抵稅損失相關的遞延稅項資產。於 2009 年 12 月 31 日這些可抵稅損失累計為人民幣 19,608,000 元 (2008 年：人民幣 18,729,000 元)。這些可抵稅損失將在 2010 年至 2014 年到期。

35 撥備

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
於 1 月 1 日	13,804	9,117	13,630	9,115
已做出額外撥備	13,522	16,082	13,107	14,946
已動用撥備	(15,441)	(11,395)	(14,862)	(10,431)
於 12 月 31 日	11,885	13,804	11,875	13,630

根據本集團銷售協定的一般條款，本集團會就自銷售日起一年內出現的任何產品缺陷進行維修。因此本集團根據該等協定對於資產負債表日前一年內的銷售按預期付款的最佳估計作出了撥備。

36 資本及儲備

(a) 權益變動

本集團合併權益各組成部分的期初餘額和期末餘額之間的變動情況載於合併權益變動表。於 2009 年 12 月 31 日，本集團的留存溢利包括子公司的法定公積金，其數額為人民幣 8,022,000 (2008：人民幣 7,193,000)。該部份不能分配予本公司的股東。

本公司權益各組成部份的期初餘額和期末餘額之間的本年變動情況如下所示：

36 資本及儲備 (續)

(a) 本公司

註釋	本公司股東權益					
	股本 人民幣千元	股本溢價 人民幣千元	資本公積 人民幣千元	法定公積金 人民幣千元	留存溢利 人民幣千元	合計 人民幣千元
於 2008 年 1 月 1 日	424,865	113,887	10,225	41,898	220,823	811,698
本年綜合收益	-	-	-	-	254,770	254,770
公積金提取	-	-	-	26,696	(26,696)	-
批准分配以前年度股利	36 (b)	-	-	-	(114,714)	(114,714)
於 2008 年 12 月 31 日	424,865	113,887	10,225	68,594	334,183	951,754
於 2009 年 1 月 1 日	424,865	113,887	10,225	68,594	334,183	951,754
本年綜合收益	-	-	-	-	213,645	213,645
公積金提取	-	-	-	21,652	(21,652)	-
批准分配以前年度股利	36 (b)	-	-	-	(40,064)	(40,064)
於 2009 年 12 月 31 日	424,865	113,887	10,225	90,246	486,112	1,125,335

(b) 股利

(i) 本年股利分配

	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
資產負債表日後提議分配的最終每股普通股 股利人民幣0.05元 (2008年: 每股人民幣0.09元)	21,243	40,064

資產負債表日後提議分配的最終股利在資產負債表日沒有確認為負債。

(ii) 本年度批准並支付的以前年度應付股利

	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
本年度批准並支付的以前年度股利 每股人民幣0.09元 (2008: 人民幣0.27元)	40,064	114,714

36 資本及儲備 (續)

(c) 法定和已發行的股本

	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
法定股本：		
每股人民幣1.00元普通股	424,865	424,865
註冊、已發行及實收股本：		
- 312,149,033 股 A 股，每股人民幣 1.00 元	312,149	312,149
- 112,715,850 股 H 股，每股人民幣 1.00 元	112,716	112,716
	<u>424,865</u>	<u>424,865</u>

本公司普通股股東有權收取不定期宣派的股息，並且有權在本公司股東大會上就其所持有的每股股份擁有一票投票權。

除支付股息所用的貨幣及有關股東應為中國投資者或外國投資者的限制外，所有 A 股及 H 股均享有完全相等之權益。

(d) 儲備性質及目的

(i) 股本溢價

股本溢價的使用受中國《公司法》約束。

(ii) 資本公積

資本公積是昆明機床廠自 1993 年 7 月 1 日至 1993 年 10 月 18 日期間的利潤，扣除本公司支付予雲南省人民政府現金人民幣 7,000,000 元後的餘額。其中支付的現金數額是根據 1993 年 11 月 20 日昆明機集團公司（「昆機集團」）與本公司訂立的分立協議決定的。

(iii) 法定公積金

法定公積金乃根據中國《公司法》從本年利潤中提取的金額。倘法定公積金餘額已達到本公司註冊資本 50% 時可不再提取。法定公積金乃股東權益之一部份。根據中國《公司法》，法定公積金可用於彌補過往年度虧損，或轉增公司股本。但法定公積金轉為公司資本時，所留存的該項公積金不得少於註冊資本的 25%。

36 資本及儲備 (續)

(e) 可供分派儲備

根據本公司章程，可供分發予本公司股東的留存溢利為根據遵從中國企業會計準則的會計政策和遵從香港財務報告準則的會計政策計算出來的較低者。

於 2009 年 12 月 31 日，可供分發予本公司股東的留存溢利為人民幣 486,112,000 元 (2008 年：人民幣 334,183,000 元)。

(f) 資本管理

本集團資本管理的主要目標為通過制定與風險水準成比例的產品及服務定價，以及按合理成本獲取融資以維持本集團持續經營的能力，致使其可持續為股東帶來回報及為其他利益相關者帶來利益。

本集團定期積極地檢查並管理其資本結構，以在可能伴隨著較高借貸水平的較高股東回報與維持穩健資本結構的好處及保障間維持平衡，並應根據經濟狀況變動對資本結構作出調整。

本集團按調整的淨債務對資本比率為基準監控其資本結構。本集團界定調整的淨債務為總債務 (包括計息貸款及借款、應付賬款及應付票據、其他應付款項、融資租賃承擔以及應付合營公司款項) 加上未確認的擬派的股利再減去現金及銀行存款。調整的資本包括所有股東權益項目減未確認的擬派股利。

於 2009 年，本集團和本公司的策略與 2008 年維持不變，繼續維持調整的淨債務對資本比率分別介乎 30% 至 50% 與 20% 至 35% 的水準。為維持或調整該比率，本集團或會調整向股東派息的金額、發行新股、向股東退還資本、籌集新債務融資或出售資產以減低債務。

36 資本及儲備 (續)

(f) 資本管理 (續)

於 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日，調整的淨債務對資本比率如下：

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
一年內到期的銀行貸款	70,000	70,000	50,000	50,000
應付賬款及應付票據	175,491	165,342	104,884	94,088
其他應付款	436,066	475,067	278,291	298,650
一年內到期的融資租賃承擔	213	213	213	213
應付子公司款項	-	-	3,615	27,202
應付合營公司款項	14,858	47,692	14,858	47,692
一年後到期的融資租賃承擔	2,345	2,559	2,345	2,559
總債務	698,973	760,873	454,206	520,404
加：擬派的股利	21,243	40,064	21,243	40,064
減：現金及銀行存款	(274,938)	(322,699)	(237,845)	(278,779)
受限制的銀行存款	(5,165)	(5,242)	-	(305)
調整後的淨債務	440,113	472,996	237,604	281,384
權益總額	1,268,761	1,095,836	1,131,211	951,754
減：擬派的股利	(21,243)	(40,064)	(21,243)	(40,064)
調整後的資本總額	1,247,518	1,055,772	1,109,968	911,690
調整後的淨債務對資本比率	35%	45%	21%	31%

本公司與各子公司均未受到外界第三方對其資本的限制。

37 承擔

(a) 於 2009 年 12 月 31 日尚未支付及未於財務報表撥備的資本承擔如下：

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
已訂約	49,062	84,779	48,066	47,230
已授權但未訂約	40,675	49,104	40,675	49,104
	89,737	133,883	88,741	96,334

37 承擔 (續)

(b) 於 2009 年 12 月 31 日，不可撤銷的經營租約項下的未來應付最低租賃款項總額如下：

	本集團		本公司	
	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
1 年內	4,744	2,272	4,694	2,222
1 年至 5 年	18,781	8,375	18,706	8,300
5 年以上	37,412	18,564	37,412	18,564
	<u>60,937</u>	<u>29,211</u>	<u>60,812</u>	<u>29,086</u>

註釋 13 和 15 披露關於以融資租賃持有的房屋建築物及以經營租賃租入的土地使用權等重大租賃契約。

除以上租約外，本集團以經營租賃的方式租用土地使用權、辦公場所、廠房及員工宿舍。這些租約主要租期為 20 年，不存在或有租金。

38 或有負債

(a) 有關法律訴訟的或有負債

本公司與鹽城市信得石油機械廠（以下簡稱「信得機械」）於 2002 年 6 月簽署了銷售四台機床總金額約為人民幣 1,190 萬元的合同。相關四台機床已於 2003 年 10 月前運至信得機械。2009 年 6 月，信得機械將本公司告至法庭，聲稱該機床未符合標準，要求退還貨物，退回已付貨款人民幣 1,070 萬元，並支付相關罰款人民幣 30 萬元和補償人民幣 370 萬元。經諮詢法律意見，本公司否認了該指控並反訴信得機械，指明其在使用機床超過 6 年後才要求退貨的指控不合理，並要求該公司清償剩餘貨款人民幣 130 萬元。2010 年 2 月，本公司與信得機械同意在法庭主持下調解糾紛。

至本財務報表報出日，以上爭議仍在調解之中。管理層認為目前尚不能合理估計調解結果，因此並未對該訴訟在財務報表裏預提任何撥備。

38 或有負債 (續)

(b) 提供財務擔保

於資產負債表日, 本公司之子公司西安賽爾對其全資子公司長沙賽爾的銀行額度貸款安排提供擔保, 擔保期至 2010 年 12 月 31 日。於資產負債表日, 西安賽爾的最大負債為長沙賽爾已提取的貸款人民幣 2,000 萬元 (2008 年: 無)。

如注釋 27 所述, 該筆貸款同時由長沙賽爾的土地使用權和房屋建築物抵押擔保。該抵押擔保和信用擔保的求償不分先後。

39 重大關連方交易

於資產負債表日, 本集團的重要關聯方如下:

關聯方名稱	與本集團關係
瀋陽機床 (集團) 有限責任公司 (「沈機集團」)	第一大股東
雲南省工業投資控股集團有限責任公司	第二大股東
瀋陽機床進出口有限責任公司 (「沈機進出口」)	第一大股東之子公司
雲南 CY 集團公司 (「CY 集團」)	第一大股東之子公司
雲南雲機集團進出口有限責任公司 (「雲機進出口」)	第一大股東之子公司
昆機集團	第二大股東之子公司
道斯	合營公司

(a) 與合營公司及其他關連方的交易

(i) 與合營公司的交易

關連方名稱	交易性質	本集團與本公司	
		2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
道斯	銷售原材料	(1) 8,980	15,815
	諮詢費	360	310
	採購	(2) 51,036	73,470

註釋:

- (1) 此交易乃出售原材料給道斯用於生產。
- (2) 此交易乃道斯將機床出售給本集團。

39 重大關連方交易 (續)

(a) 與合營公司及其他關連方的交易 (續)

(ii) 與其他關連方的交易

關連方名稱	交易性質	本集團與本公司	
		2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
沈機進出口	銷售產品 (1)	12,994	15,840
CY 集團	銷售產品	398	778
	採購	1,152	-
	採購固定資產	-	148
雲機進出口	銷售產品 (1)	252	310
昆機集團	租金 (2)		
	- 本年度	5,000	2,175
	- 以前年度	2,600	-

註釋:

- (1) 此交易乃出售機床給沈機進出口及雲機進出口。本公司與沈機進出口與雲機進出口簽訂部分機床產品代理協定。本公司給予沈機進出口及雲機進出口部分機床的代理權，由沈機進出口及雲機進出口代理本公司部分產品的出口銷售，代理協定期限由 2008 年 4 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。
- (2) 此交易乃支付給昆機集團的廠房及土地使用權的租賃費用。昆機集團經雲南省人民政府授權，承繼雲南省人民政府 2001 年 11 月 12 日與本公司簽署的《房屋租賃合同》和《土地使用權租賃合同》中的權利和義務。本公司於 2009 年 8 月 12 日與昆機集團簽訂補充協定，調整土地租金從人民幣 1,320,000 元至人民幣 4,245,086 元，調整廠房租金從人民幣 832,228 元至人民幣 754,914 元。以上调整后租金的执行期限为自 2007 年 11 月 12 日起至 2010 年 11 月 11 日止。

39 重大關連方交易 (續)

(b) 與合營公司及其他關連方的餘額

於資產負債表日，本集團與關聯方餘額如下：

(i) 與合營公司的餘額

		<u>本集團與本公司</u>	
		<u>2009 年</u>	<u>2008 年</u>
		人民幣千元	人民幣千元
道斯	應收/應付餘額		
	應收及其他應收餘額	2,237	10,177
	應付及其他應付餘額	(14,858)	(47,692)
		<u>(12,621)</u>	<u>(37,515)</u>

(ii) 與其他關連方的餘額

CY 集團	應收及其他應收餘額	<u>334</u>	<u>9</u>
沈機進出口	應付及其他應付餘額	<u>(1,260)</u>	<u>(3,526)</u>

與關聯方的應收應付款項無擔保，無利息，且沒有固定的償付期限。

39 重大關連方交易（續）

(c) 關鍵管理人員薪酬

本集團主要管理層人員的酬金，包括付予本公司董事（披露於註釋 9）及最高薪酬僱員（披露於註釋 10）的金額如下：

	2009 年 人民幣千元	2008 年 人民幣千元
短期僱員福利	<u>4,969</u>	<u>5,812</u>

總酬金已包括在註釋 7(b) 的「員工成本」內。

(d) 與子公司的往來餘額

於 2009 年 12 月 31 日，應收子公司的往來餘額主要是應收西安賽爾分配的以前年度股利及每年按 5.31% 計提的利息。

於 2009 年 12 月 31 日，應付子公司的往來餘額主要是代通用設備收取的第三方款項。這些款項是無擔保，零利率和沒有固定償還期的。

(e) 於中國的其他國有企業的交易

本公司是一家國有企業，並在一個由中國政府通過其政府機關、代理、聯屬公司及其他機構直接或間接控制的企業（「國有企業」）所支配的經濟體制內進行營運。與其他國有企業的交易包括但不限於：

- 購買、出售及租賃物業及其他資產；及
- 提供及使用公用服務及其他服務。

這些交易乃於本集團的日常業務過程中以類似假設與非國有企業進行交易所按的條款進行。本集團亦已就主要產品及服務制訂其定價政策及審批程式。該等定價政策及審批程式並不取決於客戶是否為國有企業。考慮到該等關係的性質，本公司董事認為這些交易之中並無需要獨立披露的關聯交易。

40 金融工具

本集團在一般業務過程中會面臨信用、流動性、利率及貨幣風險。本集團根據以下所述的財務管理政策及常規管理該等風險。

(a) 信用風險

本集團的信用風險主要源自應收賬款及應收票據。管理層已推行信貸政策，並持續監察信貸風險。就應收賬款及應收票據而言，本集團會對所有要求超過特定信用金額的客戶進行個別信用評估。此等評估集中於客戶過往支付到期款項的記錄以及現時付款能力，並考慮客戶個別特定資料以及客戶業務所在經濟環境當前的資料。本集團一般要求結餘到期超過六個月的欠款人清付所有未支付結餘後，方會進一步批授信用。一般來說，本集團並不要求客戶提供抵押品。

本集團所面對信用風險主要受每名客戶的個別特性所影響。客戶所經營行業或業務所在國家欠佳的風險，亦會影響信用風險，惟影響程度較低。於資產負債表日，本集團 4% (2008: 0%) 和 6% (2008: 9%) 應收賬款餘額分別來自本集團最大的客戶和前五大客戶。

不計所持任何抵押品，本集團所面對最大信用風險為資產負債表內每項金融資產扣除任何減值撥備的賬面值。本集團不向本集團以外人士提供財務擔保，因為這會給本公司或本集團帶來信用風險。

有關本集團就應收賬款及應收票據所面對信用風險的進一步定量披露資料載於註釋 23。

(b) 流動性風險

本集團內的獨立營運實體自行負責本身的現金管理，包括籌措貸款以應付預期現金需要，惟若借款超過若干預定許可水準，則須獲母公司批准。本集團的政策為定期監察流動資金需要，及是否遵守借貸合同的限制條款，以確保其維持足夠的現金儲備及來自主要金融機構的已承諾貸款額度，足以應付其短期及長期的資金需求。

下表詳述於資產負債表日本集團金融負債按合約的剩餘到期狀況。這一統計乃按已訂約未貼現現金流量（包括按約定利息或（倘屬浮動）按資產負債表日當日利率計算的利息）及本集團可能需要付款的最早日期為基準作出：

40 金融工具 (續)

(b) 流動性風險 (續)

本集團

	2009年					資產負債表 賬面價值 人民幣千元
	一年內到期或 須應要求支付 人民幣千元	超過一年但 少於兩年 人民幣千元	超過兩年但 少於五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元	合計 人民幣千元	
銀行貸款	72,598	-	-	-	72,598	70,000
應付賬款，應付 票據及預提費用	237,775	-	-	-	237,775	237,775
應付合營公司款項	14,858	-	-	-	14,858	14,858
融資租賃承擔	342	342	1,026	2,396	4,106	2,558
內退員工薪酬	3,497	3,279	5,967	3,190	15,933	13,547
	<u>329,070</u>	<u>3,621</u>	<u>6,993</u>	<u>5,586</u>	<u>345,270</u>	<u>338,738</u>

	2008年					資產負債表 賬面價值 人民幣千元
	一年內到期或 須應要求支付 人民幣千元	超過一年但 少於兩年 人民幣千元	超過兩年但 少於五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元	合計 人民幣千元	
銀行貸款	72,885	-	-	-	72,885	70,000
應付賬款，應付 票據及預提費用	206,754	-	-	-	206,754	206,754
應付合營公司款項	47,692	-	-	-	47,692	47,692
融資租賃承擔	342	342	1,026	2,738	4,448	2,772
內退員工薪酬	4,465	1,931	10,155	6,154	22,705	19,000
	<u>332,138</u>	<u>2,273</u>	<u>11,181</u>	<u>8,892</u>	<u>354,484</u>	<u>346,218</u>

40 金融工具 (續)

(b) 流動性風險 (續)

本公司

	2009年				合計 人民幣千元	資產負債表 賬面價值 人民幣千元
	一年內到期或 須應要求支付 人民幣千元	超過一年但 少於兩年 人民幣千元	超過兩年但 少於五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元		
銀行貸款	52,309	-	-	-	52,309	50,000
應付賬款，應付 票據及預提費用	152,854	-	-	-	152,854	152,854
應付子公司款項	3,615	-	-	-	3,615	3,615
應付合營公司款項	14,858	-	-	-	14,858	14,858
融資租賃承擔	342	342	1,026	2,396	4,106	2,558
內退員工薪酬	3,497	3,279	5,967	3,190	15,933	13,547
	<u>227,475</u>	<u>3,621</u>	<u>6,993</u>	<u>5,586</u>	<u>243,675</u>	<u>237,432</u>

	2008年				合計 人民幣千元	資產負債表 賬面價值 人民幣千元
	一年內到期或 須應要求支付 人民幣千元	超過一年但 少於兩年 人民幣千元	超過兩年但 少於五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元		
銀行貸款	52,511	-	-	-	52,511	50,000
應付賬款，應付 票據及預提費用	128,317	-	-	-	128,317	128,317
應付子公司款項	27,202	-	-	-	27,202	27,202
應付合營公司款項	47,692	-	-	-	47,692	47,692
融資租賃承擔	342	342	1,026	2,738	4,448	2,772
內退員工薪酬	4,465	1,931	10,155	6,154	22,705	19,000
	<u>260,529</u>	<u>2,273</u>	<u>11,181</u>	<u>8,892</u>	<u>282,875</u>	<u>274,983</u>

(c) 利率風險

本集團的利率風險來源於浮息銀行存款與固定利率銀行貸款。浮息銀行存款與固定利率銀行貸款令本集團面對現金流量利率風險與公允價值利率風險。本集團採納的政策為通過計息貸款的合同條款確保其所有貸款實際上均按固定利率計算。本集團由管理層監察的利率組合，載於下文 (i) 項。

40 金融工具 (續)

(c) 利率風險 (續)

(i) 利率組合

下表詳述本集團及本公司浮息銀行存款與固定利率銀行貸款於資產負債表日的利率組合。

本集團	2009 年		2008 年	
	實際利率 %	人民幣千元	實際利率 %	人民幣千元
浮息銀行存款	0.36%	279,689	0.36%	327,464
固定利率銀行貸款	4.78%~5.31%	70,000	5.02%~7.47%	70,000
本公司	2009 年		2008 年	
	實際利率 %	人民幣千元	實際利率 %	人民幣千元
浮息銀行存款	0.36%	237,499	0.36%	278,740
固定利率銀行貸款	4.78%	50,000	5.02%	50,000

(ii) 敏感度分析

於 2009 年 12 月 31 日，估計浮息銀行存款利率整體增加 / 減少 9 個基點，而所有其他變數則維持不變，則本集團稅後利潤及留存溢利將增加 / 減少約人民幣 214,000 元 (2008 年：人民幣 250,000 元)。合併權益的其他組成部分將不會因利率整體增加 / 減少而變動。

於 2009 年 12 月 31 日，估計固定利率銀行貸款利率整體增加 / 減少 27 個基點，而所有其他變數則維持不變，則本集團稅後利潤及留存溢利將減少 / 增加約人民幣 161,000 元 (2008 年：人民幣 161,000 元)。合併權益的其他組成部分將不會因利率整體增加 / 減少而變動。

上述的敏感性分析，是假設利率在資產負債表日發生變動，並將該利率用來重新計量該集團持有的存在公允價值利率風險的金融工具，會引致該集團的稅後利潤 (和留存溢利) 發生的變動。對於該集團在資產負債表日持有的浮動利率非衍生工具引起的現金流量利率風險，上述敏感性分析中對該集團的稅後利潤 (和留存溢利) 的影響為利率變動時對年度利息費用或收入的影響。該分析與 2008 年的分析基礎一致。

40 金融工具 (續)

(d) 貨幣風險

(i) 預期交易

本集團面對的貨幣風險主要來自相關實體用功能貨幣以外的其他貨幣進行的買賣交易。導致此風險的貨幣主要為美元、港幣、歐元和日元。

人民幣兌外幣貶值或升值可影響本集團業績。除按外匯管理局所許可情況下保留其以外幣列值的盈利及收款外，本集團並無採用套期保值方式對沖其外幣風險。

(ii) 已確認資產及負債

就以功能貨幣以外貨幣持有的應收賬款及應付賬款而言，本集團通過按現貨價買賣外幣解決短期不平衡狀況，確保維持其淨風險敞口於可接受水準。

本集團所有貸款均以人民幣計價，因此，管理層預期不會就本集團貸款面對重大貨幣風險。

(iii) 貨幣風險

下表詳述本集團及本公司於資產負債表日因以人民幣以外貨幣計價的預期交易或已確認資產或負債面對的貨幣風險。出於列報考慮，風險敞口金額以人民幣列示，以資產負債表日即期匯率折算。

本集團

	外幣敞口以人民幣列示							
	2009 年				2008 年			
	美元項目 人民幣千元	港幣項目 人民幣千元	歐元項目 人民幣千元	日元項目 人民幣千元	美元項目 人民幣千元	港幣項目 人民幣千元	歐元項目 人民幣千元	日元項目 人民幣千元
現金及現金等價物	22,869	7,897	24	-	16,264	8,580	9,684	-
應收賬款及應收票據	3,887	-	-	-	-	-	7,564	-
定金、其他應收款 及預付款	11,874	-	-	-	375	-	10,795	3,661
應付賬款及應付票據	-	-	(337)	-	-	-	(268)	-
其他應付款	-	-	-	-	(7,274)	-	-	-
整體淨敞口	38,630	7,897	(313)	-	9,365	8,580	27,775	3,661

40 金融工具 (續)

(d) 貨幣風險 (續)

(iii) 貨幣風險 (續)

本公司

	外幣金額以人民幣列示							
	2009 年				2008 年			
	美元項目 人民幣千元	港幣項目 人民幣千元	歐元項目 人民幣千元	日元項目 人民幣千元	美元項目 人民幣千元	港幣項目 人民幣千元	歐元項目 人民幣千元	日元項目 人民幣千元
現金及現金等價物	22,830	7,897	24	-	16,125	8,580	7,406	-
應收賬款及應收票據	-	-	-	-	-	-	7,564	-
定金、其他應收款 及預付款	11,874	-	-	-	375	-	10,795	3,661
其他應付款	-	-	-	-	(7,274)	-	-	-
整體淨敞口	<u>34,704</u>	<u>7,897</u>	<u>24</u>	<u>-</u>	<u>9,226</u>	<u>8,580</u>	<u>25,765</u>	<u>3,661</u>

(iv) 敏感度分析

假設其他風險變量保持不變，本集團稅後利潤（及留存溢利）因匯率可能出現的合理變動而出現的變動如下表所示：

	2009 年		2008 年	
	匯率 增加/減少 %	對稅後利潤 及留存溢利 的影響 人民幣千元	匯率 增加/減少 %	對稅後利潤 及留存溢利 的影響 人民幣千元
美元	2% (2%)	657 (657)	6% (6%)	478 (478)
港幣	2% (2%)	134 (134)	6% (6%)	438 (438)
歐元	5% (5%)	(13) 13	9% (9%)	2,125 (2,125)
日元	- -	- -	15% (15%)	467 (467)

40 金融工具 (續)

(d) 貨幣風險 (續)

(iv) 敏感度分析 (續)

上表呈列的分析結果代表本集團各實體按各自功能貨幣計量的稅後利潤及權益為呈列目的而按資產負債表日的匯率換算為人民幣時，對有關利潤及權益的整體即時影響。

敏感度分析假設於資產負債表日已採用變動匯率重新計量本集團所持有且導致本集團面對貨幣風險的金融工具。2008 年的分析也按相同基準進行。

(e) 公允價值

於 2009 年 12 月 31 日，重大金融資產及負債的賬面值與其公允價值並無重大差異。

- (i) 現金及現金等價物、應收賬款及應收票據、其他應收款、應付賬款及應付票據、其他應付款及應收 / 應付關連方款項。

此等項目的期限短，故賬面值與其公允價值無重大差別。

- (ii) 銀行貸款

根據目前條款與期限相若的銀行貸款的借款利率，銀行貸款賬面值與其公允價值無重大差別。

41 分部報告

本集團主要經營決策層一直以來按相關產品類型來管理本集團的運營，根據《香港財務報告準則》第 8 號 — 「經營分部」 的列報要求并結合本集團主要經營決策層資源分配和利潤考評實際情況，本集團釐定以下四個經營分部。以下任一經營分部均未加以合併作為報告分部。

- (i) 設計、製造和銷售機床；
- (ii) 設計、製造和銷售傳感儀器、轉台及電腦繡花機；
- (iii) 設計、製造和銷售節能型離心壓縮機；
- (iv) 設計、製造和銷售智能電器（已於 2008 年終止經營）。

41 分部報告 (續)

(a) 分部業績, 資產與負債

根據《香港財務報告準則》第8號的規定, 在財務報告中應根據集團的主要經營決策者在考慮及管理集團時所用的方法進行分部披露。集團的主要經營決策者按下列基礎評估各分部的業績、資產和負債:

分部資產包括除於聯營公司的權益、於合營公司的權益、遞延所得稅資產和其他總部資產外的所有有形資產、無形資產和流動資產。分部負債包括各分部與生產和銷售活動相關的銷售機床質保費撥備、應付賬款和應付票據、應付所得稅項和其他應付款, 以及各分部直接管理的銀行貸款。

收入和費用為歸屬於該分部的銷售、成本和分部資產的折舊或攤銷。

報告分部的利潤以「息稅折攤前的調整後利潤」(未扣除利息、稅金、折舊和攤銷前的調整後利潤)。其中「利息」包括投資收益, 「折舊」和「攤銷」包括非流動資產的減值損失。「息稅折攤前的調整後利潤」還調整了未能直接歸屬於各分部的項目, 例如: 應占聯營公司和合營公司的淨盈虧、董事薪酬及其他總部管理費。

除「息稅折攤前的調整後利潤」外, 管理層獲取的分部資訊有收入(包括分部間的銷售)、利息收入和支出、非流動資產的折舊、攤銷和減值損失以及非流動分部資產的增加。分部間的銷售價格與其與第三方類似銷售的價格一致。

41 分部報告 (續)

本集團報告分部的資訊提供給集團主要經營決策者以供其分配資源和評估各分部的業績。截止2009年12月31日和2008年12月31日的分部信息如下：

	機床		傳感儀器、轉台 及電腦繡花機		節能型離心壓縮機		合計 (持續經營業務)		智能電器 (已終止經營)		合計	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
外部客戶銷售收入	1,204,782	1,340,990	6,227	1,764	155,868	202,178	1,366,877	1,544,932	-	7,788	1,366,877	1,552,720
分部間收入	3,812	23,170	988	9,115	-	-	4,800	32,285	-	-	4,800	32,285
分部收入	1,208,594	1,364,160	7,215	10,879	155,868	202,178	1,371,677	1,577,217	-	7,788	1,371,677	1,585,005
分部業績												
(息稅折攤前的調整後利潤/ (虧損))	273,415	319,045	(1,108)	1,465	4,384	24,749	276,691	345,259	-	(2,406)	276,691	342,853
銀行存款利息收入	2,002	2,164	8	14	237	636	2,247	2,814	-	4	2,247	2,818
財務費用	(1,799)	(1,222)	-	-	(1,905)	(1,806)	(3,704)	(3,028)	-	-	(3,704)	(3,028)
折舊與攤銷	(29,938)	(26,986)	(171)	(155)	(7,256)	(6,940)	(37,365)	(34,081)	-	(227)	(37,365)	(34,308)
減值												
- 物業、廠房及設備	-	(1,578)	(223)	-	-	-	(223)	(1,578)	-	-	(223)	(1,578)
分部資產	1,570,670	1,550,446	7,245	13,018	360,303	341,829	1,938,218	1,905,293	-	-	1,938,218	1,905,293
本年新增非流動分部資產	127,655	83,232	-	53	5,146	3,654	132,801	86,939	-	197	132,801	87,136
分部負債	502,052	651,208	18,465	22,744	256,388	232,158	776,905	906,110	-	-	776,905	906,110

41 分部報告 (續)

(b) 對報告分部收入、利潤或虧損、資產及負債的調節

	<i>2009</i>	<i>2008</i>
	人民幣千元	人民幣千元
收入		
報告分部的總收入	1, 371, 677	1, 585, 005
分部間收入的抵消	<u>(4, 800)</u>	<u>(32, 285)</u>
	1, 366, 877	1, 552, 720
減：終止經營業務收入	<u>-</u>	<u>7, 788</u>
經營收入	<u>1, 366, 877</u>	<u>1, 544, 932</u>
	<i>2009</i>	<i>2008</i>
	人民幣千元	人民幣千元
利潤		
分部利潤合計	276, 691	342, 853
分部間虧損的抵消	<u>265</u>	<u>2, 276</u>
來源於外部客戶的分部利潤	276, 956	345, 129
應占合營公司利潤	11, 926	12, 534
應占聯營公司利潤 / (虧損)	362	(349)
銀行存款利息收入	2, 247	2, 818
折舊及攤銷	(37, 365)	(34, 308)
利息費用	(3, 704)	(3, 028)
非流動資產減值損失	(223)	(1, 578)
未分攤的總部管理費	<u>(2, 364)</u>	<u>(2, 578)</u>
合併稅前利潤	<u>247, 835</u>	<u>318, 640</u>

41 分部報告（續）

(b) 對報告分部收入、利潤或虧損、資產及負債的調節（續）

	<i>2009</i>	<i>2008</i>
	人民幣千元	人民幣千元
資產		
分部總資產	1,938,218	1,905,293
分部間應收款項的抵消	(34,196)	(92,426)
	<u>1,904,022</u>	<u>1,812,867</u>
於聯營公司的權益	14,230	13,868
於合營公司的權益	33,100	30,674
遞延稅項資產	42,100	34,301
未分配的總部資產	18,018	17,810
	<u>2,011,470</u>	<u>1,909,520</u>
負債		
分部總負債	776,905	906,110
分部間應付款項的抵消	(34,196)	(92,426)
	<u>742,709</u>	<u>813,684</u>

(c) 地區信息

下表列示了本集團按不同地區列示的有關外部客戶收入的信息，其中客戶所在的地區是根據貨物運輸地或服務提供地確定的：

	<i>2009</i>	<i>2008</i>
	人民幣千元	人民幣千元
中國大陸（註冊地）	1,349,266	1,454,572
捷克	918	57,093
印度	8,480	-
加拿大	-	6,317
南韓	7,272	13,237
其他國家	941	23,713
	<u>1,366,877</u>	<u>1,544,932</u>

42 比較數據

因應用《香港會計準則》第 1 號（2007 年修訂）財務報表的列報和《香港財務報告準則》第 8 號經營分部，本集團已調整若干比較數字，以符合本年列報的格式，並提供於 2009 年首次披露項目的比較數字。有關以上修訂準則的信息詳見註釋 3。

43 會計估計及判斷

(a) 運用本集團會計政策時的重要會計判斷

在運用本集團會計政策時所做的某些重要會計判斷列示如下。

(i) 減值

當本集團考慮對某些資產，包括物業、廠房及設備、在建工程、無形資產及預付土地租賃費計提減值虧損時（見註釋 2(j) (ii)），需要確定這些資產的可收回金額。可收回金額是以淨售價與使用價值兩者中的較高者計算。由於這些資產的市場報價可能難以獲得，因此難以準確地估計售價。在釐定使用價值時，資產所產生的預期現金流量會貼現至其現值，因而需要對如銷售額、售價和經營成本等作出重大判斷。本集團在釐定與可收回數額相若的合理數額時會採用所有可供使用的資料，包括根據合理和可支持的假設所作出的估計和如銷售額、售價及經營成本的預測。

考慮流動應收款項及其他財務資產的減值虧損，須確定其未來現金流。其中須採用的一個重要假設是債務人的清償能力。儘管本集團使用全部可獲得的資訊來進行此項估計，由於存在固有不確定性，實際銷售金額可能高於估計金額。

(ii) 或有負債和撥備

如果一項經濟業務於資產負債表日使本集團經濟利益外流的可能性較低或是無法對有關金額作出可靠的估計，本集團便會將該項業務披露為或有負債。

如果本集團須就發生的某一事項對第三方承擔法定義務，或推定義務，同時會導致本集團經濟利益外流且金額能夠可靠計量，本集團便會計提相關撥備。

為確認本集團履行相關義務所需支出的最佳估計數，管理層須於資產負債表日考慮業務風險、不確定性及貨幣時間價值等一切相關因素。如果最佳估計數不能可靠估計，本集團便無法針對該事項計提相關撥備，詳見註釋 38 或有負債。

43 會計估計及判斷 (續)

(b) 估計不確定因素的主要來源

註釋 18 和註釋 40 分別包含有關商譽減值及金融工具公允價值的假設及其風險因素的資訊。其他涉及估計不確定性的主要來源如下：

(i) 撥備

如註釋 35 所述，本集團根據近期要求維修產品的歷史數據對機床銷售提供的質量保證計提撥備。由於本集團近年來一直致力於改良產品設計和新機型的研發和銷售，近期產品維修的數據未必能用以推斷關於以往機床銷售會收到的未來維修要求。撥備的任何增加或減少會影響以後年度的損益。

(ii) 折舊

物業、廠房及設備在考慮其估計殘值後，於預計可使用年限按直線法計提折舊。本集團定期審閱資產的預計可使用年限。預計可使用年限是本集團根據同類資產的以往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊費用進行調整。

44 資產負債表日後非調整事項

- (a) 董事會於2010年3月23日提議以股本溢價轉增股本，每10股轉增2.5股，本提議尚待股東大會和相關政府機構批准。
- (b) 董事會於2010年3月23日提議了現金股利分配方案，詳情請參見註釋36(b)。

45 截至 2009 年 12 月 31 日止頒佈但未生效的新訂及經修訂的會計準則和詮釋的可能影響

截至本財務報表發出日，香港會計師公會頒佈了如下若干新訂及經修訂的會計準則和詮釋。本集團並未在本財務報表中採用這些截至 2009 年 12 月 31 日止年度未生效的準則。

於以下或之後的日期
開始的會計期間生效

香港財務報告準則第 1 號（修訂），首次執行	
香港財務報告準則	2009 年 7 月 1 日
香港財務報告準則第 3 號（修訂），企業合併	2009 年 7 月 1 日
香港會計準則第 27 號（修訂），合併財務報表和單獨財務報表	2009 年 7 月 1 日
香港會計準則第 39 號（修訂），金融工具	
確認和計量-合資格的套期項目	2009 年 7 月 1 日
香港財務報告解釋第 17 號，分配給所有者的非現金資產	2009 年 7 月 1 日
香港財務報告準則 2009 的修訂	2009 年 7 月 1 日 或 2010 年 1 月 1 日
香港財務報告準則第 1 號（修訂），首次執行	
香港財務報告準則- 首次執行時適用的新增豁免	2010 年 1 月 1 日
香港財務報告準則第 2 號（修訂），股份支付	
- 集團以現金結算的股份支付交易	2010 年 1 月 1 日
香港會計準則第 32 號（修訂），金融工具	
列報- 認股權的分類問題	2010 年 2 月 1 日
香港財務報告解釋第 19 號，區別金融負債和權益工具	2010 年 7 月 1 日
香港財務報告準則第 1 號（修訂），首次執行香港財務報告準則	
- 首次執行時對香港財務報告準則	
第 7 號關於前期的比較數據披露的有限豁免	2010 年 7 月 1 日
香港會計準則第 24 號（修訂），關聯方披露	2011 年 1 月 1 日
香港財務報告解釋第 14 號，香港會計準則第 19 號	
對設定收益資產的限制、最低資金要求	
及其相互作用 - 預付最低資金的規定	2011 年 1 月 1 日
香港財務報告準則第 9 號，金融工具	2013 年 1 月 1 日

本集團正在評估以上新訂及經修訂的會計準則和詮釋於首次採用時對財務報表的影響。至目前為止，採用這些會計準則及解釋公告被認為不太可能對於本集團與本公司的營運表現和財務狀況造成重大影響。

十三、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、公司财务负责人签名并盖章的财务报表
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- (四) 2009 年年度报告
- (五) 董事、高级管理人员对 2009 年年度报告的书面确认意见
- (六) 监事会对董事会编制的《2009 年年度报告》的书面审核意见

机集团昆明机床股份有限公司
董事长：高明辉
2010 年 3 月 24 日

[附：董事、高级管理人员对 2009 年年度报告的书面确认意见]

声 明

本公司董事会、董事、高级管理人员保证本公司 2009 年年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

声明人签字：

董事：

高明辉 张晓毅 李振雄 孙 恺

王 兴 皮建国 张 涛

俞伟峰 刘明辉 陈 鹰 李冬茹

高级管理人员：

叶 农 朱 祥 周国兴 罗 涛

沈机集团昆明机床股份有限公司

董事会

2010 年 3 月 24 日

[附：监事会对董事会编制的《2009 年年度报告》的书面审核意见]

审核意见

本监事会对董事会编制的《2009 年年度报告》（下称“年报”）进行了审核，提出意见如下：

- 1、年报编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；
- 2、年报的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项；
- 3、在提出本意见前，没有发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

监事：

邵 里

张伟明

高新刚

樊 宏

向 荣

沈机集团昆明机床股份有限公司

监事会

2010 年 3 月 24 日

《沈机集团昆明机床股份有限公司

二零零九年度内部控制自我评价报告》

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2009年度，沈机集团昆明机床股份有限公司（以下简称公司或本公司）按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，对本公司及子公司的内部控制情况进行了必要的检查与评价，现阐述如下：

一、公司内部控制目标

合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。建立健全并有效实施内部控制是本公司治理层及管理层的责任。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司内部控制建立与实施遵循的原则

（一）全面性原则。将内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及所属单位的各种业务和事项。

（二）重要性原则。在全面控制的基础上，关注重要业务和高风险领域。

（三）制衡性原则。在治理机构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，并同时兼顾运营效率。

（四）适应性原则。内部控制与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

（五）成本效益原则。在内部控制设计和实施过程中权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制要素

根据财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素，公司在内部控制建立与实施过程中进行了充分考虑，现分述如下：

（一）内部环境

1. 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，正在由党群办牵头制定《员工行为规范》，而且公司网页上宣传公司文化：忠诚、友善、勤奋、进取，并定期发行内部刊物《昆明机床》宣传公司文化，弘扬先进。

2. 公司法人治理结构

公司自上市以来，以实现公司价值最大化为目标，以规范运作为原则，遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，建立了较为完善的公司法人治理结构，维护了上市公司及股东利益，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

公司在《公司章程》框架下，建立了相应的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等，明确了授权范围、行使权力的方式与程序。公司股东大会、董事会、监事会、经理层职责明确，日常工作中严格执行上述规范。在董事会中，独立董事占董事人数的三分之一，同时董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会。各位董事均能勤勉尽责、诚信自律，且对公司重大决策事项、战略规划以及内部控制等方面提出建设性意见。

公司总经理经董事会提名委员会产生，董事会审议通过后聘任。公司经理层严格按照《公司章程》及相关规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行为，不存在内部人控制情况，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

3. 控股股东关系

公司控股股东为沈阳机床（集团）有限责任公司。公司与控股股东之间在机构、人员、资产、财务、业务等方面完全独立。公司建立了符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规要求的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和经理层各司其职、各负其责，办公地点和生产经营场地与控股股东完全分开；公司董事、监事及高级管理人员系严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生或任命，总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在本公司专职工作，只在本公司领薪，在劳动、人事及工资管理与股东单位严格分离、独立管理，不存在与控股股东人员任职重叠的情形；公司依据《公司章程》及相关规定制定的《关联交易管理制度》，对关联交易行为进行了规定和管控，在进行相关审议时，严格执行关联人回避制度；公司拥有独立完整的资产，主要产品均拥有自主知识产权，在技术、土地使用权、商标等无形资产方面与控股股东严格分开；公司设有独立的财务部门，具有完整、独立的机构设置和财务人员，按照《企业会计准则》及相关的财务会计法规建立了一套独立、完整、规范的财务核算体系，开设独立的银行账户，依法独立纳税。

4. 组织结构

公司已按照相关法律、法规及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构，贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。公司经理层能够对公司日常经营实施有效控制，聘用的高级管理人员均具备一定的学历和管理经验，各部门权责分明，确保控制措施的有效执行。公司由总经理全面主持公司日常生产经营和管理工作，行使对公司经营工作全面指导、指挥、监督、管理的权力，保证公司生产经营活动正常进行，分管公司办公室（招标中心）、人力资源部、联系控股（参股）子公司；财务总监负责公司（含控股子公司）资金管理、税收管理、财务核算、财务预决算及执行管控、投资和技改资金规划、流动和固定资产管理及外部审计工作；其他副总经理分别负责公司的各个相关领域，一位副总经理负责公司生产组织、生产外协、生产物资采购及安全生产工作；一位副总经理负责公司技术开发与技术服务、信息化工作，协调副总工程师；一位副总经理负责公司质量

管理、技术改造工作；董事会秘书在董事会领导下，负责公司信息披露、公司董事会、监事会、股东大会筹备、公司投资者关系管理等相关工作。一位总经理助理配合财务总监负责母公司生产经营成本、费用核算；一位总经理助理负责公司产品市场营销和售后服务工作；党委副书记负责采购（基本建设）招标、后勤保障及环境保护工作。

(二) 风险评估及应对

公司充分考虑潜在事件发生的可能性和对公司目标实现的影响程度，通过风险的识别、风险分析、风险评价等步骤对风险进行评估，进而对风险进行系统管理、确定风险应对策略，以达到使风险对公司的影响降至最低或可以承受的范围。

公司密切关注市场风险，判断风险的信息渠道主要包括：从职能部门提供的信息、从行业协会获得的信息、从各类会议获得的信息中判断风险。由于公司是上海证券交易所和香港联交所上市的公司，交易所基金经理、研究人员都经常与公司交流信息。公司还订制了 wind 财经资讯系统，随时查找国内市场动态信息。

(三) 信息与沟通

1. 信息交流系统

各部门利用电话、邮件、传真等多种方式进行沟通，保证信息传递的真实、准确。公司定期召开相关的办公会议，如每周五召开“产销协调会”、每周五晚上召开质量例会、每周三晚上召开技术例会、每周一和周四下午召开生产调度会、每周二晚上召开售后服务会和每月召开货币资金预算会议等保证管理人员之间的沟通与交流，确保公司战略部署、经营信息的及时传递。

2. 重大事项交流与传递

公司《重大信息内部报告制度》中规定，当公司及控股子公司、参股子公司发生触及《上海证券交易所上市规则》和本管理制度规定的披露事项时，信息披露相关工作人员应在第一时间提供相关信息和资料，在信息未公开前，注意做好保密工作。公司信息披露义务人根据公司《信息披露事务管理制度》有关规定，认真核对相关信息资料，并报请公司主管领导批准后，报送公司董事会办公室，履行相关披露程序。临时报告由董事会秘书组织完成披露工作，涉及《上海证券交易所股票上市规则》中关于出售、收购资产、关联交易及对外担保等重大事项以及公司的合并、分立等方面内容的临时报告，由公司董事会办公室组织起草文稿，报请董事会或股东大会审议批准后予以实施。

3. 总部与子公司的沟通

总部与子公司多通过电话、邮件形式进行日常沟通；子公司每季以邮件形式向总部上报季报，报告资金、财务等情况；遇重大事项，子公司不限形式以第一时间报告公司总部。公司已建立起了有效的沟通机制及开放式的沟通渠道，能够及时掌握子公司生产经营情况。

(四) 控制活动

1. 控制方法

公司已根据实际情况建立了较健全的制度管理体系，并在本公司及子公司进行了推广及规范化管理，涵盖了公司治理、生产管理、质量管理、研发管理、采

购与付款管理、销售与收款管理、财务管理、子公司管理等公司生产运营的各个环节。

2. 主要业务流程控制

(1) 质量管理

公司重视质量管理体系的建设和标准化管理，各项认证资质的保持，持续的改进活动，以及强大的体系管理不断地为公司带来增值，为公司产品质量奠定了坚实的基础。

公司的管理体系是依据 ISO9001 法规标准和产业链的管理需求而建立，覆盖了质量、技术、安全、环保和行政管理等各个方面，包括供应商管理、物料管理、工艺验证管理、生产现场管理、标准管理、抽样检验及成品放行管理、仓储及销售管理、用户反馈管理等机床生产质量管理全过程，从各环节保证产品质量安全。

在生产过程质量管理方面，公司依据工艺流程对每个产品制定了生产过程关键控制点，建立了各关键控制点内控标准，有效保证了最终出厂产品的质量要求。

在成品放行审核上，公司根据每个产品的质量性质，制定了出厂放行标准。产品均需经过质量保证部检验为合格，方可出厂。产品检验为合格后，质量保证部会发出《合格证明书》，详列各检验项目、检验方法及实测结果并附带在出厂产品中。

经过控制执行测试发现，部分质量管理环节需要进一步加强以满足公司产量的快速增长。

(2) 生产管理

每年 12 月下旬，公司制造部依据销售部下达的年度销售计划及其他各部门按要求提交的资料编制《年度生产经营大纲》。每个季度末，制造部再结合《年度生产经营大纲》、《季度产品销售计划》及其他各部门按要求提交的资料，编制下一季度的《季度生产计划》。每月，制造部按照本季度的《季度生产计划》编制《月度生产计划》。各生产车间按照《月度生产计划》目标进行生产。

经过控制执行测试发现，生产记录需要进一步加强完善，以满足成本核算的需要。

(3) 研发管理

公司主要研究标准配置的基型产品，对于数控机床、切割机床等重大项目公司技术中心会向云南省财政厅、全国金属切割机床标准化技术委员会等相关部门申请并获批补助经费，以确保其研发经费的充足，同时提升自身对研发风险的承受能力。研发产品会分阶段安排评审，以掌握研发的进度和存在的问题。产品各个阶段的评审应成立相应的评审小组，一般由公司的副总经理或技术中心的负责人组织。2009 年信息化办公室连同技术中心聘请外部设计公司设计开发技术平台，进一步提高了研发的效率和便于研发转化为生产。2009 年公司强化了研发的内部控制，包括对研究成果申请专利、增加研发保密性控制等。

公司 2010 年将继续加强以各个研发项目为单位，归集相关的经费支出，并进行利润分析。

(4) 采购与付款管理

公司建立了符合 ISO9001 标准的采购管理程序, 规范采购业务工作。在组织设计上进行不相容职责的分离, 包括供应商的筛选与审批的分离, 物料的询价比价与订单审批的分离, 采购与验收、入库的分离等, 从而有效地避免了因不相容职责未分离而可能引发的风险。

公司制定《招标管理办法(试行)》, 大多数的采购由招标中心完成, 根据采购金额与材料特性不同, 分别采取招标和内部议标的方式。同时, 公司密切追踪主要原材料市场行情的变化, 适时调整采购单价, 降低采购成本。

公司 2010 年将继续强化采购内部控制的规范化管理, 包括招标和内部议标的严格区分执行、对合格供应商和委托加工商的定期复评、比价文件的适当保存等。

(5) 销售与收款管理

公司技术中心、制造部、质量保证部、采购部、财务部及营销部均参与销售合同的评审, 并按照销售的金额规定不同级别的领导审批。每月, 应收账款会计员编制《应收款汇总表》, 营销部人员会与财务应收账款会计员查询有关应收账款的情况, 向客户进行催收。

公司 2010 年将继续强化销售内部控制的规范化管理, 包括对新客户进行资信评估制度、设立信用管理制度等。

(6) 关联交易管理

公司根据《公司法》、《证券法》和《上市规则》及监管部门的要求制定了《关联交易管理制度》, 对关联方的界定、关联交易定价、关联交易的授权、关联交易决策程序、关联交易的审议、关联交易的披露进行了严格的规定。《公司章程》中规定了关联股东、董事对关联事项回避表决制度、关联交易信息披露原则、独立董事对关联交易的权限及职责, 从制度建设方面, 规范与控股股东的关联交易往来。自上市以来, 本公司关联交易均遵循公平定价的市场原则, 履行了相应的程序及信息披露义务, 未损害中小股东利益。

(7) 资金管理

公司制定《货币资金管理与审核审批暂行规定》规范了货币资金的日常收入、支出管理, 实行了不相容职务相互分离。对于公司资金使用、划拨均通过每月的资金调度会议; 资金支出严格按照层级审批。

此外, 公司通过完善的内部稽核和授权制度保证货币资金的管理, 根据公司的实际情况, 制定了会计系统内部牵制制度; 设有会计稽核岗位, 负责对原始凭证、记账凭证、会计账簿等的各项业务的稽核工作; 会计人员离职或轮换必须办理交接手续。

公司 2010 年将继续强化资金内部控制的规范化管理, 包括对资金实行额度控制、定期检查出纳的工作等。

(8) 担保与融资管理

对于借款、租赁、发行新股等事项, 《公司章程》中根据不同金额对授权、决策程序做出了规定。公司 2009 年股东大会通过对子公司西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司为其所属子公司长沙赛尔机泵有限公司在中国银行湖南

省分行 6000 万元额度授信提供连带责任担保。公司 2009 年股东大会通过了关于授权经理班子办理不超过人民币壹亿元银行资金贷款的议案。

（9）财务管理

公司已建立了健全的财务管理制度，包括《货币资金管理与审核审批暂行规定》、《财务审批权限暂行规定》等涉及财务工作各环节的相关制度，已形成较为规范的财务管理和会计核算体系，并强化了公司财务监督的功能和事前控制职能，监控经营风险。

公司 2010 年将继续强化财务内部控制的规范化管理，包括加强存货、资金和固定资产的盘点控制、加强往来款项的对账、加强财务系统的控制等。

（10）人事管理

公司依据国家的法律法规，制定了系统的人力资源管理制度，包括组织管理、人员配置、员工培训、薪酬福利保障、绩效考核、员工管理、健康安全、员工辞退等方面。公司始终围绕人才选拔、激励、发展、留用进行系统化的人才管理与开发。

公司通过人力资源规划、工作分析与岗位描述等管理方法，将人才选拔管理规范化、流程化，以“适用原则”作为公司人员配置的标准；制定了较科学的薪资管理制度；建立了较为完善的培训体系。公司通过科学的管理办法来激发员工的活力，推动职业发展动力，并制定完善的绩效考核、薪酬管理体系，以保证员工队伍的稳定。

公司 2010 年将继续强化人事内部控制的规范化管理，进一步加强人力资源部对人员聘用、人员考核、人员管理、薪酬计算等方面的监管统筹作用。

（11）控股子公司管理

公司根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等，制定了《控(参)股子公司管理办法》，从股权管理、财务管理、信息管理、投资管理、档案管理等面对子公司进行了制度约束和规范。

公司 2010 年将继续强化对控股子公司内部控制的规范化管理，包括：提高对子公司经营情况的及时掌握；建立对子公司的内部审计制度、对子公司发生的金额较大或风险较高的重大投资项目或筹资项目实施审核监督、后续跟踪管理、统一会计政策等。

（12）信息披露管理

公司依据《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及《上海证券交易所股票上市规则》的规定制定了《信息披露事务管理制度》，规定了信息披露的基本原则、信息披露义务人和职责、信息披露的内容、信息披露的提供与收集、信息披露的程序及保密措施等。

董事会秘书为公司信息披露管理负责人。公司各信息披露义务人有责任和义务主动向董事会秘书提供有关披露信息，董事会秘书能够参与董事会、经理层的各项决策，提出相应的意见和建议，保障了其知情权和信息披露建议权。公司信息披露工作保密机制完善，至今未发生泄漏事件和内幕交易行为。

对公司的生产经营可能产生重大影响、对公司股价有重大影响的信息，公司均按照《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，以及公司《信息披露事务

管理制度》的规定，进行了信息披露。近年来定期报告均及时披露，没有出现推迟情况，公司年度财务报告没有被出具非标准无保留意见的情况。

3. 控制程序

(1) 交易授权控制

明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理业务。

公司在生产、研发、质量、人事等各方面制定了详尽的规章制度，明确各环节的授权；财务方面，公司制定了《货币资金管理与审核审批暂行规定》，规范各项业务的审批流程，对各级领导的审批职责进行明确划分，并对特殊业务事项进行管理，保证公司日常经营支出的合理与节约；《公司章程》对公司重大投资、融资、担保、关联交易等行为做了明确规定，以上事项须经董事会审议决定，超越董事会权限的，须报股东大会批准，股东大会对董事会在公司投资、融资、担保等方面给予一定的授权；同时，公司专门制定《关联交易管理制度》规范关联交易管理，明确管理职责和权限，保证公司与各关联方之间交易的合法性与合理性，维护公司股东和债权人的合法权益。

(2) 责任分工控制

目前公司由质量保证部牵头组织逐步制定各部门的《主要工作职责》以及《各职能部门主要职责评价表》，合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。

(3) 凭证与记录控制

公司合理制定了凭证流转程序，根据岗位职责划分，设置专人对凭证、记录进行审核。内部凭证的审核，均由财务部稽核会计进行审核并签字，重要单据、空白凭证的保管，均做到了专人专项管理。

(4) 资产接触与记录使用控制

公司按照不相容职责分离原则，严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全保证各资产的安全完整。

(5) 电子信息系统

公司目前使用金蝶软件系统进行财务核算与管理，已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，09年公司信息化办公室建立相关的信息安全加密环境，如安装“前沿文档安全管理系统”对公司产品设计图进行加密。

09年公司开展信息化二期项目，预计2010年采购和成本核算模块正式实施，因此需要完善与新信息系统相匹配的内部控制程序，如制定正式的信息安全政策、逻辑访问控制策略和密码管理策略、用户账号管理流程、完善《公司电子数据备份管理制度》、网络安全管理规定等。

（6）内部报告

公司设有《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》，对信息沟通过程中的格式、流程、相关资料备案等作了详细规定，保证了公司内外部信息交流的通畅，请示和裁决过程迅速、有效，以此保证生产经营活动的正常开展。

（五）对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

公司监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司财务，有效行使公司章程和股东大会授予的权利。

公司董事会下设审计委员会，在审计委员会下专设独立的内部审计部门，指派专人采用多种方式开展内部控制的监督检查工作，主要包括：公司购销合同审核、领导人任期及离任审计以及与财务报表相关的内部控制制度的执行情况审计。审计负责人向审计委员会负责并报告工作，维护了审计部门的独立性。

通过内部审计部门的监督与检查，确保了公司内部控制的贯彻实施；保障公司各项制度的执行，降低公司的经营风险；在监督、检查过程中，针对发现的问题，提出解决建议，不断完善内部控制体系；督促、跟踪监督检查结果的改进与落实，提高内部控制的整体执行水平，完善公司的经营管理工作。

董事会下设薪酬委员会，根据公司董事会审议通过的《薪酬委员会工作细则》中相关制度规定的要求，对公司和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议，对公司和高级管理人员的履职情况进行检查，审查高管人员薪酬分配、发放情况。

公司独立董事严格按照《公司章程》及相关法律、法规的规定，认真履行职责，发挥其在机床行业、金融、财务等方面的专业知识，在公司审议重大生产经营决策、对外投资、高管人员的提名及其薪酬与考核、内部审计等事项时，通过询问相关人员、查阅资料等多种形式了解实际情况，结合自身专业知识做出审慎的判断，并发表独立意见，起到了良好的监督作用。在年度报告编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行了充分的沟通，切实履行监督、检查的职责。

四、公司内部控制存在的问题及改进计划

公司按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，加强内部控制机制和内部控制制度建设，取得一定成效，随着外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制仍需不断修订和完善。为保证公司内控制度的长期有效性和完备性，公司将严格遵守中国证监会的有关规定及《上市公司内部控制指引》的要求，结合自身经营管理的实际需要，按照公司内部控制制度的规定，加强内部控制机制和内部控制制度建设，制订了以下改进计划：

1. 加强公司财务部的监管职能，将各部门内设财务岗位（经济员）收归财务部统一管理，如定期培训、定期稽核，并对这些岗位的工作人员进行考核。

2. 建立健全的内部审计机制。2010 年为公司审计部门配置足够及适当的人力资源以确保有效履行内部审计监督的职能，发挥公司审计部门在建立与实施内部控制中的重要职责，解决制约内审工作的“瓶颈”。

3. 形成财务预算管理的科学组织架构，明确董事会（如设立预算委员会）、财务部和各个部门作为预算执行单位应承担的责任和义务，建立健全财务预算管理体系的基础上逐步推行全面预算管理。

4. 加强董事会各专业委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提高上市公司科学决策能力和风险防范能力。

5. 进一步优化业务和管理流程，建立统一的管理制度体系和定期评估审阅更新的机制，确保公司所有管理制度的适当性，充分利用对内部控制自我评价的结果，针对公司管理诊断出的问题，全面评估整改内部管理制度，建立规范所有流程的内部控制制度，加强执行力和监督检查力度。在公司运营过程中，加强同各部门的业务协调，管理流程改善，提高运作效率。

五、公司内部控制自我评价结论

本公司董事会对 2009 年度上述所有方面的内部控制进行了自我评价，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本报告已于 2010 年 3 月 24 日经公司第六届董事会第十五次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

沈机集团昆明机床股份有限公司董事会

2010 年 3 月

沈机集团昆明机床股份有限公司

2009 年度企业社会责任报告

报告编写说明

1. 报告简介

《沈机集团昆明机床股份有限公司2009年企业社会责任报告》是昆明机床股份有限公司发布的第二份企业社会责任报告。报告回顾了昆明机床2009年所面临的机遇与挑战，披露了相关的社会责任实践和绩效。

2. 时间范围

报告中的2009年均指2009全年。

3. 发布周期

本报告为年度报告。

4. 报告范围

与沈机集团昆明机床股份有限公司的业务范围一致，并涉及在全球的部分业务。

5. 数据来源

报告使用数据来自沈机集团昆明机床股份有限公司2009年报，以及沈机集团昆明机床股份有限公司正式文件和统计报告。部门数据由于数据统计和口径的原因，有不完善的地方。我们将在日后不断完善数据指标统计系统，以保证将来提供更加全面的信息。

6. 指代说明

为便于表述，报告中“公司”、“我们”、“昆机”或“昆明机床”均指代“沈机集团昆明机床股份有限公司”。

目 录

董事长致辞	1
公司概况	3
责任聚焦	5
——社会责任观	
——利益相关方	
——责任体系	
战略与管理	8
——核心价值观	
——产品与市场	
——守法合规	
回报股东	11
——保障股东权益	
——完善治理结构	
——打造百年老店	
服务客户	14
——创造卓越产品	
——严格质量管理	
——技术改造创新	
——提供优质服务	
造福员工	17
——确保职工权益	
——重视职业健康安全	
——拓展员工职业成长	
——女工稳定健康发展	
——完善管理体制与软环境建设	
——构建祥和工作氛围	
奉献社会	21
——降低能源消耗	
——打造和谐社区	
合作伙伴	25
——互利互惠互赢	
——杜绝商业贿赂	
社会认可	27
问题及改进	29

董事长致辞

近五年来，昆机进入了一个快速发展的通道，在这个过程中，我们始终在反思：昆机应该成为一个怎样的企业，应该为社会做些什么？作为走过了七十年风雨历程的工业企业，昆机始终不断用科学的发展思维引领企业的可持续发展，为国家机械装备制造业的发展做出了突出的贡献；作为一个规范的上市公司，昆机始终秉承“回报股东、造福员工、贡献社会”的宗旨，主动承担社会责任，在实践中追求企业与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会，关爱自然，保护环境，创建和谐的企业发展环境。

近几年来，我们对社会责任的关注正逐步促使公司转向对产品、设计、流程、管理和制度等环节进行创新，促进盈利方式和增长方式的转变获取利润和取得发展。昆机近五年快速发展的实践证明，企业的持续发展最终仍然要依靠技术创新、管理创新和制度创新得以实现。企业通过自己的企业社会责任，不断努力提高生产效率，节约能源的消耗，改变生产方式，从粗放型积极向集约型转变，进一步拓宽创新领域，改善经营环境，减少资源的占用和浪费，节省生产成本，发展循环经济，提高环境保护的能力，以获得更大的利润。

2009年，随着国际金融危机的迅速蔓延，国内外机床工具市场需求规模明显缩小，出口大幅下滑，行业内产品结构向大重型、数控化方向发展步伐加快，价格竞争日趋激烈。昆明机床也未能独善其身，同样受到了金融危机的冲击和影响，面对复杂而严峻的市场形势，公司坚持苦练内功，实施重大型产品结构调整等一系列应对措施，努力克服经济危机所带来的困难和影响，全年总体经济运营态势平稳有序，继续保持了较好的盈利能力，主要经济效益综合指标在行业内名列前茅，再次荣膺“中国上市公司价值百强”称号。

企业的可持续发展和企业的社会责任是密不可分的，七十年铸辉煌，新起点树长青，“创为先、质为本 精为魂”的企业精神集中体现了昆机七十年深厚的文化底蕴，企业社会责任作为企业文化的新内容，将对昆机企业文化注入新的元素，创新企业文化的价值观念，推进昆机企业文化建设迈上新台阶。

2010年，一方面，金融危机对实体经济的影响还将持续，机床市场的竞争将更加白热化，产品的盈利空间将进一步缩小。另一方面，国内一系列扩大内需、刺激经济发展的政策和措施，使中国经济率先趋稳回升，并且，中国的装备制造业在经历了多年的发展之后，正在向集群化、信息化、服务化、品牌化的方向发展；国家振兴装备制造业的规划，实施高档数控机床重大专项等一系列措施表明，未来几年必将是中国装备制造业发展的黄金时期。

昆机一定会紧紧抓住这一难得的机遇，抓住发展这个第一要务，瞄准国际领先的目标，矢志创业，持续创新，为企业又好又快发展开拓更加广阔的空间。以一流的技术、一流的质量、一流的服务，一流的速度，为用户客户创造价值、为股东创造利润、为员工创造机会，为社会做出更大的贡献。

董事长 高明辉

公司概况

沈机集团昆明机床股份有限公司（原中央机器厂），始建于1936年，首任总经理是哈佛大学理工博士、哥伦比亚大学哲学博士王守竞先生。新中国成立后，昆机更名为昆明机床厂，隶属中国第一机械工业部，是中国大型、精密、数控铣镗床（加工中心）的研发制造基地。

在七十年的风雨历程中，昆机先后研发制造出了200多种新产品，其中140多个属于“中国第一台”，产品曾荣获80多项科研成果奖，18次部以上质量奖，包括两次国优金质奖和三次国优银质奖，还曾获国务院总理亲笔签名的国务院嘉奖令。产品品牌“昆机”牌为全国知名品牌，公司为“全国百家质量优秀企业”、中国上市公司价值百强、中国装备工业品牌价值50强、2009年度全国机械工业质量效益型先进企业、2008年度云南省首届“十佳雇主企业”和“云南最具社会责任企业”、云南省名牌产品30强。

对于昆机的发展，历代党和国家领导人给予了极大关注，朱德、邓小平、彭德怀、李先念、杨尚昆、江泽民、李瑞环、吴邦国等都曾亲临视察。1993年，昆机被确定为全国九家股份制规范化试点企业，在香港和内地上海成功上市，成为云南省和中国机床工具行业唯一一家同时在境内、外上市的A+H股上市公司，经两次重组后，2007年10月24日正式更名为沈机集团昆明机床股份有限公司。

目前，公司在职职工约2700人，占地面积约为270,082.2平方米，厂房建筑总面积143,683.24平方米；总资产20.73亿元，拥有机械加工设备1812台，其中金切机床629台；公司主营业务是开发设计、制造和销售数控（显）卧式镗床、大型数控落地式铣镗床、数控刨台式铣镗床、坐标镗床、加工中心、精密检测设备，精密位移传感器等系列产品，主导产品大都处于国内领先水平，市场占有率30%以上。公司在全国率先实现了大型落地铣镗床的数控化，首家开发出了以TH61140、TH61160为代表的卧镗式加工中心，开发出了刨台式铣镗床，最近研制的五轴联动大型数控铣镗床已达到国内领先、世界先进水平。“昆机牌”长期以来是中国电力装备制造业、工程机械制造业、汽车制造业、飞机制造业、航天工业等的首选产品，深受用户喜爱。公司为我国航天工业研制的高精度二维成像数控转台，受到了五位国家级专家的一致好评，为我国卫星发射和运行，为神州五号、六号载人飞船成功发射和返回做出了贡献。

一、责任聚焦

“一个企业最大的社会责任，就是要让公司健康发展，为社会创造更多价值。不盈利的公司是没有资格谈社会责任的。一家成功的公司会解决就业、缴税、员工福利、环境保护等问题，同时为政府纳税，政府税收又会通过多种方式完成相应的社会责任。”

1.1 社会责任观：

随着全球化经济的不断发展，可持续发展的理念已经成为许多国际型企业发展战略的核心。支持社会公益事业，倡导社会环境的可持续发展，做负责任的企业公民，已成为企业公共关系的重要主题。在企业发展的过程中，我们逐渐认识到，公共关系策略不再是简单地运用产品进行促销，基于传统营销传播观念的公共关系已经远远不能适应时代潮流以及公众对环保的需要，取而代之的应该是企业对社会责任的承诺与行动，它们不但应该融入企业的发展战略，而且应成为公共关系传播的出发点和着眼点。于是我们始终把“做负责任的企业”视为企业经营的长远战略，视为企业发展战略的精髓，视为企业文化的核心基石。

企业社会责任不是口号，我们创立之初就确定我们是一个价值观公司，没有历史，社会责任是无根的；没有对未来的承诺，社会责任是短命的。2009年，公司遵循“坚定信心、积极应对、调整结构、夯实基础、促进和谐、科学发展”的工作方针，以“巩固扩大传统优势，拓展新的增长领域”为经营模式和“回报股东，造福员工，奉献社会”为宗旨，在履行企业社会责任中做了大量工作。

1.2 利益相关方：

企业所有的利益相关者的利益都是通过企业共同愿景的实现来达成的。没有共同的愿景，缺乏共同的信念，就没有利益相关的前提。所以，认同共同的企业愿景和价值观，是建设和完善企业与利益方关系管理体系的前提和基础。

利益相关方	责任与举措
股东与投资者	准确及时披露经营状况和重大事项信息，提供合理投资回报，遵循责任经营和责任投资的基本原则。
客户	提供优质的产品和服务；产品具有安全性和便利性；持续提升客户满意度；及时合规的信息沟通。

员 工	维护员工合法权益；创造良好的工作环境；给予合理的待遇；提供教育和培训，为员工创造发展的空间。
合作伙伴	实行公平采购；协助履行社会责任；建立相互尊重的合作关系；坚持诚实守信，维护企业的信誉。
政 府	依法纳税，提供就业机会，带动地方经济发展
自然环境	推行绿色生产，实践环保经营，倡导节能减排，开展水资源保护，改善自然生态系统。
社区居民	参与的社会公益活动，为社会可持续、和谐发展做贡献。

1.3 责任体系：

对利益相关者的法律责任。这一责任主要包括企业根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国合同法》等法律法规，对出资人、债权人、供应商、合作商、客户、社区及其它社会团体等所有利益相关者必须遵守各类合同，按照法律规定进行利益分配，为社会提供最基本的产品和服务质量保证，不损害企业所在社区的合法权益，不影响其它社会团体的利益等内容。

对环境的法律责任。这一责任主要包括企业根据《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，在生产经营活动中必须履行资源和能耗的节约标准，必须达到国家强制规定的污染排放标准，对不能达标的项目必须加强技术改造和污染治理，努力达到国家规定的各项环保标准等内容。

对员工的法律责任。这一责任主要包括企业根据《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，必须为员工生产提供安全保障，必须按照国家政策保证员工的各项福利待遇，必须为员工办理各种国家所规定的生育、失业、养老、疾病等等基本社会保险等内容。

对社会的法律责任。这一责任主要包括企业根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国增值税暂行条例》等法律法规，必须完成所得税、增值税等各种利税上缴等责任。

二、战略与管理

“企业软实力=价值理念+商业模式。怎么看待这个企业软实力构成公式呢？价值理念就好比流动的水，商业模式就像一个中转的水站，企业软实力的运作机理，就是一边将价值理念输入到商业模式中，一边又将价值理念从商业模式中输出，形成的整体价值氛围和资源整理的持续效应，就是企业软实力追求的生命状态。”

2.1 核心价值观

2009年，我们迎来了昆机七十周年诞辰。七十年前，在炮火隆隆中，一群民族工业的先驱聚集在滇池之滨，购设备、垒厂房，建起了中国第一个“中央机器厂”。七十年中，几代昆机人筚路蓝缕，硕果累累，荣誉不断，被称为机械工业的“高原明珠”。七十年后，新一代昆机人挑战自我、超越自我、续写崭新的篇章。

在全公司范围内征集“昆机精神”的活动中，共征集到116条表述语，最终一条“创为先，质为本，精为魂”脱颖而出，成为了昆机新时代的企业精神。创为创新、创造。创造、创新是昆机变制造为“智造”，永葆生机活力的源泉，昆机的创新是吸纳先进理念、传承优良技术基础上的创新，昆机当创新不止，才能不断推陈出新，永远立于不败之地。质为品质、质量。只有品质、质量优良，企业才有竞争力、产品才有市场，昆机正是不断打造企业的品质、产品的品质、员工的品质，才做出高质量的产品，才有七十年发展壮大。精为精密、精品。昆机靠精密立身，以精密著称，闻名海内外，昆机人靠着一丝不苟，精益求精的追求才攻坚克难，一往无前。

2.2 产品与市场

回顾充满艰辛的2009年，尽管面对多重困难，公司制造系统以顽强的毅力有效开展工作，及时转型，克服了一个又一个的难关。目前公司产品主要分为七大类（包括转台），四大支柱产品，尤其是落地镗在产品订单结构中占到了高比率。同时，随着我国工业化进程的加速和向重型化工业的转型，机床产品向重、大型化发展是必然趋势，公司结合市场，加大了产品结构调整的力度和速度。

从2007年开始，公司的大型数控落地铣镗床先后进入了韩国、美国、俄罗斯、印度等市场，国家化营销实现了历史性的突破。沈机集团昆明机床股份有限公司已成为高科技支撑、国际化布局、市场化运营的大型、精密、数控铣镗床的

研发制造基地。依托着技术沉淀和积累，昆机与具有百年历史的国际著名机床制造商——捷克 TOS 公司合资，建立起昆明道斯机床有限公司，标志着昆机取得国际合作的新突破。

TK6926 重型落地铣镗床是公司 09 年研制的新品，采用双电机、双丝杠、双光栅驱动和补偿，能实现四轴联动，具有多重精度和运动间隙自动补偿，是采用当代机械、电气、液压等新技术设计制造的高精度、高效率机电一体化设备，标志着昆机产品实现了从中大型向大重型发展的历史性突破，在重型产品上实现了高端进入。静压导轨的成功采用，也使用户采购昆机产品在导轨形式上有了更多选择，对昆机产品更加充满信心。

2009 年，公司积极承担起由国家工业和信息化部牵头组织的“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项课题，联合西安交大科技与教育发展研究院研制开发两种具有国际先进水平，可实现铣、镗、钻等多种工序复合加工的高精度卧式加工中心。国家科技重大专项任务的实施，使公司几十年积累起来的精密研发制造优势得到充分发挥，再次提升了研发制造能力和水平，通过产学研合作的新途径，为公司的后续发展奠定坚实的基础。在过去一年，作为公司另一支柱产品的龙门镗铣床发展迅速，展现出极高的市场认可度，形成了新的经济增长点。公司正在积极申报高新技术企业及国家级技术中心，通过不断壮大科技创新力量来拓展新的市场份额。

2.3 守法合规

公司遵守商业道德和法律规定，建立了完备的合规体系。昆机合规体系包括内部合规制度、内部合规通报体系、内部监督制度和惩戒制度，重点关注环境、商业伦理、产品质量和供应链领域。

公司员工遵循诚实守信、平等公正、符合法规、不谋私利、利益回避和信息保密等基本准则：对待同事平等尊重；对待客户以提供高品质的产品和服务为己任；对待供应商诚信公正寻求双赢。此外，公司设立了招标办公室，还要求员工在与政府等部门交易时必须要做到诚实、准确；严禁以公司或个人的名义向任何政府官员、党派等提供或许诺提供资金或财物以试图影响其决定。

三、回报股东

“企业与股东的关系正如一个生态系统。企业只有不断创造股东价值，才能吸引股东资本，实现稳步发展。有效地提升股东价值，能增强公司在资本市场的竞争力，同时也有利于公司的持续经营。企业的决策者应主动协助股东和投资者增加对企业的了解，唤起对企业的兴趣，刺激投资者对企业的长期投资，在股东和投资者心目中树立良好的形象。”

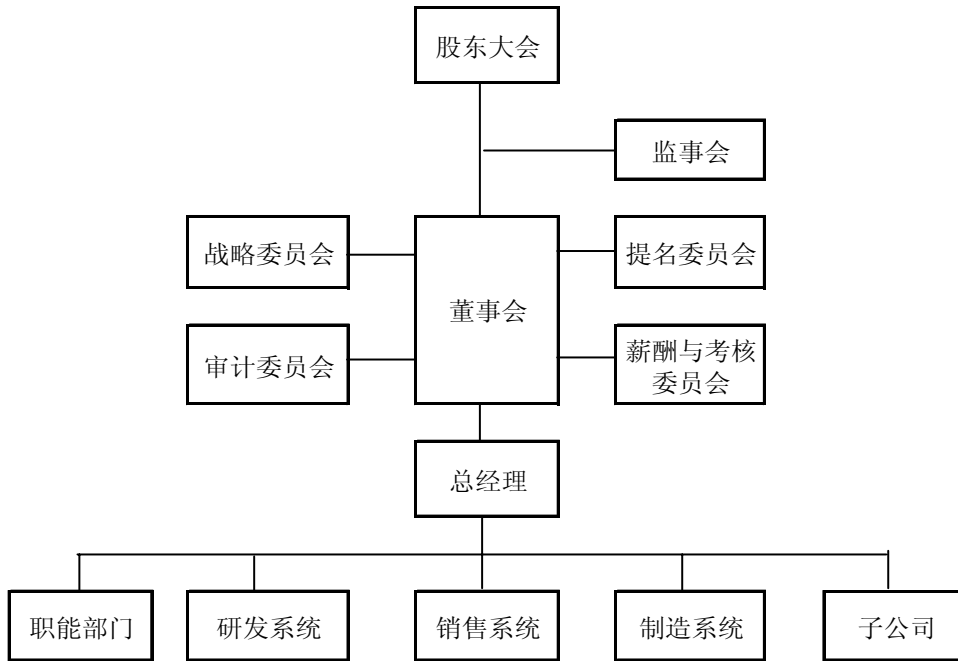
3.1 保障股东权益

公司始终坚持及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，配合债权人了解公司有关财务、经营和管理等情况，进一步加强投资者关系管理工作。针对投资者关系管理中存在的薄弱环节，公司丰富和完善了公司的网站功能，建立网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道，与投资者进行交流，通过充分的信息披露加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同，维持与投资者的良好关系，树立公司良好的市场形象与投资者营造了一个良好的内外沟通运行环境，保证投资者关系的健康、融洽发展。

3.2 完善治理结构

公司根据发展的需要，进一步完善治理结构，在公司董事会下设置了战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。战略委员会主要对公司发展战略规划、重大投资融资方案、重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；审计委员会主要针对各定期报告、年度业绩结果以及内外部审计工作及控制制度的实施情况出具工作报告提名委员会主要制定董事会和高管人员提名的政策，包括提名程序和资格审核以及推选董事候选人的准则；薪酬与考核委员会主要制定执行董事会和高管人员薪酬政策、评估执行董事表现及批准执行董事服务合约的条款等。同时，还制定了董事会审计委员会年度财务工作制度和独立董事年报工作制度。

公司的治理和组织架构，如图：



3.3 打造百年昆机

七十年的辉煌展示了昆机生机勃勃、蒸蒸日上的风貌，体现了昆机人永不满足、锐意进取、奋发向上的创业激情，同时也描绘出昆明机床欣欣向荣的发展前景和百年昆机的宏伟蓝图。

关系公司未来发展的重大建设工程项目——重型数控机床制造及铸造基地于年底在昆明杨林工业园开工建设。该项目是公司适应国内重型数控机床市场快速增长需要，也是公司自身发展的迫切需要。新的重装基地建成之后，大大提高了公司铸件产值，重大型机床的产能将得到大幅提升。为加快技术发展步伐和国际化进程，公司设立了技术中心上海分中心，有利于公司技术、销售、服务迁移至市场最前沿，及时了解市场信息，利用区域优势加强与国内、外同行业的交流，以充分吸收和消化先进技术及思想，吸纳先进技术和人才，同时也为公司在华东地区市场营销和售后服务提供支持。

人才是企业兴旺的关键，唯有百年树人才能实现百年昆机的梦想。在 21 世纪第一个 10 年代，我们将继续加强人力资源管理，吸引优秀能干的高素质人才，为企业长远发展做好人员储备，与广大员工共创昆机美好明天。

面向未来，昆机正朝着建设国家化、世界知名企业迈进，新一代昆机人将秉承“客户至上、质量至上、精密至上”的理念，续写“镗床世家”新的传奇。

四、服务客户

“很多客户对企业的评价当中相当多的原因不是由于产品质量服务等实质性问题，而是企业与客户之间的沟通不够。因此，与客户保持沟通、特别是高层的沟通渠道畅通是非常重要的，只有产品质量与服务质量双重保障才能获得客户的最终满意和认可。”

4.1 创造卓越产品

“精为魂”。公司一贯加强对技术人员进行质量体系文件的培训，提高技术人员的质量意识，树立注重产品质量，以精品求生存，以精品求发展。强化责任意识，充分认识完成工作、尽力工作和尽心工作的关系，树立遇事多想办法，依靠团队的智慧，把不可能变成可能，减少推诿，加强技术中心管理过程中的执行力。

具体工作中，制造系统严格进行在制品控制，通过加快生产组织节奏，实现生产计划的快速调整，满足营销公司突发市场需求。打破生产组织惯性思维，对市场需求相对稳定的支柱产品进行通用组别预投、外购件拆分采购，通过主动创新工作满足极端市场条件下的生产组织工作的要求。

4.2 严格质量管理

“质为本”。09年初，公司推行关键工序质量控制点管理，制造系统积极实施，通过建立和完善工作标准，规范作业，强化过程质量管理，稳定性得到明显提高、工作效率显著提升。公司把持续不断改进质量，视为企业的生命源泉，以精益求精为宗旨，始终坚持质量第一、诚信经营，市场份额逐年扩大，产品出口发达国家，高档数控机床形成了批量出口。

通过测评，公司产品交付及时，包装、运输、安装、调试、培训、产品性能、精度、稳定性、可靠性获得国内外顾客的一致肯定，顾客满意度呈上升和保持的态势，平均为99%。

4.3 技术改造创新

“创为先”。昆机2009年度生产组织工作突出一个核心是“变”，在条件、环境不好，处境困难时危则思变，用智慧开展工作，变“生产制造”为“生产智造”。对于2009年的生产组织，公司高层有一个凝练的论述：速度成就昆机、品质铸就未来！

公司进一步完善了产品开发评审制度，严格按管理规定对产品进行考核和审

查。做到责任分清，处理及时，以点带面，迅速提升产品研发水平和质量。充分利用公司新建立的三维研发平台，通过三维立体建模、装配设计的优势，提前查找出设计过程中出现的部组内、部组间可能出现的干涉问题，在产品的设计过程中及时进行处理，避免了此类问题的出现，将由于设计原因造成零件返工的成本降低至最低。同时充分利用公司承担高精度卧式加工中心国家重大专项产品设计的有利契机，采用有限元分析等手段，对机床进行动静刚度分析、比较，实现机床的优化设计，提高产品研发质量，确保产品研发的成功率。

4.4 提供优质服务

公司将信誉第一，顾客至上的理念融入到企业各个环节，不断开展全员顾客意识的宣传教育，从我做起，把顾客利益放在第一位，追求顾客增值，把顾客的意见作为产品持续改进的依据和动力，把顾客的希望和服务结合起来，提高顾客满意度。

为顾客提供售前咨询，当好参谋；售中提供详实的技术资料、技术参数，进行合同洽谈，评审、沟通、确认；售后服务严格执行国家“三包”政策，三包期外终身维修，努力提高个性化服务。变补救型的售后服务为增值型的全程服务，从单纯的制造商转变为制造服务商。目前在全国建立了 18 个办事处，22 个服务网点，基本辐射全国，做到了为顾客提供及时有效服务，并建立顾客回访制和巡回服务制。此外，公司还与加拿大 TEAM 公司建立合作关系，开拓为北美顾客服务市场，使国际顾客的满意度、忠诚度不断提升。

五、造福员工

“在人才的培养上尽可能提供宽松的氛围，并针对员工的特长特点进行专业划分和管理，尽可能做到人尽其才，制定一些科学管理规定和措施，鼓励合理有序竞争，并让一些有能力、德才兼备的年轻人才担责任担重担，充分地调动员工的积极性、主动性和创造力。”

5.1 确保员工权益

在全球受金融危机印象，公司身处逆境的时候，如何处理好职工利益和公司的利益关系，稳定队伍，凝聚人心，储备人才，是摆在公司管理层面前一个重要难题。员工是企业最宝贵的财富，企业的发展离不开员工的辛勤劳动，公司始终秉承企业与员工“共赢发展”的理念，在企业发展的同时，没有忘记对员工的回报，并致力于提高和改善员工的工作环境，职业发展平台以及合适的收入。近几年来，公司员工的收入稳步增长。

5.2 重视职业健康安全

公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，坚持“预防为主、过程控制、持续改进、创新发展”的理念，以超前预防作为安全工作的核心，以安全生产责任制为重点，以安全评价、考核、责任追究和过程动态控制为手段，以安全教育培训为保障，以安全生产标准化为主体，建立安全生产的长效机制。多年连续被国家安全生产监督管理局、云南省、昆明市和盘龙区政府评为“安全生产先进企业（单位或集体）”、“安全文明生产先进企业”、“安全生产放心企业”，“全国环保先进企业”称号。

公司十分重视、关爱员工的健康，除了按照国家及地方有关社会保险方面的法律、法规参加社会养老保险、基本医疗保险、工伤保险、生育险等社会保险外，为进一步解决职工对医疗、健康的需求，为全体员工购买商业保险的补充医疗保险，为出差员工购买意外伤害保险，让职工更多的享受医疗保障，适度减轻个人住院费用负担、解决特殊工种岗位疾病导致的经济损失、补偿经常出差在外职工疾病、意外伤害和乘坐交通工具所引发的风险带来的损失，尽力完善员工的保障范围，免除员工的后顾之忧。为让员工及时掌握、了解自己的身体健康状况，公司定期为员工进行健康体检，定期为女性员工进行妇检；针对职工遇到了病、灾等个人无法克服的特殊困难这种实际情况，建立了困难救助补助体系，提高职工

互助抗灾保障能力。

公司也十分重视职工群众的身心健康，工会牵头成立了摄影、书法、绘画、歌咏、根雕、篮球、羽毛球、乒乓球等协会，每年定期开展活动，并组织比赛，职工可以根据自己的爱好特长和情趣，加入协会，展示自己的才华，提升品味，充实精神生活，既活跃了职工的精神生活，也增强了企业的向心力和凝聚力。

5.3 拓展员工职业成长

公司纳才注重人的素质、品格、潜能，按照双向选择原则，以事业吸引人，以文化塑造人，以机制激励人，以价值留住人；为提高员工素质，以适应公司发展和社会发展，公司为员工提供了充分的学习培训机会，建立起昆明机床学习型组织，并针对不同层次员工，为他们提供职业生涯设计，让员工按各自的适应方向发展；积极开展员工岗位技能培训鉴定，不断提高广大员工技能水平，工作能力，造就了一支勇于竞争、精于技术、勤于创新、甘于奉献、团结打拼的优秀团队。

5.4 女工稳定健康发展

公司以推动女职工岗位成才、建功立业为目标，以解决女职工最关心、最直接、最现实的利益问题为重点，团结带领广大女职工求真务实，与时俱进，开展了一系列工作，获得了市“女职工建功立业标兵岗”称号和省“五一巾帼标兵岗”称号。公司会同人力资源部，以提高女职工技术技能为内容，加大培训力度，培育了一批懂技术、操作技能强、思想稳定的女职工队伍。为切实维护女职工的合法权益，公司坚持两年一次的妇科学查，开展职工医疗互助，并认真做好困难职工档案建立管理以及带薪修养工作。公司还不断开展具有女职工特点的文体活动，活跃女职工业余文化生活，增强企业凝聚力。

5.5 完善管理体制与软环境建设

公司建立了以人为本的人力资源开发和管理工作系统、激励机制和员工培训与教育体系。公司始终坚持观念创新，制度创新的原则，创造一种公平、公正、公开的氛围，建立一套充分发挥个人潜能的机制，提供一个充分实现自我价值的发展空间。公司人力资源部对各部门岗位进行了普查，并即将进行关键岗位识别，加大对关键岗位的人力资源配置和管理，建设公司后备人才梯队，完善人才引入制度，形成“能吸引、有门槛、留得住、有限制”的合理化人力资源管理。

人才的培养离不开软环境和硬环境的建设，软环境方面，加强技术人员、管理人员、技术工人的团队建设，团队作为一个集体，是一个企业发展和竞争的核心力量，企业与企业之间的竞争，关键是团队与团队之间的竞争，通过领导协调，各团队分工合作，互敬、互爱、互助、互学，逐渐磨合，形成优势互补，取长补短，相互克服，相互激发，最终实现最高的工作效率。

5.6构建祥和和工作氛围

三流的企业做效益，二流的企业做品牌，一流的企业做文化。公司向来把构建和谐昆机作为工作的重中之重，恰逢六十周年国庆与七十周年厂庆，公司党、政、工、团组织了一系列庆典活动：征文、“昆机精神”表述语征集、青年文化周、歌咏比赛、文艺汇演、职工篮球比赛等等精彩纷呈的活动轮番上演，极大地丰富了职工生活。

公司十分注重调动全体员工的积极性，在推出与员工切身利益密切相关的政策、规定时，公司都通过座谈会、协商会、专题调研等形式，广泛听取意见；对职工反映的问题进行认真地调查并通过职代会、党政联席会等方式进行讨论、研究，给予解决和答复，使广大员工感受到自己是企业的主人，企业是自己的家。同时，通过举办多种多样的文艺活动、体育竞赛、素质拓展、培训讨论等活动来增强员工凝聚力和向心力，提高员工身心素质。家庭是企业的细胞，只有职工家庭唱响和谐之音，职工才能全力以赴地投入到工作中，企业才能实现稳定发展。公司深入实施文明家庭创建工程，努力构建和谐稳定家园，为公司的稳定健康发展创造安定向上的良好氛围。

六、奉献社会

“深刻的历史教训和严峻的现实告诫我们，绝不能以牺牲后代的利益来求得经济一时的快速发展。实现当前与未来的经济、环境和社会协调发展是全世界每个国家政府、社会组织和企业必须承担的社会责任。”

6.1 降低能源消耗

在公司全体员工的共同努力下，2009 年公司能耗比“十·五”末期分别大幅度下降了 67.79%和 66.92%，能耗降幅位列昆明市盘龙区前茅，提前、超额完成了各级政府下达的节能指标，为公司又好又快的发展提供有力的支持。

环境保护是利国利民，功在当代，利在千秋的事业，公司本着为了对员工负责、对企业负责，对社会负责的宗旨，认真贯彻《中华人民共和国环境保护法》和相关法律法规及标准，2006 年通过清洁生产程序审核认证，2007 年通过 ISO14000 环境体系认证，2008 年通过了内部和外部审核。近年来，公司在节能减排、污水处理方面做了大量的工作，进行了大量的投入，建立了两套污水处理系统，达到了二级排放要求。2008 年底，公司投资 428 万元建设再生水处理工程，用于处理公司生产生活用水，日供水规模 800 立方米，处理后的水将用于公司厂区绿化灌溉，不仅为公司节约了巨额水费，也是整治昆明“母亲河”、保护滇池，保护盘龙江上游水源的公益行动。据统计，工程实施一年以来，节约了大量的水资源，节约水费约 150 万元，并受到了中央电视台记者的专程采访报道。

在刚刚过去的 2009 年，公司从多方面着力开展节能工作，采取各种有效措施开展节能降耗。2009 年检查发现并处理了供水、压缩空气管网跑冒滴漏现象 17 起（36 处），查处违规使用能源现象 7 起；在与市节水办交涉、沟通数十次后于在 2009 年 12 月从市政公用局要回再生水利用设施建设补助资金 85.475 万元和再生水利用补助资金 0.66283 万元。中水站建成后说服排水公司从 2009 年 4 月起将污水处理收费从每月 8000 吨下调到每月 6400 吨，每年为公司节约排水费支出 2.4 万元。一年来，获得上级部门表彰有：5 月 19 日，荣获市节水办颁发的“昆明市 2008 年度节水先进单位”；12 月 17 日，荣获盘龙区统计局授予的“2009 年度能源统计先进单位”；12 月 24 日，荣获盘龙区授予的“2009 年度节能降耗工作先进单位”。

在产品的设计过程中，技术人员一贯遵循“节约、降噪、科学、合理”的原则，

通过不断的技术创新，运用优化结构，采用合理材料，在保证产品性能、质量的前提下，尽可能节约资源，降低噪音。2009年，通过技术等部门的通力合作，试验出了公司新铜合金材料 ZQA19-4-1.5，其硬度达到 HB180 左右，强度达到 724N，比原来采用的铜合金材料 ZQSn6-6-3，硬度提高 2 倍，强度提高 3 倍，而成本每 100 公斤下降 500 元。目前该项新材料已经开始逐步在公司产品上推广应用，取得了较好的经济效益和社会效益。

2009 年公司将生产车间的照明灯更换为节能灯，并向员工、家属推广使用节能照明灯 12640 支；在日常生产生活中，公司全体员工随时随处都注意节约一滴水、一度电，使公司每万元能耗逐年降低（见附表）；公司积极配合地方环保部门对公司的废水、废气、环境噪声等方面进行监测，结果都达到了国家允许排放标准。

2005~2009 年能耗统计表

项目 年份	综合能耗 (吨标煤)	工业产值 (万元)	工业增加值 (万元)	万元产值能耗 (吨标煤/万元)	万元增加值能耗 (吨标煤/万元)
2005 年	6063.00	40377.3	22857.4	0.150	0.265
2006 年	7086.90	60005.4	38232.0	0.118	0.185
2007 年	8167.55	96355.5	62394.3	0.085	0.131
2008 年	8819.62	140467.1	73567.3	0.063	0.120
2009 年	6389.13	120047.8	66257.4	0.053	0.096

6.2 打造和谐社区

多年来，公司一直关注、支持周边学校、医院、社区的发展，关心社会弱势群体的生活状况，一方面，形成了定期、不定期拜访、交流的良好渠道，另一方面，每年都捐赠一定的资金、物品。

公司现有退休人员 1107 名，2009 年，在当地政府的关心、支持下，公司与昆明市盘龙区社会保险局签订了《省属企业退休人员属地社会化管理服务协议》，规定了双方要履行的责任，完善了社会化管理体系，确保了退休职工的权益，退休人员逐渐移交社会化管理，使他们能够老有所养，安度晚年。对未纳入管理范围的，公司仍然承担赡养责任。长期以来，这些老同志始终把企业当作自己的家，都在关心、关注企业的发展，由于历史遗留的原因，大部分人员的退休养老金偏低。为此公司也一直都在关心他们，为他们提供生活、健康方面的帮助，每年约支出 120 万元。每逢传统节日，公司党委组织开展走访慰问活动，深入困

难、病退职工家庭，给予生活上的救助，确保退休职工家庭生活稳定。

为了保持公司所在区域的适合居住性及保护生物多样性，公司决定将噪音较大、有一定粉尘污染的铸造车间，迁往昆明杨林工业区，为附近居民创造更加安静、健康的生活环境。此外，公司经常联合社区居委会及医院组织公益讲座、培训等活动，为构建和谐社区不断努力。

七、合作伙伴

“每一个伙伴关系都有其独特的成功因素，这与公司独特的环境相关联。然而在不同产业国家与市场中，每个成功企业的业绩后面，有三个共同的因素存在于每个成功的伙伴关系中：贡献、亲密、远景。这三个是促使伙伴关系成功不可或缺的因素。”

7.1 互利互惠互赢

公司于2005年开始，推行供应商整合调整项目，即培养一批优秀的供应商，合并或放弃一批零散繁杂的小供应商，使得供应商的积极性得到了充分发挥，公司与供应商的关系不再是简单的买卖关系，而是一种共生共荣的战略合作伙伴关系。目前，公司与国外的德国西门子公司、日本FANUC公司、意大利SKF公司、西班牙FAGOR公司，国内的大冶特钢、长城特钢、济宁汉江丝杠、南京工艺等知名企业建立了良好的合作关系。

7.2 杜绝商业贿赂

随着公司的发展，供应商采购管理中的地位显得越来越重要。公司对供应商的选择是在IS9001:2000管理质量体系、ISO10012:2003测量管理体系认证、IS14001:2004环境管理体系这三大体系文件的原则下进行的。从2005年7月开始，公司出台了《招标试行管理办法》，先后设置专门的招标机构、价格审计机构及招标委员会。固定资产购建、原辅材料采购、大宗办公用品采购以及闲置资产处置等适用于招标的，原则上都采用招标方式进行采购。这不仅给供应商搭建一个公平、公开、公正的竞争平台，也对供应商的不断推陈出新、优胜劣汰建立了正常渠道，并且能有效杜绝商业贿赂，维护供应商的利益，保证了供应商队伍的健康发展，同时也保证了公司倡导的“阳光采购”工程建设。

八、社会认可

1、在 2008 年第 12 期的《装备制造》杂志公布的中国装备工业品牌价值 50 强名单中，昆明机床名列第 36 位，成为基础行业唯一进入中国装备工业品牌价值 50 强的企业。

2、公司团委荣获 2008 年度云南共青团工作优秀奖。

3、2009 年 3 月 10 日，由云南省人力资源和社会保障厅、省机械工业行业协会组织召开的“全省机械工业行业协会先进集体劳动模范和先进工作者表彰大会”上，公司获云南省机械工业先进集体称号。

4、2009 年 2 月 5 日，中国机床工具工业协会在《中国机床工具》报上介绍的“2008 年度机床创新产品揽要”中，把公司研发制造的 FMS1000 型和 FMS1600 型两种规格的柔性制造生产线列为 2008 年度机床一号创新产品。

5、2009 年 3 月，经中国机械工业质量管理协会专家评审，公司再次荣获“全国机械工业质量效益型先进企业”称号。

6、公司“昆机牌 TX6113 数显卧式铣镗床”获中国机械工业质量管理协会“全国机械工业用户满意产品”荣誉称号。

7、2009 年 6 月 29 日，公司再次入选《证券时报》主办评选的 2008 年度中国上市公司价值百强。

8、2009 年 12 月，上海顺实机电设备有限公司给昆机送来一面锦旗，上书“一流的速度、一流的精度、一流的服务、一流的技术”，这是对昆机研制的 TK6926 产品品质和售后服务的赞誉。

9、公司小件车间热处理工段 QC 小组的《提高落地镗齿条淬火合格率》成果和技术中心总装攻关 QC 小组的《稳定 69 系列落地镗总装精度》成果申报全国机械工业优秀质量管理小组，并获三等奖。

九、存在问题及改进

公司在履行社会责任各方面做了大量的工作，但与《上海证券交易所上市公司社会责任指引》的相关规定仍存在差距，主要表现在履行社会责任的规划性不够，指标不明确、规范；在用户服务、节能减排方面、在社会公益事业上还有较大空间。为此，公司将在今后不断加强对社会责任体系的建设，使之融合到企业文化建设中，成为公司管理层和全体员工共同认知、共同追求的目标，为企业健康可持续发展，构建和谐企业而努力。

沈机集团昆明机床股份有限公司
2010年3月