

**沈机集团昆明机床股份有限公司**

**600806**

**2010 年半年度报告**

## 目录

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 一、重要提示.....           | 2   |
| 二、公司基本情况.....         | 2   |
| 三、股本变动及股东情况.....      | 5   |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况..... | 7   |
| 五、董事会报告.....          | 8   |
| 六、重要事项.....           | 12  |
| 七、财务会计报告.....         | 16  |
| 八、备查文件目录.....         | 103 |

## 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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计，但已经公司董事会审计委员会审阅。

(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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

|             |   |
|-------------|---|
| 公司的法定中文名称   | 沈机集团昆明机床股份有限公司                                    |
| 公司的法定中文名称缩写 | 昆明机床  |
| 公司的法定英文名称   | SHENJI GROUP KUNMING MACHINE TOOL COMPANY LIMITED |
| 公司的法定英文名称缩写 | kmtcl   |
| 公司法定代表人     | 高明辉   |

(二) 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表   |
|------|---------------------|--|
| 姓名   | 罗涛                  | 王碧辉  |
| 联系地址 | 云南省昆明市茨坝路 23 号      | 云南省昆明市茨坝路 23 号   |
| 电话   | 86-871-6166612      | 86-871-6166623   |
| 传真   | 86-871-6166288      | 86-871-6166288   |
| 电子信箱 | luotao@kmtcl.com.cn | <a href="mailto:wangbh@kmtcl.com.cn">wangbh@kmtcl.com.cn</a> |

(三) 基本情况简介

|           |  |
|-----------|--|
| 注册地址      | 中华人民共和国云南省昆明市茨坝路 23 号                                  |
| 注册地址的邮政编码 | 650203   |
| 办公地址      | 云南省昆明市茨坝路 23 号   |
| 办公地址的邮政编码 | 650203   |
| 公司国际互联网网址 | <a href="http://www.kmtcl.com.cn">www.kmtcl.com.cn</a> |
| 电子信箱      | <a href="mailto:dsh@kmtcl.com.cn">dsh@kmtcl.com.cn</a> |

(四) 信息披露及备置地点

|                      |   |
|----------------------|---|
| 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》  |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://kmtcl.com.cn">http://kmtcl.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> |
| 公司半年度报告备置地点          | 云南省昆明市茨坝路 23 号公司董事会办公室  |

## (五) 公司股票简况

| 公司股票简况 |             |      |        |         |
|--------|-------------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所     | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A 股    | 上海证券交易所     | 昆明机床 | 600806 |         |
| H 股    | 香港联合交易所有限公司 | 昆明机床 | 0300   |         |

## (六) 公司其他基本情况

| 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     |

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、根据中国会计准则编制的主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|                        | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产                    | 2,191,496,538.25 | 2,024,433,625.56 | 8.25             |
| 所有者权益(或股东权益)           | 1,277,989,734.01 | 1,217,014,036.12 | 5.01             |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)   | 2.41             | 2.29             | 5.01             |
|                        | 报告期(1-6月)        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业利润                   | 94,049,676.19    | 110,677,461.34   | -15.02           |
| 利润总额                   | 93,090,677.82    | 128,656,857.32   | -27.64           |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 82,218,942.04    | 116,106,525.94   | -29.19           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 83,034,090.65    | 97,925,492.51    | -15.21           |
| 基本每股收益(元)              | 0.1548           | 0.2186           | -29.19           |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)    | 0.1563           | 0.1844           | -15.21           |
| 稀释每股收益(元)              | 0.1548           | 0.2186           | -29.19           |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 6.54             | 10.39            | 减少 3.85 个百分点     |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 97,973,798.93    | 68,211,707.40    | 43.63            |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)     | 0.18             | 0.13             | 43.63            |

备注：本公司于 2010 年 7 月 2 日收到云南省商务厅云商资【2010】130 号《云南省商务厅关于同意沈机集团昆明机床股份有限公司资本公积金转增股本的批复》，同意本公司股本总额由 424,864,883 股增至 531,081,103 股。

根据中国会计准则，公积金转增资本发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数进行计算，因此上述相关指标均按调整后的股数 531,081,103 计算，期初数（上年同期数）亦进行了追溯调整。

2、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      |  | 基础每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.54      |  | 0.1548  | 0.1548 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.66      |  | 0.1563  | 0.1563 |

3、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          | -259,940.42 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -699,057.95 |
| 所得税影响额             | 143,849.76  |
| 合计                 | -815,148.61 |

4、根据香港会计准则编制的主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

| 主要会计数据         | 本报告期末     | 上年度期末       | 本报告期末比上年度期末增减（%）    |
|----------------|-----------|-------------|---------------------|
| 流动资产           | 1,489,047 | 1,316,188   | 13.13               |
| 流动负债           | 839,169   | 727,230     | 15.39               |
| 总资产            | 2,180,359 | 2,011,470   | 8.40                |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 1,267,832 | 1,206,856   | 5.05                |
| 每股净资产（元）       | 2.39      | 2.27        | 5.05                |
| 主要会计数据         | 本报告期末     | 上年同期（上年度期末） | 本报告期末比上年同期（期末）增减（%） |
| 净利润            | 82,219    | 116,107     | -29.19              |
| 每股收益（元）        | 0.155     | 0.219       | -29.19              |
| 净资产收益率（%）      | 6.49      | 10.49       | 减少 4 个百分点           |
| 经营活动产生的现金流量净额  | 90,900    | 66,086      | 37.55               |

5、境内外会计准则差异

单位：千元 币种：人民币

|             | 归属于母公司的净利润 |         | 归属于母公司的股东权益 |           |
|-------------|------------|---------|-------------|-----------|
|             | 本期数        | 上期数     | 期末数         | 期初数       |
| 中国会计准则下的金额  | 82,219     | 116,107 | 1,277,990   | 1,217,014 |
| 按香港会计准则的调整： |            |         |             |           |
| 来自合营企业的投资收益 |            |         | -8,869      | -8,869    |
| 商誉摊销        |            |         | -1,428      | -1,428    |
| 其他          |            |         | 139         | 139       |
| 香港会计准则下的金额  | 82,219     | 116,107 | 1,267,832   | 1,206,856 |

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 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  |              |    | 38,399,137  |    | 38,399,137  | 191,995,687 | 36.15  |
| 3、其他内资持股     |             |        |              |    |             |    |             |             |        |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |        |              |    |             |    |             |             |        |
| 境内自然人持股      |             |        |              |    |             |    |             |             |        |
| 4、外资持股       |             |        |              |    |             |    |             |             |        |
| 其中：境外法人持股    |             |        |              |    |             |    |             |             |        |
| 境外自然人持股      |             |        |              |    |             |    |             |             |        |
| 二、无限售条件流通股   |             |        |              |    |             |    |             |             |        |
| 1、人民币普通股     | 158,552,483 | 37.32  |              |    | 39,638,121  |    | 39,638,121  | 198,190,604 | 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  |              |    | 28,178,962  |    | 28,178,962  | 140,894,812 | 26.53  |
| 4、其他         |             |        |              |    |             |    |             |             |        |
| 三、股份总数       | 424,864,883 | 100.00 |              |    | 106,216,220 |    | 106,216,220 | 531,081,103 | 100.00 |

股份变动的批准情况：

2010年7月2日本公司收到云南省商务厅云商资【2010】130号《云南省商务厅关于同意沈机集团昆明机床股份有限公司资本公积金转增股本的批复》，同意本公司股本总额由424,864,883股增至531,081,103股，注册资本由人民币424,864,883元，增至人民币531,081,103元，增资部分由资本公积金转增。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况（截至2010年6月30日止）

单位：股

| 报告期末股东总数                            |      | 35885(其中A股：35766, H股119) 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 | 25.46                      | 108,181,983 |        |             | 未知         |
| 沈阳机床(集团)有限责任公司                      | 国有法人 | 25.08                      | 106,578,219 |        | 106,578,219 | 未知         |
| 云南省工业投资控股集团有限责任公司                   | 国有法人 | 11.07                      | 47,018,331  |        | 47,018,331  | 未知         |
| 昆明精华公司                              | 其他   | 2.50                       | 10,630,000  |        |             | 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   | 1.08                       | 4,591,840   |        |             | 未知         |
| 中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金              | 其他   | 1.08                       | 4,573,523   |        |             | 未知         |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪   | 其他   | 0.63                       | 2,693,256   |        |             | 未知         |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪 | 其他   | 0.61                       | 2,583,144   |        |             | 未知         |
| 中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金              | 其他   | 0.56                       | 2,400,012   |        |             | 未知         |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红             | 其他   | 0.49                       | 2,088,843   |        |             | 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   | 股份种类及数量 |
|-------------------------------------|--|---------|
| HKSCC Nominees Limited              | 108, 181, 983  | 境外上市外资股 |
| 昆明精华公司                              | 10, 630, 000   | 人民币普通股  |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—团体分红             | 4, 591, 840  | 人民币普通股  |
| 中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金              | 4, 573, 523  | 人民币普通股  |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪   | 2, 693, 256  | 人民币普通股  |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪 | 2, 583, 144  | 人民币普通股  |
| 中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金              | 2, 400, 012  | 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, 088, 843  | 人民币普通股  |
| 浙江华睿如山装备投资有限公司                      | 1, 900, 000  | 人民币普通股  |
| 王艳林                                 | 1, 847, 161  | 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。</p> <p>除上述披露之主要股东外，于 2010 年 6 月 30 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。

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）于二零一零年六月三十日，各董事及监事概无在本公司或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第XV部）的股份、相关股份及/或债券（视情况而定）中拥有任何根据《证券及期货条例》第XV部第7及8分部而知会本公司及香港交易所的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》该些章节的规定被视为或当作这些董事或监事拥有的权益或淡仓）、或根据《证券及期货条例》第352条规定而记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓、或根据《标准守则》而知会本公司及香港交易所的权益或淡仓。

#### 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 | 47, 018, 331  | 2010 年 12 月 31 日 |             | 协议承诺持有 |

## 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 | 2005 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |

## 2、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。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 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 |
|----|---------------|------|------|
| 孙恺 | 非执行董事、审计委员会委员 | 离任   | 工作调动 |
| 叶农 | 执行董事          | 新聘   | ——   |
| 关欣 | 非执行董事         | 新聘   | ——   |

## (三) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2009 年度股东大会审议通过补选叶农先生担任本公司第六届董事会执行董事，关欣先生担任本公司第六届董事会非执行董事。上述补选董事的任期与本届董事会任期一致，即：自 2010 年 6 月 23 日召开的 2009 年度股东大会获得批准之日起至 2011 年 10 月 31 日本届董事会到期。

## 新聘董事简历：

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。本届副总经理任职期至 2011 年 10 月 31 日。

关欣，男，1968 年 5 月出生，硕士研究生学历、高级经济师。1990 年 8 月参加工作，2005 年 2 月至 2009 年 8 月历任沈阳机床股份有限公司证券事务本部长、总裁助理、财务负责人、董事会秘书、副总裁，并兼任沈阳机床（集团）有限责任公司战略投资本部长；2009 年 8 月至 2009 年 11 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总经理助理兼财务投资总部部长；2009 年 11 月至今任沈阳机床（集团）有限责任公司副总经理。本届任职期至 2011 年 10 月 31 日。

## (四) 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   | 2,569 |
| 其中：生产工人  | 1,664 |
| 专业技术人员   | 393   |
| 销售人员     | 62    |
| 财务人员     | 57    |
| 管理人员     | 102   |
| 服务人员     | 35    |
| 内部退养人员   | 191   |
| 待岗、三种病人员 | 60    |
| 其它人员     | 5     |

## 2、教育程度情况

| 教育类别 | 人数 |
|------|----|
|------|----|

|        |      |
|--------|------|
| 二、学历人数 | 2476 |
| 其中：研究生 | 13   |
| 大学     | 362  |
| 大专     | 404  |
| 中专     | 372  |
| 高中、技校  | 690  |
| 初中以下   | 635  |
| 三、职称人员 | 494  |
| 其中：高职  | 43   |
| 中职     | 118  |
| 初职     | 333  |

## 五、董事会报告

（除特别说明外，以下讨论与分析涉及的财务数据摘自本公司按中国会计准则编制的财务报表）

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析：

按照中国会计准则，报告期内，公司实现营业收入人民币 755,990 千元，净利润人民币 82,219 千元，较上年同期的人民币 662,304 千元和人民币 116,107 千元相比，分别上升 14.15% 和下降 29.19%。

（根据香港会计准则，报告期内，公司实现营业收入人民币 749,851 千元，净利润人民币 82,219 千元，较上年同期的人民币 660,504 千元和人民币 116,107 千元相比，分别上升 13.53% 和下降 29.19%）。

公司在报告期对应收账款坏账准备计提会计估计进行了变更，本次会计估计变更仅涉及应收账款坏账准备计提比率，该项会计估计变更导致本期 2010 年半年度报告坏账准备减少人民币 36,161,049.02 元、应收账款净额增加人民币 36,161,049.02 元、资产减值损失减少人民币 36,161,049.02 元，营业利润增加人民币 36,161,049.02 元，利润总额增加人民币 36,161,049.02 元，所得税增加人民币 5,424,157.35 元，净利润增加人民币 30,736,891.66 元、递延所得税资产减少人民币 5,424,157.35 元，期末未分配利润增加人民币 30,736,891.66 元。

2010 年上半年，国家实施应对国际金融危机出台扩大内需的政策对经济的拉动作用仍在持续，我国经济回升向好势头更加巩固。虽然当前经济发展环境仍极为复杂，世界经济运行中不确定因素依然存在，但只要不出现较大的异常情况，全球经济总体保持复苏态势。上半年，我国机床工具行业在上述利好因素的影响下，全行业呈现一个快速增长的态势，普通流量型产品市场出现供不应求的现象，重大型机床产品市场走势则相对趋缓。与此同时，随着众多民营企业和国外企业的加入，国内机床产品市场竞争日趋激烈，用户对产品性能、精度和稳定性的要求更加理性，对交货期也提出了短、频、快的需求。

面对更加激烈的市场竞争环境，公司以开拓市场、抢抓合同订单为首要任务，加强营销主流渠道建设，努力提升售后服务水平。上半年公司新增合同人民币 8.23 亿元，同比增长 51.29%；进一步强化产品结构调整力度和速度，完成了 XH2740 数控龙门镗铣床新产品的试制工作；积极认真争取和实施好国家重大专项项目，积极争创国家级技术中心；采取有效措施，恢复和提升卧镗产品产能；通过完善内部控制管理，强化质量责任意识，提升企业管理水平和运行效率，顺利完成落地铣镗床产品的 CE 认证工作。

2010 年下半年，中国机床工具行业市场的竞争将更加激烈，所面临的经济环境更为复杂。公司要认清形势，抓住机遇，趁势而起，继续坚持“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，重点做好以下工作：

1. 营销工作：继续以开拓市场，抢抓合同为第一工作要务，重点打好落地镗保卫战和龙门铣攻坚战；强化营销队伍建设和售后服务工作，切实提高用户满意度。

2. 生产工作：深化实施以数控落地铣镗床为代表的精品工程，有效维护昆机品牌；继续推行准时生产、标准制造理念，强化制造过程控制和计划节点管理，确保生产组织的均衡性，进一步提升卧镗产品产能；力争全年无重大安全事故。

3. 技术工作：积极争创国家级技术中心，努力推进国家科技重大专项项目实施进程；强化公司技术创新能力建设和新产品开发力度，加速产品结构调整转型，提高产品的稳定性、可靠性和外观防护质量，提升公司综合竞争能力和可持续发展能力。

4. 质量工作：进一步夯实质量基础，向卓越绩效管理模式转型；切实提高全员质量意识，强化内部过程控制和外协质量监督，严把产品质量关。

5. 技术改造：积极稳妥地推进公司重装、铸造基地建设项目。

6. 财务工作：以重新建立公司产品成本核算体系为主线，完善成本控制和管理，加速推进公司内部控制制度建设，防范和控制公司风险，全面提升公司管理水平版本升级。

7. 人力资源工作：进一步建立和完善更加科学、客观、公平的绩效考核及薪酬管理体系，调动员工积极性；加强员工的系统培训工作，做好企业在管理、技术、生产方面的队伍建设和人才储备。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

| 分行业或分产品         | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润率(%) |
|-----------------|----------------|----------------|----------|
| 机床产品销售及加工情况     | 649,499,718.28 | 435,465,922.54 | 32.95    |
| 高效节能压缩机销售、安装及服务 | 103,588,558.09 | 91,898,710.41  | 11.28    |

### 2、主要业务的市场变化情况、营业成本构成的变化情况的说明

单位：元 币种：人民币

| 项 目     | 上年同期           | 构成比例   | 本期             | 构成比例   | 增减幅度%  |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|--------|
| 原材料     | 264,610,745.01 | 62.20  | 294,701,625.59 | 55.64  | 11.37  |
| 直接工人    | 30,152,022.18  | 7.09   | 32,343,419.79  | 6.11   | 7.27   |
| 计提社会保险费 | 16,081,018.78  | 3.78   | 14,257,611.56  | 2.69   | -11.34 |
| 燃料      | 3,840,403.61   | 0.90   | -              | 0.00   |        |
| 动力费     | 5,477,336.05   | 1.29   | -              | 0.00   |        |
| 制造费用    | 67,993,815.24  | 15.98  | 120,775,436.58 | 22.80  | 77.63  |
| 内协加工费   | 638,106.12     | 0.15   | -              | 0.00   |        |
| 外协加工费   | 36,610,633.60  | 8.61   | 67,599,707.52  | 12.76  | 84.65  |
| 合计      | 425,404,080.59 | 100.00 | 529,677,801.04 | 100.00 | 24.51  |

本报告期营业成本较上年同期增加 103,274 千元，增幅为 24.51%，增加的主要原因是上年同期机床市场受国际金融危机影响，机床产品市场需求下降，本年度机床市场正在复苏，公司销售随之趋于正常，普通机床销售去年同期出现了大幅上升。

本报告期公司综合毛利率为 30%，较上年同期 36%下降 6 个百分点的原因是：金融危机后，产品竞争加剧，导致公司毛利有所下降；另外：由于毛利相对较低的普通机床销售较去年同期呈现大幅上升趋势，导致产品综合毛利有所下降。

### 3、主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币千元

| 分行业或分产品 | 2009 年上半年业务收入 | 2010 年上半年业务收入 | 占机床销售额比例(%) | 比上年同期增减(%) |
|---------|---------------|---------------|-------------|------------|
| 行业      |               |               |             |            |
| 通用设备制造业 | 179,860       | 272,692       | 41.98       | 51.61      |
| 专用设备制造业 | 177,777       | 243,528       | 37.49       | 36.99      |

|            |         |         |       |        |
|------------|---------|---------|-------|--------|
| 电气机械及器材制造业 | 84,405  |         |       | -      |
| 其他制造业      | 132,782 | 133,280 | 20.52 | 0.37   |
| 产品         |         |         |       |        |
| 卧式铣镗床      | 144,661 | 187,865 | 28.92 | 29.87  |
| 落地式铣镗床     | 406,649 | 320,161 | 49.29 | -21.27 |
| 刨台式铣镗床     |         | 42,282  | 6.51  |        |
| 其他         | 23,514  | 99,179  | 15.27 | 321.79 |
| 合计         | 574,824 | 649,500 | 100   | 12.99  |

备注:1、2010年上半年前5名客户销售额合计114,773千元,占公司销售总额(机床部分)的17.67%。

2、2010年上半年度前五名供应商采购总额为305,356千元,占上半年采购金额的28.80%。

#### 4、报告期公司主要财务资料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(上年同期)        | 增减额            | 增减幅度%   |
|--------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| 总资产          | 2,191,496,538.25 | 2,024,433,625.58 | 167,062,912.67 | 8.25    |
| 货币资金         | 361,369,140.78   | 280,102,559.13   | 81,266,581.65  | 29.01   |
| 应收账款         | 207,742,150.43   | 177,604,480.70   | 30,137,669.73  | 16.97   |
| 其他应收款        | 17,803,095.51    | 19,826,304.26    | -2,023,208.75  | -10.20  |
| 预付账款         | 81,608,572.41    | 39,877,114.75    | 41,731,457.66  | 104.65  |
| 存货           | 644,764,442.70   | 610,288,482.06   | 34,475,960.64  | 5.65    |
| 在建工程         | 109,690,054.56   | 99,821,730.63    | 9,868,323.93   | 9.89    |
| 应付票据         | 30,257,114.00    | 8,370,000.00     | 21,887,114.00  | 261.49  |
| 应付账款         | 241,197,082.83   | 183,186,540.07   | 58,010,542.76  | 31.67   |
| 应付职工薪酬       | 27,864,311.91    | 39,863,443.01    | -11,999,131.10 | -30.10  |
| 应付股利         | 21,379,142.64    | 344,092.75       | 21,035,049.89  | 6113.19 |
| 应交税费         | 7,125,027.07     | 26,349,931.92    | -19,224,904.85 | -72.96  |
| 其他应付款        | 22,631,407.14    | 16,925,660.07    | 5,705,747.07   | 33.71   |
| 营业利润         | 94,049,676.19    | 110,677,461.34   | -16,627,785.15 | -15.02  |
| 营业外收入        | 983,751.22       | 18,697,927.19    | -17,714,175.97 | -94.74  |
| 营业外支出        | 1,942,749.59     | 718,531.21       | 1,224,218.38   | 170.38  |
| 净利润          | 82,218,942.04    | 116,106,525.94   | -33,887,583.90 | -29.19  |
| 现金及现金等价物净增加额 | 81,266,581.65    | 41,200,533.47    | 40,066,048.18  | 97.25   |

分析:

A、资产总额增加是因为本年度1-6月公司生产经营继续保持了较好的增长趋势,资产规模进一步扩大:

总资产增加167,933,490.02元,其中流动资产增加174,138,259.00元;

B、货币资金增加是由于公司本期销售增加,收回大量资金,以及部分汇票到期收到款项所致;

C、应收账款增加是由于本期销售增加所致;

D、其他应收款减少是由于本期出差人员报销差旅费及退还保证金所致;

E、预付账款增加是子公司赛尔公司大量支付预付账款所致;

- F、存货增加是因公司本期销售增加，为满足销售需要加大了生产投入所致；
- G、在建工程增加是公司为进一步提升产销规模，加大固定资产投资所致，如：本期按合同支付的导轨磨款项及恒温车间的改造；
- H、应付票据增加是子公司赛尔大量使用应付票据进行结算及部分汇票到期所致；
- I、应付账款增加是由于随着本期生产量增加采购数量也随之加大所致；
- J、应付职工薪酬减少时因为发放了上年计提的年终奖；
- K、应付股利增加，使公司实施 2009 年度利润分配方案提取了应付股利；
- L、应交税费减少是由于缴纳税款所致；
- M、其他应付款增加主要是预提本期应付房租及审计费；
- N、营业利润较上年同期减少-16,627,785.15 元，主要是由于产品毛利下降所致；
- O、营业外收入减少是上期收到数控机床增值税先征后退 50%的款项，而本期没有此项收入；
- P、营业外支出增加是由于本期补缴了国税稽查的 05-07 年度及自查的 08-09 年度增值税、所得税及滞纳金 1,638,271.55 元所致；
- Q、净利润下降的主要原因是受营业利润下降的影响所致；
- R、现金及现金等价物的净增加额增加是由于公司销售增加及部分应收票据到期收到款项所致。

#### 5、本集团财政资源与资本结构情况（按《香港财务报告准则》）

截至二零一零年六月三十日止，本集团无长期借款，本集团一年内到期借款为人民币 70,000 千元。本集团资信状况良好，产品有较高的盈利能力，将来有足够的现金用于偿还到期债务。

截至二零一零年六月三十日止本集团股东权益为人民币 1,327,847 千元。

#### 6、资本负债的比率

按《香港财务报告准则》，截至二零一零年六月三十日止本集团股东权益与负债比率为 1.56 倍。

#### 7、对公司订单的获取情况、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

截止 2010 年 6 月 30 日新增订单 8.23 亿元，数控化率 62.97%。普通机床订单大幅增加，导致订单数控化率下降。

#### 8、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责任公司 | 制造业  | 节能压缩机转子及整机 | 50,000 | 412,946 | -2,808 |
| 昆机运输公司             | 运输业  | 普通货运       | 500    | 746     | -181   |

|                  |     |                        |               |         |       |
|------------------|-----|------------------------|---------------|---------|-------|
| 昆明昆机通用设备有限责任公司   | 制造业 | 机床及配件的开发、设计和销售         | 3,000         | 35,561  | -118  |
| 福建昆机普通机床有限责任公司   | 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         | 7,091   | -705  |
| 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        | 6,154   | -482  |
| 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        | 102,063 | -900  |
| 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<br>(欧元) | 139,267 | 4,263 |

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

本公司 2009 年度股东大会审议通过：根据市场需求及优化产品结构需要，解决大、重型机床制造加工场地、设施、设备瓶颈，公司拟启动重装铸造基地项目一期第一阶段重型加工装配厂房和配套设施建设，金额 31493 万元，初步预计完工时间为 2011 年，完工后将提高现有产能。2010 年投资 19850 万元，其中：重型加工装配厂房 14957 万元、其他费用 3993 万元、预备费 900 万元。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

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》”）的守则条文，力争在实践中提升公司的管治水平。

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；董事会经向所有董事、监事查询后确认本公司董事、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。

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) 报告期实施的利润分配方案执行情况

#### 1、2009 年度利润分配方案经公司

第六届董事会第十五次会议提议，2010 年 6 月 23 日召开的 2009 年度股东大会审议通过，2009 年度利润分配方案：2009 年度，根据中国会计准则，本公司实现利润 215,848 千元，扣除提取的法定公积金 21,652 千元，当年实现可分配利润 194,196 千元，累计可分配利润 568,379 千元；；其中，母

公司实现利润 216,519 千元,扣除提取的法定公积金 21,652 千元,当年实现可分配利润 194,867 千元,累计可分配利润 506,167 千元;根据香港会计准则,本公司实现利润 215,709 千元,扣除提取的法定公积金 21,652 千元,当年实现可分配利润 194,058 千元,累计可分配利润 566,593 千元。

2009 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 0.5 元现金红利(含税),派送现金红利总计人民币 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。

2010 年 7 月 22 日向 A 股股权登记日(2010 年 7 月 15 日)登记在册的公司 A 股股东发放现金红利。公司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 A 股股东的现金红利,直接发放有限售条件流通 A 股股东的现金红利。

2010 年 7 月 28 日向 H 股股权登记日(2010 年 5 月 24 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,相关汇率按照本次批准派发股息之日(2010 年 6 月 23 日)之前一个公历星期中国人民银行公布的港币兑人民币的基准价的平均值折算,即港币 100 元兑人民币 87.655 元。H 股的每股末期股息为港币 0.057042 元(含税)。本公司已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」),且将向收款代理人支付就本公司 H 股所宣派的末期股息,而收款代理人将以受托方式代有关 H 股股东持有直至付款。

## 2、资本公积金转增方案

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 531,081,103 股(其中 A 股股数为 390,186,291 股,H 股股数为 140,894,812 股)。

2010 年 7 月本公司收到云南省商务厅云商资【2010】130 号《云南省商务厅关于同意沈机集团昆明机床股份有限公司资本公积金转增股本的批复》,同意本公司股本总额由 424,864,883 股增至 531,081,103 股,注册资本由 424,864,883 元人民币,增至 531,081,103 元人民币,增资部分由资本公积金转增。

本公司新增无限售条件流通 A 股上市流通日为 2010 年 7 月 19 日,新增 H 股开始买卖时间为 2010 年 8 月 18 日。

### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

### (四) 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。

(五) 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。

(六) 购回、出售及赎回本公司之证券

本报告期本公司及附属公司概无购回、出售或赎回任何本公司的证券。

(七) 银行贷款、透支及其他借款

于 2010 年 6 月 30 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。

(八) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(九) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(十) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(十一) 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。

(十二) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(十三) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(十四) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(十五) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十六) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十七) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十八) 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十九) 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、沈阳机床（集团）有限责任公司和云南省工业投资控股集团有限责任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工业投资控股集团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工业投资控股集团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。

(1) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的业绩承诺。

(2) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

#### (二十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

|             |              |
|-------------|--------------|
| 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 |
| 境外会计师事务所名称  | 毕马威会计师行      |

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (二十二) 其他重大事项的说明

本公司子公司昆明交大昆机自动机器有限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。2010年8月13日公司接到昆明市五华区人民法院民事判决书〔（2009）五法民三初第918号驳回上诉的判决书〕，就公司前起诉状予以驳回。

根据清算进程，昆明交大昆机自动机器有限公司清算组提出清算账务处置方案，包括：应收款项人民币 7,196,994.73 元、预付账款人民币 87,000.00 元予以核销，上述核销款项前期已全额计提坏账准备，不影响当期损益；应付款项人民币 2,490,255.38 元将转入清算收益。本公司第六届董事会第十九次会议审议通过该方案。

根据计划，自动机器公司清算组将继续按照法定程序推进清算工作。

## (二十三) 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  |
|----------------------------|------------------------|------------|--|
| 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》 | 2010年2月11日 | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 定期报告                       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年3月25日 | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 第六届董事会第十五次会议决议公告           | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年3月25日 | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 第六届监事会第六次会议决议公告            | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年3月25日 | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 本公司获得高新技术企业认定公告            | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年3月25日 | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 2010年一季度业绩同比增长公告           | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年4月13日 | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 定期报告                       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年4月26日 | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 关于召开二〇〇九年度股东年会的通知          | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年5月7日  | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 昆明机床董事会公告                  | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年5月12日 | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 二〇〇九年度股东大会补充通知             | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年6月7日  | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 二〇〇九年度股东大会决议公告             | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年6月24日 | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |
| 2009年度A股分红派息及资本公积金转增股本实施公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2010年7月12日 | http://www.sse.com.cn、<br>http://www.hkex.com.hk、<br>http://www.kmtcl.com.cn |

## 七、财务会计报告

A、根据中国会计准则编制

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2010年6月30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           |
|--------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产:</b> |    |                |                |
| 货币资金         |    | 361,369,140.78 | 280,102,559.13 |
| 结算备付金        |    |                |                |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 拆出资金          |  |                  |                  |
| 交易性金融资产       |  |                  |                  |
| 应收票据          |  | 174,011,055.79   | 186,485,466.36   |
| 应收账款          |  | 207,742,150.43   | 177,604,480.70   |
| 预付款项          |  | 81,608,572.41    | 39,877,114.75    |
| 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         |  | 17,803,095.51    | 19,826,304.26    |
| 买入返售金融资产      |  |                  |                  |
| 存货            |  | 644,764,442.70   | 610,288,482.06   |
| 一年内到期的非流动资产   |  |                  |                  |
| 其他流动资产        |  |                  |                  |
| 流动资产合计        |  | 1,487,298,457.62 | 1,314,184,407.26 |
| <b>非流动资产:</b> |  |                  |                  |
| 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        |  | 52,616,928.54    | 56,019,887.06    |
| 投资性房地产        |  |                  |                  |
| 固定资产          |  | 451,803,031.48   | 464,015,461.93   |
| 在建工程          |  | 109,690,054.56   | 99,821,730.63    |
| 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          |  | 34,537,504.16    | 35,886,800.80    |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  | 7,296,277.20     | 7,296,277.00     |
| 长期待摊费用        |  | 319,502.31       | 433,422.50       |
| 递延所得税资产       |  | 47,934,782.38    | 46,775,638.38    |
| 其他非流动资产       |  |                  |                  |
| 非流动资产合计       |  | 704,198,080.63   | 710,249,218.30   |
| 资产总计          |  | 2,191,496,538.25 | 2,024,433,625.56 |
| <b>流动负债:</b>  |  |                  |                  |
| 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                 |  | 30,257,114.00    | 8,370,000.00     |
| 应付账款                 |  | 241,197,082.83   | 183,186,540.07   |
| 预收款项                 |  | 395,059,931.57   | 374,213,169.95   |
| 卖出回购金融资产款            |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬               |  | 27,864,311.91    | 39,863,443.01    |
| 应交税费                 |  | 7,125,027.07     | 26,349,931.91    |
| 应付利息                 |  |                  |                  |
| 应付股利                 |  | 21,379,142.64    | 344,092.75       |
| 其他应付款                |  | 22,631,407.14    | 16,925,660.07    |
| 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               |  | 815,514,017.16   | 719,252,837.76   |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  |                  |                  |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  | 2,622,988.10     | 2,558,508.20     |
| 专项应付款                |  | 100,000.00       | 100,000.00       |
| 预计负债                 |  | 15,479,698.71    | 11,885,194.70    |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  | 19,920,953.21    | 11,863,603.31    |
| 非流动负债合计              |  | 38,123,640.02    | 26,407,306.21    |
| 负债合计                 |  | 853,637,657.18   | 745,660,143.97   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 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    | 90,250,998.55    |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 629,354,310.74   | 568,378,612.85   |
| 外币报表折算差额             |  |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |  | 1,277,989,734.01 | 1,217,014,036.12 |
| 少数股东权益               |  | 59,869,147.06    | 61,759,445.47    |
| 所有者权益合计              |  | 1,337,858,881.07 | 1,278,773,481.59 |
| 负债和所有者权益总计           |  | 2,191,496,538.25 | 2,024,433,625.56 |

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**  
2010 年 6 月 30 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             |
|---------------|----|-----------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                       |                  |
| 货币资金          |    | 291,190,179.97        | 237,844,655.24   |
| 交易性金融资产       |    |                       |                  |
| 应收票据          |    | 144,882,537.22        | 154,667,406.36   |
| 应收账款          |    | 157,100,401.00        | 138,513,373.63   |
| 预付款项          |    | 18,912,257.24         | 10,094,839.52    |
| 应收利息          |    |                       |                  |
| 应收股利          |    | 11,000,000.00         | 11,000,000.00    |
| 其他应收款         |    | 10,714,989.36         | 14,153,705.06    |
| 存货            |    | 485,446,363.97        | 430,395,804.09   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                       |                  |
| 其他流动资产        |    |                       |                  |
| 流动资产合计        |    | 1,119,246,728.76      | 996,669,783.90   |
| <b>非流动资产:</b> |    |                       |                  |
| 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        |    | 80,310,194.61         | 83,713,152.92    |
| 投资性房地产        |    |                       |                  |
| 固定资产          |    | 396,613,325.91        | 405,827,528.95   |
| 在建工程          |    | 109,690,054.56        | 99,821,730.63    |
| 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          |    | 21,904,811.82         | 23,109,339.68    |
| 开发支出          |    |                       |                  |
| 商誉            |    |                       |                  |
| 长期待摊费用        |    | 262,762.10            | 354,579.80       |
| 递延所得税资产       |    | 47,899,649.49         | 46,988,759.14    |
| 其他非流动资产       |    |                       |                  |
| 非流动资产合计       |    | <b>656,680,798.49</b> | 659,815,091.12   |
| 资产总计          |    | 1,775,927,527.25      | 1,656,484,875.02 |
| <b>流动负债:</b>  |    |                       |                  |
| 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                      |  | 167,790,479.73   | 122,361,074.78   |
| 预收款项                      |  | 231,714,483.97   | 230,330,889.56   |
| 应付职工薪酬                    |  | 25,797,265.05    | 38,331,377.43    |
| 应交税费                      |  | 8,531,022.97     | 24,614,699.42    |
| 应付利息                      |  |                  |                  |
| 应付股利                      |  | 21,243,244.15    |                  |
| 其他应付款                     |  | 14,793,190.93    | 9,747,695.01     |
| 一年内到期的非流动<br>负债           |  |                  |                  |
| 其他流动负债                    |  |                  |                  |
| 流动负债合计                    |  | 519,869,686.80   | 475,385,736.20   |
| <b>非流动负债：</b>             |  |                  |                  |
| 长期借款                      |  |                  |                  |
| 应付债券                      |  |                  |                  |
| 长期应付款                     |  | 2,622,988.10     | 2,558,508.20     |
| 专项应付款                     |  |                  |                  |
| 预计负债                      |  | 15,479,698.71    | 11,874,528.03    |
| 递延所得税负债                   |  |                  |                  |
| 其他非流动负债                   |  | 19,920,953.21    | 11,863,603.31    |
| 非流动负债合计                   |  | 38,023,640.02    | 26,296,639.54    |
| 负债合计                      |  | 557,893,326.82   | 501,682,375.74   |
| <b>所有者权益（或股东权<br/>益）：</b> |  |                  |                  |
| 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    | 90,250,998.55    |
| 一般风险准备                    |  |                  |                  |
| 未分配利润                     |  | 569,398,777.16   | 506,167,076.01   |
| 所有者权益（或股东权益）<br>合计        |  | 1,218,034,200.43 | 1,154,802,499.28 |
| 负债和所有者权益<br>（或股东权益）总计     |  | 1,775,927,527.25 | 1,656,484,875.02 |

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

2010 年 1—6 月

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 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 |    | 755,989,902.35 | 662,304,061.26 |
| 其中：营业收入 |    | 755,989,902.35 | 662,304,061.26 |
| 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               |  | 529,677,801.04 | 425,404,080.59 |
| 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               |  | 261,173.91     | 386,392.28     |
| 销售费用                  |  | 56,290,060.78  | 33,127,359.55  |
| 管理费用                  |  | 62,114,910.99  | 80,267,587.98  |
| 财务费用                  |  | 1,531,518.67   | 3,969,449.32   |
| 资产减值损失                |  | 13,950,993.84  | 14,519,594.19  |
| 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）       |  | 1,886,233.07   | 6,047,863.99   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |  |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |  | 94,049,676.19  | 110,677,461.34 |
| 加：营业外收入               |  | 983,751.22     | 18,697,927.19  |
| 减：营业外支出               |  | 1,942,749.59   | 718,531.21     |
| 其中：非流动资产处置损失          |  |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |  | 93,090,677.82  | 128,656,857.32 |
| 减：所得税费用               |  | 12,762,034.19  | 12,274,031.25  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 80,328,643.63  | 116,382,826.07 |
| 归属于母公司所有者的净利润         |  | 82,218,942.04  | 116,106,525.94 |
| 少数股东损益                |  | -1,890,298.41  | 276,300.13     |
| 六、每股收益：               |  |                |                |
| （一）基本每股收益             |  | 0.1548         | 0.2186         |
| （二）稀释每股收益             |  | 0.1548         | 0.2186         |
| 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        |  |                |                |

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

2010 年 1—6 月

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 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 |    | 647,506,012.08 | 543,322,717.51 |
| 减：营业成本 |    | 433,196,198.68 | 326,307,342.79 |

|                       |  |               |                |
|-----------------------|--|---------------|----------------|
| 营业税金及附加               |  |               |                |
| 销售费用                  |  | 52,760,560.56 | 28,093,155.54  |
| 管理费用                  |  | 50,138,181.48 | 67,144,115.23  |
| 财务费用                  |  | 1,114,986.06  | 2,516,216.37   |
| 资产减值损失                |  | 14,139,400.71 | 15,650,040.53  |
| 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）       |  | 1,886,233.07  | 6,047,863.99   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |  |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |  | 98,042,917.66 | 109,659,711.04 |
| 加：营业外收入               |  | 947,218.28    | 18,427,847.19  |
| 减：营业外支出               |  | 1,641,348.35  | 632,005.63     |
| 其中：非流动资产处置损失          |  |               |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |  | 97,348,787.59 | 127,455,552.60 |
| 减：所得税费用               |  | 12,873,842.29 | 11,873,198.91  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |  | 84,474,945.30 | 115,582,353.69 |
| 五、每股收益：               |  |               |                |
| （一）基本每股收益             |  | 0.1591        | 0.2176         |
| （二）稀释每股收益             |  | 0.1591        | 0.2176         |
| 六、其他综合收益              |  |               |                |
| 七、综合收益总额              |  |               |                |

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

2010 年 1—6 月

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 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 679,282,052.27 | 510,429,591.99 |
| 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               |    |                | 17,172,846.19  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 9,301,616.87   | 2,167,410.08   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 688,583,669.14 | 529,769,848.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 382,107,064.43 | 266,713,256.98 |
| 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           |  | 115,958,975.63 | 103,628,001.90 |
| 支付的各项税费                   |  | 53,555,743.77  | 17,396,128.43  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 38,988,086.38  | 73,820,753.55  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 590,609,870.21 | 461,558,140.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 97,973,798.93  | 68,211,707.40  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 5,289,191.40   | 9,500,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 239,675.00     | 71,102.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |  | 5,528,866.40   | 9,571,102.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 20,479,652.01  | 34,010,510.35  |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 20,479,652.01  | 34,010,510.35  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -14,950,785.61 | -24,439,408.35 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,756,431.67   | 1,868,507.00   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 21,756,431.67  | 21,868,507.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -1,756,431.67  | -1,868,507.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                | -703,258.58    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 81,266,581.65  | 41,200,533.47  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 280,102,559.13 | 327,941,401.88 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 361,369,140.78 | 369,141,935.35 |

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**  
2010 年 1—6 月

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 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 457,279,207.59 | 383,265,328.88 |
| 收到的税费返还                   |    |                | 17,172,846.19  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 8,836,043.46   | 1,018,866.73   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 466,115,251.05 | 401,457,041.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 214,781,147.21 | 217,465,615.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 105,564,235.70 | 87,755,775.06  |
| 支付的各项税费                   |    | 47,292,884.54  | 13,920,580.45  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 29,374,133.70  | 19,824,717.82  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 397,012,401.15 | 338,966,688.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 69,102,849.90  | 62,490,353.24  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 5,289,191.40   | 9,500,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 239,257.00     | 71,102.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 5,528,448.40   | 9,571,102.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 20,093,678.57  | 33,661,846.05  |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 20,093,678.57  | 33,661,846.05  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -14,565,230.17 | -24,090,744.05 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,192,095.00   | 1,269,450.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,192,095.00   | 1,269,450.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -1,192,095.00  | -1,269,450.00  |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |                | -703,258.58    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 53,345,524.73  | 36,426,900.61  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 237,844,655.24 | 279,084,078.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 291,190,179.97 | 315,510,979.28 |

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**  
2010 年 1—6 月

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                    | 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 |       |      | 90,250,998.55 |        | 568,378,612.85 |    | 61,759,445.47 | 1,278,773,481.59 |
| 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 |       |      | 90,250,998.55 |        | 568,378,612.85 |    | 61,759,445.47 | 1,278,773,481.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |                |       |      |               |        | 60,975,697.89  |    | -1,890,298.41 | 59,085,399.48    |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 82,218,942.04  |    | -1,890,298.41 | 80,328,643.63    |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 82,218,942.04  |    | -1,890,298.41 | 80,328,643.63    |
| (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          |                |                |  |  |               |  | -21,243,244.15 |  |               | -21,243,244.15   |
| 1. 提取盈余公积        |                |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |                |  |  |               |  | -21,243,244.15 |  |               | -21,243,244.15   |
| 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 |  | 629,354,310.74 |  | 59,869,147.06 | 1,337,858,881.07 |

| 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 |       |      | 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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |       |      |               |        | 75,956,795.97  |    | 276,300.13    | 76,233,096.10    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 116,106,525.94 |    | 276,300.13    | 116,382,826.07   |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                  |
| （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         |                |                |  |  |               |  | -40,149,730.00 |  |               | -40,149,730.00   |
| 1. 提取盈余公积        |                |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |                |  |  |               |  | -40,149,730.00 |  |               | -40,149,730.00   |
| 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 |  | 490,203,743.42 |  | 64,756,588.52 | 1,181,943,896.74 |

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

2010 年 1—6 月

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                    | 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 |       |      | 90,250,998.55 |        | 506,167,076.01 | 1,154,802,499.28 |
| 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 |       |      | 90,250,998.55 |        | 506,167,076.01 | 1,154,802,499.28 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       |      |               |        | 63,231,701.15  | 63,231,701.15    |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 84,474,945.30  | 84,474,945.30    |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 84,474,945.30  | 84,474,945.30    |
| (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<br>权益的金额           |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 3. 其他                    |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| (四)利润分<br>配              |                |                |  |  |               |  | -21,243,244.15 | -21,243,244.15   |
| 1. 提取盈余<br>公积            |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 提取一般<br>风险准备          |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 3. 所有者<br>(或股东)的<br>分配   |                |                |  |  |               |  | -21,243,244.15 | -21,243,244.15   |
| 4. 其他                    |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| (五)所有者<br>权益内部结<br>转     |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 资本公积<br>转增资本(或<br>股本) |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 盈余公积<br>转增资本(或<br>股本) |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损          |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 4. 其他                    |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| (六)专项储<br>备              |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 本期提取                  |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 本期使用                  |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 四、本期期末<br>余额             | 424,864,883.00 | 133,519,541.72 |  |  | 90,250,998.55 |  | 569,398,777.16 | 1,218,034,200.43 |

| 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 |       |      | 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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       |      |               |        |                | 75,432,623.72  |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 115,582,353.69 | 115,582,353.69 |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        |                |                |
| (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          |                |                |  |  |               |  | -40,149,730.00 | -40,149,730.00   |
| 1. 提取盈余公积        |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |                |  |  |               |  | -40,149,730.00 | -40,149,730.00   |
| 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、本期末余额          | 424,864,883.00 | 133,519,541.72 |  |  | 68,599,140.08 |  | 426,797,443.85 | 1,053,781,008.65 |

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

## （二）报表附注

### （一）、公司简介

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。

2010 年 7 月 2 日本公司收到云南省商务厅云商资【2010】130 号《云南省商务厅关于同意沈机集团昆明机床股份有限公司资本公积金转增股本的批复》，同意本公司股本总额由 424,864,883 股增至 531,081,103 股，注册资本由人民币 424,864,883 元，增至人民币 531,081,103 元，增资部分由资本公积金转增。

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；<br>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；<br>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        | 30  | 50            |
| 2—3 年        | 60  | 100           |
| 3 年以上        | 95  | 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（年）    | 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=Σ(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。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### (1)、会计估计变更的理由

我公司近年来销售收入迅速增长，产品结构发生重大变化，我公司原有应收账款坏账计提比率，未反映该项变化。根据我公司近年的应收账款的回收情况，应收账款坏账计提比率自 2010 年 6 月 30 日变更，理由如下：

A、数控产品占销售总额的比例由 2002 年的 20% 上升到 2009 年的 70% 以上，落地式镗铣床取代普通卧式镗铣床成为公司主导产品，而落地式镗铣床售后安调验收期及服务期较普通卧式镗铣床平均增加 3 个月左右，导致收账期相应延长。

B、根据公司应收账款账龄近四年历史数据：

|      | 2006 年         | 2007 年         | 2008 年         | 2009 年         |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 82,007,539.24  | 110,201,209.19 | 145,465,388.98 | 114,077,418.48 |
| 一至二年 | 12,854,514.11  | 20,659,851.95  | 35,395,967.04  | 56,243,055.13  |
| 二至三年 | 7,232,469.05   | 7,171,514.21   | 12,004,296.22  | 25,588,781.11  |
| 三年以上 | 17,002,579.40  | 19,709,632.61  | 24,172,509.56  | 31,533,873.78  |
| 合计   | 119,097,101.79 | 157,742,207.96 | 217,038,161.80 | 227,443,128.50 |

公司由上表推算：a、1-2 年应收账款可收回 89%，发生坏账可能性不超过 11%；

b、2-3 年应收账款可收回 47%，发生坏账可能性不超过 54%；

c、3 年以上应收账款可收回 14%，发生坏账可能性不超过 86%。

过去四年历史数据表明，原有应收账款坏账准备计提比率明显高于实际可能发生坏账的概率。

C、我公司原来采用的应收账款坏账计提比率大幅度超过行业同类上市公司平均水平。

### (2)、会计估计变更前后的应收账款计提比率的对比

根据我公司经营情况的变化，应收账款的经验回收数据及坏账率估计，对应收账款坏账计提比率会计估计变更如下：

| 项目\年度 | 变更前计提比率 | 变更后计提比率 |
|-------|---------|---------|
| 1 年以内 | 5%      | 5%      |
| 1—2 年 | 50%     | 30%     |
| 2—3 年 | 100%    | 60%     |
| 3 年以上 | 100%    | 95%     |

调整后的坏账准备计提比率仍然高于实际发生坏账的可能性，也高于本行业同类上市公司的计提比率。

### (3)、本次会计估计变更对公司的影响

本次会计估计变更仅涉及应收账款坏账准备计提比率，该项会计估计变更导致本期坏账准备减少 36,161,049.02 元、应收账款净额增加 36,161,049.02 元、资产减值损失减少 36,161,049.02 元，营业利润增加 36,161,049.02 元，利润总额增加 36,161,049.02 元，所得税增加 5,424,157.35 元，净利润增加 30,736,891.66 元、递延所得税资产减少 5,424,157.35 元，期末未分配利润增加 30,736,891.66 元。

### （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   | 控     | 西   | 机泵成套设备工程、节能鼓 | 5,000    | 2169.33     |                     | 45.00   | 45.00    | 是      | 75.95      |                      |

|                        |         |     |  |         |         |  |        |        |   |        |  |  |
|------------------------|---------|-----|--|---------|---------|--|--------|--------|---|--------|--|--|
| 尔机泵成套设备有限公司(西安赛尔)      | 制子公司    | 安市  | 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。   |         |         |  |        |        |   |        |  |  |
| 福建昆机普通机床有限公司(福建昆机)     | 控制子公司   | 南安市 | 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 |        |  |  |
| 昆明交大昆机自动机器有限公司(自动机器)   | 控股子公司   | 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    | 1934.15 |  | 96.74  | 96.74  | 是 |        |  |  |
| 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 2009 年 12 月 31 日余额，期末均指 2010 年 6 月 30 日余额；本期均指 2010 年上半年度，上期均指 2009 年上半年度。单位均为：人民币元。

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 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：   | /            | /      | 289,774.94     | /            | /      | 423,310.35     |
| 人民币   | /            | /      | 257,334.69     | /            | /      | 375,512.90     |
| 港元    | 5,132.64     | 0.8792 | 4,512.72       | 5,132.64     | 0.8805 | 4,519.19       |
| 美元    | 2,186.15     | 6.8263 | 14,923.32      | 2,866.15     | 6.8282 | 19,570.65      |
| 欧元    | 1,419.86     | 9.1588 | 13,004.21      | 2,419.86     | 9.7971 | 23,707.61      |
| 银行存款： | /            | /      | 361,079,365.84 | /            | /      | 279,679,248.78 |
| 人民币   | /            | /      | 330,781,822.51 | /            | /      | 248,922,033.19 |
| 港元    | 8,979,340.39 | 0.8792 | 7,894,648.17   | 8,963,958.74 | 0.8805 | 7,892,586.39   |
| 美元    | 3,278,261.80 | 6.8261 | 22,377,624.45  | 3,347,016.42 | 6.8282 | 22,854,097.52  |
| 欧元    | 2,948.96     | 8.5694 | 25,270.71      | 1,074.98     | 9.7971 | 10,531.68      |
| 合计    | /            | /      | 361,369,140.78 | /            | /      | 280,102,559.13 |

## 2、应收票据

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 174,011,055.79 | 186,485,466.36 |
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 合计     | 174,011,055.79 | 186,485,466.36 |

## 3、应收股利：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数           | 本期增加         | 本期减少         | 期末数           | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|------------|
| 账龄一年以内 | 11,000,000.00 | 5,289,191.40 | 5,289,191.40 | 11,000,000.00 |        |            |

|       |               |              |              |               |   |   |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|---|---|
| 的应收股利 |               |              |              |               |   |   |
| 合计    | 11,000,000.00 | 5,289,191.40 | 5,289,191.40 | 11,000,000.00 | / | / |

## 4、应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数            |        |                | 期初数            |        |                |
|------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备           | 账面余额           |        | 坏账准备           |
|      | 金额             | 比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) |                |
| 一年以内 | 139,343,555.11 | 40.36  | 6,023,818.69   | 143,592,558.26 | 47.37  | 7,211,190.43   |
| 一至二年 | 76,505,103.90  | 22.16  | 26,844,571.46  | 72,691,175.70  | 23.98  | 31,468,062.83  |
| 二至三年 | 64,277,566.35  | 18.62  | 43,632,203.08  | 38,790,466.14  | 12.80  | 38,790,466.14  |
| 三年以上 | 65,088,403.42  | 18.85  | 60,971,885.12  | 48,085,117.66  | 15.86  | 48,085,117.66  |
| 合计   | 345,214,628.78 | 100.00 | 137,472,478.35 | 303,159,317.76 | 100.00 | 125,554,837.06 |

## 5、其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数           |        |               | 期初数           |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|      | 金额            | 比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) |               |
| 一年以内 | 23,617,444.49 | 64.86  | 412,635.94    | 14,729,135.03 | 35.14  | 624,014.78    |
| 一至二年 | 2,906,748.12  | 7.98   | 822,879.74    | 6,225,666.03  | 14.85  | 504,482.02    |
| 二至三年 | 487,970.66    | 1.34   | 295,239.11    | 1,109,000.00  | 2.65   | 1,109,000.00  |
| 三年以上 | 9,399,935.10  | 25.82  | 17,078,248.07 | 19,850,493.12 | 47.36  | 19,850,493.12 |
| 合计   | 36,412,098.37 | 100.00 | 18,609,002.86 | 41,914,294.18 | 100.00 | 22,087,989.92 |

## 6、预付款项：

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末数           |        | 期初数           |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 74,110,890.52 | 90.81  | 21,257,024.34 | 53.31  |
| 1 至 2 年 | 1,472,634.79  | 1.80   | 14,569,626.72 | 36.54  |
| 2 至 3 年 | 5,073,284.70  | 6.22   | 2,298,097.70  | 5.76   |
| 3 年以上   | 951,762.40    | 1.17   | 1,752,365.99  | 4.39   |
| 合计      | 81,608,572.41 | 100.00 | 39,877,114.75 | 100.00 |

## 7、存货：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数            |              |                | 期初数            |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料  | 109,519,525.63 | 3,058,111.54 | 106,461,414.09 | 88,651,716.47  | 3,058,111.54 | 85,593,604.93  |
| 在产品  | 333,432,082.65 | 5,926,028.34 | 327,506,054.31 | 343,012,799.82 | 6,467,085.00 | 336,545,714.82 |
| 库存商品 | 204,034,007.91 | 6,449,308.24 | 197,584,699.67 | 180,655,458.38 | 6,449,308.24 | 174,206,150.14 |

|        |                |               |                |                |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 周转材料   | 7,306,626.31   | 82,781.00     | 7,223,845.31   | 5,903,710.92   | 82,781.00     | 5,820,929.92   |
| 发出商品   | 5,144,727.89   | 4,220,599.83  | 924,128.06     | 4,934,486.09   | 3,765,157.87  | 1,169,328.22   |
| 自制半成品  | 493,754.57     |               | 493,754.57     |                |               |                |
| 委托加工物资 | 4,570,546.69   |               | 4,570,546.69   | 6,952,754.03   |               | 6,952,754.03   |
| 合计     | 664,501,271.65 | 19,736,828.95 | 644,764,442.70 | 630,110,925.71 | 19,822,443.65 | 610,288,482.06 |

## 8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

| 被投资单位名称        | 企业类型   | 注册地  | 法人代表          | 业务性质      | 注册资本   | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 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     | 有限责任公司 | 云南昆明 | Ing. Jan Rydl | 机床产品生产销售  | 500万欧元 | 50         | 50                | 139,266,648.34 | 61,644,980.61 | 77,621,667.73 | 35,995,995.68 | 4,263,278.50 |
| 二、联营企业         |        |      |               |           |        |            |                   |                |               |               |               |              |
| 西安瑞特快速制造工程研究公司 | 有限责任公司 | 西安市  | 卢天健           | 快速成型机生产销售 | 6,000  | 23.34      | 23.34             | 112,503,976.58 | 47,889,368.66 | 64,614,604.92 | 10,016,787.39 | -899,717.45  |

## 9、长期股权投资：

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位      | 初始投资成本        | 期初余额          | 增减变动         | 期末余额          | 减值准备 | 本期现金红利       | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|--------------|---------------|----------------|
| 昆明道斯机床有限公司 | 24,739,533.99 | 41,979,409.03 | 2,131,639.25 | 44,111,048.28 |      | 5,289,191.40 | 50            | 50             |
| 西安瑞        | 14,000,000.00 | 14,040,478.03 | -245,406.37  | 13,795,071.66 |      |              | 23.34         | 23.34          |

|                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 特快速<br>制造工<br>程研究<br>有限公<br>司 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

## 10、固定资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期初账面余额         | 本期增加           | 本期减少         | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计：    | 737,382,650.53 | 5,807,604.35   | 1,067,483.91 | 742,122,770.97 |
| 其中：房屋及建筑物    | 316,139,138.11 | 403,090.00     |              | 316,542,228.11 |
| 机器设备         | 344,498,189.31 | 4,802,536.78   | 465,520.99   | 348,835,205.10 |
| 运输工具         | 38,481,331.35  | 72,405.00      | 1,800.00     | 38,551,936.35  |
| 电子设备         | 38,263,991.76  | 529,572.57     | 600,162.92   | 38,193,401.41  |
| 二、累计折旧合计：    | 269,589,714.36 | 18,879,372.17  | 1,926,821.28 | 286,542,265.25 |
| 其中：房屋及建筑物    | 61,196,884.67  | 4,667,379.48   | 905,406.96   | 64,958,857.19  |
| 机器设备         | 172,063,216.31 | 11,991,740.56  | 447,103.36   | 183,607,853.51 |
| 运输工具         | 14,784,216.68  | 1,363,338.79   | 1,728.00     | 16,145,827.47  |
| 电子设备         | 21,545,396.70  | 856,913.34     | 572,582.96   | 21,829,727.08  |
| 三、固定资产账面净值合计 | 467,792,936.17 | -13,071,767.82 | -859,337.37  | 455,580,505.72 |
| 其中：房屋及建筑物    | 254,942,253.44 | -4,264,289.48  | -905,406.96  | 251,583,370.92 |
| 机器设备         | 172,434,973.00 | -7,189,203.78  | 18,417.63    | 165,227,351.59 |
| 运输工具         | 23,697,114.67  | -1,290,933.79  | 72.00        | 22,406,108.88  |
| 电子设备         | 16,718,595.06  | -327,340.77    | 27,579.96    | 16,363,674.33  |
| 四、减值准备合计     | 3,777,474.24   |                |              | 3,777,474.24   |
| 其中：房屋及建筑物    |                |                |              |                |
| 机器设备         | 3,650,136.96   |                |              | 3,650,136.96   |
| 运输工具         |                |                |              |                |
| 电子设备         | 127,337.28     |                |              | 127,337.28     |
| 五、固定资产账面价值合计 | 464,015,461.93 | -13,071,767.82 | -859,337.37  | 451,803,031.48 |
| 其中：房屋及建筑物    | 254,942,253.44 | -4,264,289.48  | -905,406.96  | 251,583,370.92 |
| 机器设备         | 168,784,836.04 | -7,189,203.78  | 18,417.63    | 161,577,214.63 |
| 运输工具         | 23,697,114.67  | -1,290,933.79  | 72.00        | 22,406,108.88  |
| 电子设备         | 16,591,257.78  | -327,340.77    | 27,579.96    | 16,236,337.05  |

## 11、在建工程：

| 单位：元 币种：人民币 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-------------|------|------|------|------|------|------|
|             | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
|             |      |      |      |      |      |      |

|        |                |              |                |                |              |               |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 目      |                |              |                |                |              |               |
| 九五技改   | 40,000.00      | 40,000.00    |                | 40,000.00      | 40,000.00    | -             |
| 数控导轨磨床 | 50,456,349.19  |              | 50,456,349.19  | 43,704,875.68  |              | 43,704,875.68 |
| 铸造基地   | 27,540,451.20  |              | 27,540,451.20  | 25,597,200.00  |              | 25,597,200.00 |
| 其他     | 33,710,185.54  | 2,016,931.37 | 31,693,254.17  | 32,536,586.32  | 2,016,931.37 | 30,519,654.95 |
| 合计     | 111,746,985.93 | 2,056,931.37 | 109,690,054.56 | 101,878,662.00 | 2,056,931.37 | 99,821,730.63 |

## 12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期初账面余额        | 本期增加          | 本期减少 | 期末账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 46,364,341.26 |               |      | 46,364,341.26 |
| 土地使用权        | 25,925,562.02 |               |      | 25,925,562.02 |
| 各种软件         | 14,379,236.05 |               |      | 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     | 8,154,087.20  | 1,349,296.64  |      | 9,503,383.84  |
| 土地使用权        | 2,447,087.40  | 301,701.30    |      | 2,748,788.70  |
| 各种软件         | 5,413,032.15  | 373,159.27    |      | 5,786,191.42  |
| 专利技术         | 6,658.33      | 625,749.91    |      | 632,408.24    |
| 商标权          | 6,935.20      | 1,957.14      |      | 8,892.34      |
| 绣花机专有技术      |               |               |      |               |
| 其他           | 280,374.12    | 46,729.02     |      | 327,103.14    |
| 三、无形资产账面净值合计 | 38,210,254.06 | -1,349,296.64 |      | 36,860,957.42 |
| 土地使用权        | 23,478,474.62 | -301,701.30   |      | 23,176,773.32 |
| 各种软件         | 8,966,203.90  | -373,159.27   |      | 8,593,044.63  |
| 专利技术         | 232,341.67    | -625,749.91   |      | -393,408.24   |
| 商标权          | 32,204.80     | -1,957.14     |      | 30,247.66     |
| 绣花机专有技术      | 2,323,453.26  |               |      | 2,323,453.26  |
| 其他           | 3,177,575.81  | -46,729.02    |      | 3,130,846.79  |
| 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           |               |               |      |               |
| 五、无形资产账面价值合计 | 35,886,800.80 | -1,349,296.64 |      | 34,537,504.16 |
| 土地使用权        | 23,478,474.62 | -301,701.30   |      | 23,176,773.32 |
| 各种软件         | 8,966,203.90  | -373,159.27   |      | 8,593,044.63  |
| 专利技术         | 232,341.67    | -625,749.91   |      | -393,408.24   |
| 商标权          | 32,204.80     | -1,957.14     |      | 30,247.66     |
| 绣花机专有技术      | 3,177,575.81  | -46,729.02    |      | 3,130,846.79  |

## 13、递延所得税资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 坏账准备       | 31,473,980.31 | 22,784,274.03 |
| 可供出售金融资产减值 |               | 0.00          |
| 存货跌价准备     | 3,665,744.70  | 3,665,744.70  |
| 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    |
| 长期股权投资减值准备 | 4,484,703.56  | 5,335,386.21  |
| 预计负债       | 2,321,954.81  | 1,783,845.87  |
| 固定资产折旧     | 826,298.27    | 934,530.38    |
| 预提费用       | 837,615.00    | 837,615.00    |
| 未实现内部利润    | -5,794,788.21 | 414,855.66    |
| 内退福利       | 2,778,656.14  | 3,054,385.66  |
| 先开具增值税发票   | 3,772,874.35  | 4,919,257.42  |
| 政府补助       | 1,410,000.00  | 1,410,000.00  |
| 逾期两年未支付应付款 | 191,537.15    | 191,537.15    |
| 佣金         | 522,000.00    |               |
| 合计         | 47,934,782.38 | 46,775,638.38 |

## 14、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期初账面余额         | 本期增加         | 本期减少 |            | 期末账面余额         |
|------------------|----------------|--------------|------|------------|----------------|
|                  |                |              | 转回   | 转销         |                |
| 一、坏账准备           | 147,642,826.97 | 7,649,092.77 |      | 234,647.17 | 155,057,272.57 |
| 二、存货跌价准备         | 19,822,443.65  |              |      | 85,614.70  | 19,736,828.95  |
| 三、可供出售金融资产减值准备   |                |              |      |            |                |
| 四、持有至到期投资减值准备    |                |              |      |            |                |
| 五、长期股权投资减值准备     | 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       | 3,777,474.24   |              |      |            | 3,777,474.24   |
| 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          | 2,323,453.26   |              |      |            | 2,323,453.26   |

|           |                |              |  |            |                |
|-----------|----------------|--------------|--|------------|----------------|
| 减值准备      |                |              |  |            |                |
| 十三、商誉减值准备 |                |              |  |            |                |
| 十四、其他     |                |              |  |            |                |
| 合计        | 177,623,129.49 | 7,649,092.77 |  | 320,261.87 | 184,951,960.39 |

## 15、短期借款：

单位：元 币种：人民币

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

## 16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 30,257,114.00 | 8,370,000.00 |
| 合计     | 30,257,114.00 | 8,370,000.00 |

## 17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初账面余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末账面余额        |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 17,829,962.68 | 79,038,535.92  | 88,172,186.40  | 8,696,312.20  |
| 二、职工福利费        |               | 2,978,773.97   | 3,954,004.07   | -975,230.10   |
| 三、社会保险费        | 51,179.81     | 16,248,407.20  | 17,384,526.58  | -1,084,939.57 |
| 其中：1. 医疗保险费    | 107,854.45    | 5,603,742.12   | 5,333,137.46   | 378,459.11    |
| 2. 基本养老保险费     | 459,663.57    | 9,538,032.40   | 10,952,657.24  | -954,961.27   |
| 3. 年金缴费        |               | -              | -              | -             |
| 4. 失业保险费       | -516,338.21   | 576,894.78     | 568,993.98     | -508,437.41   |
| 5. 工伤保险费       |               | 162,550.69     | 162,550.69     | -             |
| 6. 生育保险费       |               | 367,187.21     | 367,187.21     | -             |
| 四、住房公积金        | 2,260,588.32  | 6,421,873.00   | 6,426,561.00   | 2,255,900.32  |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 6,239,171.63  | 2,552,998.79   | 1,464,245.18   | 7,327,925.24  |
| 六、非货币性福利       |               |                |                | -             |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | 13,482,540.57 | 40,372.00      | 40,372.00      | 13,482,540.57 |
| 八、其他           |               | 11,919,524.57  | 11,919,524.57  | -             |
| 其中：以现金结算的股份支付  |               |                |                | -             |
| 九、内退福利         |               |                | 2,172,906.74   | -2,172,906.74 |
| 十、未确认融资费用      |               | 334,709.99     |                | 334,709.99    |
| 合计             | 39,863,443.01 | 119,535,195.44 | 131,534,326.54 | 27,864,311.91 |

## 18、应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末数         | 期初数           |
|-----|-------------|---------------|
| 增值税 | -250,655.70 | 14,290,157.18 |

|         |              |               |
|---------|--------------|---------------|
| 营业税     | 428.50       | 132,624.31    |
| 企业所得税   | -425,522.32  | 10,261,027.14 |
| 个人所得税   | 1,294,720.52 | 485,012.41    |
| 城市维护建设税 | -334,385.55  | -222,969.77   |
| 房产税     | 52,273.75    | 1,146,072.99  |
| 土地使用税   | 85,636.50    | 297,643.85    |
| 其他      | 6,702,531.37 | -39,636.20    |
| 合计      | 7,125,027.07 | 26,349,931.91 |

## 19、预计负债： 单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数           | 期末数           |
|--------|---------------|---------------|
| 产品质量保证 | 11,885,194.70 | 15,479,698.71 |
| 合计     | 11,885,194.70 | 15,479,698.71 |

## 20、长期应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末数          | 期初数          |
|------------|--------------|--------------|
| 应付融资租赁费    | 4,106,026.80 | 4,106,026.80 |
| 合计         | 4,106,026.80 | 4,106,026.80 |
| 减：未确认的融资费用 | 1,483,038.70 | 1,547,518.60 |
| 合计         | 2,622,988.10 | 2,558,508.20 |

## 21、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初数        | 本期结转数 | 期末数        | 备注说明 |
|----------------|------------|-------|------------|------|
| 云南省科委专项拨款      |            |       |            |      |
| 陕西发改委工业自动化专项拨款 |            |       |            |      |
| 陕西省知识产权局专项拨款   | 100,000.00 |       | 100,000.00 |      |
| 合计             | 100,000.00 |       | 100,000.00 | /    |

## 22、股本：

单位：元 币种：人民币

|      | 期初数         | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末数         |
|------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
|      |             | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |             |
| 股份总数 | 424,864,883 |             |    |       |    |    | 424,864,883 |

备注：本公司于 2010 年 7 月 2 日收到云南省商务厅云商资【2010】130 号《云南省商务厅关于同意沈机集团昆明机床股份有限公司资本公积金转增股本的批复》，同意本公司股本总额由 424,864,883 股增至 531,081,103 股。

## 23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 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 |

## 24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 90,250,998.55 |      |      | 90,250,998.55 |
| 合计     | 90,250,998.55 |      |      | 90,250,998.55 |

## 25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例（%） |
|-------------------|----------------|------------|
| 调整后 年初未分配利润       | 568,378,612.85 | /          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 82,218,942.04  | /          |
| 减：应付普通股股利         | 21,243,244.15  | /          |
| 期末未分配利润           | 629,354,310.74 | /          |

## 26、营业收入：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 753,311,739.62 | 641,942,134.34 |
| 其他业务收入 | 2,678,162.73   | 20,361,926.92  |
| 合计     | 755,989,902.35 | 662,304,061.26 |

## 营业收入（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 机床产品销售    | 649,499,718.28 | 435,465,922.54 | 542,071,939.03 | 348,070,269.12 |
| 高效节能压缩机销售 | 91,651,429.88  | 82,844,200     | 70,128,365.58  | 54,744,901.89  |
| 新产品销售收入   |                |                | 18,947,676.93  |                |
| 机床加工服务    |                |                | 13,804,424.32  | 4,425,678.14   |
| 绣花机销售     |                |                | 354,136.77     | 4,137,122.00   |
| 智能电器销售    |                |                |                |                |
| 转台        |                |                |                |                |
| 激光快速成型机销售 |                |                |                |                |
| 传感设备销售    | 15,600.00      | 8,425.28       | 1,469,512.85   | 1,499,119.37   |
| 机床运输收入    |                | -202,998.00    | 2,065,148.00   | 1,698,385.40   |
| 材料销售      | 1,546,092.04   | 698,673.48     | 607,259.91     | 427,335.77     |
| 租赁业务      | 38,000.00      | 101,012.32     | 166,600.00     | 108,475.44     |
| 技术服务      |                |                | 3,461.41       | 193.83         |
| 其他销售      | 13,239,062.15  | 10,762,565     | 12,685,536.46  | 10,292,599.63  |
| 合计        | 755,989,902.35 | 529,677,801.04 | 662,304,061.26 | 425,404,080.59 |

## 27、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      | 计缴标准                    |
|---------|------------|------------|-------------------------|
| 营业税     | 48,408.81  | 52,695.39  | 按应税收入的 5%、3%            |
| 城市维护建设税 | 141,863.72 | 220,335.87 | 按增值额的 7%                |
| 教育费附加   | 70,901.38  | 113,361.02 | 按城建税 3%、地方教育费附加按增值额的 1% |
| 合计      | 261,173.91 | 386,392.28 | /                       |

## 28、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

|                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,886,233.07 | 6,047,863.99 |
| 合计             | 1,886,233.07 | 6,047,863.99 |

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 道斯公司  | 2,131,639.25 | 6,179,238.75 | 盈利减少         |
| 西安瑞特  | -245,406.18  | -131,375.08  | 亏损增加         |
| 合计    | 1,886,233.07 | 6,047,863.99 | /            |

## 29、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失     | 14,036,608.54 | 15,713,386.83 |
| 二、存货跌价损失   | -85,614.70    | -1,317,193.52 |
| 三、固定资产减值损失 |               | 123,400.88    |
| 合计         | 13,950,993.84 | 14,519,594.19 |

## 30、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额         |
|-------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 983,251.22 | 30,111.58     |
| 其中：固定资产处置利得 | 946,718.28 | 30,111.58     |
| 债务重组利得      | 36,532.94  |               |
| 政府补助        |            | 311,200.00    |
| 增值税返还       |            | 17,172,846.19 |
| 其他          | 500.00     | 1,183,769.42  |
| 合计          | 983,751.22 | 18,697,927.19 |

## 31、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 291,516.80   | 160,166.72 |
| 其中：固定资产处置损失 | 288,516.80   | 153,766.72 |
| 对外捐赠        | 3,000.00     | 6,400.00   |
| 其他          | 1,651,232.79 | 558,364.49 |
| 合计          | 1,942,749.59 | 718,531.21 |

## 32、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 16,716,552.16 | 16,359,025.82 |
| 递延所得税调整          | -3,954,517.97 | -4,084,994.57 |
| 合计               | 12,762,034.19 | 12,274,031.25 |

## 33、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：

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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

公司在计算稀释每股收益时，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。

2010年7月2日，本公司的资本公积转增股本方案获得了中国相关政府部门的批准，该方案实施后，本公司的普通股由424,864,883股增至531,081,103股，因而，截至2010年6月30日和2009年6月30日止6个月的每股盈利是按照资本公积转增股本方案调整后的531,081,103股普通股为基础计算的。

本期归属于普通股股东的净利润82,218,942.04元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润83,034,090.65元，发行在外的普通股加权平均数531,081,103.00股。本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益=82,218,942.04/531,081,103.00=0.1548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=83,034,090.65/531,081,103.00=0.1563元/每股

## 34、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金额           |
|--------|--------------|
| 研发项目拨款 | 8,160,000.00 |
| 政府补助   | 143,912.84   |
| 收存款息   | 995,266.01   |
| 其他     | 2,438.02     |
| 合计     | 9,301,616.87 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额           |
|-----|--------------|
| 办公费 | 5,306,404.75 |
| 差旅费 | 8,989,099.06 |
| 租赁费 | 514,821.08   |
| 招待费 | 2,760,625.19 |
| 运费  | 133,759.55   |

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 广告宣传费              | 1,370,423.40  |
| 律师费                | 97,004.00     |
| 审计费                | 2,419,436.00  |
| 研发费用               | 1,153,015.24  |
| 设计选型费              | 157,000.00    |
| 上市管理费              | 436,179.40    |
| 付集团公司 2009 年度综合服务费 | 243,927.02    |
| 付投标保证金             | 2,636,300.00  |
| 付咨询费               | 4,522,000.00  |
| 安调三包服务费            | 1,820,910.04  |
| 其他                 | 6,427,181.65  |
| 合计                 | 38,988,086.38 |

## 35、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 80,328,643.63  | 116,382,826.07 |
| 加：资产减值准备                         | 13,950,993.84  | 14,519,594.19  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 17,973,625.41  | 17,218,373.18  |
| 无形资产摊销                           | 1,349,296.64   | 1,500,275.33   |
| 长期待摊费用摊销                         | 113,920.20     | 81,641.81      |
| 递延收益摊销                           | 102,650.10     | 102,650.10     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -945,711.48    |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 27,284.79      |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,756,431.67   |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,886,233.07  |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -877,907.64    |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -36,309,584.27 | 52,372,016.54  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -84,124,927.66 | -55,711,916.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 106,515,316.77 | -70,864,277.76 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 97,973,798.93  | 68,211,707.40  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 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                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 361,369,140.78 | 369,141,935.35 |
| 减：现金的期初余额                        | 280,102,559.13 | 327,941,401.88 |
| 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                     | 81,266,581.65  | 41,200,533.47  |

## (六) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数                   |               |                       | 期初数                   |               |                      |
|------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
|      | 账面余额                  |               | 坏账准备                  | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |
|      | 金额                    | 比例 (%)        |                       | 金额                    | 比例 (%)        |                      |
| 一年以内 | 92,724,865.82         | 35.71         | 4,636,243.29          | 114,077,418.48        | 50.16         | 5,703,870.93         |
| 一至二年 | 65,701,458.90         | 25.31         | 19,710,437.67         | 56,243,055.13         | 24.73         | 26,103,229.05        |
| 二至三年 | 51,316,456.89         | 19.77         | 30,789,874.13         | 25,588,781.11         | 11.25         | 25,588,781.11        |
| 三年以上 | 49,883,489.61         | 19.21         | 47,389,315.13         | 31,533,873.78         | 13.86         | 31,533,873.78        |
| 合计   | <b>259,626,271.22</b> | <b>100.00</b> | <b>102,525,870.22</b> | <b>227,443,128.50</b> | <b>100.00</b> | <b>88,929,754.87</b> |

## 2、其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数                  |               |                      | 期初数                  |               |                      |
|------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
|      | 账面余额                 |               | 坏账准备                 | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |
|      | 金额                   | 比例 (%)        |                      | 金额                   | 比例 (%)        |                      |
| 一年以内 | 9,105,346.47         | 34.05         | 365,485.10           | 14,001,051.86        | 47.25         | 576,836.33           |
| 一至二年 | 2,703,245.12         | 10.11         | 759,117.13           | 1,100,728.06         | 3.71          | 371,238.53           |
| 二至三年 | 312,239.11           | 1.17          | 281,239.11           | 35,000.00            | 0.12          | 35,000.00            |
| 三年以上 | 14,616,649.71        | 54.67         | 14,616,649.71        | 14,496,130.83        | 48.92         | 14,496,130.83        |
| 合计   | <b>26,737,480.41</b> | <b>100.00</b> | <b>16,022,491.05</b> | <b>29,632,910.75</b> | <b>100.00</b> | <b>15,479,205.69</b> |

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位          | 初始投资成本        | 期初余额          | 增减变动           | 期末余额          | 其中：<br>本期<br>减值<br>准备 | 减值准备 | 在被投资单位<br>持股比例 (%) | 在被投资单位<br>表决权<br>比例 (%) |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|------|--------------------|-------------------------|
| 西安赛尔机泵成套设备有限公司 | 21,693,266.85 | 21,693,265.85 |                | 21,693,265.85 |                       |      | 45.00              | 45.00                   |
| 昆明机床运输有限责任公司   | 500,000.00    | 500,000.00    |                | 500,000.00    |                       |      | 100.00             | 100.00                  |
| 昆明交大昆机自动       | 19,341,545.85 | 19,341,545.85 | -19,341,545.85 |               |                       |      | 96.74              | 96.74                   |

|                  |               |               |               |               |  |  |        |        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|--|--------|--------|
| 机器有限公司           |               |               |               |               |  |  |        |        |
| 昆机通用设备有限公司       | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |               | 3,000,000.00  |  |  | 100.00 | 100.00 |
| 福建昆机普通设备有限公司     | 2,500,000.00  | 2,500,000.00  |               | 2,500,000.00  |  |  | 50.00  | 50.00  |
| 昆明道斯机床有限公司       | 24,739,533.99 | 41,979,409.05 | -3,157,552.15 | 38,821,856.90 |  |  | 50.00  | 50.00  |
| 西安瑞特快速制造工程研究有限公司 | 14,000,000.00 | 14,040,478.04 | -245,406.18   | 13,795,071.86 |  |  | 23.34  | 23.34  |

## 4、营业收入：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 644,961,256.76 | 523,007,779.52 |
| 其他业务收入 | 2,544,755.32   | 20,314,937.99  |
| 合计     | 647,506,012.08 | 543,322,717.51 |

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

|                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,886,233.07 | 6,047,863.99 |
| 合计             | 1,886,233.07 | 6,047,863.99 |

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额         | 上期发生额        | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 道斯公司  | -3,157,552.15 | 6,179,239.07 | 盈利减少         |
| 西安瑞特  | -245,406.18   | -131,375.08  | 亏损增加         |
| 合计    | -3,402,958.33 | 6,047,863.99 | /            |

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |      |      |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                              | 84,474,945.30  | 115,582,353.69 |
| 加：资产减值准备                         | 14,139,400.71  | 15,650,040.53  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 14,421,430.77  | 13,735,348.31  |
| 无形资产摊销                           | 1,204,527.86   | 1,346,267.20   |
| 长期待摊费用摊销                         | 91,817.70      | 56,250.02      |
| 递延收益摊销                           | 102,650.10     | 102,650.10     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -946,641.48    | 98,480.98      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,192,095.00   | 1,972,708.58   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,886,233.07  | -6,047,863.99  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                | -3,421,416.79  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -910,890.36    |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -55,050,559.88 | 33,350,391.00  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -22,697,399.68 | -26,234,333.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 34,967,706.93  | -83,700,523.24 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 69,102,849.90  | 62,490,353.24  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 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                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 291,190,179.97 | 315,510,979.28 |
| 减：现金的期初余额                        | 237,844,655.24 | 279,084,078.67 |
| 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                     | 53,345,524.73  | 36,426,900.61  |

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

| 第一大股东名称        | 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 | 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 |

## 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称          | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本  | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|----------------|--------|-----|------|------|-------|---------|----------|------------|
| 西安赛尔机泵成套设备有限公司 | 有限责任公司 | 西安市 | 王尚锦  | 机械制造 | 5,000 | 45.00   | 45.00    | 22063182-4 |

|                |        |     |     |      |       |        |        |            |
|----------------|--------|-----|-----|------|-------|--------|--------|------------|
| 公司             |        |     |     |      |       |        |        |            |
| 福建昆机普通机床有限公司   | 有限责任公司 | 南安市 | 周国兴 | 机械制造 | 500   | 50.00  | 50.00  | 67190471-3 |
| 昆明昆机通用设备有限公司   | 有限责任公司 | 昆明市 | 高明辉 | 机械制造 | 300   | 100.00 | 100.00 | 665546112  |
| 昆明交大昆机自动机器有限公司 | 有限责任公司 | 昆明市 | 秦建中 | 机械制造 | 2,023 | 96.74  | 96.74  | 74525057-3 |
| 长沙赛尔机泵成套设备有限公司 | 有限责任公司 | 长沙市 | 王尚锦 | 机械制造 | 1,000 | 100.00 | 100.00 | 75801180-3 |
| 杭州赛尔气体设备工程有限公司 | 有限责任公司 | 杭州市 | 田国光 | 机械制造 | 120   | 51.00  | 51.00  | 75954845-0 |

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称        | 企业类型   | 注册地  | 法人代表          | 业务性质      | 注册资本       | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|----------------|--------|------|---------------|-----------|------------|------------|-------------------|------------|
| 一、合营企业         |        |      |               |           |            |            |                   |            |
| 昆明道斯机床有限公司     | 有限责任公司 | 云南昆明 | Ing. Jan Rydl | 机床产品生产销售  | 500 万欧元    | 50         | 50                | 77266099-X |
| 二、联营企业         |        |      |               |           |            |            |                   |            |
| 西安瑞特快速制造工程研究公司 | 有限责任公司 | 西安市  | 卢天健           | 快速成型机生产销售 | 60,000,000 | 23.34      | 23.34             | 79166780-4 |

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称        | 期末资产总额         | 期末负债总额        | 期末净资产总额       | 本期营业收入总额      | 本期净利润        |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、合营企业         |                |               |               |               |              |
| 昆明道斯机床有限公司     | 139,266,648.34 | 61,644,980.61 | 77,621,667.73 | 35,995,995.68 | 4,263,278.50 |
| 二、联营企业         |                |               |               |               |              |
| 西安瑞特快速制造工程研究公司 | 112,503,976.58 | 47,889,368.66 | 64,614,604.92 | 10,016,787.39 | -899,717.45  |

## 4、关联交易情况

## (1) 销售商品

1) 公司 2010 年上半年、2009 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 2,511,503.61 元、8,980,033.95 元;

2) 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 2010 年上半年、2009 年度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分别为 1,076,923.08 元、12,994,107.69 元。

公司 2010 年上半年、2009 年度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分别为 1,837.61 元、252,136.75 元。

4) 公司 2010 年上半年、2009 年度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分别为 6,811.59 元、176,897.02 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。2010 年上半年、2009 年度本公司与之发生上述交易额如下：

| 交易事项                        | 2010 年上半年  | 2009 年度    |
|-----------------------------|------------|------------|
| 向云南国资物业管理有限公司支付物业管理费        | 145,927.02 | 613,510.26 |
| 向昆明昆机集团医院支付员工医疗服务费          | 98,000     | 99,000.00  |
| 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 |
| 向云南国资物业管理有限公司支付员工宿舍租金       | 100,000.00 | 18,00.00   |
| 合 计                         | 343,927.02 | 908,676.93 |

## (3) 购进货物

1) 公司 2010 年上半年、2009 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 26,224,999.80 元、51,035,735.92 元；

2) 公司 2010 年上半年、2009 年度向云南 CY 集团金辉涂装厂购进货物金额分别为 1,678,784.37 元、1,152,014.19 元。

3) 公司本期向昆明昆机集团购进货物（材料）金额为 377,979.52 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。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 8 月 12 日公司与昆明昆机集团就上述房屋、土地租金签订了《〈房屋租赁合同〉、〈土地使用权租赁合同〉租金调整协议》。

2010 年上半年计提的土地使用权租金为 2,122,543.00 元。

#### (5) 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   | 22,943,626.40 | 14,858,154.60 | 货款      |
|                      | 应收账款   | 2,815,714.20  | 2,042,770.94  | 货款      |
|                      | 其他应收款  | 220,275.92    | 194,506.14    | 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      | 货款      |
|                      | 预收账款   | 122,000.00    |               |         |
| 云南 CY 集团公司金辉涂装厂      | 应付帐款   | 507,062.26    | 327,061.16    | 货款      |
| 昆机集团                 | 其他应付款  | 2,122,543.00  | -             | 土地及房屋租金 |
| 捷克道斯                 | 预收帐款   | -             | -             | 货款      |
| 沈阳机床进出口有限责任公司        | 预收帐款   | 4,000.00      | 1,260,000.00  | 货款      |
|                      | 应收账款   | 4,000.00      | -             | 货款      |

#### (八) 股份支付：

无

#### (九) 或有事项：

##### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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。

至本中期财务报表报出日，以上争议仍在调解之中。管理层认为以上争议的结果对本集团的财务报表无重大影响，因此并未对该诉讼在财务报表里预提任何拨备

## 2、为其他单位提供担保形成的或有负债及其财务影响

于资产负债表日，本公司之子公司西安赛尔对其全资子公司长沙赛尔的银行额度贷款安排提供担保，担保期至 2010 年 12 月 31 日。于 2010 年 6 月 30 日，西安赛尔的最大负债为长沙赛尔已提取的贷款人民币 2,000 万元（2009 年 12 月 31 日：人民币 2,000 万元）。

该笔贷款同时由长沙赛尔的土地使用权和房屋建筑物抵押担保。该抵押担保和信用担保的求偿不分先后。

## (十) 承诺事项：

无

## (十一) 资产负债表日后事项

### 1、2009 年度利润分配方案

经公司第六届董事会第十五次会议提议，2010 年 6 月 23 日召开的 2009 年度股东年会审议通过，2009 年度利润分配方案：2009 年度，根据中国会计准则，本公司实现利润 215,848 千元，扣除提取的法定公积金 21,652 千元，当年实现可分配利润 194,196 千元，累计可分配利润 568,379 千元；；其中，母公司实现利润 216,519 千元，扣除提取的法定公积金 21,652 千元，当年实现可分配利润 194,867 千元，累计可分配利润 506,167 千元；根据香港会计准则，本公司实现利润 215,709 千元，扣除提取的法定公积金 21,652 千元，当年实现可分配利润 194,058 千元，累计可分配利润 566,593 千元。

2009 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 0.5 元现金红利（含税），派送现金红利总计人民币 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。

2010 年 7 月 22 日向 A 股股权登记日（2010 年 7 月 15 日）登记在册的公司 A 股股东发放现金红利。公司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 A 股股东的现金红利，直接发放有限售条件流通 A 股股东的现金红利。

2010 年 7 月 28 日向 H 股股权登记日（2010 年 5 月 24 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，相关汇率按照本次批准派发股息之日（2010 年 6 月 23 日）之前一个公历星期中国人民银行公布的港币兑人民币的基准价的平均值折算，即港币 100 元兑人民币 87.655 元。H 股的每股末期股息为港币 0.057042 元（含税）。本公司已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」），

且将向收款代理人支付就本公司 H 股所宣派的末期股息，而收款代理人将以受托方式代有关 H 股股东持有直至付款。

## 2、资本公积金转增方案

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 531,081,103 股（其中 A 股股数为 390,186,291 股，H 股股数为 140,894,812 股）。

2010 年 7 月 2 日本公司收到云南省商务厅云商资【2010】130 号《云南省商务厅关于同意沈机集团昆明机床股份有限公司资本公积金转增股本的批复》，同意本公司股本总额由 424,864,883 股增至 531,081,103 股，注册资本由 424,864,883 元人民币，增至 531,081,103 元人民币，增资部分由资本公积金转增。

本公司新增无限售条件流通 A 股上市流通日为 2010 年 7 月 19 日，新增 H 股开始买卖时间为 2010 年 8 月 18 日。

## (十二) 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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          | -259,940.42 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -699,057.95 |
| 所得税影响额             | 143,849.76  |
| 合计                 | -815,148.61 |

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

|             | 归属于母公司的净利润 |         | 归属于母公司的股东权益 |           |
|-------------|------------|---------|-------------|-----------|
|             | 本期数        | 上期数     | 期末数         | 期初数       |
| 中国会计准则下的金额  | 82,219     | 116,107 | 1,277,990   | 1,217,014 |
| 按香港会计准则的调整： |            |         |             |           |
| 来自合营企业的投资收益 |            |         | -8,869      | -8,869    |
| 商誉摊销        |            |         | -1,428      | -1,428    |
| 其他          |            |         | 139         | 139       |
| 香港会计准则下的金额  | 82,219     | 116,107 | 1,267,832   | 1,206,856 |

### 3、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.54           | 0.1548 | 0.1548 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.66           | 0.1563 | 0.1563 |

B、香港会计准则

**合并综合收益表****截至二零一零年六月三十日止六个月 - 未经审核****(以人民币列示)**

|                  |      | <b>截至六月三十日止六个月</b>              |                                 |
|------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  | 附注   | <b>二零一零年<br/>未经审核<br/>人民币千元</b> | <b>二零零九年<br/>未经审核<br/>人民币千元</b> |
| 经营收入             | 3    | 749,851                         | 660,504                         |
| 经营成本             |      | <u>(526,345)</u>                | <u>(424,853)</u>                |
| <b>毛利</b>        |      | 223,506                         | 235,651                         |
| 其他收入             | 4    | 3,514                           | 19,957                          |
| 其他净费用            | 4    | (889)                           | (62)                            |
| 销售费用             |      | (56,290)                        | (33,147)                        |
| 管理费用             |      | (76,480)                        | (97,025)                        |
| 其他经营费用           |      | -                               | (222)                           |
| <b>经营收益</b>      |      | <u>93,361</u>                   | <u>125,152</u>                  |
| 财务费用             | 5(a) | (2,157)                         | (2,542)                         |
| 应占联营公司亏损         |      | (245)                           | (131)                           |
| 应占合营公司利润         |      | 2,132                           | 6,179                           |
| <b>税前利润</b>      | 5    | <u>93,091</u>                   | <u>128,658</u>                  |
| 所得税              | 6    | (12,762)                        | (12,274)                        |
| <b>本期利润与综合收益</b> |      | <u>80,329</u>                   | <u>116,384</u>                  |
| <b>可分配於：</b>     |      |                                 |                                 |
| - 本公司股东          |      | 82,219                          | 116,107                         |
| - 非控股股东          |      | (1,890)                         | 277                             |
|                  |      | <u>80,329</u>                   | <u>116,384</u>                  |
| <b>每股盈利：</b>     |      |                                 |                                 |
| - 每股基本盈利与每股稀释盈利  | 7    | <u>0.155</u>                    | <u>0.219</u>                    |

於第 84 頁至第 103 頁之注釋為此中期財務報告的組成部分。本公司權益股東應佔年度溢利之應付股息詳情載於附註 17。

合併資產負債表  
於二零一零年六月三十日 - 未經審核  
(以人民幣列示)

|               |       | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|---------------|-------|----------------------------------|-----------------------------------|
|               | 附注    |                                  |                                   |
| <b>非流動資產</b>  |       |                                  |                                   |
| 物業，廠房及設備      | 8     | 458,234                          | 470,910                           |
| 在建工程          |       | 109,690                          | 99,822                            |
| 預付土地租賃費       |       | 23,177                           | 23,508                            |
| 預付物業租賃費       |       | 3,131                            | 3,178                             |
| 無形資產          |       | 1,991                            | 2,590                             |
| 商譽            |       | 5,844                            | 5,844                             |
| 於聯營公司的權益      |       | 13,985                           | 14,230                            |
| 于合營公司的權益      |       | 29,942                           | 33,100                            |
| 遞延稅項資產        |       | 45,318                           | 42,100                            |
|               |       | <u>691,312</u>                   | <u>695,282</u>                    |
| <b>流動資產</b>   |       |                                  |                                   |
| 存貨            | 9     | 644,764                          | 610,288                           |
| 應收賬款及應收票據     | 10    | 377,374                          | 362,032                           |
| 定金、其他應收款項及預付款 | 11    | 101,466                          | 60,574                            |
| 預付所得稅款項       |       | 1,039                            | 954                               |
| 應收合營公司款項      | 19(b) | 3,035                            | 2,237                             |
| 受限制的銀行存款      | 12    | 3,612                            | 5,165                             |
| 現金及銀行存款       | 13    | 357,757                          | 274,938                           |
|               |       | <u>1,489,047</u>                 | <u>1,316,188</u>                  |

於第 84 頁至第 103 頁之注釋為此中期財務報告的組成部分。

合併資產負債表（續）  
於二零一零年六月三十日 - 未經審核  
（以人民幣列示）

|              |       | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|--------------|-------|----------------------------------|-----------------------------------|
|              | 附注    |                                  |                                   |
| <b>流動負債</b>  |       |                                  |                                   |
| 一年內到期的銀行貸款   | 14    | 70,000                           | 70,000                            |
| 應付賬款及應付票據    | 15    | 242,447                          | 175,491                           |
| 其他應付款        | 16    | 441,527                          | 436,066                           |
| 應付股利         | 17    | 21,243                           | -                                 |
| 應付合營公司款項     | 19(b) | 22,945                           | 14,858                            |
| 一年內到期的融資租賃承擔 |       | 213                              | 213                               |
| 一年內到期的內退員工薪酬 |       | 2,976                            | 2,881                             |
| 遞延收入         |       | 17,660                           | 9,500                             |
| 應付所得稅項       |       | 4,678                            | 6,336                             |
| 撥備           |       | 15,480                           | 11,885                            |
|              |       | <u>839,169</u>                   | <u>727,230</u>                    |
| 流動資產淨值       |       | <u>649,878</u>                   | <u>588,958</u>                    |
| 總資產減流動負債     |       | <u>1,341,190</u>                 | <u>1,284,240</u>                  |

於第 84 頁至第 103 頁之注釋為此中期財務報告的組成部分。

合併資產負債表（續）  
於二零一零年六月三十日 - 未經審核  
（以人民幣列示）

|              | 附注 | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|--------------|----|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>非流動負債</b> |    |                                  |                                   |
| 融資租賃承擔       |    | 2,410                            | 2,345                             |
| 內退員工薪酬       |    | 8,568                            | 10,666                            |
| 遞延收益         |    | 2,365                            | 2,468                             |
|              |    | <u>13,343</u>                    | <u>15,479</u>                     |
| 淨資產          |    | <u>1,327,847</u>                 | <u>1,268,761</u>                  |
| <b>股本及儲備</b> |    |                                  |                                   |
| 股本           |    | 424,865                          | 424,865                           |
| 儲備           |    | <u>842,967</u>                   | <u>781,991</u>                    |
| 本公司股東應占權益    |    | 1,267,832                        | 1,206,856                         |
| 非控股股東權益      |    | <u>60,015</u>                    | <u>61,905</u>                     |
| <b>權益合計</b>  |    | <u>1,327,847</u>                 | <u>1,268,761</u>                  |

於第 84 頁至第 103 頁之注釋為此中期財務報告的組成部分。

## 合併股權變動表

截至二零一零年六月三十日止六個月 - 未經審核

(以人民幣列示)

|                                      | 本公司股權持有人應佔  |                   |                    |                    |               | 總計<br>人民幣千元 | 非控股<br>股東權益<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                      | 股本<br>人民幣千元 | 股本<br>溢價<br>人民幣千元 | 資本<br>公積金<br>人民幣千元 | 法定<br>公積金<br>人民幣千元 | 留存溢利<br>人民幣千元 |             |                      |             |
| 於 2009 年 1 月 1 日                     | 424,865     | 113,887           | 10,225             | 69,635             | 412,598       | 1,031,210   | 64,626               | 1,095,836   |
| 截至 2009 年 6 月 30 日<br>止六個月權益變動       |             |                   |                    |                    |               |             |                      |             |
| 分配以前年度股利                             | -           | -                 | -                  | -                  | (40,064)      | (40,064)    | -                    | (40,064)    |
| 本期綜合收益                               | -           | -                 | -                  | -                  | 116,107       | 116,107     | 277                  | 116,384     |
| 於 2009 年 6 月 30 日及<br>2009 年 7 月 1 日 | 424,865     | 113,887           | 10,225             | 69,635             | 488,641       | 1,107,253   | 64,903               | 1,172,156   |
| 截至 2009 年 12 月 31 日<br>止六個月權益變動      |             |                   |                    |                    |               |             |                      |             |
| 本期綜合收益                               | -           | -                 | -                  | -                  | 99,603        | 99,603      | (2,998)              | 96,605      |
| 公積金提取                                | -           | -                 | -                  | 21,652             | (21,652)      | -           | -                    | -           |
| 於 2009 年 12 月 31 日                   | 424,865     | 113,887           | 10,225             | 91,287             | 566,592       | 1,206,856   | 61,905               | 1,268,761   |

於第 84 頁至第 103 頁之注釋為此中期財務報告的組成部分。

## 合併股權變動表(續)

截至二零一零年六月三十日止六個月 - 未經審核

(以人民幣列示)

|                                | 本公司股權持有人應佔     |                |               |               |                | 總計               | 非控股<br>股東權益   | 總計               |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                                | 股本             | 股本<br>溢價       | 資本<br>公積金     | 法定<br>公積金     | 留存溢利           |                  |               |                  |
|                                | 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            | 人民幣千元         | 人民幣千元            |
| 於 2010 年 1 月 1 日               | 424,865        | 113,887        | 10,225        | 91,287        | 566,592        | 1,206,856        | 61,905        | 1,268,761        |
| 截至 2010 年 6 月 30 日<br>止六個月權益變動 |                |                |               |               |                |                  |               |                  |
| 分配以前年度股利                       | -              | -              | -             | -             | (21,243)       | (21,243)         | -             | (21,243)         |
| 本期綜合收益                         | -              | -              | -             | -             | 82,219         | 82,219           | (1,890)       | 80,329           |
| 於 2010 年 6 月 30 日              | <u>424,865</u> | <u>113,887</u> | <u>10,225</u> | <u>91,287</u> | <u>627,568</u> | <u>1,267,832</u> | <u>60,015</u> | <u>1,327,847</u> |

於第 84 頁至第 103 頁之注釋為此中期財務報告的組成部分。

簡明合併現金流量表  
截至二零一零年六月三十日止六個月 - 未經審核  
(以人民幣列示)

|                 | 附注 | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-----------------|----|------------------------|------------------------|
|                 |    | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| 經營業務產生的現金       |    | 108,562                | 75,423                 |
| 已付所得稅           |    | <u>(17,662)</u>        | <u>(9,337)</u>         |
| 經營活動所得的現金流量淨額   |    | 90,900                 | 66,086                 |
| 投資活動所用的現金流量淨額   |    | (5,424)                | (23,256)               |
| 融資活動所用的現金流量淨額   |    | <u>(2,157)</u>         | <u>(2,542)</u>         |
| 現金及現金等價物增加淨額    |    | 83,319                 | 40,288                 |
| 於一月一日之現金及現金等價物  |    | 272,278                | 322,699                |
| 外匯匯率變動的影響       |    | -                      | (703)                  |
| 於六月三十日之現金及現金等價物 | 13 | <u>355,597</u>         | <u>362,284</u>         |

於第 84 頁至第 103 頁之注釋為此中期財務報告的組成部分。

## 未經審核中期財務報告附注

(除其他說明外均以人民幣列示)

### 1. 編製基準

本中期財務報告乃按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露條文編制，包括遵守香港會計師公會頒布的香港會計準則第 34 號「中期財務報告」。本中期財務報表已于 2010 年 8 月 16 日獲董事會授權刊發。

除本集團將於 2010 年 12 月 31 日止年度財務報表所採納之新訂及經修訂香港財務報告準則外，本中期財務報告乃按照沈機集團昆明机床股份有限公司（「本公司」）及其附屬公司（合稱「本集團」）編製截至 2009 年 12 月 31 日止年度之財務報表所採納之相同會計政策編製。關於本集團於 2010 年所採納之新訂及經修訂香港財務報告準則的討論，請參閱附注 2。

根據香港會計準則第 34 號，中期財務報告的編製需要由管理層作出判斷、估算及假設。此等判斷、估算及假設會影響會計政策的應用，以及按本年截至本報告日期所呈報的資產及負債、收入與支出的金額。實際結果可能有別於該等估算。

于編製本中期財務報告時，管理層于采用本集團會計政策時所作出之重大判斷及估算主要不確定因素的依據與截至 2009 年 12 月 31 日止年度之綜合財務報表所用者相同。

本中期財務報告載有簡明綜合財務報表及經選定的闡述附注。附註載有有助於瞭解本集團自 2009 年年度財務報表以來的財政狀況及業績變動的相關重要事件及交易的闡釋。簡明綜合財務報表及其附注并不包括根據香港財務報告準則編製整套財務報表所需的全部資料。本中期財務報告未經審核。

中期財務報告所載截至 2009 年 12 月 31 日止財政年度并作為早前已公布資料之財務資料并不構成本公司于該財政年度之法定財務報表，惟乃源自該等財務報表。截至 2009 年 12 月 31 日止年度之法定財務報表可于本公司注册辦事處索閱。本公司核數師已于 2010 年 3 月 24 日之報告中就該等財務報表發表無保留意見。

## 2. 會計政策的修訂

香港會計師公會頒布了兩項經修訂的《香港財務報告準則》、多項《香港財務報告準則》修訂及一項新詮釋。這些準則和詮釋在本集團和本公司的當前會計期間首次生效。當中與本集團財務報表相關的準則和詮釋變化如下：

- 《香港財務報告準則》第 3 號（2008 年經修訂）——「企業合併」
- 《香港會計準則》第 27 號修訂 ——「合併財務報表和單獨財務報表」
- 《香港財務報告準則》第 5 號修訂 ——「持有待售的非流動資產及終止經營 —— 計劃出售在附屬公司的控股權益」
- 《香港財務報告準則》的改進（2009 年）

本集團并無采用任何在當前會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

基于以下原因，準則和詮釋變化所引致的會計政策變動并無對當前或比較期間構成任何重大影響：

- 《香港財務報告準則》第 3 號、《香港會計準則》第 27 號及《香港財務報告準則》第 5 號大部分修訂并無對本集團的財務報表構成任何重大影響，這是由于這些修訂僅在本集團訂立新的相關交易（如企業合併或出售附屬公司）時首次生效，而且本集團無須重列以往就相關交易記錄的數額。
- 《香港財務報告準則》第 3 號（有關確認被收購方的遞延稅項資產）及《香港會計準則》第 27 號（有關將損失分配至超出股本權益的非控股權益（以往稱為少數股東權益））修訂并無產生任何重大影響，因為本集團無須重列過往期間的記錄數額，且在當前期間并無出現相關遞延稅項資產或損失。

## 2. 會計政策的修訂（續）

相關會計政策變動的其他詳情如下：

- 由于采用了《香港財務報告準則》第 3 號（2008 年經修訂），在 2010 年 1 月 1 日或以後透過收購所進行的任何企業合併將根據《香港財務報告準則》第 3 號（2008 年經修訂）所載的新規定及詳細指引進行確認。當中包括以下會計政策變動：
- - 本集團就企業合併所產生的交易成本（如介紹費用、法律費用、盡職調查費用以及其他專業和顧問費用等）將于產生時列支，而相關交易成本過往是以企業合併成本的一部分入賬，因此會影響所確認的商譽。
  - 如果本集團在緊接取得控制權前持有被收購方的權益，本集團將視同該等權益在取得控制權當日先售出及按公允價值重新收購處理原持有權益。本集團過往採用遞進法處理這個情況，而商譽則以在各個收購階段累計的方式進行計算。
  - 或然代價將於收購日按公允價值計量。計量或然代價的任何其後變動將在損益中確認，但如果相關變動是由于在收購日起計 12 個月內取得有關收購日已存在的事實及情況的額外資料而產生則除外（在此情況下，相關變動將以企業合併成本的調整進行確認）。或然代價以往僅在很可能支付或然代價且或然代價可以可靠地計量的情況下，於收購日進行確認。計量或然代價及自其結算當日起的所有其後變動過往是確認為企業合併成本的調整，因此這會影響所確認的商譽數額。
  - 如果被收購方所累計的稅項損失或其他暫時可抵扣差異在收購日并不符合遞延稅項資產的確認準則，則這些資產的任何其後確認將在損益中確認，而并非如以往政策般列作商譽調整。
  - 除了本集團目前所采用的計量在被收購方的非控股權益（以往稱為「少數股東權益」）的政策，即以有關非控股權益佔被收購方的可辨認資產淨值的份額比例計量有關非控股權益外，本集團日後還可以每項交易為基礎逐項選擇按公允價值計量非控股權益。

根據《香港財務報告準則》第 3 號（2008 年經修訂）的過渡性條文，本集團將在當前或未來期間進行的任何企業合併采用這些新會計政策。有關確認遞延稅項資產變動的新政策亦將在當前或未來期間應用於在過往企業合併中所获取的累計稅項損失及其他暫時可抵扣差異。本集團并無調整在企業合併（其收購日在采用這項經修訂的準則之前）中所產生的資產與負債的賬面價值。

## 2. 會計政策的修訂(續)

- 由于采用了《香港會計準則》第 27 號 (2008 年經修訂)，本集團將於 2010 年 1 月 1 日起采用以下政策的修訂：
  - 如果本集團收購在非全資附屬公司的額外權益，則有關交易將以與權益股東(非控股權益) 以所有權人身份進行交易的方式入賬，因此本集團將不會因相關交易而確認任何商譽。同樣地，如果本集團出售在附屬公司的部分權益，但仍保留控制權，有關交易亦將以與權益股東(非控股權益) 以所有權人身份進行交易的方式入賬，因此本集團將不會因相關交易而確認任何損益。本集團過往將有關交易分別列作遞進交易及部分出售處理。
  - 如果本集團失去在附屬公司的控制權，有關交易將以出售在該附屬公司的全部權益入賬，而本集團保留的任何剩餘權益則視同被重新收購按公允價值確認。此外，由于采用了《香港財務報告準則》第 5 號修訂，如果本集團在結算日有意出售在附屬公司的控股權益，則在該附屬公司的全部權益將劃歸為持有待售(假設這符合《香港財務報告準則》第 5 號有關持有待售的準則)，而不論本集團是否將保留部分權益。有關交易過往列作部分出售處理。

根據《香港會計準則》第 27 號的過渡性條文，該等新會計政策將采用未來適用法在當前或未來期間進行的交易採用，因此，本集團並無重列過往期間的相關數據。

- 爲了符合上述《香港財務報告準則》第 3 號及《香港會計準則》第 27 號的修訂，以及基于《香港會計準則》第 28 號「在聯營公司的投資」及《香港會計準則》第 31 號「在合營企業的權益」的修訂，本集團將於 2010 年 1 月 1 日起採用以下政策：
  - 如果本集團在取得重大影響力或共同控制權前持有被收購方的權益，本集團將視同在取得重大影響力或共同控制權當日先出售原持有權益再按公允價值重新收購有關權益作會計處理。本集團過往采用遞進法處理這個情況，而商譽則以在各個收購階段累計的方式進行計算。
  - 如果本集團失去重大影響力或共同控制權，有關交易將以出售在該投資對象的全部權益入賬，而任何剩餘權益則視同被重新收購的方式按公允價值確認。有關交易過往列作部分出售處理。

爲了符合《香港財務報告準則》第 3 號及《香港會計準則》第 27 號的過渡性條文，該等新會計政策將在當前或未來期間進行的交易採用，因此，本集團並無重列過往期間的相關數據。

## 2. 會計政策的修訂(續)

與本集團財務報表相關的其他會計政策變動，載列如下：

- 基於《香港會計準則》第 27 號修訂，自 2010 年 1 月 1 日起，非全資附屬公司產生的任何損失在控股權益與非控股權益之間的分配將按照其占該實體的權益比例進行，即使這將導致與非控股權益有關的綜合權益出現虧損結餘。過往，如果損失分配至非控股權益將導致虧損結餘，有關損失僅可在持有非控股權益的人士須履行具有約束力的義務以彌補該損失的情況下分配至非控股權益。根據《香港會計準則》第 27 號的過渡性條文，對該新會計政策，本集團會採用未來適用法，因此並無重列過往期間的相關數據。
- 作為「《香港財務報告準則》的改進（2009 年）」這一匯總準則的一部分，《香港會計準則》第 17 號「租賃」作出了修訂。根據該修訂，本集團就有关的租賃土地是否把絕大部份擁有權的風險及利益轉移至本集團，以至於本集團的經濟地位類似於土地的購買者進行判斷，並據此重新評估本集團持有的租賃土地的分類。本集團認為對原租賃土地作為經營租賃資產的分類將繼續適用，且《香港會計準則》第 17 號的修訂不會對本集團的財務報表產生重大影響。

## 3. 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” 的列報要求並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，本集團厘定以下三個經營分部，且以下任一經營分部均未經加總。

- 設計、製造和銷售機床；
- 設計、製造和銷售傳感儀器、轉台及電腦綉花機；
- 設計、製造和銷售節能型離心壓縮機；

## 3. 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。分部資訊如下：

| 截至六月三十日止六個月   | 機床                    |                       | 傳感儀器<br>轉台及電<br>腦繡花機  |                       | 節能型<br>離心壓縮機          |                       | 合計                    |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | 2010<br>未經審核<br>人民幣千元 | 2009<br>未經審核<br>人民幣千元 | 2010<br>未經審核<br>人民幣千元 | 2009<br>未經審核<br>人民幣千元 | 2010<br>未經審核<br>人民幣千元 | 2009<br>未經審核<br>人民幣千元 | 2010<br>未經審核<br>人民幣千元 | 2009<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| 外部客戶銷售收入  | 646,020               | 573,875               | 447                   | 4,717                 | 103,384               | 81,912                | 749,851               | 660,504               |
| 分部間收入   | 3,280                 | 2,980                 | -                     | -                     | -                     | -                     | 3,280                 | 2,980                 |
| <b>分部收入</b>   | <b>649,300</b>        | <b>576,855</b>        | <b>447</b>            | <b>4,717</b>          | <b>103,384</b>        | <b>81,912</b>         | <b>753,131</b>        | <b>663,484</b>        |
| <b>分部利潤 / (虧損)</b><br><b>(息稅折攤前的</b><br><b>調整後業績)</b> | 113,193               | 143,562               | (481)                 | (3,146)               | 1,616                 | 4,967                 | 114,328               | 145,383               |
| 減值<br>-物業、廠房及設備                                       | -                     | -                     | -                     | (123)                 | -                     | -                     | -                     | (123)                 |
| <b>分部資產</b>   | <b>1,693,014</b>      | <b>1,570,670</b>      | <b>6,154</b>          | <b>7,245</b>          | <b>406,250</b>        | <b>360,303</b>        | <b>2,105,418</b>      | <b>1,938,218</b>      |
| 新增非流動分部資產   | 15,207                | 46,535                | -                     | -                     | 671                   | 1,482                 | 15,878                | 48,017                |
| <b>分部負債</b>   | <b>561,733</b>        | <b>502,052</b>        | <b>17,856</b>         | <b>18,465</b>         | <b>305,406</b>        | <b>256,388</b>        | <b>884,995</b>        | <b>776,905</b>        |

## 3. 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

|              | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|--------------|------------------------|------------------------|
|              | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| <b>收入</b>    |                        |                        |
| 報告分部的總收入     | 753, 131               | 663, 484               |
| 分部間收入的抵消     | (3, 280)               | (2, 980)               |
| 合併經營收入       | <u>749, 851</u>        | <u>660, 504</u>        |
| <br>         |                        |                        |
|              | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|              | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| <b>利潤</b>    |                        |                        |
| 分部利潤合計       | 114, 328               | 145, 383               |
| 分部間虧損的抵消     | -                      | -                      |
| 來源於外部客戶的分部利潤 | 114, 328               | 145, 383               |
| 應占合營公司利潤     | 2, 132                 | 6, 179                 |
| 應占聯營公司虧損     | (245)                  | (131)                  |
| 銀行存款利息收入     | 867                    | 839                    |
| 折舊與攤銷        | (19, 373)              | (18, 817)              |
| 利息費用         | (2, 157)               | (2, 542)               |
| 非流動資產減值損失    | -                      | (123)                  |
| 未分攤的總部管理費    | (2, 461)               | (2, 130)               |
| 合併稅前利潤       | <u>93, 091</u>         | <u>128, 658</u>        |

## 3. 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）

|            | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>資產</b>  |                                  |                                   |
| 分部總資產      | 2,105,418                        | 1,938,218                         |
| 分部間應收款項的抵消 | <u>(32,483)</u>                  | <u>(34,196)</u>                   |
|            | 2,072,935                        | 1,904,022                         |
| 於聯營公司的權益   | 13,985                           | 14,230                            |
| 于合營公司的權益   | 29,942                           | 33,100                            |
| 遞延稅項資產     | 45,318                           | 42,100                            |
| 未分配的總部資產   | <u>18,179</u>                    | <u>18,018</u>                     |
| 合併總資產      | <u>2,180,359</u>                 | <u>2,011,470</u>                  |
| <br>       |                                  |                                   |
|            | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
| <b>負債</b>  |                                  |                                   |
| 分部總負債      | 884,995                          | 776,905                           |
| 分部間應付款項的抵消 | <u>(32,483)</u>                  | <u>(34,196)</u>                   |
| 合併總負債      | <u>852,512</u>                   | <u>742,709</u>                    |

## 4. 其他收入與其他淨費用

|               | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|---------------|------------------------|------------------------|
|               | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| <b>其他收入</b>   |                        |                        |
| 銀行存款的利息收入     | 867                    | 839                    |
| 政府補貼（參考附注（i）） | -                      | 17,738                 |
| 銷售原材料收入       | 1,451                  | 867                    |
| 其他            | 1,196                  | 513                    |
|               | <u>3,514</u>           | <u>19,957</u>          |

附注：

- （i）政府補助指中國地方政府給與本集團的各種形式的獎勵和補助。

|                      | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|----------------------|------------------------|------------------------|
|                      | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| <b>其他淨費用</b>         |                        |                        |
| 出售物業、廠房及設備的淨收益 /（損失） | 512                    | (62)                   |
| 其他                   | (1,401)                | -                      |
|                      | <u>(889)</u>           | <u>(62)</u>            |

## 5. 稅前利潤

稅前利潤已扣除：

## (a) 財務費用

|             | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-------------|------------------------|------------------------|
|             | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| 銀行貸款利息      | 1,758                  | 2,233                  |
| 融資租賃承擔的財務費用 | 64                     | 64                     |
| 內退員工薪酬的財務費用 | 335                    | 245                    |
|             | <u>2,157</u>           | <u>2,542</u>           |

## (b) 其他項目

|              | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|--------------|------------------------|------------------------|
|              | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| 攤銷           |                        |                        |
| - 預付物業租賃費攤銷  | 331                    | 310                    |
| - 無形資產       | 599                    | 582                    |
| - 預付土地租賃費攤銷  | 47                     | 46                     |
| 物業、廠房及設備折舊   | 18,396                 | 17,879                 |
| 減值虧損         |                        |                        |
| - 應收帳款及其他應收款 | 14,139                 | 15,715                 |
| - 物業、廠房及設備   | -                      | 123                    |
| 研發及開發成本      | 8,434                  | 33,951                 |
| 撥備           | 7,770                  | 6,811                  |
| 工資及其他福利      | 100,437                | 95,492                 |

## 6. 所得稅

|       | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-------|------------------------|------------------------|
|       | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| 本年度稅項 | 15,980                 | 16,515                 |
| 遞延稅項  | (3,218)                | (4,241)                |
|       | <u>12,762</u>          | <u>12,274</u>          |

由於本集團於期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。截至 2010 年 6 月 30 日止 6 個月，本公司及本公司於中國的子公司的利得適用於 15% 至 25% 的中國所得稅稅率（截至 2009 年 6 月 30 日止 6 個月：15% 至 25%）。

根據自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中華人民共和國企業所得稅法》，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將自 2008 年 1 月 1 日起變為 25%。

根據昆明市國家稅務局于 2007 年 12 月 25 日發佈的第 [2007] 183 號通知，由于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。

## 7. 每股盈利

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 個月的每股基本盈利是根據本公司普通股股權持有人應佔的利潤人民幣 82,219,000 元（截至 2009 年 6 月 30 日止 6 個月：人民幣 116,107,000 元）及截至 2010 年 6 月 30 日止 6 個月的本公司根據下述增股方案調整后的普通股加權平均數 531,081,103 股（截至 2009 年 6 月 30 日止 6 個月：按照 2010 年資本公積轉增股本後的股數 531,081,103 股）計算。

2010 年 7 月 2 日，本公司的資本公積轉增股本方案獲得了中國相關政府部門的批准。根據該資本公積轉增股本方案，每 10 股現有普通股轉增 2.5 股新股。該方案實施后，本公司的普通股由 424,864,883 股增至 531,081,103 股，因而，截至 2010 年 6 月 30 日和 2009 年 6 月 30 日止 6 個月的每股盈利是按照資本公積轉增股本方案調整后的 531,081,103 股普通股為基礎計算的。

截至 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 6 月 30 日止期間，本公司不存在潛在稀釋股份，因此每股稀釋盈利與每股基本盈利相同。

## 8. 物業、廠房及設備

### (a) 增加與處置

於 2010 年 6 月 30 日止 6 個月內，本集團物業、廠房及設備增置(包括由在建工程轉入)為人民幣 6,009,000 元(截止 2009 年 6 月 30 日止 6 個月：人民幣 20,189,000 元)。截至 2010 年 6 月 30 日止 6 個月內，已清理的物業、廠房及設備賬面淨值合共為人民幣 483,000 元(截止 2009 年 6 月 30 日止 6 個月：人民幣 2,625,000 元)，產生盈利人民幣 512,000 元(截止 2009 年 6 月 30 日止 6 個月：虧損人民幣 62,000 元)。

### (b) 減值損失

於 2010 年 6 月 30 日止 6 個月內，本集團未對物業、廠房及設備計提減值準備。

於 2009 年 6 月 30 日止 6 個月內，本集團根據可回收金額對一部分損壞、陳舊的機器設備計提減值準備人民幣 123,000 元(包括在“其他經營費用”內)。本集團估計的資產可收回金額是其淨售價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。

## 9. 存貨

|     | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|-----|----------------------------------|-----------------------------------|
| 原材料 | 115,536                          | 101,644                           |
| 在製品 | 331,383                          | 338,011                           |
| 製成品 | 197,845                          | 170,633                           |
|     | <u>644,764</u>                   | <u>610,288</u>                    |

於 2010 年 6 月 30 日止 6 個月內，本集團未於損益中確認減少或增加存貨費用，即為減少或沖回減少的存貨費用至可變現淨值之金額。

於 2009 年 6 月 30 日止 6 個月內，本集團於損益中確認增加存貨費用人民幣 1,317,000 元，即為減少存貨至可變現淨值之金額。

## 10. 應收賬款及應收票據

應收賬款及應收票據（已扣除呆賬準備）的賬齡分析如下：

|              | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|--------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 未逾期          | 327,393                          | 328,285                           |
| 逾期少於 1 個月    | 7,302                            | 6,602                             |
| 逾期 1 至 3 個月  | 8,032                            | 8,607                             |
| 逾期 3 至 12 個月 | 25,280                           | 16,450                            |
| 逾期 12 個月以上   | 9,367                            | 2,088                             |
| 逾期金額         | 49,981                           | 33,747                            |
|              | <u>377,374</u>                   | <u>362,032</u>                    |

應收賬款及應收票據預期可于一年內收回。一般而言，除了質保金外，各項賬款均應于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。質保金將于安裝調試一年後到期。

## 11. 定金、其他應收款項及預付款項

|                    | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|--------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 預付供應商款項            | 76,863                           | 36,496                            |
| 與投標、工程建造及設備採購有關的定金 | 7,822                            | 8,994                             |
| 應收職工款項             | 5,047                            | 4,479                             |
| 可退還稅款              | 1,009                            | 1,114                             |
| 其他                 | 10,725                           | 9,491                             |
|                    | <u>101,466</u>                   | <u>60,574</u>                     |

## 12. 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。

## 13. 現金及銀行存款

|              | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|--------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 現金及現金等價物     | 355,597                          | 272,278                           |
| 超過三個月到期的定期存款 | 2,160                            | 2,660                             |
|              | <u>357,757</u>                   | <u>274,938</u>                    |

## 14. 一年內到期的銀行貸款

|             | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 一年以內到期的銀行貸款 | <u>70,000</u>                    | <u>70,000</u>                     |

於 2010 年 6 月 30 日, 金額為人民幣 20,000,000 元的銀行貸款 (2009 年 12 月 31 日: 人民幣 20,000,000 元), 以本集團的土地使用權和房屋建築物用作抵押, 其合計賬面價值為人民幣 24,718,000 元 (2009 年 12 月 31 日: 人民幣 25,121,000 元)。於截至 2010 年 6 月 30 日止 6 個月, 銀行貸款的年利率為 4.78% 至 5.31% (2009 年同期: 5.02% 至 5.31%)。

## 15. 應付賬款及應付票據

|      | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 應付賬款 | 212,190                          | 167,121                           |
| 應付票據 | 30,257                           | 8,370                             |
|      | <u>242,447</u>                   | <u>175,491</u>                    |

## 15. 應付賬款及應付票據（續）

本集團應付賬款及應付票據的賬齡分析如下：

|                | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|----------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 月內到期或須於要求時償還 | 84,468                           | 99,260                            |
| 1 個月至 3 個月     | 86,432                           | 25,800                            |
| 3 個月至 6 個月     | 71,547                           | 50,431                            |
|                | <u>242,447</u>                   | <u>175,491</u>                    |

所有應付賬款及應付票據預期將於一年內償還。

## 16. 其他應付款

|           | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|-----------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 預收款項      | 392,905                          | 373,782                           |
| 應付工程款     | -                                | 832                               |
| 應付其他稅項    | 1,678                            | 17,348                            |
| 應付員工獎金及福利 | 17,810                           | 26,208                            |
| 其他        | 29,134                           | 17,896                            |
|           | <u>441,527</u>                   | <u>436,066</u>                    |

## 17. 股息

(a) 于資產負債表日後批准的擬派發于本公司股東的本中期股息如下：

董事會決議不派發截至 2010 年 6 月 30 日止 6 個月期間的中期股息（截至 2009 年 6 月 30 日止 6 個月：無）。

## 17. 股息 (續)

(b) 本中期中批准并未派發予本公司股東的以前年度股息如下:

|   | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|---|------------------------|------------------------|
|   | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| 本中期批准的屬於以前年<br>度的股息：每股人民幣 0.05 元<br>(截至2009年6月30日止6個月：每股人民幣<br>0.0943元) | 21,243                 | 40,064                 |

根據 2010 年 6 月 23 日召開的 2009 年度股東大會，本中期批准了歸屬於 2009 年度的每股 0.05 元，總金額為 21,243,000 元的股息（截至 2009 年 6 月 30 日止 6 個月：人民幣 40,064,000 元）。

根據中國相關法律，本公司需就人民幣 21,243,000 元現金股息分別為 H 股股東和 A 股的個人股東代扣代繳所得稅人民幣 541,000 元和 638,000 元，本公司已於 2010 年 7 月將扣除所得稅後的股息支付給股東。

## 18. 於二零一零年六月三十日未於中期財務報告撥備的資本承擔

|         | 於二零一零年<br>六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 於二零零九年<br>十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
|---------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 已訂約     | 48,301                           | 49,062                            |
| 已授權但未訂約 | 37,340                           | 40,675                            |
|         | <u>85,641</u>                    | <u>89,737</u>                     |

## 19. 重大關連方交易

(a) 與合營公司及其他關聯方的交易

(i) 與合營公司的交易

| 關連方名稱                    | 交易性質              |                | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|--------------------------|-------------------|----------------|------------------------|------------------------|
|                          |                   |                | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| 昆明道斯機床<br>有限公司<br>(“道斯”) | 銷售材料<br>諮詢費<br>採購 | (1)<br><br>(2) | 2,512<br>-<br>26,225   | 4,508<br>360<br>31,030 |

注釋:

(1) 此交易乃出售原材料給道斯用于生產。

(2) 此交易乃道斯將機床出售給本集團。

(ii) 與其他關聯方的交易

| 關連方名稱                            | 交易性質       |     | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|----------------------------------|------------|-----|------------------------|------------------------|
|                                  |            |     | 二零一零年<br>未經審核<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>未經審核<br>人民幣千元 |
| 瀋陽機床進出口<br>有限責任公司<br>(「沈機進出口」)   | 銷售產品       | (1) | 1,077                  | 8,341                  |
| 雲南雲機集團進出口<br>有限責任公司<br>(「雲機進出口」) | 銷售產品       | (1) | 2                      | 252                    |
| 雲南 CY 集團公司<br>(「CY 集團」)          | 銷售產品<br>採購 |     | 7<br>1,679             | 22<br>-                |
| 昆明昆機集團公司<br>(「昆機集團」)             | 租金<br>採購   | (2) | 2,123<br>378           | -<br>-                 |

## 19. 重大關連方交易（續）

(a) 與合營公司及其他關聯方的交易（續）

(ii) 與其他關聯方的交易（續）

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及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。以上調整後租金的執行期限為自 2007 年 11 月 12 日起至 2010 年 11 月 11 日止。

(b) 與合營公司及其他關聯方的餘額

(i) 與合營公司的餘額

| 關連方名稱 | 交易性質         | 於二零一零年                 | 於二零零九年                  |
|-------|--------------|------------------------|-------------------------|
|       |              | 六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
| 道斯    | 應收 / (應付) 餘額 |                        |                         |
|       | 應收及其他應收餘額    | 3,035                  | 2,237                   |
|       | 應付及其他應付餘額    | (22,945)               | (14,858)                |
|       |              | <u>(19,910)</u>        | <u>(12,621)</u>         |

## 19. 重大關連方交易（續）

(b) 與合營公司及其他關聯方的餘額（續）

(ii) 與其他關聯方的餘額

| 關連方名稱 | 交易性質      | 於二零一零年                 | 於二零零九年                  |
|-------|-----------|------------------------|-------------------------|
|       |           | 六月三十日<br>未經審核<br>人民幣千元 | 十二月三十一日<br>經審核<br>人民幣千元 |
| CY 集團 | 應收及其他應收餘額 | -                      | 334                     |
|       | 應付及其他應付餘額 | (629)                  | -                       |
|       |           | <u>(629)</u>           | <u>334</u>              |
| 沈機進出口 | 應付及其他應付餘額 | -                      | <u>(1,260)</u>          |
| 昆機集團  | 應付及其他應付餘額 | <u>(2,123)</u>         | <u></u>                 |

(c) 於中國的其他國有企業的交易

本公司是一家國有企業，并在一個由中國政府透過其政府機關、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。

這些交易乃于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并無需要獨立披露的關聯交易。

## 20 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。相關四台機床已于 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并反訴信得機械，指明其在使用機床超過 6 年後才要求退貨的指控不合理，并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。

至本中期財務報表報出日，以上爭議仍在調解之中。管理層認為以上爭議的結果對本集團的財務報表無重大影響，因此并未對該訴訟在財務報表裏預提任何撥備。

### (b) 提供財務擔保

于資產負債表日，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。于 2010 年 6 月 30 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（2009 年 12 月 31 日：人民幣 2,000 萬元）。

如注釋 14 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。

## 21 資產負債表日后事項

2010 年 7 月 2 日，本公司的資本公積轉增股本方案獲得了中國相關政府部門的批准。該方案實施后，本公司的普通股由 424,864,883 股增至 531,081,103 股（詳見附注 7）。

### 八、备查文件目录

- 1、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
- 2、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
- 3、2010 年半年度报告
- 4、董事、高级管理人员对 2010 年半年度报告的书面确认意见
- 5、监事会对董事会编制的《2010 年半年度报告》的书面审核意见

董事长：高明辉  
沈机集团昆明机床股份有限公司  
2010 年 8 月 16 日