

沈机集团昆明机床股份有限公司

A 股 600806 H 股 0300

2011 年半年度报告

截至 2011 年 8 月 18 日工作底稿

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
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.....	9
六、重要事项.....	13
七、财务报告	19

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
陈鹰	独立董事	因工作原因	刘明辉
李冬茹	独立董事	因工作原因	刘明辉
张涛	董事	因工作原因	李振雄

(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	王 兴
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

公司负责人王兴、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	王兴

(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	wangbh@kmtcl.com.cn

(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	www.kmtcl.com.cn
电子信箱	dsh@kmtcl.com.cn

(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	http://www.sse.com.cn 、 http://kmtcl.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk
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
公司第三次变更注册日期	2011 年 8 月 10 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
公司第三次变更注册地点	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	
公司聘请的会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东长安街 1 号，东方广场 2 座办公楼 B 层

(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	2,494,064,244.27	2,247,730,361.63	10.96
所有者权益（或股东权益）	1,390,343,088.54	1,374,125,279.42	1.18
归属于上市公司股东的每	2.62	2.59	1.18

股净资产（元/股）			
	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	37,141,665.56	94,049,676.19	-60.51
利润总额	38,155,088.73	93,090,677.82	-59.01
归属于上市公司股东的净利润	42,771,864.27	82,218,942.04	-47.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,920,546.61	83,034,090.65	-49.51
基本每股收益(元)	0.0805	0.1548	-47.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0789	0.1563	-49.51
稀释每股收益（元）	0.0805	0.1548	-47.98
加权平均净资产收益率(%)	3.08	6.54	减少 3.46 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-9,428,009.50	97,973,798.93	-109.62
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.0178	0.1845	-109.62

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（%） 加权平均	每股收益（元）	
		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	3.08	0.0805	0.0805
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.0789	0.0789

3、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置损益	159,425.74
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,805,000.00
债务重组损益	-544,450.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,552.57
所得税影响额	-152,431.93
少数股东权益影响额（税后）	-9,673.58
合计	851,317.66

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内无股份变动情况

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股 单位：股

报告期末股东总数	50562(其中 A 股：50445，H 股 117) 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	25.47	135,269,446			未知
沈阳机床(集团)有限责任公司	国有法人	25.08	133,222,774			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	58,772,913			未知
昆明精华公司	其他	1.56	8,300,000			未知
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.46	2,467,300			未知
CHAN KWOK TAI EDDIE	其他	0.40	2,125,000			未知
中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	0.36	1,899,929			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	0.34	1,799,876			未知
山西信托有限责任公司-丰收五号	其他	0.25	1,302,046			未知
CAI QINGSHAN	其他	0.20	1,083,806			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	135,269,446		境外上市外资股			
昆明精华公司	8,300,000		人民币普通股			
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,467,300		人民币普通股			
CHAN KWOK TAI EDDIE	2,125,000		人民币普通股			
中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金	1,899,929		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	1,799,876		人民币普通股			
山西信托有限责任公司-丰收五号	1,302,046		人民币普通股			
CAI QINGSHAN	1,083,806		人民币普通股			
建信基金公司-建行-建信股票精选资产管理计划	871,820		人民币普通股			
LIN JIANMING	702,306		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2011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）于二零一一年六月三十日，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

备注：1）本公司股东沈阳机床（集团）有限责任公司原持有本公司 106,578,219 股限售股份，资本公积转增股本后持有本公司 133,222,774 股股份，转增前后所持股份占本公司总股本比例未发生变化。该公司 2011 年 1 月 1 日起，其持有的本公司股份，限售期已届满。

2）本公司股东云南省工业投资控股集团有限责任公司原持有本公司 47,018,331 股限售股份，资本公积转增股本后持有本公司 58,772,913 股股份，转增前后所持股份占本公司总股本比例未发生变化。该公司自 2011 年 1 月 1 日起，其持有的本公司股份，限售期已届满。

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
高明辉	董事长、执行董事	辞任董事长、执行董事为非执行董事	工作原因
王兴	董事长、执行董事	担任	——
俞伟峰	独立非执行董事、审计委员会委员、薪酬考核委员会委员	离任	任期届满
陈富生	独立非执行董事、审计委员会委员、薪酬考核委员会委员	担任	——
高新刚	监事	离任	工作调动
唐华	监事	担任	——
蔡哲民	监事	担任	——

(三) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010 年度股东年会审议通过补选唐华女士、蔡哲民先生担任本公司第六届监事会监事。上述补选监事的任期与本届监事会任期一致，即：自 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 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。

新聘监事简历：

唐华，女，1957年出生，中共党员，研究生学历，高级工程师、高级政工师，现任沈阳机床（集团）有限责任公司工会主席。1975年参加工作，1994年进入沈阳机床（集团）有限责任公司，历任海外事业部业务员、营销部干事，1997年至2007年任工会办公室主任、工会副主席，2007年至2008年任第三党委党委书记、纪委书记、工会主席，2008年起任公司工会副主席、工会主席。

蔡哲民，男，1962年出生，中共党员，大专学历，工程师，现任沈阳机床（集团）有限责任公司战略规划总部部长。1981年参加工作，1996年进入沈阳机床（集团）有限责任公司，历任技术部、生产部、实施办、规划本部员工，2007年至2008年任规划本部部长，2008年至2009年任沈阳机床股份有限公司规划工程部部长，2009年起任沈阳机床（集团）有限责任公司战略规划总部部长。

2011 年第一次临时股东大会审议通过补选陈富生先生担任本公司第六届董事会独立非执行董事，后经董事会审议补选为审计委员会委员、薪酬考核委员会委员。上述补选董事的任期与本届董事会任期一致，即：自 2011 年 7 月 18 日召开的 2011 年第一次临时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：

陈富生 男 1965 年出生，会计学博士，经济学硕士，美国会计协会会员，香港会计教授协会会员。1996 年至 1998 年加拿大阿尔伯塔大学商学院讲师（兼职），2006 年清华大学访问教授，现任香港科技大学商学院会计学副教授，《国际会计研究学刊》编委。南京大学商学院、上海财经大学会计学院特聘教授。

(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	2,500
其中：生产工人	1,586
专业技术人员	366
销售人员	55
财务人员	57
管理人员	161
服务人员	33
内部退养人员	185
待岗、三种病人员	55
其它人员	2

2、教育程度情况

教育类别	人数
二、学历人数	2,500
其中：研究生	15
大学	386
大专	405

中专	367
高中、技校	679
初中以下	648
三、职称人员	440
其中：高职	52
中职	118
初职	270

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析：

报告期内，公司实现营业收入人民币 885,193 千元，净利润人民币 42,772 千元，较上年同期的人民币 755,990 千元和人民币 82,219 千元相比，分别增长 17.09%和下降 47.98%。

2011 年 1~6 月，中国经济继续保持稳定发展态势。工业增加值同比上升 14%，生产总产值同比上升 9.6%，进口增速快于出口增速；通胀压力仍然存在，铸件、锻件等主要原材料价格平均上涨 6%、10%，产品价格竞争日趋激烈，利润增幅略有回落；与此同时，用户对机床功能和精度的要求不断提高，促使企业加快产品结构调整步伐。

在机遇与挑战并存的形势下，公司生产经营工作全面提速。营销以抢抓订单，巩固重点客户，深耕重点领域为核心，销售联盟首批 5 家旗舰店正式运作，完成了三一重机的批量合同项目；通过精心组织，完成了数控龙门镗铣床 XK2850 产品的设计开发工作，成功申报国家级企业技术中心，顺利实施 04 重大专项项目；质量管理工作取得新成绩，公司荣获“全国机械工业群众性质量管理活动杰出企业”称号。

2011 年 1~6 月，整个市场仍然呈现出中小机床需求相对旺盛的态势，而大、重型机床走势继续趋缓，新的竞争者不断涌现，市场价格竞争进一步加剧。由于普通机床销售数量增加，产品结构发生变化，制造成本不断上升，导致公司综合毛利率降低 5%，同时销售费用和本期计提的坏账准备也较上年增长，使得本年营业利润较上年同期减少 5,690.81 万元，净利润随之下降，经营活动产生现金流量净额也同步减少。

2011 年下半年，公司要在承接二季度生产经营全面提速的良好态势下，再接再厉，做好以下重点工作：

(一) 抢市场仍是公司第一要务。切实增强营销政策的灵活性，深化联盟旗舰店建设，发挥主渠道作用；强化售后服务体系建设；寻求数控龙门镗铣市场取得质的突破；强化应收账款回收。

(二) 生产提速攻坚。狠抓合同产出，提升产品配套均衡性；推进产品 OEM 进程和生产流程的调整和再造；合理控制在制品规模，确保满足用户对特定合同的需求。

(三) 以实施国家重大专项和申报国家级技术中心为契机，推进产品技术和升级，推进工艺标准化工作和优化产品成本工作。

(四) 强化质量过程控制，加强外协产品检验工作，坚决杜绝长线报废，稳定和产品质量水平。

(五) 深入推动《公司内部控制制度》建设，明确职责，促进管理升级；推进公司全面预算管理和产品成本核算工作；加速产品工时定额的调整工作。

(六) 认真实施重装基地建设和公司精密轴系加工技术改造。

(七) 注重安全生产，强化员工安全意识。

(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 (附注 32)	804,064,692.58	601,913,589.84	25.14
高效节能压缩机销售、安装及服务	81,127,888.79	66,358,232.49	18.21

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

项 目	上年同期	构成比例	本期	构成比例	增减幅度%
原材料	313,491,917.36	59.19	395,839,093.86	59.23	26.27
直接工人	32,369,362.85	6.11	45,750,141.91	6.85	41.34
计提各项福利费	14,269,047.77	2.69	23,471,162.15	3.51	64.49
制造费用	67,331,389.67	12.71	69,208,597.21	10.36	2.79
外协加工费	102,216,083.39	19.30	134,002,827.20	20.05	31.10
合计	529,677,801.04	100.00	668,271,822.33	100.00	26.17

本报告期营业成本较上年同期增加 138,594.02 千元，增幅为 26.17%，增加的主要原因是本期公司销售增长，生产量也随之增加所致。

本报告期公司综合毛利率为 25%，较上年同期 30%下降 5 个百分点，具体分析：

(1) 今年机床投产量增加导致原材料较上年同期增加 92,982.58 千元，增幅为 31.57%。

(2) 普通机床销售呈现上升趋势，销售结构发生变化，机床行业竞争激烈，同时原材料成本成本上升、人工费用增长，导致公司毛利降低。

(3) 本年机床产量大幅增加，公司自身生产能力不足以承担，故大量零件外委加工，导致本年外协加工费上升 7,806.25 千元，增幅 11.54%。

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	2010 年上半年业务收入	2011 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	287,515	412,546	51.31	51.29
专用设备制造业	243,528	311,319	38.72	27.84
电气机械及器材制造业	0	31,607	3.93	-
交通运输设备制造业	0	18,114	2.25	-
其他制造业	133,280	30,479	3.79	-77.13
产品		0	-	-
卧式铣镗床	202,701	313,817	39.03	67.04
落地式铣镗床	320,161	326,581	40.62	2.01
刨台式铣镗床	42,282	113,157	14.07	167.62
其他	99,179	50,510	6.28	-49.07
合计	664,323	804,065	100.00	23.80

备注：1、2011 年上半年前 5 名客户销售额合计 188,178 千元，占销售总额（机床部分）的 23.40%。

2、2011 年上半年度前五名供应商采购总额为 434,389 千元，占采购总额的 31.05%。

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%
货币资金	245,772,370.71	296,294,409.56	-50,522,038.85	-17.05
应收票据	240,318,998.91	115,906,620.42	124,412,378.49	107.34
预付账款	108,377,611.18	53,337,722.23	55,039,888.95	103.19
存货	829,360,627.62	752,776,010.82	76,584,616.80	10.17
在建工程	163,393,886.80	122,304,905.59	41,088,981.21	33.60
应付账款	317,426,845.13	230,256,410.68	87,170,434.45	37.86
应付职工薪酬	25,788,367.92	34,656,409.79	-8,868,041.87	-25.59
应付股利	7,180,639.09	135,898.49	7,044,740.60	5,183.83
应交税费	11,165,650.82	4,870,643.57	6,295,007.25	129.24
递延收益	40,811,653.01	26,147,303.11	14,664,349.90	56.08
专项应付款	15,267,565.87	100,000.00	15,167,565.87	15,167.57
营业税金及附加	5,812,730.24	261,173.91	5,551,556.33	2,125.62
资产减值损失	42,414,353.97	13,950,993.84	28,463,360.13	204.02
营业利润	37,141,665.56	94,049,676.19	-56,908,010.63	-60.51
营业外收入	2,357,738.53	983,751.22	1,373,987.31	139.67
营业外支出	1,344,315.36	1,942,749.59	-598,434.23	-30.80
净利润	42,771,864.27	82,218,942.04	-39,447,077.77	-47.98
经营活动产生的现金流量净额	-9,428,009.50	97,973,798.93	-107,401,808.43	-109.62
现金及现金等价物净增加额	-59,422,627.56	82,819,581.65	-142,242,209.21	-171.75

分析：

A、货币资金减少、应收票据增加是由于本期市场资金紧张，公司客户在支付货款时，减少了现金支付比率，增加了票据支付比率所致；

B、预付账款增加是公司本期销售增加，为了保证交货周期，向供应商支付了大量预付款所致；

C、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。

D、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：杨林重装及铸造基地的建设。

E、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。

F、应付职工薪酬减少是因为发放了上年计提的年终奖所致；

G、应付股利增加是公司实施 2010 年度利润分配方案提取了应付股利所致；

H、应交税费增加是由于本期公司销售增加，流转税和所得税增加所致；

I、递延收益增加是由于公司本期收到政府补贴所致；

J、专项应付款增加是由于公司本期收到出口退税所致；

K、营业税金及附加增加是由于母公司本年度按税收政策要求自 2010 年 12 月开始交纳城建税和教育费附加所致。

L、资产减值损失增加是由于上年同期会计政策变更，少提资产减值损失 3616 万元，今年无此事项。

M、营业利润较上年同期减少 56,908,010.63 元，主要是由于公司销售增长，普通机床销售呈现上升趋势，销售结构发生变化，加之机床行业竞争激烈，成本不断上升，导致公司毛利降低，同时销售费用随销售增加，本期计提的坏账准备也较上年增加，使得本年度营业利润下降；

N、营业外收入增加是本期确认结转政府补助 1,805,000 元；

O、营业外支出减少是由于上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；

P、净利润下降的主要原因是受营业利润下降的影响所致；

Q、经营活动产生的现金流量净额减少是由于本期公司净利润减少，存货增加、预付款增加所致。

R、现金及现金等价物的净增加额减少是由于公司本期销售增加，为采购生产所需物资，向供应商支付了大量货款所致。

5、本集团财政资源与资本结构情况

截至二零一一年六月三十日止，本集团无长期借款，本集团一年内到期借款为人民币 36,000 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。

截至二零一一年六月三十日止归属于母公司的股东权益为人民币 1,390,343 千元。

6、资本负债的比率

截至二零一一年六月三十日止归属于母公司的股东权益与负债比率为 1.38 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 2011 年 6 月 30 日新增订单 12.47 亿元，数控化率 69.84%。

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公司	制造业	节能压缩机转子及整机	50,000	436,484	-252
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	121,137	-1,216
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	0	9,860
昆明道斯机床有限公司	制造业	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件	500 万(欧元)	155,534	6,650
昆机运输公司	运输业	普通货运	500	0	-659
昆明昆机通用设备有限公司	制造业	机床及配件的开发、设计和销售	3,000	33,230	-33
福建昆机普通机	制造业	开发、设计、生产和销售自产机	5,000	7,759	-531

床有限公司		床系列产品及配件			
-------	--	----------	--	--	--

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

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、2010 年度利润分配方案：

经公司第六届董事会第二十六次会议提议，2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年度股东年会审议通过，2010 年度利润分配方案：2010 年度，根据中国会计准则，本公司实现利润 178,325 千元，扣除提取的法定公积金 18,774 千元，当年实现可分配利润 159,551 千元，累计可分配利润 706,716 千元；其中，母公司实现利润 187,738 千元，扣除提取的法定公积金 18,774 千元，当年实现可分配利润 168,964 千元，累计可分配利润 653,918 千元；根据香港会计准则，本公司实现利润 178,370 千元，扣除提取的法定公积金 18,774 千元，当年实现可分配利润 159,596 千元，累计可分配利润 704,975 千元。其中，母公司实现利润 183,218 千元，扣除提取的法定公积金 18,774 千元，当年实现可分配利润 164,444 千元，累计可分配利润 629,343 千元；以中国会计准则当年实现可分配利润 159,551 千元为基数。

2010 年度现金分红方案为：以现有的总股本 531,081,103 股为基数（其中 A 股股数为 390,186,291 股，H 股股数为 140,894,812 股），每 10 股派发人民币 0.5 元现金（含税），总计人民币 26,554,055.15 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。

2011年6月13日向A股股权登记日（2011年6月3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。

由于近期中国税务法律法规的变动，国家税务总局于二零一一年一月四日于《关于公布全文失效废止、部份条款失效废止的税收规范性文件目录的公告》中废止了《关于外商投资企业、外国企业和外籍个人取得股票（股权）转让收益和股息所得税收问题的通知》（国税发[1993]45号）。因此，本公司在派发截至二零一零年十二月三十一日止年度末期股息时，对持有本公司H股并名列本公司H股股东名册之个人股东已不能依据该通知免于扣除个人所得税。根据《中华人民共和国个人所得税法》、《中华人民共和国个人所得税法实施条例》和《个人所得税代扣代缴暂行办法》等相关法律法规及中国有关税务机关的意见，H股个人股东从本公司取得的股息、红利所得，应当缴纳个人所得税，并由本公司代扣代缴；在主管税务机关根据H股个人股东提供的相应资料进行确认的前提下，该等H股个人股东可以根据税收协议（安排）等相关规定享受相应的优惠待遇。

因上述事项，本公司由2011年7月20日调整至2011年8月5日或之前向H股股权登记日（2011年4月8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（2011年5月10日）之前一日中国人民银行公布的港币兑人民币的基准价折算，即港币100元兑人民币83.626元。H股的每股末期股息为港币0.05979（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人（「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。

截至目前，上述派息工作已完成。

(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 2010 年 12 月 31 日，上述两大股东持有的限售股股份限售期届满。截至目前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

是否改聘会计师事务所：	是
	原聘任
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
	现聘任
会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所

根据香港联合交易所有限公司（以下简称“联交所”）于 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相关的上市规则修改，以及中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）、中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）公布的《会计师事务所从事 H 股企业审计业务试点工作方案》等文件，自 2010 年 12 月 15 日起，于内地注册成立并在联交所上市的公司获准采用内地会计准则编制其财务报表，及经财政部及证监会认可的内地会计师事务所获准采用内地审计准则向该等公司提供相关服务。

毕马威华振会计师事务所有限公司为一家财政部及证监会认可可担任在香港上市的内地注册成立公司的核数师的内地会计师事务所。因此，本公司董事会同意聘请毕马威华振会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计师和内控审计师，上述会计师事务所变更事项已经本公司 2010 年年度股东大会审议通过。

(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

1、昆明交大昆机自动机器有限公司于 2008 年 6 月 30 日召开了 2008 年临时股东大会，会议审议通过了解散自动机器的议案，同时成立由全体股东组成的清算组对公司进行清算。于 2011 年 2 月 28 日，清算组已办理完注销手续。自动机器自 2011 年 1 月 1 日起至注销日止期间的经营成果已纳入本集团合并利润表。

2、本公司全资子公司昆明昆机通用设备有限责任公司设立于 2007 年 10 月 16 日，是母公司经营业务的分流。自公司成立以来，机床的生产、销售以及售后服务工作全部委托母公司完成。后经营状况一般，截止到 2010 年 9 月处于无业务状态，因此决定清算注销该公司。

公司已成立清算小组，目前清算组正按照相关法律、法规程序推进清算。

3、根据本公司第六届董事会第十五次会议决议，注销全资子公司一昆明机床运输有限责任公司。昆明机床运输有限责任公司清算组于 2010 年 5 月 1 日正式成立。依据云南汇通会计师事务所有限公司出具的（云汇审报字（2011）第 076 号）审计报告：截至 2011 年 6 月 2 日，该公司全部资产、负债已清算完毕，公司尚有价值 1,150,286.89 元的剩余财产（其中：货币资金 870,925.66 元；其他应收款 300,000.00 元（应收沈机集团昆明机床股份有限公司），其他债务 20,638.77 元（应付沈机集团昆明机床股份有限公司）），全部归公司唯一的股东沈机集团昆明机床股份有限公司所有（其中：实收资本 500,000.00 元；未分配利润 650,286.89 元）。往来款签订了抵款协议，银行存款已于 2011 年 5 月 30 日支付给昆明机床股份有限公司。同时清算组已在工商、税务、银行等部门、单位办理完注销手续。

截至本报告发布之日，对该公司的清算、注销工作已全部完成。

4、本公司第六届董事会第三十二次会议审议通过，公司拟与公司股东云南省工业投资控股集团有限责任公司之子公司云南国资物业管理有限公司（简称：国资物管公司）签署：《〈人防工程（山洞）〉、〈原车队修理间及场地〉之租赁合同》。租赁面积合计：10465.96 平方米。现国资物管公司提出考虑参考市场公允价，调整原房屋、场地租金。经双方协商，拟达成：a、第一年租金，989150 元；b、第二年租金在上一年基础上每年递增 10%，即：第二年租金：1088065 元。第三年租金：1196871 元。c、价格执行期为 3 年，自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 11 月 11 日。

(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
重装铸造基地工程收到 2010 年中央预算内投资计划资金公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 26 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
土地、房屋租赁持续关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
原子公司昆明交大昆机自动机器有限公司清算注销公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 12 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
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
沈机集团昆明机床股份有限公司监事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
昆明机床第六届董事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn

昆明机床第六届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年3月23日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
关于召开二〇一〇年度股东年会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年3月23日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
关于与德国希斯公司专有技术转让关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年3月23日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
沈机集团昆明机床股份有限公司2010年年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年3月23日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2010年度报告更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年4月7日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
关于会计师事务所变更暨2010年度股东大会补充提案公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年4月21日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
沈机集团昆明机床股份有限公司2011年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年4月29日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2010年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年5月11日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
昆明机床关于召开二〇一一年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年5月27日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2010年度A股分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年5月30日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
沈机集团昆明机床股份有限公司公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年6月16日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2011年度第一次临时股东大会补充提案公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年6月29日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2011年度第一次临时股东大会补充提案之补充公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年6月30日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2011年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年7月19日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年7月29日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年8月5日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn

关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 5 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
-------------------------	------------------------	----------------	---

七、财务报告

根据香港联合交易所有限公司（「联交所」）于 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》以及联交所证券上市规则的相关修订（「经修订上市规则」），在香港上市的内地注册公司获准采用中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（“中国会计准则”）编制其财务报表，以满足经修订上市规则的定期财务报告要求。

为提高效率和降低披露成本，本公司决定将就任何于 2011 年 1 月 1 日或之后开始的财务期间仅按照中国会计准则编制一份财务报表，以履行其法定责任以及经修订上市规则的定期财务报告要求。

以下为按照中国会计准则编制的财务报表：

A、财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	245,772,370.71	296,294,409.56
应收票据	五、2	240,318,998.91	115,906,620.42
应收账款	五、3	250,508,992.57	249,828,811.68
预付款项	五、5	108,377,611.18	53,337,722.23
其他应收款	五、4	16,876,865.55	16,619,229.09
存货	五、6	829,360,627.62	752,776,010.82
流动资产合计		1,691,215,466.54	1,484,762,803.80
非流动资产：			
长期股权投资	五、7	57,585,916.56	60,589,759.15
固定资产	五、8	480,334,048.00	486,847,924.98
在建工程	五、9	163,393,886.80	122,304,905.59
无形资产	五、10	33,751,955.84	35,195,153.39
商誉	五、11	7,296,277.00	7,296,277.00
长期待摊费用	五、12	598,595.03	678,209.81
递延所得税资产	五、13	59,888,098.50	50,055,327.91
非流动资产合计		802,848,777.73	762,967,557.83
资产总计		2,494,064,244.27	2,247,730,361.63

合并资产负债表 (续)
2011 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币元

项目	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	五、16	36,000,000.00	46,000,000.00
应付票据	五、17	25,410,120.00	20,426,973.00
应付账款	五、18	317,426,845.13	230,256,410.68
预收款项	五、19	527,760,584.71	414,725,123.22
应付职工薪酬	五、20	25,788,367.92	34,656,409.79
应交税费	五、21	11,165,650.82	4,870,643.57
应付股利	五、22	7,180,639.09	135,898.49
其他应付款	五、23	19,971,295.93	20,741,864.33
一年内到期的非流动负债	五、25	418,509.00	418,509.00
流动负债合计		971,122,012.60	772,231,832.08
非流动负债:			
长期应付款	五、26	2,025,486.45	2,132,091.00
专项应付款	五、27	15,267,565.87	100,000.00
预计负债	五、24	18,269,553.42	16,301,190.59
其他非流动负债	五、28	40,606,353.01	25,942,003.11
非流动负债合计		76,168,958.75	44,475,284.70
负债合计		1,047,290,971.35	816,707,116.78
股东权益:			
股本	五、29	531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积	五、30	27,303,321.72	27,303,321.72
盈余公积	五、31	109,024,823.62	109,024,823.62
未分配利润	五、32	722,933,840.20	706,716,031.08
归属于母公司股东权益合计		1,390,343,088.54	1,374,125,279.42
少数股东权益		56,430,184.38	56,897,965.43
股东权益合计		1,446,773,272.92	1,431,023,244.85
负债和股东权益总计		2,494,064,244.27	2,247,730,361.63

此财务报表已于 2011 年[8]月[22]日获董事会批准。

法定代表人:王兴

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
2011年6月30日

金额单位：人民币元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动资产：			
货币资金		193,783,744.78	248,304,966.05
应收票据		195,793,798.91	85,692,620.42
应收账款	十、1	174,325,202.07	193,467,126.14
预付款项		57,445,756.33	9,145,017.82
应收股利		11,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款	十、2	19,310,040.31	22,497,529.81
存货		665,133,405.65	585,789,448.80
流动资产合计		1,316,791,948.05	1,155,896,709.04
非流动资产：			
长期股权投资	十、3	84,779,182.41	88,283,025.00
固定资产		428,948,547.83	433,479,837.52
在建工程		163,393,886.80	122,304,905.59
无形资产		21,426,984.57	22,725,913.32
长期待摊费用		583,694.83	640,217.12
递延所得税资产		51,310,033.61	47,637,778.82
非流动资产合计		750,442,330.05	715,071,677.37
资产总计		2,067,234,278.10	1,870,968,386.41

母公司资产负债表(续)
2011年6月30日

金额单位: 人民币元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动负债:			
短期借款		11,000,000.00	21,000,000.00
应付账款		261,561,520.88	167,607,105.93
预收款项		328,389,420.45	264,996,242.49
应付职工薪酬		23,566,047.48	32,938,912.49
应交税费		10,715,215.48	4,497,424.19
应付股利		7,044,740.60	-
其他应付款		16,280,590.08	13,807,715.82
一年内到期的非流动负债		418,509.00	418,509.00
流动负债合计		658,976,043.97	505,265,909.92
非流动负债:			
长期应付款		2,025,486.45	2,132,091.00
专项应付款		15,167,565.87	-
预计负债		18,269,553.42	16,301,190.59
其他非流动负债		40,606,353.01	25,942,003.11
非流动负债合计		76,068,958.75	44,375,284.70
负债合计		735,045,002.72	549,641,194.62
股东权益:			
股本		531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积		27,303,321.72	27,303,321.72
盈余公积		109,024,823.62	109,024,823.62
未分配利润		664,780,027.04	653,917,943.45
股东权益合计		1,332,189,275.38	1,321,327,191.79
负债和股东权益总计		2,067,234,278.10	1,870,968,386.41

此财务报表已于 2011 年[8]月[22]日获董事会批准。

法定代表人:王兴

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
截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

金额单位: 人民币元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2011 年	2010 年
一、营业收入	五、33	885,192,581.37	755,989,902.35
二、营业成本	五、33	668,271,822.33	529,677,801.04
营业税金及附加	五、34	5,812,730.24	261,173.91
销售费用		64,487,538.88	56,290,060.78
管理费用		69,969,412.68	62,114,910.99
财务费用		91,215.12	1,531,518.67
资产减值损失	五、36	42,414,353.97	13,950,993.84
加: 投资收益 (损失以“-”号填列)	五、35	2,996,157.41	1,886,233.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,996,157.41	1,886,233.07
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		37,141,665.56	94,049,676.19
加: 营业外收入	五、37	2,357,738.53	983,751.22
减: 营业外支出	五、38	1,344,315.36	1,942,749.59
其中: 非流动资产处置损失		334,890.75	291,516.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		38,155,088.73	93,090,677.82
减: 所得税费用 (收益以“-”号填列)	五、39	-4,148,994.49	12,762,034.19
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,304,083.22	80,328,643.63
归属于母公司股东的净利润		42,771,864.27	82,218,942.04
少数股东损益		-467,781.05	-1,890,298.41
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、40	0.0805	0.1548
(二) 稀释每股收益	五、40	0.0805	0.1548
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		42,304,083.22	80,328,643.63
归属于母公司股东的综合收益总额		42,771,864.27	82,218,942.04
归属于少数股东的综合收益总额		-467,781.05	-1,890,298.41

此财务报表已于 2011 年[8]月[22]日获董事会批准。

法定代表人:王兴

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
截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

金额单位: 人民币元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2011 年	2010 年
一、营业收入	十、4	800,299,372.64	647,506,012.08
减: 营业成本	十、4	598,303,102.87	433,196,198.68
营业税金及附加		5,428,107.63	-
销售费用		60,646,956.18	52,760,560.56
管理费用		59,627,236.71	50,138,181.48
财务费用(净收益以“-”号填列)		-719,331.08	1,114,986.06
资产减值损失		42,414,353.97	14,139,400.71
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	十、5	3,646,444.30	1,886,233.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,996,157.41	1,886,233.07
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		38,245,390.66	98,042,917.66
加: 营业外收入		2,357,738.52	947,218.28
减: 营业外支出		1,321,247.89	1,641,348.35
其中: 非流动资产处置损失		334,890.75	291,516.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,281,881.29	97,348,787.59
减: 所得税费用(收益以“-”号填列)		1,865,742.55	12,873,842.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,416,138.74	84,474,945.30
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		37,416,138.74	84,474,945.30

此财务报表已于 2011 年[8]月[22]日获董事会批准。

法定代表人:王兴

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
截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

金额单位: 人民币元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2011 年	2010 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		954,577,598.45	679,282,052.27
收到的税费返还		66,264.68	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	5,723,173.58	9,301,616.87
经营活动现金流入小计		960,367,036.71	688,583,669.14
购买商品、接受劳务支付的现金		720,004,232.45	382,107,064.43
支付给职工以及为职工支付的现金		136,622,643.67	115,958,975.63
支付的各项税费		70,456,934.18	53,555,743.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	42,711,235.91	38,988,086.38
经营活动现金流出小计		969,795,046.21	590,609,870.21
经营活动产生的现金流量净额	五、44(1)	-9,428,009.50	97,973,798.93
二、投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	5,289,191.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		561,320.00	239,675.00
收回保证金存款		-	1,553,000.00
投资活动现金流入小计		6,561,320.00	7,081,866.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,121,146.06	20,479,652.01
支付保证金存款		8,900,588.71	-
投资活动现金流出小计		52,021,734.77	20,479,652.01
投资活动产生的现金流量净额		-45,460,414.77	-13,397,785.61
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、43(3)	27,167,565.87	-
筹资活动现金流入小计		47,167,565.87	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,013,592.51	1,756,431.67
筹资活动现金流出小计		51,013,592.51	21,756,431.67
筹资活动产生的现金流量净额		-3,846,026.64	-1,756,431.67
四、汇率变动对现金及现金等价物影响		-688,176.65	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、44(1)	-59,422,627.56	82,819,581.65

加：期初现金及现金等价物余额		285,882,274.37	274,937,559.13
六、期末现金及现金等价物余额		226,459,646.81	357,757,140.78

此财务报表已于 2011 年[8]月[22]日获董事会批准。

法定代表人:王兴

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
截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

金额单位: 人民币元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2011 年	2010 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		835,467,222.88	457,279,207.59
收到其他与经营活动有关的现金		4,506,090.21	8,836,043.46
经营活动现金流入小计		839,973,313.09	466,115,251.05
购买商品、接受劳务支付的现金		636,473,294.78	214,781,147.21
支付给职工以及为职工支付的现金		125,431,927.88	105,564,235.70
支付的各项税费		64,802,885.57	47,292,884.54
支付其他与经营活动有关的现金		29,763,384.33	29,374,133.70
经营活动现金流出小计		856,471,492.56	397,012,401.15
经营活动产生的现金流量净额	十、6	-16,498,179.47	69,102,849.90
二、投资活动产生的现金流量:			
处置子公司收到的现金净额		1,150,286.89	-
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	5,289,191.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		561,320.00	239,257.00
投资活动现金流入小计		7,711,606.89	5,528,448.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,945,780.99	20,093,678.57
投资活动现金流出小计		41,945,780.99	20,093,678.57
投资活动产生的现金流量净额		-34,234,174.10	-14,565,230.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
收到的其他与筹资活动有关的现金		27,167,565.87	-
筹资活动现金流入小计		27,167,565.87	-
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,268,256.92	1,192,095.00
筹资活动现金流出小计		30,268,256.92	1,192,095.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,100,691.05	-1,192,095.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-688,176.65	-
五、现金及现金等价物净增加额	十、6	-54,521,221.27	53,345,524.73
加: 期初现金及现金等价物余额		248,304,966.05	237,844,655.24
六、期末现金及现金等价物余额		193,783,744.78	291,190,179.97

此财务报表已于 2011 年[8]月[22]日获董事会批准。

法定代表人:王兴

主管会计工作负责人:皮建国

会计机构负责人:赵琼芬

合并股东权益变动表
截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

金额单位: 人民币元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间						截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间					
		归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、期初余额		531,081,103.00	27,303,321.72	109,024,823.62	706,716,031.08	56,897,965.43	1,431,023,244.85	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
二、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 净利润		-	-	-	42,771,864.27	-467,781.05	42,304,083.22	-	-	-	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		-	-	-	42,771,864.27	-467,781.05	42,304,083.22	-	-	-	82,218,942.04	-1,890,298.41	80,328,643.63
(三) 利润分配	五、32												
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-26,554,055.15	-	-26,554,055.15	-	-	-	-21,243,244.15	-	-21,243,244.15
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、期末余额		531,081,103.00	27,303,321.72	109,024,823.62	722,933,840.20	56,430,184.38	1,446,773,272.92	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

此财务报表已于 2011 年[8]月[22]日获董事会批准。

法定代表人:王兴

主管会计工作负责人:皮建国

会计机构负责人:赵琼芬

母公司股东权益变动表
截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

金额单位: 人民币元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间					截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、期初余额		531,081,103.00	27,303,321.72	109,024,823.62	653,917,943.45	1,321,327,191.79	424,864,883.00	133,519,541.72	90,250,998.55	506,167,076.01	1,154,802,499.28
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 净利润		-	-	-	37,416,138.74	37,416,138.74	-	-	-	84,474,945.30	84,474,945.30
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	37,416,138.74	37,416,138.74	-	-	-	84,474,945.30	84,474,945.30
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-26,554,055.15	-26,554,055.15	-	-	-	-21,243,244.15	-21,243,244.15
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、期末余额		531,081,103.00	27,303,321.72	109,024,823.62	664,780,027.04	1,332,189,275.38	424,864,883.00	133,519,541.72	90,250,998.55	569,398,777.16	1,218,034,200.43

此财务报表已于 2011 年[8]月[22]日获董事会批准。

法定代表人:王兴

主管会计工作负责人:皮建国

会计机构负责人:赵琼芬

沈机集团昆明机床股份有限公司
财务报表附注
(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

沈机集团昆明机床股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1993年10月19日在中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司。本公司的注册地址为中国云南省昆明市茨坝路23号。

本公司是由昆明机床厂经中国国家经济体制改革委员会体改生[1993]173号批准,重组改制设立的股份有限公司。设立时公司名称为“昆明机床股份有限公司”(以下简称“昆机”)。昆明机床厂以其于1993年6月30日的资产负债投入本公司。上述资产负债经上海会计师事务所进行了资产评估,评估的净资产为人民币17,925.87万元。此项评估经中国国家国有资产管理局国资评[1993]420号审核批准。根据中国国家国有资产管理局国资企函发[1993]114号,上述净资产中包含的国有土地使用权的评估值应调减人民币3,421.71万元,同时调整后的净资产(评估价值人民币14,504.16万元)按82.74%的比例折为120,007,400股,每股面值人民币1.00元,昆明机床厂原投资方云南省人民政府以及昆明精华公司分别持有102,397,700股以及17,609,700股。

经国务院证券委员会证委发[1993]50号批准,昆机于1993年12月在香港联合交易所有限公司发行并上市6,500万股H股,每股面值人民币1.00元;并于1994年1月在上海证券交易所发行并上市6,000万股A股,每股面值人民币1.00元。

于2000年12月25日,西安交通大学产业(集团)总公司(以下简称“交大产业”)与云南省人民政府签订《交大昆机科技股份有限公司股权转让协议》,交大产业受让云南省人民政府所持有的昆机股份71,052,146股。该股权转让已经中国财政部(以下简称“财政部”)《关于交大昆机科技股份有限公司国家股转让有关问题的批复》(财企[2001]283号文)批准。于2001年6月5日,股权过户手续完成,交大产业成为昆机的第一大股东。

一、 公司基本情况 (续)

于 2002 年 3 月 29 日，经中国工商行政管理总局和中国对外贸易与经济合作部批准，昆机在云南省工商行政管理局办理完毕公司更名的工商登记手续，从即日起，本公司正式使用新名称“交大昆机科技股份有限公司”（以下简称“交大昆机”）。

于 2005 年 9 月 15 日，交大产业与沈阳机床（集团）有限责任公司（“沈机集团”）签订《股权转让协议》，沈机集团协议收购交大产业持有的交大昆机股份 71,052,146 股。该股权转让经国务院国有资产监督管理委员会《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）批准，并经证监会《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。于 2006 年 12 月 1 日，股权过户手续完成，沈机集团成为交大昆机的第一大股东。

于 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》及云南省国有资产监督管理委员会《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》批准，云南省人民政府将持有的交大昆机股份 31,345,554 股无偿划转给云南省国有资产经营有限责任公司（以下简称“云南省国资公司”），划转基准日为 2005 年 12 月 31 日。该股权划转经国务院国有资产监督管理委员会《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）批准。于 2007 年 1 月 19 日，股权过户手续完成。

于 2007 年 1 月 25 日，中国商务部《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》（商资批〔2007〕133 号）批准了交大昆机股权分置改革方案。交大昆机以资本公积金向 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。于 2007 年 3 月 5 日，公司非流通股股东以所持交大昆机股份共计 18,728,355 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 11,088,398 股，云南省国资公司支付 4,891,787 股，昆明精华公司支付 2,748,170 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。

于 2007 年 3 月 23 日，经交大昆机股东大会决议，交大昆机公司名称更改为沈机集团昆明机床股份有限公司。

一、 公司基本情况 (续)

于 2007 年 6 月 29 日，经本公司股东大会决议，以本公司原总股本 283,243,255 股为基数，每 10 股转增 5 股，共计转增 141,621,628 股，转增后总股本为 424,864,883 股。注册资本亦变更为人民币 424,864,883 元。该决议已经中国商务部《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》(商务部商资批〔2007〕1390 号) 批准。

于 2009 年 10 月 22 日，经国务院国有资产监督管理委员会《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) 批准，云南省国资公司将持有的本公司 47,018,331 股行政划转为云南省工业投资控股集团有限责任公司 (“云南省工业投资”) 持有，由其履行国有资产出资人职责。

于 2010 年 6 月 23 日，经本公司股东大会决议，以本公司原总股本 424,864,883 股为基数，每 10 股转增 2.5 股，共计转增 106,216,220 股，转增后总股本为 531,081,103 股。注册资本亦变更为人民币 531,081,103 元。该决议已经云南省商务厅《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》(云商资【2010】130 号) 的批准。

本公司及其子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事机床系列产品及配件，传感仪器、转台及计算机绣花机系列产品及配件，以及节能型离心压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售。

二、 公司主要会计政策和会计估计

1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合证监会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价 (或资本溢价)；资本公积中的股本溢价 (或资本溢价) 不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产 (包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去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，如为正数则确认为商誉 (参见附注二、17)；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本集团在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

6、 合并财务报表的编制方法 (续)

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目后单独列示。

如果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的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8、 外币业务

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价、国家外汇管理局公布的外汇牌价或根据公布的外汇牌价套算的汇率。

期末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额 (参见附注二、15) 外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产和金融负债

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：贷款及应收款项和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

初始确认后，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本计量。

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(2) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

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

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 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；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 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；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注二、10。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 应收款项的坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不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。

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断依据或金额标准	①贸易类应收款项类别 (应收账款) : 标准为单笔 700 万元; ②资金往来类应收款项类别 (其他应收款) : 标准为单笔 350 万元; ③个人往来类应收款项 (其他应收款): 标准为单笔 10 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项同时采用个别方式和组合方式计提坏账准备。首先对其单独进行减值测试，如果预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本

	集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。经单独测试未发生减值的，再与其他应收款项一并按信用风险特征组合方式计提坏账准备(详见下述(b))。
--	---

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 应收款项的坏账准备 (续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项:

对于上述 (a) 中单项测试未发生减值的应收款项, 本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

确定组合的依据	按公司性质将应收款项分为 2 个组合
组合 1	应收第三方款项
组合 2	应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别评估

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备:

账龄	应收款项 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(含 2 年)	30%	50%
2-3 年(含 3 年)	60%	100%
3 年以上	95%	100%

组合 2, 期末对关联公司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, 确认资产减值损失, 计提坏帐准备。如无客观证据表明其发生减值的, 则不计提坏帐准备。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

11、 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于可变现净值的差额计入存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用分次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。
- 对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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作为长期股权投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对以企业合并外其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本集团按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。期末对子公司投资按照成本减去减值准备后计入资产负债表内。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制 (附注二、12(3)) 的企业。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (附注二、12(3)) 的企业。

对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

(b) 对合营企业和联营企业的投资 (续)

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的，权益法核算时已按照本集团的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(3) 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

本集团采用成本法对其他长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本集团享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；
- 如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据 (续)

- 是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 是否参与被投资单位的政策制定过程；
- 是否与被投资单位之间发生重要交易；
- 是否向被投资单位派出管理人员；
- 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值低于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。该减值损失不能转回。期末，其他长期股权投资按照成本减去减值准备后计入资产负债表内。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产按附注二、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备计入资产负债表内。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在固定资产使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的折旧年限和残值率分别为：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40 年	5%	2.38%
机器设备	5 - 20 年	5%	4.75% - 19%
运输设备	5 - 14 年	5%	6.78% - 19%
电子设备	5 - 14 年	5%	6.78% - 19%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

13、 固定资产 (续)

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据和计价方法参见附注二、25(2)所述的会计政策。

(5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注二、15) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。期末，在建工程以成本减减值准备 (参见附注二、19) 计入资产负债表内。

15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销):

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

15、 借款费用 (续)

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，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。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销及减值准备 (附注二、19) 计入资产负债表内。本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销期限
土地使用权	50 年
各种机软件	3 - 10 年
其他	5 - 10 年

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

16、 无形资产 (续)

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究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。开发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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注二、19) 后计入资产负债表。其它开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

17、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，期末以成本减累计减值准备 (参见附注二、19) 计入资产负债表内。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
装修	5 年

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

19、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 融资租赁租入资产
- 无形资产
- 对子公司、合营企业或联营企业的长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

19、 除存货及金融资产外的其他资产减值 (续)

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

21、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

21、 收入 (续)

(2) 提供劳务收入 (续)

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(4) 无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

(a) 退休福利

按照中国有关法规，本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。本集团不再有其他支付义务。

(b) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本集团根据有关法律、法规和政策的规定，为在职职工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本集团每月按照职工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

22、 职工薪酬 (续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(d) 内退员工福利

内退员工福利当且只当本集团已明确承诺给主动提前退休的员工提供福利且不能单方面撤回这一承诺时确认。若有关款项超过一年支付且金额影响重大的，该项目以折现后的金额计量。

23、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

24、 递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

25、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 融资租赁租入资产

本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二、13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、19所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理 (参见附注二、15)。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

26、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

27、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本集团或本公司的关联方：

- (m) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及其关系密切的家庭成员，上市公司监事及其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述 (a) ， (c) 和 (m) 情形之一的企业；
- (p) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在 (i) ， (j) 和 (n) 情形之一的个人；及
- (q) 由 (i) ， (j) ， (n) 和 (p) 直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

28、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

29、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注五、11 载有关于商誉减值的数据外，其它主要估计金额的不确定因素如下：

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

29、 主要会计估计及判断 (续)

(a) 应收款项减值

如附注二、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

(b) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注二、19 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产 (或资产组) 生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(c) 折旧和摊销

如附注二、13 和 16 所述，本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

29、 主要会计估计及判断 (续)

(d) 产品质量保证

如附注五、24 所述，本集团会就出售机床系列产品以及节能型离心压缩机系列产品时向消费者提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验。由于本集团会根据市场需求不断对机床系列产品以及节能型离心压缩机系列产品进行技术更新改进，因此近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	3% - 5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	1% - 7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注

注： 本公司、本公司的子公司西安赛尔机泵成套设备有限公司（“西安赛尔”）及本公司的子公司长沙赛尔机泵成套设备有限公司（“长沙赛尔”）适用的所得税税率为 15% (2010: 15%)。本公司其他子公司适用的所得税税率为 25% (2010: 25%)。

三、 税项 (续)

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, 自 2004 年至 2010 年期间本公司可享受西部大开发企业所得税税收优惠政策。企业所得税税率减为 15%。

根据中国科学技术部、财政部、中国国家税务总局联合发布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火 [2008] 172 号) 和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火 [2008] 362 号) 的规定:

- 1) 本公司被云南省科学技术厅认定为高新技术企业。本公司适用高新技术企业税收优惠政策的开始时间为 2009 年 12 月 30 日, 有效期为三年。因此, 本公司 2011 年度按优惠税率 15% 执行。
- 2) 西安赛尔被陕西省科学技术厅认定为高新技术企业。西安赛尔适用高新技术企业税收优惠政策的开始时间为 2008 年 11 月 21 日, 有效期为三年。因此, 西安赛尔 2011 年度按优惠税率 15% 执行。
- 3) 长沙赛尔被湖南省科学技术厅认定为高新技术企业。长沙赛尔适用高新技术企业税收优惠政策的开始时间为 2008 年 12 月 31 日, 有效期为三年。因此, 长沙赛尔 2011 年度按优惠税率 15% 执行。

四、 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	组织机构代码	注册资本	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益 (人民币元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (人民币元)
福建昆机普通机床有限公司 (“福建昆机”) (注 1)	有限责任公司	中国	机床系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	67190471-3	人民币 5,000,000	人民币 2,500,000	50%	60%	是	-48,202.06	-265,496.99
昆明昆机通用设备有限公司 (“通用设备”) (注 2)	有限责任公司	中国	机床系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	665546112	人民币 3,000,000	人民币 3,000,000	100%	100%	是	-	-

注 1 本集团对福建昆机的表决权比例是根据本集团在福建昆机的董事会所占的表决权比例确定。本集团能够对福建昆机的财务和经营决策实施控制，因此将福建昆机纳入合并范围。

董事会于 2010 年 11 月 19 日审议通过了出售福建昆机的议案。截至财务报表报出日，本集团没有签订相关的股权转让协议，而且没有草拟可行性计划。

注 2 董事会于 2010 年 10 月 19 日审议通过了解散通用设备的议案。截至财务报表报出日，根据相关法律及规章要求，清算工作仍在进行当中。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	组织机构代码	注册资本	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益 (人民币元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (人民币元)
西安赛尔 (注)	有限责任公司	中国	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	22063182-4	人民币 50,000,000	人民币 50,000,000	45%	60%	是	55,782,262.70	-138,684.19
长沙赛尔	有限责任公司	中国	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	75801180-3	人民币 10,000,000	人民币 10,000,000	100%	100%	是	-	-
杭州赛尔气体设备工程有限公司 (“杭州赛尔”)	有限责任公司	中国	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	759548450	人民币 1,200,000	人民币 1,200,000	51%	51%	是	696,123.74	-63,599.87

注： 本集团对西安赛尔的表决权比例是根据本集团在西安赛尔的董事会所占的表决权比例确定。本集团能够对西安赛尔的财务和经营决策实施控制，因此将西安赛尔纳入合并范围。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

2、 合并范围发生变更的说明

昆明交大昆机自动机器有限公司 (“自动机器”) 于 2008 年 6 月 30 日召开了 2008 年临时股东大会, 会议审议通过了解散自动机器的议案, 同时成立由全体股东组成的清算组对公司进行清算。于 2011 年 2 月 28 日, 清算组已办理完注销手续。自动机器自 2011 年 1 月 1 日起至注销日止期间的经营成果已纳入本集团合并利润表。

昆明机床运输有限责任公司 (“昆机运输”) 于 2010 年 3 月 24 日召开了董事会, 会议审议通过了解散昆机运输的议案, 同时成立由全体股东组成的清算组对公司进行清算。于 2011 年 6 月 10 日, 清算组已办理完注销手续。昆机运输自 2011 年 1 月 1 日起至注销日止期间的经营成果已纳入本集团合并利润表。

3、 本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司

金额单位: 人民币元

名称	附注	2010 年 12 月 31 日			2011 年 1 月 1 日至注销日		
		资产 总额	负债 总额	所有者权益 总额	营业 收入	营业成本 及费用	净利润
自动机器	四、2	2,913,631.67	12,773,440.27	-9,859,808.60	-	-9,859,808.60	9,859,808.60
昆机运输	四、2	1,132,398.09	-28,415.55	1,160,813.64	-	10,526.75	-10,526.75

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

金额单位: 人民币元

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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:	—	—	199,454.84	—	—	1,107,200.04
人民币	—	—	154,437.01	—	—	1,062,540.52
港币	15,722.47	0.8316	13,074.91	5,132.64	0.8509	4,367.36
美元	2,882.03	6.4716	18,651.33	2,866.15	6.6227	18,981.66
欧元	1,419.86	9.3612	13,291.59	2,419.86	8.8065	21,310.50
银行存款:	—	—	226,260,191.97	—	—	284,775,074.33
人民币	—	—	205,031,098.45	—	—	263,142,585.74
港币	8,908,269.85	0.8316	7,408,117.21	8,908,215.67	0.8509	7,580,000.71
美元	1,814,342.98	6.4716	11,741,702.04	2,118,260.00	6.6227	14,028,600.51
欧元	222,116.21	9.3612	2,079,274.27	2,712.47	8.8065	23,887.37
保证金存款:	—	—	19,312,723.90	—	—	10,412,135.19
人民币	—	—	19,312,723.90	—	—	10,412,135.19
合计	—	—	245,772,370.71	—	—	296,294,409.56

于2011年6月30日,人民币19,312,723.90元(2010年12月31日:人民币10,412,135.19元)的保证金存款用作本集团保函保证金和银行承兑汇票质押。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

金额单位: 人民币元

种类	2011年 6月30日	2010年 12月31日
银行承兑汇票	195,722,798.91	115,906,620.42
商业承兑汇票	44,596,200.00	
合计	240,318,998.91	115,906,620.42

上述应收票据均为一年内到期。

上述余额中无对持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的应收票据。

(2) 期末,本集团无用于质押或贴现的应收票据。

(3) 期末,本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2011年 6月30日	2010年 12月31日
第三方	414,399,553.70	370,560,565.08
关联方	5,357,013.51	6,641,213.38
小计	419,756,567.21	377,201,778.46
减: 坏账准备	169,247,574.64	127,372,966.78
合计	250,508,992.57	249,828,811.68

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以内(含1年)	147,547,256.11	157,919,643.52
1年至2年(含2年)	111,843,008.39	94,062,730.36
2年至3年(含3年)	61,884,163.51	58,560,347.76
3年以上	98,482,139.20	66,659,056.82
减: 坏账准备	169,247,574.64	127,372,966.78
合计	250,508,992.57	249,828,811.68

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按种类披露

金额单位: 人民币元

种类	注	2011年6月30日				2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	(4)	46,237,556.64	11.02	9,386,445.98	20.30	24,260,424.16	6.43	3,587,513.37	14.79
按组合计提坏账准备的应收账款*									
组合1	(5)	368,161,997.06	87.71	159,861,128.66	43.42	346,300,140.92	91.81	123,785,453.41	35.74
组合2	(5)	5,357,013.51	1.27	-	-	6,641,213.38	1.76	-	-
组合小计	(5)	373,519,010.57	88.98	159,861,128.66	42.80	352,941,354.30	93.57	123,785,453.41	35.07
合计		419,756,567.21	100.00	169,247,574.64	—	377,201,778.46	100.00	127,372,966.78	—

注*: 此类包括单项测试未发生减值的应收账款

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

五、合并财务报表项目注释(续)

3、应收账款(续)

(4) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

金额单位:人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收货款	46,237,556.64	9,386,445.98	20.30	运用个别方式评估,发生减值

(5) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

金额单位:人民币元

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	129,350,655.19	34.63	6,122,148.94	143,157,187.99	40.56	6,634,274.66
1至2年	84,016,483.38	22.49	22,980,539.67	84,564,761.73	23.96	25,280,595.90
2至3年	61,669,732.80	16.51	37,005,001.68	58,560,347.76	16.59	30,146,178.87
3年以上	98,482,139.20	26.37	93,753,438.37	66,659,056.82	18.89	61,724,403.98
合计	373,519,010.57	100.00	159,861,128.66	352,941,354.30	100.00	123,785,453.41

(6) 本期间本集团无发生重大的应收账款坏账准备转回或收回。

(7) 本期间本集团无发生重大的应收账款的核销。

(8) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位:人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	24,316,000.00	一年以上	5.79
第二名	第三方	14,630,468.63	一年以上	3.49
第三名	第三方	7,291,088.01	一年以上	1.74
第四名	第三方	5,645,513.00	一年以上	1.34
第五名	第三方	5,359,059.00	一年以上	1.28
合计	——	57,242,128.64	——	13.64

(9) 上述余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

3、 应收账款 (续)

(10) 应收关联方款项

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
云南 CY 集团公司	关联方	18,000.00	-
昆明道斯机床有限公司(“昆明道斯”)	关联方	5,339,013.51	1.27
合计	—	5,357,013.51	1.27

(11) 信用政策

应收账款及应收票据预期可于一年内收回。一般而言,除了质保金外,各项账款均应于协商的信用期结束时支付。本集团根据客户以往的付款记录和交易表现决定授予的信用期,一般为一至三个月。质保金将于安装调试一年后到期。

4、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
第三方	18,776,038.07	18,715,559.32
关联方	914,740.60	233,675.62
小计	19,690,778.67	18,949,234.94
减: 坏账准备	2,813,913.12	2,330,005.85
合计	16,876,865.55	16,619,229.09

五、合并财务报表项目注释(续)

4、其他应收款(续)

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以内(含1年)	14,808,659.55	14,386,955.13
1年至2年(含2年)	1,853,443.81	2,908,072.43
2年至3年(含3年)	2,086,052.64	629,043.30
3年以上	942,622.67	1,025,164.08
减: 坏账准备	2,813,913.12	2,330,005.85
合计	16,876,865.55	16,619,229.09

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类分析如下:

金额单位: 人民币元

种类	注	2011年6月30日				2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	5,539,996.37	28.13	1,136,788.18	20.52	14,860,741.53	78.42	1,075,379.21	7.24
按组合计提坏账准备的其他应收款*									
组合1	(5)	13,236,041.70	67.22	1,677,124.94	12.67	3,854,817.79	20.35	1,254,626.64	32.55
组合2	(5)	914,740.60	4.65	-	-	233,675.62	1.23	-	-
组合小计	(5)	14,150,782.30	71.87	1,677,124.94	11.85	4,088,493.41	21.58	1,254,626.64	30.69
合计		19,690,778.67	100.00	2,813,913.12	—	18,949,234.94	100.00	2,330,005.85	—

注*: 此类包括单项测试未发生减值的其他应收款

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

金额单位: 人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1. 员工借款	5,539,996.37	1,136,788.18	20.52	运用个别方式评估, 发生减值

五、合并财务报表项目注释(续)

4、其他应收款(续)

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

金额单位：人民币元

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	12,164,483.77	85.96	821,042.09	2,966,031.39	72.55	235,284.19
1至2年	1,553,896.53	10.98	423,680.85	206,239.15	5.04	103,119.58
2至3年	209,665.00	1.48	209,665.00	44,808.79	1.00	44,808.79
3年以上	222,737.00	1.58	222,737.00	871,414.08	21.31	871,414.08
合计	14,150,782.30	100.00	1,677,124.94	4,088,493.41	100.00	1,254,626.64

(6) 本期间本集团无发生重大的其他应收款坏账准备转回或收回。

(7) 本期间本集团无发生重大的其他应收款的核销。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	第三方	1,662,469.44	一年以内	8.44
第二名	第三方	1,636,000.00	一年以内	8.31
第三名	本公司职员	1,418,000.00	一年以上	7.20
第四名	本公司职员	1,060,000.00	一年以内	5.38
第五名	本公司职员	1,000,000.00	一年以内	5.08
合计	——	6,776,469.44	——	34.41

(9) 上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(10) 应收关联方款项

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
昆明道斯	关联方	914,740.60	4.65

五、合并财务报表项目注释(续)

5、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下

金额单位: 人民币元

项目	2011年	2010年
	6月30日	12月31日
预付材料款	108,377,611.18	53,337,722.23

(2) 预付款项按账龄列示

金额单位: 人民币元

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	102,348,810.31	94.44	23,767,550.55	44.56
1至2年(含2年)	1,568,613.27	1.45	14,229,912.34	26.68
2至3年(含3年)	96,380.00	0.08	12,464,467.74	23.37
3年以上	4,363,807.60	4.03	2,875,791.60	5.39
合计	108,377,611.18	100	53,337,722.23	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
第一名	第三方	28,718,100.00	26.50	1年以内	合同未到期
第二名	第三方	14,100,645.14	13.01	1年以内	合同未到期
第三名	第三方	6,076,738.00	5.61	1年以内	合同未到期
第四名	第三方	5,954,575.48	5.49	1年以内	合同未到期
第五名	第三方	5,947,383.00	5.49	1年以内	合同未到期
合计	——	60,797,441.62	56.10	——	——

(4) 上述余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

五、 合并财务报表项目注释(续)

6、 存货

(1) 存货分类

金额单位: 人民币元

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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	161,665,907.38	3,065,619.64	158,600,287.74	117,321,473.22	3,065,619.64	114,255,853.58
周转材料	5,394,857.39	82,781.00	5,312,076.39	5,358,146.97	82,781.00	5,275,365.97
在产品	424,905,213.46	5,898,283.82	419,006,929.64	435,732,995.40	5,898,283.82	429,834,711.58
库存商品	232,047,976.13	2,684,150.37	229,363,825.76	200,248,281.45	2,684,150.37	197,564,131.08
委托加工物资	17,076,760.16	-	17,076,760.16	5,845,948.61	-	5,845,948.61
发出商品	747.93	-	747.93	-	-	-
合计	841,091,462.45	11,730,834.83	829,360,627.62	764,506,845.65	11,730,834.83	752,776,010.82

本集团期末没有用于担保的存货(2010年: 无)。

(2) 存货本期变动情况分析如下

金额单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原材料	117,321,473.22	604,142,362.32	559,797,928.16	161,665,907.38
周转材料	5,358,146.97	9,755,119.51	9,718,409.09	5,394,857.39
在产品	435,732,995.40	752,833,007.16	763,660,789.10	424,905,213.46
库存商品	200,248,281.45	691,857,086.42	660,057,391.74	232,047,976.13
发出商品	-	1,150,615.28	1,149,867.35	747.93
委托加工物资	5,845,948.61	46,888,218.48	35,657,406.93	17,076,760.16
小计	764,506,845.65	2,106,626,409.17	2,030,041,792.37	841,091,462.45
减: 存货跌价准备	11,730,834.83	-	-	11,730,834.83
合计	752,776,010.82	2,106,626,409.17	2,030,041,792.37	829,360,627.62

(3) 存货跌价准备

金额单位: 人民币元

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少额	期末余额
原材料	3,065,619.64	-	-	3,065,619.64
周转材料	82,781.00	-	-	82,781.00
在产品	5,898,283.82	-	-	5,898,283.82
库存商品	2,684,150.37	-	-	2,684,150.37
合计	11,730,834.83	-	-	11,730,834.83

五、 合并财务报表项目注释 (续)

7、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
对合营企业的投资	43,287,759.59	45,965,425.09
对联营企业的投资	14,298,156.97	14,624,334.06
其他长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
小计	59,585,916.56	62,589,759.15
减: 减值准备	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	57,585,916.56	60,589,759.15

五、合并财务报表项目注释(续)

7、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

金额单位:人民币元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
权益法—合营公司										
昆明道斯	24,739,533.99	45,965,425.09	-2,677,665.50	43,287,759.59	50.00	50.00	—	-	-	6,000,000.00
权益法—联营公司										
西安瑞特快速制造工程研究有限公司(“西安瑞特”)	14,000,000.00	14,624,334.06	-326,177.09	14,298,156.97	23.34	23.34	—	-	-	-
成本法-其他长期股权投资										
云南澄江铜材厂(注)	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	40.00	40.00	—	2,000,000.00	-	-
合计	40,739,533.99	62,589,759.15	-3,003,842.59	59,585,916.56	—	—	—	2,000,000.00	-	6,000,000.00

注: 云南澄江铜材厂已丧失持续经营能力, 本集团已于 1999 年对该项投资全额计提了长期股权投资减值准备。根据本公司于 2009 年召开的第六届董事会第七次会议的决议, 本公司开始对该项投资进行清理。截至财务报表报出日, 云南澄江铜材厂清理工作正在进行中。

五、合并财务报表项目注释(续)

7、长期股权投资(续)

(3) 重要合营企业和联营企业信息:

金额单位: 人民币元

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/亏损
一、合营企业					
昆明道斯	155,534,482.61	68,975,332.24	86,559,150.37	44,667,907.75	6,650,346.23
二、联营企业					
西安瑞特	121,136,609.91	53,776,069.16	67,360,540.75	1,441,639.65	-1,305,236.01

8、固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位: 人民币元

项目	上年期末余额	重分类调整	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	792,546,548.80	-	12,968,816.67	2,994,618.99	802,520,746.48
其中: 房屋及建筑物	317,747,337.11	4,218,470.99	1,332,379.44	-	323,298,187.54
机器设备	395,778,475.89	33,617,232.02	8,586,535.31	2,481,514.06	435,500,729.16
运输设备	39,318,399.86	-12,260,017.50	2,287,359.39	16,900.00	29,328,841.75
电子设备	39,702,335.94	-25,575,685.51	762,542.53	496,204.93	14,392,988.03
二、累计折旧合计:	301,989,579.78	-	19,394,726.48	2,905,987.54	318,478,318.72
其中: 房屋及建筑物	70,316,522.35	265,032.88	3,764,464.67	-	74,346,019.90
机器设备	192,650,072.26	1,6746,676.22	13,025,534.53	2,412,566.17	220,009,716.84
运输设备	16,057,516.20	-2,980,678.99	1,483,443.16	12,192.00	14,548,088.37
电子设备	22,965,468.97	-14,031,030.11	1,121,284.12	481,229.37	9,574,493.61
三、减值准备合计	3,709,044.04	-	-	664.28	3,708,379.76
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	3,581,706.76	24,987.20	-	664.28	3,606,029.68
运输设备	-	-	-	-	-
电子设备	127,337.28	-24,987.20	-	-	102,350.08
四、固定资产账面价值合计	486,847,924.98	-	12,968,816.67	19,482,693.65	480,334,048.00

本集团本期计提折旧人民币 19,394,726.48 元。

本集团本期由在建工程转入固定资产的金额为人民币 6,613,736.48 元。

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团固定资产中净值为人民币 13,722,417.88 元 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 15,839,591.02 元) 的房屋及建筑物用作银行短期借款的抵押品。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

8、 固定资产 (续)

(2) 暂时闲置的固定资产情况

金额单位: 人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	2,323,655.38	1,950,307.81	-	373,347.57	暂时封存

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

金额单位: 人民币元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
于 2011 年 6 月 30 日			
房屋及建筑物	2,610,055.82	2,505,653.59	104,402.23
于 2010 年 12 月 31 日			
房屋及建筑物	2,610,055.82	2,505,653.59	104,402.23

于 2011 年 6 月 30 日和 2010 年 12 月 31 日, 本集团通过融资租赁租入的固定资产已完全计提完折旧。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2011 年 6 月 30 日及截至本财务报表之批准日, 本集团正在为部分房屋及建筑物申领产权证书, 办结产权证书的时间取决于相关政府部门的审批程序。于 2011 年 6 月 30 日, 该等物业在本集团的账面价值为人民币 43,071,940.48 元 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 43,637,000 元)。

本公司董事认为本集团没有取得有关产权证书不会影响该部分房屋及建筑物的使用及运作。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

9、 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位: 人民币元

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
日本冈本龙门 数控精密平面 导轨磨床	20,157,599.11	-	20,157,599.11	19,880,285.05	-	19,880,285.05
都匀贵航 14 米龙门刨床	4,700,061.28	-	4,700,061.28	4,700,061.28	-	4,700,061.28
重装铸造基地	79,611,149.09	-	79,611,149.09	66,696,541.29	-	66,696,541.29
数控立式车床	4,100,000.00	-	4,100,000.00	4,100,000.00	-	4,100,000.00
新建 24 米跨车间	5,127,854.11	-	5,127,854.11	2,589,780.00	-	2,589,780.00
小件车间瑞士进口 精密数控外圆、内 圆磨床	3,755,700.00	-	3,755,700.00	3,755,700.00	-	3,755,700.00
自制经济型数控落 地铣镗床	3,054,479.55	-	3,054,479.55	-	-	-
其他项目	44,943,975.03	2,056,931.37	42,887,043.66	22,639,469.34	2,056,931.37	20,582,537.97
合计	165,450,818.17	2,056,931.37	163,393,886.80	124,361,836.96	2,056,931.37	122,304,905.59

于 2011 年 6 月 30 日和 2010 年 12 月 31 日，本集团在建工程账面价值中
没有包含借款费用资本化金额。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

9、 在建工程 (续)

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

金额单位: 人民币元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	资金来源	期末余额
日本冈本龙门 数控精密平面 导轨磨床	7,000,000.00	19,880,285.05	277,314.06	-	-	287.97%	100%	自筹资金	20,157,599.11
都匀贵航 14 米龙门刨床	4,280,000.00	4,700,061.28	-	-	-	109.81%	100%	自筹资金	4,700,061.28
重装铸造基地	314,930,000.00	66,696,541.29	12,914,607.80	-	-	25.00%	30%	自筹资金以及中 央预算内投资	79,611,149.09
数控立式车床	3,880,000.00	4,100,000.00	-	-	-	105.67%	70%	自筹资金	4,100,000.00
新建 24 米跨车间	5,000,000.00	2,589,780.00	2,538,074.11	-	-	102.56%	100%	自筹资金	5,127,854.11
小件车间瑞士进 口精密数控外 圆、内圆磨床	12,000,000.00	3,755,700.00	-	-	-	31.30%	0%	自筹资金	3,755,700.00
自制经济型数控落地 镗床	3,054,479.55	-	3,054,479.55	-	-	100%	100%	自筹资金	3,054,479.55
其他项目	—	20,582,537.97	31,414,396.02	6,613,736.48	2,496,153.85	—	—	—	42,887,043.66
合计	—	122,304,905.59	50,198,871.54	6,613,736.48	2,496,153.85	—	—	—	163,393,886.80

五、合并财务报表项目注释(续)

9、在建工程(续)

(2) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
重装铸造基地	10.00%	基地主体结构在建

10、无形资产

金额单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	46,092,538.70	-	-	46,092,538.70
其中: 土地使用权	25,925,562.02	-	-	25,925,562.02
各种软件	16,430,886.75	-	-	16,430,886.75
其他	3,736,089.93	-	-	3,736,089.93
二、累计摊销合计:	10,897,385.31	1,443,197.55	-	12,340,582.86
其中: 土地使用权	3,052,573.45	301,701.30	-	3,354,274.75
各种软件	7,421,572.17	1,076,860.23	-	8,498,432.40
其他	423,239.69	64,636.02	-	487,875.71
三、账面净值合计	35,195,153.39	-	1,443,197.55	33,751,955.84
其中: 土地使用权	22,872,988.57	-	301,701.30	22,571,287.27
各种软件	9,009,314.58	-	1,076,860.23	7,932,454.35
其他	3,312,850.24	-	64,636.02	3,248,214.22
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 土地使用权	-	-	-	-
各种软件	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	35,195,153.39	-	1,443,197.55	33,751,955.84
其中: 土地使用权	22,872,988.57	-	301,701.30	22,571,287.27
各种软件	9,009,314.58	-	1,076,860.23	7,932,454.35
其他	3,312,850.24	-	64,636.02	3,248,214.22

本集团无形资产本期摊销额为人民币 1,443,197.55 元。

于 2011 年 6 月 30 日和 2010 年 12 月 31 日, 本集团无形资产账面价值中没有包含借款费用资本化金额。

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团将账面价值为人民币 12,242,241.38 元 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 12,383,770.44 元) 的土地使用权用作银行短期借款的抵押品。

五、 合并财务报表项目注释(续)

11、 商誉

金额单位: 人民币元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
西安赛尔	7,296,277.00	-	-	7,296,277.00	-

本集团于 2001 年收购西安赛尔时, 合并成本超过按比例获得的西安赛尔可辨认资产、负债公允价值的差额, 确认为与西安赛尔相关的商誉。

西安赛尔的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和 10% 税前折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变, 管理层认为如果关键假设发生负面变动, 则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对西安赛尔预计未来现金流量现值的计算采用了节能型离心压缩机业务分部的毛利率及营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

12、 长期待摊费用

金额单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修	678,209.81	-	79,614.78	598,595.03

五、 合并财务报表项目注释 (续)

13、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

金额单位: 人民币元

项目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:				
坏账准备	172,061,487.76	43,492,434.61	129,702,972.63	31,102,321.77
存货跌价准备	11,730,834.83	2,719,396.12	11,730,834.83	2,719,396.12
固定资产减值准备	3,708,379.76	927,094.94	3,709,044.04	927,261.01
在建工程减值准备	2,056,931.37	514,232.84	2,056,931.37	514,232.84
长期股权投资减值准备	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
预计负债	18,269,553.42	2,740,433.01	16,301,190.59	2,445,178.65
固定资产折旧	6,230,202.52	934,530.38	6,230,202.52	934,530.38
未实现内部利润	1,182,482.07	177,372.30	4,345,811.40	651,871.71
内部退养人员辞退福利折现款	9,309,092.88	2,220,587.86	10,666,424.84	2,369,107.94
预开具增值税发票, 暂未确认收入款	-	-	19,429,740.37	2,914,461.05
政府补助	38,656,050.00	4,268,400.00	23,889,000.00	3,583,350.00
逾期两年未支付应付款	1,276,914.36	191,537.15	1,276,914.36	191,537.15
弥补亏损	8,013,861.90	1,202,079.29	8,013,861.90	1,202,079.29
小计	274,495,790.87	59,888,098.50	239,352,928.85	50,055,327.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
可抵扣亏损	6,412,280.11	20,647,983.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

金额单位: 人民币元

年份	2011年 6月30日	2010年 12月31日
2011年	-	-
2012年	-	-
2013年	201,495.36	201,495.36
2014年	730,877.95	16,495,942.20
2015年	2,448,294.03	3,950,546.16
2016年	3,031,612.77	-
合计	6,412,280.11	20,647,983.72

五、合并财务报表项目注释(续)

14、资产减值准备明细

金额单位: 人民币元

项目	附注	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
			计提	其他	转回	转销	
一、坏账准备	五、3, 4	129,702,972.63	42,358,515.13	-	-	-	172,061,487.76
二、存货跌价准备	五、6	11,730,834.83	-	-	-	-	11,730,834.83
三、长期股权投资减值准备	五、7	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
四、固定资产减值准备	五、8	3,709,044.04	-	-	-	-664.28	3,708,379.76
五、在建工程减值准备	五、9	2,056,931.37	-	-	-	-	2,056,931.37
合计		149,199,782.87	42,358,515.13	-	-	-664.28	191,557,633.72

有关各类资产本期确认减值损失的原因, 参见有关各资产项目的附注。

15、所有权受到限制的资产

于2011年6月30日, 所有权受到限制的资产情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	附注	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于担保的资产					
- 货币资金	五、1	10,412,135.19	8,900,588.71	-	19,312,723.90
- 固定资产	五、8	15,839,591.02	-	2,117,173.14	13,722,417.88
- 无形资产	五、10	12,383,770.44	-	141,529.06	12,242,241.38
合计		38,635,496.65	8,900,588.71	2,258,702.20	45,277,383.16

于本财务报表期间, 所有权受到限制的保证金存款为存入银行作为该等银行为本集团出具保函和银行承兑汇票的保证金。

所有权受到限制的固定资产以及无形资产用作若干银行短期借款的抵押品, 该限制将于相关银行短期借款偿还后解除。

五、 合并财务报表项目注释(续)

16、 短期借款

(1) 短期借款分类:

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	11,000,000.00	21,000,000.00
合计	36,000,000.00	46,000,000.00

(2) 资产负债表日后已偿还短期借款人民币 10,000,000.00 元。

(3) 于 2011 年 6 月 30 日, 人民币 2,000 万元 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 2,000 万) 的抵押借款为固定利率贷款, 其余为浮动利率贷款。

17、 应付票据

金额单位: 人民币元

种类	2011年 6月30日	2010年 12月31日
银行承兑汇票	25,410,120.00	20,426,973.00

上述金额均为一年内到期的应付票据。

18、 应付账款

(1) 应付账款分类列示如下:

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
应付关联公司	20,729,137.30	22,769,396.37
应付供应商	296,697,707.83	207,487,014.31
合计	317,426,845.13	230,256,410.68

五、 合并财务报表项目注释 (续)

18、 应付账款 (续)

- (2) 上述余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应付账款。
- (3) 应付账款按账龄列示如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
	金额		金额	
1年以内(含1年)	296,700,955.79	93.47	218,286,870.11	94.80
1至2年(含2年)	15,364,177.29	4.84	5,572,764.33	2.42
2至3年(含3年)	2,665,414.54	0.84	1,895,752.42	0.82
3年以上	2,696,297.51	0.85	4,501,023.82	1.96
合计	317,426,845.13	100.00	230,256,410.68	100.00

账龄自应付账款确认日起开始计算。

19、 预收款项

预收款项均为本公司向客户预收的货款。

- (1) 预收款项按账龄列示如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
	金额		金额	
1年以内(含1年)	448,360,964.73	84.96	266,897,136.09	64.36
1至2年(含2年)	58,123,226.75	11.01	137,236,489.83	33.09
2至3年(含3年)	14,696,291.70	2.78	9,360,939.92	2.26
3年以上	6,580,101.53	1.25	1,230,557.38	0.29
合计	527,760,584.71	100.00	414,725,123.22	100.00

预收款项期末余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的预收款项。

五、合并财务报表项目注释(续)

20、应付职工薪酬

金额单位:人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴(注1)	17,174,514.83	112,368,948.78	119,626,770.64	9,916,692.97
二、职工福利费	-	3,228,703.99	2,883,513.46	345,190.53
三、社会保险费	-1,252,945.35	18,113,255.59	19,141,918.31	-2,281,608.07
其中: 1. 医疗保险费	567,078.33	5,176,140.66	5,155,612.32	587,606.67
2. 基本养老保险费	-1,234,022.79	11,678,565.94	12,059,015.14	-1,614,471.99
3. 失业保险费	-586,000.89	944,491.57	1,060,127.42	-701,636.74
4. 工伤保险费	-	108,501.90	329,232.26	-220,730.36
5. 生育保险费	-	205,555.52	537,931.17	-332,375.65
四、住房公积金	1,846,049.72	7,063,599.00	7,077,704.00	1,831,944.72
五、辞退福利(含内退费用)(注2)	10,601,889.84	295,557.10	2,256,875.49	8,640,571.45
六、工会经费和职工教育经费	6,286,900.75	3,025,425.04	1,976,749.47	7,335,576.32
合计	34,656,409.79	144,095,489.50	152,963,531.37	25,788,367.92

注1: 除预提的年终奖金外,应付工资、奖金、津贴和补贴,已于2011年7月全额发放和缴纳。于2011年6月30日,本集团无属于拖欠性的应付职工薪酬。

注2: 本集团有部分员工未到法定退休年龄而提前退休。然而自此等员工提前退休之日起至其法定退休年龄止,本集团仍需向此等员工支付一定的薪酬。这些薪酬是根据他们最后一次获取的薪酬的一定的比例计算得出。于报告期末确认的金额是本集团承担的内退员工薪酬的义务按照报告期末具有相似到期日的国债利率折现的现值(“内退费用”)。

于2011年6月30日,除内退费用外,上述“辞退福利”中包含因解除劳动关系给予补偿人民币64,535.00元(2010年12月31日:人民币16,426.30元)。

21、应交税费

金额单位:人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
增值税	8,094,297.51	-5,343,083.12
营业税	400.00	106,944.87
企业所得税	-77,098.93	6,846,857.07
其他	3,148,052.24	3,259,924.75
合计	11,165,650.82	4,870,643.57

五、 合并财务报表项目注释 (续)

22、 应付股利

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
已宣告但尚未发放的现金股利	7,180,639.09	135,898.49

23、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
应付工程款	2,552,173.99	2,875,589.20
租金	2,717,859.71	-
研发费	2,780,139.71	5,059,388.19
其他	11,921,122.52	12,806,886.94
合计	19,971,295.93	20,741,864.33

(2) 上述余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的其他应付款。

(3) 其他应付款按账龄列示如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	14,448,916.74	72.35	10,050,779.57	48.46
1至2年(含2年)	3,949,905.57	19.78	8,941,401.43	43.11
2至3年(含3年)	896,607.56	4.49	1,207,539.67	5.82
3年以上	675,866.06	3.38	542,143.66	2.61
合计	19,971,295.93	100.00	20,741,864.33	100.00

五、 合并财务报表项目注释 (续)

24、 预计负债

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
产品质量保证	18,269,553.42	16,301,190.59

本集团一般会向购买机床产品的消费者提供售后质量维修承诺, 对机床产品售出后一年内出现非意外事件造成的故障和质量问题, 本集团免费负责保修。上述产品质量保证是按本集团预计需要承担的产品质量保证费用计提的。

25、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
应付融资租赁款	五、26	213,209.00	213,209.00
售后租回	五、28	205,300.00	205,300.00
合计		418,509.00	418,509.00

26、 长期应付款

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
应付融资租赁款	2,025,486.45	2,132,091.00

应付融资租赁款反映的是本集团于 2001 年售后租回部分房产形成的最低租赁付款额的现值。该租赁构成融资租赁, 租赁期为 20 年。资产负债表日, 本集团将应付融资租赁款分别以长期负债和一年内到期的非流动负债 (见附注 25) 列示。

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团未确认融资费用余额为人民币 1,354,077.79 元 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 1,418,558.80 元)。

上述余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的长期应付款。

27、 专项应付款

金额单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西省知识产权局 专项拨款	100,000.00	-	-	100,000.00
机床关键零部件进口关 税和进口环节增值税退 税款(注 1)	-	15,167,565.87	-	15,167,565.87
合计	100,000.00	15,167,565.87	-	15,267,565.87

注 1 根据《财政部国家发展改革委海关总署国家税务总局关于落实国务院加快振兴装备制造业的若干意见有关进口税收政策的通知》(财关税[2007]11号),该退税款作为国家投资处理,应在规定期限内转作国家资本金。如果企业未能按期将退税税款转作国家资本金,应将所退税款及时退还国库。根据 2010 年 8 月 16 日召开的第六届董事会第十九次会议决议,本公司会在收到上述退税款 2 年内通过向其国有大股东沈机集团和云南省工业投资定向发行股票,完成将该退税款转作国家资本金的程序。在此之前,本公司按照会计准则,将收到的退税款计入专项应付款。

28、 其他非流动负债

金额单位: 人民币元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延收益		
- 售后租回(注 1)	1,950,303.01	2,053,003.11
- 政府补助(注 2)	38,656,050.00	23,889,000.00
合计	40,606,353.01	25,942,003.11

注 1 递延收益-售后租回是本集团于 2001 年出售部分房产后,回租构成融资租赁(见附注 26)。所以出售房产的收入与原账面价值的差异形成递延收益在 20 年租赁期内按直线法摊销确认。资产负债表日,本集团将预计一年内转入利润表的递延收益,作为一年内到期的非流动负债(见附注 25)列示。

注 2 于 2011 年 6 月 30 日政府补助主要包括为开发 THM65160 系列精密型卧式机床和 TGK46100 系列高新技术镗铣床而从政府获取的研发基金以及政府补助本公司重装铸造基地(附注五、9)的土建施工及设备采购的资金。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

29、 股本

金额单位: 人民币元

	期初及期末余额
一、 有限售条件股份	87,685,018.59
- 国有法人持股	58,772,913.67
- 其他法人持股	28,912,104.92
二、 无限售条件股份	443,396,084.41
- 人民币普通股国内上市 A 股	302,501,209.61
- 境外上市的外资股香港上市 H 股	140,894,874.80
合计	531,081,103.00

30、 资本公积

金额单位: 人民币元

项目	期初及期末余额
股本溢价	19,206,777.12
其他资本公积 - 其他	8,096,544.60
合计	27,303,321.72

31、 盈余公积

金额单位: 人民币元

	期初及期末余额
法定盈余公积	109,024,823.62

32、 未分配利润

金额单位: 人民币元

项目	注	金额
期初未分配利润		706,716,031.08
加: 本期归属于母公司股东的净利润		42,771,864.27
减: 应付普通股股利	(1)	26,554,055.15
期末未分配利润	(2)	722,933,840.20

(1) 分配普通股股利

2011年5月10日召开的股东大会批准了派发归属于2010年度的每股人民币0.05元(截至2010年6月30日止6个月:每股人民币0.05元),总金额为人民币26,554,055.15元的股利(截至2010年6月30日止6个月:人民币21,243,244.15元)。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

32、 未分配利润 (续)

(2) 期末未分配利润的说明

子公司本期提取的归属于母公司的盈余公积为人民币 0 元 (2010 年: 人民币 93,00.000 元)。

截至 2011 年 6 月 30 日, 本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 8,115,000.00 元 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 8,115,000.00 元)。

董事会决议不派发截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间的中期股息 (截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

33、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位: 人民币元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
主营业务收入	882,267,218.74	753,311,739.62
其中: 销售商品收入	871,654,128.21	748,035,931.78
提供劳务收入	10,613,090.53	5,275,807.84
其他业务收入	2,925,362.63	2,678,162.73
营业收入合计	885,192,581.37	755,989,902.35
营业成本	668,271,822.33	529,677,801.04

(2) 营业收入 (分业务)

金额单位: 人民币元

业务名称	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2011 年	2011 年	2010 年	2010 年
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床业务	804,064,692.58	601,913,589.84	664,322,872.47	446,825,175.76
节能型离心压缩机业务	81,127,888.79	66,358,232.49	91,651,429.88	82,844,200.00
传感仪器、转台及计算机绣花机业务	-	-	15,600.00	8,425.28
合计	885,192,581.37	668,271,822.33	755,989,902.35	529,677,801.04

(3) 有关本集团按不同地区列示的外部客户收入的信息参见附注九、2(2)。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

33、 营业收入、营业成本

(4) 本期间前五名客户的营业收入情况

金额单位: 人民币元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
第一名	103,716,239.33	11.72
第二名	23,683,760.73	2.68
第三名	21,311,965.83	2.41
第四名	21,179,487.19	2.39
第五名	18,286,324.78	2.07
合计	188,177,777.86	21.27

34、 营业税金及附加

金额单位: 人民币元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2011 年	2010 年	
营业税	-	48,408.81	营业收入的 3% - 5%
城市维护建设税	3,407,042.27	141,863.72	缴纳增值税及营业税的 1% - 7%
教育费附加	1,487,999.09	70,901.38	缴纳增值税及营业税的 3%
地方教育附加	917,688.88	-	缴纳增值税及营业税的 2%
合计	5,812,730.24	261,173.91	

五、 合并财务报表项目注释 (续)

35、 投资收益

金额单位: 人民币元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2011 年	2010 年
权益法核算的长期股权投资收益	五、 7	2,996,157.41	1,886,233.07

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益中, 投资收益金额前五名的情况如下:

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
昆明道斯	3,322,334.50	2,131,639.25
西安瑞特	-326,177.09	-245,406.18
合计	2,996,157.41	1,886,233.07

36、 资产减值损失

金额单位: 人民币元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
一、坏账准备	42,414,353.97	14,036,608.54
二、存货跌价准备	-	-85,614.70
合计	42,414,353.97	13,950,993.84

37、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
非流动资产处置利得	494,316.49	983,251.22
政府补助	1,805,000.00	-
其他	58,422.04	500.00
合计	2,357,738.53	983,751.22

五、 合并财务报表项目注释 (续)

38、 营业外支出

金额单位: 人民币元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入当期非经常性损益的金额
	2011 年	2010 年	
固定资产处置损失	334,890.75	291,516.80	334,890.75
对外捐赠	2,000.00	3,000.00	2,000.00
其他	1,007,424.61	1,648,232.79	743,811.95
合计	1,344,315.36	1,942,749.59	1,080,702.70

39、 所得税费用

金额单位: 人民币元

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2011 年	2010 年
按税法及相关规定计算的当期所得税		5,683,776.10	16,716,552.16
递延所得税调整	(1)	-9,832,770.59	-3,954,517.97
合计		-4,148,994.49	12,762,034.19

由于本集团于截至 2011 年 6 月 30 日和 2010 年 6 月 30 日止 6 个月内并无赚取香港利得税的应课税溢利, 因此并未就香港利得税计提拨备。

(1) 递延所得税调整分析如下:

金额单位: 人民币元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
暂时性差异的产生和转回	-9,832,770.59	-3,954,517.97

五、 合并财务报表项目注释 (续)

39、 所得税费用 (续)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

金额单位: 人民币元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
税前利润	38,155,088.73	93,090,677.82
按有关税务地区适用税率的名义税项	9,538,772.18	23,272,669.46
加: 不可抵税支出	1,566.58	245,740.73
不需纳税收入	-749,039.35	-282,934.96
未确认的可抵扣亏损	757,902.94	350,364.75
利用以前年度未确认的暂时性差异	-4,380,203.02	-
税率变动的差异	-4,241,435.40	-
所得税税收优惠	-5,076,558.42	-10,823,805.79
本期所得税得益/费用	-4,148,994.49	12,762,034.19

40、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

金额单位: 人民币元

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
归属于本公司普通股股东的合并净利润	42,771,864.27	82,218,942.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	531,081,103.00	531,081,103.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.0805	0.1548

五、 合并财务报表项目注释 (续)

40、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 (续)

(1) 基本每股收益 (续)

普通股的加权平均数计算过程如下:

金额单位: 人民币元

	2011年 6月30日	2010年 6月30日
期初已发行普通股股数	531,081,103.00	424,864,883.00
公积金转增股本视同发生于各财务报表期初进行调整	-	106,216,220.00
期末普通股的加权平均数	531,081,103.00	531,081,103.00

(2) 稀释每股收益

本期间, 本公司不存在稀释性的潜在普通股, 稀释每股收益与基本每股收益相同。

42、 利润表补充资料

金额单位: 人民币元

对利润表中的费用按性质分类	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
营业收入	885,192,581.37	755,989,902.35
减: 产成品及在产品的存货变动	20,971,912.74	13,797,832.36
耗用的原材料等	395,839,093.86	313,491,917.36
发生的职工薪酬费用	144,095,489.50	119,535,195.44
加工费	134,002,827.20	102,216,083.39
计提的折旧	19,394,726.48	18,396,010.09
无形资产摊销	1,443,197.55	1,040,832.16
资产减值	42,414,353.97	13,950,993.84
银行贷款利息	1,504,277.96	1,757,932.00
其他	87,371,613.41	78,712,427.89
利润总额	38,155,088.70	93,090,677.82

五、 合并财务报表项目注释 (续)

43、 现金流量表项目注释

(1) 本期间收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位: 人民币元

项目	金额
政府补助产品开发的研发基金(附注五、28)	4,662,511.47
其他	1,060,662.11
合计	5,723,173.58

(2) 本期间支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位: 人民币元

项目	金额
佣金手续费	12,011,100.00
产品质量保证费	7,144,492.10
运费	14,247,398.30
其他	9,308,245.51
合计	42,711,235.91

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

金额单位: 人民币元

项目	金额
政府补助重装铸造基地(附注五、28)	12,000,000.00
机床关键零部件进口关税和进口环节增值税退税款(附注五、27)	15,167,565.87
合计	27,167,565.87

五、合并财务报表项目注释(续)

44、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位: 人民币元

补充资料	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,304,083.22	80,328,643.63
加: 资产减值准备	42,414,353.97	13,950,993.84
固定资产折旧	19,394,726.48	17,973,625.41
无形资产摊销	1,443,197.55	1,349,296.64
长期待摊费用摊销	79,614.78	113,920.20
递延收益摊销	-102,700.10	102,650.10
处置固定资产的损失(收益以“-”号填列)	-159,425.74	-945,711.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	27,284.79
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,125.03	1,756,431.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,996,157.41	-1,886,233.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,832,770.59	-877,907.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,584,616.80	-36,309,584.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,768,977.27	-84,124,927.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	84,382,787.44	106,515,316.77
经营活动产生的现金流量净额	-9,428,009.50	97,973,798.93
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	226,459,646.81	357,757,140.78
减: 现金的期初余额	285,882,274.37	274,937,559.13
现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)	-59,422,627.56	82,819,581.65

(2) 现金和现金等价物的构成

金额单位: 人民币元

项目	2011 年	2010 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
一、现金	226,459,646.81	285,882,274.37
其中: 库存现金	199,454.84	1,107,200.04
可随时用于支付的银行存款	226,260,191.97	284,775,074.33

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金及期限短的投资的金额。

六、 关联方及关联交易

1、 本公司的第一大股东情况

金额单位: 人民币元

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	第一大股东对本公司的持股比例(%)	第一大股东对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
沈机集团	有限责任公司	中国	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、 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注四。

3、 本公司的合营和联营企业情况

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	本公司的持股比例(%)	本公司在被投资单位的表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
昆明道斯	有限公司	中国	Ing. JanRYDL	机床产品生产销售	欧元 500 万元	50	50	77266099-X
二、联营企业								
西安瑞特	有限公司	中国	田惠生	快速成型机生产销售	人民币 6000 万元	23.34	23.34	79166780-4

六、 关联方及关联交易 (续)

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
沈阳机床进出口有限责任公司 (“沈机进出口”)	本公司第一大股东之子公司	746486385
云南云机集团进出口有限公司 (“云机进出口”)	本公司第一大股东之子公司	709781545
云南 CY 集团公司	本公司第一大股东之子公司	919190831
昆明昆机集团公司 (“昆机集团 公司”)	本公司第二大股东之子公司	216547232
云南国资物业管理有限公司	本公司第二大股东之子公司	291887852

4、 关联交易情况

(1) 销售/采购商品以及提供/接受劳务情况表

本集团

金额单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
			2011 年		2010 年	
			金额	占同类交易金额 的比例(%)	金额	占同类交易金额 的比例(%)
昆明道斯	销售商品	按一般正常商业条款	32,298,237.40	3.65	2,511,503.61	0.33
沈机进出口 (注 1)	销售商品	按一般正常商业条款	-	-	1,076,923.08	0.14
云机进出口 (注 1)	销售商品	按一般正常商业条款	1,794.87	0.00	1,837.61	0.00
云南 CY 集团公司	销售商品	按一般正常商业条款	1,008,709.40	0.11	6,811.59	0.00
昆明道斯	购进货物	按一般正常商业条款	30,726,495.87	4.27	26,224,999.80	6.86
云南 CY 集团公司	购进货物	按一般正常商业条款	-	-	1,678,784.37	0.44
昆机集团公司	购进货物	按一般正常商业条款	278,964.68	0.04	377,979.52	0.10
云南国资物业管理有限公司(注 2)	接受劳务	按相关协议条款	224,644.72	6.83	245,927.02	6.92
昆机集团公司	接受劳务	按相关协议条款	-	-	98,000	0.00

六、 关联方及关联交易 (续)

4、 关联交易情况 (续)

(1) 销售/采购商品以及提供/接受劳务情况表 (续)

本公司

金额单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
			2011 年		2010 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建昆机	销售商品	按相关协议条款	345,191.44	0.04	1,367,521.37	0.21
昆明道斯	销售商品	按一般正常商业条款	32,298,237.40	4.04	2,511,503.61	0.39
沈机进出口 (注 1)	销售商品	按一般正常商业条款	-	-	1,076,923.08	0.17
云机进出口 (注 1)	销售商品	按一般正常商业条款	1,794.87	0.00	1,837.61	0.00
云南 CY 集团公司	销售商品	按一般正常商业条款	1,008,709.40	0.13	6,811.59	0.00
昆明道斯	购进货物	按一般正常商业条款	30,726,495.87	4.83	26,224,999.80	12.21
云南 CY 集团公司	购进货物	按一般正常商业条款	-	-	1,678,784.37	7.82
昆机集团公司	购进货物	按一般正常商业条款	278,964.68	0.04	377,979.52	0.18
云南国资物业管理 有限公司 (注 2)	接受劳务	按相关协议条款	224,644.72	7.40	245,927.02	7.63
昆机集团公司	接受劳务	按相关协议条款	-	-	98,000	0.00

注 1: 此交易乃出售机床给沈机进出口及云机进出口。本公司与沈机进出口及云机进出口签订部分机床产品代理协议。本公司给予沈机进出口及云机进出口部分机床的代理权, 由沈机进出口及云机进出口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。

注 2: 根据本公司与昆机集团公司订立的服务协定, 本公司向昆机集团公司提供水、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。

六、 关联方及关联交易 (续)

4、 关联交易情况 (续)

(2) 承租情况表:

本集团及本公司承租情况表

金额单位: 人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	占租赁终止日	租赁费定价依据	本期间的租金
昆机集团公司	本公司	土地及房屋	2001年 11月12日	2021年 11月11日	按相关协议 条款(注)	2,625,000

注: 此交易乃支付给昆机集团公司的厂房及土地使用权的租赁费用昆机集团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《房屋租赁合同》和《土地使用权租赁合同》中的权利和义务。

本公司于 2009 年 8 月 12 日与昆机集团公司签订补充协议, 调整土地租金从人民币 1,320,000 元至人民币 4,245,086 元, 调整厂房租金从人民币 832,228 元至人民币 754,914 元。以上调整后租金的执行期限为自 2007 年 11 月 12 日起至 2010 年 11 月 11 日止。

本公司于 2011 年 2 月 1 日与昆机集团公司签订租金调整协议, 调整土地租金为人民币 4,457,340 元, 调整厂房租金为人民币 792,660。以上调整后租金的执行期限为自 2010 年 11 月 12 日起至 2013 年 11 月 11 日止。

5、 关联方应收应付款项

本集团

应收关联方款项

金额单位: 人民币元

项目名称	关联方	2011年6月30日		2010年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明道斯	5,339,013.51	-	6,632,213.38	-
其他应收款	昆明道斯	914,740.60	-	233,675.62	-
应收账款	云南 CY 集团公司	18,000.00	-	9,000.00	-

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联方应收应付款项 (续)

应付关联方款项

金额单位: 人民币元

项目名称	关联方	2011年6月30日	2010年12月31日
应付账款	昆明道斯	20,153,738.30	22,635,320.30
应付账款	云南CY集团公司	575,399.00	134,076.07
预收款项	沈机进出口	-	4,000.00

本公司

应收关联方款项

金额单位: 人民币元

项目名称	关联方	2011年6月30日		2010年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明道斯	5,339,013.51	-	6,632,213.38	-
应收账款	长沙赛尔	244,000.00	-	244,000.00	-
应收账款	福建昆机	4,972,195.83	-	4,972,259.03	-
应收账款	云南CY集团公司	18,000.00	-	9,000.00	-
其他应收款	昆明道斯	914,740.60	-	233,675.62	-
其他应收款	西安赛尔	5,191,275.50	-	4,408,921.12	-
其他应收款	昆机运输	-	-	18,024.57	-
其他应收款	福建昆机	558,840.90	-	452,861.60	-
其他应收款	自动机器	-	-	12,693,414.95	9,859,808.60

应付关联方款项

金额单位: 人民币元

项目名称	关联方	2011年6月30日	2010年12月31日
应付账款	昆明道斯	20,153,738.30	22,635,320.30
应付账款	云南CY集团公司	575,399.00	134,076.07
应付账款	通用设备	11,453,601.95	11,453,601.95
应付账款	福建昆机	325,000.00	325,000.00
预收款项	沈机进出口	-	4,000.00
其他应付款	通用设备	718,936.38	718,936.38
其他应付款	昆机运输	-	300,000.00

七、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

至本财务报表报出日,以上争议仍在调解之中。管理层认为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确认预计负债。

- (2) 2010年3月3日,诸城市光华乙炔制氧有限公司因与西安赛尔买卖合同纠纷一案,不服潍坊市中级人民法院作出的终审判决(注:该判决书判决诸城市光华乙炔制氧有限公司偿付西安赛尔公司货款、利息、运费共计1,319,518元),故向山东省检察院提起了申诉。2010年5月25日,山东省检察院向山东省高级人民法院提出了抗诉。2010年6月4日,山东省高级人民法院作出了再审的裁定:一是本案由山东省高级人民法院提审;二是再审期间,中止原判决的执行。2011年2月16日,山东省高级人民法院开庭审理了本案。目前西安赛尔与诸城市光华乙炔制氧有限公司同意在法庭主持下调解纠纷。

至本财务报表报出日,以上争议仍在调解之中。管理层认为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确认预计负债。

八、 承诺事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承担

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
已签订尚未履行或尚未完全履行的 在建工程合同	124,730,627.53	19,482,217.47
已授权但未签订尚未履行或尚未完 全履行的在建工程合同	119,931,385.37	241,278,837.62
合计	244,662,012.90	260,761,055.09

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于期末/年末以后应支付的最低租赁付款额如下：

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以内(含1年)	5,286,684.00	5,067,284.00
1年以上2年以内(含2年)	5,250,000.00	5,000,000.00
2年以上3年以内(含3年)	5,250,000.00	5,000,000.00
3年以上	31,500,000.00	40,000,000.00
合计	47,286,684.00	55,067,284.00

九、其他重要事项

1、 租赁

- (1) 本集团作为融资租赁承租人以后年度将支付的最低租赁付款额

金额单位: 人民币元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	342,168.88
1年以上2年以内(含2年)	342,168.88
2年以上3年以内(含3年)	342,168.88
3年以上	2,566,266.60
合计	3,592,773.24

2、 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了机床业务，节能型离心压缩机业务，传感仪器、转台及计算机绣花机业务，共三个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

- (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产及应收款项、预付款项及存货等流动资产，但不包括集团内部交易未实现损益产生的递延所得税资产、长期股权投资及其它未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、预收款项、银行借款及预计负债等。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将投资收益及董事薪酬分配给各分部。

九、其他重要事项(续)

2、 分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据,或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的:

2011年6月30日

金额单位:人民币元

项目	机床业务分部	节能型离心压缩机业务分部	传感器、转台及电脑绣花机业务分部	分部间抵销	未分配项目	合计
对外交易收入	804,064,692.58	81,127,888.79	-	-	-	885,192,581.37
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	2,996,157.41	2,996,157.41
当期资产减值损失	42,414,353.97	-	-	-	-	42,414,353.97
折旧和摊销费用	17,388,251.29	3,449,672.74	-	-	-	20,837,924.03
银行存款利息收入	2,246.74	88,214.73	-	-	-	90,461.47
利息支出	739,259.53	765,018.43	-	-	-	1,504,277.96
利润总额(亏损总额)	37,933,466.38	-36,009.95	-	-	257,632.30	38,155,088.73
所得税(收益)/费用	-3,954,238.09	279,743.00	-	-	-474,499.40	-4,148,994.49
净利润(净亏损)	41,887,704.47	-315,752.95	-	-	732,131.70	42,304,083.22
资产总额	2,040,317,868.99	436,483,861.81	-	-40,500,775.40	57,763,288.87	2,494,064,244.27
负债总额	753,426,304.48	334,365,442.27	-	-40,500,775.40	-	1,047,290,971.35
其他重要的非现金项目:						
- 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	51,527,208.90	-	-	-	-	51,527,208.90
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	57,585,916.56	57,585,916.56
- 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	55,226,935.07	1,327,016.66	-	-	-	56,553,951.73

九、其他重要事项(续)

2、 分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

2010年6月30日

金额单位:人民币元

项目	机床业务分部	节能型离心压缩机业务分部	传感仪器、转台及电脑绣花机业务分部	分部间抵销	未分配项目	合计
对外交易收入	664,322,872.47	91,651,429.88	15,600.00	-	-	755,989,902.35
分部间交易收入	-	-	431,687.19	-431,687.19	-	-
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	1,886,233.07	1,886,233.07
当期资产减值损失	13,950,993.84	-	-	-	-	13,950,993.84
折旧和摊销费用	15,170,426.61	4,352,945.32	16,120.42	-	-	19,539,492.35
银行存款利息收入	693,309.99	167,476.68	6,130.00	-	-	866,916.67
利息支出	1,193,595.00	564,337.00	-	-	-	1,757,932.00
利润总额(亏损总额)	96,115,110.41	-2,934,798.00	-482,044.03	-	392,409.44	93,090,677.82
所得税(收益)/费用	6,419,033.32	133,357.00	-	-	6,209,643.87	12,762,034.19
净利润(净亏损)	89,696,077.09	-3,068,155.00	-482,044.03	-	-5,817,234.43	80,328,643.63
资产总额	1,754,440,418.68	412,589,338.00	6,153,800.96	-28,509,159.72	46,822,140.33	2,191,496,538.25
负债总额	558,883,747.90	305,407,296.00	17,855,773.00	-28,509,159.72	-	853,637,657.18
其他重要的非现金项目:						
- 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	21,721,065.98	-	-	-	-	21,721,065.98
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	52,616,928.54	52,616,928.54
- 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	11,468,388.06	670,600.00	-	-	-	12,138,988.06

(2) 地区信息

下表列示了本集团按不同地区列示的有关外部客户收入的信息,其中客户所在的地区是根据货物运输地或服务提供地确定的:

金额单位:人民币元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
中国大陆	876,219,932.25	754,193,616.16
国际	8,972,649.12	1,796,286.19
合计	885,192,581.37	755,989,902.35

十、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2011年 6月30日	2010年 12月31日
第三方	302,539,687.62	278,506,467.41
关联方	10,573,209.34	11,857,472.41
小计	313,112,896.96	290,363,939.82
减: 坏账准备	138,787,694.89	96,896,813.68
合计	174,325,202.07	193,467,126.14

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以内(含1年)	100,992,060.22	116,956,045.38
1年至2年(含2年)	73,773,306.13	76,296,967.60
2年至3年(含3年)	50,293,323.18	44,990,483.51
3年以上	88,054,207.43	52,120,443.33
减: 坏账准备	138,787,694.89	96,896,813.68
合计	174,325,202.07	193,467,126.14

账龄自应收账款确认日起开始计算。

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

1、 应收账款(续)

(3) 应收账款按种类披露

金额单位: 人民币元

种类	注	2011年6月30日				2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	(4)	21,921,556.64	7.00	5,510,645.98	25.14	24,260,424.16	8.36	3,587,513.37	14.79
按组合计提坏账准备的应收账款*									
组合1	(5)	280,618,130.98	89.62	133,277,048.91	47.49	254,246,043.25	87.56	93,309,300.31	36.70
组合2	(5)	10,573,209.34	3.38	-	-	11,857,472.41	4.08	-	-
组合小计	(5)	291,191,340.32	93.00	133,277,048.91	45.77	266,103,515.66	91.64	93,309,300.31	35.06
合计		313,112,896.96	100.00	138,787,694.89	—	290,363,939.82	100.00	96,896,813.68	—

注*: 此类包括单项测试未发生减值的应收账款

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

(4) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收货款	21,921,556.64	5,510,645.98	25.14	运用个别方式评估, 发生减值

(5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 人民币元

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	96,471,459.30	33.12	4,712,508.04	102,193,589.85	38.41	4,247,731.80
1至2年	56,586,781.12	19.43	16,496,034.34	66,798,998.97	25.11	19,586,827.03
2至3年	50,078,892.47	17.20	30,047,335.48	44,990,483.51	16.91	21,600,970.32
3年以上	88,054,207.43	30.25	82,021,171.05	52,120,443.33	19.59	47,873,771.16
合计	291,191,340.32	100	133,277,048.91	266,103,515.66	100.00	93,309,300.31

(6) 本期间本公司无发生重大的应收账款坏账准备转回或收回。

(7) 本期间本公司无发生重大的应收账款的核销。

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

1、 应收账款 (续)

(8) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	14,630,468.63	一年以上	4.67
第二名	第三方	7,291,088.01	一年以上	2.32
第三名	第三方	5,645,513.00	一年以上	1.80
第四名	第三方	5,359,059.00	一年以上	1.71
第五名	关联方	5,339,013.51	一年以上	1.71
合计	——	38,265,142.15	——	——

(9) 上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(10) 应收关联方款项

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
云南 CY 集团公司	关联方	18,000.00	0.01
昆明道斯	合营企业	5,339,013.51	1.71
长沙赛尔	子公司	244,000.00	0.07
福建昆机	子公司	4,972,195.83	1.58
合计	——	10,573,209.34	3.37

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

2、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2011年 6月30日	2010年 12月31日
第三方	14,586,742.01	16,287,576.49
关联方	6,664,857.00	17,806,897.86
小计	21,251,599.01	34,094,474.35
减: 坏账准备	1,941,558.70	11,596,944.54
合计	19,310,040.31	22,497,529.81

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以内(含1年)	16,894,498.56	15,855,501.06
1年至2年(含2年)	1,795,950.81	2,916,410.08
2年至3年(含3年)	2,086,052.64	629,043.30
3年以上	475,097.00	14,693,519.91
减: 坏账准备	1,941,558.70	11,596,944.54
合计	19,310,040.31	22,497,529.81

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款 (续)

(3) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

种类	注	2011年6月30日				2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	10,273,796.20	48.34	679,312.51	6.61	29,513,906.14	86.57	10,935,182.64	37.05
按组合计提坏账准备的其他应收款*									
组合1	(5)	9,504,221.31	44.73	1,262,246.19	13.28	3,876,006.42	11.37	661,761.90	17.07
组合2	(5)	1,473,581.50	6.93	-	-	704,561.79	2.06	-	-
组合小计	(5)	10,977,802.81	51.66	1,262,246.19	11.50	4,580,568.21	13.43	661,761.90	14.45
合计		21,251,599.01	100.00	1,941,558.70	—	34,094,474.35	100.00	11,596,944.54	—

注*: 此类包括单项测试未发生减值的其他应收款

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

金额单位: 人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1. 员工借款	5,082,520.70	679,312.51	6.61	运用个别方式评估, 发生减值
2. 西安赛尔	5,191,275.50	-	-	关联方, 无减值

(5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

金额单位: 人民币元

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	9,391,343.02	85.55	451,160.61	4,067,187.78	88.79	190,780.08
1至2年	951,871.53	8.67	388,733.58	84,569.23	1.85	42,284.62
2至3年	421,901.26	3.84	209,665.00	44,808.79	0.98	44,808.79
3年以上	212,687.00	1.94	212,687.00	383,888.41	8.38	383,888.41
合计	10,977,802.81	100.00	1,262,246.19	4,580,568.21	100.00	661,761.90

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

2、其他应收款(续)

(6) 本期间本集团无发生重大的其他应收款坏账准备转回或收回。

(7) 本期间本公司其他应收款的核销情况。

金额单位: 人民币元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
自动机器	应收子公司	9,859,808.60	注	是

注: 自动机器已于 2011 年 2 月注销, 该应收款项确定无法收回, 予以核销。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	第三方	1,662,469.44	一年以内	7.82
第二名	第三方	1,636,000.00	一年以内	7.70
第三名	本公司职员	1,418,000.00	一年以上	6.67
第四名	本公司职员	1,060,000.00	一年以内	4.99
第五名	本公司职员	1,000,000.00	一年以内	4.71
合计	——	6,776,469.44	——	31.89

(9) 上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款 (续)

(10) 应收关联方款项

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
昆明道斯	合营企业	914,740.60	4.30
福建昆机	子公司	558,840.90	2.63
西安赛尔	子公司	5,191,275.50	24.43
合计	——	6,664,857.00	31.36

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

金额单位: 人民币元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
对子公司的投资	27,193,265.85	47,034,810.70
对合营企业的投资	43,287,759.59	45,965,425.09
对联营企业的投资	14,298,156.97	14,624,334.06
其他长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
小计	86,779,182.41	109,624,569.85
减: 减值准备	2,000,000.00	21,341,544.85
合计	84,779,182.41	88,283,025.00

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

金额单位: 人民币元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
权益法—合营公司										
昆明道斯	24,739,533.99	45,965,425.09	-2,677,665.50	43,287,759.59	50.00	50.00	—	-	-	6,000,000.00
权益法—联营公司										
西安瑞特	14,000,000.00	14,624,334.06	-326,177.09	14,298,156.97	23.34	23.34	—	-	-	-
成本法—子公司										
西安赛尔	21,693,265.85	21,693,265.85	-	21,693,265.85	45.00	60.00	注	-	-	-
昆机运输	500,000.00	500,000.00	-500,000.00	-	100.00	100.00	—	-	-	-
自动机器	19,341,544.85	19,341,544.85	-19,341,544.85	-	96.74	96.74	—	-	-	-
通用设备	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00	100.00	—	-	-	-
福建昆机	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00	50.00	60.00	注	-	-	-
小计	—	47,034,810.70	-19,841,544.85	27,193,265.85	—	—	—	-	-	-
成本法-其他长期股权投资										
云南澄江铜材厂	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	40.00	40.00	—	2,000,000.00	-	-
合计	87,774,344.69	109,624,569.85	-22,845,387.44	86,779,182.41	—	—	—	2,000,000.00	-	6,000,000.00

注 本公司对该等公司的表决权比例是根据本公司在该等公司的董事会所占的表决权比例确定。本公司能够对该等公司的财务和经营决策实施控制，因此本公司将该等公司视作本公司之子公司，并采用成本法核算。

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资 (续)

(2) 重要合营企业和联营企业信息:

重要合营企业和联营企业信息详细参见附注五、七(3)。

4、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位: 人民币元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
主营业务收入	797,374,010.01	644,961,256.76
其中: 销售商品收入	786,760,919.48	639,685,448.92
其中: 提供劳务收入	10,613,090.53	5,275,807.84
其他业务收入	2,925,362.63	2,544,755.32
营业收入合计	800,299,372.64	647,506,012.08
营业成本	598,303,102.87	433,196,198.68

(2) 营业收入 (分业务)

金额单位: 人民币元

业务名称	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2011 年		2010 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床业务	800,299,372.64	598,303,102.87	647,506,012.08	433,196,198.68

(3) 本期前五名客户的营业收入情况

金额单位: 人民币元

单位名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
第一名	103,670,940.25	12.95
第二名	40,532,478.72	5.06
第三名	29,846,153.84	3.73
第四名	28,752,136.75	3.59
第五名	26,068,376.07	3.26
合计	228,870,085.63	28.59

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 投资收益

金额单位: 人民币元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2011 年	2010 年
权益法核算的长期股权投资收益	十、3	2,996,157.41	1,886,233.07
处置子公司取得的投资收益		650,286.89	-
合计		3,646,444.30	1,886,233.07

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益中, 投资收益金额前五名的情况如下:

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
昆明道斯	3,322,334.50	2,131,639.25
西安瑞特	-326,177.09	-245,406.18
合计	2,996,157.41	1,886,233.07

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

6、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位: 人民币元

补充资料	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,416,138.74	84,474,945.30
加: 资产减值准备	42,414,353.97	14,139,400.71
固定资产折旧	16,089,322.54	14,421,430.77
无形资产摊销	1,298,928.75	1,204,527.86
长期待摊费用摊销	56,522.29	91,817.70
递延收益摊销	-102,700.10	102,650.10
处置固定资产的损失(收益以“-”号填列)	-159,425.74	-946,641.48
财务费用(收益以“-”号填列)	-766,703.41	1,192,095.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,646,444.30	-1,886,233.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,672,254.79	-910,890.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-79,343,956.85	-55,050,559.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-115,093,679.43	-22,697,399.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,011,718.86	34,967,706.93
经营活动产生的现金流量净额	-16,498,179.47	69,102,849.90
	-	
2. 现金及现金等价物净变动情况:	-	
现金的期末余额	193,783,744.78	291,190,179.97
减: 现金的期初余额	248,304,966.05	237,844,655.24
现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)	-54,521,221.27	53,345,524.73

(2) 现金和现金等价物的构成

金额单位: 人民币元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一、现金	193,783,744.78	248,304,966.05
其中: 库存现金	142,097.45	1,031,490.85
可随时用于支付的银行存款	193,641,647.33	247,273,475.20

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金及期限短的投资的金额。

十一、净流动资产

金额单位: 人民币元

项目	2011年	2010年	2011年	2010年
	6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
	本集团	本集团	本公司	本公司
流动资产	1,691,215,466.54	1,484,762,803.80	1,316,791,948.05	1,155,896,709.04
减: 流动负债	971,122,012.60	772,231,832.08	658,976,043.97	505,265,909.92
净流动负债	720,093,453.94	712,530,971.72	657,815,904.08	650,630,799.12

十二、总资产减流动负债

金额单位: 人民币元

项目	2011年	2010年	2011年	2010年
	6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
	本集团	本集团	本公司	本公司
资产总计	2,494,064,244.27	2,247,730,361.63	2,067,234,278.10	1,870,968,386.41
减: 流动负债	971,122,012.60	772,231,832.08	658,976,043.97	505,265,909.92
总资产减流动负债	1,522,942,231.67	1,475,498,529.55	1,408,258,234.13	1,365,702,476.49

补充资料

1、 2011 年非经常性损益明细表

金额单位: 人民币元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置损益	159,425.74
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助 除外)	1,805,000.00
债务重组损益	-544,450.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,552.57
所得税影响额	-152,431.93
少数股东权益影响额 (税后)	-9,673.58
合计	851,317.66

注: 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、 境内外会计准则下会计数据差异

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团无需按照中国会计准则以外的准则披露财务报告。

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团同时按照香港财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并财务报表归属于母公司股东的净利润和股东权益差异情况

金额单位: 人民币千元

	净利润	股东权益
按中国会计准则	82,219	1,277,990
来自合营企业的投资收益	-	-8,869
商誉摊销	-	-1,428
其他	-	139
按照香港财务报告准则	82,219	1,267,832

本集团截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间按照香港财务报告准则编制的财务报表未经审计。

补充资料(续)

3、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

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	3.08%	0.0805	0.0805
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.0789	0.0789