

沈机集团昆明机床股份有限公司

A 股 600806 H 股 0300

2012 年半年度报告

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.....	7
六、重要事项.....	12
七、财务报告	17

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
肖建明	独立董事	工作原因	李冬茹

(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	李顺珍
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李红宁

公司负责人王兴、主管会计工作负责人李顺珍及会计机构负责人（会计主管人员）李红宁声明：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	2010 年 10 月 11 日
公司第四次变更注册日期	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
公司第四次变更注册地点	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（特殊普通合伙）
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	2,607,049,163.30	2,558,664,361.12	1.89
归属于上市公司股东所有	1,395,109,222.60	1,402,138,349.42	-0.50

者权益（或股东权益）			
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.63	2.64	-0.50
	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	-9,499,034.00	37,141,665.56	-125.58
利润总额	4,188,220.23	38,155,088.73	-89.02
归属于上市公司股东的净利润	3,592,495.24	42,771,864.27	-91.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,219,751.60	41,920,546.61	-119.61
基本每股收益(元)	0.0068	0.0805	-91.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0155	0.0789	-119.61
稀释每股收益（元）	0.0068	0.0805	-91.60
加权平均净资产收益率(%)	0.26	3.08	减少 2.83 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-3,244,626.50	-9,428,009.50	-65.59
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.0061	-0.0178	-65.59

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

报告期利润	净资产收益率（%）	每股收益（元）	
	加权平均	基础每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.0068	0.0068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.0155	-0.0155

3、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
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）	13,142,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	545,254.23
所得税影响额	-2,053,298.07
少数股东权益影响额（税后）	178,290.68
合计	11,812,246.84

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	49750(其中 A 股：49625，H 股 125) 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	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	25.35	134,613,815		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	0.49	2,609,825		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	0.45	2,409,700		未知
北京海丰传媒文化有限公司	其他	0.36	1,932,600		未知
吴润环	其他	0.28	1,510,009		未知
梁康	其他	0.14	730,000		未知
何凯峰	其他	0.12	641,200		未知
安徽隐彰投资管理有限公司	其他	0.11	602,737		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	134,613,815		境外上市外资股		
沈阳机床(集团)有限责任公司	133,222,774		人民币普通股		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	58,772,913		人民币普通股		
昆明精华公司	2,609,825		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	2,409,700		人民币普通股		
北京海丰传媒文化有限公司	1,932,600		人民币普通股		
吴润环	1,510,009		人民币普通股		
梁康	730,000		人民币普通股		
何凯峰	641,200		人民币普通股		
安徽隐彰投资管理有限公司	602,737		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东及社会公众股股东之间是否存在关联关系。除上述披露之主要股东外，于 2012 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。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 HKSCC Nominees Limited(以下称：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) 于二零一二年六月三十日，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。

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	2448
其中：生产工人	1525
专业技术人员	387
销售人员	77
财务人员	59
管理人员	147
服务人员	29
内部退养人员	175
待岗、三种病人员	47
其它人员	2

2、教育程度情况

教育类别	人数
二、学历人数	
其中：研究生	21
大学	400
大专	412
中专	353
高中、技校	692
初中以下	570
三、职称人员	501
其中：高职	61
中职	153
初职	287

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631,677千元，归属于母公司股东的净利润人民币3,592千元，较上年同期的人民币885,193千元和人民币42,772千元相比，分别下降28.64%和91.60%。

2012年1~6月，宏观经济状况不佳，欧美经济处于低位波动状态；国内经济增速放缓，主要以调整经济发展结构为主题。机床行业状况受到影响，主要表现为市场下滑、盈利下降、无明显热点，产业链资金紧张；重大型精密产品下游行业产能过剩、高端进口挤占空间；中小型普通产品定单减少、提货延迟、竞争加剧。公司由于订单减少，客户对下游市场信心不足提货缓慢，造成公司整体经营规模收缩，利润随之下降，经营活动产生现金流量净额也同步减少。

2012年是“十二五”计划全面实施年，伴随着国家经济结构调整步伐，稳健的财政政策、货币政策将促使国内经济在之后呈现“前低后稳”趋势。上半年公司在参与的“04精密专项、863计划及国家技术创新平台建设”等方面都取得了较好的成果。但目前面对产品结构升级，市场竞争更趋激烈，客户需求价值变化，经济环境更为复杂，企业经营面临诸多挑战。下半年重点做好以下六个方面的工作：

1. 抢市场抓订单仍是公司第一要务；加速推进旗舰店和专营店建设工作；实施产品经理制，加强营销。同时围绕客户派出员工加强售后服务工作。
2. 调整生产经营模式，提高运行效率，做精、做强、做大铸件和机床功能部件产品；按定时、定点、定量的标准推进卧镗产品流式装配；深耕细作、精益生产，努力确保重点合同交货周期。
3. 强化技术对市场和生产现场的服务和支撑；实施好国家重大专项项目，加速实施希斯引进技术项目，加强公司工艺队伍建设和标准工艺管理工作，提升公司技术开发能力和水平。
4. 深化“质量管理风暴”活动，加强质量管理体系创新建设，将质量奖罚机制延伸到供应商和协作厂家，提升配套水平。
5. 强化以财务管理为核心的企业内部基础管理工作；推进全面预算管理，深入实施ERP项目；强化综合运营考核，变革薪酬管理方式，优化人力资源结构；提高资本运作水平，拓宽融资渠道，为公司产品结构调整和技术改造提供保障。
6. 结合公司机床产品发展规划和当前生产经营的实际情况，统筹兼顾，积极稳妥地推进重装厂房和铸造基地项目的建设实施进程。

(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3)	534,101,907.97	397,009,155.98	25.67
高效节能压缩机销售、安装及服务	97,575,394.98	81,638,095.42	16.33

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	387,556,207.14	57.99	247,053,484.57	51.61	-36.25
直接工人	45,750,141.91	6.85	44,133,056.60	9.22	-3.53
计提各项福利费	23,471,162.15	3.51	23,733,412.68	4.96	1.12
制造费用	136,094,611.36	20.37	83,603,451.77	17.47	-38.57
外协加工费	75,399,699.77	11.28	80,123,845.78	16.74	6.27
合计	668,271,822.33	100.00	478,647,251.40	100.00	-28.38

分析：本报告期营业成本较上年同期减少 189,625 千元，减幅为 28.38%，减少的主要原因是受宏观经济影响本期公司销售订单大幅减少，生产量也随之减少所致。

本报告期公司综合毛利率为 24.24%，虽然今年以来原材料价格有所下降,但人工成本有所增加,营业成本增减相抵毛利率与上年同期的 24.50%基本持平。

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	2011 年上半年业务收入	2012 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 (数控)				
通用设备制造业	412,546	172,678	32.33	-58.14
专用设备制造业	311,319	237,386	44.45	-23.75
电气机械及器材制造业	31,607	32,069	6.00	1.46
交通运输设备制造业	18,114	45,291	8.48	150.04
其他制造业	30,479	46,678	8.74	53.14
产品				
卧式铣镗床	313,817	175,309	32.82	-44.14
落地式铣镗床	326,581	174,146	32.61	-46.68
刨台式铣镗床	113,157	93,920	17.58	-17.00
数控龙门式铣镗床	29,002.00	79,800	14.94	175.15
其他	21,508	10,927	2.05	-49.20
合计	804,065	534,102	100.00	-33.57

备注：1、2012 年上半年前 5 名客户销售额合计 137,915 千元，占销售总额（机床部分）的 25.82%。

2、2012 年上半年度前五名供应商采购总额为 53,662 千元，占采购总额的 21.88%。

4、报告期公司主要财务资料同比发生重大变动的说明

项目	期末数	期初数(上年同期)	增减额	增减幅度%
货币资金	141,133,179.42	192,200,330.65	-51,067,151.23	-26.57
应收票据	137,212,884.80	104,034,946.22	33,177,938.58	31.89
存货	1,055,132,296.64	983,679,390.52	71,452,906.12	7.26
预付账款	46,845,146.12	79,699,344.86	-32,854,198.74	-41.22
长期待摊费用	1,778,069.69	1,365,116.55	412,953.14	30.25
应付账款	470,793,407.45	363,932,002.93	106,861,404.52	29.36
应付职工薪酬	20,127,813.58	33,498,389.64	-13,370,576.06	-39.91
应付股利	2,953,794.73	135,898.49	2,817,896.24	2,073.53
营业收入	631,677,302.95	885,192,581.37	-253,515,278.42	-28.64
营业成本	478,647,251.40	668,271,822.36	-189,624,570.96	-28.38

营业税金及附加	2,357,382.72	5,812,730.24	-3,455,347.52	-59.44
财务费用	4,101,623.86	91,215.12	4,010,408.74	4,396.65
资产减值损失	24,647,148.14	42,414,353.97	-17,767,205.83	-41.89
营业外收入	13,964,629.08	2,357,738.53	11,606,890.55	492.29
营业外支出	277,374.85	1,344,315.36	-1,066,940.51	-79.37
所得税	732,407.53	-4,148,994.49	4,881,402.02	-117.65
少数股东本期损益	-136,682.55	-467,781.05	331,098.50	-70.78
净利润	3,592,495.24	42,771,864.27	-39,179,369.03	-91.60
现金及现金等价物净增加额	-47,896,983.10	-59,422,627.56	11,525,644.46	19.40

分析：

- A、货币资金减少是由于公司本期销售减少所致；
- B、应收票据增加是由于本期销售结算客户增加使用承兑汇票所致；
- C、存货增加是因为本期生产投入在制品增加所致；
- D、预付账款减少是公司本期销售减少，采购生产所需物资相应减少，减少了向供应商支付预付款所致；
- E、长期待摊费用增加是本期公司改造板肋加工车间增加 604 千元的待摊费用所致；
- F、应付账款增加是本报告期公司销售减少存货增加造成资金紧张,公司增加原材料的赊购所致；
- G、应付职工薪酬减少因为本期减少了计提年终奖金金额所致；
- H、应付股利增加，是公司实施 2011 年度利润分配方案，提取的应付香港投资人股利尚未支付所致；
- I、本报告期营业收入减少 253,515 千元,主要是今年以来受国家调整产业结构、放缓经济增长速度等宏观经济因素的影响，公司机床销售业务下滑明显，导致营业收入减少了 28.64%；
- J、本报告期营业成本随营业收入减少而相应减少；
- K、本报告期应交增值税减少营业税金随之减少；
- L、本报告期财务费用增加是因公司资金紧张增加了流动资金贷款额，贷款利息增加所致；
- M、资产减值损失减少是因报告期公司应收账款的增幅低于上年同期，因此，计提的坏账准备低于上年同期；
- N、营业外收入增加是本期结转政府补助确认收入较上年同期增加了 11,337 千元所致；
- O、营业外支出减少是主要是债务重组损失、固定资产报废损失等较上年同期减少所致；
- P、所得税增加主要是计提坏账损失确认递延所得税资产冲减的所得税费用减少，导致所得税较上年同期增加。
- Q、少数股东损益较去年同期下降是所属子公司本报告期亏损额有所减少。
- R、净利润下降的主要原因是营业收入减少导致销售利润较上年同期减少了 46,641 千元，而管理费

用、财务费用等固定成本有所上升,营业费用下降了 17.37%，远低于销售利润的降幅，导致净利润较上年同期下降 91.6%；

S、现金及现金等价物的净增加额增加主要是由于筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

5、本集团财政资源与资本结构情况

截至二零一二年六月三十日止，本集团无长期借款，本集团一年内到期借款为人民币 125,000 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。

截至二零一二年六月三十日止归属于母公司的股东权益为人民币 1,395,109 千元。

6、资本负债的比率

截至二零一二年六月三十日止归属于母公司的股东权益与负债比率为 1.21 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 2012 年 6 月 30 日新增订单 5.22 亿元，数控化率 62%。公司产成品有积压情况，普通机床产品 422 台，数控机床产品 78 台，其他产品 86 台，其中：普通机床为流量产品，数控机床为按订单生产。针对该情况目前公司将继续推进去库存工作：

- 1) 把握有效订单，控制调整生产节奏，设定合理边际库存规模；
- 2) 加强对采购、外协管理工作，降低外购原材料成本；
- 3) 推进精益生产，调整在制品投入产出计划；
- 4) 加大发出商品力度，加强应收账款清理，减少产成品数量，减少资金占用；
- 5) 推进公司全面预算管理工作，深入实施 ERP 项目，提高经营管理和控制水平。

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	420,654	707
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	130,376	-1,548
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)	150,302	2,132
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	3,167	-4,136

(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。

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

目前宏观经济状况为欧美经济处于低位波动状态；国内增速放缓、结构调整为主题。机床行业状况为市场下滑、盈利下降、无明显热点，产业链资金紧张；重大型精密产品下游行业产能过剩、高端进口挤占空间；中小型普通产品定单减少、大重型产品提货延迟、竞争加剧。根据 2012 年上半年公司运行情况，建议调整 2012 年度经营目标及相关预算为：营业收入 15 亿，归属于母公司的净利润 0.2 亿。

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部控制制度，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、2011 年度利润分配方案：

经公司第七届董事会第四次会议提议，2012 年 5 月 15 日召开的 2011 年度股东年会审议通过，2011 年度利润分配方案：2011 年度根据中国会计准则，本公司实现利润 54,567 千元，扣除提取的法定公积金 7,483 千元，当年实现可分配利润 47,084 千元，累计可分配利润 727,246 千元；其中，母公司实现利润 74,832 千元，扣除提取的法定公积金 7,483 千元，当年实现可分配利润 67,349 千元，累计可分配利润 694,712 千元；

2011 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 股派发现金人民币 0.2 元（含税），总计人民币 10,621,622.06 元；扣税后实际每 10 股派发人民币 0.18 元。

2012 年 6 月 11 日向 A 股股权登记日（2012 年 6 月 4 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。

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 0.18 元现金。对于持有内资股（“A 股”）的个人投资者，由公司按 10% 的税率统一代扣代缴个人所得税，实际派发现金红利为每股人民币 0.018 元；对于合格境外机构投资者（QFII）按税后现金发放红利，实际派发现金红利每股人民币 0.018 元（QFII 需要享受税收协定待遇的，可自行向

主管税务机关提出申请)；其他持有内资股的机构投资者，实际派发现金红利为每股人民币 0.02 元。

2012 年 5 月 18 日收市后登记于本公司 H 股股东名册的本公司 H 股股东有权获得上述本公司末期股息。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（2012 年 5 月 15 日）之前一日中国人民银行公布的港币兑人民币的基准价，即港币 100 元兑人民币 81.182 元。H 股的每股末期股息为港币 0.024636 元（含税）。

按照本公司公司章程，本公司已委任工银亚洲信托有限公司作为本公司 H 股持有人的收款代理（「收款代理人」），且将向收款代理人支付就本公司 H 股所宣派的末期股息，而收款代理人将以受托方式代有关 H 股股东持有直至付款。H 股之股息单及有关支票将由收款代理人签发并于 2012 年 7 月 30 日或之前，由香港证券登记有限公司以平邮寄予 H 股持有人。

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 2012 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，认为该机床未符合标准，要求退还货物，同时要求本公司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。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。

2012 年 5 月 18 日，盐城市中级人民法院作出一审判决，裁定本公司需要返还已付货款人民币 237.5 万元以及承担案件受理费约人民币 2.6 万元。本公司不服该判决，并于 2012 年 7 月 20 日向江苏省高级人民法院提起上诉，该诉讼进入二审阶段。

(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：	否
	现聘任
会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

毕马威华振会计师事务所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，本公司董事会同意续聘毕马威华振会计师事务所为公司 2012 年度财务审计师和内控审计师，上述会计师事务所续聘事项已经本公司 2011 年年度股东大会审议通过。

2012 年 8 月公司收到通知书，毕马威华振会计师事务所近期已经根据《关于印发〈中外合作会计师事务所本土化转制方案〉的通知》（财会[2012]8 号）的规定完成特殊普通合伙转制，并于 2012 年 7 月取得营业执照，原毕马威华振会计师事务所专制后的全称为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）。原毕马威华振会计师事务所的经营期限、经营业绩可连续计算，执业资格（含证券期货业务资格）相应延续。

(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、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，清算程序已基本结束。后公司考虑继续使用该公司拓展业务，因此注销工作暂停。

2、本公司 2012 年 8 月 10 日通过云南省产权交易所有限公司挂牌转让持有的福建昆机普通机床有限责任公司 50% 的股权，参考资产评估价值挂牌价格 100 万元，公司董事会认为该项交易符合公司及全体股东的利益，有利于公司今后发展。

3、本公司子公司西安交大赛尔机泵成套设备有限公司（西安赛尔）原持有杭州赛尔机泵有限公司（杭州赛尔）51% 的股权。杭州赛尔原注册资本为人民币 120 万元。2012 年 5 月，本公司决定不参加杭州赛尔其他股东的增资扩股方案。根据杭州赛尔股东会决议和修改后的章程，杭州赛尔的两个自然人股东，合计追加人民币 880 万元的投资，并按其追加的投资额分别占杭州赛尔

46.55%和 42%的股份，而西安赛尔按其原持有的 51%股本金（人民币 61.2 万元）占有增资扩股后的杭州赛尔 11.45%股份。杭州赛尔完成增资扩股后不再作为本公司的子公司纳入报表合并范围。

(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
2011 年年度业绩预减公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
第七届董事会第 3 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 7 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
昆明机床第七届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
昆明机床第七届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
关于召开二〇一一年度股东年会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
关于出让子公司福建昆机股权事宜公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2011 年股东年会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 16 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》	2012 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2011 年度 A 股份派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 30 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》	2012 年 6 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》	2012 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn
2012 年上半年业绩预减公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 7 月 27 日	http://www.sse.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk 、 http://www.kmtcl.com.cn

七、财务报告

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并资产负债表(未经审计)
2012年6月30日

金额单位: 人民币元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	141,133,179.42	192,200,330.65
应收票据	五、2	137,212,884.80	104,034,946.22
应收账款	五、3	278,673,685.47	284,945,522.91
预付款项	五、5	46,845,146.12	79,699,344.86
其他应收款	五、4	11,523,833.26	14,229,856.33
存货	五、6	1,055,132,296.64	983,679,390.52
流动资产合计		1,670,521,025.71	1,658,789,391.49
非流动资产:			
长期股权投资	五、7	58,687,515.89	61,924,580.95
固定资产	五、8	548,142,628.96	548,781,349.24
在建工程	五、9	145,772,658.21	119,146,793.10
无形资产	五、10	34,347,349.91	35,378,639.17
商誉	五、11	7,296,277.00	7,296,277.00
长期待摊费用	五、12	1,778,069.69	1,365,116.55
递延所得税资产	五、13	49,347,688.70	46,245,088.62
其他非流动资产	五、14	91,155,949.23	79,737,125.00
非流动资产合计		936,528,137.59	899,874,969.63
资产总计		2,607,049,163.30	2,558,664,361.12

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并资产负债表(未经审计)(续)
2012年6月30日

金额单位:人民币元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流动负债:			
短期借款	五、17	125,000,000.00	100,000,000.00
应付票据	五、18	34,134,249.00	46,596,910.09
应付账款	五、19	470,793,407.45	363,932,002.93
预收款项	五、20	382,996,622.90	433,353,771.35
应付职工薪酬	五、21	20,127,813.58	33,498,389.64
应交税费	五、22	5,977,014.32	7,310,302.86
应付股利	五、23	2,953,794.73	135,898.49
其他应付款	五、24	37,982,234.89	40,665,636.99
一年内到期的非流动负债	五、26	418,509.00	418,509.00
流动负债合计		1,080,383,645.87	1,025,911,421.35
非流动负债:			
长期应付款	五、27	1,812,277.35	1,918,881.90
专项应付款	五、28	15,167,565.87	15,267,565.87
预计负债	五、25	14,234,414.16	17,390,990.97
其他非流动负债	五、29	46,108,936.81	41,490,702.91
非流动负债合计		77,323,194.19	76,068,141.65
负债合计		1,157,706,840.06	1,101,979,563.00

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并资产负债表(未经审计)(续)
2012年6月30日

金额单位: 人民币元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
股东权益:			
股本	五、30	531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积	五、31	27,303,321.72	27,303,321.72
盈余公积	五、32	116,508,002.60	116,508,002.60
未分配利润	五、33	720,216,795.28	727,245,922.10
归属于母公司股东权益合计		1,395,109,222.60	1,402,138,349.42
少数股东权益		54,233,100.64	54,546,448.70
股东权益合计		1,449,342,323.24	1,456,684,798.12
负债和股东权益总计		2,607,049,163.30	2,558,664,361.12

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 李顺珍

会计机构负责人: 李红宁

(公司盖章)

沈机集团昆明机床股份有限公司

资产负债表(未经审计)
2012年6月30日

金额单位: 人民币元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流动资产:			
货币资金		116,368,718.87	147,087,572.52
应收票据		100,117,884.80	87,154,946.22
应收账款	十、1	182,840,593.57	197,668,708.57
预付款项		19,617,083.16	45,024,333.22
应收股利		11,000,000.00	40,130,802.55
其他应收款	十、2	16,836,556.35	19,977,210.82
存货		886,467,163.03	830,051,956.13
流动资产合计		1,333,247,999.78	1,367,095,530.03
非流动资产:			
长期股权投资	十、3	82,235,781.74	87,617,846.80
固定资产		502,020,916.01	498,566,837.42
在建工程		145,633,572.21	119,146,793.10
无形资产		22,335,366.09	23,215,536.70
长期待摊费用		1,516,265.69	1,058,172.55
递延所得税资产		41,378,481.66	38,085,867.83
其他非流动资产		91,155,949.23	79,737,125.00
非流动资产合计		886,276,332.63	847,428,179.40
资产总计		2,219,524,332.41	2,214,523,709.43

沈机集团昆明机床股份有限公司
 资产负债表(未经审计)(续)
 2012年6月30日

金额单位: 人民币元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流动负债:			
短期借款		110,000,000.00	80,000,000.00
应付票据		-	20,000,000.00
应付账款		368,527,641.54	298,667,958.42
预收款项		234,985,118.50	281,112,591.02
应付职工薪酬		18,221,597.00	32,029,264.98
应交税费		5,018,115.45	5,888,997.79
应付股利		2,817,896.24	-
其他应付款		36,199,964.24	50,833,320.18
一年内到期的非流动负债		418,509.00	418,509.00
流动负债合计		776,188,841.97	768,950,641.39
非流动负债:			
长期应付款		1,812,277.35	1,918,881.90
专项应付款		15,167,565.87	15,167,565.87
预计负债		14,234,414.16	17,390,990.97
其他非流动负债		46,108,936.81	41,490,702.91
非流动负债合计		77,323,194.19	75,968,141.65
负债合计		853,512,036.16	844,918,783.04

沈机集团昆明机床股份有限公司
 资产负债表(未经审计)(续)
 2012年6月30日

金额单位:人民币元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
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		116,508,002.60	116,508,002.60
未分配利润		691,119,868.93	694,712,499.07
股东权益合计		1,366,012,296.25	1,369,604,926.39
负债和股东权益总计		2,219,524,332.41	2,214,523,709.43

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 李顺珍

会计机构负责人: 李红宁

(公司盖章)

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并利润表(未经审计)
截至2012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	
		2012年	2011年
一、营业收入	五、34	631,677,302.95	885,192,581.37
二、减: 营业成本	五、34	478,647,251.40	668,271,822.33
营业税金及附加	五、35	2,357,382.72	5,812,730.24
销售费用		53,281,426.80	64,487,538.88
管理费用		80,700,493.14	69,969,412.68
财务费用		4,101,623.86	91,215.12
资产减值损失	五、37	24,647,148.14	42,414,353.97
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	五、36	2,558,989.11	2,996,157.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		617,934.94	2,996,157.41
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-9,499,034.00	37,141,665.56
加: 营业外收入	五、38	13,964,629.08	2,357,738.53
减: 营业外支出	五、39	277,374.85	1,344,315.36
其中: 非流动资产处置损失		-	334,890.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,188,220.23	38,155,088.73
减: 所得税费用(收益以“-”号填列)	五、40	732,407.54	-4,148,994.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,455,812.69	42,304,083.22
归属于母公司股东的净利润		3,592,495.24	42,771,864.27
少数股东损益		-136,682.55	-467,781.05
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、41	0.0068	0.0805
(二) 稀释每股收益	五、41	0.0068	0.0805
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		3,455,812.69	42,304,083.22
归属于母公司股东的综合收益总额		3,592,495.24	42,771,864.27
归属于少数股东的综合收益总额		-136,682.55	-467,781.05

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 李顺珍

会计机构负责人: 李红宁

(公司盖章)

沈机集团昆明机床股份有限公司
 利润表(未经审计)
 截至2012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	
		2012年	2011年
一、营业收入	十、4	533,080,596.01	800,299,372.64
减: 营业成本	十、4	396,054,285.03	598,303,102.87
营业税金及附加		2,032,102.00	5,428,107.63
销售费用		50,022,570.31	60,646,956.18
管理费用		69,069,595.54	59,627,236.71
财务费用(净收益以“-”号填列)		3,144,787.50	-719,331.08
资产减值损失		23,517,148.14	42,414,353.97
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	十、5	617,934.94	3,646,444.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		617,934.94	2,996,157.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,141,957.57	38,245,390.66
加: 营业外收入		13,583,091.41	2,357,738.52
减: 营业外支出		17,500.00	1,321,247.89
其中: 非流动资产处置损失		-	334,890.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,423,633.84	39,281,881.29
减: 所得税费用(收益以“-”号填列)		-3,605,358.08	1,865,742.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,028,991.92	37,416,138.74
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		7,028,991.92	37,416,138.74

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 李顺珍

会计机构负责人: 李红宁

(公司盖章)

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并现金流量表(未经审计)
截至2012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	
		2012年	2011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		624,424,901.39	954,577,598.45
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)	19,003,140.52	5,723,173.58
经营活动现金流入小计		643,428,041.91	960,367,036.71
购买商品、接受劳务支付的现金		423,642,078.59	720,004,232.45
支付给职工以及为职工支付的现金		164,870,188.66	136,622,643.67
支付的各项税费		34,245,894.63	70,456,934.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	23,914,506.53	42,711,235.91
经营活动现金流出小计		646,672,668.41	969,795,046.21
经营活动产生的现金流量净额	五、44(1)	-3,244,626.50	-9,428,009.50
二、投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,930.77	561,320.00
处置子公司收到的现金净额	五、44(2)	943,758.31	-
收到保证金存款		4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		9,983,689.08	6,561,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,300,594.15	43,121,146.06
丧失子公司控制权导致的现金减少	五、44(2)	5,970,608.35	-
支付保证金存款		829,831.87	8,900,588.71
投资活动现金流出小计		68,101,034.37	52,021,734.77
投资活动产生的现金流量净额		-58,117,345.29	-45,460,414.77

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并现金流量表(未经审计)(续)
截至2012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	
		2012年	2011年
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	20,000,000.00
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		45,000,000.00	47,167,565.87
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,494,175.78	21,013,592.51
筹资活动现金流出小计		31,494,175.78	51,013,592.51
筹资活动产生的现金流量净额		13,505,824.22	-3,846,026.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,835.53	-688,176.65
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	五、44(1)	-47,896,983.10	-59,422,627.56
加: 期初现金及现金等价物余额		175,808,019.62	285,882,274.37
六、期末现金及现金等价物余额		127,911,036.52	226,459,646.81

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 李顺珍

会计机构负责人: 李红宁

(公司盖章)

沈机集团昆明机床股份有限公司
现金流量表(未经审计)
截至2012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	
		2012年	2011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		523,493,121.18	835,467,222.88
收到其他与经营活动有关的现金		18,111,450.82	4,506,090.21
经营活动现金流入小计		541,604,572.00	839,973,313.09
购买商品、接受劳务支付的现金		344,613,577.94	636,473,294.78
支付给职工以及为职工支付的现金		150,183,591.48	125,431,927.88
支付的各项税费		25,924,658.59	64,802,885.57
支付其他与经营活动有关的现金		18,091,847.41	29,763,384.33
经营活动现金流出小计		538,813,675.42	856,471,492.56
经营活动产生的现金流量净额	十、6	2,790,896.58	-16,498,179.47
二、投资活动产生的现金流量:			
处置子公司收到的现金净额		1,000,000.00	1,150,286.89
取得投资收益收到的现金		6,989,605.81	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		-	561,320.00
收到保证金存款		4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		11,989,605.81	7,711,606.89
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		60,652,227.81	41,945,780.99
投资活动现金流出小计		60,652,227.81	41,945,780.99
投资活动产生的现金流量净额		-48,662,622.00	-34,234,174.10

沈机集团昆明机床股份有限公司
现金流量表(未经审计)(续)
截至2012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	
		2012年	2011年
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	-
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		30,000,000.00	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		10,806,292.70	20,268,256.92
筹资活动现金流出小计		10,806,292.70	30,268,256.92
筹资活动产生的现金流量净额		19,193,707.30	-3,100,691.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,835.53	-688,176.65
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	十、6	-26,718,853.65	-54,521,221.27
加: 期初现金及现金等价物余额		143,087,572.52	248,304,966.05
六、期末现金及现金等价物余额		116,368,718.87	193,783,744.78

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 李顺珍

会计机构负责人: 李红宁

(公司盖章)

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并股东权益变动表(未经审计)
截至2012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2012年6月30日止6个月期间						截至2011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	116,508,002.60	727,245,922.10	54,546,448.70	1,456,684,798.12	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
二、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一)净利润		-	-	-	3,592,495.24	-136,682.55	3,455,812.69	-	-	-	42,771,864.27	-467,781.05	42,304,083.22
(二)其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	3,592,495.24	-136,682.55	3,455,812.69	-	-	-	42,771,864.27	-467,781.05	42,304,083.22
(三)利润分配	五、32												
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配		-	-	-	-10,621,622.06	-	-10,621,622.06	-	-	-	-26,554,055.15	-	-26,554,055.15
(四)其他													
1.丧失子公司控制权对 少数股东权益的影响		-	-	-	-	-176,665.51	-176,665.51	-	-	-	-	-	-
三、期末余额		531,081,103.00	27,303,321.72	116,508,002.60	720,216,795.28	54,233,100.64	1,449,342,323.24	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

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

法定代表人: 王兴 主管会计工作负责人: 李顺珍 会计机构负责人: 李红宁 (公司盖章)

沈机集团昆明机床股份有限公司
股东权益变动表(未经审计)
截至2012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2012年6月30日止6个月期间					截至2011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	116,508,002.60	694,712,499.07	1,369,604,926.39	531,081,103.00	27,303,321.72	109,024,823.62	653,917,943.45	1,321,327,191.79
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)净利润		-	-	-	7,028,991.92	7,028,991.92	-	-	-	37,416,138.74	37,416,138.74
(二)其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	7,028,991.92	7,028,991.92	-	-	-	37,416,138.74	37,416,138.74
(三)利润分配											
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配		-	-	-	-10,621,622.06	-10,621,622.06	-	-	-	-26,554,055.15	-26,554,055.15
三、期末余额		531,081,103.00	27,303,321.72	116,508,002.60	691,119,868.93	1,366,012,296.25	531,081,103.00	27,303,321.72	109,024,823.62	664,780,027.04	1,332,189,275.38

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

法定代表人: 王兴 主管会计工作负责人: 李顺珍 会计机构负责人: 李红宁 (公司盖章)

沈机集团昆明机床股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。

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”)。

一、 公司基本情况(续)

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,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“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。

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。

一、 公司基本情况(续)

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。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付出的资产(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于购买日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。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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)

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，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

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(股本溢价)，资本公积(股本溢价)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，本集团终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。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，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

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或根据公布的外汇牌价套算的汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该的即期汇率折算。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量(续)

- 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。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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。

(3) 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。

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、现金流量折现法等。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(4) 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(4) 金融资产和金融负债的终止确认(续)

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。

(5) 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(6) 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，计入股东权益。

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:

单项金额重大的判断依据或金额标准	①贸易类应收款项类别(应收账款): 标准为单笔人民币 700 万元; ②资金往来类应收款项类别(其他应收款): 标准为单笔人民币 350 万元; ③个人往来类应收款项(其他应收款): 标准为单笔人民币 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项减值测试, 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, 计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的, 则不计提坏账准备。

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

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(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。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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的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，本公司采用成本法对子公司的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公司享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，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。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

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。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件(参见附注二、26)。

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，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。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。
- 对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本集团调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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)

(c) 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，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，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。

(3) 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)

(3) 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。

(4) 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高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的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

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后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计残值和累积减值后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注二、26）。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

13、 固定资产(续)

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

(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。在建工程以成本减减值准备(参见附注二、19)在资产负债表内列示。

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，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 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状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，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)后在资产负债表内列示。本集团将无形资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件(参见附注二、26)。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)在资产负债表内列示。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，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

19、 除存货、金融资产及其它长期股权投资外的其他资产减值

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
- 其他非流动资产等

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

19、 除存货、金融资产及其它长期股权投资外的其他资产减值(续)

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。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

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。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

21、 收入(续)

(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) 社会保险福利及住房公积金

按照中国有关法规，本集团职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、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及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本集团在按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

(b) 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。

(c) 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

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。

24、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

24、 所得税(续)

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。

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

于租赁期开始日，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，其差额确认为未确认融资费用。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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

25、 经营租赁、融资租赁(续)

(2) 融资租赁租入资产(续)

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、 持有待售资产

本集团将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),划分为持有待售。本集团按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产,账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日,持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

27、 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)

28、 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% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与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)

29、 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。

30、 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 和 21 和载有关于商誉减值和辞退福利的假设和风险因素的数据外，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)

30、 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。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(b) 存货跌价准备

如附注二、11 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(c) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、19 所述，本集团在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

30、 主要会计估计及判断 (续)

(d) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、13 和 16 所述，本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产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。

(e) 产品质量保证

如附注五、25 所述，本集团会根据近期的产品维修经验，就出售机床系列产品时向消费者提供的售后质量维修承诺估计预计负债。由于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，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来期间的损益。

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	4.5% - 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透平机械有限公司（原名为“长沙赛尔机泵有限公司”，以下简称“长沙赛尔”）本期适用的所得税税率为 15% (2011: 15%)。本公司其他子公司适用的所得税税率为 25% (2011: 25%)。

三、 税项 (续)

2、 税收优惠及批文

于 2011 年 7 月 27 日，财政部、海关总署和国家税务总局联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税 [2011] 58 号)，规定自 2011 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据国家税务总局 2012 年 4 月 6 日的发布 2012 年第 12 号公告，《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》以及云南省发展和改革委员会于 2012 年 5 月 21 日颁发的《关于沈机集团昆明机床股份有限公司相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改办西部 [2012] 312 号)，本公司研发、生产和销售数控机床及高性能功能部件符合国家发展改革委第 9 号令《产业结构调整指导目录 (2011 年版)》的相关条件，满足 (财税 [2011] 58 号文对鼓励类产业的要求，可以享受优惠的企业所得税税率。

管理层预计 2012 年全年属于鼓励类产业的业务收入能超过企业收入总额 70%，因而截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间使用 15% 的企业所得税税率。2012 年 3 月，昆明市国家税务局批准了本公司于 2011 年按 15% 的税率缴纳企业所得税的申请，因而本公司 2011 年的适用税率为 15%。

本公司的子公司西安赛尔和长沙赛尔被认定为高新技术企业，其高新技术企业证书的到期日分别为 2014 年 10 月 9 日和 2014 年 11 月 3 日。根据中国相关法律及规章，2012 年享受 15% 的企业所得税优惠税率 (2011 年: 15%)。

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)
昆明昆机通用设备有限公司 (“通用设备”) (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	665546112	人民币 3,000,000	人民币 3,000,000	100%	100%	是	-	-
长沙赛尔 (注 2)	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	-	-

注 1 于 2010 年 10 月 19 日，本公司决议解散通用设备。随后，本公司根据有关法律及规章要求进行清算，相关清算程序现已基本结束。但是，本公司目前希望继续利用通用设备拓展业务，因此已暂停注销该公司的相关工作。

注 2: 经湖南省长沙市工商行政管理局核准，长沙赛尔机泵有限公司更名为长沙赛尔透平机械有限公司，并于 2012 年 5 月 16 日领取了更新的 430194000001977 号企业法人营业执照。

四、 企业合并及合并财务报表(续)

1、 重要子公司情况(续)

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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)
西安赛尔(注1)	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	54,233,100.64	389,009.62

注1: 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

于2012年3月21日,本公司与子公司福建昆机普通机床有限公司(“福建昆机”)的另一股东福建成功机床有限公司(以下简称“成功机床”)达成协议,将本公司持有的福建昆机的50%股份转让给成功机床。福建昆机自2012年1月1日起至本公司丧失控制日止期间的经营成果已纳入本集团本期的合并利润表。

本公司子公司西安赛尔原持有杭州赛尔51%的股权。杭州赛尔原注册资本为人民币120万元。2012年5月,本公司决定不参加杭州赛尔其他股东的增资扩股方案。根据杭州赛尔股东会决议和修改后的章程,杭州赛尔的两个自然人股东,合计追加人民币880万元的投资,并按其追加的投资额分别占杭州赛尔46.55%和42%的股份,而西安赛尔按其原持有的51%股本金(人民币61.2万元)占有增资扩股后的杭州赛尔11.45%股份。杭州赛尔完成增资扩股后,西安赛尔和本集团丧失对杭州赛尔的控制权,杭州赛尔不再作为本公司的子公司。杭州赛尔自2012年1月1日起至本公司丧失控制日止期间的经营成果已纳入本集团本期的合并利润表。

3、 本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年不再纳入合并范围的子公司

金额单位:人民币元

名称	附注	丧失控制日账面价值			2011年12月31日			2012年1月1日至丧失控制日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	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	净亏损
福建昆机	四、2	8,245,504.66	9,228,909.67	-983,405.01	8,307,992.56	9,105,332.98	-797,340.42	1,021,311.96	1,207,376.55	-186,064.59
杭州赛尔	四、2	16,045,914.63	14,681,898.29	1,364,016.34	11,175,812.13	8,928,816.45	2,246,995.68	800,952.28	1,683,931.62	-882,979.34

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	2012年6月30日			2011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：	—	—	205,309.82	—	—	503,574.06
人民币	—	—	176,122.69	—	—	461,601.60
港币	5,132.76	0.8152	4,184.23	5,137.07	0.8107	4,161.03
美元	2,194.79	6.3000	13,827.18	2,866.46	6.3009	18,059.32
欧元	1,419.86	7.8710	11,175.72	2,420.30	8.1625	19,752.11
银行存款：	—	—	127,705,726.70	—	—	175,304,445.56
人民币	—	—	108,293,770.56	—	—	159,138,846.02
港币	9,031,792.04	0.8152	7,362,716.87	8,916,284.47	0.8107	7,228,431.82
美元	1,806,837.90	6.3000	11,383,078.76	1,405,490.18	6.3009	8,855,851.43
欧元	84,634.80	7.8710	666,160.51	9,962.71	8.1625	81,316.29
其它货币资金：	—	—	13,222,142.90	—	—	16,392,311.03
人民币	—	—	13,222,142.90	—	—	16,392,311.03
合计	—	—	141,133,179.42	—	—	192,200,330.65

于2012年6月30日，人民币13,222,142.90元（2011年12月31日：人民币16,392,311.03元）的其它货币资金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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
银行承兑汇票	137,212,884.80	104,034,946.22
合计	137,212,884.80	104,034,946.22

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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
第三方	482,652,574.86	461,679,432.22
关联方	1,754,403.43	6,094,433.84
小计	484,406,978.29	467,773,866.06
减: 坏账准备	205,733,292.82	182,828,343.15
合计	278,673,685.47	284,945,522.91

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位:人民币元

账龄	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1年以内(含1年)	165,642,966.98	160,235,520.22
1年至2年(含2年)	115,874,579.05	131,994,960.49
2年至3年(含3年)	67,107,627.13	73,342,118.82
3年以上	135,781,805.13	102,201,266.53
小计	484,406,978.29	467,773,866.06
减: 坏账准备	205,733,292.82	182,828,343.15
合计	278,673,685.47	284,945,522.91

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	2012年6月30日				2011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)	18,526,000.00	3.82	926,300.00	5.00	89,372,562.83	19.11	12,612,691.31	14.11
按组合计提坏账准备的应收账款*									
组合1	(5)	464,126,574.86	95.82	204,806,992.82	44.13	372,306,869.39	79.59	170,215,651.84	45.72
组合2	(10)	1,754,403.43	0.36	-	-	6,094,433.84	1.30	-	-
组合小计		465,880,978.29	96.18	204,806,992.82	43.96	378,401,303.23	80.89	170,215,651.84	44.98
合计		484,406,978.29	100.00	205,733,292.82	—	467,773,866.06	100.00	182,828,343.15	—

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:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收货款	18,526,000.00	926,300.00	5.00	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	2012年6月30日			2011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	163,888,563.55	35.31	8,480,053.20	108,521,429.37	29.15	5,624,619.36
1至2年	97,348,579.05	20.97	29,371,750.59	97,708,010.38	26.24	29,312,403.11
2至3年	67,107,627.13	14.46	38,453,928.90	63,876,163.11	17.16	38,282,426.17
3年以上	135,781,805.13	29.26	128,501,260.13	102,201,266.53	27.45	96,996,203.20
合计	464,126,574.86	100.00	204,806,992.82	372,306,869.39	100.00	170,215,651.84

(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	23,227,757.01	1年以内	4.80
第二名	第三方	18,526,000.00	1年以上	3.82
第三名	第三方	17,422,087.90	1年以上	3.60
第四名	第三方	10,668,000.00	1年以内	2.20
第五名	第三方	10,399,028.90	1年以上	2.15
合计	——	80,242,873.81	——	16.57

由于客户的名称涉及本集团的商业机密,本集团未披露前五名客户的具体名称。

(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	附注	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例(%)
昆明道斯机床有限公司(“昆明道斯”)	六、6	合营企业	1,754,403.43	0.36

(11) 信用政策

本集团的应收账款主要为质保金。根据与客户签订的销售合同, 质保金一般于产品安装后一年到期。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。

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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
第三方	16,189,504.57	17,520,895.29
关联方	919,626.71	930,594.93
小计	17,109,131.28	18,451,490.22
减: 坏账准备	5,585,298.02	4,221,633.89
合计	11,523,833.26	14,229,856.33

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

账龄	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1年以内(含1年)	9,451,234.28	13,181,557.63
1年至2年(含2年)	5,005,982.52	2,870,339.98
2年至3年(含3年)	865,738.59	765,174.94
3年以上	1,786,175.89	1,634,417.67
小计	17,109,131.28	18,451,490.22
减:坏账准备	5,585,298.02	4,221,633.89
合计	11,523,833.26	14,229,856.33

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	2012年6月30日				2011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)	-	-	-	-	1,014,793.03	5.50	664,785.54	65.51
按组合计提坏账准备的其他应收款*									
组合1	(5)	16,189,504.57	94.62	5,585,298.02	34.50	16,506,102.26	89.46	3,556,848.35	21.55
组合2	(10)	919,626.71	5.38	-	-	930,594.93	5.04	-	-
组合小计		17,109,131.28	100.00	5,585,298.02	32.65	17,436,697.19	94.50	3,556,848.35	20.40
合计		17,109,131.28	100.00	5,585,298.02	—	18,451,490.22	100.00	4,221,633.89	—

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) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

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	2012年6月30日			2011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	8,531,607.57	52.69	430,392.28	11,935,165.34	72.31	591,571.89
1至2年	5,005,982.52	30.92	2,502,991.26	2,770,339.98	16.78	1,164,679.52
2至3年	865,738.59	5.35	865,738.59	765,174.94	4.64	765,174.94
3年以上	1,786,175.89	11.04	1,786,175.89	1,035,422.00	6.27	1,035,422.00
合计	16,189,504.57	100.00	5,585,298.02	16,506,102.26	100.00	3,556,848.35

(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(%)
三一重工股份有限公司	第三方	1,752,000.00	1年以上	10.24
江苏省设备成套有限公司	第三方	1,308,400.00	1年以内	7.65
昆明道斯	合营企业	919,626.71	1年以内	5.38
中信重工机械股份有限公司	第三方	800,000.00	1年以上	4.68
福建昆机	第三方	696,049.28	1年以上	4.07
合计	——	5,476,075.99	——	32.02

(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	附注	与本公司关系	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)
昆明道斯	六、6	关联方	919,626.71	5.38

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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
预付材料款	37,458,646.12	79,699,344.86
其他	9,386,500.00	-
合计	46,845,146.12	79,699,344.86

(2) 预付款项按账龄列示

金额单位:人民币元

账龄	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	42,886,841.34	91.55	74,758,304.84	93.80
1至2年(含2年)	229,123.25	0.49	1,188,237.42	1.49
2至3年(含3年)	1,317,225.93	2.81	639,125.00	0.80
3年以上	2,411,955.60	5.15	3,113,677.60	3.91
合计	46,845,146.12	100.00	79,699,344.86	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
杭州中能气轮 动力有限公司	第三方	9,104,396.83	19.44	1年以内	材料预付款尚未到货
杭州赛尔	第三方	5,220,157.30	11.14	1年以内	材料预付款尚未到货
东方福慧机械 设备(北京)有 限公司	第三方	4,619,000.00	9.86	1年以内	材料预付款尚未到货
西门子国际贸 易(上海)有限 公司	第三方	3,521,927.44	7.52	1年以内	材料预付款尚未到货
北京宏诚拓业 科技发展有限 公司	第三方	1,650,000.00	3.52	1年以上	材料预付款尚未到货
合计	——	24,115,481.57	51.48	——	——

(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	2012年6月30日			2011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	112,795,052.55	3,065,619.64	109,729,432.91	136,500,099.11	3,065,619.64	133,434,479.47
周转材料	6,461,918.04	82,781.00	6,379,137.04	6,096,567.83	82,781.00	6,013,786.83
在产品	603,434,827.33	10,435,282.97	592,999,544.36	506,056,400.92	10,435,282.97	495,621,117.95
库存商品	339,275,599.94	2,684,150.37	336,591,449.57	334,943,612.36	2,684,150.37	332,259,461.99
委托加工物资	9,432,732.76	-	9,432,732.76	16,350,544.28	-	16,350,544.28
合计	1,071,400,130.62	16,267,833.98	1,055,132,296.64	999,947,224.50	16,267,833.98	983,679,390.52

本集团期末没有用于担保的存货(2011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	136,500,099.11	399,932,101.07	423,637,147.63	112,795,052.55
周转材料	6,096,567.83	5,651,104.09	5,285,753.88	6,461,918.04
在产品	506,056,400.92	597,583,181.37	500,204,754.96	603,434,827.33
库存商品	334,943,612.36	492,123,484.92	487,791,497.34	339,275,599.94
委托加工物资	16,350,544.28	16,572,572.39	23,490,383.91	9,432,732.76
小计	999,947,224.50	1,511,862,443.84	1,440,409,537.72	1,071,400,130.62
减: 存货跌价准备	16,267,833.98	-	-	16,267,833.98
合计	983,679,390.52	1,511,862,443.84	1,440,409,537.72	1,055,132,296.64

(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	10,435,282.97	-	-	10,435,282.97
库存商品	2,684,150.37	-	-	2,684,150.37
合计	16,267,833.98	-	-	16,267,833.98

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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
对合营企业的投资	43,566,045.60	47,500,223.66
对联营企业的投资	13,976,470.29	14,424,357.29
其他长期股权投资	3,145,000.00	2,000,000.00
小计	60,687,515.89	63,924,580.95
减: 减值准备	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	58,687,515.89	61,924,580.95

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	47,500,223.66	-3,934,178.06	43,566,045.60	50.00	50.00	—	-	-	5,000,000.00
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	14,424,357.29	-447,887.00	13,976,470.29	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	-	-
杭州赛尔	1,145,000.00	-	1,145,000.00	1,145,000.00	11.45	11.45	—	-	-	-
小计	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00	3,145,000.00	—	—	—	2,000,000.00	-	-
合计	41,884,533.99	63,924,580.95	-3,237,065.06	60,687,515.89	—	—	—	2,000,000.00	-	5,000,000.00

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	150,302,287.97	63,192,242.81	87,110,045.16	40,684,867.31	2,131,643.88
二、联营企业					
西安瑞特	130,376,378.97	62,894,928.76	67,481,450.21	18,522,328.74	-1,547,660.36

8、固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位:人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
原值					
期初余额	331,923,773.17	510,166,514.61	32,560,070.76	14,924,651.01	889,575,009.55
本期增加	-	2,956,652.41	221,258.00	274,976.72	3,452,887.13
在建工程转入	-	19,028,058.20	94,017.09	-	19,122,075.29
本期减少	-	-	-240,000.00	-3,800.00	-243,800.00
合并范围变更导致减少	-	-1,335,984.16	-1,506,177.00	-438,483.46	-3,280,644.62
期末余额	331,923,773.17	530,815,241.06	31,129,168.85	14,757,344.27	908,625,527.35
累计折旧					
期初余额	79,098,901.62	232,397,742.87	15,834,765.99	9,753,870.07	337,085,280.55
本期计提	4,861,331.58	14,937,699.00	1,454,593.25	719,262.32	21,972,886.15
本期减少	-	-	-230,400.00	-3,648.00	-234,048.00
合并范围变更导致减少	-	-844,524.96	-832,462.28	-372,612.83	-2,049,600.07
期末余额	83,960,233.20	246,490,916.91	16,226,496.96	10,096,871.56	356,774,518.63
减值准备					
期初余额	-	3,606,029.68	-	102,350.08	3,708,379.76
期末余额	-	3,606,029.68	-	102,350.08	3,708,379.76
账面价值					
期末	247,963,539.97	280,718,294.47	14,902,671.89	4,558,122.63	548,142,628.96
期初	252,824,871.55	274,162,742.06	16,725,304.77	5,068,430.86	548,781,349.24

本集团本期计提折旧人民币 21,972,886.15 元。

本集团本期由在建工程转入固定资产的金额为人民币 19,122,075.29 元。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团固定资产中净值为人民币 13,396,608.69 元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 10,458,326.16 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	2,323,255.38	1,982,857.41	-	340,397.97	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 2012 年 6 月 30 日			
房屋及建筑物	2,592,597.82	2,488,893.91	103,703.91
于 2011 年 12 月 31 日			
房屋及建筑物	2,592,597.82	2,488,893.91	103,703.91

于 2012 年 6 月 30 日和 2011 年 12 月 31 日, 本集团通过融资租赁租入的固定资产已全部计提完折旧。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

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 2012 年 6 月 30 日, 该等物业在本集团的账面价值为人民币 41,941,780.00 元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 42,506,860.24 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本集团使用及运作该部分房屋及建筑物。

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	2012年6月30日			2011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
重装铸造基地	129,993,235.04	-	129,993,235.04	90,650,165.27	-	90,650,165.27
小件车间瑞士进口精密数控外圆、内圆磨床	-	-	-	10,247,728.44	-	10,247,728.44
其他项目	17,836,354.54	2,056,931.37	15,779,423.17	20,305,830.76	2,056,931.37	18,248,899.39
合计	147,829,589.58	2,056,931.37	145,772,658.21	121,203,724.47	2,056,931.37	119,146,793.10

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
重装铸造基地	729,560,000.00	90,650,165.27	39,343,069.77	-	-	17.82%	36%	自筹资金以及中 央预算内投资	129,993,235.04
小件车间瑞士进 口精密数控外 圆、内圆磨床	12,000,000.00	10,247,728.44	610,000.00	10,857,728.44	-	90.48%	100%	自筹资金	-
其他项目	——	18,248,899.39	5,794,870.63	8,264,346.85	-	——	——	——	15,779,423.17
合计	——	119,146,793.10	45,747,940.40	19,122,075.29	-	——	——	——	145,772,658.21

五、合并财务报表项目注释(续)

9、在建工程(续)

(3) 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	36%	基地主体结构在建

10、无形资产

金额单位:人民币元

项目	土地使用权	各种软件	其他	合计
原值				
期初余额	25,925,562.02	19,661,920.41	3,736,089.93	49,323,572.36
本期增加	-	-	-	-
本年减少	-	-27,400.00	-	-27,400.00
期末余额	25,925,562.02	19,634,520.41	3,736,089.93	49,296,172.36
累计摊销				
期初余额	3,651,809.29	9,740,612.03	552,511.87	13,944,933.19
本期计提	299,617.99	657,445.81	64,635.59	1,021,699.39
本年减少	-	-17,810.13	-	-17,810.13
期末余额	3,951,427.28	10,380,247.71	617,147.46	14,948,822.45
账面价值				
期末	21,974,134.74	9,254,272.70	3,118,942.47	34,347,349.91
期初	22,273,752.73	9,921,308.38	3,183,578.06	35,378,639.17

本集团无形资产本期摊销额为人民币 1,021,699.39 元。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团将账面价值为人民币 11,959,183.82 元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 12,100,712.60 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	1,365,116.55	604,109.63	191,156.49	1,778,069.69

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	2012年6月30日		2011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	211,318,590.84	31,688,768.01	187,049,977.04	28,226,996.55
存货跌价准备	16,267,833.98	2,440,175.10	16,267,833.98	2,440,175.10
固定资产减值准备	3,708,379.76	556,256.96	3,708,379.76	556,256.96
在建工程减值准备	2,056,931.37	308,539.71	2,056,931.37	308,539.71
长期股权投资减值准备	2,000,000.00	300,000.00	3,500,000.00	525,000.00
预计负债	14,234,414.16	2,135,162.12	17,390,990.97	2,608,648.64
固定资产折旧	5,432,865.15	814,929.77	5,432,865.15	814,929.77
预提费用	4,140,100.00	621,015.00	4,140,100.00	621,015.00
未实现内部利润	5,699,394.96	854,909.25	6,527,481.51	979,122.23
内部退养人员辞退福利折现款	9,694,812.13	1,454,221.82	11,325,508.61	1,698,826.30
政府补助	44,363,884.00	6,654,582.60	39,643,000.00	5,946,450.00
逾期两年未支付应付款	1,276,914.33	191,537.15	1,276,914.33	191,537.15
弥补亏损	9,980,608.03	1,327,591.21	9,980,608.03	1,327,591.21
合计	330,174,728.71	49,347,688.70	308,300,590.75	46,245,088.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

金额单位: 人民币元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
可抵扣亏损	1,127,686.71	4,733,074.58

(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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
2013年	-	201,495.36
2014年	-	730,877.95
2015年	-	2,448,294.03
2016年	146,704.56	1,352,407.24
2017年	980,982.15	-
合计	1,127,686.71	4,733,074.58

五、合并财务报表项目注释(续)

14、其他非流动资产

金额单位:人民币元

种类	2012年 6月30日	2011年 12月31日
预付工程款	3,345,119.28	10,770,514.20
预付土地使用权款(注)	50,720,000.00	50,720,000.00
预付合同技术许可费和相关设备采购款 (附注六、5注4)	37,090,829.95	18,246,610.80
合计	91,155,949.23	79,737,125.00

注: 于2012年6月30日, 预付土地使用权款为本集团预付给云南省嵩明县人民政府以获取杨林工业开发区一块土地使用权的款项。

15、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	
应收账款	五、3	182,828,343.15	23,207,093.40	-	-	302,143.73	205,733,292.82
其他应收款	五、4	4,221,633.89	1,440,054.74	-	-	76,390.61	5,585,298.02
存货	五、6	16,267,833.98	-	-	-	-	16,267,833.98
长期股权投资	五、7	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
固定资产	五、8	3,708,379.76	-	-	-	-	3,708,379.76
在建工程	五、9	2,056,931.37	-	-	-	-	2,056,931.37
合计		211,083,122.15	24,647,148.14	-	-	378,534.34	235,351,735.95

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。

16、所有权受到限制的资产

于2012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	16,392,311.03	829,831.87	4,000,000.00	13,222,142.90
- 固定资产	五、8	10,458,326.16	3,309,584.01	371,301.48	13,396,608.69
- 无形资产	五、10	12,100,712.60	-	141,528.78	11,959,183.82
合计		38,951,349.79	4,139,415.88	4,512,830.26	38,577,935.41

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)

17、短期借款

(1) 短期借款分类:

金额单位:人民币元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
抵押借款	15,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	80,000,000.00
合计	125,000,000.00	100,000,000.00

(2) 于2012年6月30日,本集团不存在已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

金额单位:人民币元

种类	2012年 6月30日	2011年 12月31日
银行承兑汇票	34,134,249.00	46,596,910.09

上述金额均为一年内到期的应付票据。

19、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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付关联公司	46,614,796.45	45,553,713.06
应付供应商	424,178,611.00	318,378,289.87
合计	470,793,407.45	363,932,002.93

五、合并财务报表项目注释(续)

19、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	2012年6月30日		2011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)	450,488,612.73	95.69	345,694,705.24	94.99
1至2年(含2年)	15,856,049.61	3.37	13,028,799.15	3.58
2至3年(含3年)	1,841,789.40	0.39	2,547,823.45	0.70
3年以上	2,606,955.71	0.55	2,660,675.09	0.73
合计	470,793,407.45	100.00	363,932,002.93	100.00

账龄自应付账款确认日起开始计算。

20、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	2012年6月30日		2011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)	332,031,140.06	86.69	356,431,749.52	82.25
1至2年(含2年)	35,027,812.14	9.15	49,972,174.63	11.53
2至3年(含3年)	11,019,987.00	2.88	19,731,124.00	4.55
3年以上	4,917,683.70	1.28	7,218,723.20	1.67
合计	382,996,622.90	100.00	433,353,771.35	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)

21、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)	13,082,236.69	122,426,357.26	130,583,836.47	4,924,757.48
二、职工福利费	36,665.44	2,587,415.60	1,784,450.24	839,630.80
三、社会保险费	2,367,737.95	21,133,537.98	26,235,987.56	-2,734,711.63
其中: 1. 医疗保险费	1,580,270.88	5,852,134.67	7,261,453.91	170,951.64
2. 基本养老保险费	1,058,657.09	12,979,739.25	16,041,268.93	-2,002,872.59
3. 失业保险费	-406,477.56	1,331,579.97	1,827,893.09	-902,790.68
4. 工伤保险费	131,612.90	366,924.87	498,537.77	-
5. 生育保险费	3,674.64	603,159.22	606,833.86	-
四、住房公积金	1,835,953.72	2,382,842.48	2,735,372.18	1,483,424.02
五、辞退福利(含内退费用)(注2)	11,325,508.61	-	1,630,696.48	9,694,812.13
六、工会经费和职工教育经费	4,850,287.23	2,969,459.26	1,899,845.71	5,919,900.78
合计	33,498,389.64	151,499,612.58	164,870,188.64	20,127,813.58

注1: 除预提的年终奖金外, 应付工资、奖金、津贴和补贴, 已于2012年7月全额发放和缴纳。于2012年6月30日, 本集团无属于拖欠性的应付职工薪酬。

注2: 于2012年6月30日, 上述“辞退福利”中没有包含因解除劳动关系给予的补偿

本集团有部分员工未到法定退休年龄而提前退休, 按照本集团实施的职工内部退休计划的规定, 本集团将相关员工停止提供服务日至法定退休日期间、拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等职工薪酬, 以折现后的金额确认为预计负债, 计入当期管理费用(“内退费用”)。本集团选用的折现率为与本集团内退费用支付期限相同的国债利率。

22、应交税费

金额单位:人民币元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
增值税	6,685,677.20	3,199,549.74
营业税	-1,310.40	120,830.69
企业所得税	-1,908,280.21	267,149.52
其他	1,200,927.73	3,722,772.91
合计	5,977,014.32	7,310,302.86

五、合并财务报表项目注释(续)

23、应付股利

金额单位:人民币元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
已宣告但尚未发放的现金股利	2,953,794.73	135,898.49

24、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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
工程保证金	4,454,592.25	4,607,662.25
租金	2,687,270.10	2,254,373.81
研发费	11,110.87	45,000.00
审计费	1,400,000.00	2,150,000.00
佣金及业务推广费	15,841,908.33	20,414,223.33
其他	13,587,353.34	11,194,377.60
合计	37,982,234.89	40,665,636.99

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。

(2) 其他应付款按账龄列示如下:

金额单位:人民币元

账龄	2012年6月30日		2011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)	32,274,891.50	84.97	35,435,519.62	87.14
1至2年(含2年)	2,059,777.56	5.42	1,293,896.67	3.18
2至3年(含3年)	199,856.67	0.53	2,263,850.30	5.57
3年以上	3,447,709.16	9.08	1,672,370.40	4.11
合计	37,982,234.89	100.00	40,665,636.99	100.00

五、 合并财务报表项目注释(续)

25、 预计负债

金额单位: 人民币元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
产品质量保证	14,234,414.16	17,390,990.97

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为本期间及以前期间售出的产品需要承担的产品质量保证费用计提的。

26、 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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付融资租赁款	五、27	213,209.00	213,209.00
售后租回	五、29	205,300.00	205,300.00
合计		418,509.00	418,509.00

27、 长期应付款

金额单位: 人民币元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付融资租赁款	2,025,486.35	2,132,090.90
减: 一年内到期的应付 融资租赁款	213,209.00	213,209.00
合计	1,812,277.35	1,918,881.90

应付融资租赁款反映的是本集团于 2001 年售后租回部分车间及厂房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。

五、 合并财务报表项目注释(续)

27、 长期应付款(续)

于 2012 年 6 月 30 日，本集团未确认融资费用余额为人民币 1,225,119.10 元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 1,289,599.00 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。

本集团于 2012 年 6 月 30 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下:

最低租赁付款	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	342,168.88	342,168.88
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	342,168.88	342,168.88
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	342,168.88	342,168.88
3 年以上	2,224,098.81	2,395,183.26
小计	3,250,605.45	3,421,689.90
减: 未确认融资费用	1,225,119.10	1,289,599.00
合计	2,025,486.35	2,132,090.90

上述一年内到期的应付融资租赁款扣减未确认融资费用后的净额已在附注五、26 中披露。

28、 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	15,267,565.87	-	100,000.00	15,167,565.87

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，本公司按照企业会计准则的要求，将收到的退税款计入专项应付款。

29、 其他非流动负债

金额单位：人民币元

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益		
- 售后租回(注 1)	1,745,052.81	1,847,702.91
- 政府补助(注 2)	44,363,884.00	39,643,000.00
合计	46,108,936.81	41,490,702.91

注 1 递延收益-售后租回是本集团于 2001 年出售部分房屋建筑物和土地使用权后，回租构成经营租赁。所以出售房产和土地使用权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。于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 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(见附注五、26)列示。

注 2 2012 年 6 月 30 日，政府补助主要包括如下补助资金：

- 1) 精密立卧式加工中心技术创新平台和 T GK46100 系列高新技术镗铣床两个研发项目的国家专项补助基金分别为人民币 8,035,000.00 元及人民币 10,923,384.00 元；
- 2) 本公司重装铸造基地(附注五、9)的土建施工及设备采购的补助资金人民币 16,000,000.00 元。

五、合并财务报表项目注释(续)

30、股本

金额单位:人民币元

	期初及期末余额
人民币普通股国内上市 A 股	390,186,228.20
境外上市的外资股香港上市 H 股	140,894,874.80
合计	531,081,103.00

31、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

32、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	116,508,002.60

33、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		727,245,922.10
加: 本期归属于母公司股东的净利润		3,592,495.24
减: 应付普通股股利	(1)	10,621,622.06
期末未分配利润	(2)	720,216,795.28

(1) 分配普通股股利

2012年5月15日召开的股东大会批准了派发归属于2011年度的每股人民币0.02元(截至2011年6月30日止6个月:每股人民币0.05元),总金额为人民币10,621,622.06元的股利(截至2011年6月30日止6个月:人民币26,554,055.15元)。

董事会决议不派发截至2012年6月30日止6个月期间的中期股息(截至2011年6月30日止6个月:无)。

五、合并财务报表项目注释(续)

33、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(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月:无)。

截至 2012 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 6,750,282.16 元(2011 年 12 月 31 日:人民币 6,750,282.16 元)。

34、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	
	2012 年	2011 年
主营业务收入	629,624,131.99	882,267,218.74
其中:销售商品收入	609,246,115.33	871,654,128.21
提供劳务收入	20,378,016.66	10,613,090.53
其他业务收入	2,053,170.96	2,925,362.63
营业收入合计	631,677,302.95	885,192,581.37
营业成本	478,647,251.40	668,271,822.33

(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			
	2012 年	2012 年	2011 年	2011 年
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床业务	534,101,907.97	397,009,155.98	804,064,692.58	601,913,589.84
节能型离心压缩机业务	97,575,394.98	81,638,095.42	81,127,888.79	66,358,232.49
合计	631,677,302.95	478,647,251.40	885,192,581.37	668,271,822.33

(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)

34、 营业收入、营业成本(续)

(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	46,666,666.60	7.39
第二名	26,713,675.23	4.23
第三名	25,782,051.28	4.08
第四名	19,444,444.42	3.08
第五名	19,307,692.30	3.06
合计	137,914,529.83	21.84

由于客户的名称涉及本集团的商业机密,本集团未披露截至2012年6月30日止6个月期间前五名客户的具体名称。

35、 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
	2012年	2011年	
营业税	7,048.24	-	营业收入的3% - 5%
城市维护建设税	1,365,567.97	3,407,042.27	缴纳增值税及营业税的 4.5% - 7%
教育费附加	590,859.91	1,487,999.09	缴纳增值税及营业税的 3%
地方教育附加	393,906.60	917,688.88	缴纳增值税及营业税的 2%
合计	2,357,382.72	5,812,730.24	

五、合并财务报表项目注释(续)

36、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	
		2012年	2011年
权益法核算的长期股权投资收益	五、7	617,934.94	2,996,157.41
处置长期股权投资产生的投资收益		1,408,054.17	-
其他		533,000.00	-
合计		2,558,989.11	2,996,157.41

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益情况如下:

被投资单位	截至6月30日止6个月期间	
	2012年	2011年
昆明道斯	1,065,821.94	3,322,334.50
西安瑞特	-447,887.00	-326,177.09
合计	617,934.94	2,996,157.41

37、资产减值损失

金额单位:人民币

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2012年	2011年
应收账款	23,207,093.40	42,414,353.97
其他应收款	1,440,054.74	-
合计	24,647,148.14	42,414,353.97

五、 合并财务报表项目注释(续)

38、 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	附注	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
		2012 年	2011 年	
非流动资产处置利得		-	494,316.49	-
政府补助	(2)	13,142,000.00	1,805,000.00	13,142,000.00
其他		822,629.08	58,422.04	822,629.08
合计		13,964,629.08	2,357,738.53	13,964,629.08

(2) 政府补助明细

金额单位: 人民币元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		说明
	2012 年	2011 年	
THM 系列精密卧式加工中心	8,142,000.00	-	注
大型精密数控铣镗机(TKS6916)	2,600,000.00	-	
其他	2,400,000.00	1,805,000.00	
合计	13,142,000.00	1,805,000.00	

注: 根据《关于 2009 年度立项课题的批复》(工信部装函〔2009〕619 号)以及本公司与其他合作单位的协议, 本公司作为课题责任单位, 与其他合作单位联合申报的研发项目 (THM 系列精密卧式加工中心) 可以获得政府补助人民币 814 万元。本公司于 2010 年 12 月以及 2011 年 7 月收到了相关的政府补助, 并将其确认为递延收益。2012 年上半年, 管理层认为该 THM 系列精密卧式加工中心项目已经符合该课题的预期成果及考核指标, 达到了该政府补助所需满足的条件, 因而将收到的政府补助人民币 814 万元从递延收益转入营业外收入。

39、 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
	2012 年	2011 年	
固定资产处置损失	-	334,890.75	-
对外捐赠	-	2,000.00	-
其他	277,374.85	1,007,424.61	277,374.85
合计	277,374.85	1,344,315.36	277,374.85

五、 合并财务报表项目注释(续)

40、 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	
		2012 年	2011 年
按税法及相关规定计算的当期所得税 (中国所得税)		2,219,735.27	5,683,776.10
以前年度少计所得税		1,681,073.04	-
递延所得税的变动	(1)	-3,168,400.77	-9,832,770.59
合计		732,407.54	-4,148,994.49

由于本集团于截至 2012 年 6 月 30 日和 2011 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	
	2012 年	2011 年
暂时性差异的产生和转回	-5,066,160.98	-1,969,035.11
税率变动对递延税项的影响	2,112,267.23	-4,241,435.40
未确认的可抵扣亏损	486,902.46	757,902.94
利用以前年度未确认的递延所得税 资产	-701,409.48	-4,380,203.02
合计	-3,168,400.77	-9,832,770.59

五、 合并财务报表项目注释(续)

40、 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	
	2012 年	2011 年
税前利润	4,188,220.22	38,155,088.73
按有关税务地区适用税率的名义税项	1,047,055.06	9,538,772.18
加: 不可抵税支出	102,005.82	1,566.58
不需纳税收入	-154,483.73	-749,039.35
未确认的可抵扣亏损	486,902.46	757,902.94
利用以前年度未确认的递延所得税资产	-701,409.48	-4,380,203.02
税率变动对递延税项的影响	2,112,267.23	-4,241,435.40
所得税税收优惠的影响	-3,841,002.86	-5,076,558.42
以前年度少计所得税	1,681,073.04	-
本期所得税费用	732,407.54	-4,148,994.49

41、 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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (人民币元)	3,592,495.24	42,771,864.27
本公司发行在外普通股的加权平均数 (股)	531,081,103	531,081,103
基本每股收益(元/股)	0.0068	0.0805

五、 合并财务报表项目注释(续)

41、 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)

截至 2012 年和 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司发行在外的普通股的股数没有发生任何变化。上述期间本公司发行在外普通股的加权平均数等于 2011 年 1 月 1 日的普通股股数。

(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

对利润表中的费用按性质分类:

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	
	2012 年	2011 年
营业收入	631,677,302.95	885,192,581.37
减: 产成品及在产品的存货变动	-101,710,413.99	20,971,912.74
耗用的原材料等	341,743,721.68	395,839,093.86
发生的职工薪酬费用	151,499,612.58	144,095,489.50
加工费	75,162,867.85	134,002,827.20
计提的折旧	21,972,886.15	19,394,726.48
无形资产摊销	1,021,699.39	1,443,197.55
资产减值	24,647,148.14	42,414,353.97
银行贷款利息	4,264,333.50	1,504,277.96
研究及开发成本	21,879,979.51	15,754,451.29
其他	87,007,247.91	71,617,162.09
利润总额	4,188,220.23	38,155,088.73

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
政府补助产品研发的款项	17,862,884.00
其他	1,140,256.52
合计	19,003,140.52

(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	3,901,800.00
产品质量保证费	8,987,685.40
其他	11,025,021.13
合计	23,914,506.53

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	
	2012 年	2011 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,455,812.69	42,304,083.22
加: 资产减值准备	24,647,148.14	42,414,353.97
固定资产折旧	21,972,886.15	19,394,726.48
无形资产摊销	1,021,699.39	1,443,197.55
长期待摊费用摊销	191,156.49	79,614.78
递延收益摊销	-102,650.10	-102,700.10
处置固定资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-159,425.74
财务费用(收益以“-”号填列)	3,589,547.70	-2,125.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,558,989.11	-2,996,157.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,102,600.08	-9,832,770.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	-71,452,906.12	-76,584,616.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,577,064.32	-109,768,977.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,671,332.67	84,382,787.44
经营活动产生的现金流量净额	-3,244,626.50	-9,428,009.50
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	127,911,036.52	226,459,646.81
减: 现金的期初余额	175,808,019.62	285,882,274.37
现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)	-47,896,983.10	-59,422,627.56

五、 合并财务报表项目注释(续)

44、 现金流量表相关情况(续)

(2) 本期处置子公司及丧失控制权的公司相关信息:

处置子公司的相关信息

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
处置子公司的价格	1,000,000.00	-
处置子公司收到的现金	1,000,000.00	-
减: 子公司于处置日持有的现金	56,241.69	-
处置子公司收到的现金净额	943,758.31	-
处置子公司于处置日的非现金资产和负债		-
-流动资产(除现金)	7,607,843.68	-
-非流动资产	581,419.29	-
-流动负债	9,228,909.67	-
-非流动负债	-	-

丧失制权的子公司控相关信息

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
于丧失控制权日, 该子公司持有的现金	5,970,608.35	-
丧失子公司控制权导致的现金净额的减少	-5,970,608.35	-
于丧失控制权日, 该子公司持有的非现金资产和负债		-
-流动资产(除现金)	9,381,614.22	-
-非流动资产	693,692.06	-
-流动负债	14,681,898.29	-
-非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

金额单位: 人民币元

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
一、 现金	127,911,036.52	175,808,019.62
其中: 库存现金	205,309.82	503,574.06
可随时用于支付的银行存款	127,705,726.70	175,304,445.56

注: 以上披露的现金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)

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
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 (“云南国资物业”)	本公司第二大股东之子公司	291887852
云南CY集团金辉涂装厂 (“金辉涂装厂”)	本公司第一大股东之子公司	99211416-5
云南CY集团公司机电产品贸易 中心(“贸易中心”)	本公司第一大股东之子公司	292147185
沈阳机床股份有限公司	本公司第一大股东之子公司	24340683-0
德国希斯有限责任公司 (“德国希斯”)	本公司第一大股东之子公司	不适用

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况

(1) 关联交易情况汇总表

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			
			2012年		2011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(注2)	销售商品	按一般正常商业条款	-	-	32,298,237.40	3.65
云机进出口	销售商品	按一般正常商业条款	256.41	0.00	1,794.87	0.00
云南CY集团公司	销售商品	按一般正常商业条款	-	-	290,760.68	0.03
贸易中心	销售商品	按一般正常商业条款	-	-	717,948.72	0.08
云南CY集团公司	接受劳务	按一般正常商业条款	64,485.48	1.78	-	-
昆机集团公司	接受劳务	按相关协议条款	112,158.00	3.09	-	-
昆明道斯(注2)	购进货物	按一般正常商业条款	42,390,209.23	12.25	30,726,495.87	4.27
昆机集团公司	购进货物	按一般正常商业条款	-	-	278,964.68	0.04
昆机集团公司(注1, 六、5(2))	关联租赁	按相关协议条款	2,625,000.00	72.33	2,625,000.00	0.00
金辉涂装厂(注3)	购进货物	按一般正常商业条款	2,071,874.16	0.60	-	-
云南国资物业	关联租赁	按相关协议条款	9,000.00	0.25	224,644.72	6.83
德国希斯(注4)	购买设备	按相关协议条款	18,844,219.15	38.30	-	-
沈阳机床股份有限公司	购买设备	按相关协议条款	663,172.91	1.35	-	-

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(1) 关联交易情况汇总表 (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			
			2012 年		2011 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(注 5)	销售商品	按相关协议条款	-	-	345,191.44	0.04
昆明道斯(注 2)	销售商品	按一般正常商业条款	-	-	32,298,237.40	4.04
云机进出口	销售商品	按一般正常商业条款	256.41	0.00	1,794.87	0.00
云南 CY 集团公司	销售商品	按一般正常商业条款	-	-	290,760.68	0.04
贸易中心	销售商品	按一般正常商业条款	-	-	717,948.72	0.09
云南 CY 集团公司	接受劳务	按一般正常商业条款	64,485.48	1.95	-	-
昆机集团公司	接受劳务	按相关协议条款	112,158.00	3.39	-	-
昆明道斯(注 2)	购进货物	按一般正常商业条款	42,390,209.23	15.42	30,726,495.87	4.83
昆机集团公司	购进货物	按一般正常商业条款	-	-	278,964.68	0.04
昆机集团公司(注 1, 六、5(2))	关联租赁	按相关协议条款	2,625,000.00	79.29	2,625,000.00	0.00
金辉涂装厂(注 3)	购进货物	按一般正常商业条款	2,071,874.16	0.75	-	-
云南国资物业	关联租赁	按相关协议条款	9,000.00	0.27	224,644.72	7.40
德国希斯(注 4)	购买设备	按相关协议条款	18,844,219.15	38.80	-	-
沈阳机床股份有限公司	购买设备	按相关协议条款	663,172.91	1.37	-	-

注 1: 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 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。

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(1) 关联交易情况汇总表 (续)

注 2: 本公司于 2011 年与昆明道斯签署 2011 年度采购货物、接受劳务、销售货物、提供劳务等日常持续经营框架协议。协议期限自 2011 年 10 月 31 日起至 2011 年 12 月 31 日止。

注 3: 本公司于 2011 年与金辉涂装厂签署采购机床产品包装材料框架协议。协议期限自 2011 年 9 月 21 日起至 2013 年 12 月 31 日止。

注 4: 经 2011 年 7 月 18 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过, 本公司与德国希斯签订专有技术和专利许可合同, 从德国希斯引进 2000mm 横梁双柱龙门机床 (“合同产品”) 的设计、制造和安装的专有技术, 并获得独家不可转让的在中国使用这些技术的生产权和在亚洲销售合同产品的权利。

根据这一专有技术和专利许可合同, 合同费用包括:

- 一次性的许可费用: 6,600,000 欧元;
- 员工技术培训费用: 700,000 欧元; 及
- 对首批两台型号为 VMG6 和 VM8 原型机床提供技术服务的费用: 200,000 欧元;

于 2011 年 8 月, 本公司根据合同条款, 向德国希斯支付合同技术许可费的 30%, 即 1,980,000 欧元 (等值人民币为 18,246,610.80 元), 并已收到第一台原型机床的部分技术文档 (包括设计图纸、工艺方案和目录等)。于 2011 年 12 月 31 日, 该金额作为其他非流动资产 (见附注五、14) 在资产负债表列示。于 2011 年 11 月, 本公司向德国希斯支付技术培训费 400,000 欧元 (等值人民币为 3,483,152.00 元)。

于 2011 年 12 月, 本公司与德国希斯签订合同, 向其购买 VMG6 原型机床的装配部件, 金额为 4,481,309.00 欧元。于 2012 年 4 月, 本公司根据合同条款, 向德国希斯预付 VMG6 原型机床款 2,261,256.83 欧元 (等值人民币为 18,844,219.15 元)。于 2012 年 6 月 30 日, 该金额连上述预付的 30% 的合同技术许可费, 作为其他非流动资产 (见附注五、14) 在资产负债表列示。

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(1) 关联交易情况汇总表 (续)

注 5: 于 2012 年 3 月 21 日, 本公司出售其持有福建昆机的全部股份。
自此, 福建昆机不再是本公司的关联方。

6、 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	2012 年 6 月 30 日		2011 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	1,754,403.43	-	6,085,433.84	-
其他应收款	昆明道斯	919,626.71	-	930,594.93	-
应收账款	贸易中心	-	-	9,000.00	-
其他非流动资产	德国希斯	37,090,829.95	-	18,246,610.80	-

本集团

应付关联方款项

金额单位: 人民币元

项目名称	关联方	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	昆明道斯	45,604,706.30	43,510,497.07
应付账款	金辉涂装厂	1,010,090.15	2,043,215.99
其他应付款	昆机集团公司	2,625,000.00	2,625,000.00
其他应付款	云南 CY 集团公司	-	1,461,801.71
其他应付款	沈阳机床股份有限公司	2,539,044.72	1,875,871.81

六、 关联方及关联交易 (续)

6、 关联方应收应付款项 (续)

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	2012年6月30日		2011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	1,754,403.43	-	6,085,433.84	-
应收账款	长沙赛尔	244,000.00	-	244,000.00	-
应收账款	福建昆机 注六、5(注5)	—	—	4,992,195.83	1,130,000.00
应收账款	贸易中心	-	-	9,000.00	-
其他应收款	昆明道斯	919,626.71	-	930,594.93	-
其他应收款	西安赛尔	6,600,326.15	-	6,564,496.74	-
其他应收款	福建昆机 注六、5(注5)	—	—	637,604.30	-
其他非流动资产	德国希斯	37,090,829.95	-	18,246,610.80	-
应收股利	西安赛尔	11,000,000.00	-	11,000,000.00	-
应收股利	通用设备	-	-	29,130,802.55	-

本公司

应付关联方款项

金额单位: 人民币元

项目名称	关联方	2012年6月30日	2011年12月31日
应付账款	昆明道斯	45,604,706.30	43,510,497.07
应付账款	金辉涂装厂	1,010,090.15	2,043,215.99
应付账款	福建昆机 注六、5(注5)	-	325,000.00
预收账款	长沙赛尔	9,120.67	9,120.67
其他应付款	通用设备	-	12,640,191.46
其他应付款	昆机集团公司	2,625,000.00	2,625,000.00
其他应付款	云南CY集团公司	-	1,461,801.71
其他应付款	沈阳机床股份有限公司	2,539,044.72	1,875,871.81

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，认为该机床未符合标准，要求退还货物，同时要求本公司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。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。

2012 年 5 月 18 日，盐城市中级人民法院作出一审判决，裁定本公司需要返还已付货款人民币 237.5 万元以及承担案件受理费约人民币 2.6 万元。本公司不服该判决，并于 2012 年 7 月 20 日向江苏省高级人民法院提起上诉，该诉讼进入二审阶段。

至本财务报表报出日，以上诉讼仍在二审过程中。经咨询法律意见，管理层认为以上诉讼的结果不是很可能导致经济利益流出本集团，因此并未对该诉讼在财务报表里确认预计负债。

- (2) 本公司的子公司西安赛尔与诸城市光华乙炔制氧有限公司（以下简称「诸城光华」）于 2004 年 9 月签订了销售离心压缩机组总金额为人民币 280 万元的合同。2008 年，诸城光华起诉西安赛尔，认为收到的产品与合同约定不符，要求西安赛尔退回已付货款人民币 168 万元和承担违约责任。西安赛尔否认该指控并反诉诸城光华，指明其违约在先，没有按照合同规定支付货款，要求诸城光华清偿剩余货款。2009 年 10 月 16 日，潍坊市中级人民法院作出的终审判决，判决诸城光华偿付西安赛尔公司货款、利息、运费共计 1,319,518 元。2010 年 3 月 3 日，诸城光华不服该终审判决，向山东省检察院提起申诉。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受理了本案，并主持调解双方的纠纷。

根据 2012 年 3 月 21 日签发的 (2011) 鲁民提字第 16 号民事调解书，西安赛尔和诸城光华自愿达成如下协议：(1) 诸城光华分两期偿还西安赛尔人民币 112 万元货款，负责压缩机主机返厂的单程运输及运输费，并承担辅机及配套件的修复、购置及运输费；(2) 西安赛尔负责对该压缩机进行全面检查、修复和试车，并承担压缩机主机返厂检修、试车、换件及修复费用，以及主机返厂检修后的单程运输费。

七、或有事项

(2) (续)

管理层认为履行以上协议的义务不是很可能导致重大的经济利益流出本集团，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	2012年 6月30日	2011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	178,526,654.93	171,007,819.14
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	387,385,343.43	422,571,073.06
已签订正在或准备履行的专有技术 和专利许可合同	99,533,149.36	74,405,718.64
合计	665,445,147.72	667,984,610.84

(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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1年以内(含1年)	7,045,614.00	7,194,685.00
1年以上2年以内(含2年)	6,531,375.00	7,066,006.00
2年以上3年以内(含3年)	5,172,800.00	5,691,200.00
3年以上	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	53,749,789.00	54,951,891.00

九、 其他重要事项

1、 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应付款项的信息，参见附注五、27。

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和节能型离心压缩机业务两个报告分部。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:

2012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	分部间抵销	未分配项目	合计
对外交易收入	534,101,907.97	97,575,394.98	-	-	631,677,302.95
分部间交易收入	-	-	-	-	-
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	617,934.94	617,934.94
当期资产减值损失	24,647,148.14	-	-	-	24,647,148.14
折旧和摊销费用	19,369,080.57	3,625,504.97	-	-	22,994,585.54
银行存款利息收入	329,444.82	67,055.90	-	-	396,500.72
利息支出	3,512,150.42	752,183.08	-	-	4,264,333.50
利润总额(亏损总额以“-”列 示)	8,113,756.51	715,887.43	-	-4,641,423.71	4,188,220.23
所得税费用(所得税收益以 “-”号填列)	271,272.97	441,257.10	-	19,877.47	732,407.54
净利润(净亏损以“-”列示)	4,521,468.96	274,630.33	-	-1,340,286.60	3,455,812.69
资产总额	2,144,706,296.83	420,653,888.23	-17,853,446.82	59,542,425.06	2,607,049,163.30
负债总额	853,512,036.16	322,048,250.72	-17,853,446.82	-	1,157,706,840.06
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	30,478,256.73	-	-	-	30,478,256.73
- 对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	58,687,515.89	58,687,515.89
- 长期股权投资以外的 其他非流动资产 增加额	48,700,686.82	500,140.71	-	-	49,200,827.53

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)

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	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(亏损总额以“-”列示)	37,933,466.38	-36,009.95	-	257,632.30	38,155,088.73
所得税费用(所得税收益以“-”号填列)	-3,954,238.09	279,743.00	-	-474,499.40	-4,148,994.49
净利润(净亏损以“-”列示)	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

(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	
	2012年	2011年
中国大陆	613,916,717.28	876,219,932.25
国际	17,760,585.67	8,972,649.12
合计	631,677,302.95	885,192,581.37

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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
第三方	356,909,625.91	340,328,421.27
关联方	1,998,403.43	11,330,629.67
小计	358,908,029.34	351,659,050.94
减: 坏账准备	176,067,435.77	153,990,342.37
合计	182,840,593.57	197,668,708.57

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1年以内(含1年)	100,305,712.39	104,681,157.63
1年至2年(含2年)	80,943,419.29	95,827,346.73
2年至3年(含3年)	56,755,746.05	62,773,342.74
3年以上	120,903,151.61	88,377,203.84
小计	358,908,029.34	351,659,050.94
减: 坏账准备	176,067,435.77	153,990,342.37
合计	182,840,593.57	197,668,708.57

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	2012年6月30日				2011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)	-	-	-	-	39,628,805.82	11.27	10,125,503.46	25.55
按组合计提坏账准备的应收账款*									
组合1	(5)	356,909,625.91	99.44	176,067,435.77	49.33	300,699,615.45	85.51	142,734,838.91	47.47
组合2	(10)	1,998,403.43	0.56	-	-	11,330,629.67	3.22	1,130,000.00	9.97
组合小计		358,908,029.34	100.00	176,067,435.77	49.06	312,030,245.12	88.73	143,864,838.91	46.11
合计		358,908,029.34	100.00	176,067,435.77	—	351,659,050.94	100.00	153,990,342.37	—

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) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

(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	2012年6月30日			2011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	98,551,308.96	27.61	5,233,635.50	80,194,823.79	26.67	4,261,530.10
1至2年	80,943,419.29	22.68	23,682,652.65	80,536,396.62	26.78	24,160,918.99
2至3年	56,755,746.05	15.90	32,683,628.97	53,307,387.03	17.73	31,984,432.22
3年以上	120,659,151.61	33.81	114,467,518.65	86,661,008.01	28.82	82,327,957.60
合计	356,909,625.91	100.00	176,067,435.77	300,699,615.45	100.00	142,734,838.91

(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	17,422,087.90	1年以上	4.85
第二名	第三方	10,668,000.00	1年以内	2.97
第三名	第三方	10,399,028.90	1年以上	2.90
第四名	第三方	8,177,400.00	1年以上	2.28
第五名	第三方	5,964,307.69	1年以上	1.66
合计	——	52,630,824.49	——	——

由于第三方客户的名称涉及本集团的商业机密, 本公司未披露其具体名称。

(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	附注	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的 比例(%)
昆明道斯	六、6	合营企业	1,754,403.43	0.49
长沙赛尔	六、6	子公司	244,000.00	0.07
合计	——	——	1,998,403.43	0.56

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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
第三方	14,352,002.36	15,439,858.98
关联方	7,519,952.86	8,132,695.97
小计	21,871,955.22	23,572,554.95
减: 坏账准备	5,035,398.87	3,595,344.13
合计	16,836,556.35	19,977,210.82

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1年以内(含1年)	9,480,258.39	14,508,931.01
1年至2年(含2年)	7,158,193.06	4,598,950.71
2年至3年(含3年)	2,988,406.57	3,015,855.68
3年以上	2,245,097.20	1,448,817.55
小计	21,871,955.22	23,572,554.95
减: 坏账准备	5,035,398.87	3,595,344.13
合计	16,836,556.35	19,977,210.82

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) 其他应收款按种类分析如下:

金额单位:人民币元

种类	注	2012年6月30日				2011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)	-	-	-	-	6,910,074.10	29.31	196,722.87	2.85
按组合计提坏账准备的其他应收款*									
组合1	(5)	14,352,002.36	65.62	5,035,398.87	35.08	15,094,281.62	64.03	3,398,621.26	22.52
组合2	(10)	7,519,952.86	34.38	-	-	1,568,199.23	6.66	-	-
组合小计		21,871,955.22	100	5,035,398.87	23.02	16,662,480.85	70.69	3,398,621.26	20.40
合计		21,871,955.22	100	5,035,398.87	—	23,572,554.95	100.00	3,595,344.13	—

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) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

(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	2012年6月30日			2011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	7,151,581.03	49.83	337,968.80	11,156,731.22	73.92	554,819.09
1至2年	5,005,982.52	34.88	2,502,991.26	2,187,496.46	14.49	1,093,748.23
2至3年	865,738.59	6.03	865,738.59	744,681.94	4.93	744,681.94
3年以上	1,328,700.22	9.26	1,328,700.22	1,005,372.00	6.66	1,005,372.00
合计	14,352,002.36	100.00	5,035,398.87	15,094,281.62	100.00	3,398,621.26

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(%)
西安赛尔	子公司	6,600,326.15	一年以上	27.85
第二名	第三方	1,752,000.00	一年以上	7.43
第三名	第三方	1,308,400.00	一年以上	5.09
昆明道斯	合营企业	919,626.71	一年以上	3.95
第五名	第三方	800,000.00	一年以上	2.70
合计	——	11,380,352.86	——	——

(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	附注	与本公司关系	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)
昆明道斯	六、6	合营企业	919,626.71	4.20
西安赛尔	六、6	子公司	6,600,326.15	30.18
合计		——	7,519,952.86	34.38

十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

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	2012年 6月30日	2011年 12月31日
对子公司的投资	24,693,265.85	27,193,265.85
对合营企业的投资	43,566,045.60	47,500,223.66
对联营企业的投资	13,976,470.29	14,424,357.29
其他长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
小计	84,235,781.74	91,117,846.80
减: 减值准备	2,000,000.00	3,500,000.00
合计	82,235,781.74	87,617,846.80

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	47,500,223.66	-3,934,178.06	43,566,045.60	50.00	50.00	——	-	-	5,000,000.00
权益法—联营公司										
西安瑞特	14,000,000.00	14,424,357.29	-447,887.00	13,976,470.29	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	-	-	-
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	27,193,265.85	27,193,265.85	-2,500,000.00	24,693,265.85	——	——	——	-	-	-
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	67,932,799.84	91,117,846.80	-6,882,065.06	84,235,781.74	——	——	——	2,000,000.00	-	5,000,000.00

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、六(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	
	2012年	2011年
主营业务收入	531,027,425.05	797,374,010.01
其中:销售商品收入	527,174,013.39	786,760,919.48
提供劳务收入	3,853,411.66	10,613,090.53
其他业务收入	2,053,170.96	2,925,362.63
营业收入合计	533,080,596.01	800,299,372.64
营业成本	396,054,285.03	598,303,102.87

(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			
	2012年		2011年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床产品销售及服务	533,080,596.01	396,054,285.03	800,299,372.64	598,303,102.87

十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 营业收入、营业成本(续)

(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	26,713,675.23	5.01
第二名	25,782,051.28	4.84
第三名	19,444,444.42	3.65
第四名	19,307,692.30	3.62
第五名	15,549,572.65	2.92
合计	106,797,435.88	20.04

由于客户的名称涉及本集团的商业机密,本公司未披露截至2012年6月30日止6个月期间前五名客户的具体名称。

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	
		2012年	2011年
权益法核算的长期股权投资收益	十、3	617,934.94	2,996,157.41
处置子公司取得的投资收益		-	650,286.89
合计		617,934.94	3,646,444.30

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益情况如下:

被投资单位	截至6月30日止6个月期间	
	2012年	2011年
昆明道斯	1,065,821.94	3,322,334.50
西安瑞特	-447,887.00	-326,177.09
合计	617,934.94	2,996,157.41

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	
	2012 年	2011 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,028,991.92	37,416,138.74
加: 资产减值准备	23,517,148.14	42,414,353.97
固定资产折旧	18,620,743.12	16,089,322.54
无形资产摊销	880,170.61	1,298,928.75
长期待摊费用摊销	146,016.49	56,522.29
递延收益摊销	-102,650.10	-102,700.10
处置固定资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-159,425.74
财务费用(收益以“-”号填列)	2,838,665.44	-766,703.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-617,934.94	-3,646,444.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,292,613.83	-3,672,254.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-56,415,206.90	-79,343,956.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-103,615,327.31	-115,093,679.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	113,802,893.94	89,011,718.86
经营活动产生的现金流量净额	2,790,896.58	-16,498,179.47
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	116,368,718.87	193,783,744.78
减: 现金的期初余额	143,087,572.52	248,304,966.05
现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)	-26,718,853.65	-54,521,221.27

(2) 现金和现金等价物的构成

金额单位: 人民币元

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
一、 现金	116,368,718.87	143,087,572.52
其中: 库存现金	186,003.69	440,099.83
可随时用于支付的银行存款	116,182,715.18	142,647,472.69

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	2012年	2011年	2012年	2011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	1,670,521,025.71	1,658,789,391.49	1,333,247,999.78	1,367,095,530.03
减：流动负债	1,080,383,645.87	1,025,911,421.35	776,188,841.97	768,950,641.39
净流动资产	590,137,379.84	632,877,970.14	557,059,157.81	598,144,888.64

十二、总资产减流动负债

金额单位：人民币元

项目	2012年	2011年	2012年	2011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	2,607,049,163.30	2,558,664,361.12	2,219,524,332.41	2,214,523,709.43
减：流动负债	1,080,383,645.87	1,025,911,421.35	776,188,841.97	768,950,641.39
总资产减流动负债	1,526,665,517.43	1,532,752,939.77	1,443,335,490.44	1,445,573,068.04

补充资料

1、 2012 年非经常性损益明细表

金额单位: 人民币元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
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)	13,142,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	545,254.23
所得税影响额	-2,053,298.07
少数股东权益影响额(税后)	178,290.68
合计	11,812,246.84

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	0.26%	0.0068	0.0068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.59%	-0.0151	-0.0151