

公司代码：600806

公司简称：昆明机床

沈机集团昆明机床股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司 10 董事出席董事会会议，独立董事杨雄胜因公未能出席，委托独立董事陈富生表决。
- 三、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人 王兴 、主管会计工作负责人 金晓峰 及会计机构负责人（会计主管人员）李红宁 声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
否
- 六、前瞻性陈述的风险声明
否
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第九节	公司治理.....	43
第十节	内部控制.....	47
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	197

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、母公司	指	沈机集团昆明机床股份有限公司
行业	指	中国机床行业
卧镗	指	卧式镗铣床
落地镗	指	落地式镗铣床
加工中心	指	卧式加工中心
龙门铣	指	龙门镗铣床
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
元、千元、万元	指	元、千元、万元

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	沈机集团昆明机床股份有限公司	
公司的中文简称	昆明机床	
公司的外文名称	shenji group kunming machine tool company limited	
公司的外文名称缩写	kmtcl	
公司的法定代表人	王兴	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（公司秘书）	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	86-871-66166612	86-871-66166623
传真	86-871-66166288	86-871-66166288
电子信箱	luotao@kmtcl.com.cn	wangbh@kmtcl.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	中华人民共和国云南省昆明市茨坝路23号
公司注册地址的邮政编码	650203
公司办公地址	云南省昆明市茨坝路23号
公司办公地址的邮政编码	650203
公司网址	www.kmtcl.com.cn
电子信箱	www.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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn、www.hkex.com.hk、kmtcl.com.cn
公司年度报告备置地点	云南省昆明市茨坝路23号公司董事会办公室

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、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2011年8月10日
注册登记地点	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

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

无

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

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 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，沈机集团成为昆机的第一大股东。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京
	签字会计师姓名	彭菁、马于翀
	办公地址	

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年（经重述）	本期比上年同期增减（%）	2012年（经重述）	2011年	2010年
营业收入	867,889,305.64	1,029,488,879.74	-15.70	1,086,311,095.78	1,804,857,564.29	1,597,705,267.19
归属于上市公司股东的净利润	-204,091,306.53	8,521,796.32	-2,494.93	-102,851,352.78	54,567,125.16	178,324,801.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-224,165,737.61	-24,012,543.98	833.54	-114,564,603.47	51,897,930.57	167,747,132.71
经营活动产生的现金流量净额	-132,256,016.53	-77,588,452.04	70.46	7,571,011.30	654,756.70	129,272,783.34
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减（%）	2012年末	2011年末	2010年末
归属于上市公司股东的净资产	1,085,557,573.82	1,297,187,170.90	-16.31	1,288,665,374.58	1,402,138,349.42	1,374,125,279.42
总资产	2,815,121,513.91	2,764,961,985.20	1.81	2,519,121,043.85	2,558,664,361.12	2,247,730,361.63

(二) 主要财务指标

	2014年	2013年	本期比上年同期增减（%）	2012年	2011年	2010年
基本每股收益（元/股）	-0.38	0.02	-2,494.93	-0.19	0.1	0.34
稀释每股收益（元/股）	-0.38	0.02	-2,494.93	-0.19	0.1	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.42	-0.05	833.54	-0.22	0.1	0.32
加权平均净资产收益率（%）	-17.08	0.66	减少17.74个百分点	-7.65	3.93	13.75
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-18.92	-1.88	减少17.04个百分点	-8.52	3.74	12.98

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明
无

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-117,122.40	1,123,606.41	-464,751.55
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,315,597.49	4,222,272.70	15,369,410.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	394,706.37	-2,630,478.37	-781,197.64
金融负债调整利得	10,767,445.80	21,472,524.42	
应收账款债权转让利得	7,657,445.80	14,555,496.15	
处置长期股权投资产生的投资收益	7,538,290.55		
少数股东权益影响额	-426,892.64	-5,811,513.20	-291,691.00
所得税影响额	-2,287,594.09	-397,567.81	-2,118,519.12
合计	20,074,431.08	32,534,340.30	11,713,250.69

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年,中国机床行业面临着前所未有的挑战,无论是经济形势、竞争环境还是市场需求都发生了本质性变化:世界经济复苏缓慢,中国经济步入新常态;传统产品严重过剩,用户需求快速升级,国际化竞争加剧,盈利模式发生巨变。与此同时,世界新一轮科技创新正在加速推进,基于互联网环境的集成化智能制造正在悄然兴起。

在机床行业整体不景气的大环境中,公司经营层积极应对不利的经营局面,以市场为中心,主动向工业服务商转型。新增合同较上年增长 2.6%,特别是公司着力发展的龙门式铣镗床及卧式加工中心成为新的增长点,其中:龙门式铣镗床新增合同同比增长 103%、卧式加工中心新增合同同比增长 248%;向工业服务商转型初见成效,全年承揽再制造业务的合同 1186 万元。

2014 年主要工作开展情况:

1、营销工作:深化营销体制改革、抢抓合同订单、加速货款回收,将昆机业务全面覆盖机床市场;提升服务质量、降低产品故障、增强用户信任,建立昆机优质的售后服务体系;创新思维,为用户提供全套解决方案,为营销提供业务保证,开创售前工作新局面;打造精密典范,推广“昆机”品牌,整合渠道优势,着眼公司长期规划储备发展动力。

2、生产工作:通过合理调配资源,提高生产计划的科学性,确保商品机床按时、按质、按量完工;精益生产管理思想推进生产现场环境改善和产品质量的提升;全力做好安装调试工作;在抓好生产组织工作的同时,高度重视安全生产工作。

3、技术工作：以产品开发和产品的持续改进为契机，大力培养技术人员，成功研制并推出 KiMi 系列产品且得到市场认可，向替代普通卧镗产品迈出了步伐对 62 系列产品进行重新定位，目标是整合现有 TK62 及 TJK62 系列数控落地铣镗床产品；完成了 160 静压落地镗及转台的试制工作；完成了 XK2416、XK2418、XK2420S、XK2740、XH2530 龙门镗铣床等新产品的的设计开发；着手进行龙门柔性生产线研发；开发完成 KHC160-5A 和 KHC125-5A 五轴卧加、KiKi50 和 KiKi50s 镗铣中心、THM4680 μ 高精度卧加等卧式加工中心新产品。

4、质量工作：以“提升实物质量，加强基础管理，持续质量改进”的精神，正确处理质量与成本的关系，把握好质量控制过程中的平衡点，较好地完成了全年的质量工作任务。以“擦亮品牌、质量精品工程”两个重点工作，依靠组织保障，依托体系运行，依仗机制推进，运用质量管理手段和方法有效开展各项质量管理工作。

5、财务工作：2014 年销售回款不足，并且大部分收款为银行承兑汇票，现金严重缺乏，资金运转困难。公司因经营业绩下滑致使在银行的授信业务也受到影响，在银行融资成本不断上升，放贷条件日益苛刻的情况下，公司尽最大努力争取银行贷款，采用合理的融资方式保证生产营运资金供给。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数（经重述）	变动比例（%）
营业收入	867,889,305.64	1,029,488,879.74	-15.70
营业成本	702,862,972.16	802,498,075.25	-12.42
经营活动产生的现金流量净额	-132,256,016.53	-77,588,452.04	70.46
投资活动产生的现金流量净额	-16,624,353.67	-99,201,147.21	-83.24
筹资活动产生的现金流量净额	134,210,715.91	226,762,076.74	-40.81
研发支出	54,553,457.55	46,162,646.60	18.18
资产减值损失	36,349,437.09	-2,353,342.17	-1,644.59
营业外收入	18,744,552.71	41,746,283.98	-55.10
营业外支出	383,925.45	3,002,862.67	-87.21
所得税费用（所得税收益以“-”号填列）	36,970,917.88	-469,494.12	-7,974.63
归属于母公司股东的净利润（亏损以“-”号填列）	-204,091,306.53	8,521,796.32	-2,494.93

- A. 营业收入降低的原因主要是因为机床行业下游需求总量减少且需求结构发生变化，国产机床同质化严重，市场需求的锐减造成机床制造商单纯依赖价格竞争的趋势明显，导致本年度营业收入总额下降；
- B. 营业成本降低与营业收入总额减少相对应，但营业成本下降幅度低于营业收入下降幅度，是因为公司的资产总量较大，营业规模大幅缩小后导致设备利用率下降，从而造成单位产品成本中的生产人工和制造费用相对上升；
- C. 经营活动产生的现金流量净流出增加，原因是公司 2014 年对部分债权清理转让，促进了货款收回，而本期销售收入呈减少态势，经营性支出、人工费用等刚性支出又较上年增加所致；

- D. 投资活动产生的现金流量净流出减少，原因是本期随杨林基地重型加工装配厂房 110KV 降压站等项目的竣工验收，资本性支出较上年同期减少；
- E. 筹资活动产生的现金流量净流入减少，主要变动原因是 2014 年开具的银行承兑汇票 4723 万元本期到期后公司予以承兑；本报告期经营性资金缺口比上年加大，为缓解资金压力，公司扩大融资规模，贷款余额金及利息支出较上年同期增加；
- F. 研发支出较上年略有增长，本期投入的研发项目主要有：“THM- μ 系列精密卧式加工中心”项目、“高档数控机床数字化设计关键技术与工具研发及典型产品应用”等国家重大专项和企业自主研发的新产品；
- G. 资产减值损失增加是因为本期应收款项余额有所增加，相应计提了坏账准备 2248 万元，而去年公司为尽快回收资金，转让部分债权使得应收款项余额减少，冲减了坏账准备 235 万元，故资产减值损失增幅高达-1645%；
- H. 营业外收入减少是因为本期虽然也取得了债务重组收益，但较上年同期规模有所下降所致；
- I. 营业外支出减少是因为上年预计了盐城信得的诉讼损失 237 万元，而本期无类似支出；
- J. 所得税费用增加主要是公司前期计提的递延所得税资产，在可转回的期间内无法产生足够的应纳税所得税以利用可抵扣的暂时性差异，使得与递延所得税资产相关的经济利益无法全部实现，故转回了递延所得税资产；
- K. 归属于母公司股东的净损失大幅增加是因为本期销售减少、债务重组减少、计提坏账准备增加，递延所得税资产转回等因素影响所致。

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本公司驱动业务收入变化因素主要是机床类产品的销售收入，受市场因素、价格因素或库存因素的影响。

1) 市场因素

随着 2014 年我国机床工具市场处于脆弱复苏阶段，固定资产尚未增加，机床需求持续下滑，造成机床订单量减少；部分客户资金状况不佳及开工率不足，造成订购的机床产品延期或暂不提货，导致我公司库存积压，由此影响销售收入。

2) 价格因素

市场竞争加剧，我公司为了积极的抓住市场，赢得订单，推出一系列优惠推广政策，机床销售单价较去年有所降低，销售量受市场环境的影响也有所下降，由此影响了销售收入。

3) 库存因素

客户延期提货或暂不提货，导致机床产品出现积压，库存占用资金加大，影响了再投入生产及运转，为了消减库存，对部分现货实行降价销售，由此影响销售收入。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品均以实物销售为主，影响收入因素同上。

(3) 订单分析

截止 2014 年 12 月 31 日新增生效合同订单 8.31 亿元。其中数控机床合同总金额占合同总量的 91%，在数控机床订单中，落地铣镗床订单占数控订单的 27.32%，是数控类订单的主要组成部分，订单量较去年同期上升 11.04%，同时订单占比较去年有所上升，说明落地铣镗床需求有所增长且市场竞争力有所提升；龙门铣镗床订单量较去年同期上升 110%，其订单较占比与去年基本持平；数显卧式镗床的订单量占总订单量的 9%，订单量较去年下降，说明今年受市场因素的影响，中高端产品需求量上升，数控机床的订单需求较数显机床的订单需求明显上升。

(4) 新产品及新服务的影响分析

1、推出了新产品 KiMi 系列数控卧式铣镗床，通过展会宣传及一系列促销手段，目前已取得良好成效。截止 2014 年 12 月 31 日，实现 KiMi 系列产品销售订单 8382 余万元，为替代普镗打下良好的基础。

2、完成了 160 静压落地镗及转台的试制工作；

3、完成了 XK2416、XK2418、XK2420S、XK2740、XH2530 龙门镗铣床等新产品的的设计开发；

4、着手进行龙门柔性生产线研发；

5、开发完成 KHC160-5A 和 KHC125-5A 五轴卧加、KiKi50 和 KiKi50s 镗铣中心、THM4680 μ 高精度卧加等卧式加工中心新产品。

上述新产品的开发将为公司开拓市场，扩宽发展注入动力。

(5) 主要销售客户的情况

截止 2014 年 12 月 31 日前五名客户销售总额：1.58 亿元，占全年销售额的 18.21%。

3 成本

(1) 营业成本变化情况

单位：人民币千元

	本期	构成比例	上年同期	构成比例	增减幅度%
原材料	473,190.73	67.32	551,774.12	68.76	-14.24
直接人工	106,341.71	15.13	100,884.38	12.57	5.41
计提各项福利费	37,563.57	5.35	35,619.27	4.44	5.46
燃料动力费	8,636.14	1.23	9,856.70	1.23	-12.38
制造费用	44,149.06	6.28	54,245.67	6.76	-18.61
外协加工费	32,981.75	4.69	50,117.94	6.24	-34.19
合计	702,862.96	100.00	802,498.08	100.00	-12.42

本年度由于机床销售规模减小，导致总体生产成本投入规模降低。企业根据市场需求，进行了产品结构调整，导致原材料成本占比下降；在生产不饱和的情况下，公司的燃料动力费、制造费用和外协加工费等支出在下降，但占总成本的相对比例在上升；随着社会劳动力成本的上升公司生产工人的人工成本也在增加。

(2) 主要供应商情况

2014 年前 5 名供应商采购总额为：0.85 亿元，占全年采购额的 13.75%。

4 费用

科目	本期数	上年同期数（经重述）	变动比例（%）
销售费用	119,128,784.59	81,664,578.31	45.88
管理费用	185,208,914.45	162,670,709.85	13.86
财务费用	17,591,439.64	7,118,065.55	147.14

A、公司为应对目前的严峻形势，加大市场前端组织机构调整力度，增设区域销售中心，扩大销售力度，并在各区域中心增加为客户提供成套解决方案的工程技术人员，导致销售费用上升较快；

B、管理费用增加主要是因为公司本期加大自主研发投入力度以及因内退人员工资基数调整而补提内退福利所致；

C、报告期公司经营性资金缺口较大，致使贷款量增加，从而导致利息支出增加。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	54,553,457.55
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	54,553,457.55
研发支出总额占净资产比例 (%)	4.66
研发支出总额占营业收入比例 (%)	6.29

(2) 情况说明

2014 年公司研发无资本化的研发项目，本年度的研发支出全部进行费用化，主要研发项目有：“THM-μ 系列精密卧式加工中心”项目、“高档数控机床数字化设计关键技术与工具研发及典型产品应用”等国家重大专项和企业自主研发的新产品

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
机床	760,037,380.01	624,452,738.70	17.84%	-13.89%	-10.09%	减少 3.48 个百分点
节能型离心压缩机业务	107,851,925.63	78,410,233.46	27.30%	-26.55%	-27.39%	减少 0.84 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
卧式铣镗床	182,327,596.38	178,210,611.96	2.26	-31.67	-31.54	减少 0.18 个百分点
落地式镗铣床	274,922,006.86	211,625,945.84	23.02	-2.99	-0.12	减少 2.22 个百分点
刨台式镗铣床	97,347,319.95	73,712,459.37	24.28	-30.82	-27.91	减少 3.06 个百分点
卧式加工中心	32,653,846.17	22,981,905.21	29.62	21.44	63.81	减少 18.21 个百分点
龙门镗铣床	101,021,367.55	78,648,382.88	22.15	24.11	25.93	减少 1.13 个百分点
节能型离心压缩机业务	107,851,925.63	78,410,233.46	27.30	-26.55	-27.39	增加 0.84 个百分点
其他	71,765,243.10	59,273,433.44	17.41	-13.96	36.03	减少 30.35 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

机床业务毛利率比上年同期下降 3.48 个百分点，主要原因是 2014 年公司面临的市场竞争环境更为激烈，单位产品销售价格下降，另一方面，公司销售规模下降，而人工支出和固定资产总量并没有减少，以致单位营业成本上升；基于产品销售价格及营业成本两因素的负向变化，导致机床毛利率水平同比下降。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数 (经重述)	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	163,027,997.62	5.79	181,805,670.00	6.58	-10.33
应收票据	65,234,659.97	2.32	193,617,520.47	7.00	-66.31
应收账款	573,067,324.65	20.36	388,303,316.56	14.04	47.58
其他应收款	18,029,993.23	0.64	12,645,899.89	0.46	42.58
存货	896,675,761.84	31.85	838,202,834.59	30.32	6.98
长期股权投资	14,384,564.38	0.51	57,890,592.43	2.09	-75.15
无形资产	140,625,241.11	5.00	79,861,501.87	2.89	76.09
应付职工薪酬	12,709,724.16	0.45	10,505,114.49	0.38	20.99
应交税费	6,877,214.09	0.24	24,202,207.26	0.88	-71.58
长期借款	200,000,000.00	7.10	-	-	-
一年内到期的非流动负债	19,747,105.78	0.70	418,509.00	0.02	4,618.44
长期应付款	11,445,098.47	0.41	1,492,463.90	0.05	666.86
固定资产	549,614,786.49	19.52	502,762,114.81	18.18	9.32
递延所得税资产	34,856,402.41	1.24	69,326,643.49	2.51	-49.72
递延收益	121,303,008.63	4.31	104,702,441.79	3.79	15.85

情况说明：

- A. 货币资金减少是因为本期销售收入较上年同期大幅减少，而费用类、研发支出等款项支出较多所致；
- B. 应收票据减少是主要是因为本期销售回款减少，但经营性支出与上年基本相当所致；
- C. 应收账款增加是因为公司本期加大销售力度，扩大了客户信用范围和条件，致使应收账款余额有所新增；同时本期新增合并范围即昆明道斯机床有限公司（以下简称昆明道斯），也相应增加了应收账款；
- D. 其他应收款增加是因为公司本期在远东国际租赁公司抵押借款提供合同保证金 388 万元，在浙江汇金租赁公司融资租赁提供合同保证金 154 万元；
- E. 存货增加是因为公司本年度后期加大后续合同订单的投入，使外购原材料和库存商品有所增加，同时本期合并昆明道斯增加了存货余额；
- F. 长期股权投资减少的原因：本公司自 2014 年 5 月 15 日起获得在昆明道斯超过半数的表决权，将其纳入本公司合并财务报表范围，同时本公司终止确认对昆明道斯的长期股权投资，因此本期长期股权投资余额大幅度减少；
- G. 无形资产增加是因为本期取得杨林基地 338.49 亩土地使用权证计入无形资产；
- H. 应付职工薪酬增加是本期调整了内退人员的工资发放基数，相应补提了内退福利余额；
- I. 应交税费较上年末减少 1732 万元，主要原因是本期销售收入减少导致应交增值税随之减少；
- J. 长期借款增加是因为本期在加大融资力度的基础上，调整了融资结构，增加两年期流动资金贷款 2 个亿；

K. 一年内到期的非流动负债较上年增加 1933 万元，是未来一年应归还远东国际租赁公司的抵押借款；

L. 长期应付款较上年增加 995 万元，主要为应归还远东国际租赁公司超过一年以上的抵押借款。

M. 固定资产较上年增加是因为本期杨林基地重型加工装配厂房及 110KV 降压站等项目已竣工验收，投入使用；

N. 递延所得税资产减少是因为公司前期计提的递延所得税资产，在可转回的期间内无法产生足够的应纳税所得税以利用可抵扣的暂时性差异，与递延所得税资产相关的经济利益无法全部实现，故转回了递延所得税资产；

O. 递延收益增加是本期公司得到财政部及省科技厅关于“双工位精密卧式加工中心”等研发项目的科研拨款；

(四) 核心竞争力分析

1. 产品技术优势：

卧式铣镗床系列、坐标镗系列与数控落地镗铣床系列产品，是公司主营产品。卧式加工中心系列与龙门式镗铣床系列产品是公司近些年来开发的产品，也在逐渐打开了市场，形成规模。公司的镗铣床系列产品，从产品规格、型号是国内镗铣类机床系列最齐全，产品的整体水平在国内处于领先水平，同时在机床的规格、品种上不断进行扩大，公司成为最具竞争力的厂商之一。

2. 技术研发优势：

公司拥有国家级企业技术中心，体现了公司在国家精密机床领域的比较优势和重要地位，对进一步加强公司技术创新，提高产品研发水平和产品市场竞争力，实现可持续发展将起到重要的推动作用。公司作为主承担单位在执行中的国家科技重大专项 4 项，863 计划项目 1 项，参与国家科技重大专项 4 项，863 科技计划项目 2 项。公司还获得国家发改委、财政部、国家工业和信息化部《关于 2013 年智能制造装备发展项目实施方案的复函》发改办高技【2013】2519 号批复，明确本公司昆明机床与云南 CY 集团有限公司共同承担智能制造装备发展国家重大专项——“高档数控车床制造数字化车间的研制与应用示范”项目。

为充分发挥昆明机床精密制造技术优势，加快产品结构调整，缩短与国外先进水平的差距，昆明机床与德国希斯公司达成引进大重型、高精度、数控龙门镗铣床、数控立式车床及功能部件（铣头）系列产品专有技术，为昆明机床发展战略奠定了技术与产品基础。

3. 精密制造优势：

“创为先，质为本，精为魂”，是昆机精密制造传统精神的集中体现。从原来的精密坐标镗到近年来，公司一直延续精密制造优势，近年公司研发的 THM46100 高精度卧式加工中心是一种大扭矩、高精、高速、高自动化、拥有完全自主知识产权的最新研发产品。该产品各项精度许多达到世界先进水平，有的接近世界先进水平；能够在重载、大扭矩的情况下高速加工，达到高精度；采用产学研结合方式进行的结构优化、热变形、抑震等共性技术研究所取得的最新研究成果，为机床的高性能指标、高可靠性提供了强力技术支撑。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析****(1) 证券投资情况**

本年度公司无证券类投资

(2) 持有其他上市公司股权情况

本公司未持有其他上市公司股权

(3) 持有非上市金融企业股权情况

本公司未持有非上市金融企业、拟上市公司股权

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内本公司未买卖其他上市公司股份。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

本年度公司无委托理财事项

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本公司无其他投资理财及衍生品投资项目

3、 资金使用情况

告期内，公司无募集资金投资项目

4、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	投资比例	经济性质	投资时间	与本公司关系
西安赛尔机泵成套设备有限公司（西安赛尔）	西安市	机泵成套设备工程、节能鼓风机、压缩机成套设备、引进设备及其备件的研制改型、自动控制系统工程、数控工程、机电化工设备、仪器仪表的技术开发、整机生产、销售。	5,000	45.00%	有限责任	2001.12	子公司
昆明昆机通用设备有限公司	昆明市	机床及配件的开发、设计、销售。	300	100.00%	有限责任 (法人独资)	2007.10	子公司

昆明道斯机床有限公司(昆明道斯)	昆明	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件; 开发高科技产品, 进行自有技术转让、技术服务及技术咨询; 对外机床维修、对外机床加工。	500 万欧元	50.00%	有限责任	2005.4	子公司
长沙赛尔透平机械有限公司(长沙赛尔)	长沙	生产、销售: 离心压缩机、离心鼓风机、烧结风机及其配件	1,000	100%	有限责任	2004.01	西安赛尔之子公司
西安瑞特快速制造工程研究有限公司(西安瑞特)	西安	快速成型系列设备	6,000	23.34%	有限公司	2006 年	联营企业

5、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金项目

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

无

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014 年 1~12 月, 金属切削机床新增订单同比下降 3.5%, 在手订单同比下降 1.5%; 出口总额 116.3 亿美元, 同比增加 22.1%, 金属切削机床出口额 22.7 亿美元, 同比增加 20.6%; 进口总额 177.8 亿美元, 同比增加 10.8%。金属切削机床进口额 88.4 亿美元, 同比增加 11.1%; 与投资相关的金属切削机床消费呈现下降, 而面向消费品制造的金属成形机床保持增长。

预计 2015 年经济下行压力进一步加大。但随着经济体制改革力度进一步加大, 特别是投融资体制改革逐步到位和区域发展战略开始实施, 投资增速有望加快, 基础建设投资和服务性投资将加速增长。同时, 经过几年的结构调整, 国内外机床企业逐步适应市场需求结构的变化, 挖掘市场潜在需求的能力大大增强。因此, 2015 年机床出口预计将保持小幅增长, 国产机床销售额有望增长。

(二) 公司发展战略

(1) 建立完善市场化运行机制

在组织机构调整完成的基础上, 围绕市场化机制建设目标, 进行经营模式变革, 由事业部制向公司化过渡。在全公司建立内部市场化运作机制, 配套单元率先实现全面市场化。

(2) 优化、调整人力资源结构

①做强主机事业部，在现有人员规模上进行优化，着力提升技术能力、装配能力及安调服务水平；配套事业部结合生产经营实际情况，严控管辅人员比例，针对非核心生产单元，采取外包等措施，并逐步探索混合制经营的管理模式。

②实施人才发展战略，积极引进技术人才和管理人才；聘请外国技术专家，提高研发队伍能力和研发水平。

(3) 深入开展产品结构调整

①龙门式镗铣床发展方向：优化通用型龙门系列；着力开拓行业针对性强的产品，主要是汽车模具、飞机结构件两大行业。

②卧式加工中心发展方向：汽车发动机系列、航天航空结构件系列、精密卧加系列、小卧加系列（流量型）、通用型卧加系列。

③普通镗床发展方向：发展经济型数控镗床（KIMI）替代普通镗床，聚焦行业，开拓国际市场，控制资源投入。

④数控机床发展方向：提升主打产品的可靠性和稳定性，降低成本，提高市场竞争力。

⑤针对关键功能部件（转台、刀库、铣头），采用合资、合作等方式，引进先进技术，实现自产。

⑥针对内外防护、液压系统、电气系统、冷却/排屑/除尘系统，分别成立专门团队进行攻关，全力提升产品质量和可靠性。

(4) 提升市场获得能力

①充分发挥用户工程中心服务市场的功能，加强技术力量投入，紧紧围绕用户需求，编制切实可行的用户成套解决方案并有效实施，为抢订单创造条件。

②全力实施“擦亮品牌”、“精品工程”，全面提升产品质量，充分发挥产品竞争优势。

③推进“精益改善”工程，降低成本、缩短交货期、提高质量水平。

④通过融资租赁、法人按揭等方式，在市场端通过全方位搭载金融手段，为用户提供融资解决方案，从而促进回款，扩大公司产品销售。

⑤开拓新业务，着力推动再制造、功能部件产业化工作，创造新的增长点。

⑥组建行业工艺研究机构，细分市场，系统研究用户现实需求及潜在需求，将需求信息转化为研发目标，并围绕汽车、航空航天、模具、军工等重点行业开展工作。

⑦加强外销市场开拓力度，开创外销市场新局面。

(5) 提升运营质量

①制订专项的“三年以上应收账款清收”措施，严格实施和考核。

②压缩存货规模，减少资金占用，加快资金周转。

③清理闲置资产，制订和实施处置方案，盘活存量资产。

④供应链整合，降低采购成本，提高制造效率。

⑤在全面预算指导下，严格控制成本费用支出。

- ⑥管理版本升级，消除无效管理，提高综合管理效率。
- ⑦加强对子公司管控水平，提高盈利能力或降低亏损水平。

(三) 经营计划

2015 年经营目标计划：实现营业收入 13.74 亿元，实现利润总额 1.2 亿元。

(四) 可能面对的风险

据统计，2014 年前 11 个月，与固定资产投资和重工业投资密切相关的金属切削机床新增订单同比下降 4%，产量同比下降 2.3%，销售同比下降 2%，库存同比增长了 4.6%，企业亏损面达到 41%。而与和消费类产品生产加工相关的金属成形机床新增订单同比增长 8.6%，产量同比增长 1.5%，销售同比增长 1.1%，库存同比增长 2.3%，企业亏损面仅为 13%。我国经济结构的变化，特别是投资增速放缓，以及消费对 GDP 贡献率的上升，已经影响到机床行业内部的结构变化。随着中国经济发展进入新常态，重化工领域投资增速明显放缓，低水平的重复投资得到有效遏制，带来了重型机床需求的放缓。因此，2015 年机床经营环境仍面临很多不确定性。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

本公司于 2014 年 1 月 1 日起执行下述财政部新颁布 / 修订的企业会计准则：《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

同时，本公司于 2014 年 3 月 17 日开始执行财政部颁布的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》以及在 2014 年度财务报告中开始执行财政部修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

此外，本集团已于 2013 年 1 月 1 日起提前执行财政部修订的企业会计准则《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》及《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》。财政部于 2014 年 7 月进一步修订了准则 9 号应用指南及准则 30 号应用指南，该修订自 2014 年 7 月 1 日起生效，本集团自 2014 年 7 月 1 日起执行该修订后的应用指南。

采用变更后会计政策编制的 2014 年合并利润表及利润表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，未受影响。

采用变更后会计政策的 2014 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

金额单位：人民币元

	采用变更后会计政策增加（减少以“-”号填列）报表项目金额	
	本集团	本公司

长期股权投资	-1,145,000.00	-
可供出售金融资产	1,145,000.00	-
应付职工薪酬	-5,110,774.06	-5,110,774.06
长期应付职工薪酬	5,110,774.06	5,110,774.06
递延收益	121,303,008.63	121,063,008.63
其他非流动负债	-121,303,008.63	-121,063,008.63

上述会计政策变更对 2013 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目的影 响分析如下：

本集团

金额单位：人民币元

	附注	调整前	调整数	调整后
长期股权投资	三、32 (1) (i)	59,035,592.43	-1,145,000.00	57,890,592.43
可供出售金融资产	三、32 (1) (i)	-	1,145,000.00	1,145,000.00
应付职工薪酬	三、32 (1) (iii)	12,787,886.41	-2,282,771.92	10,505,114.49
长期应付职工薪酬	三、32 (1) (iii)	-	2,282,771.92	2,282,771.92
递延收益	三、32 (1) (iii)	-	104,702,441.79	104,702,441.79
其他非流动负债	三、32 (1) (iii)	104,702,441.79	-104,702,441.79	-

本公司

金额单位：人民币元

	附注	调整前	调整数	调整后
应付职工薪酬	三、32 (1) (iii)	10,997,980.36	-2,282,771.92	8,715,208.44
长期应付职工薪酬	三、32 (1) (iii)	-	2,282,771.92	2,282,771.92
递延收益	三、32 (1) (iii)	-	104,702,441.79	104,702,441.79
其他非流动负债	三、32 (1) (iii)	104,702,441.79	-104,702,441.79	-

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

1、2012 年末砂箱的会计处理

根据本公司的会计政策，本公司对在生产过程中辅助使用的砂箱作为周转材料，在领用时采用一次转销法进行摊销，计入当期损益。于 2012 年 12 月 31 日，本公司将原已在领用时一次性转销计入损益的合计成本为人民币 34,860,213.24 元的砂箱计入 2012 年 12 月 31 日的在产品余额，同时冲减 2012 年度的营业成本，该会计处理与本公司的会计政策不符。

对于本公司 2012 年度合并利润表以及利润表，该会计差错导致营业成本少计人民币 34,860,213.24 元，所得税费用多计人民币 5,229,031.99 元；对于本公司 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表以及资产负债表，此会计差错导致存货余额多计人民币 34,860,213.24 元，递延所得税资产少计人民币 5,229,031.99 元；对于本公司 2013 年度的合并股东权益变动表以及股东权益变动表，此会计差错导致年初及年末股东权益多计人民币 29,631,181.25 元。

2、2013 年砂箱委托修理交易的会计处理

2013 年，公司对上述砂箱委托第三方进行修理，业务单位为了增加修理方对委托物的管理，按照先将砂箱销售给受委托方，再在修理完成后回购有关砂箱的方式分别签订了销售与采购合同。本公司对于该交易在会计处理上分别确认砂箱销售及砂箱采购。其中，有关砂箱销售及成本结转于 2013 年确认，其后的采购于 2014 年确认。本年度本公司根据企业会计准则的相关规定，结合对于该委托加工交易实质的判断，认为该委托修理交易应该按确认砂箱修理费用方法进行核算，于费用发生时计入当期损益（2013 年度）。

对于本公司 2013 年度合并利润表以及利润表，此会计差错导致营业收入多计人民币 33,346,375.53 元，营业成本多计人民币 34,618,883.73 元，所得税费用少计人民币 190,876.22 元；对于本公司 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表以及资产负债表，此会计差错导致应收账款多计人民币 33,346,375.53 元，其他应付款少计人民币 241,329.51 元，递延所得税资产多计人民币 190,876.22 元；对于本公司 2013 年度的合并股东权益变动表以及股东权益变动表，此会计差错导致年末股东权益少计人民币 1,081,631.98 元。

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润（亏损以“-”填列）	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0	0	0	-204,091	0
2013 年（经重述）	0	0	0	0	8,522	0
2012 年（经重述）	0	0	0	0	-111,927	0

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

（详见 2015 年 3 月 31 日登载于本公司网站 www.kmtcl.com.cn 和上海证券交易网站 www.sse.com.cn 的本公司的《社会责任报告》）。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

本公司不属于环保部门规定的重污染行业

第五节 重要事项**一、优先认股权**

本公司章程无优先认股权条款，故本公司于报告期内无安排任何优先认股权计划。

二、认股证及其他

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

三、购回、出售及赎回本公司之证券

本报告期公司及附属公司概无购回、出售或赎回任何本公司的证券。

四、银行贷款、透支及其他借款

于 2014 年 12 月 31 日，本公司之银行贷款、透支及其他借款情况载于财务会计报告报表附注。

五、本集团财政资源与资本结构情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团长期借款为人民币 200,000 千元，一年内到期借款为人民币 284,500 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。

本集团 2014 年末股东权益为人民币 1,170,798 千元，2013 年末股东权益为 1,344,366 千元。

六、资本负债的比例

本集团股东权益与负债比例 2014 年为 0.71 倍，2013 年为 0.95 倍。

七、或有负债

于 2014 年 12 月 31 日本公司之或有负债情况载于财务会计报告报表附注。

八、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

1、本公司与经销商北京翰海弘正机械设备有限公司（以下简称“北京翰海”）于 2011 年 8 月签署了机床销售合同，同时本公司签署了〈制造厂家授权书〉：授权北京翰海以该机床参加吉林吴宇电气股份有限公司（以下简称“吉林吴宇”）的招标活动，并承诺对该机床承担质量保证责任。中标后北京翰海与终端用户吉林吴宇签署了机床销售合同。2013 年 11 月，吉林吴宇将北京翰海及本公司分别作为第一及第二被告提起诉讼，认为北京翰海以及本公司在产品质保期内不能有效地解决产品质量问题，要求退还货物，并要求北京翰海退回已付货款人民币 1,173.25 万元及支付相关违约金人民币 123.5 万元；同时要求本公司承担连带给付义务。本公司在一审答辩中指出：本公司已经履行了质量保证义务，而且从本公司维修服务并经确认的《服务单、完工单》可以基本确认争议机床一直处于正常的工作状态，因此本公司没有违约行为，不

应承担连带责任。2014 年 7 月 24 日，应原告要求，法院委托鉴定机构对该机床进行鉴定。2014 年 12 月 18 日，鉴定机构出具报告：关于该机床的主要受托鉴定事项不具备鉴定条件。

至本财务报表报出日，以上诉讼仍在审理过程中。经咨询法律意见，管理层认为吉林吴宇的诉请求得到法律支持的可能性不大，因此以上争议导致重大的经济利益流出本集团的可能性不大。本集团并未对该诉讼在财务报表里确认预计负债。

九、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

无

十一、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
本公司合营子公司昆明道斯机床有限公司签署了 2013 年章程修正案，本公司将依据在提案获得批准之日起，变更合并报表范围，将昆明道斯报表纳入合并范围。	于 2014 年 4 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及交易所网站 www.sse.com.cn 、 www.hkex.com.hk 、 kmtcl.com.cn 的公司临 2014-017 号公告。

十二、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

十三、重大关联交易

适用 不适用

十四、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

无

十五、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	沈阳机床(集团)有限责任公司	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。		否	是		

十六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 3
境内会计师事务所报酬		3,400,000
境内会计师事务所审计年限		4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	已包含在境内会计师事务所报酬内

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

无

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

十七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无

十八、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施
不适用

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划
不适用

十九、可转换公司债券情况

适用 不适用

二十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
杭州赛尔 气体设备 工程有限 公司	本公司持有杭 州赛尔 11.45% 股权	0	-1,145,000	1,145,000	0
合计	/	0	-1,145,000	1,145,000	0

2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
2,282,771.92	0

职工薪酬准则变动影响的说明：重分类后的长期职工薪酬。

3 准则其他变动的的影响

详见本财务会计报告报表附注三.32。

4 其他

无

二十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、杨林工业基地项目进展情况

本公司 2011 年第二次临时股东大会批准通过了启动杨林数控重型精密机床制造及铸造基地第二期第一阶段重型铸造车间投建方案，但由于规划调整等因素项目尚未启动；2015 年 2 月 10 日召开的第八届董事会第 4 次会议审议通过调整调整杨林数控重型精密机床制造及铸造基地第二

期第一阶段重型铸造车间投建方案，该调整方案为：由原 6 万吨产能投资 41,463 万元，减少为 3 万吨产能投资 28,642 万元投建方案。

上述调整方案尚待本公司于 2015 年 3 月 31 日召开的 2015 年第 1 次临时股东大会审议批准。

2、重大专项情况

本公司昆明机床与云南 CY 集团有限公司共同承担智能制造装备发展国家重大专项——“高档数控车床制造数字化车间的研制与应用示范”项目获得国家发改委、财政部、国家工业和信息化部《关于 2013 年智能制造装备发展项目实施方案的复函》发改办高技【2013】2519 号批复，明确本公司昆明机床为制造商，云南 CY 集团有限公司为示范用户。

该项目国家拟补助资金 4000 万元，其中：补助制造商昆明机床 2000 万元，示范户云南 CY 集团有限公司 2000 万元。目前部分补助资金 1400 万元已划转入本公司账户。

3、中期票据发行工作

2012 年第三次临时股东大会批准授权公司董事会办理发行中期票据事宜，2013 年 5 月 15 日公司修改后的中期票据发行方案，明确《中期票据募集说明书》，公告后启动发行年期 5 年，本金总额分 2 期发行总额不超过人民币 5 亿元的票据，用于流动资金补充及偿还银行贷款。公司本期计划发行人民币 3 亿元，期限 5 年的第一期中期票据，已经主承销商报至中国银行间市场交易商协会待批。

4、资产抵押贷款情况

1) 根据公司 2013 年 12 月 12 日召开的 2013 年第三次临时股东大会批准通过：公司 4.70 亿元资产向银行抵押贷款，并授权董事会全权负责和决定具体资产抵押贷款事项。

2) 2015 年 2 月 11 日公司第八届董事会第 4 次会议审议通过以杨林基地项目资产向中国进出口银行抵押贷款事项。

现公司已与中国进出口银行达成 3.20 亿元的贷款意向。贷款的保证方式为：以本公司的杨林数控重型精密机床制造及铸造基地建设项目土地和厂房抵押贷款，不足部分由关联方提供担保。中国进出口银行云南省分行于近日通过了该项目贷款的审批，主要内容包括：贷款总额为 3.2 亿元；贷款期限为 8.5 年，含 2 年的宽限期；并给以公司该类项目贷款优惠利率。据此，公司将与中国进出口银行办理以杨林基地项目资产抵押贷款手续。

5、融资租赁情况

为了满足若干客户在购买公司产品过程中融资需求，本公司计划扩大与多家金融机构就融资业务进行合作。为了便于方案的实施，本公司第七届董事会第二十九次会议审议通过以金融租赁

方式向承租人销售产品总额度不超过1亿元，并授权经营班子全权负责和办理具体融资租赁业务。上述事项已经本公司2014年第二次临时股东大会审议通过。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	49626 户，其中：A 股 49504 户，H 股 122 户
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	A 股 48959 户

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:49626 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
HKSCC NOMINEES LIMITED		133,976,900	25.27	无	未知		未知
沈阳机床(集团)有限责任公司		133,222,774	25.08	无	未知		国有法人
云南省工业投资控股集团有限责任公司		36,062,110	6.79	无	未知		国有法人
CHAN KWOK TAI EDDIE		3,050,000	0.57	无	未知		境外自然人
广东粤财信托有限公司一聚赢证券投资集合资金信托计划		1,839,900	0.35	无	未知		境内非国有法人
中信证券(浙江)有限责任公司客户信用交易担保证券账户		1,512,683	0.29	无	未知		境内非国有法人
徐从鹏		1,452,004	0.27	无	未知		境内自然人
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		1,447,640	0.27	无	未知		境内非国有法人
苏晓健		1,146,525	0.21	无	未知		境内自然人

国信证券股份有限公司 客户信用交易担保证券 账户	1,140,817	0.21	无	未知	境内非国 有法人
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件流 通 股的数量	股份种类及数量			
		种类	数量		
HKSCC NOMINEES LIMITED	133,976,900	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	36,062,110	人民币普通股			
CHAN KWOK TAI EDDIE	3,050,000	境外上市外资股			
广东粤财信托有限公司一聚赢证券投资 集合资金信托计划	1,839,900	人民币普通股			
中信证券（浙江）有限责任公司客户信用 交易担保证券账户	1,512,683	人民币普通股			
徐从鹏	1,452,004	人民币普通股			
国泰君安证券股份有限公司客户信用交 易担保证券账户	1,447,640	人民币普通股			
苏晓健	1,146,525	人民币普通股			
国信证券股份有限公司客户信用交易担 保证券账户	1,140,817	人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中,除国有股股东之间不存在关联关系外,公司不知晓其他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。除上述披露之主要股东外,于2014年12月31日,根据中国《股票发行与交易管理暂行条例》第60条及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号(2005年修订)》规定,其他股东之持股量并未达到需要报告之数量而根据香港证券《公开权益条例》第16(1)条规定,本公司并无获悉其他人士拥有本公司已发行股本10%或以上权益。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				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的 说明	无				

备注: 1) 香港中央结算(代理人)有限公司所持股份系代理客户持股。本公司未接获有本公司H股股东数量超过本公司总股本10%的情况。超过H股总股本5%的H股股东情况: 无。

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) 于二零一四年十二月三十一日, 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。

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

三、控股股东及实际控制人变更情况

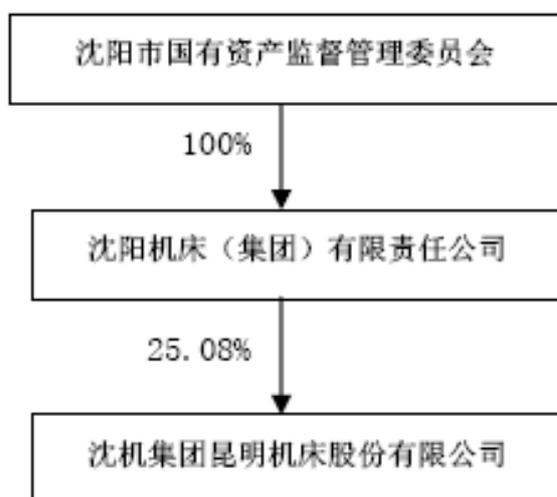
(一) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	沈阳机床(集团)有限责任公司
单位负责人或法定代表人	关锡友
成立日期	1995年12月18日
组织机构代码	24338125-8
注册资本	1,556,480
主要经营业务	金属切削机床, 数控系统及机械设备制造; 国内一般商业贸易、技术贸易、房屋租赁, 经济信息咨询服务。
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	沈阳机床(集团)有限责任公司持股沈阳机床股份有限公司42.6%, 实际控制人为沈阳市国资委
其他情况说明	

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

四、其他持股在百分之十以上的法人股东

本公司不存在持有百分之十以上的其他法人股东

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
王兴	董事长、执行董事	男	49	2011年7月28日	2017年10月31日					43.51	
张晓毅	副董事长、执行董事	男	50	2008年10月31日	2017年10月31日					39.22	
张涛	非执行董事	男	44	2008年10月31日	2017年10月31日					0	
常宝强	执行董事	男	48	2014年10月31日	2017年10月31日					35.91	
	总裁			2013年3月28日	2017						

					年 10 月 31 日						
张泽顺	执行董事	男	35	2014 年 3 月 18 日	2017 年 10 月 31 日					29.21	
	财务总监			2014 年 1 月 28 日	2017 年 10 月 31 日						
刘岩	非执行董事	男	50	2014 年 10 月 31 日	2017 年 10 月 31 日					0.95	
刘海洁	非执行董事	女	48	2014 年 10 月 31 日	2017 年 10 月 31 日					0.95	
杨雄胜	独立非执行董事	男	54	2013 年 3 月 23 日	2017 年 10 月 31 日					14.30	
陈富生	独立非执行董事	男	49	2011 年 6 月 16 日	2017 年 10 月 31 日					20	

唐春胜	独立非执行董事	男	49	2014年3月18日	2017年10月31日					11.30	
刘强	独立非执行董事	男	52	2014年5月15日	2017年10月31日					9.70	
邵里	监事会主席	男	56	2008年10月31日	2017年10月31日					37.25	
樊宏	监事	男	51	2008年10月31日	2017年10月31日					0	
蔡哲民	监事	男	51	2011年5月10日	2017年10月31日					4.26	
蒋晶瑛	监事	女	38	2014年10月31日	2017年10月31日					0.60	
周国兴	职工监事	男	52	2014年10月31日	2017年10月31日					27.20	

	副总经理			2006 年 4 月 10 日	2014 年 10 月 31 日						
叶农	执行董事	男	54	2010 年 6 月 23 日	2014 年 10 月 31 日					34.39	
	副总裁			2006 年 12 月 30 日	2017 年 10 月 31 日						
朱祥	副总裁	男	48	2007 年 8 月 20 日	2017 年 10 月 31 日					28.13	
金晓峰	副总裁	男	48	2014 年 2 月 28 日	2017 年 10 月 31 日					23.73	
罗涛	董事会秘书、公司秘书	男	39	2008 年 5 月 28 日	2017 年 10 月 31 日					26.47	
李振雄	副董事长	男	52	2007 年 3 月 23 日	2014 年 1 月 28 日					0	
李顺珍	执行董事	女	42	2011 年 10 月 31 日	2014 年 1 月 28 日					2.77	
	财务总监			2011 年 10 月 31 日	2014 年 1 月 28 日						
高明辉	非执行董	男	51	2011 年 7						40.26	

	事			月 28 日							
关欣	非执行董事	男	46	2010 年 6 月 23 日	2014 年 10 月 31 日					4.80	
肖建明	独立非执行董事	男	68	2011 年 10 月 31 日	2014 年 1 月 27 日					1.20	
周东红	非执行董事	男	45	2014 年 3 月 18 日	2014 年 10 月 31 日					0	
秦建中	职工监事	男	60	2011 年 10 月 31 日	2014 年 10 月 31 日					21.93	
许昆平	副总经理	男	45	2009 年 2 月 10 日	2014 年 10 月 31 日					27.80	
合计	/	/	/	/	/				/		

姓名	最近 5 年的主要工作经历
王兴	男，出生于 1965 年，1989 年毕业于哈尔滨理工大学审计专业；目前就读于东北财经大学，MPACC 在读。1989 年，任职于沈阳第一机床厂审计监察处；1996 年初，任职于沈阳机床（集团）有限责任公司财务部，1996 年任职于沈阳第三机床厂破产清算小组；2001 年 1 月，任职于中捷机床有限公司副总经理、财务负责人；2003 年末，任职于沈阳数控机床有限责任公司副总经理、财务负责人；2006 年起任沈阳机床（集团）昆明有限公司董事，财务负责人，2007 年 3 月至今任职于云南 CY 集团有限公司，任副总经理、财务负责人。自 2007 年 3 月 23 日担任本公司董事。2011 年 7 月 28 日担任本公司董事长。本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
张晓毅	男，1964 年 4 月出生，硕士研究生学历，工学学士，高级工程师。现任本公司副董事长、执行董事、党委副书记。1985 年进入昆明机床厂，长期从事机床设计和技术管理工作。曾任本公司技术中心副主任、主任、总经理助理、总工程师、副总经理、总经理。2008 年 4 月 29 日至 2013 年 5 月任本公司总经理。自 2008 年 10 月 31 日起担任本公司董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
张涛	男，1970 年 6 月出生，硕士研究生，工程师。1991 年毕业于云南工学院建筑工程系城市道路与桥梁专业，1991 年 7 月~1993 年 12 月任职成都铁路局昆明铁路第二工务大修队，技术员、助理工程师；1993 年 12 月至 1996 年 5 月任昆明铁路局办公室秘书；1996 年 5 月~2004 年 6 月就职云南广大铁路有限责任公司办公室，任副主任、主任兼工会副主席；2004 年 6 月~2008 年 3 月就职滇西铁路有限责任公司，任办公室主任、董事会秘书、总经理助理、副总工程师；2008 年 3 月~至今就职云南省工业投资控股集团有限责任公司，任投资部总经理。自 2008 年 10 月 31 日起担任本公司董事，2014 年 3 月 18 日起任副董事长，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
常宝强	男，1966 年出生，毕业于哈尔滨科技大学精密机械制造设备及工艺专业，硕士研究生，高级工程师。现任本公司总经理。1988 年参加工作，历任沈阳第三机床厂

	<p>设计员，沈阳机床技术中心主任设计师，沈阳数控机床厂副总工程师，沈阳数控机床有限责任公司开发部部长、制造部部长、副总经理，沈阳机床（集团）有限责任公司工程本部部长，沈阳机床股份有限公司制造统筹部部长、制造统筹本部部长、制造和保障部部长，沈阳第一机床厂副总经理，沈阳机床股份有限公司沈一车床厂总经理、党委书记。自 2013 年 3 月起担任本公司总经理，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。</p>
张泽顺	<p>男，汉族，1979 年 6 月出生，大学学历，高级会计师、注册会计师。现任本公司执行董事。2002 年毕业于江西理工大学会计学审计专业。2002 年 8 月~2004 年 7 月任职于云大科技股份有限公司审计部审计员；2004 年 7 月~2007 年 7 月云大科技股份有限公司财务部会计主管、财务经理；2007 年 7 月~2007 年 10 月就职于云南省投融资担保有限公司业务发展部；2007 年 10 月至今就职于云南国资昆明经开区产业开发有限公司财务管理部，任财务部经理。自 2014 年 1 月 27 日~2015 年 3 月 8 日担任本公司财务总监，自 2014 年 3 月 18 日起担任本公司董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。</p>
刘岩	<p>男，1964 年 9 月出生，硕士研究生，高级经济师。1980 年 12 月参加工作。2008 年 9 月任沈阳机床股份有限公司中捷钻镗床厂总经理、党委书记；2011 年 8 月兼任沈阳机床（集团）有限责任公司总经理特别助理、富士康合资项目负责人；2012 年 10 月任沈阳机床（集团）有限责任公司财务负责人、总经理特别助理；2013 年 2 月任沈阳机床（集团）有限责任公司副总经理；2013 年 7 月至今任沈阳机床（集团）有限责任公司高级副总裁兼 COO、副总经理。本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。</p>
刘海洁	<p>女，1966 年 12 月出生，硕士研究生。1989 年 7 月参加工作。2006 年 2 月沈阳市中级人民法院审判长；2009 年 7 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总法律顾问；2013 年 7 月至今任沈阳机床（集团）有限责任公司高级副总裁兼 CLO、总法律顾问、董事会秘书、法律事务部部长。本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。</p>
杨雄胜 (独立董事)	<p>1960 年 2 月出生，南京大学商学院会计系主任、教授、博士生导师。1981 年毕业于徐州师范学院，后获东北财经大学会计系会计学博士学位。曾在连云港财经学校、连云港审计局工作。1995 年至今在南京大学会计系任教。现任南京大学会计学系主任、中国中青年财务成本研究会第五届理事会副会长、中国会计学会副秘书长、江苏省会计学会副会长、财政部会计准则委员会会计准则咨询专家。南京理工大学兼职博士生导师、安徽财经大学兼职教授。主要研究领域：内部控制、会计基本理论、财务管理、管理会计。至今，已发表论文 200 多篇、专著、教材 20 余部。曾直接参与财政部《内部会计控制规范—基本规范》及有关具体控制规范的研究、起草工作，并承担多项财政部重点科研课题研究。2013 年 3 月 22 日获任独立非执行董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。</p>
陈富生 (独立董事)	<p>男 1965 年出生，会计学博士，经济学硕士，美国会计协会会员，香港会计教授协会会员。1996 年至 1998 年加拿大阿尔伯塔大学商学院讲师（兼职），2006 年清华大学访问教授，现任香港科技大学商学院会计学副教授，《国际会计研究学刊》编委。南京大学商学院、上海财经大学会计学院特聘教授。2011 年 7 月 18 日获任独立非执行董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。</p>
唐春胜 (独立董事)	<p>男，1966 年生，彝族，硕士学历，高级会计师、中国注册会计师，中国注册资产评估师，国际注册企业价值评估分析师，云南省资产评估协会副会长，云南省注册会计师协会常务理事，云南省国资委重大资产重组项目评审专家组成员，云南省人力资源和社会保障厅高级会计师专业技术职称评审委员会委员，云南省人民政府金融办政府股权投资政府引导基金财务专家，云南财经大学、云南大学硕士研究生校外导师。1985 年至 1998 年在楚雄州电力工业公司工作，历任财务科长、审计科长、总会计师等职务。1999 年至 2000 年 10 月在昆明高新技术产业开发区工作，2000 年 11 月至 2008 年在云南天赢会计师事务所工作，历任高级经理、首席评估师、副总经理，云南天赢资产评估有限公司董事长。2009 年至今为中和资产评估有限公司合伙人，兼任中和资产评估有限公司西南分公司总经理。2014 年</p>

	3月18日获任独立非执行董事，本届董事任期到2017年10月31日。
刘强（独立董事）	男，1963年3月生，工学博士，北京航空航天大学机械工程及自动化学院教授、博士生导师、国防科技工业高效数控加工技术研究应用中心主任、“先进制造技术”创新团队负责人、校学术委员会委员。1983年在中南矿冶学院机械工程系获学士学位，1989年在北京航空航天大学获工学硕士学位，1996~1998年以公派访问学者和联合培养博士生留学加拿大TheUniversityofBritishColumbia,2000年在北京航空航天大学博士学位。入选原国防科工委“511人才工程”学术带头人。当前重要学术兼职：国家“863计划”先进制造技术领域主题专家、科技部“数控一代”应用示范工程总体组专家、某基础科研计划工艺与装备专家组长、中国机械工程学会机械工业自动化分会主任委员、全国数控系统技术标委会副主任委员、中国航天科工集团公司第四届工艺专家组顾问、中航工业航空专用装备研发工程中心专业技术委员会委员、国家数学与交叉科学中心数学与先进制造交叉研究部学术委员会委员、《机械工程学报》编委等。主要研究方向：数控加工过程仿真及优化、数控机床动力学及控制、高性能运动控制等。主持各类重要科研项目30余项，获国防科学技术奖二等奖1项、中国航空工业总公司（部级）科技进步二等奖2项、航空科学技术奖一等奖1项、中国仪器仪表发明奖/全国发明展览会金奖各1项；发表学术论文100余篇，获批专利和软件著作权20余项；还曾获北京市优秀教师、北京市优秀青年骨干教师、美国UTC容闳科技教育奖、北航“十佳教师”等。2014年5月15日获任独立非执行董事，本届董事任期到2017年10月31日。
邵里	男、汉族、1958年出生、硕士研究生、副研究员。现任公司党委副书记、监事会主席。1982年3月进入昆明市二轻局工作，任办公室副主任；1987年5月进入中共昆明市委宣传部工作，任办公室主任、部长助理；1992年12月起任昆明市政府研究中心副主任；2000年6月至中共云南省企业工委工作，先后任办公室副主任、研究室主任；2003年2月在云南省国资委工作，任政策法规处处长；2007年10月至今任公司党委副书记。自2008年10月31日起担任本公司监事，本届监事任期到2017年10月31日。
樊宏	男，1963年6月出生，本科，经济师。1987年毕业于江西财经学院财政专业，1987年7月~1992年9月就职于云南省财政厅；1992年8月至2005年2月任云南省国际信托投资公司部门主任；2005年2月~至今就职云南省国有资产经营有限责任公司，先后任委托管理部门经理，风险控制部、政策法规部部门经理、总裁助理，2011年8月任云南产权交易所有限公司董事长。自2008年10月31日起担任本公司监事，本届监事任期到2017年10月31日。
蔡哲民	男，1962年出生，中共党员，大专，工程师，现任沈阳机床（集团）有限责任公司战略规划总部部长。1981年参加工作，1996年进入沈阳机床（集团）有限责任公司，历任技术部、生产部、实施办、规划本部员工，2007年至2008年任规划本部部长，2008年至2009年任沈阳机床股份有限公司规划工程部部长，2009年起任沈阳机床（集团）有限责任公司战略规划总部部长。本届监事任期到2017年10月31日。
蒋晶瑛	女，1977年6月出生，硕士研究生。2002年3月参加工作，历任沈阳机床股份有限公司深圳分公司会计，沈阳第一机厂财务部预算、核算室主任。2008年6月任沈阳机床银丰铸造有限公司副总经理；2009年11月任沈阳机床股份有限公司沈一车床厂副总经理；2013年7月至今任沈阳机床（集团）有限责任公司投资管理部部长。本届监事任期到2017年10月31日。
周国兴	男，1962年11月出生，硕士学历，高级工程师。现任本公司工会主席、职工监事。1987年进入昆明机床厂，长期从事机床设计和生产技术管理工作。曾任本公司实验室主任、技术中心副主任、主任、副总工程师、制造中心主任、总经理助理兼装配分厂厂长、总工程师、副总经理。2014年10月起担任职工监事，本届任职

	期至 2017 年 10 月 31 日。
叶农	男，1960 年 11 月出生，研究生学历、工程师。现任本公司副总裁。2000 年 2 月至 2002 年 5 月任沈阳机床集团技术部部长、沈阳机床设计院副院长；2002 年 5 月至 2003 年 12 月任中捷机床有限公司质量保证部部长；2003 年 12 月至 2006 年 6 月任生产制造部部长；2006 年 6 月起于本公司任职，任总经理助理、副总经理。自 2006 年 12 月 30 日起担任本公司副总经理。本届任期至 2017 年 10 月 31 日。
朱祥	男，1966 年 4 月出生，硕士研究生学历，高级工程师。现任本公司副总裁。1988 年进入昆明机床厂至今，长期从事机床设计和销售管理工作。历任昆明机床厂装配分厂副厂长、技术中心副主任、营销部副主任、营销公司经理、总经理助理、副总经理。自 2007 年 8 月 20 日起担任公司副总经理。本届任期至 2017 年 10 月 31 日。
金晓峰	男，1966 年 11 月出生，在职研究生学历，会计师。现任本公司副总裁、财务总监。1986 年 8 月至 2004 年 5 月曾任沈阳第一机床厂财务处成本核算员、组长、处长助理、副处长，总经理助理，副总经理；2004 年 5 月至 2008 年 6 月曾任沈阳机床集团财务本部副部长、资金管理部部长资金管理本部部长兼任资金结算中心主任；2008 年 6 月至 2009 年 11 月任沈阳机床股份有限公司财务和考核部部长；2009 年 11 月至今曾任沈阳机床（集团）有限责任公司财务投资总部部长、会计核算部部长。2014 年 2 月 28 日起担任公司副总裁，自 2015 年 3 月 8 日起兼任本公司财务总监。本届任期至 2017 年 10 月 31 日。
罗涛	男，1975 年 7 月出生，学士，研究生学历，香港特许秘书公会成员。现任本公司董事会秘书、公司秘书。2005 年 10 月起曾任本公司董事会秘书助理兼董事会办公室主任、证券事务代表、总经理办公室主任。自 2008 年 5 月起担任公司董事会秘书，2014 年 11 月担任公司秘书。本届任期至 2017 年 10 月 31 日。
李振雄	男，1962 年 5 月出生，研究生学历，助理经济师。1985 年进入昆明机床厂工作，先后任施工员、工程队队长；1993 年 10 月至 2002 年 7 月任职昆明昆机集团建筑经营公司总经理、书记；2002 年 8 月至今任任职于昆明昆机集团公司先后任总经理助理、党委委员、副总经理、总经理，现任云南省工业投资控股集团有限责任公司总裁助理。曾任本公司副董事长，现已离任。
李顺珍	女，1972 年 4 月出生，大学，注册会计师、高级会计师。1995 年毕业于江西财经大学投资经济管理专业，1995 年 7 月～1998 年 3 月就职于云南省铁路建设第一工程公司工程预算、会计；1998 年 3 月～2002 年 7 月就职于云南省广大铁路维修工程公司会计；2002 年 7 月至 2008 年 8 月就职云南省国有资产经营有限责任公司资产财务部会计；2008 年 8 月至 2011 年 6 月就职云南省工业投资控股集团有限责任公司资产财务部会计；2011 年 6 月～至 2011 年 10 月日就职云南工投邵阳产业开发有限责任公司财务总监；2011 年 10 月～至 2014 年 1 月就职沈机集团昆明机床股份有限公司任财务总监。曾任本公司董事、财务总监，现已离任。
关欣	男，1968 年 5 月出生，硕士研究生学历、高级经济师。1990 年 8 月参加工作，2005 年 2 月至 2009 年 8 月历任沈阳机床股份有限公司证券事务本部长、总裁助理、财务负责人、董事会秘书、副总裁，并兼任沈阳机床（集团）有限责任公司战略投资本部长；2009 年 8 月至 2009 年 11 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总经理助理兼财务投资总部部长；2009 年 11 月至今任沈阳机床（集团）有限责任公司副总经理。自 2010 年 6 月 23 日起担任本公司董事。本届任职期至 2014 年 10 月 31

	日，现已离任。
高明辉	男，1963 年出生，研究生学历，学士学位。现任本公司非执行董事、党委书记。1988 年毕业于东北大学机械系，先后任沈阳第一机床厂研究所设计员、副所长、所长，沈阳第一机床厂副总工程师、总经理助理、副总经理、总经理，2002 年 1 月起，兼任沈阳机床股份有限公司副总裁，2004 年 8 月任云南机床厂董事长（后 2006 年更名为云南 CY 集团有限公司），2006 年起任沈阳机床（集团）昆明有限公司董事长，2006 年 10 月 30 日起担任本公司董事，2007 年 10 月 23 日～2008 年 4 月 29 日兼任本公司总经理，2006 年 12 月 30～2011 年 7 月 28 日任本公司董事长。董事任期到 2015 年 2 月 11 日，现已离任。
周东红	男，汉族，1970 年 6 月出生，大学学历，高级人力资源师、政工师。1988 年进入昆明水泥股份有限公司工作，历任团委干事、团委副书记、制成车间党支部书记。2003 年 4 月～2006 年 7 月就职于云南国资水泥昆明有限公司，任党委副书记、纪委书记、副总经理；2006 年 7 月～2008 年 3 月就职于云南省国有资产经营有限责任公司，任退管中心副主任，2007 年 2 月起任人力资源部经理；2008 年 3 月～2011 年 8 月就职于云南省工业投资控股集团有限责任公司任人力资源部经理；2008 年 9 月至今就职于云南国资物业管理有限公司任总经理。自 2014 年 3 月 18 日起担任本公司董事。本届任职期至 2014 年 10 月 31 日，现已离任。
秦建中	男，1954 年 9 月出生，研究生学历，高级经济师。现任本公司工会主席、职工监事，1982 年进入昆明机床厂，历任车间技术员、副主任、主任，劳动人事部副主任、主任，公司监事会监事、董事会董事、副总经理、党委副书记。任期至 2014 年 10 月 31 日，现已离任。
许昆平	男，1969 年 11 月出生，学士，研究生在读，高级工程师。现任本公司精密卧加事业部总经理。1991 年进入昆明机床厂工作至今，长期从事机床产品开发设计、技术管理和销售管理工作。1993 年工作于公司技术中心，历任技术中心设计员、机械室主任、技术中心副主任、主任、总经理助理，2010 年 3 月 24 日起担任公司副总经理，主管营销工作，任职期至 2014 年 10 月 31 日。

其它情况说明

无

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘岩	沈阳机床（集团）有限责任公司	高级副总裁兼 COO、副总经理		
刘海洁	沈阳机床（集团）有限责任公司	高级副总裁兼 CLO、总法律顾问、		

		董事会秘书、法律事务部部长		
张涛	云南省工业投资控股集团有限责任公司	投资部总经理		
蔡哲民	沈阳机床（集团）有限责任公司	战略规划总部部长		
蒋晶瑛	沈阳机床（集团）有限责任公司	投资管理部部长		
樊宏	云南产权交易所有限公司	董事长		
关欣	沈阳机床（集团）有限责任公司	副总经理		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王兴	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	董事		
	昆明昆机通用设备有限公司	董事长		
高明辉	沈阳机床（集团）昆明有限公司	董事长		
张晓毅	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	副董事长		
	昆明道斯机床有限公司	副董事长		
	西安瑞特快速制造工程研究有限公司	董事		
杨雄胜	南京大学商学院会计系	主任		
陈富生	香港科技大学商学院会计学	副教授、编委		
唐胜春	中和资产评估有限公司			
刘强	北京航空航天大学	教授		
周国兴	昆明道斯机床有限公司	控制委员会委员		
叶农	昆明道斯机床有限公司	董事		
朱祥	昆明昆机通用设备有限公司	董事、总经理		
	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	董事		
罗涛	西安瑞特快速制造工程研究有限公司	董事		

周东红	云南国资物业管理有限公司	总经理		
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董、监事的津贴由股东大会审议批准；高管人员的报酬，由薪酬与考核委员会制定报酬政策，根据高管人员权责，由薪酬与考核委员会对高级管理人员年度经营指标、运营质量指标及企业发展指标完成情况、公司资产质量改善程度等情况进行考评，提出年度业绩考核结果和奖罚方案，经董事会批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 国内董、监事津贴报酬一般情况； (2) 香港董、监事津贴报酬一般情况； (3) 高管人员根据国内同行业及本地区可比上市公司薪酬状况；
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李振雄	副董事长	离任	工作原因
李顺珍	董事、财务总监	离任	工作原因
张泽顺	董事、财务总监	聘任	
肖建明	独立董事	离任	因个人原因旅居外地
刘岩	非执行董事	聘任	
刘海洁	非执行董事	聘任	
常宝强	非执行董事	聘任	
刘强	独立董事	聘任	
唐春胜	独立董事	聘任	
周东红	非执行董事	离任	
关欣	非执行董事	离任	

叶农	执行董事	离任	
高明辉	非执行董事	离任	
蒋晶瑛	监事	聘任	
周国兴	职工监事	聘任	
秦建中	职工监事	离任	
金晓峰	副总裁	聘任	
许昆平	副总经理	离任	

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,053
主要子公司在职员工的数量	291
在职员工的数量合计	2,344
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	130
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,459
销售人员	132
技术人员	475
财务人员	74
行政人员	162
服务人员	42
内部退养人员	82
待岗、三种病人员	44
其它人员	4
合计	2,474
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	37
大学	532
大专	457
中专、技校	676
高中	354
初中以下	418
合计	2,474

(二) 薪酬政策

2013年6月，下发了沈机集团昆明机床股份有限公司薪酬管理办法，建立了相对完善的昆明薪酬管理体系，明确了薪酬总额的构成、岗位绩效工资、薪酬管理与发放、岗位级别工资设定、评定与调整的原则与办法等。

2014年4季度始，公司进一步强化了工资总额的控制与管理，弱化了工时工资的分配模式，取而代之的是着眼于各部门任务的完成效果及与各部门工作任务相对应的各部门工作总额的确定、考核与管理。

(三) 培训计划

公司执行两级培训制度，公司层面组织共性、重点及管理层次人员的培训工作，各部门组织本部门的岗位技能培训工作。两级培训年初要制定当年培训计划，年度培训按计划进行，并由公司人力资源部归口统一管理、监督与考核。

2015年员工培训工作：

（一）、公司层面的培训

1、立足一个精品——机电一体化复合型高技能装配人员培训班。

2、抓好三个重点：

（1）营销人员储备培训班；

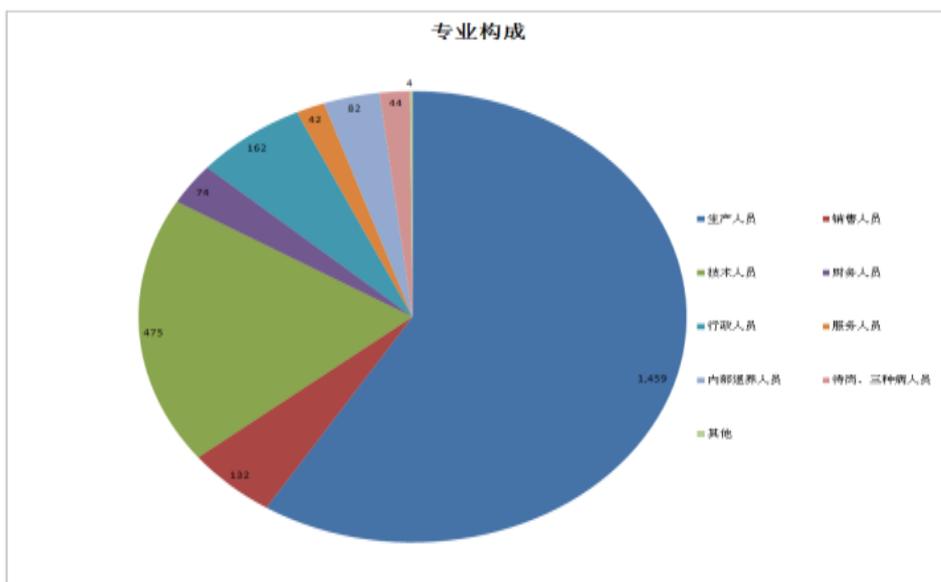
（2）用户切割人员培训班；

（3）班组长基础管理能力提升班。

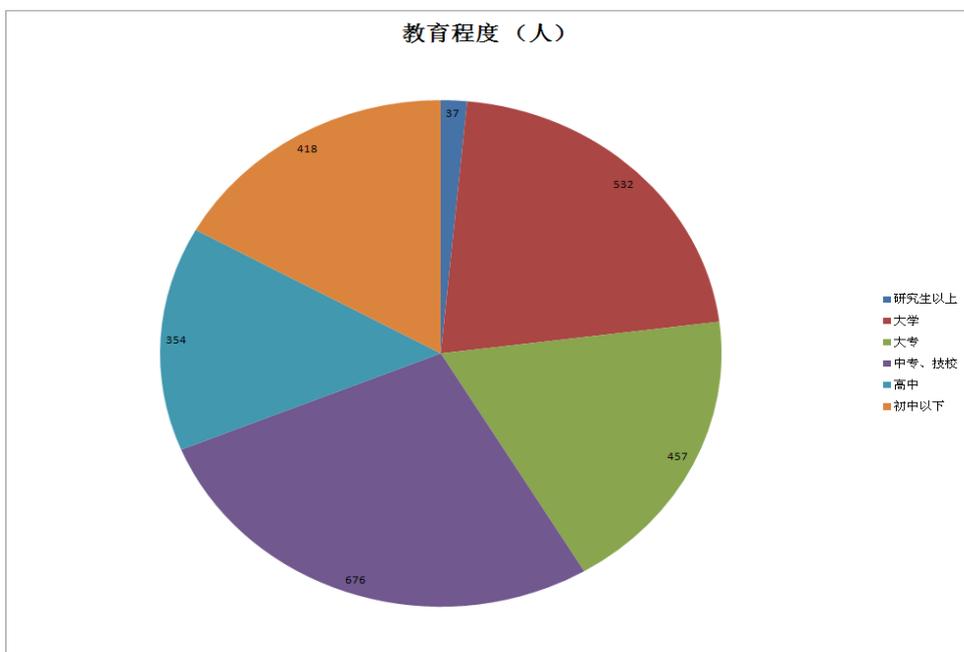
(二) 各部门培训

2015 年各部门主导的培训约有 80 个班次，涉及 70%的岗位和员工。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

根据上海证券交易所有关文件精神，为进一步提高公司治理水平，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》。通过学习，公司更为深刻的认识到内幕信息管理工作的的重要性，并在今后的工作中持续加强内幕知情人信息登记管理制度，不断完善内部控制制度，不断强化自律意识，切实做好内幕信息保密工作，提高内部信息知情人的合法合规意识，进一步提升了公司规范运作水平，有效防范和打击内幕交易等证券违法违规行为，切实维护证券市场的“公开、公平、公正”原则，保护公司全体股东的合法权益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 3 月 18 日	1、提请批准张泽顺先生担任本公司第七届董事会董事；2、提请批准周东红先生担任本公司第七届董事会董事；3、提请批准唐春胜先生担任本公司第七届董事会独立非执行董事；	全部审议通过	www.sse.com.cn、www.hkex.com.hk、kmtcl.com.cn	2014 年 3 月 19 日
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 15 日	1、提请审议 2013 年度董事会工作报告；2、提请审议 2013 年度监事会工作报告；3、提请审议 2013 年度报告及摘要；4、提请审议 2013 年度利润分配方案；5、提请审议 2014 年度财务预算报告，收入 12.50 亿，净利润 673 万元；6、提请股东大会通过公司 1.50 亿元机器设备融资租赁，并授权董事会全权负责和决定具体融资租赁事项；7、提请审议续聘毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014	全部审议通过	www.sse.com.cn、www.hkex.com.hk、kmtcl.com.cn	2014 年 5 月 16 日

		年度审计师，并授权董事会决定其酬金；8、提请审议2013年度独立董事述职报告；9、提请批准与合营公司昆明道斯及外方股东2014年度日常关联交易；10、提请批准刘强担任本公司第七届董事会独立非执行董事；11、提请批准根据合营公司昆明道斯章程修正案变更合并报表范围事项。			
2014年第二次临时股东大会	2014年9月26日	1、提请批准2014年公司章程修正案-修改增加公司营业执照业务范围；2、提请批准与关联方的日常持续关联交易（关联股东回避表决）；3、提请批准关于通过以金融租赁方式向承租人销售产品授权事项的提案；	全部审议通过	www.sse.com.cn、www.hkex.com.hk、kmtcl.com.cn	2014年9月27日
2014年第三次临时股东大会	2014年10月31日	1、提请批准杨雄胜担任公司第八届董事会独立非执行董事；2、提请批准陈富生担任公司第八届董事会独立非执行董事；3、提请批准唐春胜担任公司第八届董事会独立非执行董事；4、提请批准刘强担任公司第八届董事会独立非执行董事；5、提请批准第八届董事会、监事会董、监事津贴标准；6、提请批准王兴担任公司第八届董事会董事；7、提请批准张晓毅担任公司第八届董事会董事；8、提请批准高明辉担任公司第八届董事会董事；9、提请批准刘岩担任本公司第八届董事会董事；10、提请批准刘海洁担任本公司第八届董事会董事；11、提请批准常宝强担任本公司第八届董事会董事；12、提请批准张涛担	全部审议通过	www.sse.com.cn、www.hkex.com.hk、kmtcl.com.cn	2014年11月1日

		任公司第八届董事会董事； 13、提请批准张泽顺担任公司第八届董事会董事；14、提请批准邵里担任公司第八届监事会监事；15、提请批准樊宏担任公司第八届监事会监事；16、提请批准蔡哲民担任公司第八届监事会监事；17、提请批准蒋晶瑛担任公司第八届监事会监事；			
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 12 月 19 日	1、提请批准本公司与昆明道斯 2015 年度日常关联交易；	全部审议通过	www.sse.com.cn、www.hkex.com.hk、kmtcl.com.cn	2014 年 12 月 20 日

股东大会情况说明

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王兴	否	12	12	9	0	0	否	5
张晓毅	否	12	12	9	0	0	否	3
张涛	否	12	12	9	0	0	否	5
常宝强	否	2	1	1	1	0	否	0
张泽顺	否	9	9	6	0	0	否	4
刘岩	否	2	1	1	1	0	否	0
刘海洁	否	2	2	1	0	0	否	0
杨雄胜	是	12	12	9	0	0	否	0
陈富生	是	12	11	9	1	0	否	0
唐胜春	是	9	9	6	0	0	否	0
刘强	是	7	7	5	0	0	否	0
叶农	否	10	9	8	1	0	否	0
李振雄	否	2	2	2	0	0	否	0
李顺珍	否	2	2	2	0	0	否	0
高明辉	否	12	12	9	0	0	否	0
关欣	否	10	10	8	0	0	否	0
肖建明	是	3	2	2	1	0	否	0
于成廷	是	5	5	4	0	0	否	0
周东红	否	7	6	5	1	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
唐春胜	聘任副总裁金晓峰接替张泽顺兼任本公司财务总监	提醒要考虑年度财务报告披露前更换财务总监的影响	是	

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

本公司第八届董事会第五次会议就更换财务总监提案，独立董事提出的异议弃权。

(三) 其他

无

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

五、监事会发现公司存在风险的说明

无

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

无

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

无

八、其他

无

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制配套指引》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等对上市公司的规范要求，建立健全了公司的内控制度，并使之有效运行。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：目标设定、内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。公司内控制度以基本制度为基础，制定治理结构及议事规则及组织架构与部门职责、基本管理制度、工作职责、工作流程及质量手册，涵盖日常经营管控等全部方面。内控体系完整，层次清晰。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司对内控现状进行测试、评估，结合公司架构及业务流程特点发现内部控制主要风险点，制定控制目标，梳理内控程序，寻找差距进行改进。公司根据重点事项设定了年度工作计划并实施完成，并结合公司发展状况对内控系统持续进行完善。</p> <p>于 2014 年 12 月 31 日，贵公司的财务报告内部控制存在如下重大缺陷： 贵公司尚未建立与砂箱(周转材料之一)、备件和铸件(在产品之一)非经常性交易相关的内部控制。交易发生时，财务部门与业务部门缺乏充分的沟通，并且后续的财务报告流程中的相关复核控制运行失效。该缺陷可能对财务报表中的存货、应收账款、其他应付款、营业收入及营业成本产生重大影响。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司董事会办公室为审计委员会日常办事机构，并且公司设有专门的审计部门，审计部门对公司进行专项审计工作，同时负责内控制度执行情况的检查和抽查。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>《公司章程》对内部审计做出了明确规定，并制定有《审计委员会实施细则》、《内部审计制度》等制度，审计部门对公司进行专项的审计工作并于 2014 年第四季度进行内部控制自我评价工作。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会对内控评估报告进行审核，并提出改进意见，公司还聘请了审计机构对本公司财务报告相关的内部控制进行审计。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>根据《会计法》、《企业财务通则》、《企业会计准则》等相关法规，公司建立了会计核算体系，并正在通过 ERP 工具建立更加合理、规范的核算体系。公司财务管理符合相关规定，并制定了相关制度，对与财务相关的内控环节进行了严格规</p>

定，制度均得到了有效的执行。

是否披露内部控制自我评价报告：是

本公司董事会对 2014 年度内部控制进行了自我评价，详见《2014 年内部控制自我评价报告》。（2015 年 3 月 31 日登载于本公司网站 www.kmtcl.com.cn 和上海证券交易网站 www.sse.com.cn 的年报附件）

二、内部控制审计报告的相关情况说明

是否披露内部控制审计报告：是

公司聘请审计师对公司 2014 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行审计，审计师已按要求出具了 2014 年 12 月 31 日财务报告内部控制审计报告。（详见 2015 年 3 月 30 日登载于本公司网站 www.kmtcl.com.cn 和上海证券交易网站 www.sse.com.cn 的年报附件）。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

第十节 财务报告

审计报告

毕马威华振审字第 1501039 号

沈机集团昆明机床股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈机集团昆明机床股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2014 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

毕马威华振审字第 1501039 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师

彭菁

中国 北京

马于翀

2015 年 3 月 30 日

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并资产负债表
2014年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年 (经重述)
流动资产：			
货币资金	五、1	163,027,997.62	181,805,670.00
应收票据	五、2	65,234,659.97	193,617,520.47
应收账款	五、3	573,067,324.65	388,303,316.56
预付款项	五、4	35,318,463.55	49,867,554.97
其他应收款	五、6	18,029,993.23	12,645,899.89
存货	五、7	896,675,761.84	838,202,834.59
其他流动资产	五、8	1,724,042.72	71,326.31
流动资产合计		1,753,078,243.58	1,664,514,122.79
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	1,145,000.00	1,145,000.00
长期股权投资	五、10	14,384,564.38	57,890,592.43
固定资产	五、11	549,614,786.49	502,762,114.81
在建工程	五、12	268,623,936.12	299,490,159.28
无形资产	五、13	140,625,241.11	79,861,501.87
商誉	五、14	7,296,277.00	7,296,277.00
长期待摊费用	五、15	915,696.54	1,307,187.73
递延所得税资产	五、16	34,856,402.41	69,326,643.49
其他非流动资产	五、17	44,581,366.28	81,368,385.80
非流动资产合计		1,062,043,270.33	1,100,447,862.41
资产总计		2,815,121,513.91	2,764,961,985.20

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并资产负债表（续）
2014年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年 (经重述)
流动负债：			
短期借款	五、18	284,500,000.00	299,279,000.00
应付票据	五、19	75,048,188.00	67,742,506.00
应付账款	五、20	503,704,466.15	503,339,606.04
预收款项	五、21	229,755,546.36	256,365,206.37
应付职工薪酬	五、22	12,709,724.16	10,505,114.49
应交税费	五、23	6,877,214.09	24,202,207.26
应付股利	五、24	135,898.49	135,898.49
其他应付款	五、25	144,228,412.53	122,009,581.95
一年内到期的非流动负债	五、26	19,747,105.78	418,509.00
流动负债合计		1,276,706,555.56	1,283,997,629.60
非流动负债：			
长期借款	五、27	200,000,000.00	-
长期应付款	五、28	11,445,098.47	1,492,463.90
长期应付职工薪酬	五、29	5,110,774.06	2,282,771.92
专项应付款	五、30	20,947,539.29	20,947,539.29
预计负债	五、31	8,811,020.12	7,172,981.31
递延收益	五、32	121,303,008.63	104,702,441.79
非流动负债合计		367,617,440.57	136,598,198.21
负债合计		1,644,323,996.13	1,420,595,827.81

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并资产负债表（续）
2014年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年 (经重述)
股东权益：			
股本	五、33	531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积	五、34	19,765,031.17	27,303,321.72
盈余公积	五、35	117,077,019.33	117,077,019.33
未分配利润	五、36	417,634,420.32	621,725,726.85
归属于母公司股东权益合计		1,085,557,573.82	1,297,187,170.90
少数股东权益		85,239,943.96	47,178,986.49
股东权益合计		1,170,797,517.78	1,344,366,157.39
负债和股东权益总计		2,815,121,513.91	2,764,961,985.20

此财务报表已于2015年3月30日获董事会批准。

王兴
法定代表人

金晓峰
主管会计工作
负责人

李红宁
会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司

资产负债表

2014年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年 (经重述)
流动资产：			
货币资金	五、1	121,630,513.96	167,060,232.54
应收票据	五、2	34,238,097.87	170,824,626.17
应收账款	五、3	480,258,094.00	298,578,760.89
预付款项	五、4	27,403,859.44	33,096,378.41
应收股利	五、5	11,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款	五、6	24,243,433.72	15,690,264.77
存货	五、7	694,522,222.73	631,067,009.95
流动资产合计		1,393,296,221.72	1,327,317,272.73
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	-	-
长期股权投资	五、10	82,510,801.24	82,583,858.28
固定资产	五、11	508,007,021.93	467,223,213.57
在建工程	五、12	265,728,246.26	299,113,212.28
无形资产	五、13	126,922,443.86	68,309,304.39
长期待摊费用	五、15	884,035.54	1,165,250.73
递延所得税资产	五、16	23,655,654.95	59,281,392.52
其他非流动资产	五、17	44,581,366.28	81,368,385.80
非流动资产合计		1,052,289,570.06	1,059,044,617.57
资产总计		2,445,585,791.78	2,386,361,890.30

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
资产负债表（续）
2014年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年 (经重述)
流动负债：			
短期借款	五、18	263,500,000.00	284,279,000.00
应付票据	五、19	63,000,000.00	47,230,000.00
应付账款	五、20	387,551,083.95	355,444,252.73
预收款项	五、21	124,342,908.17	134,336,955.44
应付职工薪酬	五、22	9,294,491.58	8,715,208.44
应交税费	五、23	3,314,136.98	22,465,561.65
其他应付款	五、25	144,934,488.09	123,335,615.75
一年内到期的非流动负债	五、26	19,747,105.78	418,509.00
流动负债合计		1,015,684,214.55	976,225,103.01
非流动负债：			
长期借款	五、27	200,000,000.00	-
长期应付款	五、28	11,445,098.47	1,492,463.90
长期应付职工薪酬	五、29	5,110,774.06	2,282,771.92
专项应付款	五、30	20,947,539.29	20,947,539.29
预计负债	五、31	5,728,400.42	7,172,981.31
递延收益	五、32	121,063,008.63	104,702,441.79
非流动负债合计		364,294,820.87	136,598,198.21
负债合计		1,379,979,035.42	1,112,823,301.22

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
资产负债表（续）
2014年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年 (经重述)
股东权益：			
股本	五、33	531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积	五、34	27,303,321.72	27,303,321.72
盈余公积	五、35	117,077,019.33	117,077,019.33
未分配利润	五、36	390,145,312.31	598,077,145.03
股东权益合计		1,065,606,756.36	1,273,538,589.08
负债和股东权益总计		2,445,585,791.78	2,386,361,890.30

此财务报表已于2015年3月30日获董事会批准。

王兴
法定代表人

金晓峰
主管会计工作
负责人

李红宁
会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并利润表
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年 (经重述)
一、营业收入	五、37	867,889,305.64	1,029,488,879.74
二、减：营业成本	五、37	702,862,972.16	802,498,075.25
营业税金及附加	五、38	7,066,020.66	7,286,164.47
销售费用	五、39	116,018,784.59	81,664,578.30
管理费用	五、40	185,208,914.45	162,670,709.85
财务费用	五、41	17,591,439.64	7,118,065.55
资产减值损失（转回以“-”号填列）	五、42	36,349,437.09	-2,353,342.17
加：投资收益	五、43	9,465,233.51	589,379.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,926,942.96	589,379.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-187,743,029.44	-28,805,992.34
加：营业外收入	五、44	15,634,552.71	41,746,283.98
其中：非流动资产处置利得		196,298.44	1,270,162.87
减：营业外支出	五、45	383,925.45	3,002,862.67
其中：非流动资产处置损失		313,420.84	146,556.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-172,492,402.18	9,937,428.97
减：所得税费用 （所得税收益以“-”号填列）	五、46	36,970,917.88	-469,494.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-209,463,320.06	10,406,923.09
归属于母公司股东的净利润 （净亏损以“-”号填列）		-204,091,306.53	8,521,796.32
少数股东损益		-5,372,013.53	1,885,126.77
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
将重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-209,463,320.06	10,406,923.09
归属于母公司股东的综合收益总额		-204,091,306.53	8,521,796.32
归属于少数股东的综合收益总额		-5,372,013.53	1,885,126.77
八、每股收益（每股亏损以“-”号填列）：			
（一）基本每股收益（每股亏损以“-”号填列）	五、47	-0.38	0.02
（二）稀释每股收益（每股亏损以“-”号填列）	五、47	-0.38	0.02

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准。

王兴
法定代表人

金晓峰
主管会计工作
负责人

李红宁
会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司

利润表
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年 (经重述)
一、营业收入	五、37	707,934,093.30	883,232,955.09
减：营业成本	五、37	595,863,312.18	694,774,153.93
营业税金及附加	五、38	5,334,962.40	6,492,294.09
销售费用	五、39	105,033,646.49	74,693,987.80
管理费用	五、40	146,579,120.26	139,159,453.46
财务费用	五、41	16,304,186.75	5,462,079.74
资产减值损失（转回以“-”号填列）	五、42	27,341,544.80	-5,371,878.70
加：投资收益	五、43	1,926,942.96	589,379.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,926,942.96	589,379.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-186,595,736.62	-31,387,756.06
加：营业外收入	五、44	14,499,142.22	40,689,528.74
其中：非流动资产处置利得		196,298.44	506,407.63
减：营业外支出	五、45	209,500.75	2,796,519.85
其中：非流动资产处置损失		139,661.71	115,863.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-172,306,095.15	6,505,252.83
减：所得税费用 （所得税收益以“-”号填列）	五、46	35,625,737.57	-266,546.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-207,931,832.72	6,771,799.32
五、其他综合收益的税后净额		-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-207,931,832.72	6,771,799.32

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准。

王兴
法定代表人

金晓峰
主管会计工作
负责人

李红宁
会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并现金流量表
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 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		903,419,864.00	823,104,077.28
收到的税费返还		-	5,779,973.42
应收账款债权转让收到的现金		-	16,384,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	25,451,108.74	41,251,265.10
经营活动现金流入小计		928,870,972.74	886,519,515.80
购买商品、接受劳务支付的现金		643,918,892.71	565,968,339.19
支付给职工以及为职工支付的现金		295,830,872.46	268,260,623.97
支付的各项税费		74,529,565.63	89,523,166.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	46,847,658.47	40,355,838.04
经营活动现金流出小计		1,061,126,989.27	964,107,967.84
经营活动产生的现金流量净额	五、50(1)	-132,256,016.53	-77,588,452.04
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		-	678,688.42
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		458,338.84	1,945,344.19
取得子公司收到的现金净额	五、50(2)	22,569,575.21	-
收回保证金存款		115,221,777.02	3,759,527.95
投资活动现金流入小计		138,249,691.07	6,383,560.56
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		43,248,333.56	68,620,411.97
支付的保证金存款		111,625,711.18	36,964,295.80
投资活动现金流出小计		154,874,044.74	105,584,707.77
投资活动产生的现金流量净额		-16,624,353.67	-99,201,147.21

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并现金流量表（续）
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		554,020,000.00	339,279,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、49(3)	-	47,230,000.00
筹资活动现金流入小计		554,020,000.00	386,509,000.00
偿还债务支付的现金		343,193,447.35	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		29,385,836.74	14,746,923.26
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、49(4)	47,230,000.00	-
筹资活动现金流出小计		419,809,284.09	159,746,923.26
筹资活动产生的现金流量净额		134,210,715.91	226,762,076.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-511,952.25	-258,616.07
五、现金及现金等价物净增加额 （净减少以“-”号填列）	五、50(1)	-15,181,606.54	49,713,861.42
加：年初现金及现金等价物余额		139,391,654.25	89,677,792.83
六、年末现金及现金等价物余额	五、50(3)	124,210,047.71	139,391,654.25

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准。

王兴
法定代表人

金晓峰
主管会计工作
负责人

李红宁
会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
现金流量表
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 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		722,004,008.27	687,568,386.28
收到的税费返还		-	5,779,973.42
应收账款债权转让收到的现金		-	16,384,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	23,611,514.19	40,830,659.90
经营活动现金流入小计		745,615,522.46	750,563,219.60
购买商品、接受劳务支付的现金		518,380,272.93	471,087,921.35
支付给职工以及为职工支付的现金		262,209,706.15	242,173,266.91
支付的各项税费		68,145,613.71	79,014,481.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	32,502,111.21	24,052,767.00
经营活动现金流出小计		881,237,704.00	816,328,436.26
经营活动产生的现金流量净额	五、50(1)	-135,622,181.54	-65,765,216.66
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	678,688.42
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		256,538.84	153,800.00
收回保证金存款		92,421,799.12	-
投资活动现金流入小计		94,678,337.96	832,488.42
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		42,941,159.22	67,679,108.44
取得子公司支付的现金净额		-	-
支付的保证金存款		87,040,674.95	35,398,295.80
投资活动现金流出小计		129,981,834.17	103,077,404.24
投资活动产生的现金流量净额		-35,303,496.21	-102,244,915.82

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
现金流量表（续）
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		528,500,000.00	324,279,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、49(3)	-	47,230,000.00
筹资活动现金流入小计		528,500,000.00	371,509,000.00
偿还债务支付的现金		323,673,447.35	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,221,348.74	13,505,565.21
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、49(4)	47,230,000.00	-
筹资活动现金流出小计		397,124,796.09	143,505,565.21
筹资活动产生的现金流量净额		131,375,203.91	228,003,434.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-498,120.57	-258,616.07
五、现金及现金等价物净增加额（净减少以“-”号填列）	五、50(1)	-40,048,594.41	59,734,686.24
加：年初现金及现金等价物余额		131,661,936.74	71,927,250.50
六、年末现金及现金等价物余额	五、50(3)	91,613,342.33	131,661,936.74

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准。

王兴
法定代表人

金晓峰
主管会计工作
负责人

李红宁
会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年							2013年 (经重述)						
		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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	650,275,276.12	47,178,986.49	1,372,915,706.66	531,081,103.00	27,303,321.72	-	116,508,002.60	643,404,128.51	45,293,859.72	1,363,590,415.55
加：前期会计差错更正	三、33	-	-	-	-	-28,549,549.27	-	-28,549,549.27	-	-	-	-	-29,631,181.25	-	-29,631,181.25
二、本年年初余额		531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	621,725,726.85	47,178,986.49	1,344,366,157.39	531,081,103.00	27,303,321.72	-	116,508,002.60	613,772,947.26	45,293,859.72	1,333,959,234.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-204,091,306.5	-5,372,013.53	-209,463,320.06	-	-	-	-	8,521,796.32	1,885,126.77	10,406,923.09
(二) 利润分配	五、36														
提取盈余公积	五、35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569,016.73	-569,016.73	-	-
(三) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
获得子公司控制权对少数股东权益的影响		-	-7,538,290.55	-	-	-	43,432,971.00	35,894,680.45	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		531,081,103.00	19,765,031.17	-	117,077,019.33	417,634,420.32	85,239,943.96	1,170,797,517.78	531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	621,725,726.85	47,178,986.49	1,344,366,157.39

此财务报表已于2015年3月30日获董事会批准。

王兴
法定代表人

金晓峰
主管会计工作

李红宁
会计机构负责人

(公司盖章)

负责人

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈机集团昆明机床股份有限公司
股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年						2013年 (经重述)					
		股本	资本公积	其他综合收 益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收 益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	626,626,694.30	1,302,088,138.35	531,081,103.00	27,303,321.72	-	116,508,002.60	621,505,543.69	1,296,397,971.01
加：前期会计差错更正	三、33	-	-	-	-	-28,549,549.27	-28,549,549.27	-	-	-	-	-29,631,181.25	-29,631,181.25
二、本年初余额		531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	598,077,145.03	1,273,538,589.08	531,081,103.00	27,303,321.72	-	116,508,002.60	591,874,362.44	1,266,766,789.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-207,931,832.72	-207,931,832.72	-	-	-	-	6,771,799.32	6,771,799.32
(二) 利润分配	五、36												
提取盈余公积	五、35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569,016.73	-569,016.73	-
四、本年年末余额		531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	390,145,312.31	1,065,606,756.36	531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	598,077,145.03	1,273,538,589.08

此财务报表已于2015年3月30日获董事会批准。

王兴
法定代表人

金晓峰
主管会计工作
负责人

李红宁
会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第 15 页至第 157 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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”)。

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。

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和鼓风机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售。本公司的营业期限到 2050 年 10 月 31 日。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内，本集团新增子公司的情况参见附注七。

二、 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。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2014 年度的合并经营成果和经营成果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中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 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。

本财务报表还按照香港联合交易所有限公司发布的《证券上市规则》附录十六和香港《公司条例》的相关要求披露有关财务信息。根据香港新《公司条例》（香港法例第 622 章）附表 11 第 76 至 87 条所载的为第 9 部分“账目及审计”所作的

过渡性及保留安排，本会计年度及比较期间仍按照香港前《公司条例》（香港法例第 32 章）中适用的披露要求编制。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

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，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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（参见附注三、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。

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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注三、12(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

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，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。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。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额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。

(2) 合并取得子公司

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、负债在最终控制方财务报表中的

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。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，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。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

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。

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。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、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，仍采用交易发生日的即期汇率折算。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、除长期股权投资（参见附注三、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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、可供出售金融资产和其他金融负债。

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。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

- 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，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有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；

有关应收款项减值的方法，参见附注三、10。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(5) 权益工具

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

应收款项按下述原则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) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
<p>单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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，若其信用风险特征与其他应收款项一致，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(c)）。经单独测试未发生减值的，若其信用风险特征与其他应收款项不一致，则不再进行额外的减值测试。</p>

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由和方法	有客观证据表明这些单项金额虽不重大的应收款项发生了减值或其信用风险特征发生了变化, 和原组合中的其它应收款项的信用风险特征不一样, 则对这些应收款项单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
------------------------	--

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

对于上述 (a) 和 (b) 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账款组合中再进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
应收第三方款项	账龄分析法
应收关联方款项	个别评估

应收第三方款项组合中, 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%

应收关联方款项组合, 年末对关联公司的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认资产减值损失, 计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的, 则不计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、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。

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。

(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。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(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

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

本集团原材料和产成品的存货盘存制度为永续盘存制，而在产品的存货盘存制度为实地盘存制。

12、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(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在最终控制方合并财务报表中的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。通过非一揽子的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。

(2) 长期股权投资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当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对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。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

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三、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合营方共同控制（参见附注三、12(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（附注三、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。

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。
- 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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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投资收益和其他综合收益等。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应享有的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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

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支出。自行建造固定资产按附注三、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净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、26(2)。

(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（参见附注三、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（参见附注三、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）：

- 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（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（附注三、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净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。

各项无形资产的摊销年限为：

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

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

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（参见附注三、19）在资产负债表内列示。其他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（参见附注三、19）在资产负债表内列示。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
装修费	5 年

19、 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用
- 商誉等

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（参见附注三、20）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、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

21、 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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 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。

(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。

23、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利—设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

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，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 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。

24、 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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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。

25、 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。

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；
- 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。

26、 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。融资租赁租入资产按附注三、13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、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（参见附注三、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。

(3) 售后租回

售后租回指卖主（即承租人）将一项自制或外购的资产出售后，又将该项资产从买主（即出租人）租回。售后租回交易被认定为融资租赁的情况下，售价与资产账面价值的差额将予以递延，并按该项租赁资产的折旧年限进行分摊，作为折旧费用的调整。售后租回交易被认定为经营租赁的情况下，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额应当计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用相一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高出公允价值的部分应予递延，并在预计的资产使用期限内摊销。

27、 持有待售

本集团将同时满足下列条件的非流动资产（或处置组，下同）划分为持有待售。处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

- 该资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售；
- 本集团已经就处置该资产作出决议；
- 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成。

非流动资产划分为持有待售时，本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、20）减去处置费用后净额之孰低者计量持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）及递延所得税资产（参见附注三、25），账面价值高于公允价值（参见附注三、20）减去处置费用后净额的差额确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的固定资产不再计提折旧。

28、 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。

29、 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。

30、 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。

31、 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、14 及附注九载有关于商誉减值和金融工具的公允价值估值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：

(a) 应收款项减值

如附注三、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

如附注三、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，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) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、19 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠准确估计资产的公允价值。因此，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。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。

(d) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、11、13 和 15 所述，本集团对固定资产、无形资产及长期待摊费用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、31 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，均可能影响未来年度的损益。

(f) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

32、 主要会计政策的变更

(1) 变更的内容及原因

本公司于 2014 年 1 月 1 日起执行下述财政部新颁布 / 修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(以下简称“准则 2 号(2014)”))
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》(以下简称“准则 41 号”)

同时，本公司于 2014 年 3 月 17 日开始执行财政部颁布的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(“财会 [2014] 13 号文”) 以及在 2014 年度财务报告中开始执行财政部修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“准则 37 号(2014)”) 。

此外，本集团已于 2013 年 1 月 1 日起提前执行财政部修订的企业会计准则《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（以下简称“准则 9 号”）及《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（以下简称“准则 30 号”）。财政部于 2014 年 7 月进一步修订了准则 9 号应用指南及准则 30 号应用指南，该修订自 2014 年 7 月 1 日起生效，本集团自 2014 年 7 月 1 日起执行该修订后的应用指南。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。编制合并财务报表时，子公司采用的会计政策与本公司一致。

本集团采用上述企业会计准则的主要影响如下：

(i) 长期股权投资

采用准则 2 号（2014）之前，本集团将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资作为其他长期股权投资，按成本法进行后续计量。采用准则 2 号（2014）之后，本集团将这类投资改按金融工具的相关政策核算（参见附注三、9），并采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。

除上述变更外，准则 2 号（2014）还对权益法核算等进行了修订，本集团已根据这些修订内容修改了相关的会计政策（参见附注三、12），并采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。

准则 2 号（2014）的修订涉及核算范围及一些确认计量方面的规定。同时原披露要求已在准则 41 号中一并考虑。本集团已重新评估了修订后准则对本集团的影响。该准则的修订对本集团财务报表（包括当期及比较期间）无重大影响。

(ii) 在其他主体中权益的披露

准则 41 号规范并修改了企业对子公司、合营安排、联营企业以及未纳入合并范围的结构化主体中所享有的权益的相关披露要求。本集团已根据该准则修改了相关披露，详见相关附注。

(iii) 财务报表列报

根据准则 9 号 (2014)、准则 30 号 (2014) 及其应用指南的要求, 本集团修改了财务报表中的列报, 包括将利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目进行列报等。

本集团对比较报表的列报进行了相应调整。

(2) 变更对财务报表的影响

上述会计政策变更对本集团及本公司的财务报表影响如下:

变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2014 年合并利润表及利润表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比, 未受影响。

采用变更后会计政策的 2014 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目, 与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比, 受影响项目的增减情况如下:

金额单位: 人民币元

	采用变更后会计政策增加 (减少以 “-”号填列) 报表项目金额	
	本集团	本公司
长期股权投资	-1, 145, 000. 00	-
可供出售金融资产	1, 145, 000. 00	-
应付职工薪酬	- 5, 110, 774. 06	-5, 110, 774. 06
长期应付职工薪酬	5, 110, 774. 06	5, 110, 774. 06
递延收益	121, 303, 008. 63	121, 063, 008. 63
其他非流动负债	-121, 303, 008. 63	-121, 063, 008. 63

上述会计政策变更对 2013 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目的影晌分析如下:

本集团

金额单位：人民币元

	附注	调整前	调整数	调整后
长期股权投资	三、32 (1) (i)	59,035,592.43	-1,145,000.00	57,890,592.43
可供出售金融资产	三、32 (1) (i)	-	1,145,000.00	1,145,000.00
应付职工薪酬	三、32 (1) (iii)	12,787,886.41	-2,282,771.92	10,505,114.49
长期应付职工薪酬	三、32 (1) (iii)	-	2,282,771.92	2,282,771.92
递延收益	三、32 (1) (iii)	-	104,702,441.79	104,702,441.79
其他非流动负债	三、32 (1) (iii)	104,702,441.79	-104,702,441.79	-

本公司

金额单位：人民币元

	附注	调整前	调整数	调整后
应付职工薪酬	三、32 (1) (iii)	10,997,980.36	-2,282,771.92	8,715,208.44
长期应付职工薪酬	三、32 (1) (iii)	-	2,282,771.92	2,282,771.92
递延收益	三、32 (1) (iii)	-	104,702,441.79	104,702,441.79
其他非流动负债	三、32 (1) (iii)	104,702,441.79	-104,702,441.79	-

33、 前期会计差错更正

(1) 前期会计差错事项

(a) 2012 年末砂箱的会计处理

根据本公司的会计政策，本公司对在生产过程中辅助使用的砂箱作为周转材料，在领用时采用一次转销法进行摊销，计入当期损益。于 2012 年 12 月 31 日，本公司将原已在领用时一次性转销计入损益的合计成本为人民币 34,860,213.24 元的砂箱计入 2012 年 12 月 31 日的在产品余额，同时冲减 2012 年度的营业成本，该会计处理与本公司的会计政策不符。

对于本公司 2012 年度合并利润表以及利润表，该会计差错导致营业成本少计人民币 34,860,213.24 元，所得税收益少计人民币 5,229,031.99 元；对于本公司 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表以及资产负债表，此会计差错导致存货余额多计人民币 34,860,213.24 元，递延所得税资产少计人民币 5,229,031.99 元；对于本公司 2013 年度的合并所有者权益变动表以及

所有者权益变动表，此会计差错导致年初及年末所有者权益多计人民币 29,631,181.25 元。

(b) 2013 年砂箱委托修理交易的会计处理

于 2013 年，本公司对上述砂箱委托第三方进行修理，按照先将砂箱销售给受委托方，再在修理完成后回购有关砂箱的方式分别签订了销售与采购合同。本公司对于该交易在会计处理上分别确认砂箱销售及砂箱采购。其中，有关砂箱销售及成本结转于 2013 年确认，其后的采购于 2014 年确认。本年度本公司根据企业会计准则的相关规定，结合对于该委托加工交易实质的判断，认为该委托修理交易应该按确认砂箱修理费用方法进行核算，于费用发生时计入当期损益（2013 年度）。

对于本公司 2013 年度合并利润表以及利润表，此会计差错导致营业收入多计人民币 33,346,375.53 元，营业成本多计人民币 34,618,883.73 元，所得税收益多计人民币 190,876.22 元；对于本公司 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表以及资产负债表，此会计差错导致应收账款多计人民币 33,346,375.53 元，其他应付款少计人民币 241,329.51 元，递延所得税资产多计人民币 190,876.22 元；对于本公司 2013 年度的合并所有者权益变动表以及所有者权益变动表，此会计差错导致年末所有者权益少计人民币 1,081,631.98 元。

(2) 前期会计差错事项更正的影响

于 2014 年度本公司对上述两项前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2013 年度比较合并财务报表和财务报表的相关项目进行了调整。

上述两项前期会计差错更正对本公司 2013 年度合并净利润及 2013 年年初及年末合并所有者权益的影响汇总如下（以人民币元列示）：

本集团

	净利润 增加（减少以“-” 号填列） 人民币元	年末股东权益 增加（减少以“-” 号填列） 人民币元	年初股东权益 增加（减少以“-” 号填列） 人民币元
调整前之净利润及 股东权益	9,325,291.11	1,372,915,706.66	1,363,590,415.55
- 2012 年末砂箱确认	-	-29,631,181.25	-29,631,181.25
- 2013 年砂箱委托修理	1,081,631.98	1,081,631.98	-
合计	1,081,631.98	-28,549,549.27	-29,631,181.25
调整后之净利润及 股东权益	10,406,923.09	1,344,366,157.39	1,333,959,234.30

本公司

	净利润 增加（减少以“-” 号填列） 人民币元	年末股东权益 增加（减少以“-” 号填列） 人民币元	年初股东权益 增加（减少以“-” 号填列） 人民币元
调整前之净利润及 股东权益	5,690,167.34	1,302,088,138.35	1,296,397,971.01
- 2012 年末砂箱确认	-	-29,631,181.25	-29,631,181.25
- 2013 年砂箱委托修理	1,081,631.98	1,081,631.98	-
合计	1,081,631.98	-28,549,549.27	-29,631,181.25
调整后之净利润及 股东权益	6,771,799.32	1,273,538,589.08	1,266,766,789.76

2013 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表及资产负债表中的资产与负债项目列示如下：

本集团

	调整前 人民币元	调整数 人民币元	调整后 人民币元
应收账款	421,649,692.09	-33,346,375.53	388,303,316.56
递延所得税资产	64,288,487.72	5,038,155.77	69,326,643.49
其他应付款	121,768,252.44	241,329.51	122,009,581.95

本公司

	调整前 人民币元	调整数 人民币元	调整后 人民币元
应收账款	331,925,136.42	-33,346,375.53	298,578,760.89
递延所得税资产	54,243,236.75	5,038,155.77	59,281,392.52
其他应付款	123,094,286.24	241,329.51	123,335,615.75

2013 年度受影响的合并利润表及利润表中的收入与费用项目列示如下：

本集团

	调整前 人民币元	调整数 人民币元	调整后 人民币元
营业收入	1,062,835,255.27	-33,346,375.53	1,029,488,879.74
营业成本	837,116,958.98	-34,618,883.73	802,498,075.25
所得税费用（收益以“-” 号列示）	-660,370.34	190,876.22	-469,494.12

本公司

	调整前 人民币元	调整数 人民币元	调整后 人民币元
营业收入	916,579,330.62	-33,346,375.53	883,232,955.09
营业成本	729,393,037.66	-34,618,883.73	694,774,153.93
所得税费用（收益以“-” 号列示）	-457,422.71	190,876.22	-266,546.49

四、 税项

1、 主要税种及税率

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

注：本公司、本公司的子公司昆明道斯机床有限公司（“昆明道斯”）、西安赛尔机泵成套设备有限公司（“西安赛尔”）及长沙赛尔透平机械有限公司（“长沙赛尔”）本期适用的所得税税率为 15%（2013：15%）。本公司其他子公司适用的所得税税率为 25%（2013：25%）。

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司税收优惠

本公司于 2012 年 9 月 13 日被认定为高新技术企业，有效期为 3 年。根据中国相关法律及规章，本公司在 2012 年至 2014 年享受高新技术企业所得税优惠。因此本公司在 2014 年使用的所得税税率为 15%（2013 年：15%）。

(2) 子公司税收优惠

本公司的子公司昆明道斯被认定为高新技术企业，其高新技术企业证书的到期日为 2016 年 8 月 27 日，根据中国相关法律及规章，在 2013 年至 2015 年享受高新技术企业所得税优惠。昆明道斯在 2014 年使用的所得税税率为 15%（2013 年：15%）。

根据《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》相关规定，昆明道斯属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的鼓励类产业企业。昆明道斯向昆明市国家税务局提交申请于 2013 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。2014 年 4 月 17 日，该申请获得昆明市国家税务局批准，2013 年的适用税率为 15%。

昆明道斯 2014 年满足上述条件，因此按 15% 的税率计算企业所得税，并向昆明市国家税务局提交申请于 2014 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。管理层预计该申请将在 2015 年 4 月获得昆明市国家税务局批准。

本公司的子公司西安赛尔以及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，在 2011 年至 2013 年享受高新技术企业所得税优惠。西安赛尔以及长沙赛尔在 2013 年使用的所得税税率为 15%。

西安赛尔于 2014 年 11 月 11 日被认定为高新技术企业，有效期为 3 年。根据中国相关法律及规章，西安赛尔在 2014 年至 2016 年享受高新技术企业所得税优惠。因此本公司在 2014 年使用的所得税税率为 15%。

根据湖南省高新技术企业认定管理领导小组办公室 2014 年 10 月 15 日颁发的《关于公示湖南省 2014 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，长沙赛尔继续被认定为高新技术企业。管理层预计能取得更新的有效期为 3 年的高新技术企业证书，从而在 2014 年至 2016 年享受高新技术企业所得税优惠。因此长沙赛尔在 2014 年使用的所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
库存现金	644,101.93	675,618.41
银行存款	123,565,945.78	138,716,035.84
其他货币资金	38,817,949.91	42,414,015.75
合计	163,027,997.62	181,805,670.00

于 2014 年 12 月 31 日，本集团人民币 38,817,949.91 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 42,414,015.75 元）的保证金存款用作本集团保函保证金和银行承兑汇票质押。

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
库存现金	494,497.43	618,407.91
银行存款	91,118,844.90	131,043,528.83
其他货币资金	30,017,171.63	35,398,295.80
合计	121,630,513.96	167,060,232.54

于 2014 年 12 月 31 日，本公司人民币 30,017,171.63 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 35,398,295.80 元）的保证金存款用作本公司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

本集团

金额单位：人民币元

种类	2014 年	2013 年
银行承兑汇票	49,153,485.97	182,630,419.80

商业承兑汇票	16,081,174.00	10,987,100.67
合计	65,234,659.97	193,617,520.47

本公司

金额单位：人民币元

种类	2014 年	2013 年
银行承兑汇票	20,267,064.87	159,837,525.50
商业承兑汇票	13,971,033.00	10,987,100.67
合计	34,238,097.87	170,824,626.17

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末已质押的应收票据：

本集团

金额单位：人民币元

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00

于 2014 年 12 月 31 日，本集团质押的银行承兑汇票均为开具应付票据人民币 2,000,000.00 元的质押品。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

本集团

金额单位：人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	210,205,004.87	-
商业承兑汇票	-	8,526,233.00
合计	210,205,004.87	8,526,233.00

本公司

金额单位：人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	175,583,623.17	-
商业承兑汇票	-	8,526,233.00
合计	175,583,623.17	8,526,233.00

(4) 年末本集团和本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

本集团

金额单位: 人民币元

类别	2014 年	2013 年 (经重述)
第三方	808,171,448.96	587,473,461.24
关联方	1,396,094.95	4,538,294.31
小计	809,567,543.91	592,011,755.55
减: 坏账准备	236,500,219.26	203,708,438.99
合计	573,067,324.65	388,303,316.56

本公司

金额单位: 人民币元

类别	2014 年	2013 年 (经重述)
第三方	652,149,854.64	449,292,162.97
关联方	5,213,761.32	4,782,294.31
小计	657,363,615.96	454,074,457.28
减: 坏账准备	177,105,521.96	155,495,696.39
合计	480,258,094.00	298,578,760.89

(2) 应收账款按账龄分析如下:

本集团

金额单位: 人民币元

账龄	2014 年	2013 年 (经重述)
1 年以内 (含 1 年)	382,709,235.37	283,594,139.93
1 年至 2 年 (含 2 年)	165,949,537.84	83,892,146.48
2 年至 3 年 (含 3 年)	68,439,039.19	68,811,561.56
3 年以上	192,469,731.51	155,713,907.58
小计	809,567,543.91	592,011,755.55
减: 坏账准备	236,500,219.26	203,708,438.99
合计	573,067,324.65	388,303,316.56

本公司

金额单位: 人民币元

类别	2014 年	2013 年 (经重述)
1 年以内 (含 1 年)	352,535,610.85	251,805,273.41
1 年至 2 年 (含 2 年)	134,364,955.50	55,994,242.51
2 年至 3 年 (含 3 年)	45,050,171.61	34,123,038.26
3 年以上	125,412,878.00	112,151,903.10
小计	657,363,615.96	454,074,457.28
减: 坏账准备	177,105,521.96	155,495,696.39
合计	480,258,094.00	298,578,760.89

账龄自应收账款确认日起开始计算。

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

(3) 应收账款分类披露

本集团

金额单位：人民币元

类别	注	2014 年					2013 年 (经重述)				
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提了坏账准备的 应收账款	(a)	255,983,203.56	31.62	12,465,295.79	4.87	243,517,907.77	56,155,757.01	9.49	12,381,227.10	22.05	43,774,529.91
按信用风险特征组合 计提坏账准备的 应收账款											
应收第三方款项	(b)	542,738,902.76	67.04	223,165,573.47	41.12	319,573,329.29	523,850,221.22	88.49	190,718,486.98	36.41	333,131,734.24
应收关联方款项	(c)	1,396,094.95	0.17	-	-	1,396,094.95	4,538,294.31	0.77	-	-	4,538,294.31
组合小计		544,134,997.71	67.21	223,165,573.47	41.01	320,969,424.24	528,388,515.53	89.26	190,718,486.98	36.09	337,670,028.55
单项金额不重大但 单独计提坏账 准备的应收账款		9,449,342.64	1.17	869,350.00	9.20	8,579,992.64	7,467,483.01	1.25	608,724.91	8.15	6,858,758.10
合计		809,567,543.91	100.00	236,500,219.26	—	573,067,324.65	592,011,755.55	100.00	203,708,438.99	—	388,303,316.56

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

本公司

金额单位：人民币元

	注	2014 年					2013 年 (经重述)				
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提了坏账准备的 应收账款	(a)	211,755,446.5 5	32.21	4,036,468.69	1.91	207,718,977.86	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的 应收账款											
应收第三方款项	(b)	437,381,253.0 9	66.54	173,069,053.27	39.57	264,312,199.82	446,767,162.97	98.39	155,495,696.39	34.80	291,271,466.58
应收关联方款项	(c)	5,213,761.32	0.79	-	-	5,213,761.32	4,782,294.31	1.05	-	-	4,782,294.31
组合小计		442,595,014.4 1	67.33	173,069,053.27	39.10	269,525,961.14	451,549,457.28	99.44	155,495,696.39	34.44	296,053,760.89
单项金额不重大但 单独计提坏账 准备的应收账款		3,013,155.00	0.46	-	-	3,013,155.00	2,525,000.00	0.56	-	-	2,525,000.00
合计		657,363,615.9 6	100.00	177,105,521.96	—	480,258,094.00	454,074,457.28	100.00	155,495,696.39	—	298,578,760.89

(a) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款:

本集团

金额单位: 人民币元

业务类型	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
机床业务分部中单笔人民币超过 700 万元的应收账款	211,755,446.55	4,036,468.69	1.91	运用个别方式评估减值损失
节能型离心压缩机业务分部中单笔人民币超过 700 万元的应收账款	44,227,757.01	8,428,827.10	19.06	运用个别方式评估减值损失
合计	255,983,203.56	12,465,295.79	4.87	——

本公司

金额单位: 人民币元

业务类型	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
机床业务分部中单笔人民币超过 700 万元的应收账款	211,755,446.55	4,036,468.69	1.91	运用个别方式评估减值损失

(b) 组合中, 年末按账龄分析法计提坏账准备的第三方应收账款:

本集团

金额单位: 人民币元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	221,010,567.55	11,050,528.38	5%
1 至 2 年	120,458,476.52	36,137,542.96	30%
2 至 3 年	43,511,039.19	26,106,623.52	60%
3 年以上	157,758,819.50	149,870,878.61	95%
合计	542,738,902.76	223,165,573.47	——

本公司

金额单位：人民币元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	191,564,776.66	9,578,238.83	5%
1 至 2 年	89,178,581.82	26,753,574.55	30%
2 至 3 年	34,482,171.61	20,689,302.97	60%
3 年以上	122,155,723.00	116,047,936.92	95%
合计	437,381,253.09	173,069,053.27	——

(c) 应收关联方款项

本集团

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 (%)
沈阳机床股份有限公司 （“沈阳机床”）	十、6	关联方	1,123,219.99	0.14
德国希斯有限责任公司 （“德国希斯”）	十、6	关联方	272,874.96	0.03
合计		——	1,396,094.95	0.17

本公司

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	十、6	子公司	3,573,666.37	0.54
沈阳机床	十、6	关联方	1,123,219.99	0.17
德国希斯	十、6	关联方	272,874.96	0.04
长沙赛尔	十、6	子公司	244,000.00	0.04
合计		——	5,213,761.32	0.79

于 2014 年 12 月 31 日，本集团及本公司对应收关联方款项进行个别评估，认为无需计提坏账准备。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本集团

金额单位：人民币元

	注	2014 年	2013 年
年初余额		203,708,438.99	231,765,313.91
本年计提		27,760,486.06	48,194,656.77
本年收回或转回	(a)	-424,543.95	-52,089,403.65
本年核销	(b)	-186,000.00	-5,301,054.97
本年转出	(c)	-	-18,861,073.07
非同一控制下企业合并 增加		5,641,838.16	-
年末余额		236,500,219.26	203,708,438.99

本公司

金额单位：人民币元

	注	2014 年	2013 年
年初余额		155,495,696.39	185,547,357.79
本年计提		21,795,825.57	45,785,228.60
本年收回或转回	(a)	-	-51,674,761.96
本年核销	(b)	-186,000.00	-5,301,054.97
本年转出	(c)	-	-18,861,073.07
年末余额		177,105,521.96	155,495,696.39

- (a) 本集团及本公司本年均无金额大于人民币 700 万元的坏账准备收回或转回情况。
- (b) 本集团及本公司本年均无金额大于人民币 700 万元的应收账款核销情况。
- (c) 为了尽快回收资金，减轻公司的现金流压力，本公司于 2013 年 12 月与七家第三方分别达成应收账款转让协议。根据这些协议的约定，本公司将数笔或单笔应收账款债权分别转让给相应的债权受让方。商定的转让价格等于这些应收账款的原值或应收账款原值的 50% - 85%。七家债权受让方均不是本公司或本集团的关联方，也没有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份。这些应收账款转让前累计计提的坏账准备人民币 18,861,073.07 元则随之转出。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 114,296,612.67 元，占应收账款年末余额合计数的 14.12%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 8,190,799.27 元。

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 100,416,933.54 元，占应收账款年末余额合计数的 15.28%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 1,134,297.29 元。

(6) 信用政策

本集团的应收账款主要为授予信用期的货款以及质保金。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、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
预付材料款	31,744,907.32	44,447,262.87
其它	3,573,556.23	5,420,292.10
合计	35,318,463.55	49,867,554.97

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
预付材料款	24,077,246.84	27,676,086.31
其它	3,326,612.60	5,420,292.10
合计	27,403,859.44	33,096,378.41

(2) 预付款项按账龄列示

本集团

金额单位：人民币元

账龄	2014 年		2013 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,030,835.51	39.73	48,419,364.91	97.10
1 至 2 年 (含 2 年)	19,143,210.60	54.20	1,232,334.73	2.47
2 至 3 年 (含 3 年)	1,402,086.27	3.97	29,376.00	0.06
3 年以上	742,331.17	2.10	186,479.33	0.37
合计	35,318,463.55	100.00	49,867,554.97	100.00

本公司

金额单位：人民币元

账龄	2014 年		2013 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,713,049.07	35.44	32,596,940.77	98.49
1 至 2 年 (含 2 年)	17,257,944.90	62.98	368,297.64	1.11
2 至 3 年 (含 3 年)	301,749.03	1.10	-	-
3 年以上	131,116.44	0.48	131,140.00	0.40
合计	27,403,859.44	100.00	33,096,378.41	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

本年末，本集团及本公司账龄超过 1 年且金额大于人民币 700 万元的预付款项为预付沈阳市沈焦煤炭经销处的预付焦炭采购款，未结算的原因为焦炭尚未到货。截至 2015 年 3 月，预付款项余额已全额收回。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计 21,428,662.52 元，占预付款项年末余额合计数的 60.67%。

本公司年末余额前五名的预付款项合计 20,535,477.94 元，占预付款项年末余额合计数的 74.94%。

5、 应收股利

(1) 应收股利分类：

本公司

金额单位：人民币元

被投资单位	2014 年	2013 年
西安赛尔	11,000,000.00	11,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

本公司

金额单位：人民币元

被投资单位	年末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
西安赛尔	11,000,000.00	1 年以上	西安赛尔未支付给本公司已宣告但未发放的现金股利	运用个别方式评估未发生减值

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

本集团

金额单位：人民币元

客户类别	2014 年	2013 年
第三方	21,624,670.38	13,815,287.13
关联方	447.68	1,775,181.97
小计	21,625,118.06	15,590,469.10
减：坏账准备	3,595,124.83	2,944,569.21
合计	18,029,993.23	12,645,899.89

本公司

金额单位：人民币元

客户类别	2014 年	2013 年
第三方	17,586,601.35	8,649,446.10
关联方	9,690,754.44	9,435,488.73
小计	27,277,355.79	18,084,934.83
减：坏账准备	3,033,922.07	2,394,670.06
合计	24,243,433.72	15,690,264.77

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

本集团

金额单位：人民币元

账龄	2014 年	2013 年
1 年以内 (含 1 年)	15,804,143.92	12,478,055.46
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,286,963.13	672,653.60
2 年至 3 年 (含 3 年)	135,392.40	313,120.66
3 年以上	2,398,618.61	2,126,639.38
小计	21,625,118.06	15,590,469.10
减：坏账准备	3,595,124.83	2,944,569.21
合计	18,029,993.23	12,645,899.89

本公司

金额单位：人民币元

账龄	2014 年	2013 年
1 年以内 (含 1 年)	16,804,475.44	8,326,463.10
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,484,311.85	1,220,328.75
2 年至 3 年 (含 3 年)	786,641.97	2,470,899.83
3 年以上	8,201,926.53	6,067,243.15
小计	27,277,355.79	18,084,934.83
减：坏账准备	3,033,922.07	2,394,670.06
合计	24,243,433.72	15,690,264.77

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

(3) 其他应收款分类披露

本集团

金额单位：人民币元

	注	2014 年					2013 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款	(a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款											
应收第三方款项	(b)	19,259,221.72	89.06	3,595,124.83	18.67	15,664,096.89	13,815,287.13	88.61	2,944,569.21	21.31	10,870,717.92
应收关联方款项	(c)	447.68	0.00	-	-	447.68	1,775,181.97	11.39	-	-	1,775,181.97
组合小计		19,259,669.40	89.06	3,595,124.83	18.67	15,664,544.57	15,590,469.10	100.00	2,944,569.21	18.89	12,645,899.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		2,365,448.66	10.94	-	-	2,365,448.66	-	-	-	-	-
合计		21,625,118.06	100.00	3,595,124.83	—	18,029,993.23	15,590,469.10	100.00	2,944,569.21	—	12,645,899.89

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

本公司

金额单位：人民币元

	注	2014 年					2013 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款	(a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款											
应收第三方款项	(b)	17,586,601.35	64.47	3,033,922.07	17.25	14,552,679.28	8,649,446.10	47.83	2,394,670.06	27.69	6,254,776.04
应收关联方款项	(c)	9,690,754.44	35.53	-	-	9,690,754.44	9,435,488.73	52.17	-	-	9,435,488.73
组合小计		27,277,355.79	100.00	3,033,922.07	11.12	24,243,433.72	18,084,934.83	100.00	2,394,670.06	13.24	15,690,264.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		27,277,355.79	100.00	3,033,922.07	—	24,243,433.72	18,084,934.83	100.00	2,394,670.06	—	15,690,264.77

- (a) 年末本集团和本公司均无单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款。
- (b) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的第三方其他应收款：

本集团

金额单位：人民币元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,660,990.54	564,351.59	4%
1 至 2 年	1,134,915.88	567,457.94	50%
2 至 3 年	135,392.40	135,392.40	100%
3 年以上	2,327,922.90	2,327,922.90	100%
合计	19,259,221.72	3,595,124.83	——

本公司

金额单位：人民币元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,547,348.45	524,894.88	4%
1 至 2 年	1,044,751.40	514,525.69	50%
2 至 3 年	130,392.40	130,392.40	100%
3 年以上	1,864,109.10	1,864,109.10	100%
合计	17,586,601.35	3,033,922.07	——

- (c) 其他应收关联方款项情况

本集团

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 (%)
昆机集团公司	十、6	关联方	447.68	0.00

本公司

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 (%)
西安赛尔	十、6	子公司	8,430,773.56	30.91
昆明道斯	十、6	子公司	1,259,533.20	4.62
昆机集团公司	十、6	关联方	447.68	0.00
合计		—	9,690,754.44	35.53

于 2014 年 12 月 31 日，本集团和本公司对其他应收关联方款项进行个别评估，认为无需计提坏账准备。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本集团

金额单位：人民币元

	注	2014 年	2013 年
年初余额		2,944,569.21	4,798,674.36
本年计提		639,252.01	-
本年收回或转回	(a)	-43,891.10	-1,143,381.44
本年核销	(b)	-	-710,723.71
非同一控制下企业合并 增加		55,194.71	-
年末余额		3,595,124.83	2,944,569.21

本公司

金额单位：人民币元

	注	2014 年	2013 年
年初余额		2,394,670.06	4,248,775.21
本年计提		639,252.01	-
本年收回或转回	(a)	-	-1,143,381.44
本年核销	(b)	-	-710,723.71
年末余额		3,033,922.07	2,394,670.06

(a) 本年本集团和本公司均无发生重要的其他应收款坏账准备收回或转回。

(b) 本年本集团和本公司均无发生重要的其他应收款核销。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

本集团

金额单位：人民币元

款项性质	2014年	2013年
押金	10,032,288.40	4,981,560.40
备用金	2,847,914.45	3,918,769.35
其他	8,744,915.21	6,690,139.35
小计	21,625,118.06	15,590,469.10
减：坏账准备	3,595,124.83	2,944,569.21
合计	18,029,993.23	12,645,899.89

本公司

金额单位：人民币元

款项性质	2014年	2013年
押金	9,432,288.40	3,131,560.40
备用金	1,391,352.16	2,512,446.24
应收专利权使用费	4,595,371.74	4,595,371.74
应收股利利息	3,835,401.82	3,256,301.82
其他	8,022,941.67	4,589,254.63
小计	27,277,355.79	18,084,934.83
减：坏账准备	3,033,922.07	2,394,670.06
合计	24,243,433.72	15,690,264.77

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团

金额单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
远东国际租赁有限公司	第三方	3,888,888.00	一年以内	17.98	194,444.40
浙江汇金租赁股份有限公司	第三方	1,541,000.00	一年以内	7.13	77,050.00
中国船舶工业物资总公司	第三方	800,000.00	一年以内	3.70	40,000.00
兰州水泵总厂	第三方	600,000.00	一年以内	2.77	30,000.00
包钢集团机械设备制造有限公司	第三方	563,899.93	一年以上	2.61	28,195.00
合计	——	7,393,787.9		34.19	369,689.40

		3			
--	--	---	--	--	--

本公司

金额单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安赛尔	子公司	8,430,773.56	一年以内/一年以上	30.91	-
远东国际租赁有限公司	第三方	3,888,888.00	一年以内	14.26	194,444.40
浙江汇金租赁股份有限公司	第三方	1,541,000.00	一年以内	5.65	77,050.00
中国船舶工业物资总公司	第三方	800,000.00	一年以内	2.93	40,000.00
兰州水泵总厂	第三方	600,000.00	一年以内	2.20	30,000.00
合计	——	15,260,661.56	——	55.95	341,494.40

7、 存货

(1) 存货分类

本集团

金额单位：人民币元

存货分类	2014 年			2013 年		
	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	131,327,077.75	3,435,619.64	127,891,458.11	93,080,072.44	3,065,619.64	90,014,452.80
周转材料	4,599,897.80	82,781.00	4,517,116.80	4,573,076.86	82,781.00	4,490,295.86
在产品	648,085,763.42	16,848,131.97	631,237,631.45	610,932,340.09	10,359,596.36	600,572,743.73
库存商品	140,689,133.17	8,274,992.42	132,414,140.75	149,297,954.65	7,123,898.92	142,174,055.73
委托加工物资	615,414.73	-	615,414.73	951,286.47	-	951,286.47
合计	925,317,286.87	28,641,525.03	896,675,761.84	858,834,730.51	20,631,895.92	838,202,834.59

本公司

金额单位：人民币元

存货分类	2014 年			2013 年		
	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	101,692,243.35	3,065,619.64	98,626,623.71	83,063,932.42	3,065,619.64	79,998,312.78
周转材料	660,759.34	82,781.00	577,978.34	590,897.33	82,781.00	508,116.33
在产品	464,809,343.04	2,521,277.84	462,288,065.20	407,545,019.17	109,780.53	407,435,238.64
库存商品	140,689,133.17	8,274,992.42	132,414,140.75	149,297,954.65	7,123,898.92	142,174,055.73
委托加工物资	615,414.73	-	615,414.73	951,286.47	-	951,286.47
合计	708,466,893.63	13,944,670.90	694,522,222.73	641,449,090.04	10,382,080.09	631,067,009.95

本集团及本公司存货年末余额中均不含借款费用资本化金额。

本集团及本公司年末没有用于担保的存货（2013 年：无）。

(2) 存货本年变动情况分析如下

本集团

金额单位：人民币元

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	93,080,072.44	452,467,105.85	414,220,100.54	131,327,077.75
周转材料	4,573,076.86	5,820,780.44	5,793,959.50	4,599,897.80
在产品	610,932,340.09	766,099,680.70	728,946,257.37	648,085,763.42
库存商品	149,297,954.65	683,913,315.28	692,522,136.76	140,689,133.17
委托加工物资	951,286.47	5,689,680.21	6,025,551.95	615,414.73
小计	858,834,730.51	1,913,990,562.48	1,847,508,006.12	925,317,286.87
减：存货跌价准备	20,631,895.92	9,918,876.97	1,909,247.86	28,641,525.03
合计	838,202,834.59	1,904,071,685.51	1,845,598,758.26	896,675,761.84

本公司

金额单位：人民币元

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	83,063,932.42	389,697,386.99	371,069,076.06	101,692,243.35
周转材料	590,897.33	4,851,451.31	4,781,589.30	660,759.34
在产品	407,545,019.17	646,348,718.30	589,084,394.43	464,809,343.04
库存商品	149,297,954.65	554,389,311.42	562,998,132.90	140,689,133.17
委托加工物资	951,286.47	5,689,680.21	6,025,551.95	615,414.73
小计	641,449,090.04	1,600,976,548.23	1,533,958,744.64	708,466,893.63
减：存货跌价准备	10,382,080.09	4,906,467.22	1,343,876.41	13,944,670.90
合计	631,067,009.95	1,596,070,081.01	1,532,614,868.23	694,522,222.73

(3) 存货跌价准备

本集团

金额单位：人民币元

存货种类	年初余额	本年增加额		本年减少额		年末余额
		计提	非同一控制下企业合并增加	转回	转销	
原材料	3,065,619.64	-	935,371.45	565,371.45	-	3,435,619.64
周转材料	82,781.00	-	-	-	-	82,781.00
在产品	10,359,596.36	6,598,316.14	-	-	109,780.53	16,848,131.97
库存商品	7,123,898.92	2,385,189.38	-	-	1,234,095.88	8,274,992.42
合计	20,631,895.92	8,983,505.52	935,371.45	565,371.45	1,343,876.41	28,641,525.03

本公司

金额单位：人民币元

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	3,065,619.64	-	-	-	3,065,619.64
周转材料	82,781.00	-	-	-	82,781.00
在产品	109,780.53	2,521,277.84	-	109,780.53	2,521,277.84
库存商品	7,123,898.92	2,385,189.38	-	1,234,095.88	8,274,992.42
合计	10,382,080.09	4,906,467.22	-	1,343,876.41	13,944,670.90

截至 2014 年 12 月 31 日止年度，本集团及本公司对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。在估计在产品的可变现净值时，本集团及本公司以最终产成品的市场价格减去至完工时估计将要发生的成本及销售费用和税金。本集团及本公司以过往的营运成本为基础估计至完工时估计将要发生的成本。在估计产成品的可变现净值时，本集团及本公司以产成品的市场价格减去产成品的成本及估计将要发生的销售费用和税金。

8、其他流动资产

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
预缴增值税	1,724,042.72	71,326.31
合计	1,724,042.72	71,326.31

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年			2013 年（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 - 按成本计量的	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年			2013 年（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 - 按成本计量的	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产：

本集团

金额单位：人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初	本年增加	本年减少	年末余额		
云南澄江铜材厂	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	40%	-
杭州赛尔气体设备工程有限公司	1,145,000.00	-	-	1,145,000.00	-	-	-	-	11.45%	-
合计	3,145,000.00	-	-	3,145,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		

本公司

金额单位：人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初	本年增加	本年减少	年末余额		
云南澄江铜材厂	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	40%	-

(3) 可供出售金融资产减值情况

云南澄江铜材厂已丧失持续经营能力，本公司已于 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 2014 年 12 月 31 日，云南澄江铜材厂清理工作正在进行中。

(4) 于 2014 年以及 2013 年 12 月 31 日，本集团以及本公司不存在可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年 (经重述)
对合营企业的投资	-	44,449,919.40
对联营企业的投资	14,384,564.38	13,440,673.03
合计	14,384,564.38	57,890,592.43

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年 (经重述)
对子公司的投资	68,126,236.86	24,693,265.85
对合营企业的投资	-	44,449,919.40
对联营企业的投资	14,384,564.38	13,440,673.03
合计	82,510,801.24	82,583,858.28

(2) 对子公司投资

本公司

金额单位：人民币元

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
昆明道斯	-	43,432,971.01	-	43,432,971.01	-	-
西安赛尔	21,693,265.85	-	-	21,693,265.85	-	-
昆明昆机通用设备有限公司 (“通用设备”)	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	24,693,265.85	43,432,971.01	-	68,126,236.86	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注七。

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

(3) 对联营、合营企业投资：

本集团及本公司

金额单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合营企业											
昆明道斯	44,449,919.40	-	43,432,971.01	983,051.61	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-
联营企业											
西安瑞特快速制造工程研究有限公司 (“西安瑞特”)	13,440,673.03	-	-	943,891.35	-	-	-	-	-	14,384,564.38	-
合计	57,890,592.43	-	43,432,971.01	1,926,942.96	-	-	2,000,000.00	-	-	14,384,564.38	-

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

本集团

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					
年初余额	336,702,165.29	537,515,268.51	31,940,286.74	15,421,770.15	921,579,490.69
本年增加					
- 购置	181,211.69	6,592,470.94	2,119,239.32	1,013,015.93	9,905,937.88
- 在建工程转入	20,670,061.42	48,675,554.07	-	-	69,345,615.49
- 非同一控制下企业合并增加	7,686,945.92	3,786,228.16	821,692.42	879,072.17	13,173,938.67
本年处置或报废	-	-2,196,879.16	-2,846,325.58	-26,904.27	-5,070,109.01
年末余额	365,240,384.32	594,372,642.52	32,034,892.90	17,286,953.98	1,008,934,873.72
累计折旧					
年初余额	97,706,046.01	287,866,336.68	18,948,674.65	11,393,544.50	415,914,601.84
本年计提	10,186,457.02	30,284,170.09	2,507,039.98	1,437,057.90	44,414,724.99
本年处置或报废	-	-1,640,626.81	-2,187,189.63	-9,981.60	-3,837,798.04
年末余额	107,892,503.03	316,509,879.96	19,268,525.00	12,820,620.80	456,491,528.79
减值准备					
年初余额	-	2,861,408.11	-	41,365.93	2,902,774.04
本年处置或报废	-	-74,215.60	-	-	-74,215.60
年末余额	-	2,787,192.51	-	41,365.93	2,828,558.44
账面价值					
年末	257,347,881.29	275,075,570.05	12,766,367.90	4,424,967.25	549,614,786.49
年初	238,996,119.28	246,787,523.72	12,991,612.09	3,986,859.72	502,762,114.81

于 2014 年 12 月 31 日，本集团固定资产中净值为人民币 10,429,037.44 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 11,370,003.28 元）的房屋及建筑物用作银行短期借款的抵押品。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团固定资产中净值为人民币 52,874,987.54 元（2013 年 12 月 31 日：无）的机器设备用作长期应付款-抵押借款的抵押品。（参见附注五、28(2)）。

本公司

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					
年初余额	298,805,566.43	486,127,087.45	29,485,106.61	11,569,092.53	825,986,853.02
本年增加					
- 购置	181,211.69	6,444,008.55	1,971,239.32	903,645.09	9,500,104.65
- 在建工程转入	20,670,061.42	48,675,554.07	-	-	69,345,615.49
本年处置或报废	-	-1,269,913.81	-2,312,226.58	-4,169.23	-3,586,309.62
年末余额	319,656,839.54	539,976,736.26	29,144,119.35	12,468,568.39	901,246,263.54
累计折旧					
年初余额	82,160,451.87	247,721,825.86	17,686,515.86	8,292,071.82	355,860,865.41
本年计提	7,978,776.30	26,254,374.14	2,102,337.85	1,129,366.49	37,464,854.78
本年处置或报废	-	-986,585.65	-1,925,744.96	-2,706.41	-2,915,037.02
年末余额	90,139,228.17	272,989,614.35	17,863,108.75	9,418,731.90	390,410,683.17
减值准备					
年初余额	-	2,861,408.11	-	41,365.93	2,902,774.04
本年处置或报废	-	-74,215.60	-	-	-74,215.60
年末余额	-	2,787,192.51	-	41,365.93	2,828,558.44
账面价值					
年末	229,517,611.37	264,199,929.40	11,281,010.60	3,008,470.56	508,007,021.93
年初	216,645,114.56	235,543,853.48	11,798,590.75	3,235,654.78	467,223,213.57

于 2014 年 12 月 31 日，本公司固定资产中净值为人民币 52,874,987.54 元（2013 年 12 月 31 日：无）的机器设备用作长期应付款-抵押借款的抵押品。（参见附注五、28(2)）。

(2) 通过售后租回-融资租赁租入的固定资产情况

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
于 2014 年及 2013 年 12 月 31 日				
房屋及建筑物	2,592,597.82	2,488,893.91	-	103,703.91

于 2014 年和 2013 年，本集团及本公司通过融资租赁租入的固定资产已全部计提完折旧。

(3) 于 2014 年及 2013 年 12 月 31 日，本集团及本公司无以经营租赁方式租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2014 年 12 月 31 日及截至本财务报表之批准日，本集团正在为部分房屋及建筑物申领产权证书，办结产权证书的时间取决于相关政府部门的审批程序。2014 年 12 月 31 日，该等物业在本集团的账面价值为人民币 39,931,706.86 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 42,279,528.22 元）。

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

12、 在建工程

(1) 在建工程情况

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年			2013 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重装铸造基地	196,835,870.09	-	196,835,870.09	220,445,960.71	-	220,445,960.71
德国希斯 VMG6 机床	39,084,812.42	-	39,084,812.42	39,084,812.42	-	39,084,812.42
其他项目	34,760,184.98	2,056,931.37	32,703,253.61	42,016,317.52	2,056,931.37	39,959,386.15
合计	270,680,867.49	2,056,931.37	268,623,936.12	301,547,090.65	2,056,931.37	299,490,159.28

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年			2013 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重装铸造基地	196,835,870.09	-	196,835,870.09	220,445,960.71	-	220,445,960.71
德国希斯 VMG6 机床	39,084,812.42	-	39,084,812.42	39,084,812.42	-	39,084,812.42
其他项目	31,864,495.12	2,056,931.37	29,807,563.75	41,639,370.52	2,056,931.37	39,582,439.15
合计	267,785,177.63	2,056,931.37	265,728,246.26	301,170,143.65	2,056,931.37	299,113,212.28

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额	工程累计 投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
重装铸造基地	729,560,000.00	220,445,960.71	40,229,531.68	57,602,879.57	6,236,742.73	196,835,870.09	35.73%	42%	28,134,715.35	2,279,543.91	7.00%	自筹资金以 及中央预算 内投资
德国希斯 VMG6 机床 (附注 十、 5(3) 注 2)	39,084,812.42	39,084,812.42	-	-	-	39,084,812.42	待安装	0%	-	-	-	自筹资金

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

本集团

金额单位：人民币元

项目	土地使用权	各种软件	其他	合计
账面原值				
年初余额	61,890,483.46	20,852,190.62	16,746,281.92	99,488,956.00
本年增加				
- 购置	63,256,833.04	-	-	63,256,833.04
- 非同一控制下 企业合并增 加	-	22,509.23	3,172,248.89	3,194,758.12
年末余额	125,147,316.50	20,874,699.85	19,918,530.81	165,940,547.16
累计摊销				
年初余额	5,897,303.63	12,379,139.79	1,351,010.71	19,627,454.13
本年计提	2,078,265.29	1,455,686.43	2,153,900.20	5,687,851.92
年末余额	7,975,568.92	13,834,826.22	3,504,910.91	25,315,306.05
账面价值				
年末	117,171,747.58	7,039,873.63	16,413,619.90	140,625,241.11
年初	55,993,179.83	8,473,050.83	15,395,271.21	79,861,501.87

2014 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 6,317,425.03 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 6,476,353.93 元）的土地使用权用作银行短期借款的抵押品。

本公司

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				
年初余额	47,737,603.46	20,759,357.28	16,746,281.92	85,243,242.66
本年增加				
- 购置	63,256,833.04	-	-	63,256,833.04
年末余额	110,994,436.50	20,759,357.28	16,746,281.92	148,500,075.70
累计摊销				
年初余额	3,261,421.11	12,321,506.45	1,351,010.71	16,933,938.27
本年计提	1,795,207.73	1,424,547.24	1,423,938.60	4,643,693.57
年末余额	5,056,628.84	13,746,053.69	2,774,949.31	21,577,631.84
账面价值				
年末	105,937,807.66	7,013,303.59	13,971,332.61	126,922,443.86
年初	44,476,182.35	8,437,850.83	15,395,271.21	68,309,304.39

于 2014 年及 2013 年 12 月 31 日，本公司无土地使用权用作抵押品。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2014 年及 2013 年 12 月 31 日，本集团及本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、商誉

金额单位：人民币元

西安赛尔	年初余额	本年增加	本年处置	年末余额
账面原值	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。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。

15、 长期待摊费用

本集团

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
装修费	1,307,187.73	75,000.00	466,491.19	915,696.54

本公司

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
装修费	1,165,250.73	75,000.00	356,215.19	884,035.54

16、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年 (经重述)	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
坏账准备	213,944,556.41	32,091,683.48	206,653,008.20	30,997,951.23
存货跌价准备	11,281,283.49	1,692,192.53	20,631,895.92	3,094,784.39
固定资产减值准备	-	-	2,902,774.04	435,416.10
在建工程减值准备	-	-	2,056,931.37	308,539.71
长期股权投资减值准备	-	-	2,000,000.00	300,000.00
预计负债	3,082,619.70	462,392.95	7,172,981.31	1,075,947.19
固定资产折旧	-	-	5,193,975.02	779,096.25
预提费用	-	-	22,604,448.33	3,390,667.25
内部交易未实现利润	1,493,932.60	224,089.89	5,035,382.07	755,307.31
内部退养人员辞退福利折现款	-	-	4,629,605.61	694,440.85
政府补助	-	-	103,265,338.88	15,489,800.82
逾期两年未支付应付款	-	-	1,276,914.33	191,537.15
可抵扣亏损	2,573,623.77	386,043.56	78,754,368.10	11,813,155.24
合计	232,376,015.97	34,856,402.41	462,177,623.18	69,326,643.49

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年 (经重述)	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
坏账准备	157,704,366.45	23,655,654.95	157,890,366.45	23,683,554.95
存货跌价准备	-	-	10,382,080.09	1,557,312.01
固定资产减值准备	-	-	2,902,774.04	435,416.10
在建工程减值准备	-	-	2,056,931.37	308,539.71
长期股权投资减值准备	-	-	2,000,000.00	300,000.00
预计负债	-	-	7,172,981.31	1,075,947.19
固定资产折旧	-	-	5,193,975.02	779,096.25
预提费用	-	-	19,683,948.33	2,952,592.25
内部交易未实现利润	-	-	-	-
内部退养人员辞退福利折现款	-	-	4,629,605.61	694,440.85
政府补助	-	-	103,265,338.88	15,489,800.82
逾期两年未支付应付款	-	-	1,276,914.33	191,537.15
可抵扣亏损	-	-	78,754,368.11	11,813,155.24
合计	157,704,366.45	23,655,654.95	395,209,283.54	59,281,392.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
可抵扣暂时性差异	212,834,451.30	-
可抵扣亏损	238,688,417.41	5,170,367.50
合计	451,522,868.71	5,170,367.50

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
可抵扣暂时性差异	204,882,023.97	-
可抵扣亏损	224,736,965.19	-
合计	429,618,989.16	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

本集团

金额单位：人民币元

年份	2014 年	2013 年
2015 年	2,403,783.38	2,408,917.21
2016 年	836,746.12	836,746.12
2017 年	74,349,516.50	1,924,704.17
2018 年	7,263,796.92	-
2019 年	153,834,574.49	-
合计	238,688,417.41	5,170,367.50

本公司

金额单位：人民币元

年份	2014 年	2013 年
2017 年	72,424,812.33	-
2018 年	7,263,796.92	-
2019 年	145,048,355.94	-
合计	224,736,965.19	-

管理层预计在上述可抵扣亏损到期日前，相应纳税主体并未有足够的应纳税所得额予以抵扣上述可抵扣亏损，因此未确认相关的递延所得税资产。

17、 其他非流动资产

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
预付工程款	808,350.00	8,300,675.00
预付土地使用权款	4,116,091.08	33,410,785.60
预付合同技术许可费 (附注十、5(3)注1)	39,656,925.20	39,656,925.20
合计	44,581,366.28	81,368,385.80

18、 短期借款

(1) 短期借款分类：

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
质押借款	-	79,279,000.00
抵押借款	21,000,000.00	15,000,000.00
保证借款（注）	82,000,000.00	-
信用借款	181,500,000.00	205,000,000.00
合计	284,500,000.00	299,279,000.00

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
质押借款（注 1）	-	79,279,000.00
保证借款（注 2）	82,000,000.00	-
信用借款	181,500,000.00	205,000,000.00
合计	263,500,000.00	284,279,000.00

注 1：于 2014 年 12 月 31 日，本集团固定资产中净值为人民币 10,429,037.44 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 11,370,003.28 元）的房屋及建筑物用作银行短期借款的抵押品。

2014 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 6,317,425.03 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 6,476,353.93 元）的土地使用权用作银行短期借款的抵押品。

注 2：沈机集团为本公司向中国进出口银行申请的融资额度提供担保，融资额度总额为人民币 3 亿元。本公司于 2014 年 12 月 31 日已使用的融资额度为人民币 2.82 亿元，其中短期借款余额为人民币 82,000,000 元。

(2) 本年末，本集团及本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

19、 应付票据

本集团

金额单位：人民币元

种类	2014 年	2013 年
银行承兑汇票	75,048,188.00	67,742,506.00

本公司

金额单位：人民币元

种类	2014年	2013年
银行承兑汇票	63,000,000.00	47,230,000.00

上述金额均为一年内到期的应付票据。

本年末，本集团以及本公司无已到期未支付的应付票据。

20、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014年	2013年
应付关联公司	2,100,388.42	18,238,531.66
应付供应商	501,604,077.73	485,101,074.38
合计	503,704,466.15	503,339,606.04

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014年	2013年
应付关联公司	14,676,824.32	18,238,531.66
应付供应商	372,874,259.63	337,205,721.07
合计	387,551,083.95	355,444,252.73

(2) 应付账款按账龄分析如下：

本集团

金额单位：人民币元

账龄	2014年	2013年
1年以内(含1年)	355,949,961.33	377,970,807.66
1年至2年(含2年)	85,184,799.92	95,953,035.13
2年至3年(含3年)	31,251,884.12	24,141,854.80
3年以上	31,317,820.78	5,273,908.45

合计	503,704,466.15	503,339,606.04
----	----------------	----------------

本公司

金额单位：人民币元

类别	2014 年	2013 年
1 年以内 (含 1 年)	314,483,972.68	275,000,345.73
1 年至 2 年 (含 2 年)	44,512,951.60	71,424,921.74
2 年至 3 年 (含 3 年)	18,471,052.28	4,468,613.08
3 年以上	10,083,107.39	4,550,372.18
合计	387,551,083.95	355,444,252.73

账龄自应付账款确认日起开始计算。

- (3) 于 2014 年 12 月 31 日,本集团账龄超过 1 年的应付账款主要为材料采购款。账龄超过 1 年且对单一供应商的应付金额大于人民币 700 万元的应付账款的明细如下:

本集团

金额单位：人民币元

项目	年末余额	未偿还的原因
应付材料款	35,861,124.69	对方暂未催收

于 2014 年 12 月 31 日,本公司不存在账龄超过 1 年且金额大于人民币 700 万元的应付账款。

21、 预收款项

(1) 预收账款情况如下:

本集团

金额单位: 人民币元

项目	2014 年	2013 年
预收关联公司	9,640.00	5,000.00
预收第三方	229,745,906.36	256,360,206.37
合计	229,755,546.36	256,365,206.37

本公司

金额单位: 人民币元

项目	2014 年	2013 年
预收关联公司	18,760.67	14,120.67
预收第三方	124,324,147.50	134,322,834.77
合计	124,342,908.17	134,336,955.44

(2) 于 2014 年 12 月 31 日, 本集团及本公司账龄超过 1 年且对单一客户预收款金额大于人民币 700 万元的预收账款明细如下:

本集团

金额单位: 人民币元

项目	年末余额	未结转的原因
预收销货款项	59,323,100.00	对方暂未提货

本公司

金额单位: 人民币元

项目	年末余额	未结转的原因
预收销货款项	14,012,000.00	对方暂未提货

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

本集团

金额单位: 人民币元

	附注	2014年1月1日 余额 (经重述)	本年增加	本年减少	2014年12月31 日余额
短期薪酬		8,158,280.81	265,003,289.36	262,701,881.76	10,459,688.41
离职后福利 - 设定提存计划		-	28,231,619.71	28,222,130.35	9,489.36
长期应付职工薪酬中 - 一年内支付的部分	五、29	2,346,833.68	2,240,546.39	2,346,833.68	2,240,546.39
合计		10,505,114.49	295,475,455.46	293,270,845.79	12,709,724.16

本公司

金额单位: 人民币元

	附注	2014年1月1日 余额 (经重述)	本年增加	本年减少	2014年12月31 日余额
短期薪酬		6,368,374.76	235,122,929.07	234,437,358.64	7,053,945.19
离职后福利 - 设定提存计划		-	22,865,487.16	22,865,487.16	-
长期应付职工薪酬中 - 一年内支付的部分	五、29	2,346,833.68	2,240,546.39	2,346,833.68	2,240,546.39
合计		8,715,208.44	260,228,962.62	259,649,679.48	9,294,491.58

(2) 短期薪酬

本集团

金额单位: 人民币元

项目	2014年1月1 日余额 (经重述)	本年增加	本年减少	2014年12月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	586,517.85	218,366,258.36	217,767,177.38	1,185,598.83
职工福利费	-	9,522,998.39	9,522,998.39	-
社会保险费	-	14,384,524.22	14,382,503.42	2,020.80
医疗保险费	-	12,013,624.66	12,011,603.86	2,020.80
工伤保险费	-	882,266.92	882,266.92	-
生育保险费	-	1,488,632.64	1,488,632.64	-
住房公积金	1,874,823.32	16,460,088.05	16,579,198.05	1,755,713.32
工会经费和职工教育经费	5,696,939.64	6,269,420.34	4,450,004.52	7,516,355.46

合计	8,158,280.81	265,003,289.36	262,701,881.76	10,459,688.41
----	--------------	----------------	----------------	---------------

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日余额 (经重述)	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	586,517.85	196,419,130.77	196,689,832.97	315,815.65
职工福利费	-	7,283,614.05	7,283,614.05	-
社会保险费	-	11,902,630.45	11,902,630.45	-
医疗保险费	-	10,168,450.55	10,168,450.55	-
工伤保险费	-	650,822.16	650,822.16	-
生育保险费	-	1,083,357.74	1,083,357.74	-
住房公积金	1,874,823.32	14,376,653.53	14,511,963.53	1,739,513.32
工会经费和职工教育经费	3,907,033.59	5,140,900.27	4,049,317.64	4,998,616.22
合计	6,368,374.76	235,122,929.07	234,437,358.64	7,053,945.19

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	25,451,300.87	25,441,963.91	9,336.96
失业保险费	-	2,780,318.84	2,780,166.44	152.40
合计	-	28,231,619.71	28,222,130.35	9,489.36

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	20,614,478.04	20,614,478.04	-
失业保险费	-	2,251,009.12	2,251,009.12	-
合计	-	22,865,487.16	22,865,487.16	-

23、 应交税费

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
增值税	5,222,899.91	21,007,424.40
营业税	29,205.00	29,724.51
企业所得税	153,959.15	127,273.69
其他	1,471,150.03	3,037,784.66
合计	6,877,214.09	24,202,207.26

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
增值税	2,244,414.11	19,617,783.60
营业税	29,205.00	29,724.51
其他	1,040,517.87	2,818,053.54
合计	3,314,136.98	22,465,561.65

24、 应付股利

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
普通股股利	135,898.49	135,898.49

25、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年 (经重述)
应付工程款	100,127,398.62	68,596,110.21
工程保证金	1,292,600.00	2,320,800.00
租金	5,516,413.56	6,327,333.96
审计费	2,940,283.02	3,238,679.25
佣金及业务推广费	9,994,000.00	10,433,743.69
其他	24,357,717.33	31,092,914.84
合计	144,228,412.53	122,009,581.95

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年 (经重述)
应付工程款	99,624,696.77	67,812,976.56
工程保证金	1,292,600.00	2,320,800.00
租金	5,516,413.56	6,327,333.96
审计费	2,940,283.02	3,238,679.25
佣金及业务推广费	9,994,000.00	10,433,743.69
其他	25,566,494.74	33,202,082.29
合计	144,934,488.09	123,335,615.75

- (2) 于 2014 年 12 月 31 日,本集团及本公司无账龄超过 1 年且金额在人民币 350 万元以上的单项大额其他应付款。

26、 一年内到期的非流动负债

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
一年内到期的应付融资租赁款	五、28	213,209.00	213,209.00
一年内到期的售后租回款	五、32	205,300.00	205,300.00
一年内到期的抵押借款	五、28	19,328,596.78	-
合计		19,747,105.78	418,509.00

27、 长期借款

(1) 长期借款分类

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
保证借款	200,000,000.00	-

沈机集团为本公司向中国进出口银行申请的融资额度提供担保，融资额度总额为人民币 3 亿元。本公司于 2014 年 12 月 31 日已使用的融资额度为人民币 2.82 亿元，其中长期借款的余额为人民币 2 亿元。

(2) 2014 年 12 月 31 日，长期借款情况如下：

本集团及本公司

金额单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2014 年 本币金额
中国进出口银行	28/04/2014	28/04/2016	人民币	6.77%	39,000,000.00
中国进出口银行	28/04/2014	28/04/2016	人民币	6.77%	21,000,000.00
中国进出口银行	30/05/2014	30/05/2016	人民币	6.77%	50,000,000.00
中国进出口银行	26/06/2014	26/06/2016	人民币	6.77%	90,000,000.00
合计					200,000,000.00

(3) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团及本公司不存在已到期未偿还的长期借款。

28、 长期应付款

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	注	2014 年	2013 年
应付融资租赁款	(1)	1,492,463.90	1,705,672.90
应付抵押借款	(2)	29,494,440.35	-
小计		30,986,904.25	1,705,672.90
减：一年内到期的长期应付款			
其中：一年内到期的应付抵押借款		19,328,596.78	-
其中：一年内到期的应付融资租赁款		213,209.00	213,209.00
小计		19,541,805.78	213,209.00
合计		11,445,098.47	1,492,463.90

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团及本公司于 2014 年 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

金额单位：人民币元

最低租赁付款	2014 年	2013 年
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	1,368,676.62	1,710,845.50
小计	2,395,183.26	2,737,352.14
减：未确认融资费用	902,719.36	1,031,679.24
合计	1,492,463.90	1,705,672.90

应付融资租赁款反映的是本公司于 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。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用余额为人民币 902,719.36 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 1,031,679.24 元)。

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。

(2) 长期应付款中的应付抵押借款明细

金额单位：人民币元

应付抵押借款	2014 年	2013 年
1 年以内 (含 1 年)	19,328,596.78	-
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	10,165,843.57	-
小计	29,494,440.35	-
减：一年内到期的抵押借款	19,328,596.78	-
账面价值	10,165,843.57	-

本公司于 2014 年向一家租赁公司出售部分机器设备后以租赁方式租回，该交易的经济实质为以抵押资产取得借款，因此作为抵押借款处理。于 2014 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 29,494,440.35 元，本公司将一年内偿还的借款本金人民币 19,328,596.78 元作为一年内到期的非流动负债在附注五、26 中披露，一年以上偿还的借款本金人民币 10,165,843.57 元作为长期应付款披露。

29、 长期应付职工薪酬

本集团及本公司

金额单位：人民币元

	2014 年	2013 年 (经重述)
辞退福利 (含内退费用)	7,351,320.45	4,629,605.60
减：一年内支付的部分 (附注五、22)	2,240,546.39	2,346,833.68
合计	5,110,774.06	2,282,771.92

本公司有部分员工未到法定退休年龄而提前退休，按照本公司实施的职工内部退休计划的规定，本公司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负债，计入当期管理费用（“内退费用”）。本公司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。

30、 专项应付款

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
机床关键零部件进口关税和进口环节增值税退税款	20,947,539.29	-	-	20,947,539.29	注

注 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。本公司会在收到上述退税款两年内通过向其国有大股东沈机集团和云南省工业投资定向发行股票，完成将该退税款转作国家资本金的程序。在此之前，本公司按照会计准则，将收到的退税款计入专项应付款。

31、 预计负债

本集团

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	非同一控制下企业合并增加	年末余额
产品质量保证	7,172,981.31	9,423,535.35	11,287,828.39	3,502,331.85	8,811,020.12

本公司

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	7,172,981.31	8,576,270.98	10,020,851.87	5,728,400.42

本集团及本公司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，本集团及本公司免费负责保修。上述产品质量保证是按本集团及本公司预计为本年度及以前年度售出的产品需要承担的产品质量保证费用计提的。

32、 递延收益

本集团

金额单位：人民币元

项目	年初余额 (经重述)	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
递延收益					
- 售后租回形 成经营租赁	1,437,102.91	-	205,300.00	1,231,802.91	注 1
- 政府补助	103,265,338.88	19,253,166.84	2,447,300.00	120,071,205.72	注 2
合计	104,702,441.79	19,253,166.84	2,652,600.00	121,303,008.63	

本公司

金额单位：人民币元

项目	年初余额 (经重述)	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
递延收益					
- 售后租回形 成经营租赁	1,437,102.91	-	205,300.00	1,231,802.91	注 1
- 政府补助	103,265,338.88	19,013,166.84	2,447,300.00	119,831,205.72	注 2
合计	104,702,441.79	19,013,166.84	2,652,600.00	121,063,008.63	

注 1 递延收益 - 售后租回是本集团及本公司于 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 2014 年，本集团将及本公司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 涉及政府补助的项目：

本集团

金额单位：人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外 收入金额	年末金额	与资产 / 与收益 相关
数控重型精密机床 制 造建设项目一期工程	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	与收益 相关
杨林基地土地使用权	13,603,334.00	-	-280,000.00	13,323,334.00	与资产 相关
高精度数控卧式坐标镗 床的研发补助	7,835,000.00	-	-	7,835,000.00	与收益 相关
精密立卧式加工 中心 的研发补助	21,334,204.00	5,198,062.00	-	26,532,266.00	与收益 相关
智能制造装备项目 的 研发补助	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	与收益 相关
KHC100/2 双工位精密 卧式加工中心产品	4,890,900.88	8,226,824.64	-	13,117,725.52	与收益 相关
其他政府补助	25,601,900.00	5,828,280.20	-2,167,300.00	29,262,880.20	与收益 相关
合计	103,265,338.88	19,253,166.84	-2,447,300.00	120,071,205.72	

本公司

金额单位：人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外 收入金额	年末金额	与资产 / 与收益 相关
数控重型精密机床 制 造建设项目一期工程	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	与收益 相关
杨林基地土地使用权	13,603,334.00	-	-280,000.00	13,323,334.00	与资产 相关
高精度数控卧式坐标镗 床的研发补助	7,835,000.00	-	-	7,835,000.00	与收益 相关
精密立卧式加工 中心 的研发补助	21,334,204.00	5,198,062.00	-	26,532,266.00	与收益 相关
智能制造装备项目 的 研发补助	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	与收益 相关
KHC100/2 双工位精密 卧式加工中心产品	4,890,900.88	8,226,824.64	-	13,117,725.52	与收益 相关
其他政府补助	25,601,900.00	5,588,280.20	-2,167,300.00	29,022,880.20	与收益 相关
合计	103,265,338.88	19,013,166.84	-2,447,300.00	119,831,205.72	

33、 股本

本集团及本公司

金额单位：人民币元

	年初及年末余额
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

34、 资本公积

本集团

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	19,206,777.12	-	-	19,206,777.12
其他资本公积 - 其他	8,096,544.60	-	7,538,290.55	58,254.05
合计	27,303,321.72	-	7,538,290.55	19,765,031.17

本期减少的其他资本公积是与昆明道斯投资相关的其他综合收益从资本公积转入投资收益（见附注六、1(1)）。

本公司

金额单位：人民币元

项目	年初及年末余额
股本溢价	19,206,777.12
其他资本公积	8,096,544.60
合计	27,303,321.72

35、 盈余公积

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	年初及年末余额
法定盈余公积	117,077,019.33

36、未分配利润

本集团

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年 (经重述)
上年年末余额		650,275,276.12	643,404,128.51
加：前期会计差错更正	三、33(1)	-28,549,549.27	-29,631,181.25
本年年初余额		621,725,726.85	613,772,947.26
加：本年归属于母公司股东的综合收益		-204,091,306.53	8,521,796.32
减：提取法定盈余公积		-	569,016.73
本年年末余额	(1)	417,634,420.32	621,725,726.85

本公司

金额单位：人民币元

项目	注	2014 年	2013 年 (经重述)
上年年末余额		626,626,694.30	621,505,543.69
加：前期会计差错更正	三、33(1)	-28,549,549.27	-29,631,181.25
本年年初余额		598,077,145.03	591,874,362.44
加：本年综合收益		-207,931,832.72	6,771,799.32
减：提取法定盈余公积		-	569,016.73
本年年末余额		390,145,312.31	598,077,145.03

(1) 年末未分配利润的说明

截至 2014 年 12 月 31 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 7,241,937.75 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 7,241,937.75 元）。截至 2014 年 12 月 31 日，可供分配予股东的未分配利润为人民币 410,392,482.57 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 614,483,789.10 元）。

37、 营业收入、营业成本

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年 (经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	865,169,570.13	701,444,792.15	1,017,909,559.47	798,013,992.29
其他业务	2,719,735.51	1,418,180.01	11,579,320.32	4,484,082.96
合计	867,889,305.64	702,862,972.16	1,029,488,879.79	802,498,075.25

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年 (经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	703,835,918.17	594,445,132.17	871,069,534.77	690,290,070.97
其他业务	4,098,175.13	1,418,180.01	12,163,420.32	4,484,082.96
合计	707,934,093.30	595,863,312.18	883,232,955.09	694,774,153.93

营业收入明细：

本集团

金额单位：人民币元

	2014 年	2013 年 (经重述)
主营业务收入		
- 销售商品	827,612,780.01	999,127,712.28
- 提供劳务	37,556,790.12	18,781,847.14
小计	865,169,570.13	1,017,909,559.42
其他业务收入	2,719,735.51	11,579,320.32
合计	867,889,305.64	1,029,488,879.74

本公司

金额单位：人民币元

	2014 年	2013 年 (经重述)
主营业务收入		
- 销售商品	666,446,289.47	852,287,687.63
- 提供劳务	37,389,628.70	18,781,847.14
小计	703,835,918.17	871,069,534.77
其他业务收入	4,098,175.13	12,163,420.32
合计	707,934,093.30	883,232,955.09

有关主要业务的收入、费用及利润信息已包含在附注十四、2 中。

38、 营业税金及附加

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
营业税	2,782.18	199,502.00
城市维护建设税	3,849,233.56	4,212,900.37
教育费附加	1,928,402.95	1,844,082.16
地方教育附加	1,285,601.97	1,029,679.94
合计	7,066,020.66	7,286,164.47

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
营业税	-	199,502.00
城市维护建设税	2,912,559.39	3,787,171.56
教育费附加	1,333,740.60	1,623,073.51
地方教育附加	1,088,662.41	882,547.02
合计	5,334,962.40	6,492,294.09

39、 销售费用

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
人工成本	36,053,755.33	25,872,954.54
销售佣金及业务推广费	8,604,500.32	6,418,234.76
其他	71,360,528.94	49,373,389.00
合计	116,018,784.59	81,664,578.30

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
人工成本	33,831,835.64	24,243,478.54
销售佣金及业务推广费	8,604,500.32	6,418,234.76
其他	62,597,310.53	44,032,274.50
合计	105,033,646.49	74,693,987.80

40、 管理费用

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
人工成本	76,295,531.29	62,914,599.88
折旧费	8,151,449.74	8,912,084.83
其他	100,761,933.42	90,844,025.14
合计	185,208,914.45	162,670,709.85

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
人工成本	63,984,023.96	54,513,876.94
折旧费	6,940,215.85	7,685,218.40
其他	75,654,880.45	76,960,358.12
合计	146,579,120.26	139,159,453.46

41、 财务费用

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
贷款及应付款项的利息支出	28,988,788.22	15,390,927.26
减：资本化的利息支出	12,279,543.91	9,239,816.13
存款的利息支出（收益以“-”号填列）	-841,927.69	-469,431.82
净汇兑亏损	259,741.24	173,674.69
其他财务费用	1,464,381.78	1,262,711.55
合计	17,591,439.64	7,118,065.55

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
贷款及应付款项的利息支出	27,092,661.17	13,565,469.21
减：资本化的利息支出	12,279,543.91	9,239,816.13
存款的利息支出（收益以“-”号填列）	-605,549.37	-299,404.34
净汇兑亏损	674,414.70	173,674.69
其他财务费用	1,422,204.16	1,262,156.31
合计	16,304,186.75	5,462,079.74

本集团及本公司本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 7.00%（2013 年：6.57%）。

42、 资产减值损失（转回以“-”号填列）

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
应收账款	27,335,942.11	-3,894,746.88
其他应收款	595,360.91	-1,143,381.44
存货	8,418,134.07	2,684,786.15
合计	36,349,437.09	-2,353,342.17

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
应收账款	21,795,825.57	-5,889,533.36
其他应收款	639,252.01	-1,143,381.44
存货	4,906,467.22	1,661,036.10
合计	27,341,544.80	-5,371,878.70

43、 投资收益

本集团

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
权益法核算的长期股权投资收益	五、10	1,926,942.96	589,379.17
处置长期股权投资产生的投资收益	(1)	7,538,290.55	-
合计		9,465,233.51	589,379.17

(1) 处置长期股权投资产生的投资收益

处置长期股权投资产生的投资收益是本期间从资本公积转入的与昆明道斯投资相关的其他综合收益（见附注六、1(1)）。

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
权益法核算的长期股权投资收益 (损失以“-”号填列)	1,926,942.96	589,379.17

44、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年	2014 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	196,298.44	1,270,162.87	196,298.44
其中：固定资产处置利得	196,298.44	1,270,162.87	196,298.44
政府补助	7,315,597.49	4,222,272.70	7,315,597.49
应收账款债权转让利得	-	14,555,496.15	-
应付账款债务调整利得	7,657,445.80	21,472,524.42	7,657,445.80
其他	465,210.98	225,827.84	465,210.98
合计	15,634,552.71	41,746,283.98	15,634,552.71

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年	2014 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	196,298.44	506,407.63	196,298.44
其中：固定资产处置利得	196,298.44	506,407.63	196,298.44
政府补助	6,252,946.00	3,929,272.70	6,252,946.00
应收账款债权转让利得	-	14,555,496.15	-
应付账款债务调整利得	7,657,445.80	21,472,524.42	7,657,445.80
其他	392,451.98	225,827.84	392,451.98
合计	14,499,142.22	40,689,528.74	14,499,142.22

(2) 政府补助明细:

本集团

金额单位: 人民币元

补助项目	2014 年	2013 年	与资产 / 与收益相关
高档数控机床设计技术研究和数字化工具开发	1,939,600.00	-	与收益相关
昆明市盘龙区财政局扶持生产周转资金	2,997,800.00	-	与收益相关
云南省精密机床工程研究中心研发项目补助	-	1,200,000.00	与收益相关
其他	2,378,197.49	3,022,272.70	与资产 / 与收益相关
合计	7,315,597.49	4,222,272.70	——

本公司

金额单位: 人民币元

补助项目	2014 年	2013 年	与资产 / 与收益相关
高档数控机床设计技术研究和数字化工具开发	1,939,600.00	-	与收益相关
昆明市盘龙区财政局扶持生产周转资金	2,997,800.00	-	与收益相关
云南省精密机床工程研究中心研发项目补助	-	1,200,000.00	与收益相关
其他	1,315,546.00	2,729,272.70	与资产 / 与收益相关
合计	6,252,946.00	3,929,272.70	——

(3) 应付账款的债务调整

于 2014 年本公司与 41 家供应商分别签订了《债务重组协议》或《债务豁免协议》。根据这些协议的规定, 供应商同意按一定的折扣比例调整本公司的未付货款, 折让部分的金额占原未付货款的比例一般在 10% - 20% 之间。相关供应商确认放弃对打折部分的权属, 不再主张该部分货款的相关权利。债务调整协议涉及的供应商都不是本公司或本集团的关联方, 也没有持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份。本公司将打折金额人民币 7,657,445.80 元相应调减应付账款, 并同时确认为营业外收入。

45、 营业外支出

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年	2014 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	313,420.84	146,556.46	313,420.84
其中：固定资产处置损失	313,420.84	146,556.46	313,420.84
其他	70,504.61	2,856,306.21	70,504.61
合计	383,925.45	3,002,862.67	383,925.45

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年	2014 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	139,661.71	115,863.64	139,661.71
其中：固定资产处置损失	139,661.71	115,863.64	139,661.71
其他	69,839.04	2,680,656.21	69,839.04
合计	209,500.75	2,796,519.85	209,500.75

46、 所得税费用

本集团

金额单位：人民币元

项目	注	2014 年	2013 年 (经重述)
按税法及相关规定计算的当年所得税		117,325.22	560,655.36
汇算清缴差异调整		-114.21	198,186.71
递延所得税的变动	(1)	36,853,706.87	-1,228,336.19
合计		36,970,917.88	-469,494.12

本公司

金额单位：人民币元

项目	注	2014 年	2013 年 (经重述)
汇算清缴差异调整		-	513,458.09
递延所得税的变动	(1)	35,625,737.57	-780,004.58
合计		35,625,737.57	-266,546.49

(1) 递延所得税的变动分析如下:

本集团

金额单位: 人民币元

项目	2014 年	2013 年 (经重述)
暂时性差异的产生和转回(产生以“-”号列示)	569,264.18	-197,032.10
转回以前年度已确认的递延所得税资产	36,303,557.12	369,932.08
利用以前年度未确认的可抵扣亏损	-19,114.43	-1,401,236.17
合计	36,853,706.87	-1,228,336.19

本公司

金额单位: 人民币元

项目	2014 年	2013 年 (经重述)
暂时性差异的产生和转回(产生以“-”号列示)	36,992.97	-1,149,936.66
转回以前年度已确认的递延所得税资产	35,588,744.60	369,932.08
合计	35,625,737.57	-780,004.58

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

本集团

金额单位: 人民币元

项目	2014 年	2013 年 (经重述)
税前利润 (亏损以“-”号列示)	-172,492,402.18	9,937,428.97
按税率 25% 计算的预期所得税	-43,123,100.54	2,484,357.24
加: 不可扣除的成本、费用和损失	1,292,221.32	1,188,725.92
非应纳税收入	-1,812,022.19	-147,344.79
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	51,039,846.60	-
转回以前年度已确认为递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的影响	36,303,557.12	369,932.08
使用前期未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损	-19,114.43	-1,401,236.17
税率差异的影响	-954,523.09	1,065,512.22
加计扣除项目的影 响	-5,677,615.89	-3,853,933.23
所得税税收优惠的影响	-78,216.81	-373,694.10
汇算清缴差异调整	-114.21	198,186.71
本年所得税费用 (所得税收益用“-”填列)	36,970,917.88	-469,494.12

本公司

金额单位: 人民币元

项目	2014 年	2013 年 (经重述)
税前利润 (亏损以“-”号列示)	-172,306,095.15	6,505,252.83
按税率 25% 计算的预期所得税	-43,076,523.79	1,626,313.21
加: 不可扣除的成本、费用和损失	834,124.14	458,403.71
非应纳税收入	-481,735.74	-147,344.79
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	47,505,488.63	-
转回以前年度已确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的影响	35,588,744.60	369,932.08
税率差异的影响	-24,661.98	766,624.44
加计扣除项目的影 响	-4,719,698.29	-3,853,933.23
汇算清缴差异调整	-	513,458.09
本年所得税费用 (所得税收益用“-”填列)	35,625,737.57	-266,546.49

47、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：

	2014 年	2013 年 (经重述)
归属于本公司普通股股东的合并净利润（亏损以“-”号填列） （人民币元）	-204,091,306.53	8,521,796.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（股）	531,081,103.00	531,081,103.00
基本每股收益（亏损以“-”号填列）（元 / 股）	-0.38	0.02

于 2014 年和 2013 年，本公司发行在外的普通股的股数没有发生任何变化。上述年度本公司发行在外普通股的加权平均数等于 2014 年 1 月 1 日的普通股股数。

(2) 稀释每股收益

本年度，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。

48、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014年	2013年 (经重述)
营业收入	867,889,305.64	1,029,488,879.74
减：产成品及在产品的存货变动	-28,544,601.85	125,829,126.37
耗用的原材料	397,311,282.91	456,986,824.75
职工薪酬费用	300,863,484.27	255,548,108.70
固定资产折旧和无形资产摊销费用	50,102,576.91	48,622,790.20
资产减值损失 (转回以“-”号填列)	36,349,437.09	-2,353,342.17
租金费用	8,728,482.94	7,234,341.70
财务费用	17,591,439.64	7,118,065.55
审计费	3,400,000.00	3,400,000.00
其他费用	269,830,233.17	155,908,956.98
营业利润(亏损以“-”号填列)	-187,743,029.44	-28,805,992.34

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014年	2013年 (经重述)
营业收入	707,934,093.30	883,232,955.09
减：产成品及在产品的存货变动	-48,655,502.39	166,300,097.17
耗用的原材料	365,216,463.55	277,762,657.96
职工薪酬费用	265,616,991.43	229,233,562.42
固定资产折旧和无形资产摊销费用	42,108,548.35	41,851,535.66
资产减值损失 (转回以“-”号填列)	27,341,544.80	-5,371,878.70
租金费用	6,796,298.27	7,230,147.70
财务费用	16,304,186.75	5,462,079.74
审计费	3,400,000.00	3,400,000.00
其他费用	216,401,299.16	188,752,509.20

营业利润（亏损以“-”号填列）	-186,595,736.62	-31,387,756.06
-----------------	-----------------	----------------

49、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
收到政府补助款项	24,121,464.33	40,597,648.58
其他	1,329,644.41	653,616.52
合计	25,451,108.74	41,251,265.10

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
收到政府补助款项	22,818,812.84	40,597,648.58
其他	792,701.35	233,011.32
合计	23,611,514.19	40,830,659.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
研发费	11,561,307.43	8,702,690.51
产品质量保证费	11,287,828.39	8,292,509.25
办公费	7,813,389.12	6,520,148.12
维修费	6,298,405.11	5,006,247.94
其他	9,886,728.42	11,834,242.22
合计	46,847,658.47	40,355,838.04

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
研发费	6,511,838.06	3,726,463.06
产品质量保证费	10,020,851.87	8,292,509.25
办公费	7,138,270.50	5,844,898.91
维修费	6,002,525.94	4,834,277.85
其他	2,828,624.84	1,354,617.93
合计	32,502,111.21	24,052,767.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
应付票据融资收到的现金	-	47,230,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
应付票据融资支付的现金	47,230,000.00	-

50、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润 / 亏损调节为经营活动现金流量：

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年 (经重述)
净利润 (净亏损以 “-” 号填列)	-209,463,320.06	10,406,923.09
加：资产减值准备 (转回以 “-” 号填列)	36,349,437.09	-2,353,342.17
固定资产折旧	44,414,724.99	45,286,164.86
无形资产摊销	5,687,851.92	3,336,625.34
长期待摊费用摊销	466,491.19	935,635.62
递延收益摊销	-2,652,600.00	-1,935,300.00
处置固定资产的损失 (收益以 “-” 号填列)	117,122.40	-1,123,606.41
财务费用	17,480,937.80	6,583,401.89
投资收益	-9,465,233.51	-589,379.17
应收债权转让利得	-	-14,555,496.15
金融负债调整利得	-10,767,445.80	-21,472,524.42
递延所得税资产的减少 (增加 以 “-” 号填列)	36,853,706.87	-1,228,336.19
存货的减少 (增加以 “-” 号 填列)	-33,762,492.01	141,906,206.94
经营性应收项目的增加	-35,412,058.64	-258,072,391.12
经营性应付项目的增加	27,896,861.23	15,286,965.85
经营活动产生的现金流量净额	-132,256,016.53	-77,588,452.04

本公司

金额单位：人民币元

补充资料	2014 年	2013 年 (经重述)
净利润 (净亏损以 “-” 号填列)	-207,931,832.72	6,771,799.32
加：资产减值准备	27,341,544.80	-5,371,878.70
固定资产折旧	37,464,854.78	38,815,567.88
无形资产摊销	4,643,693.57	3,035,967.78
长期待摊费用摊销	356,215.19	818,964.62
递延收益摊销	-2,652,600.00	-1,935,300.00
处置固定资产的收益	-56,636.73	-390,543.99
财务费用	15,985,652.53	4,295,000.71
投资收益	-1,926,942.96	-589,379.17
应收债权转让利得	-	-14,555,496.15
金融负债调整利得	-10,767,445.80	-21,472,524.42
递延所得税资产的减少 (增加以 “-” 号填列)	35,625,737.57	-780,004.58
存货的减少 (增加以 “-” 号 填列)	-67,017,803.59	181,736,791.14
经营性应收项目的增加	-88,170,244.13	-244,243,286.97
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	121,483,625.95	-11,900,894.13
经营活动产生的现金流量净额	-135,622,181.54	-65,765,216.66

b. 现金及现金等价物净变动情况

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
现金的年末余额	124,210,047.71	139,391,654.25
减：现金的年初余额	139,391,654.25	89,677,792.83
现金及现金等价物净增加 / (减少 以 “-” 号填列)	-15,181,606.54	49,713,861.42

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
现金的年末余额	91,613,342.33	131,661,936.74
减：现金的年初余额	131,661,936.74	71,927,250.50
现金及现金等价物净增加 / (减少 以“-”号填列)	-40,048,594.41	59,734,686.24

(2) 本年取得子公司的相关信息

取得子公司的有关信息：

	2014 年	2013 年
取得子公司的价格	-	-
本年取得子公司于本年支付的现金 和现金等价物	-	-
减：子公司持有的现金和现金 等价物	22,569,575.21	-
取得子公司获得的现金净额	22,569,575.21	-

有关取得子公司及其他营业单位的非现金资产和负债，参见附注七、1(2)。

(3) 现金和现金等价物的构成

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
现金		
其中：库存现金	644,101.93	675,618.41
可随时用于支付的银行存款	123,565,945.78	138,716,035.84
年末现金及现金等价物余额	124,210,047.71	139,391,654.25

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
现金		
其中：库存现金	494,497.43	618,407.91
可随时用于支付的银行存款	91,118,844.90	131,043,528.83
年末现金及现金等价物余额	91,613,342.33	131,661,936.74

51、 所有权或使用权受到限制的资产

本集团

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
- 货币资金	42,414,015.75	111,625,711.18	115,221,777.02	38,817,949.91	用于质押
- 应收票据					
- 已质押的银行承兑 汇票	64,684,500.00	2,000,000.00	64,684,500.00	2,000,000.00	用于质押
- 已背书或贴现的商 业承兑汇票	-	8,526,233.00	-	8,526,233.00	已背书或 贴现
- 固定资产	11,370,003.28	54,886,546.64	2,952,524.94	63,304,024.98	用于抵押
- 无形资产	6,476,353.93	-	158,928.90	6,317,425.03	用于抵押
合计	124,944,872.96	177,038,490.82	183,017,730.86	118,965,632.92	

本公司

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
- 货币资金	35,398,295.80	87,040,674.95	92,421,799.12	30,017,171.63	用于质押
- 应收票据					
- 已质押的银行承兑 汇票	56,741,500.00	-	56,741,500.00	-	用于质押
- 已背书或贴现的商 业承兑汇票	-	8,526,233.00	-	8,526,233.00	已背书或 贴现
- 固定资产	-	54,886,546.64	2,011,559.10	52,874,987.54	用于抵押
合计	92,139,795.80	150,453,454.59	151,174,858.22	91,418,392.17	

52、 董事薪金

截至 2014 年 12 月 31 日止年度的董事薪金详情如下：

金额单位：人民币千元

	董事袍金	薪金、津 贴及实物 福利	退休计划 供款	酌情花红 (vii)	合计
执行董事：					
王兴（主席）	96	304	79	-	479
张晓毅	80	289	56	-	425
张泽顺 (iii)	51	220	47	-	318
常宝强 (iv)	11	313	79	-	403
叶农 (v)	53	255	79	-	387
李顺珍(ii)	5	20	5	-	30
非执行董事：					
关欣	48	-	-	-	48
高明辉	64	303	79	-	446
刘海洁 (iv)	10	-	-	-	10
周东红(iii)及(v)	17	-	-	-	17
张涛 (i)	-	-	-	-	-
刘岩 (i)及(iv)	-	-	-	-	-
李振雄 (i)	-	-	-	-	-
独立董事：					
陈富生	200	-	-	-	200
刘强 (iv)	97	-	-	-	97
杨雄胜	143	-	-	-	143
唐春胜 (iii)	113	-	-	-	113
肖建明 (vi)	12	-	-	-	12
合计	1,000	1,704	424	-	3,128

注释

- (i) 该等董事未在本集团领取薪金。
- (ii) 2014 年 1 月 27 日，李顺珍女士辞任董事职务。
- (iii) 本公司于 2014 年 3 月 18 日召开了第一次临时股东大会，审议及批准张泽顺先生及周东红先生自 2014 年 3 月 18 日起担任本公司董事，审议及批准唐春胜先生自 2014 年 3 月 18 日起担任本公司独立非执行董事。

- (iv) 本公司于 2014 年 10 月 31 日召开了第三次临时股东大会，审议及批准常宝强先生自 2014 年 10 月 31 日起担任本公司董事，审议及批准刘岩先生及刘海洁女士自 2014 年 10 月 31 日起担任本公司非执行董事，审议及批准刘强先生自 2014 年 10 月 31 日起担任本公司独立非执行董事。
- (v) 2014 年 10 月 31 日，叶农先生及周东红先生任期届满离任。
- (vi) 2014 年 1 月 29 日，肖建明先生辞任独立非执行董事职务。
- (vii) 酌情花红是 2014 年发放的与 2013 年业绩相关的花红。经董事确认，2014 年度不发放酌情花红。

截至 2013 年 12 月 31 日止年度的董事酬金详情如下：

金额单位：人民币千元

	董事袍金	薪金、津贴及 实物福利	退休计划 供款	酌情花红 (v)	合计
执行董事：					
王兴（主席）	99	402	75	250	826
张晓毅	80	388	56	280	804
叶农	64	346	75	215	700
李顺珍	64	327	64	30	485
非执行董事：					
关欣	57	-	-	-	57
高明辉	64	401	32	50	547
张涛 (i)	-	-	-	-	-
李振雄 (i)	-	-	-	-	-
独立董事：					
李冬茹 (ii)	119	-	-	-	119
陈富生	200	-	-	-	200
肖建明	143	-	-	-	143
于成廷 (iii)	30	-	-	-	30
刘明辉 (iv)	36	-	-	-	36
杨雄胜 (iv)	113	-	-	-	113
合计	1,069	1,864	302	825	4,060

- (i) 该等董事未在本集团领取酬金。
- (ii) 2013 年 6 月 29 日，李冬茹女士任期届满离任。
- (iii) 本公司于 2013 年 8 月 26 日召开了第二次临时股东大会，审议及批准于成廷先生自 2013 年 8 月 26 日起担任本公司非执行董事。2013 年 12 月 12 日，于成廷先生因身体原因辞任。
- (iv) 2013 年 3 月 22 日，刘明辉先生任期届满离任，杨雄胜先生接任本公司独立董事职务。
- (v) 酌情花红是 2013 年发放的与 2012 年业绩相关的花红。

53、最高薪酬人士

在最高薪酬的五名人士中，四名（2013 年：三名）是董事，其薪酬已在附注五、52 中披露。剩余人士的薪酬合计披露如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年	2013 年
薪金及其他报酬	349	698
酌情花红	-	375
退休计划供款	56	112
合计	405	1,185

除董事外，剩余一位最高薪酬人士（2013 年：两位）的薪酬范围分析如下：

项目	2014 年	2013 年
港币零元 - 港币 1,000,000 元	1 名	2 名

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

金额单位：人民币元

	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	自购买日至 2014 年 12 月 31 日被购买方		
							收入	净利润	净现金流入
昆明道斯	2014 年 5 月 15 日	43,432,971.01	50%	非同一控制下的企业并	2014 年 5 月 15 日	于当日获得对昆明道斯的权力以及影响其享有的可变回报金额	66,494,451.62	5,394,403.52	796,676.98

昆明道斯是于 2005 年 1 月 27 日在云南省昆明市成立的公司，总部位于昆明市，主要从事机床产品的生产和销售。本公司与昆明道斯的另一投资方捷克共和国道斯凡斯多夫公司（“捷克道斯”）各持有其 50% 的股份。根据投资双方于 2005 年 1 月 27 日签订的《中外合资经营合同》，昆明道斯董事会由 6 名董事组成，本公司以及捷克道斯各自委派 3 名董事，因此昆明道斯由本公司和捷克道斯共同控制，为本公司的合营企业。本公司原对以固定资产出资所投出的固定资产账面价值和确认的投资额之间的差额人民币 7,538,290.55 元列入资本公积-股权投资准备。本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，该项股权投资准备转入新准则下按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积（其他资本公积）。

根据 2013 年 12 月 25 日签订的《合资经营合同 2013 年修正案》（“2013 年修正案”），昆明道斯将在原董事会 6 名席位的基础上，增加一名董事达到 7 名席位，其中 4 名董事由本公司委派，本公司将占昆明道斯董事会的多数议席。2013 年修正案于 2014 年 5 月 15 日本公司通过股东大会的审批通过，自此本公司获得超过半数的表决权，因此自 2014 年 5 月 15 日起本公司将昆明道斯纳入本集团合并财务报表范围。昆明道斯自购买日起至 2014 年 12 月 31 日止期间的经营成果已纳入本集团本期间的合并利润表。

本集团对昆明道斯合并成本为购买日所持昆明道斯的股权投资的账面价值（人民币 43,432,971.01 元）。本集团在合并中取得昆明道斯 50% 权益，在购买日取得昆明道斯可辨认净资产（扣除少数股东权益）的公允价值为人民币 43,432,971.01 元。同时，购买日之前本集团持有的对昆明道斯投资相关的其他综合收益（即上述原计入其他资本公积的股权投资的准备）人民币 7,538,290.55 元结转为本期间的投资收益（附注五、43）。

(2) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

金额单位：人民币元

	昆明道斯	
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	22,569,575.21	22,569,575.21
应收票据	11,966,832.84	11,966,832.84
应收账款及其他应收款	42,914,532.45	42,914,532.45
预付账款	4,978,614.91	4,978,614.91
存货	31,784,692.90	31,784,692.90
固定资产	13,173,938.67	13,173,938.67
无形资产	3,194,758.12	3,194,758.12
递延所得税资产	2,383,465.79	2,383,465.79
负债：		
应付款项	20,760,619.07	20,760,619.07
预收款项	10,519,348.25	10,519,348.25
应付职工薪酬	2,051,535.07	2,051,535.07
应交税费	1,479,852.39	1,479,852.39
应付股利	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	7,289,114.10	7,289,114.10
净资产	86,865,942.01	86,865,942.01
减：少数股东权益	43,432,971.00	43,432,971.00
取得的净资产	43,432,971.01	43,432,971.01

由于上述可辨认资产不存在活跃市场，且同类或类似资产也不存在活跃市场，因此采用估值技术确定其公允价值。上述可辨认负债则按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
西安赛尔 (注)	西安	西安	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	人民币 50,000,000	45%		60.00%	非同一控制下的企业合并
长沙赛尔	长沙	长沙	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	人民币 10,000,000		100%	100%	非同一控制下的企业合并
昆明道斯 (注)	昆明	昆明	机床系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	人民币 49,457,000	50%		57.14%	非同一控制下的企业合并
通用设备	昆明	昆明	机床系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	人民币 3,000,000	100%		100%	投资设立

注：本公司对西安赛尔以及昆明道斯的表决权比例是根据本公司在被投资单位的董事会所占的表决权比例确定。本集团能够对被投资单位的财务和经营决策实施控制，并运用对西安赛尔以及昆明道斯的权力影响其享有的可变回报金额，因此本公司将被投资单位视作本公司之子公司，并采用成本法核算。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本年归属于少数 股东的收益 (损失以 “-”号填列)	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
西安赛尔	45%	-7,335,813.46	-	3,579,780.23
长沙赛尔	45%	-583,021.52	-	33,213,912.83

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

昆明道斯	50%	2,752,839.49	-	46,185,810.49
------	-----	--------------	---	---------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	西安赛尔		长沙赛尔		昆明道斯	
	2014年	2013年	2014年	2013年	2014年	2013年
流动资产	152,508,054.82	173,515,583.09	202,596,884.75	246,020,146.72	116,581,899.44	123,851,562.40
非流动资产	21,038,863.56	195,852,825.62	43,678,086.17	46,070,421.61	16,328,531.66	19,630,137.71
资产合计	173,546,918.38	369,368,408.71	246,274,970.92	292,090,568.33	132,910,431.10	143,481,700.11
流动负债	165,351,851.21	172,128,950.75	172,466,275.74	216,986,269.77	37,456,190.43	49,168,126.25
非流动负债	240,000.00	-	-	-	3,082,619.70	3,225,080.98
负债合计	165,591,851.21	172,128,950.75	172,466,275.74	216,986,269.77	40,538,810.13	52,393,207.23
营业收入	93,335,777.70	111,576,286.17	121,601,413.11	125,668,452.03	86,969,967.23	81,167,874.91
净利润(净亏损以 “-”号填列)	-16,301,807.69	721,812.51	-1,295,603.38	2,618,539.49	5,283,128.09	2,994,473.60
综合收益总额	-16,301,807.69	721,812.51	-1,295,603.38	2,618,539.49	5,283,128.09	2,994,473.60
经营活动现金流 流量	195,281.62	-9,938,966.09	-1,258,260.68	-6,108,740.84	7,488,137.71	18,583,679.87

2、 在合营企业或联营企业中的权益

项目	2014 年	2013 年
合营企业		
- 重要的合营企业	-	44,449,919.40
联营企业		
- 重要的联营企业	14,384,564.38	13,440,673.03
小计	14,384,564.38	57,890,592.43
减：减值准备	-	-
合计	14,384,564.38	57,890,592.43

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

(1) 重要合营企业或联营企业:

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
合营企业								
昆明道斯 (注)	中国	中国	机床产品 生产销售	50%	-	权益法	欧元 500 万元	是
联营企业								
西安瑞特	中国	中国	快速成型 机生产销售	23.34%	-	权益法	人民币 6000 万元	是

注：昆明道斯原为本公司的合营企业，自 2014 年 5 月 15 日起本集团取得对昆明道斯控制权，昆明道斯变更为本公司的子公司（参见附注六）。

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	西安瑞特	
	2014 年	2013 年
流动资产	68,029,211.23	65,376,341.02
非流动资产	66,334,649.95	75,673,103.42
资产合计	134,363,861.18	141,049,444.44
流动负债	26,315,859.77	25,164,369.02
非流动负债	40,231,000.00	52,099,900.00
负债合计	66,546,859.77	77,264,269.02
净资产	67,817,001.41	63,785,175.42
少数股东权益	8,435,718.74	8,449,141.34
归属于母公司股东权益	59,381,282.67	55,336,034.08
按持股比例计算的净资产份额	15,828,488.13	14,887,459.94
对联营企业投资的账面价值	14,384,564.38	13,440,673.03
营业收入	53,599,327.14	34,207,644.51
净利润（净亏损以“-”号填列）	4,045,248.59	-3,889,707.09
综合收益总额	4,045,248.59	-3,889,707.09

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团营销部已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。一般而言，除了质保金外，各项账款均应于协商的信用期结束时支付。本集团根据客户以往的付款记录和交易表现决定授予的信用期，一般为一至三个月。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素将本集团的客户资料进行分析。

本集团及本公司于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项金额不重大。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的 14.94% (2013 年: 21.34%); 此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	292,986,496.39	-	-	-	292,986,496.39	284,500,000.00
应付票据	75,048,188.00	-	-	-	75,048,188.00	75,048,188.00
应付账款及 其他应付 款	647,932,878.68	-	-	-	647,932,878.68	647,932,878.68
长期借款	14,186,333.33	205,613,666.67	-	-	219,800,000.00	200,000,000.00
长期应付款	21,078,052.72	10,710,110.80	1,026,506.64	684,337.76	33,499,007.92	30,986,904.25
合计	1,051,231,949.12	216,323,777.47	1,026,506.64	684,337.76	1,269,266,570.99	1,238,467,970.93

金额单位：人民币元

项目	2013 年末折现的合同现金流量 (经重述)					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	310,861,512.05	-	-	-	310,861,512.05	299,279,000.00
应付票据	67,742,506.00	-	-	-	67,742,506.00	67,742,506.00
应付账款及 其他应付款	625,349,187.99	-	-	-	625,349,187.99	625,349,187.99
长期应付款	342,168.88	342,168.88	1,026,506.64	1,026,507.74	2,737,352.14	1,705,672.90
合计	1,004,295,374.92	342,168.88	1,026,506.64	1,026,507.74	1,006,690,558.18	994,076,366.89

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融负债				
- 短期借款	5.51% - 7.5%	-284,500,000.00	6.3% - 6.6%	-213,575,500.00
合计		-284,500,000.00		-213,575,500.00

浮动利率金融工具：

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.35%	162,383,895.69	0.35%	181,130,051.59
金融负债				
- 短期借款	-	-	6.6% - 8.7%	-85,703,500.00
- 长期借款	6.77%	-200,000,000.00	-	-
- 一年内到期 应付抵押借 款	6.93%	-19,328,596.78	-	-
- 长期应付款 - 应付抵押 借款	6.93%	-10,165,843.57	-	-
合计		-67,110,544.66		95,426,551.59

(b) 敏感性分析

截至 2014 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 25 个基点将会导致本集团净利润及股东权益减少 / 增加人民币 142,609.91 元。

截至 2013 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 25 个基点将会导致本集团净利润及股东权益增加 / 减少人民币 202,781.42 元。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

金额单位：人民币元

	2014 年		2013 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 欧元	20,853.92	155,478.48	2,313.56	19,477.80
- 美元	48,887.85	299,144.75	1,551,125.33	9,457,056.02
- 日元	-	-	-	-
- 港币	8,979,524.54	7,083,677.52	9,010,594.96	7,084,400.08
应收账款				
- 欧元	-	-	-	-
- 美元	102,236.70	625,586.37	403,195.00	2,458,239.58
- 日元	-	-	-	-
- 港币	-	-	-	-
其他应收款				
- 欧元	-	-	-	-
- 美元	-	-	-	-
- 日元	-	-	-	-
- 港币	2,000.00	1,592.74	2,025.87	1,592.74
应付账款				
- 欧元	-852,872.38	-6,358,675.33	-550,163.11	-4,631,768.21
- 美元	-646,515.58	-3,956,028.81	-15,024.22	-91,601.17
- 日元	-85,380,933.47	-4,386,113.42	-3,344,063.25	-193,189.88
- 港币	-	-	-	-
资产负债表敞口总额				
- 欧元	-832,018.46	-6,203,196.85	-547,849.55	-4,612,290.41
- 美元	-495,391.03	-3,031,297.69	1,939,296.11	11,823,694.43
- 日元	-85,380,933.47	-4,386,113.42	-3,344,063.25	-193,189.88
- 港币	8,981,524.54	7,085,270.26	9,012,620.83	7,085,992.82

- (b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

金额单位：人民币元

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
美元	6.1080	6.1912	6.1190	6.0969
日元	0.0546	0.0654	0.0514	0.0578
港币	0.7875	0.7985	0.7889	0.7862
欧元	7.9373	8.3683	7.4556	8.4189

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元、日元、欧元和港币的汇率变动使人民币升值 1% 将导致股东权益和净利润的增加（减少）情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

金额单位：人民币元

项目	股东权益	净利润
2014 年 12 月 31 日		
美元	25,766.03	25,766.03
日元	37,281.96	37,281.96
港币	-60,224.80	-60,224.80
欧元	52,727.17	52,727.17
合计	55,550.36	55,550.36
2013 年 12 月 31 日		
美元	-100,501.40	-100,501.40
日元	1,642.11	1,642.11
港币	-60,230.94	-60,230.94
欧元	39,204.47	39,204.47
合计	-119,885.76	-119,885.76

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、日元、欧元和港币的汇率变动使人民币贬值 1% 将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团无以公允价值计量的金融资产或金融负债。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项和可供出售金融资产等。由于除划分为可供出售金融资产的股权投资外，上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。由于无法获得划分为可供出售金融资产的股权投资的公允价值，因此本集团及本公司按成本计量此类可供出售金融资产。

十、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
沈机集团	中国	机床生产和销售	1,556,480,000 元	25.08	25.08	沈阳市国有资产监督管理委员会

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
云南省工业投资控股集团有限责任公司	本公司第二大股东
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
云南 CY 集团有限公司	本公司第一大股东之子公司
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
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
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
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
沈阳机床股份有限公司中捷钻镗厂（“中捷钻镗床厂”）	本公司第一大股东之子公司
沈阳机床	本公司第一大股东之子公司
沈阳机床银丰铸造有限公司（“银丰铸造”）	本公司第一大股东之子公司
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

5、关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务（不含关键管理人员薪酬）

本集团

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
昆明道斯	购进货物	-	22,442,545.11
金辉涂装厂	购进货物	4,015,164.00	3,323,458.74
沈阳机床	购进货物	364,735.04	-
云南国资物业	接受劳务	450,975.64	683,518.62

本公司

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
昆明道斯	购进货物	6,478,708.42	22,442,545.11
金辉涂装厂	购进货物	4,015,164.00	3,323,458.74
沈阳机床	购进货物	364,735.04	-
昆明道斯	接受劳务	6,696.00	-
云南国资物业	接受劳务	449,157.11	683,518.62

关联交易所适用之上市规则

本集团与昆明道斯作为合营企业的上述关联交易不构成香港联合交易所有限公司证券上市规则（“上市规则”）第 14A 章所定义的关连交易或持续关连交易；上述与其它关联方的交易则均构成上市规则第 14A 章所定义的关连交易或持续关连交易。

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
昆明道斯	销售商品	1,285,002.14	9,204,228.36
云机进出口	销售商品	8,213.68	358,974.36
云南 CY 集团有限公司	销售商品	1,273,504.27	-
银丰铸造	销售商品	-	2,918,158.97
德国希斯	销售商品	1,119,761.60	-
云南 CY 有限集团公司	提供劳务	146,290.59	7,798.28
沈阳机床	提供劳务	1,760,017.10	-

关联交易所适用之上市规则

本集团与昆明道斯作为合营企业的上述关联交易不构成香港联合交易所有限公司证券上市规则（“上市规则”）第 14A 章所定义的关连交易或持续关连交易；上述与其它关联方的交易则均构成上市规则第 14A 章所定义的关连交易或持续关连交易。

本公司

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
云机进出口	销售商品	8,213.68	358,974.36
云南 CY 集团有限公司	销售商品	1,273,504.27	-
昆明道斯	销售商品	6,534,016.87	9,204,228.36
银丰铸造	销售商品	-	2,918,158.97
德国希斯	销售商品	1,119,761.60	-
昆明道斯	提供劳务	794,339.62	-
云南 CY 集团有限公司	提供劳务	146,290.59	7,798.28
沈阳机床	提供劳务	1,760,017.10	-
昆明道斯	股利收入	2,000,000.00	-
西安赛尔	利息收入	584,100.00	584,100.00

(3) 支付合同技术许可费、技术培训费用及购买原型机床

本集团及本公司

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
德国希斯 (注 1)	支付合同技术许可费	-	10,834,962.80
德国希斯 (注 1)	员工技术培训费用	1,571,860.00	2,462,037.00
德国希斯 (注 2)	购买原型机床	-	17,984,737.21

注 1：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
- 原型机床提供技术服务的费用：200,000 欧元；

支付合同技术许可费

于 2014 年及 2013 年 12 月 31 日，本公司根据合同条款，已累计预付德国希斯合同规定技术许可费的 70%，即 4,620,000 欧元（等值人民币为 39,656,925.20 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）。上述预付的金额作为其他非流动资产（见附注五、17）在资产负债表列示。

员工技术培训费用

于 2011 年 11 月和 2013 年 6 月，本公司向德国希斯分别支付员工技术培训费 400,000 欧元（等值人民币为 3,483,152.00 元）和 300,000 欧元（等值人民币为 2,462,037.00 元）。

原型机床提供技术服务的费用

于 2014 年 11 月，本公司向德国希斯支付原型机床提供技术服务的费用 200,000 欧元（等值人民币为 1,571,860.00 元）。

注 2：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，向德国希斯支付 VMG6 原型机床款 2,240,654.50 欧元（等值人民币为 18,844,219.15 元）。于 2013 年 9 月，本公司根据合同条款，向德国希斯支付采购 VMG6 原型机床的剩余款项 2,227,024.50 欧元（等值人民币为 17,984,737.21 元）。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已收到 VMG6 原型机床，但安装尚未完成，该机床款项作为在建工程（见附注五、12）在资产负债表列示。

(4) 关联租赁-承租

本集团及本公司

金额单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2014 年 确认的租赁费	2013 年 确认的租赁费
云南国资物业（注 1）	房屋及场地	537,219.60	1,196,871.00
昆机集团公司（注 2）	土地及厂房	5,250,000.00	5,250,000.00

注 1：向云南国资物业租赁房屋及场地。

本公司于 2011 年 7 月 28 日与云南国资物业签订房屋及场地租赁协议。第一年租金为人民币 989,150.00 元，第二年租金为人民币 1,088,065.00 元，第三年租金为人民币 1,196,871.00 元。协议期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止。

本公司于 2014 年 1 月 1 日与云南国资物业签订租金调整协议，年租金调整为人民币 537,219.60 元。协议期限自 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

注 2：向昆机集团公司租赁厂房及土地使用权。

昆明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《土地使用权租赁合同》和《房屋租赁合同》中的权利和义务。据前次签订的租赁协议，土地租金为人民币 4,457,340.30 元，厂房租金为人民币 792,659.70 元，有效期为 2010 年 11 月 12 日至 2013 年 11 月 11 日。于 2014 年 8 月 28 日，本公司与昆明昆机集团公司续签了前述的土地使用权和厂房租赁协议，有关租金金额维持不变，有效期为 2013 年 11 月 12 日至 2016 年 11 月 11 日。

根据以上续签的租赁协议，本公司自昆明昆机集团公司租入土地及房屋自 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间的租赁款合计人民币 5,250,000.00 元。

(5) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
关键管理人员报酬	5,345,395.40	7,547,345.15

这一金额已包括支付给本公司董事的薪酬（见附注五、52）以及若干最高薪酬员工的薪酬（见附注五、53）。

(6) 关联担保：

本集团及本公司

金额单位：人民币元

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈机集团	本公司	人民币	39,000,000.00	28/04/2014	28/04/2016	否
沈机集团	本公司	人民币	21,000,000.00	28/04/2014	28/04/2016	否
沈机集团	本公司	人民币	50,000,000.00	30/05/2014	30/05/2016	否
沈机集团	本公司	人民币	90,000,000.00	26/06/2014	26/06/2016	否
沈机集团	本公司	人民币	32,000,000.00	26/11/2014	25/05/2015	否
沈机集团	本公司	人民币	50,000,000.00	11/12/2014	11/03/2015	否

沈机集团为本公司向中国进出口银行申请的融资额度提供担保（附注五、18）。

(7) 提供/获得资金

本集团

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
中捷钻镗床厂	获得资金-代垫款项	79,687.01	-
昆明道斯	获得资金-资金往来	300,000.00	23,940,000.00
昆明道斯	提供资金-代垫款项	1,791,954.22	4,371,333.75
昆机集团公司	提供资金-代垫款项	2,456,425.55	-

本公司

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
通用设备	获得资金-资金往来	265,000,000.00	105,000,000.00
昆明道斯	获得资金-资金往来	300,000.00	23,940,000.00
昆明道斯	提供资金-代垫款项	4,246,382.50	4,371,333.75
西安赛尔	提供资金-代垫款项	770,466.80	105,212.17
昆机集团公司	提供资金-代垫款项	2,456,425.55	-

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2014 年	2013 年
应收账款	昆明道斯	—	4,538,294.31
应收账款	沈阳机床	1,123,219.99	—
应收账款	德国希斯	272,874.96	—
其他应收款	昆明道斯	—	1,775,181.97
其他非流动资产	德国希斯	39,656,925.20	39,656,925.20

本公司

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2014 年	2013 年
应收账款	昆明道斯	3,573,666.37	4,538,294.31
应收账款	沈阳机床	1,123,219.99	—
应收账款	德国希斯	272,874.96	—
应收账款	长沙赛尔	244,000.00	244,000.00
其他应收款	昆明道斯	1,259,533.20	1,775,181.97
其他应收款	西安赛尔	8,430,773.56	7,660,306.76
其他非流动资产	德国希斯	39,656,925.20	39,656,925.20
应收股利	西安赛尔	11,000,000.00	11,000,000.00

应付关联方款项

本集团

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2014 年	2013 年
应付账款	昆明道斯	—	14,906,079.25
应付账款	金辉涂装厂	1,678,617.65	3,332,452.41
应付账款	沈阳机床	421,770.77	—
预收款项	云南 CY 集团有限公司	4,640.00	—
预收款项	贸易中心	5,000.00	5,000.00
其他应付款	昆机集团公司	5,253,903.52	5,250,000.00
其他应付款	云南国资物业	13,195.96	777,824.00
应付票据	金辉涂装厂	1,530,000.00	—
应付票据	昆明道斯	—	23,940,000.00

本公司

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2014 年	2013 年
应付账款	昆明道斯	12,576,435.90	14,906,079.25
应付账款	金辉涂装厂	1,678,617.65	3,332,452.41
应付账款	沈阳机床	421,770.77	—
预收款项	云南 CY 集团有限公司	4,640.00	—
预收款项	贸易中心	5,000.00	5,000.00
预收款项	长沙赛尔	9,120.67	9,120.67
其他应付款	昆机集团公司	5,249,552.32	5,250,000.00
其他应付款	云南国资物业	10,376.71	777,824.00
其他应付款	通用设备	3,000,000.00	3,000,000.00
应付票据	金辉涂装厂	1,530,000.00	—
应付票据	昆明道斯	—	23,940,000.00

十一、资本管理

本集团资本管理的首要目标为通过对产品订立与其风险水平相当的价格和保障成本合理的融资管道，确保本集团的持续经营能力和盈利能力，以维持本集团的发展并向股东提供回报。

本集团以风险为导向管理资本水平，按预期融资需求管理负债结构。依照行业应用的惯例，本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

与以前年度相比，2014 年本集团的资本管理方式未发生变化，即将资产负债率维持于合理范围内。为维持或调整此比率，本集团可调整向股东派发的股息金额、债务融资或者出售资产以减少负债。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 58%（2013 年 12 月 31 日：51%）。

本公司及其子公司不存在外部强制资本要求。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承担

本集团及本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
已签订尚未履行或尚未完全履行的 在建工程合同	84,215,440.80	113,015,982.80
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	250,337,149.62	257,729,722.41
已签订正在或准备履行的专有技术 和专利许可合同	42,241,312.67	43,925,092.67
合计	376,793,903.09	414,670,797.88

(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 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
1 年以内 (含 1 年)	6,363,517.60	5,844,746.33
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	5,271,750.00	5,352,600.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	5,250,000.00	5,264,500.00
3 年以上	22,750,000.00	25,375,000.00
合计	39,635,267.60	41,836,846.33

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
1 年以内 (含 1 年)	5,976,069.60	5,501,118.33
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	5,271,750.00	5,352,600.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	5,250,000.00	5,264,500.00
3 年以上	22,750,000.00	25,375,000.00
合计	39,247,819.60	41,493,218.33

2、或有事项

本公司与经销商北京翰海弘正机械设备有限公司（以下简称“北京翰海”）于 2011 年 8 月签署了机床销售合同，同时本公司签署了〈制造厂家授权书〉：授权北京翰海以该机床参加吉林吴宇电气股份有限公司（以下简称“吉林吴宇”）的招标活动，并承诺对该机床承担质量保证责任。中标后北京翰海与终端用户吉林吴宇签署了机床销售合同。2013 年 11 月，吉林吴宇将北京翰海及本公司分别作为第一及第二被告提起诉讼，认为北京翰海以及本公司在产品质保期内不能有效地解决产品质量问题，要求退还货物，并要求北京翰海退回已付货款人民币 1,173.25 万元及支付相关违约金人民币 123.5 万元；同时要求本公司承担连带给付义务。本公司在一审答辩中指出：本公司已经履行了质量保证义务，而且从本公司维修服务并经确认的《服务单、完工单》可以基本确认争议机床一直处于正常的工作状态，因此本公司没有违约行为，不应承担连带责任。2014 年 7 月 24

日，应原告要求，法院委托鉴定机构对该机床进行鉴定。2014 年 12 月 18 日，鉴定机构出具报告：关于该机床的主要受托鉴定事项不具备鉴定条件。

至本财务报表报出日，以上诉讼仍在审理过程中。经咨询法律意见，管理层认为吉林吴宇的诉请求得到法律支持的可能性不大，因此以上争议导致重大的经济利益流出本集团的可能性不大。本集团并未对该诉讼在财务报表里确认预计负债。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2015 年 3 月 30 日第八届董事会第六次会议，董事会提议不分配 2014 年股利。

十四、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

参见附注三、33。

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，共两个报告分部。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、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。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。

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

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（亏损以“-”列示）、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：

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	
	2014 年	2013 年 (经重述)	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年 (经重述)
对外交易收入	760,037,380.01	882,648,855.09	107,851,925.63	146,840,024.65	-	-	-	-	867,889,305.64	1,029,488,879.74
分部间交易收入	584,100.00	584,100.00	-	-	-584,100.00	-584,100.00	-	-	-	-
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	1,926,942.96	589,379.17	1,926,942.96	589,379.17
当期资产减值损失（转回以“-”列示）	28,981,232.77	-5,371,878.70	7,368,204.32	3,018,536.53	-	-	-	-	36,349,437.09	-2,353,342.17
折旧和摊销费用	43,672,325.03	41,586,502.78	6,430,251.88	7,036,287.42	-	-	-	-	50,102,576.91	48,622,790.20
银行存款利息收入	681,305.43	306,075.22	160,622.26	163,356.60	-	-	-	-	841,927.69	469,431.82
利息支出	14,813,117.26	4,325,653.08	1,896,127.05	1,825,458.05	-	-	-	-	16,709,244.31	6,151,111.13
利润总额（亏损总额以“-”列示）	-158,547,116.91	4,460,597.35	-13,754,077.61	3,184,686.42	-	-	-191,207.66	2,292,145.20	-172,492,402.18	9,937,428.97
所得税费用（所得税收益以“-”号填列）	35,449,999.18	-570,499.10	1,018,382.43	-242,816.80	-	-	502,536.27	343,821.78	36,970,917.88	-469,494.12
净利润（净亏损以“-”列示）	-193,997,116.09	5,031,096.45	-14,772,460.04	3,427,503.22	-	-	-693,743.93	1,948,323.42	-209,463,320.06	10,406,923.09
资产总额	2,475,134,188.20	2,311,618,697.65	346,917,565.67	415,465,815.24	-22,683,894.23	-21,913,427.43	15,753,654.27	59,790,899.74	2,815,121,513.91	2,764,961,985.20
负债总额	1,391,097,840.08	1,112,823,415.43	275,910,050.28	329,685,839.81	-22,683,894.23	-21,913,427.43	-	-	1,644,323,996.13	1,420,595,827.81
其他项目：										
- 主营业务收入	757,317,644.50	871,069,534.77	107,851,925.63	146,840,024.65	-	-	-	-	865,169,570.13	1,017,909,559.42
- 主营业务成本	623,252,536.17	690,290,070.97	78,410,233.46	107,988,954.20	-217,977.48	-265,032.88	-	-	701,444,792.15	798,013,992.29
- 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	45,772,972.44	7,514,206.62	-	-	-	-	-	-	45,772,972.44	7,514,206.62
- 对联营企业的长期股权投资和可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	15,529,564.38	59,035,592.43	15,529,564.38	59,035,592.43
- 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额（减少以“-”列示）	83,763,891.81	128,510,822.29	2,682,817.18	-3,203,681.32	-217,977.48	-265,032.88	-	-	86,228,731.51	125,042,108.09

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产和商誉而言）或合营及联营企业的所在地进行划分。

国家或地区	对外交易收入总额	
	2014 年	2013 年 (经重述)
中国大陆	836,894,252.79	999,190,548.49
国际	30,995,052.85	30,298,331.25
合计	867,889,305.64	1,029,488,879.74

本集团的非流动资产都位于中国大陆境内。

(3) 主要客户

于 2014 年度及 2013 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

十五、 会计政策变更及前期会计差错更正相关补充资料

根据财政部 2014 年颁布/修订的准则 2 号(2014)、准则 9 号 (2014)、准则 37 号 (2014)、准则 41 号及对应的应用指南，以及财会 [2014] 13 号文，变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述。

此外，对前期会计差错进行了更正（附注三、33），并采用追溯重述法对 2013 年度比较财务报表的相关项目进行了追溯重述。

重述后的合并资产负债表如下：

本集团

金额单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	2013 年 1 月 1 日 (经重述)
流动资产：			
货币资金	163,027,997.62	181,805,670.00	98,887,040.73
应收票据	65,234,659.97	193,617,520.47	74,194,825.88
应收账款	573,067,324.65	388,303,316.56	296,885,249.95
预付款项	35,318,463.55	49,867,554.97	38,170,658.92
其他应收款	18,029,993.23	12,645,899.89	13,678,852.21
存货	896,675,761.84	838,202,834.59	977,067,557.16
其他流动资产	1,724,042.72	71,326.31	1,495,385.23
流动资产合计	1,753,078,243.58	1,664,514,122.79	1,500,379,570.08
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,145,000.00	1,145,000.00	1,145,000.00
长期股权投资	14,384,564.38	57,890,592.43	57,979,901.68
固定资产	549,614,786.49	502,762,114.81	539,598,993.33
在建工程	268,623,936.12	299,490,159.28	182,359,702.75
无形资产	140,625,241.11	79,861,501.87	69,000,264.01
商誉	7,296,277.00	7,296,277.00	7,296,277.00
长期待摊费用	915,696.54	1,307,187.73	1,926,385.55
递延所得税资产	34,856,402.41	69,326,643.49	68,098,307.30
其他非流动资产	44,581,366.28	81,368,385.80	91,336,642.15
非流动资产合计	1,062,043,270.33	1,100,447,862.41	1,018,741,473.77
资产总计	2,815,121,513.91	2,764,961,985.20	2,519,121,043.85

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

金额单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	2013 年 1 月 1 日 (经重述)
流动负债：			
短期借款	284,500,000.00	299,279,000.00	105,000,000.00
应付票据	75,048,188.00	67,742,506.00	28,693,005.00
应付账款	503,704,466.15	503,339,606.04	506,762,578.19
预收款项	229,755,546.36	256,365,206.37	339,341,062.27
应付职工薪酬	12,709,724.16	10,505,114.49	19,681,286.44
应交税费	6,877,214.09	24,202,207.26	12,322,840.16
应付股利	135,898.49	135,898.49	135,898.49
其他应付款	144,228,412.53	122,009,581.95	73,419,209.14
一年内到期的非流动 负债	19,747,105.78	418,509.00	418,509.00
流动负债合计	1,276,706,555.56	1,283,997,629.60	1,085,774,388.69
非流动负债：			
长期借款	200,000,000.00	-	-
长期应付款	11,445,098.47	1,492,463.90	1,705,672.90
专项应付款	20,947,539.29	2,282,771.92	15,167,565.87
长期应付职工薪酬	5,110,774.06	20,947,539.29	5,819,115.24
预计负债	8,811,020.12	7,172,981.31	9,921,145.94
递延收益	121,303,008.63	104,702,441.79	66,773,920.91
非流动负债合计	367,617,440.57	136,598,198.21	99,387,420.86
负债合计	1,644,323,996.13	1,420,595,827.81	1,185,161,809.55
股东权益：			
股本	531,081,103.00	531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积	19,765,031.17	27,303,321.72	27,303,321.72
盈余公积	117,077,019.33	117,077,019.33	116,508,002.60
未分配利润	417,634,420.32	621,725,726.85	613,772,947.26
归属于母公司股东权益 合计	1,085,557,573.82	1,297,187,170.90	1,288,665,374.58
少数股东权益	85,239,943.96	47,178,986.49	45,293,859.72
股东权益合计	1,170,797,517.78	1,344,366,157.39	1,333,959,234.30
负债和股东权益总计	2,815,121,513.91	2,764,961,985.20	2,519,121,043.85

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

本公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	2013 年 1 月 1 日 (经重述)
流动资产：			
货币资金	121,630,513.96	167,060,232.54	71,927,250.50
应收票据	34,238,097.87	170,824,626.17	51,132,033.52
应收账款	480,258,094.00	298,578,760.89	212,997,106.53
预付款项	27,403,859.44	33,096,378.41	11,023,576.86
应收股利	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款	24,243,433.72	15,690,264.77	18,962,601.80
存货	694,522,222.73	631,067,009.95	808,984,761.89
其他流动资产	-	-	1,495,385.23
流动资产合计	1,393,296,221.72	1,327,317,272.73	1,187,522,716.33
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	82,510,801.24	82,583,858.28	82,673,167.53
固定资产	508,007,021.93	467,223,213.57	496,634,816.84
在建工程	265,728,246.26	299,113,212.28	182,094,281.75
无形资产	126,922,443.86	68,309,304.39	57,147,408.97
长期待摊费用	884,035.54	1,165,250.73	1,727,777.55
递延所得税资产	23,655,654.95	59,281,392.52	58,501,387.94
其他非流动资产	44,581,366.28	81,368,385.80	91,336,642.15
非流动资产合计	1,052,289,570.06	1,059,044,617.57	970,115,482.73
资产总计	2,445,585,791.78	2,386,361,890.30	2,157,638,199.06

截止 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

金额单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	2013 年 1 月 1 日 (经重述)
流动负债：			
短期借款	263,500,000.00	284,279,000.00	90,000,000.00
应付票据	63,000,000.00	47,230,000.00	-
应付账款	387,551,083.95	355,444,252.73	394,827,490.92
预收款项	124,342,908.17	134,336,955.44	205,275,982.82
应付职工薪酬	9,294,491.58	8,715,208.44	18,118,569.61
应交税费	3,314,136.98	22,465,561.65	11,755,291.00
其他应付款	144,934,488.09	123,335,615.75	71,088,145.09
一年内到期的非流动 负债	19,747,105.78	418,509.00	418,509.00
流动负债合计	1,015,684,214.55	976,225,103.01	791,483,988.44
非流动负债：			
长期借款	200,000,000.00	-	-
长期应付款	11,445,098.47	1,492,463.90	1,705,672.90
专项应付款	20,947,539.29	20,947,539.29	15,167,565.87
长期应付职工薪酬	5,110,774.06	2,282,771.92	5,819,115.24
预计负债	5,728,400.42	7,172,981.31	9,921,145.94
递延收益	121,063,008.63	104,702,441.79	66,773,920.91
非流动负债合计	364,294,820.87	136,598,198.21	99,387,420.86
负债合计	1,379,979,035.42	1,112,823,301.22	890,871,409.30
股东权益：			
股本	531,081,103.00	531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积	27,303,321.72	27,303,321.72	27,303,321.72
盈余公积	117,077,019.33	117,077,019.33	116,508,002.60
未分配利润	390,145,312.31	598,077,145.03	591,874,362.44
股东权益合计	1,065,606,756.36	1,273,538,589.08	1,266,766,789.76
负债和股东权益总计	2,445,585,791.78	2,386,361,890.30	2,157,638,199.06

十六、净流动资产

金额单位：人民币元

项目	本集团		本公司	
	2014 年	2013 年 (经重述)	2014 年	2013 年 (经重述)
流动资产	1,753,078,243.58	1,664,514,122.79	1,393,296,221.72	1,327,317,272.73
减：流动负债	1,276,706,555.56	1,283,997,629.60	1,015,684,214.55	976,225,103.01
净流动资产	476,371,688.02	380,516,493.19	377,612,007.17	351,092,169.72

十七、总资产减流动负债

金额单位：人民币元

项目	本集团		本公司	
	2014 年	2013 年 (经重述)	2014 年	2013 年 (经重述)
资产总计	2,815,121,513.91	2,764,961,985.20	2,445,585,791.78	2,386,361,890.30
减：流动负债	1,276,706,555.56	1,283,997,629.60	1,015,684,214.55	976,225,103.01
总资产减流动负债	1,538,414,958.35	1,480,964,355.60	1,429,901,577.23	1,410,136,787.29

十八、2014 年非经常性损益明细表

本集团

金额单位：人民币元

项目	金额
非流动资产处置净损失（损失以“-”号列示）	-117,122.40
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）	7,315,597.49
应付账款债务调整利得	7,657,445.80
处置长期股权投资产生的投资收益	7,538,290.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	394,706.37
所得税影响额	-2,287,594.09
少数股东权益影响额	-426,892.64
合计	20,074,431.08

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十九、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 (%) (经重述)	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 (净亏损以“-”号填列)	-17.08%	-0.3843	-0.3843
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-18.92%	-0.4221	-0.4221

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、公司财务负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本
备查文件目录	2014年年度报告
备查文件目录	董事、高级管理人员对2014年年度报告的书面确认意见
备查文件目录	监事会对董事会编制的《2014年年度报告》的书面审核意见

董事长：王兴

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 29 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容