

公司代码：600806

公司简称：*ST 昆机

沈机集团昆明机床股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本公司2016年半年报涉及的公司未来经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

另外由于公司最近两年业绩连续亏损，现已被实施“退市风险警示，股票简称前增加*ST”。而2016年扭亏存在重大不确定性，因此公司提示广大投资者，如果公司2016年度经审计的净利润继续为负值，股票存在可能被暂停上市的风险。

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

九、其他

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第八节	财务报告.....	21
第九节	备查文件目录.....	117

第一节 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	人民币元、人民币千元、人民币万元

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	证券事务代表
姓名	金晓峰	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	86-871-66119790	86-871-66166623
传真	86-871-66166288	86-871-66166288
电子信箱	jinxiaofeng@kmtcl.com.cn	wangbh@kmtcl.com.cn

三、 基本情况变更简介

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	dsh@kmtcl.com.cn
报告期内变更情况查询索引	/

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的	www.sse.com.cn 、 www.hkex.com.cn 、 www.kmtcl.com.cn

网址	
公司半年度报告备置地点	云南省昆明市茨坝路23号公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

五、 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	*ST昆机	600806	/
H股	香港联合交易所	昆明机床	0300	/

六、 公司报告期内注册变更情况

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
报告期内注册变更情况查询索引	公司首次注册情况详见2011年年度报告公司基本情况

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	253,174,146.02	481,448,407.49	-47.41
归属于上市公司股东的净利润	-108,922,583.38	-19,380,580.56	462.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-124,327,644.94	-34,458,904.86	260.80
经营活动产生的现金流量净额	76,605,646.40	-101,758,886.45	175.28
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	780,249,774.78	889,172,358.16	-12.25
总资产	2,696,076,050.63	2,796,144,096.72	-3.58

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.2051	-0.0365	461.91
稀释每股收益(元/股)	-0.2051	-0.0365	461.91
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2341	-0.0649	260.71

加权平均净资产收益率 (%)	-13.05	-1.8	增加 -11.25 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-14.89	-3.23	增加 -11.66 个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 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	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	18,357.50	
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	14,943,899.99	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	781,387.06	
债务调整损益	96,690.37	
少数股东权益影响额	-435,273.36	
所得税影响额		
合计	15,405,061.56	

四、 其他

无

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

公司主营业务为研发、制造和销售卧式镗床、大型落地式铣镗床、数控龙门式镗铣床、卧式加工中心、数控刨台式铣镗床、坐标镗床、机床功能附件等系列产品及提供相关服务。

2016 年上半年, 随着国家及民间对固定资产投资增速放缓, 以投资拉动为主的机床行业受到严重影响, 企业运行压力普遍较大, 本公司也不例外, 经营仍处于困难之中。据中国机床工具行业协会统计分析报告, 国内金切机床产量同比下降 17.2%、产值同比下降 5.9%、收入同比下降 3.2%、利润同比下降 382%。本公司机床产量同比下降 84%、产值同比下降 81%、收入同比下降 43%、利润同比下降 201%。主要经营指标实际完成情况与预定计划要求存在不小差距。

1、在机床消费市场萎缩，订单逐年下降的情况下，本公司充分发挥自身精密铸造和机械加工的比较优势，尽可能实现设备及场地资源利用最大化，做好去产能工作，在力保合同产品按期交货的同时，积极开展外协业务，弥补机床主业之不足，收到了一定的效果。

2、在企业普遍存在资金紧张，用户延期提货，导致库存积压的情况下，本公司加大去库存工作力度，采取打包、降价、易货、租赁、以销定产等多种方式，不断降低库存，减少资金占用，提高运营质量。

3、在市场竞争加剧，产品售价下调，企业利润空间受到挤压的情形下，公司加强内部管理，严控费用，在坚持产品质量不动摇的前提下，认真做好降本增效工作，进一步推进“百千万”降成本工程（按产品零部件成本划分，执行降成本目标和保证措施），期间费用得到了有效控制。

（一）主营业务分析

1 财务报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	变动比例（%）
营业收入	253,174,146.02	481,448,407.49	-47.41
营业成本	196,925,472.63	376,714,645.16	-47.73
销售费用	32,832,384.75	37,405,477.84	-12.22
管理费用	99,539,915.09	69,530,648.60	43.16
财务费用	24,327,168.28	16,637,206.98	46.22
经营活动产生的现金流量净额	76,605,646.40	-101,758,886.45	175.28
投资活动产生的现金流量净额	20,680,945.00	-89,777,922.04	123.04
筹资活动产生的现金流量净额	-113,100,640.19	147,625,660.28	-176.61
研发支出	48,544,577.29	17,436,573.82	178.41
营业税金及附加	413,472.40	4,187,655.39	-90.13
资产减值损失	27,567,360.36	20,347,564.55	35.48
营业利润	-129,154,922.37	-44,262,428.49	-191.79
所得税	137,983.24	-3,411,534.52	104.04
归属于母公司所有者的净亏损	-108,922,583.38	-19,380,580.56	-462.02

A、营业收入变动原因说明:营业收入减少是因受宏观经济持续低迷的影响，机床市场需求萎缩，产品销售收入较上年同期减少；

B、营业成本变动原因说明:营业成本随营业收入同步减少；

C、销售费用变动原因说明:营业费用减少是因受机床销售业务缩减的影响，市场推广费等营销费用减少，公司加强费用控制和考核，从而导致营业费用同比下降 457 万元；

D、管理费用变动原因说明:管理费用增加的主要原因是本期研发项目支出较上年同期大幅增加所致；

E、财务费用变动原因说明:财务费用增加是因为公司的融资资金投入到了在建工程项目中的有所减少，利息支出资本化减少所致；

F、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金净流入增加，原因是公司本期收到沈机集团（香港）有限公司产品试制销售合同预付款 1.2 亿元，且本期收到政府补助资金较上年同期增加；

G、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金净流入增加，原因是本期保证金存款净流量增加 4600 万元，而杨林铸造重装基地工程投入较上年同期减少近 4900 万元；

H、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金净流出增加，原因是本期偿

还的银行借款较上年同期增加较多；

I、研发支出变动原因说明：研发支出增加主要是由于本期公司承担了“THM-μ 系列精密卧式加工中心”项目、“精密立卧式加工中心技术创新平台”、“高档数控车床制造数字化车间的研制与应用示范”等国家重大专项和企业自主研发的新产品研发项目；

J、营业税金变动原因说明：营业税金及附加减少，是因为本期应交增值税较上年同期大幅减少；

K、资产减值损失变动原因说明：资产减值损失增加是因账龄长的应收款项回款不高，计提坏账准备增加较多；

L、营业利润变动原因说明：营业利润大幅亏损，原因是本期营业收入减少，而研发支出、利息支出等费用增加、计提坏账准备等因素影响所致；

M、所得税变动原因说明：所得税费用增加，是因为上年同期计提了递延所得税资产而本期不再计提；

N、归属于母公司所有者的净亏损变动原因说明：归属于母公司所有者的净亏损大幅增加，原因是本期营业亏损较多，而营业外收入减少。

单位：人民币元

科目	本期数	期初数	变动比例 (%)
货币资金	74,177,444.89	121,188,722.30	-38.79
应收票据	26,353,094.17	157,239,974.08	-83.24
预付款项	30,750,564.24	24,931,496.77	23.34
其他流动资产	24,705,946.25	15,704,457.06	57.32
总资产	2,696,076,050.63	2,796,144,096.72	-3.58
应付票据	40,893,788.23	123,265,837.23	-66.82
应付职工薪酬	34,599,580.01	25,658,651.73	34.85
其他应付款	445,365,183.26	170,573,524.53	161.10
一年内到期的非流动负债	50,418,509.00	210,558,420.61	-76.05
长期借款	81,665,275.66	129,005,572.45	-36.70
预计负债	4,225,960.44	7,312,879.51	-42.21

A、货币资金减少主要是由于期末保函保证金和银行承兑汇票保证金比期初减少 3099 万元，另外公司充分发挥资金使用率，减少银行账面存款等因素，故造成货币资金较上期减少；

B、在期初应收票据较多的情况下，公司采取背书结算、票据贴现等方式，提高票据使用效率，补充流动资金的不足，另有部分商业承兑汇票因出票人未履约而转为应收账款，因此本期应收票据大幅减少；

C、预付账款增加，是因为子公司西安赛尔本期预付材料款增加所致；

D、其他流动资产增加，原因是子公司昆明道斯本期购买理财产品 800 万元；

E、总资产减少，主要是流动资产中应收票据减少较多，而应收账款、存货有所增加，综合影响下，总资产略微下降；

F、应付票据减少，原因是承兑到期应付票据所致；

G、应付职工薪酬增加的原因是本期延迟支付职工养老保险；

H、其他应付款大幅增加，是因为本期公司拟与关联方沈机香港进行三种产品技术许可并接受委托生产和销售的合作，本公司将提前收到的 1,629.70 万欧元订金计入其他应付款；此外，本期公司向部分非关联公司及个人取得临时借款 1.04 亿元，使得其他应付款增长较多；

I、一年内到期的非流动负债减少，是因为 1 年内到期的银行借款、抵押借款 2.1 亿元已于本期归还；

J、长期借款减少是因为本期有 5000 万元长期借款转入一年内到期的非流动负债；

K、预计负债减少是因为本期收入减少，计提三包费用相应减少，同时公司加强售后服务管理，减少售后服务支出；

2 其他

(1) 经营计划进展说明

公司原制订的 2016 年经营预算，预计营业收入 8.4 亿元，净利润 1200 万元，其中：预计与经营性相关的业务，亏损 1.73 亿元。因此公司计划以一系列非经营性的措施弥补经营业务缺口来实现扭亏，包括：出售资产、出售子公司股权等，通过上述扭亏措施后经营结果为：预计实现营业收入 8.4 亿元，净利润 1200 万元。之后，此提案经 2015 年度股东大会批准。

现在根据公司 2016 年上半年运行情况，以及对下半年市场的判断，公司拟将年度预算调整为：营业收入 5.7 亿元，归属母公司净利润 600 万元。

预算调整的原因是，之前的 2016 年度预算不及预期，通过上半年的运行，实际订单、收入均下降明显，而下半年情况依然不理想。公司通过再次测算出的经营性亏损增加至 2.54 亿元，因此只能增加非经营性的措施弥补经营业务缺口来实现扭亏，公司计划通过各项措施以实现：营业收入 5.7 亿元，归属母公司净利润 600 万元。

(2) 其他

截止 2016 年 6 月 30 日新增有效合同订单：151 台份，订单总金额：2.74 亿元。其中数控机床合同总金额占合同总量的 93%，在数控机床订单中，刨台式订单金额最高，较去年同期上升 23%，且占数控订单比例的 20%；落地式铣镗床，作为过去多年支撑销售额的拳头产品，今年表现较差，仅占数控订单的 10%，其订单金额较去年同期下降 99%；龙门镗铣床扭转了持续两年的下滑趋势，其订单金额较去年同期上升 57%；占数控订单的 20%。数显卧式镗床的订单量占总订单量的 7%，较去年同期下降 27%，这主要受市场需求结构加速升级的影响，中高端产品需求量上升、低端产品需求急剧下滑。

公司通过为客户提供优质的产品及服务赢得订单，并努力为客户创造价值赢得客户信赖，与客户建立保持着良好的长期合作关系。截止 2016 年 6 月 30 日，前五名客户销售总额（含税）：1.28 亿元，占全年销售金额的 47%。

(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	233,392,108.25	182,778,888.04	21.69	-44.48	-43.80	减少 0.95 个百分点
节能型离心压缩机业务	19,782,037.77	14,146,584.59	28.49	-67.61	-72.53	增加.80 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	31,704,087.61	31,133,242.58	1.80	-45.75	-28.26	减少 23.94 个百分点
落地式镗铣床	12,520,288.94	10,729,283.88	14.30	-84.19	-80.99	减少 14.40 个百分点
刨台式镗铣床	48,347,008.56	39,793,546.01	17.69	-44.92	-47.42	增加 3.91 个百分点
卧式加工中心	42,028,290.57	34,040,153.87	19.01	-13.41	-17.79	增加 4.32 个百分点
龙门镗铣床	62,554,615.38	48,014,055.32	23.24	-23.83	-20.86	减少 2.89 个百分点
坐标镗床	1,461,538.46	272,777.68	81.34	-86.44	-91.53	增加 11.23 个百分点
其他	54,558,316.49	32,942,413.29	39.62	-52.40	-65.65	增加 23.28 个百分点
合计	253,174,146.02	196,925,472.63	22.22	-47.41	-47.73	增加 0.47 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

本报告期营业成本较上年同期减少了 179,789.17 千元,降幅为 47.73%。降低的主要原因是:1、本报告期受宏观经济不景气的影响,公司订单大幅减少,营业收入较上年同期减少 47.41%,营业成本总额随之减少。2、毛利率较上年同期增加 0.47 个百分点,节能型离心压缩机业务毛利率增加较多,主要原因为毛利率较高的备件销售业务在销售收入中的比重增大。机床业务略有降低。

(三) 核心竞争力分析

1. 产品技术优势:

卧式铣镗床系列与数控落地镗铣床系列产品,是公司主营主打产品与核心产品。数控落地镗铣床系列产品是公司研发成功的重型机床产品,在国内首先采用国产简易数控系统对机床的运动坐标进行控制,研发成功后迅速成为商品,通过多年不断地进行改进、完善,提高产品的技术水平和科技含量,并在五轴联动方面取得突破性进展,使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,成为公司最具竞争力的主导产品之一。

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。公司一直陆续承担了国家若干专项课题,同时公司还成立了博士后工作站,充实了技术研发力量,提升了技术研发水平。

3. 精密制造优势:

“创为先,质为本,精为魂”,这是昆机精神的集中体现。公司不断研发的各类高精度机床,均是拥有高精、高速、高自动化、拥有完全自主知识产权的产品。并且公司能够在研发的基础上实现产品的精密制造,多项产品各项精度许多达到世界先进水平,继承和发扬了精密制造的优良传统。

4. 参与国家智能制造专项:

公司获得国家发改委、财政部、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》,参与建设云南机床数控车床制造数字化车间,满足高档机床关键零件批量、多品种混线生产的高柔性、自动化、智能化生产的需求,实现系统智能化功能,开拓进入智能制造领域。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

无

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	业务收入	净利润
西安赛尔机泵成套设备有限公司	专用设备生产	压缩机产品	50,000,000	270,113,143.42	19,782,037.77	-5,220,749.08
昆明道斯机床有限公司	设计、开发、生产、销售自产机床系列产品及配件	落地式镗铣床、刨台式镗铣床、卧式加工中心及其他	500 万欧元	106,339,519.52	6,519,576.44	-3,317,150.64
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	快速成型系列设备	快速成型系列设备	60,000,000	126,026,639.31	6,151,787.41	-1,201,879.32
昆明昆机通用设备有限责任公司	设计、开发、生产、销售机床系列产品及配件，计量、理化检测及维修	转台、铣头及机床配件、承揽机械加工；计量、理化检测及维修服务；	3,000,000	139,512,281.72	45,134,659.63	-2,213,866.10

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

通过 2016 年上半年的运行，实际订单、收入均下降明显，而下半年情况依然不理想。公司通过再次测算，预计经营性亏损增加至 2.54 亿元，因此只能增加非经营性的措施弥补经营业务缺口来实现扭亏，而 2016 年扭亏存在重大不确定性，因此公司提示广大投资者，如果公司 2016 年度经审计的净利润继续为负值，股票存在可能被暂停上市的风险。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 其他说明

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昊宇电气股份有限公司（以下简称“吉林昊宇”）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昊宇签署了机床销售合同。2013 年 11 月，吉林昊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。

2016 年初公司收到吉林省高级人民法院作出终审判决，要求本公司向原告吉林昊宇公司返还合同价款 1,173.25 万元，支付违约金 61.75 万元，并将存放于原告吉林昊宇公司的 TK6926 数控落地铣镗床自行取回，案件受理费和鉴定费由本公司负担。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
本公司向关联方云南 CY 集团有限公司、云南 CY 集团金辉涂装厂、沈阳机床股份有限公司采购或销售产品。	详见本公司临时公告 2014-035 号
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《土地用权租赁合同》和《房屋租赁合同》中的权利和义务。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,有效期为 2013 年 11 月 12 日至 2016 年 11 月 11 日。	详见本公司临时公告 2014-039 号
本公司与昆明道斯以及外方股东捷克道斯公司在 2016 年日常经营中发生的采购货物、接受劳务、销售货物、提供劳务交易预计。	详见本公司临时公告 2015-097 号
本公司承担国家智能制造装备发展专项-云机数字化车间五条生产线项目,与云南 CY 集团有限公司达成五份《关于昆机承担的云机数字化车间智能制造项目产品购销合同》。	详见本公司临时公告 2015-107 号
本公司承担国家智能制造装备发展专项,特委托关联方沈阳机床(集团)设计研究院有限公司上海分公司研究开发适合于高档数控车床关键零部件加工的数字化车间软件系统,并支付研究开发经费和报酬。	详见本公司临时公告 2015-108 号

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

本公司承担国家智能制造装备发展专项-云机数字化车间五条生产线项目,因为项目需要增加了数字化车间管控系统集成合同,具体涵盖了车间 MES 系统、线管控系统(线 MES 系统、线主控系统和数据采集系统)以及车间刀具管理系统等内容的现场系统集成实施,金额约为 2042 万元。由于项目的临时增加,相关标的尚未完成评估,公司将在之后履行审批及披露程序。

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

近期本公司下属事业部分别向云机采购机床功能件,合计金额 937 万元,公司将在之后履行审批及披露程序。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
沈机集团（香港）有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	0	120,190,375.00	120,190,375.00
合计		0	0	0	0	0	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0					
关联债权债务形成原因		提前收到交易订金					
关联债权债务清偿情况		无					
与关联债权债务有关的承诺		无					

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	增加了现金净流入
-----------------------	----------

本期本公司拟与关联方沈机香港进行 HoriMill63 卧式加工中心、HoriMill100 卧式加工中心、VertiFlex70300 动柱式铣床三种产品技术许可并接受委托生产和销售合作。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司已提前收到订金 1,629.70 万欧元（人民币 120,190,375.00 元），本公司将已收到的订金计入其他应付款。

(五) 其他

报告期内，公司关联交易事项详见财务报表附注：关联方及关联交易。

报告期内，除了本报告关联交易部分所披露的关联交易外，本公司董监事及其关联人或任何持有本公司股本 5%以上的股东未发现拥有上述主要供应商及客户的任何权益。

六、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 其他重大合同或交易

无

七、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
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
与重大		沈阳机床	自公告之日起 6 个月内，不再筹划重大	2015. 10.		

资产重组相关的承诺		(集团) 有限责任公司	资产重组事项	9 期限: 6 个月		
其他承诺	股份限售	云南工业投资控股集团有限责任公司	本次通过证券公司资产管理计划增持的股票在增持完毕后 6 个月内不减持本次所增持的昆明机床股份。	2015. 12. 29 期限: 6 个月	是	

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、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

适用 不适用

2016 年 7 月公司收到上海证券交易所《关于对沈机集团昆明机床股份有限公司及控股股东沈阳机床(集团)有限责任公司、股权受让方西藏紫光卓远股权投资有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》(【2016】34 号), 公司及股权转让信息披露义务人在公告股权转让及其相关的权益变动事项后, 一直未就重大遗漏发布补充公告, 对股权转让和非公开发行事项的终止风险提示不完整、不及时。根据《股票上市规则》和《纪律处分和监管措施实施办法》的相关规定, 对本公司、时任董事长、时任董事会秘书、沈阳机床(集团)有限责任公司、西藏紫光卓远股权投资有限公司予以公开谴责, 对沈阳机床(集团)有限责任公司时任董事长予以通报批评。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司遵守香港联合交易所有限公司证券上市规则附录十四《企业管制常规守则》(《守则》)的守则条文, 力争在实践中提升公司的管治水平。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所的有关规定, 建立现代企业制度, 不断完善治理结构, 规范运作。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。

十二、其他重大事项的说明

(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

(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

(三) 其他

1、2015年10月，公司接到沈机集团通知，经省政府、省国资委原则同意沈机集团通过公开竞价择优选择受让方，协议转让其所持公司133,222,774股股份（占公司总股本的25.08%）。2015年10月29日公司公布了《关于股东拟协议转让公司股份公开征集受让方进展公告》（临2015-087），就公司第一大股东沈机集团拟协议转让其所持公司股份，确定西藏紫光卓远股权投资有限公司（以下简称“紫光卓远”）为本次协议转让的首选受让方。

紫光卓远和沈机集团于2015年11月10日，签署了《关于转让沈机集团昆明机床股份有限公司的股份转让协议书》，之后事项履行了国资管理部门的审批程序。

而2016年2月15日上午本公司接收到信息，沈机集团和紫光卓远关于本公司股权转让事项，由于在约定期限2016年2月8日内未完成国务院国资委审批，股权转让协议生效条件未达成，合同未生效，因此该协议自动解除，且双方不再延期，项目终止。

由于本次股权转让终止，公司已获知原潜在控股东紫光卓远明确意见，向上市公司提出的《非公开发行股票预案》也将终止。

2、由于公司2014年、2015年经审计的公司业绩为亏损，根据《上海证券交易所股票上市规则》第13.2.1条第（一）项的规定，公司最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值，股票已被实施退市风险警示（*ST）的特别处理。而2016年扭亏存在重大不确定性，因此公司提示广大投资者，如果公司2016年度经审计的净利润继续为负值，股票存在可能被暂停上市的风险。

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

1、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。

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	39491, 其中 A 股: 39379 户, H 股: 112 户
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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: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	-61,999	134,334,016	25.29	0	未知		未知
沈阳机床 (集团)有 限责任公司		133,222,774	25.08	0	无		国有 法人
云南省工业 投资控股集 团有限责任 公司		34,153,444	6.43	0	无		国有 法人
法国兴业银 行		3,686,500	0.69	0	未知		未知
许庆炎		2,313,988	0.44	0	未知		未知
陈世辉		1,860,000	0.35	0	未知		未知
香港中央结 算有限公司		1,750,640	0.33	0	未知		未知
CHAN KUNG SUK YUEN		1,306,000	0.25	0	未知		未知
肖立海		1,288,800	0.24	0	未知		未知
欧阳江		1,168,104	0.22	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
HKSCC NOMINEES LIMITED	134,334,016			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	34,153,444			人民币普通 股			
法国兴业银行	3,686,500			人民币普通 股			

许庆炎	2,313,988	人民币普通股	
陈世辉	1,860,000	人民币普通股	
香港中央结算有限公司	1,750,640	人民币普通股	
CHAN KUNG SUK YUEN	1,306,000	境外上市外 资股	
肖立海	1,288,800	人民币普通股	
欧阳江	1,168,104	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 2016 年 6 月 30 日，根据中国《股票发行与交易管理暂行条例》第 60 条及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号（2005 年修订）》规定，其他股东之持股量并未达到需要报告之数量而根据香港证券《公开权益条例》第 16（1）条规定，本公司并无获悉其他人士拥有本公司已发行股本 10%或以上权益。前 10 名股东中，持有公司股份达 5%以上（含 5%）股份的股东有 3 户，即 HKSCC Nominees Limited（以下称：中央结算（代理人）有限公司），所持股份类别为境外上市外资股，沈阳机床（集团）有限责任公司所持股份类别为国有法人股，云南省工业投资控股集团有限责任公司，所持股份类别为国有法人股。上述股东所持股份未发生变动、质押、冻结或托管的情况。		
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：UBS Group AG 于 2016 年 2 月 17 日持有本公司 H 股 8,443,000 股，占 H 股股本的 5.99%，占总股本的 1.59%。

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) 于二零一六年六月三十日，各董事及监事概无在本公司或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及/或债券（视情况而定）中拥有任何根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及 8 分部而知会本公司及香港交易所的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》该些章节的规定被视为或当作这些董事或监事拥有的权益或淡仓）、或根据《证券及期货条例》第 352 条规定而记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓、或根据《标准守则》而知会本公司及香港交易所的权益或淡仓。

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(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情况**适用 不适用**(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
罗涛	董事会秘书	离任	工作原因

三、其他说明

无

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：沈机集团昆明机床股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	74,177,444.89	121,188,722.30
应收票据	七、4	26,353,094.17	157,239,974.08
应收账款	七、5	561,503,059.59	502,055,775.50
预付款项	七、6	30,750,564.24	24,931,496.77
其他应收款	七、9	16,488,045.55	18,526,260.26
存货	七、10	941,750,573.12	914,209,060.05
其他流动资产	七、11	24,705,946.25	15,704,457.06
流动资产合计		1,675,728,727.81	1,753,855,746.02
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、12	1,145,000.00	1,145,000.00
长期股权投资	七、15	13,048,247.97	13,771,542.85
投资性房地产	七、16	15,391,666.93	15,608,952.07
固定资产	七、17	477,439,054.77	498,845,347.32
在建工程	七、18	292,237,302.16	288,677,829.89
无形资产	七、19	134,118,544.36	137,013,532.94
商誉	七、20	7,296,277.00	7,296,277.00
长期待摊费用	七、21	687,497.47	808,153.23
递延所得税资产	七、22	34,402,365.88	34,540,349.12
其他非流动资产	七、23	44,581,366.28	44,581,366.28
非流动资产合计		1,020,347,322.82	1,042,288,350.70
资产总计		2,696,076,050.63	2,796,144,096.72
流动负债：			
短期借款	七、24	407,500,000.00	400,600,000.00
应付票据	七、25	40,893,788.23	123,265,837.23
应付账款	七、26	458,421,190.10	432,812,127.18
预收款项	七、27	181,814,357.51	189,665,824.66
应付职工薪酬	七、28	34,599,580.01	25,658,651.73
应交税费	七、29	4,012,775.00	3,765,152.92
应付股利	七、30	135,898.49	135,898.49
其他应付款	七、31	445,365,183.26	170,573,524.53
一年内到期的非流动负债	七、32	50,418,509.00	210,558,420.61
其他流动负债			
流动负债合计		1,623,161,281.60	1,557,035,437.35
非流动负债：			
长期借款	七、33	81,665,275.66	129,005,572.45

长期应付款	七、35	959,440.95	1,066,045.50
长期应付职工薪酬	七、36	4,350,958.51	4,953,637.05
专项应付款	七、37	20,947,539.29	20,947,539.29
预计负债	七、38	4,225,960.44	7,312,879.51
递延收益	七、39	124,658,781.13	126,263,601.83
非流动负债合计		236,807,955.98	289,549,275.63
负债合计		1,859,969,237.58	1,846,584,712.98
所有者权益			
股本	七、40	531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积	七、41	19,765,031.17	19,765,031.17
盈余公积	七、42	117,077,019.33	117,077,019.33
未分配利润	七、43	112,326,621.28	221,249,204.66
归属于母公司所有者权益合计		780,249,774.78	889,172,358.16
少数股东权益		55,857,038.27	60,387,025.58
所有者权益合计		836,106,813.05	949,559,383.74
负债和所有者权益总计		2,696,076,050.63	2,796,144,096.72

法定代表人：王兴 主管会计工作负责人：金晓峰 会计机构负责人：李红宁

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：沈机集团昆明机床股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		46,614,274.52	84,429,582.79
应收票据		9,371,170.00	138,857,097.41
应收账款	十五、1	601,377,343.93	502,243,241.07
预付款项		17,742,381.26	18,186,203.98
应收股利		11,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款	十五、2	21,934,709.98	25,530,489.43
存货		701,163,228.13	669,167,062.47
其他流动资产		16,705,946.25	15,338,472.74
流动资产合计		1,425,909,054.07	1,464,752,149.89
非流动资产：			
长期股权投资	十五、3	81,174,484.83	81,897,779.71
投资性房地产		15,391,666.93	15,608,952.07
固定资产		421,547,363.74	438,794,610.67
在建工程		292,215,502.16	288,677,829.89
无形资产		122,385,061.53	124,589,155.69
长期待摊费用		383,259.04	454,412.82
递延所得税资产		23,655,654.95	23,655,654.95
其他非流动资产		44,581,366.28	44,581,366.28
非流动资产合计		1,001,334,359.46	1,018,259,762.08
资产总计		2,427,243,413.53	2,483,011,911.97
流动负债：			
短期借款		353,000,000.00	354,500,000.00
应付票据		53,131,927.23	130,443,627.23

应付账款		357,168,733.77	299,048,701.67
预收款项		102,479,717.47	111,584,301.11
应付职工薪酬		31,200,522.42	22,910,013.22
应交税费		2,214,859.82	1,392,241.48
其他应付款		449,533,254.43	168,563,022.37
一年内到期的非流动负债		50,418,509.00	210,558,420.61
其他流动负债			
流动负债合计		1,399,147,524.14	1,299,000,327.69
非流动负债:			
长期借款		81,665,275.66	129,005,572.45
长期应付款		959,440.95	1,066,045.50
长期应付职工薪酬		4,350,958.51	4,953,637.05
专项应付款		20,947,539.29	20,947,539.29
预计负债		2,754,525.61	5,202,376.08
递延收益		123,418,781.13	126,023,601.83
非流动负债合计		234,096,521.15	287,198,772.20
负债合计		1,633,244,045.29	1,586,199,099.89
所有者权益:			
股本		531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积		27,303,321.72	27,303,321.72
盈余公积		117,077,019.33	117,077,019.33
未分配利润		118,537,924.19	221,351,368.03
所有者权益合计		793,999,368.24	896,812,812.08
负债和所有者权益总计		2,427,243,413.53	2,483,011,911.97

法定代表人：王兴 主管会计工作负责人：金晓峰 会计机构负责人：李红宁

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		253,174,146.02	481,448,407.49
其中：营业收入	七、44	253,174,146.02	481,448,407.49
二、营业总成本		381,605,773.51	524,823,198.52
其中：营业成本	七、44	196,925,472.63	376,714,645.16
营业税金及附加	七、45	413,472.40	4,187,655.39
销售费用	七、46	32,832,384.75	37,405,477.84
管理费用	七、47	99,539,915.09	69,530,648.60
财务费用	七、48	24,327,168.28	16,637,206.98
资产减值损失	七、49	27,567,360.36	20,347,564.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、51	-723,294.88	-887,637.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-723,294.88	-887,637.46
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-129,154,922.37	-44,262,428.49

加：营业外收入	七、52	16,274,772.66	18,696,586.29
其中：非流动资产处置利得		357,259.92	288,389.93
减：营业外支出	七、53	434,437.74	962,146.61
其中：非流动资产处置损失		338,902.42	27,526.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-113,314,587.45	-26,527,988.81
减：所得税费用	七、54	137,983.24	-3,411,534.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-113,452,570.69	-23,116,454.29
归属于母公司所有者的净利润		-108,922,583.38	-19,380,580.56
少数股东损益		-4,529,987.31	-3,735,873.73
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-113,452,570.69	-23,116,454.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-108,922,583.38	-19,380,580.56
归属于少数股东的综合收益总额		-4,529,987.31	-3,735,873.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.2051	-0.0365
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.2051	-0.0365

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：王兴 主管会计工作负责人：金晓峰 会计机构负责人：李红宁

母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	248,214,420.81	410,647,378.51
减：营业成本	十五、4	199,503,629.34	318,109,402.91
营业税金及附加		14,963.21	3,452,827.06
销售费用		28,601,580.10	33,195,501.74
管理费用		86,329,934.56	56,527,752.13
财务费用		23,447,933.43	16,043,707.82
资产减值损失		27,336,912.95	19,490,132.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-723,294.88	697,300.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-723,294.88	-887,637.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-117,743,827.66	-35,474,645.12
加：营业外收入		15,357,747.84	18,696,026.29
其中：非流动资产处置利得		263,217.30	288,389.93
减：营业外支出		427,364.02	952,922.29
其中：非流动资产处置损失		332,676.42	18,302.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-102,813,443.84	-17,731,541.12
减：所得税费用			-3,099,997.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,813,443.84	-14,631,543.17

法定代表人：王兴 主管会计工作负责人：金晓峰 会计机构负责人：李红宁

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		227,278,527.14	340,913,625.50
收到其他与经营活动有关的现金	七. 56	234,194,839.97	7,708,069.91
经营活动现金流入小计		461,473,367.11	348,621,695.41
购买商品、接受劳务支付的现金		194,524,379.31	247,386,414.90
支付给职工以及为职工支付的现金		96,759,585.65	136,217,098.31
支付的各项税费	七. 56	15,778,441.55	34,195,479.29
支付其他与经营活动有关的现金		77,805,314.20	32,581,589.36
经营活动现金流出小计		384,867,720.71	450,380,581.86
经营活动产生的现金流量净额	七. 57	76,605,646.40	-101,758,886.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,000,000.00	77,000,000.00
取得投资收益收到的现金		172,194.55	119,441.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		509,880.10	101,120.00
收到其他与投资活动有关的现金	七. 56	58,337,702.93	33,614,456.40
投资活动现金流入小计		116,019,777.58	110,835,017.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,990,416.79	51,920,534.86
投资支付的现金		65,000,000.00	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七. 56	27,348,415.79	48,692,404.61
投资活动现金流出小计		95,338,832.58	200,612,939.47
投资活动产生的现金流量净额		20,680,945.00	-89,777,922.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		230,750,583.21	325,224,136.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七. 56	148,792,500.00	
筹资活动现金流入小计		379,543,083.21	325,224,136.15
偿还债务支付的现金		427,688,177.76	156,508,961.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,955,545.64	21,089,514.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,584,938.43
支付其他与筹资活动有关的现金	七. 56	45,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		492,643,723.40	177,598,475.87
筹资活动产生的现金流量净额		-113,100,640.19	147,625,660.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-207,941.48	-572,247.91
五、现金及现金等价物净增加额		-16,021,990.27	-44,483,396.12
加：期初现金及现金等价物余额		71,288,005.75	124,210,047.71
六、期末现金及现金等价物余额		55,266,015.48	79,726,651.59

法定代表人：王兴 主管会计工作负责人：金晓峰 会计机构负责人：李红宁

母公司现金流量表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,260,615.23	276,334,538.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		264,719,462.26	7,667,552.00
经营活动现金流入小计		443,980,077.49	284,002,090.18
购买商品、接受劳务支付的现金		198,795,390.20	212,211,397.86
支付给职工以及为职工支付的现金		80,981,543.21	121,086,281.00
支付的各项税费		10,248,605.90	24,673,071.49
支付其他与经营活动有关的现金		69,248,912.39	24,270,566.30
经营活动现金流出小计		359,274,451.70	382,241,316.65
经营活动产生的现金流量净额		84,705,625.79	-98,239,226.47
二、投资活动产生的现金流量:			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		507,880.10	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		56,091,039.93	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		56,598,920.03	30,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,962,261.61	51,893,781.70
支付其他与投资活动有关的现金		23,790,345.23	45,838,323.98
投资活动现金流出小计		26,752,606.84	97,732,105.68
投资活动产生的现金流量净额		29,846,313.19	-67,632,105.68
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		208,359,703.21	320,224,136.15
收到其他与筹资活动有关的现金		148,792,500.00	
筹资活动现金流入小计		357,152,203.21	320,224,136.15
偿还债务支付的现金		413,088,177.76	156,508,961.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,922,982.32	18,711,154.15
支付其他与筹资活动有关的现金		45,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		477,011,160.08	175,220,115.36
筹资活动产生的现金流量净额		-119,858,956.87	145,004,020.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-207,595.68	-564,515.41
五、现金及现金等价物净增加额		-5,514,613.57	-21,431,826.77
加: 期初现金及现金等价物余额		37,363,635.20	91,613,342.33
六、期末现金及现金等价物余额		31,849,021.63	70,181,515.56

法定代表人: 王兴 主管会计工作负责人: 金晓峰 会计机构负责人: 李红宁

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33		221,249,204.66	60,387,025.58	949,559,383.74
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33		221,249,204.66	60,387,025.58	949,559,383.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-108,922,583.38	-4,529,987.31	-113,452,570.69
(一)综合收益总额											-108,922,583.38	-4,529,987.31	-113,452,570.69
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	531,081,103.00				19,765,031.17					117,077,019.33	112,326,621.28	55,857,038.27	836,106,813.05

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,380,580.56	-5,320,812.16	-24,701,392.72
（一）综合收益总额											-19,380,580.56	-3,735,873.73	-23,116,454.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-1,584,938.43	-1,584,938.43
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-1,584,938.43	-1,584,938.43
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33		398,253,839.76	79,919,131.80	1,146,096,125.06

法定代表人：王兴 主管会计工作负责人：金晓峰 会计机构负责人：李红宁

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	531,081,103.00				27,303,321.72				117,077,019.33	221,351,368.03	896,812,812.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	531,081,103.00				27,303,321.72				117,077,019.33	221,351,368.03	896,812,812.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-102,813,443.84	-102,813,443.84
（一）综合收益总额										-102,813,443.84	-102,813,443.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	531,081,103.00				27,303,321.72				117,077,019.33	118,537,924.19	793,999,368.24

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	531,081,103.00				27,303,321.72				117,077,019.33	390,145,312.31	1,065,606,756.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	531,081,103.00				27,303,321.72				117,077,019.33	390,145,312.31	1,065,606,756.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-14,631,543.17	-14,631,543.17
（一）综合收益总额										-14,631,543.17	-14,631,543.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	531,081,103.00				27,303,321.72				117,077,019.33	375,513,769.14	1,050,975,213.19

法定代表人：王兴 主管会计工作负责人：金晓峰 会计机构负责人：李红宁

三、公司基本情况

1. 公司概况

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。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本公司及子公司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 30 日。本公司子公司的相关信息参见附注八。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 30 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

合并范围包括本公司及全部子公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认和计量、存货的计量、投资性房地产和固定资产的折旧、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等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、10、“应收款项”、11、“存货”、13、“投资性房地产”、14、“固定资产”、19、“无形资产”、26“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价

值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

② 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了贷款和应收款项以外的金融资产。

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，按照成本进行后续计量。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价的差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债。

初始确认金融负债，以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。本集团采用实际利率法，按摊余成本对其他金融负债进行后续计量，金融负债终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	<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>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别方式和组合方式计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
应收第三方款项	账龄分析法
应收关联方款项	个别评估

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	30	50
2—3 年	60	100
3 年以上	95	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

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

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明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。
坏账准备的计提方法	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。

11. 存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4)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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司及子公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司及子公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

共同控制, 是指本公司及子公司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必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司及子公司对被投

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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司及子公司实际支付的现金购买价款、发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司及子公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司及子公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司及子公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司及子公司就对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司及子公司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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产为已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧，折旧方法详见附注五、14“固定资产”。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00
运输设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，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。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 生物资产

18. 油气资产

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销年限为：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
各种软件	3-10
其他	5-10

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。无论是否存在减值迹象，本集团对商誉每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险以及失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 股份支付

25. 优先股、永续债等其他金融工具

26. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司及子公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

29. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

32. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。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。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证进行估计并计提相应准备。在该或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

本集团就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 不动产租赁收入按5%的征收率计缴增值税。（详见注释）	17%、6%、5%
营业税	应税营业额	3%-5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%-7%
企业所得税	应纳税所得额	税率详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

注：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司从事不动产租赁业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税。本公司租出的不动产于2016年4月30日前取得，选择适用简易计税方法。本公司不动产租赁业务收入，由原按5%税率计缴营业税，变更为按5%的征收率计算增值税应纳税额。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
沈机集团昆明机床股份有限公司	15%
昆明道斯机床有限公司（“昆明道斯”）	15%
西安赛尔机泵成套设备有限公司（“西安赛尔”）	15%
长沙赛尔透平机械有限公司（“长沙赛尔”）	15%
昆明昆机通用设备有限公司（“昆机通用”）	25%

2. 税收优惠

（1） 本公司税收优惠

截止本财务报表之批准日，本公司已取得编号为CR201553000161的高新技术企业证书，能够在2015年至2017年享受高新技术企业所得税优惠。因此本公司在本期使用的所得税税率为15%（2015年1-6月：15%）。

（2） 子公司税收优惠

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。昆明道斯取得的“高档数控机床及关键零部件制造”产品收入经向昆明市国家税务局备案后，可享受 15% 的税率(2015 年 1-6 月：15%)。

本公司的子公司西安赛尔于 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。因此西安赛尔在本期使用的所得税税率为 15% (2015 年 1-6 月：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》，西安赛尔的子公司长沙赛尔继续被认定为高新技术企业。根据中国相关法律及规章，长沙赛尔在 2014 年至 2016 年享受高新技术企业所得税优惠。因此长沙赛尔在本期使用的所得税税率为 15% (2015 年 1-6 月：15%)。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	170,003.92	178,106.10
银行存款	55,096,011.56	71,109,899.65
其他货币资金	18,911,429.41	49,900,716.55
合计	74,177,444.89	121,188,722.30
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：于 2016 年 6 月 30 日，本集团人民币 18,911,429.41 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 49,900,716.55 元）的保证金存款用作本集团保函保证金和银行承兑汇票保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,367,524.17	34,038,762.12

商业承兑票据	5,985,570.00	123,201,211.96
合计	26,353,094.17	157,239,974.08

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	213,830,543.04	
商业承兑票据		5,170,570.00
合计	213,830,543.04	5,170,570.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	52,447,271.18
合计	52,447,271.18

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	236,184,738.91	27.31	16,238,003.43	6.88	219,946,735.48	225,936,386.20	28.98	17,293,178.99	7.65	208,643,207.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,691,896.53	72.69	287,135,572.42	45.67	341,556,324.11	549,350,864.74	70.46	260,336,296.45	47.39	289,014,568.29
其中: 应收第三方款项	546,635,111.53	63.20	287,135,572.42	52.53	259,499,539.11	548,861,010.42	70.40	260,336,296.45	47.43	288,524,713.97
应收关联方款项	82,056,785.00	9.49				489,854.32	0.06			489,857.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						4,398,000.00	0.56			4,398,000.00
合计	864,876,635.44	/	303,373,575.85	/	561,503,059.59	779,685,250.94	/	277,629,475.44	/	502,055,775.50

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	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	213,656,981.90	9,445,576.77	4.42%	运用个别方式评估减值损失
节能型离心压缩机业务分部单笔人民币超过 700 万元的应收账款	22,527,757.01	6,792,426.66	30.15%	运用个别方式评估减值损失
合计	236,184,738.91	16,238,003.43	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的第三方应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	106,238,139.36	5,311,906.97	5%
1 至 2 年	145,913,872.18	43,774,161.65	30%
2 至 3 年	119,169,831.97	71,501,899.18	60%
3 年以上	175,313,268.02	166,547,604.62	95%
合计	546,635,111.53	287,135,572.42	

确定该组合依据的说明：

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

组合中，应收关联方款项

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
德国希斯有限责任公司 (“德国希斯”)	关联方	269,925.00	0.03
西安瑞特快速制造工程研究有限公司 (“西安瑞特”)	关联方	167,500.00	0.02
云南 CY 集团有限公司 (“CY 集团”)	关联方	81,619,360.00	9.44
合计		82,056,785.00	9.49

于 2016 年 6 月 30 日，本集团对应收关联方款项进行个别评估，认为无需计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	266,920,750.36	329,538,052.14
1 至 2 年	248,446,620.63	143,439,699.89
2 至 3 年	150,726,362.36	102,843,521.15
3 年以上	198,782,902.09	203,863,977.76
合计	864,876,635.44	779,685,250.94

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 25,813,100.41 元；本期无金额大于人民币 700 万元的坏账准备收回或转回情况。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本集团本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 191,266,228.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,672,499.46 元。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,664,026.11	83.46	21,616,842.55	86.70
1 至 2 年	2,465,172.22	8.02	1,464,306.66	5.87
2 至 3 年	1,147,162.32	3.73	367,791.53	1.48
3 年以上	1,474,203.59	4.79	1,482,556.03	5.95
合计	30,750,564.24	100.00	24,931,496.77	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的预付款项主要是预付材料款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,816,710.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 15.66%。

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,917,819.98	85.94	5,523,839.13	29.20	13,393,980.85	15,285,523.32	68.56	3,575,134.78	23.39	11,710,388.54
其中：应收第三方款项	15,575,345.45	70.76	5,523,839.13	35.47	10,051,506.32	13,952,752.99	62.58	3,575,134.78	25.62	10,377,618.21
应收关联方款项	3,342,474.53	15.18	-	-	3,342,474.53	1,332,770.33	5.98	-	-	1,332,770.33

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,094,064.70	14.06			3,094,064.70	7,010,316.12	31.44	194,444.40	2.77	6,815,871.72
合计	22,011,884.68	/	5,523,839.13	/	16,488,045.55	22,295,839.44	/	3,769,579.18	/	18,526,260.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	9,720,307.26	486,015.36	5.00
1 至 2 年	1,634,428.84	817,214.42	50.00
2 至 3 年	2,792,425.91	2,792,425.91	100.00
3 年以上	1,428,183.44	1,428,183.44	100.00
合计	15,575,345.45	5,523,839.13	

确定该组合依据的说明：

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合中，应收关联方款项

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
昆明昆机集团公司 (“昆机集团公司”)	关联方	3,342,474.53	15.18

于 2016 年 6 月 30 日，本集团对应收关联方款项进行个别评估，认为无需计提坏账准备。

(2) 其他应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,162,015.43	11,435,675.45
1 至 2 年	3,656,513.87	7,680,858.46
2 至 3 年	4,764,411.94	1,747,821.44
3 年以上	1,428,943.44	1,431,484.09
合计	22,011,884.68	22,295,839.44

注：账龄自其他应收账款确认日起开始计算。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,754,259.95 元; 本期无重大的收回或转回坏账准备。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	4,373,579.23	10,632,245.51
备用金	2,021,788.02	2,925,826.49
关联公司往来	3,342,474.53	1,332,770.33
代垫款项	6,576,786.91	1,274,180.90
投标保证金	3,844,001.00	5,109,385.00
其他	1,853,254.99	1,021,431.21
合计	22,011,884.68	22,295,839.44

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆机集团公司	关联公司往来	3,342,474.53	1 年以内	15.19	
中国康富国际租赁股份有限公司	保证金	2,364,800.00	1 年以内	10.74	118,240.00
浙江汇金租赁股份有限公司	保证金	1,541,000.00	1-2 年	7.00	770,500.00
徐州工程机械集团进出口有限公司	往来款	1,022,649.00	1 年以内	4.65	51,132.45
长沙经济技术开发区投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.54	50,000.00
合计	/	9,270,923.53	/	42.12	989,872.45

10. 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	153,776,195.83	4,291,530.14	149,484,665.69	135,735,227.91	4,291,530.14	131,443,697.77
在产品	598,028,802.34	22,952,379.16	575,076,423.18	539,349,880.49	22,952,379.16	516,397,501.33
库存商品	224,359,566.73	10,721,803.95	213,637,762.78	273,284,673.15	10,721,803.95	262,562,869.20
周转材料	4,290,614.94	3,104,839.12	1,185,775.82	4,573,847.12	3,104,839.12	1,469,008.00
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	2,365,945.65		2,365,945.65	2,335,983.75		2,335,983.75
合计	982,821,125.49	41,070,552.37	941,750,573.12	955,279,612.42	41,070,552.37	914,209,060.05

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,291,530.14					4,291,530.14
在产品	22,952,379.16					22,952,379.16
库存商品	10,721,803.95					10,721,803.95
周转材料	3,104,839.12					3,104,839.12
合计	41,070,552.37					41,070,552.37

本集团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。

本集团存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

11、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	9,076,752.98	8,075,263.79
销售退回资产（注）	5,998,936.86	5,998,936.86
销售退回待红字冲销的增值税销项税（注）	1,630,256.41	1,630,256.41
委托理财	8,000,000.00	
合计	24,705,946.25	15,704,457.06

其他说明

注：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，合同金额为 1122 万元，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昊宇电气股份有限公司（以下简称“吉林昊宇”）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昊宇签署了机床销售合同。本公司于 2011 年 11 月发货并确认主营业务收入 958.98 万元，结转主营业务成本 682.78 万元。并于 2012 年 4 月 12 日开具增值税发票，销项税额 163.03 万元。

2013 年 11 月，吉林昊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。

吉林省高级人民法院于 2015 年 12 月 23 日作出终审判决，要求本公司向原告吉林昊宇公司返还合同价款 1,173.25 万元，支付违约金 61.75 万元，并将存放于原告吉林昊宇公司的 TK6926 数控落地铣镗床自行取回，案件受理费和鉴定费由本公司负担。截止本财务报表批准日，本公司尚未取回上述产品。

本公司已将上述事项作为销售退回处理，并对上述产品技术状态进行分析，在测算运费、不合格件的替换成本以及改制需要追加的成本等基础上，预计上述产品的可变现净值为 599.89 万元，确认为其他流动资产。截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司尚未收到该退回产品。

12、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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 债务工 具:						
可供出售 权益工 具:	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00
按公 允价值计 量的						
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
合计	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资 单位	账面余额			减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本 期 现 金 红 利
	期初	本 期 增 加	本 期 减 少	期末	期初	本 期 增 加	本 期 减 少		
云南澄江 铜材厂	2,000,000. 00			2,000,000. 00	2,000,000. 00			2,000,000. 00	40.0 0
杭州赛尔 气体设备 工程有限 公司	1,145,000. 00			1,145,000. 00					11.4 5
合计	3,145,000. 00			3,145,000. 00	2,000,000. 00			2,000,000. 00	/

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益 工具	可供出售债务 工具	合计
期初已计提减值余额	2,000,000.00		2,000,000.00
期末已计提减值金余额	2,000,000.00		2,000,000.00

(5). 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相关说明:

□适用 √不适用

13、持有至到期投资

□适用 √不适用

14、长期应收款

□适用 √不适用

15、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
西安瑞特	13,771,542.85			-723,294.88					13,048,247.97	
小计	13,771,542.85			-723,294.88					13,048,247.97	
合计	13,771,542.85			-723,294.88					13,048,247.97	

16、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,250,223.95			18,250,223.95
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,250,223.95			18,250,223.95
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,641,271.88			2,641,271.88
2. 本期增加金额	217,285.14			217,285.14
(1) 计提或摊销	217,285.14			217,285.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,858,557.02			2,858,557.02
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,391,666.93			15,391,666.93
2. 期初账面价值	15,608,952.07			15,608,952.07

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

17、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	354,165,840.24	590,550,923.87	33,198,268.49	17,116,531.15	995,031,563.75
2. 本期增加金额		1,753,247.84	423,247.87	41,686.04	2,218,181.75
(1) 购置		1,753,247.84	423,247.87	41,686.04	2,218,181.75

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,515,462.33	2,234,564.24	12,754.70	3,762,781.27
(1) 处置或报废		1,515,462.33	2,234,564.24	12,754.70	3,762,781.27
4. 期末余额	354,165,840.24	590,788,709.38	31,386,952.12	17,145,462.49	993,486,964.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,299,076.97	344,287,007.71	20,516,498.76	12,255,074.55	493,357,657.99
2. 本期增加金额	5,532,420.88	14,621,812.28	1,805,426.17	637,437.05	22,597,096.38
(1) 计提	5,532,420.88	14,621,812.28	1,805,426.17	637,437.05	22,597,096.38
3. 本期减少金额		1,454,843.84	1,274,702.96	5,856.55	2,735,403.35
(1) 处置或报废		1,454,843.84	1,274,702.96	5,856.55	2,735,403.35
4. 期末余额	121,831,497.85	357,453,976.15	21,047,221.97	12,886,655.05	513,219,351.02
三、减值准备					
1. 期初余额		2,787,192.51		41,365.93	2,828,558.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		2,787,192.51		41,365.93	2,828,558.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	232,334,342.39	230,547,540.72	10,339,730.15	4,217,441.51	477,439,054.77
2. 期初账面价值	237,866,763.27	243,476,723.65	12,681,769.73	4,820,090.67	498,845,347.32

注：于 2016 年 6 月 30 日，本集团固定资产中净值为人民币 10,331,023.25 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 10,870,033.13 元）的房屋及建筑物用作银行短期借款的抵押品（参见附注七、24）。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团固定资产中净值为人民币 12,998,494.48 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 13,330,892.08 元）的房屋及建筑物用作银行长期借款的抵押品（参见附注七、33）。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	63,000.00	36,337.50		26,662.50	
机器设备	14,584,495.96	12,529,665.28	53,321.33	2,001,509.35	
电子设备	14,700.00	13,965.00		735.00	
合计	14,662,195.96	12,579,967.78	53,321.33	2,028,906.85	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日				
房屋及建筑物	2,592,597.82	2,488,893.91		103,703.91

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

于 2016 年 6 月 30 日及截至本财务报表之批准日，本集团正在为部分房屋及建筑物申领产权证书，办结产权证书的时间取决于相关政府部门的审批程序。2016 年 6 月 30 日，该等房屋及建筑物在本集团的账面价值为人民币 38,170,840.84 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 38,759,598.22 元）。

18、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	243,477,666.73		243,477,666.73	240,591,149.83		240,591,149.83
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	11,731,754.38	2,056,931.37	9,674,823.01	11,058,799.01	2,056,931.37	9,001,867.64
合计	294,294,233.53	2,056,931.37	292,237,302.16	290,734,761.26	2,056,931.37	288,677,829.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
重装铸造基地	654,000,000.00	240,591,149.83	2,886,516.90			243,477,666.73	46.04	47.00%	39,992,890.26	2,009,997.81	4.90	自筹资金及中央预算内投资
德国希斯 VMG6 机床	39,084,812.42	39,084,812.42				39,084,812.42	安装中	80.00%				自筹资金
合计	693,084,812.42	279,675,962.25	2,886,516.90			282,562,479.15	/	/	39,992,890.26	2,009,997.81	/	/

注：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，合同金额为 4,481,309.00 欧元。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已收到 VMG6 原型机床，但尚未完成安装调试。

19、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	各种软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	125,147,316.50			23,979,444.51	29,245,031.92	178,371,792.93
2. 本期增加金额				500,000.00		500,000.00
(1) 购置				500,000.00		500,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	125,147,316.50			24,479,444.51	29,245,031.92	178,871,792.93
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,604,459.96			15,333,440.57	15,420,359.46	41,358,259.99
2. 本期增加金额	1,317,988.56			841,799.80	1,235,200.22	3,394,988.58
(1) 计提	1,317,988.56			841,799.80	1,235,200.22	3,394,988.58
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,922,448.52			16,175,240.37	16,655,559.68	44,753,248.57
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,224,867.98			8,304,204.14	12,589,472.24	134,118,544.36
2. 期初账面价值	114,542,856.54			8,646,003.94	13,824,672.46	137,013,532.94

注：2016年6月30日，本集团将账面价值为人民币10,826,953.58元（2015年12月31日：人民币10,968,482.36元）的土地使用权用作银行短期借款的抵押品（参见附注七、24）。

2016年6月30日，本集团将账面价值为人民币93,668,510.26元（2015年12月31日：人民币94,684,797.52元）的土地使用权用作银行长期借款的抵押品（参见附注七、33）。

本期期末本集团不存在通过内部研究开发形成的无形资产。

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

本集团取得使用权的土地全部位于中国大陆，土地使用权年限均为50年。

20、商誉

√适用 □不适用

商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
西安赛尔公司合并商誉	7,296,277.00					7,296,277.00
合计	7,296,277.00					7,296,277.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

注：本公司于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。

21、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	808,153.23		120,655.76		687,497.47
合计	808,153.23		120,655.76		687,497.47

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	227,178,232.91	34,076,734.94	226,935,718.15	34,040,357.72
内部交易未实现利润	1,096,383.07	164,457.46	1,228,899.52	184,334.93
预计负债	1,074,489.88	161,173.48	2,104,376.47	315,656.47
合计	229,349,105.86	34,402,365.88	230,268,994.14	34,540,349.12

(2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	270,497,149.65	246,539,076.79
可抵扣亏损	464,239,096.54	351,216,740.77
合计	734,736,246.19	597,755,817.56

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		836,746.12	
2017 年	39,308,724.58	39,308,724.58	
2018 年	11,293,524.69	11,293,524.69	
2019 年	136,902,537.45	136,902,537.45	
2020 年	162,875,207.93	162,875,207.93	
2021 年	113,859,101.89		
合计	464,239,096.54	351,216,740.77	/

注：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。

23、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	808,350.00	808,350.00
预付土地使用权款	4,116,091.08	4,116,091.08
预付合同技术许可费（注）	39,656,925.20	39,656,925.20
合计	44,581,366.28	44,581,366.28

注：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。根据合同条款，该专有技术和专利许可的期限为，获许可方在许可方订购第一台原型样机（参见附注七、18）终验收之日起 16 年。

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 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）。

24、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	229,500,000.00	179,500,000.00
信用借款	150,000,000.00	193,100,000.00
合计	407,500,000.00	400,600,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：于 2016 年 6 月 30 日，本集团固定资产中净值为人民币 10,331,023.25 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 10,870,033.13 元）的房屋及建筑物用作银行短期借款的抵押品（参见附注七、17）。

2016 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为人民币 10,826,953.58 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 10,968,482.36 元）的土地使用权用作银行短期借款的抵押品（参见附注七、19）。

注 2：沈机集团为本公司向中国进出口银行（“进出口银行”）申请的融资额度提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日融资额度总额为人民币 3.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 3.00 亿元）。本公司于 2016 年 6 月 30 日取得的短期借款余额为人民币 0.50 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.50 亿元）（参见附注十一、5（4））。

沈机集团为本公司向恒丰银行申请的融资额度提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日融资额度总额为人民币 1.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1.00 亿元）。本公司于 2016 年 6 月 30 日取得的短期借款余额为人民币 1.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.80 亿元）（参见附注十一、5（4））。

沈机集团为本公司向广发银行申请的融资额度提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日融资额度总额为人民币 1.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1.00 亿元）。本公司于 2016 年 6 月 30 日取得的短期借款余额为人民币 0.41 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.41 亿元）（参见附注十一、5（4））。

沈机集团为本公司向交通银行申请的融资额度提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日融资额度总额为人民币 2.50 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.00 亿元）。本公司于 2016 年 6 月 30 日取得的短期借款余额为人民币 0.30 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.00 亿元）（参见附注十一、5（4））。

长沙经济技术开发区投资担保有限公司为长沙赛尔向交通银行申请的融资额度提供担保（西安赛尔为该担保提供连带责任反担保），截止 2016 年 6 月 30 日融资额度总额为人民币 1,000.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1,000.00 万元）。本集团于 2016 年 6 月 30 日取得的短期借款余额为人民币 850.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 850.00 万元）。

25、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,131,927.23	15,981,927.23
银行承兑汇票	27,761,861.00	107,283,910.00
合计	40,893,788.23	123,265,837.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

26、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联公司	16,781,296.28	2,894,308.56
应付供应商	441,639,893.82	429,917,818.62
合计	458,421,190.10	432,812,127.18

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	28,080,298.67	对方暂未催收

合计	28,080,298.67	/
----	---------------	---

其他说明

应付账款按账龄分析如下

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	251,819,560.99	250,925,007.89
1 年至 2 年 (含 2 年)	127,254,697.12	106,428,809.79
2 年至 3 年 (含 3 年)	29,590,955.64	25,159,899.74
3 年以上	49,755,976.35	50,298,409.76
合计	458,421,190.10	432,812,127.18

注：账龄自应付账款确认日起开始计算。

27、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收关联公司	1,632,624.00	28,004,640.00
预收第三方	180,181,733.51	161,661,184.66
合计	181,814,357.51	189,665,824.66

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收销货款项	50,321,000.00	对方暂未提货
合计	50,321,000.00	/

28、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,539,560.33	98,293,672.53	95,985,690.26	24,847,542.60
二、离职后福利-设定提存计划	1,780,464.66	12,961,453.78	6,237,035.08	8,504,883.36
三、辞退福利		5,930,707.00	5,930,707.00	
四、一年内到期的其他福利	1,338,626.74	1,247,154.05	1,338,626.74	1,247,154.05
合计	25,658,651.73	118,432,987.36	109,492,059.08	34,599,580.01

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,233.18	80,548,970.96	80,076,849.15	502,354.99
二、职工福利费		1,891,859.58	1,891,859.58	
三、社会保险费		6,869,557.56	6,869,557.56	
其中: 医疗保险费		5,791,194.75	5,791,194.75	
工伤保险费		565,780.01	565,780.01	
生育保险费		512,582.80	512,582.80	
四、住房公积金	13,412,777.32	7,605,845.00	6,826,170.36	14,192,451.96
五、工会经费和职工教育经费	9,096,549.83	1,377,439.43	321,253.61	10,152,735.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,539,560.33	98,293,672.53	95,985,690.26	24,847,542.60

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,780,464.66	12,145,688.79	5,573,696.71	8,352,456.74
2、失业保险费		815,764.99	663,338.37	152,426.62
3、企业年金缴费				
合计	1,780,464.66	12,961,453.78	6,237,035.08	8,504,883.36

注: 本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本集团分别按员工上年平均工资的 20%、1.4% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

29、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,389,989.84	1,901,543.94
营业税		108,391.83
企业所得税	33,813.42	33,813.42
房产税及土地使用税	1,982,284.34	-
其他	606,687.40	1,721,403.73
合计	4,012,775.00	3,765,152.92

30、应付股利

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	135,898.49	135,898.49
合计	135,898.49	135,898.49

31、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	57,847,883.65	61,473,078.53
工程保证金	1,426,466.00	1,395,366.00
租金	13,125,000.00	10,834,740.30
审计费	2,343,490.57	2,924,245.29
佣金及业务推广费	18,804,818.20	19,796,095.37
住房公积金（个人部分）	11,890,970.40	10,422,855.40
关联公司往来款—沈机集团	84,000,000.00	30,000,000.00
关联公司往来款—沈机集团（香港）有限公司（“沈机香港”）（注①）	120,190,375.00	
暂借款（注②）	104,000,000.00	
其他	31,736,179.44	33,727,143.64
合计	445,365,183.26	170,573,524.53

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
土地欠款	23,695,000.00	对方暂未催收
租金	7,875,000.00	对方暂未催收
工程款	32,540,992.86	对方暂未催收
合计	64,110,992.86	/

注：①本期本公司拟与关联方沈机香港进行 HoriMill63 卧式加工中心、HoriMill100 卧式加工中心、VertiFlex70300 动柱式铣床三种产品技术许可并接受委托生产和销售合作。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司已提前收到订金 1,629.70 万欧元（人民币 120,190,375.00 元），本公司将已收到的订金计入其他应付款。

②本期本公司向部分非关联个人和公司取得了借款，计入其他应付款核算，截止 2016 年 6 月 30 日的借款本金情况如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末余额
个人 A	2016.06.20	2016.07.01	人民币	47.45%	30,000,000.00
个人 A	2016.06.24	2016.07.01	人民币	47.45%	18,000,000.00
公司 B	2016.06.23	2016.07.22	人民币	20.82%	10,000,000.00
公司 B	2016.06.24	2016.08.23	人民币	20.82%	30,000,000.00
公司 C	2016.06.23	2016.07.23	人民币	20.40%	2,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末余额
公司 D	2016.06.23	2016.07.23	人民币	20.08%	4,000,000.00
公司 E	2016.05.27	2016.11.27	人民币	4.35%	10,000,000.00
合计	—	—	—	—	104,000,000.00

32、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的保证借款（附注七、33）	50,000,000.00	200,000,000.00
1 年内到期的应付融资租赁款（附注七、35）	213,209.00	213,209.00
1 年内到期的售后租回款（附注七、35）	205,300.00	205,300.00
1 年内到期的抵押借款（附注七、33）		10,139,911.61
合计	50,418,509.00	210,558,420.61

33、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	81,665,275.66	79,005,572.45
保证借款	50,000,000.00	250,000,000.00
减：一年内到期的保证借款（附注七、32）	-50,000,000.00	-200,000,000.00
合计	81,665,275.66	129,005,572.45

长期借款分类的说明：

注 1：于 2016 年 6 月 30 日，本集团固定资产中净值为人民币 12,998,494.48 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 13,330,892.08 元）的房屋及建筑物用作银行长期借款的抵押品（参见附注七、17）。

2016 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为人民币 93,668,510.26 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 94,684,797.52 元）的土地使用权用作银行长期借款的抵押品（参见附注七、19）。

注 2：沈机集团为本公司向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 3.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 3.00 亿元）。本公司于 2016 年 6 月 30 日取得长期借款的余额为人民币 0.50 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 2.50 亿元）（参见附注十一、5（4））。

其他说明，包括利率区间：

①长期借款按到期日列示如下

项目	期末余额	期初余额
1 年以内到期或随时要求支付（附注七、32）	50,000,000.00	200,000,000.00
1 年至 2 年到期（含 2 年）		50,000,000.00
2 年至 3 年到期（含 3 年）	81,665,275.66	79,005,572.45
合计	131,665,275.66	329,005,572.45

②2016 年 6 月 30 日，长期借款情况如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末余额
进出口银行	2015.03.26	2017.03.25	人民币	4.99%	50,000,000.00
进出口银行	2015.02.15	2018.08.15	人民币	4.90%	57,515,230.78
进出口银行	2015.06.18	2018.08.15	人民币	4.90%	17,208,905.37
进出口银行	2015.10.09	2018.08.15	人民币	4.90%	4,281,436.30
进出口银行	2016.02.05	2019.02.15	人民币	4.90%	2,659,703.21
合计	—	—	—	—	131,665,275.66

于 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在已到期未偿还的长期借款。

34、应付债券

适用 不适用

35、长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	1,172,649.95	1,279,254.50
应付抵押借款		10,139,911.61
小计	1,172,649.95	11,419,166.11
减：一年内到期的长期应付款		
其中：一年内到期的应付融资租赁款（附注七、35）	213,209.00	213,209.00
一年内到期的应付抵押借款（附注七、33）		10,139,911.61
小计	213,209.00	10,353,120.61
合计	959,440.95	1,066,045.50

其他说明：

(1) 长期应付款中的应付融资租赁最低付款额

最低租赁付款额	期末余额	期初余额
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	855,423.21	1,026,507.66
小计	1,881,929.85	2,053,014.30
减：未确认融资费用	709,279.90	773,759.80
合计	1,172,649.95	1,279,254.50

注 1：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。

注 2：于 2016 年 6 月 30 日，本集团未确认融资费用余额为人民币 709,279.90 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 773,759.80 元）。

(2) 长期应付款中的应付抵押借款明细

注：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。该抵押借款期初余额 10,139,911.61 元，本期已经全部偿还完毕。于 2016 年 6 月 30 日本集团用于抵押的固定资产净值为人民币 0.00 元（2015 年 12 月 31 日：48,232,306.31 元）（参见附注七、17）。

36、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	5,598,112.56	6,292,263.79
减：一年内支付的部分（附注七、28）	-1,247,154.05	-1,338,626.74
三、其他长期福利		
合计	4,350,958.51	4,953,637.05

注：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公司内退费用支付期限相同的国债利率。

37、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	见注释
合计	20,947,539.29			20,947,539.29	/

其他说明：

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款转作国家资本金，应将所退税款及时退还国库。本公司承诺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。未完成之前，本公司按照会计准则，将收到的退税款计入专项应付款。截止2016年6月30日，本公司仍未完成将该退税款转作国家资本金的程序，已超出承诺期限。

38、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	7,312,879.51	4,225,960.44	见注释
合计	7,312,879.51	4,225,960.44	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

39、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	125,237,099.72	13,437,829.39	14,939,999.99	123,734,929.12	注2
售后租回形成经营租赁	1,026,502.11		102,650.10	923,852.01	注1
合计	126,263,601.83	13,437,829.39	15,042,650.09	124,658,781.13	/

注 1：递延收益-售后租回是本公司于 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 2016 年 6 月 30 日，本公司将预计一年内转入利润表的递延收益 205,300.00 元，作为一年内到期的非流动负债（见附注七、32）列示。

注 2：涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高精度万能主轴立卧式加工中心	800,000.00		800,000.00			与收益相关
高档数控机床、数控系统及功能部件关键技术标准与测试平台研究	4,422,900.00	227,100.00			4,650,000.00	与收益相关
智能制造装备发展项目	14,000,000.00		14,000,000.00			与收益相关
大型航空发动机机匣成套装备		1,234,420.00			1,234,420.00	与收益相关
省级建设创新型云南行动计划专项资金		1,637,300.00			1,637,300.00	与收益相关
精密箱体类零件加工用高精度数控坐标镗床关键技术研究与应用		8,878,000.00			8,878,000.00	与收益相关
国产五轴联动数控机床柔性生产线及生产单元飞机结构件应用示范基地		130,000.00			130,000.00	与收益相关
精密立卧式加工中心技术创新平台	27,593,674.00				27,593,674.00	与收益相关
精密数控坐标镗床设计制造关键技术	8,380,000.00				8,380,000.00	与收益相关
THM-μ 系列精密卧式加工中心	4,280,000.00				4,280,000.00	与收益相关
KHC100/2 双工位精密卧式加工中心	14,037,725.52				14,037,725.52	与收益相关
沈机集团昆明机床股份有限公司技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
杨林基地土地使用权	13,043,334.00		139,999.99		12,903,334.01	与资产相关
重型铸造车间厂房	2,750,000.00				2,750,000.00	与资产相

及配套设施建设项目						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
高炉煤气余压能量回收向心透平膨胀机研究开发项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
其他	14,929,466.20	331,009.39			15,260,475.59	与收益相关
合计	125,237,099.72	13,437,829.39	14,939,999.99		123,734,929.12	/

40、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股—国内上市 A 股	390,186,228.20						390,186,228.20
境外上市的外资股—香港上市 H 股	140,894,874.80						140,894,874.80
股份总数	531,081,103.00						531,081,103.00

41、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	19,206,777.12			19,206,777.12
其他资本公积	558,254.05			558,254.05
合计	19,765,031.17			19,765,031.17

42、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,077,019.33			117,077,019.33
合计	117,077,019.33			117,077,019.33

43、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	221,249,204.66	417,634,420.32
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	221,249,204.66	417,634,420.32

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-108,922,583.38	-19,380,580.56
期末未分配利润	112,326,621.28	398,253,839.76

44、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,354,342.82	195,411,679.63	477,447,985.11	373,812,054.01
其他业务	1,819,803.20	1,513,793.00	4,000,422.38	2,902,591.15
合计	253,174,146.02	196,925,472.63	481,448,407.49	376,714,645.16

45、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	214,566.31	2,423,783.02
教育费附加	132,080.22	1,103,961.68
地方教育费附加	66,825.87	659,910.69
合计	413,472.40	4,187,655.39

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

46、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,449,849.45	16,011,288.37
佣金	3,580,203.33	5,098,664.83
运费	3,942,685.51	923,899.56
产品质量保证	2,705,082.54	5,487,077.08
差旅费	1,812,337.22	1,445,966.82
其他	8,342,226.70	8,438,581.18
合计	32,832,384.75	37,405,477.84

47、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,485,333.14	27,663,323.29
固定资产折旧	5,384,363.52	5,474,297.76
无形资产摊销	2,698,259.56	2,583,753.30
税金	3,413,443.12	2,731,481.25
研究开发费	48,544,577.29	17,119,002.49
租金	3,144,738.63	2,496,015.55
审计费	1,396,724.67	116,471.70
其他	13,472,475.16	11,346,303.26
合计	99,539,915.09	69,530,648.60

48、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	24,143,579.39	20,598,029.67
减：资本化的利息支出	-2,009,997.81	-5,077,852.01
利息收入	-476,537.14	-337,762.81
净汇兑亏损（收益以“-”号填列）	2,300,577.20	201,349.37
其他财务费用	369,546.64	1,253,442.76
合计	24,327,168.28	16,637,206.98

注：本集团本期用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.90%（2015 年：6.03%）。

49、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	27,567,360.36	20,347,564.55
合计	27,567,360.36	20,347,564.55

50、公允价值变动收益

□适用 √不适用

51、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-723,294.88	-887,637.46
合计	-723,294.88	-887,637.46

52、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况表：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	357,259.92	288,389.93	357,259.92
其中：固定资产处置利得	357,259.92	288,389.93	357,259.92
应付账款债务调整利得	96,690.37	1,324,338.08	96,690.37
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	14,943,899.99	17,068,405.98	14,943,899.99
其他	876,922.38	15,452.30	876,922.38
合计	16,274,772.66	18,696,586.29	16,274,772.66

(2) 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
杨林基地 200 亩土地使用权	139,999.99	139,999.98	与资产相关
昆明市计划供水节约用水办公室拨付再生水利用资金补助	3,900.00	29,106.00	与收益相关
智能制造装备发展项目	14,000,000.00		与收益相关
高精度万能主轴立卧加工中心	800,000.00		与收益相关
TGK46100 高精度数控卧式坐标镗床		7,835,000.00	与收益相关
XK2850 数控龙门镗铣床研究开发		2,000,000.00	与收益相关
高速精密数控机床绿色制造关键技术开发及应用项目		570,000.00	与收益相关
云南省高效精密机床技术创新战略联盟		100,000.00	与收益相关
云南省精密卧式加工中心技术创新团队		300,000.00	与收益相关
昆明市盘龙区财政局扶持生产周转金 2014 年外贸补助金		262,600.00	与收益相关
RT160 精密重载数控回转工作台		300,000.00	与收益相关
其他		5,531,700.00	与收益相关
合计	14,943,899.99	17,068,405.98	/

53、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	338,902.42	27,526.42	338,902.42
其中：固定资产处置损失	338,902.42	27,526.42	338,902.42
其他	95,535.32	934,620.19	95,535.32
合计	434,437.74	962,146.61	434,437.74

54、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-30,975.37
递延所得税费用	137,983.24	-3,380,559.15
合计	137,983.24	-3,411,534.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-113,314,587.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,328,646.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	180,823.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	481,236.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,665,664.18
税率差异的影响	-91,988.83
加计扣除的影响	-5,769,105.56
所得税税收优惠的影响	
汇算清缴差异调整	
所得税费用	137,983.24

55、 其他综合收益

详见附注

56、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款项	13,437,829.39	7,667,552.00
集团往来	219,705,911.20	
其他	1,051,099.38	40,517.91
合计	234,194,839.97	7,708,069.91

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品质量保证费	5,145,294.48	6,416,980.33
佣金	1,576,898.95	379,000.00

集团往来	43,515,536.20	
其他	27,567,584.57	25,785,609.03
合计	77,805,314.20	32,581,589.36

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金金额	58,337,702.93	33,614,456.40
合计	58,337,702.93	33,614,456.40

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金金额	27,348,415.79	48,692,404.61
合计	27,348,415.79	48,692,404.61

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	148,792,500.00	
合计	148,792,500.00	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-113,452,570.69	-23,116,454.29
加：资产减值准备	27,567,360.36	20,347,564.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,814,381.52	23,413,621.20
无形资产摊销	3,394,988.58	3,280,482.33
长期待摊费用摊销	120,655.76	189,151.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,389.50	-260,863.51

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,032.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	21,961,387.03	14,940,817.80
投资损失(收益以“-”号填列)	723,294.88	887,637.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	137,983.24	-3,380,559.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,541,513.07	-16,181,820.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	31,158,893.51	-93,983,992.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	109,739,142.78	-27,894,471.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,605,646.40	-101,758,886.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	55,266,015.48	79,726,651.59
减: 现金的期初余额	71,288,005.75	124,210,047.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,021,990.27	-44,483,396.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,266,015.48	71,288,005.75
其中: 库存现金	170,003.92	178,106.10
可随时用于支付的银行存款	55,096,011.56	71,109,899.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,266,015.48	71,288,005.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

注：现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

58、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	18,911,429.41	49,900,716.55	用于质押
应收票据	5,170,570.00	9,197,755.00	
其中：已背书或贴现的商业承兑汇票	5,170,570.00	9,197,755.00	已背书或贴现
固定资产	23,329,517.73	72,433,231.52	用于抵押
无形资产	104,495,463.84	105,653,279.88	用于抵押
合计	151,906,980.98	237,184,982.95	/

59、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	110,762.44	6.6312	734,487.89
欧元	13,839.33	7.3750	102,065.06
港币	6,418,354.84	0.8547	5,485,767.88
应收账款			
其中：美元	28.00	6.6312	185.67
欧元	36,718.27	7.3750	270,797.24
其他应付款			
欧元	16,327,813.21	7.3750	120,417,622.42

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司	主	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)	取得
-----	---	-----	------	------	---------	----

名称	要 经 营 地				直接	间接	方式
西安赛尔 (注)	西安	西安	人民币 50,000,000 元	压缩机系列产品及 配件的开发、设计、 生产和销售	45		非同一控 制下的企 业合并
长沙赛尔	长 沙	长沙	人民币 10,000,000 元	压缩机系列产品及 配件的开发、设计、 生产和销售		100	非同一控 制下的企 业合并
昆明道斯 (注)	昆 明	昆明	欧元 5,000,000 元	机床系列产品及配 件的开发、设计、 生产和销售	50		非同一控 制下的企 业合并
昆明昆机 通用设备 有限公司 (“通用 设备”)	昆 明	昆明	人民币 3,000,000 元	机床系列产品及配 件的开发、设计、 生产和销售	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：本公司对西安赛尔以及昆明道斯的表决权比例均为 57.14%，表决权比例是根据本公司在被投资单位的董事会所占的席位确定。本公司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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
西安赛尔	55.00	-1,481,814.41		-9,150,155.78
长沙赛尔	55.00	-1,387,356.10		31,603,772.73
昆明道斯	50.00	-1,658,575.32		40,288,453.46

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子 公 司 名 称	期末余额						期初余额					
	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计
西 安 赛 尔	106,40 1,736. 93	19,88 1,986. 02	126,28 3,722. 95	142,68 0,369. 83	240,0 00.00	142,92 0,369. 83	115,51 1,223. 66	19,68 6,493. 89	135,19 7,717. 55	149,43 3,156. 42	240,0 00.00	149,67 3,156. 42

长沙赛尔	168,995,012.20	38,276,503.97	207,271,516.17	148,810,111.20	1,000,000.00	149,810,111.20	177,863,255.16	40,251,780.99	218,115,036.15	158,131,165.53		158,131,165.53
昆明道斯	94,162,163.29	12,177,356.23	106,339,519.52	24,688,122.73	1,074,489.88	25,762,612.61	97,729,121.04	13,580,521.24	111,309,642.28	25,311,208.26	2,104,376.47	27,415,584.73

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安赛尔	28,534,679.65	-2,694,208.01	-2,694,208.01	-2,842,349.86	54,970,774.69	-5,432,474.34	-5,432,474.34	-3,912,269.72
长沙赛尔	25,609,458.12	-2,522,465.64	-2,522,465.64	-1,374,749.59	59,333,230.65	229,646.40	229,646.40	-6,263,407.49
昆明道斯	6,519,576.44	-3,317,150.64	-3,317,150.64	3,926,537.21	11,005,582.70	-2,417,285.99	-2,417,285.99	6,666,079.11

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	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
				直接	间接	
西安瑞特	西安	西安	快速成型机生产销售	23.33		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	西安瑞特		西安瑞特	
流动资产	55,099,764.91	55,099,764.91	71,454,938.52	71,454,938.52
非流动资产	70,926,874.40	70,926,874.40	66,436,750.57	66,436,750.57

资产合计	126,026,639.31	126,026,639.31	137,891,689.09	137,891,689.09
流动负债	20,160,100.12	20,160,100.12	30,177,414.69	30,177,414.69
非流动负债	42,919,900.00	42,919,900.00	41,667,800.00	41,667,800.00
负债合计	63,080,000.12	63,080,000.12	71,845,214.69	71,845,214.69
少数股东权益	8,721,135.38	8,721,135.38	9,292,426.85	9,292,426.85
归属于母公司股东权益	54,225,503.81	54,225,503.81	56,754,047.55	56,754,047.55
按持股比例计算的净资产份额	12,652,617.56	12,652,617.56	13,242,611.10	13,242,611.10
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	13,048,247.97	13,048,247.97	13,771,542.85	13,771,542.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	18,831,910.10	18,831,910.10	33,481,851.99	33,481,851.99
净利润	-3,099,835.22	-3,099,835.22	-3,888,848.46	-3,888,848.46
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,099,835.22	-3,099,835.22	-3,888,848.46	-3,888,848.46

九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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、利率风险和汇率风险。

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

（一）风险管理目标和政策

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和其他流动资产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。

本集团于 2016 年 6 月 30 日和 2015 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 21.57%（2015 年 12 月 31 日：17.82%）；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资产负债表日的现行利率）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：

项目	2016年6月30日未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	418,074,942.47				418,074,942.47	407,500,000.00
应付票据	40,893,788.23				40,893,788.23	40,893,788.23
应付账款及 其他应付款	905,934,573.36				905,934,573.36	903,786,373.36
长期借款	55,894,115.63	4,001,598.51	82,333,954.57		142,229,668.71	131,665,275.66
长期应付款	342,168.88	342,168.88	1,026,506.64	171,084.45	1,881,928.85	1,172,649.95
合计	1,421,139,588.57	4,343,767.39	83,360,461.21	171,084.45	1,509,014,901.62	1,485,018,087.20

(续)

项目	2015年12月31日未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	411,749,812.85				411,749,812.85	400,600,000.00
应付票据	123,265,837.23				123,265,837.23	123,265,837.23
应付账款及 其他应付款	603,385,651.71				603,385,651.71	603,385,651.71
长期借款	211,052,063.30	54,424,691.77	81,507,415.58		346,984,170.65	329,005,572.45
长期应付款	10,646,259.94	342,168.88	1,026,507.66	342,168.88	12,357,105.36	11,419,166.11
合计	1,360,099,625.03	54,766,860.65	82,533,923.24	342,168.88	1,497,742,577.80	1,467,676,227.50

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。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 本集团于资产负债表日持有的计息金融工具如下：

①固定利率金融工具：

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融负债				
-短期借款	4.35%-6.06%	-407,500,000.00	4.145%-6.72%	-400,600,000.00
-其他应付款 -暂借款	4.35%-47.45%	-104,000,000.00		

②浮动利率金融工具：

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
-货币资金	0.35%	74,012,896.57	0.35%	121,188,722.30
金融负债				
-长期借款	4.90%-4.99%	-131,665,275.66	4.75%-5.225%	-329,005,572.45
-长期应付款 -应付抵押借款			5.69%	-10,139,911.61
合计	—	-57,652,379.09	—	-217,956,761.76

(2) 敏感性分析

截至 2016 年 6 月 30 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 122,511.31 元。

截至 2015 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 463,158.12 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。

(1) 本集团于资产负债表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。

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	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	13,839.33	102,065.06	19,550.73	138,716.34
-美元	110,762.44	734,487.89	34,703.07	225,347.86
-港币	6,418,354.84	5,485,767.88	7,693,915.80	6,445,962.66
应收账款				
-欧元	36,718.27	270,797.24	36,718.27	260,523.47
-美元	28.00	185.67	439.00	2,850.69
应付账款				
-欧元			-1,512,048.73	-10,728,288.15
-美元			-23,942.14	-155,470.68
-日元			-129,092,000.00	-6,958,058.80
其他应付款				
-欧元	-16,327,813.21	-120,417,622.42	-104,151.84	-738,978.14
资产负债表敞口总额				
-欧元	-16,277,255.61	-120,044,760.12	-1,559,931.57	-11,068,026.48
-美元	110,790.44	734,673.56	11,199.93	72,727.87
-日元			-129,092,000.00	-6,958,058.80
-港币	6,418,354.84	5,485,767.88	7,693,915.80	6,445,962.66

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	本期	上期	期末	期初
美元	6.5624	6.1163	6.6312	6.4936
日元	0.0592	0.0507	0.0645	0.0539
港币	0.8463	0.7887	0.8547	0.8378
欧元	7.2351	7.1628	7.3750	7.0952

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于资产负债表日人民币对美元、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。

项目	股东权益	净利润
2016 年 6 月 30 日		
美元	-6,244.73	-6,244.73
日元		
港币	-46,629.03	-46,629.03
欧元	1,020,380.46	1,020,380.46
合计	967,506.70	967,506.70
2015 年 12 月 31 日		
美元	-618.19	-618.19
日元	59,143.50	59,143.50
港币	-54,790.68	-54,790.68
欧元	94,078.23	94,078.23
合计	97,812.86	97,812.86

于资产负债表日，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。

十、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本集团无以公允价值计量的金融资产或金融负债。

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，因此本集团按成本计量此类可供出售金融资产。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

沈机集团	中国	机床生产销售	1,556,480,000	25.08	25.08
------	----	--------	---------------	-------	-------

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南省工业投资	参股股东
云南云机集团进出口有限公司（“云机进出口”）	股东的子公司
CY 集团	股东的子公司
昆机集团公司	股东的子公司
云南国资物业管理有限公司（“云南国资物业”）	股东的子公司
云南 CY 集团金辉涂装厂（“金辉涂装厂”）	股东的子公司
云南 CY 集团公司机电产品贸易中心（“贸易中心”）	股东的子公司
沈阳机床股份有限公司中捷钻镗厂（“中捷钻镗床厂”）	股东的子公司
沈阳机床股份有限公司（“沈阳机床”）	股东的子公司
德国希斯	股东的子公司
沈阳机床成套设备有限责任公司（“成套设备”）	股东的子公司
沈机香港	股东的子公司
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司（“沈机研究院”）	股东的子公司
西安瑞特	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
CY 集团	采购商品	9,369,579.37	
金辉涂装厂	采购商品	332,722.95	1,010,962.36
沈阳机床	采购商品		482,694.73

沈机研究院	采购商品	2,847,775.21	
德国希斯	采购商品	794,550.04	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
CY 集团	销售商品	98,056,239.31	
成套设备	提供劳务		153,846.15

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆机集团公司	土地及厂房	2,625,000.00	2,625,000.00

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	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	50,000,000.00	2015.03.26	2017.03.25	否
沈机集团	20,000,000.00	2015.10.19	2016.10.18	否
沈机集团	15,000,000.00	2015.10.23	2016.10.22	否
沈机集团	6,000,000.00	2015.11.10	2016.11.09	否
沈机集团	18,000,000.00	2016.03.18	2016.09.14	否
沈机集团	30,000,000.00	2016.04.21	2017.04.20	否
沈机集团	33,700,000.00	2016.04.25	2017.04.24	否
沈机集团	36,300,000.00	2016.04.27	2017.04.26	否
沈机集团	32,000,000.00	2016.06.02	2016.11.27	否
沈机集团	30,000,000.00	2016.06.24	2017.06.24	否

关联担保情况说明

注：沈机集团为本公司向进出口银行申请的融资额度提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日融资额度总额为人民币 3.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 3.00 亿元）。本公司于 2016 年 6 月 30 日取得的短期借款余额为人民币 0.50 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.50 亿元）（参见附注七、24）。本公司于 2016 年 6 月 30 日取得长期借款的余额为人民币 0.50 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 2.50 亿元）（参见附注七、33）。

沈机集团为本公司向恒丰银行申请的融资额度提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日融资额度总额为人民币 1.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1.00 亿元）。本公司于 2015 年 12 月 31 日取得的短期借款余额为人民币 1.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.80 亿元）（参见附注七、24）。

沈机集团为本公司向广发银行申请的融资额度提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日融资额度总额为人民币 1.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1.00 亿元）。本公司于 2016 年 6 月 30 日取得的短期借款余额为人民币 0.41 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.41 亿元）（参见附注七、33）。

沈机集团为本公司向交通银行申请的融资额度提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日融资额度总额为人民币 2.50 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.00 亿元）。本公司于 2016 年 6 月 30 日取得的短期借款余额为人民币 0.30 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.00 亿元）（参见附注七、24）。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,826,219.66	2,344,568.30

(8). 其他关联交易

关联方提供/获得资金

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
昆机集团公司	提供资金-代垫款项	2,009,704.20	1,332,322.65
沈机集团	获得资金-往来款	84,000,000.00	
沈机香港	获得资金-往来款	120,190,375.00	

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	德国希斯	269,925.00		259,684.32	
	西安瑞特	167,500.00		167,500.00	
	CY集团	81,619,360.00			
	沈阳机床			60,000.00	
	云机进出口			2,670.00	
合计		82,056,785.00		489,854.32	
其他应收款：					
	昆明昆机集团	3,342,474.53		1,332,770.33	
合计		3,342,474.53		1,332,770.33	
其他非流动资产：					
	德国希斯	39,656,925.20		39,656,925.20	
合计		39,656,925.20		39,656,925.20	

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	沈机研究院	2,332,328.00	
	沈阳机床	173,090.00	173,090.00
	金辉涂装厂	2,736,447.44	2,721,218.56
	德国希斯	577,022.98	
	CY集团	10,962,407.86	
合计		16,781,296.28	2,894,308.56
预收款项：			
	CY集团	1,500,000.00	28,004,640.00
	德国希斯	132,624.00	
合计		1,632,624.00	28,004,640.00
其他应付款：			
	昆机集团公司	13,125,000.00	10,500,976.80
	云南国资物业	51,452.45	1,890.20
	沈机集团	84,000,000.00	30,000,000.00
	沈机香港	120,190,375.00	
合计		217,366,827.45	40,502,867.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签订尚未履行或尚未完全履行的在建工程合同	74,995,595.98	80,594,131.53

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	221,105,294.17	225,169,049.44
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	42,241,312.67
合计	338,342,202.82	348,004,493.64

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	5,250,000.00	5,250,000.00
资产负债表日后第 2 年	5,250,000.00	5,250,000.00
资产负债表日后第 3 年	5,250,000.00	5,250,000.00
以后年度	12,250,000.00	14,875,000.00
合计	28,000,000.00	30,625,000.00

2、或有事项

适用 不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

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。

(2). 其他说明:

(1) 报告分部的财务信息

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，但不包括集团内部交易未实现损益产生的递延所得税资产、可供出售金融资产、长期股权投资及其它未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、预收款项、银行借款及预计负债等。

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

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：

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
对外交易收入	233,392,10	420,371,59	19,782,03	61,076,81					253,174,1	481,448,
	8.25	2.65	7.77	4.84					46.02	407.49
分部间交易收入										
对联营和合营企业的投资收益							-723,294	887,637	-723,294.	-887,637.
							.88	.46	.88	.46
资产减值损失	27,597,831.	20,347,564.	-30,470.8						27,567,36	20,347,5
	23	55	7						0.36	64.55
折旧和摊销费用	24,104,813.	23,826,891.	2,225,212.	2,867,211.					26,330,02	26,694,1
	82	92	04	61					5.86	03.53

银行存款利息收入	471,499.09	313,138.38	5,038.05	24,624.43					476,537.14	337,762.81
利息支出	21,101,018.26	14,514,743.08	1,032,563.32	1,005,434.58					22,133,581.58	15,520,177.66
利润总额（亏损总额以“－”列示）	-104,853,711.83	-19,725,066.45	-5,220,749.08	-4,518,670.42			-3,240.126.54	-2,284.251.94	-113,314,587.45	-26,527,988.81
所得税费用（所得税收益以“－”号填列）	643,879.69	-3,018,043.84	-	76,294.56			-505,896.45	469,785.24	137,983.24	-3,411,534.52
净利润（净亏损以“－”列示）	-105,497,591.52	-16,707,022.61	-5,220,749.08	-4,594,964.98			-2,734.230.09	-1,814.466.70	-113,452,570.69	-23,116,454.29
资产总额	2,431,857,948.26	2,602,426,471.08	270,113,143.42	318,619,639.41	-20,360.531.68	-19,661,143.39	14,465,490.63	14,738,869.36	2,696,076,050.63	2,916,123,836.46
负债总额	1,638,523,143.64	1,536,310,580.36	241,806,625.62	253,378,274.43	-20,360.531.68	-19,661,143.39			1,859,969,237.58	1,770,027,711.40
其他项目：										
-主营业务收入	231,572,305.05	416,371,170.27	19,782,037.77	61,076,814.84					251,354,342.82	477,447,985.11
-主营业务成本	181,397,611.48	322,182,885.36	14,146,584.59	51,629,168.65	-132,516.44	-132,516.44			195,411,679.63	373,679,537.57
-对联营企业的长期股权投资和可供出售金融资产							14,193,247.97	14,641,926.92	14,193,247.97	14,641,926.92
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额（减少以“－”列示）	-18,768,356.23	18,009,529.24	-2,316,860.33	-2,905,104.40	-132,516.44	-132,516.44			-21,217,733.00	14,971,908.40

(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	
	本期	上期
中国大陆	247,177,034.46	477,808,294.85
国际	5,997,111.56	3,640,112.64
合计	253,174,146.02	481,448,407.49

本集团的非流动资产都位于中国大陆境内。

(3)主要客户

本期本集团来自单一客户的收入高于本集团总收入 10% 的客户为 1 家（上期：1 家），全部来自于机床业务分部，该客户收入金额为 98,056,239.31 元（上期：52,683,760.69 元），占本集团 2016 年 1-6 月营业收入的 38.73%（上期：10.94%）

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	213,656,981.90	25.61	9,445,576.77	4.42	204,211,405.13	193,867,999.19	27.31	9,645,851.89	4.98	184,222,147.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	620,752,847.20	74.39	223,586,908.40	36.02	397,165,938.80	515,889,249.03	72.69	197,868,155.26	38.35	318,021,093.77
其中：应收第三方款项	430,337,771.30	51.57	223,586,908.40	5.19	206,750,862.90	433,469,025.61	61.08	197,868,155.26	45.65	235,600,870.35
应收关联方款项	190,415,075.90	22.82	-	-	190,415,075.90	82,420,223.42	1.61	-	-	82,420,223.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	834,409,829.10	/	233,032,485.17	/	601,377,343.93	709,757,248.22	/	207,514,007.15	/	502,243,241.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单笔人民币超过 700 万元的应收账款	213,656,981.90	9,445,576.77	4.42%	运用个别方式评估减值损失

合计	213,656,981.90	9,445,576.77	/	/
----	----------------	--------------	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	82,894,036.73	4,144,701.84	5%
1至2年	124,199,531.59	37,259,859.48	30%
2至3年	85,427,559.27	51,256,535.56	60%
3年以上	137,816,643.71	130,925,811.52	95%
合计	430,337,771.30	223,586,908.40	—

注：账龄自应收账款款确认日起开始计算。

组合中，应收关联方款项

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
昆机通用	子公司	107,885,630.60	12.93
CY集团	关联方	81,619,360.00	9.78
德国希斯	关联方	269,925.00	0.03
昆明道斯	子公司	237,781.42	0.03
长沙赛尔	子公司	234,878.88	0.03
西安瑞特	关联方	167,500.00	0.02
合计		190,415,075.90	22.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 25,587,478.02 元；本期无重要的收回或转回坏账准备。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 190,758,782.69 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 22.86%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,880,072.80 元。

其他说明:

应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	351,700,059.75	386,240,454.66
1 至 2 年	226,732,280.04	118,759,885.28
2 至 3 年	116,984,089.66	77,652,078.45
3 年以上	138,993,399.65	127,104,829.83
合计	834,409,829.10	709,757,248.22

注: 账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,313,085.16	98.51	4,776,129.28	18.15	21,536,955.88	24,134,690.62	84.51	2,832,249.95	11.74	21,302,440.67
其中: 应收第三方款项	13,218,147.70	49.49	4,776,129.28	36.13	8,442,018.42	11,703,973.19	40.98	2,832,249.95	24.20	8,871,723.24
应收关联方款项	13,094,937.46	49.02	-	-	13,094,937.46	12,430,717.43	43.53	-	-	12,430,717.43

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	397,754.10	1.49			397,754.10	4,422,493.16	15.49	194,444.40	4.39	4,228,048.76		
合计	26,710,839.26		/	4,776,129.28	/	21,934,709.98		28,557,183.78	/	3,026,694.35	/	25,530,489.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,028,477.89	401,423.89	5.00
1 至 2 年	1,629,928.84	814,964.42	50.00
2 至 3 年	2,606,233.20	2,606,233.20	100.00
3 年以上	953,507.77	953,507.77	100.00
合计	13,218,147.70	4,776,129.28	—

确定该组合依据的说明：

组合中，应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
西安赛尔	子公司	9,113,652.80	34.12
昆机集团公司	关联方	3,342,474.53	12.51
昆明道斯	子公司	638,810.13	2.39
合计		13,094,937.46	49.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,749,434.93 元；本期无重要的收回或转回坏账准备。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	4,348,460.00	4,222,888.00
备用金	1,032,501.79	1,634,566.71
关联公司往来	13,094,937.46	12,430,717.43
代垫款项	799,169.34	1,274,180.90
投标保证金	2,484,565.00	5,109,385.00
其他	4,951,205.67	3,885,445.74
合计	26,710,839.26	28,557,183.78

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安赛尔	关联公司往来	9,113,652.80	0-3年及3年以上	34.12	
昆明昆机集团公司	关联公司往来	3,342,474.53	1年以内	12.51	
中国康富国际租赁股份有限公司	保证金	2,364,800.00	1年以内	8.85	118,240.00
浙江汇金租赁股份有限公司	保证金	1,541,000.00	1-2年	5.77	770,500.00
徐州工程机械集团进出口有限公司	往来款	1,022,649.00	1年以内	3.83	51,132.45
合计	/	17,384,576.33	/	65.08	939,872.45

其他说明:

其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,756,410.39	12,212,655.99
1至2年	3,738,909.01	7,704,832.03
2至3年	3,696,544.10	800,869.65
3年以上	8,518,975.76	7,838,826.11
合计	26,710,839.26	28,557,183.78

注:账龄自其他应收款确认日起开始计算。

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	68,126,236.86		68,126,236.86	68,126,236.86		68,126,236.86
对联营、合营企业投资	13,048,247.97		13,048,247.97	13,771,542.85		13,771,542.85
合计	81,174,484.83		81,174,484.83	81,897,779.71		81,897,779.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明道斯	43,432,971.01			43,432,971.01		
西安赛尔	21,693,265.85			21,693,265.85		
通用设备	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	68,126,236.86			68,126,236.86		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西安瑞特	13,771,542.85			-723,294.88						13,048,247.97	
小计	13,771,542.85			-723,294.88						13,048,247.97	
合计	13,771,542.85			-723,294.88						13,048,247.97	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,275,809.52	194,802,956.47	406,646,956.13	315,206,811.76

其他业务	4,938,611.29	4,700,672.87	4,000,422.38	2,902,591.15
合计	248,214,420.81	199,503,629.34	410,647,378.51	318,109,402.91

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,584,938.43
权益法核算的长期股权投资收益	-723,294.88	-887,637.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-723,294.88	697,300.97

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,357.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	14,943,899.99	
债务调整损益	96,690.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	781,387.06	
少数股东权益影响额	-435,273.36	
合计	15,405,061.56	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.05	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.89	-0.23	-0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第九节 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
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	2016年半年度报告
	董事、高级管理人员对2016年半年度报告的书面确认意见
	监事会对董事会编制的《2016年半年度报告》的书面审核意见

董事长：王兴

董事会批准报送日期：2016年8月30日