

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 年年度报告

**重要提示**

一、杨雄胜、刘强董事无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：杨雄胜董事表示，“鉴于公司至 2016 年报披露日，成本计算尚未真正满足永续盘存制和实际成本计算的基本要求，而且历年会计数据已暴露偏离事实的明显问题，审计师也未能对公司公开的财务报表发表确定性意见，我无法对公司公开财务报表及有关事项发表同意或不同意的确定意见。”刘强董事表示，“1) 公司当前处于非常时期，需对年报、审计报告披露后产生的影响和风险充分估计和预判，采取尽可能的措施减少对投资者特别是中小股东的影响和风险。2) 公司应与各级证监机构、交易所等保持主动及时的沟通，及时有效地回复问询和关切，合法按规及时、真实、准确、完整地披露相关信息。3) 在上级部门核查和公司自查过程中，改善、完善和加强内控，严查内控失效环节，并明确有关的责任。2、由于上级监管机构立案调查和公司自查工作仍在进行之中，尚未全部完成并形成最终结论，本人对年报尚持保留意见。3、审计机构出具无法表示意见的审计报告将对资本市场、全体股东尤其是中心股东以及公司未来的持续发展产生重大影响，而且当前公司仍处在上级监管部门的立案调查和公司的自查工作过程之中，尚未作出最终结论。本人原则上同意该审计报告，但保留根据上级监管部门核查和公司自查的结果发表进一步意见的权利。同时，建议公司积极采取有效措施，积极配合核查，全面自查，加强内控，保持公司的产品开发、生产经营、安全稳定等工作的正常进行，切实维护公司全体股东尤其是中小股东利益。”

除上述董事外，公司董事会、监事会及其他董事、监事、高级管理人员保证年度报告的真实、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。

其中，张泽顺、张涛董事对有关年度报告的审议事项表示“同意”。但“考虑到公司涉嫌财务违规事项的自查尚未结束，且自查阶段性结论暂未获得监管机构的认同，基于审计师意见，我认为报表数据及部分年报内容存在重大不确定性。但考虑到信息披露及时性的要求，以及向投资者披露公司现状的义务。我同意本次年报在充分提示风险的情况下进行披露。并且，若本次年报财务数据的真实性由于内控无效而存在任何不准确的描述，本人保留相应的追责权利。”

王鹤、张晓毅、彭梁峰、金晓峰、刘岩、刘海洁、陈富生、唐春胜董事对有关年度报告的审议事项表示“同意”。但考虑到，“公司于 2017 年 3 月 21 日发布了《关于在 2016 年年度报告审计过程中发现以往年度可能涉嫌财务违规的重大风险公告》，披露了公司以往年度可能涉嫌财务违规的事项。截至年报披露日，财务违规的自查形成了阶段性结论，但自查工作仍在进行当中，尚未形成最终结论。公司于 2017 年 3 月 22 日收到中国证券监督管理委员会调查通知书（编号：云证调查字 2017004 号），因信息披露违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截至年报披露日，立案调查结论尚不明确。本人为确保在法律法规规定的时间内披露 2016 年年度报告，基于目前已经确定的信息，同意披露。但上述财务违规和立案调查对公司 2016 年年度报告内

容的影响尚存在重大不确定性，请公司加紧自查工作，并积极配合立案调查，力争早日自查和调查完毕。”

监事邵里、樊宏、周国兴、蔡哲民对有关年度报告的审议事项表示“同意”。但“考虑到公司涉嫌财务违规事项的自查尚未结束，且自查阶段性结论暂未获得监管机构的认同，基于审计师意见，我认为报表数据及部分年报内容存在重大不确定性。但考虑到信息披露及时性的要求，以及向投资者披露公司现状的义务。我同意本次年报在充分提示风险的情况下进行披露。并且，若本次年报财务数据的真实性由于内控无效而存在任何不准确的描述，本人保留相应的追责权利。”

公司高级管理人员表示，“公司于 2017 年 3 月 21 日发布了《关于在 2016 年年度报告审计过程中发现以往年度可能涉嫌财务违规的重大风险公告》，披露了公司以往年度可能涉嫌财务违规的事项。截至年报披露日，财务违规的自查形成了阶段性结论，但自查工作仍在进行当中，尚未形成最终结论。公司于 2017 年 3 月 22 日收到中国证券监督管理委员会调查通知书（编号：云证调查字 2017004 号），因信息披露违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截至年报披露日，立案调查结论尚不明确。本人为确保在法律法规规定的时间内披露 2016 年年度报告，基于目前已经确定的信息，同意披露。但上述财务违规和立案调查对公司 2016 年年度报告内容的影响尚存在重大不确定性，公司将加紧自查工作，并积极配合立案调查，力争早日自查和调查完毕。”

请投资者特别关注。

## 二、公司全体董事出席会议

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

审计师的无法表示意见如下：

我们接受委托，审计沈机集团昆明机床股份有限公司（以下简称昆明机床公司）合并及公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的昆明机床公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

四、公司负责人王鹤、主管会计工作负责人金晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）李红宁声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2016 年度根据中国会计准则, 本公司实现归属于母公司所有者的净利润为-209,295.55 千元, 不提取法定公积金, 累计可分配利润-249,773.01 千元; 其中, 母公司实现净利润-191,261.86 千元, 不提取法定公积金, 累计可分配利润-231,637.15 千元; 因此公司计划不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

## 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司2016年年度报告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。

## 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、重大风险提示

适用 不适用

公司由于最近三年连续亏损, A股股票已被实施退市风险警示, 股票简称前增加\*ST。公司A股股票将于2016年度报告披露后之日起停牌并被暂停上市。

公司涉嫌财务违规, 已于2017年3月22日收到中国证券监督管理委员会调查通知书, 根据调查结果, 公司如触发股票上市规则重大违法强制退市条件, 公司A股股票将被强制退市。

## 十、其他

适用 不适用

2017年3月21日公司发布了《沈机集团昆明机床股份有限公司关于在2016年年度报告审计过程中发现以往年度可能涉嫌财务违规的重大风险公告》, 披露了公司以往年度可能涉嫌财务违规的事项。随即, 公司于次日, 即2017年3月22日正式被中国证监会立案调查。按照要求, 公司继续执行自查程序, 截止本年报披露日, 公司自查的过程及阶段性结论如下:

### 一、销售收入真实性的确认

由于审计过程中发现, 公司2016年及以前年度存在涉嫌销售收入确认违反会计准则的迹象, 公司组织相关人员对近几年财务报告列示的销售收入真实性进行逐一核对。在核查过程中, 公司发现近年来业务部门的机床发运台账不完整, 无法直接与承运单位的业务台账进行比对。随即组织相关人员对机床发运和销售收入确认的流程进行梳理, 并重新组建完整的销售收入确认证据链(包括: 发货通知书、发货单、出门条、运输合同、承运保险、客户签收单、预验收单、终验收单和服务单等), 编制了《2013-2016 账面收入对比表》, 并根据重新组建的证据逐笔对账面收入进行分析, 最终将符合收入确认条件的按照实际发货时间, 编制成《真实发货表》(该表按时间分为2013年、2014年、2015年、2016年)。

### 二、机床实际生产量的确认

在年审期间发现，我公司有存货不实以及存在账外存货（产成品）问题，随即公司组织相关部门及人员对机床的产出和结存进行核实，并组建相互验证的资料。相关人员依据生产计划岗位人员的电子台账《拆机明细表》（该表主要记录：机床型号、机床编号、拆机时间等），并结合质量检验部门的《产品检验记录》（主要信息包含：机床型号、机号、产品主要铸件编号、各工序检验记录和时间等）来验证机床产出的真实性、完整性，并编制了《2013-2016 年拆机总表》（“拆机”，机床行业术语，指在产品生产完成并经过产品质量检验之后，为了发运给客户完成销售，将体积较大的机床产品拆卸以备运输的环节）。

依据对《2013-2016 年拆机总表》的统计得出：2013-2016 年累计拆机 1442 台；经过与《产品检验记录》的比对，相符的有 1432 台，只有 10 台未找到检验记录（其中：3 台为研究院的样机，本身就没有检验记录；其余 7 台为检验记录丢失），基于截至本年报披露日取得的上述数据，《2013-2016 年拆机总表》是基本可靠的。

### 三、各个期末产成品数量的确认

在对期末产成品真实性的核实过程中，公司发现账外存货（产成品）无完整的“收、发、存”保管台账。相关部门只有通过由“机床型号+机号”所组成的机床唯一识别码，依照“期初数量+拆机数量-发货数量=期末结存”的方式来推算期末结存的实际数量。使用的数据来源为：可以信赖的 2012 年末存货盘点表、2017 年 3 月 28 日实物盘点表、《2013-2016 年拆机总表》以及《真实发货表》来推算期末产成品数量，并用推算出来的数据与当期盘点表和账外产成品之和，再做“型号+机号”的双向对比，来验证推算的产成品数据的可靠性。

结论：虽然从 2013-2016 整体看不会对销售成本和存货造成影响，但可能会由于产成品数量在各期期末数量认定上的偏差，从而对重述后各期的销售成本和存货造成一定影响，并导致亏损数额在各年间存在增减变化的可能。

### 四、截止报告日，公司自查出来的主要事项及影响如下：

第一、销售收入在 2013-2016 年间存在虚计和跨期确认现象，其中：2013 年度虚计和跨期确认收入 19862.06 万元；2014 年度虚计和跨期确认收入 11679.22 万元；2015 年度虚计和跨期确认收入 15525.81 万元；2016 年度少计收入 23599.48 万元，截止 2016 年末虚计收入合计 23467.6 万元。2013-2016 年对利润的总体影响为虚增利润 15212 万元（包含公司于 2017 年 3 月 20 日公告中所称存货不实 9600 万元部分）；

第二、2013-2015 年少计提内退福利等 2960.86 万元，对利润的总体影响为虚增利润 2960.86 万元。

### 五、关于西安赛尔的自查事项，详见“二十三、其他重大事项的说明”。

## 目录

第一节	释义.....	7
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	公司业务概要.....	11
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节	公司治理.....	54
第十节	公司债券相关情况.....	62
第十一节	财务报告.....	63
第十二节	备查文件目录.....	188

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、母公司、昆机	指	沈机集团昆明机床股份有限公司
沈机集团	指	沈阳机床（集团）有限公司
云内、云内动力	指	昆明云内动力股份有限公司
行业	指	中国机床行业
卧镗	指	卧式镗铣床
落地镗	指	落地式镗铣床
加工中心	指	卧式加工中心
龙门铣	指	龙门镗铣床
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
元、千元、万元	指	元、千元、万元
成飞	指	国产高档数控机床与数控系统在飞机筋肋梁等加工单元中的应用
成发	指	大型航空发动机机匣加工及测量成套装备研制

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	王鹤	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贺喜	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	86-871-66119759	86-871-66166623
传真	86-871-66166288	86-871-66166288
电子信箱	hexi@kmtcl.com.cn	wangbh@kmtcl.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	中华人民共和国云南省昆明市茨坝路23号
公司注册地址的邮政编码	650203
公司办公地址	云南省昆明市茨坝路23号
公司办公地址的邮政编码	650203
公司网址	www.kmtcl.com.cn

电子信箱	dsh@kmtcl.com.cn
------	------------------

#### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn、www.hkex.com.hk、kmtcl.com.cn
公司年度报告备置地点	云南省昆明市茨坝路23号公司董事会办公室

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3-4层
	签字会计师姓名	高哲、孙瑞

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年		本期比上年同期增减(%)	2014年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	617,752,190.35	621,336,648.49	776,594,761.09	-0.58%	751,097,092.09	867,889,305.64
归属于上市公司股东的净利润	-209,295,551.74	-328,299,877.86	-196,385,215.66	36.25%	-263,249,507.36	-204,091,306.53

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-440,353,960 .78	-355,580,299 .30	-218,582,693 .59	-23. 84	-278,500,134 .62	-224,165,737 .61
经营活动产生的现金流量净额	-74,672,629. 80	-163,568,963 .03	-163,568,963 .03	54.35 %	-132,256,016 .53	-132,256,016 .53
		2015年末		本期末比上年同期末增减(%)	2014年末	
	2016年末	调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股	418,150,145. 65	627,445,697. 39	889,172,358. 16	-33.3 6	955,745,575. 25	1,085,557,57 3.82

东的净资产						
总资产	2,328,197,04 3.67	2,774,571,79 5.70	2,796,144,09 6.72	-16.0 9	2,745,123,36 8.98	2,815,121,51 3.91

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年		本期比上年 同期增减(%)	2014年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	-0.39	-0.62	-0.37	37.10	-0.50	-0.38
稀释每股收益(元/股)	-0.39	-0.62	-0.37	37.10	-0.50	-0.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.85	-0.67	-0.41	-26.87	-0.52	-0.42
加权平均净资产收益率(%)	-35.89%	-37.44%	-19.89	增加1.55个 百分点	-24.04	-17.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-76.96%	-40.55%	-22.39	减少36.41个 百分点	-24.39	-18.92

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2016 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	159,492,933.79	253,174,146.02	69,864,095.87	135,221,014.67
归属于上市公司股东的净利润	-26,721,432.22	-82,201,151.16	-54,126,810.89	-54,403,443.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,584,233.56	-96,743,411.38	-59,573,323.44	-264,897,289.79
经营活动产生的现金流量净额	3,080,590.60	73,525,055.80	-2,659,920.07	-207,722,863.98

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、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	2016 年金额	附注(如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	215,069,425.99		-223,313.83	-117,122.40
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-			
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	20,998,627.01		19,299,669.51	7,315,597.49
债务重组损益	-2,676,693.25			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,164,504.94		-3,363,747.30	394,706.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,182,546.47			
金融负债调整利得			11,567,813.06	7,657,445.80
处置长期股权投资产生的投资收益				7,538,290.55
少数股东权益影响额	7,350,992.24		-746,161.12	-426,892.64
所得税影响额			-4,336,782.39	-2,287,594.09
合计	231,058,409.04		22,197,477.93	20,074,431.08

**十一、采用公允价值计量的项目**

□适用 √不适用

**十二、其他**

□适用 √不适用

**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

公司主营业务是研发、设计、制造和销售卧式镗床、大型数控落地式铣镗床、数控龙门式镗铣床、数控刨台式镗铣床、坐标镗床、卧式镗铣加工中心、精密回转工作台等系列产品,主要产品大都处于国内领先水平。2016 年机床市场形势持续低迷,市场订单不足成为影响行业运行最为突出的矛盾。

**二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明**

□适用 √不适用

**三、报告期内核心竞争力分析**

√适用 □不适用

**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，KHC80 $\mu$ 、FMS800、XH2420/2、XH2530 等 10 个产品通过省级新产品认定，国产高档数控机床与数控系统在飞机筋肋梁等加工单元中的应用专项，深入开展五轴技术应用与研究，针对风电、汽车零部件、模具重点领域，加强用户典型零件加工完整解决方案工艺研究。

## **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》，2016 年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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### 一、2016 年经营分析：

在国内外经济低迷、市场需求持续疲弱和转型升级困难增大的综合因素影响下，公司主营收入、订单等规模类指标与上年基本持平，但利润、产量、产成品存货等运行质量和经营类指标却呈现进一步弱势运行的状态。尤其是利润下滑、产量下降、产成品存货周转缓慢等状态，反映出市场增长动力不足和行业运行质量仍不乐观。在宏观政策加大对经济调结构和运行质量关注的背景下，2017 年行业运行状况还有待进一步观察，存在再次寻底的可能。

2016 年公司聚焦市场变化，提升品牌影响力，增强市场竞争力。通过细分行业市场，优化产品结构，形成以客户为中心以市场为导向的产品线架构，实现差异化市场战略。

#### 1) 营销工作

- ① 优化营销体系结构：优化公司营销体系，形成地域+行业营销体系结构。国内营销区域由原 12 个营销中心，优化为 5 个；海外市场独立运行；组建风电、汽车零部件、模具三个行业销售团队，深耕行业市场；
- ② 加强技术培训，提高业务能力，打造专业化机床营销团队。营销服务体系从业务流程、产品知识、商务谈判及礼仪规范等方面，组织了多次培训工作，着重提高销售队伍的营销技能、增强专业知识；
- ③ 加强渠道建设，新增代理商 33 家，全年共签订合同 3000 多万元；新增大客户，实现两批 12 台订单；
- ④ 坚持“以客户为中心”，为客户创造价值。各营销中心致力于维护老客户关系、开拓新客户资源，紧密布局老客户回访计划、新客户拜访计划，形成有计划、有组织、有目的、有反馈、有总结的销售管理措施；
- ⑤ 加强应收账款及库存机床管理，借助营销激励政策，有效的提升老款回收力度及去库存效率。

#### 2) 技术

- ① 成功研制 KHA80/2 智能线，并参加上海展及北京展；
- ② 依托成飞专项，深入开展五轴技术应用与研究，针对风电、汽车零部件、模具重点领域，加强用户典型零件加工完整解决方案工艺研究；
- ③ KHC80 $\mu$ 、FMS800、XH2420/2、XH2530 等 10 个产品通过省级新产品认定；
- ④ 云机项目完成验收、云内项目顺利交付使用。

#### 3) 质量

- ① 深入推进“精品工程、擦亮品牌”两项工程，完成产品整改 959 项，完成率 95.3%，责任状质量指标达标率 81.82%，质量成本与去年同期比较下降 524.8 万元；
- ② 加强质量考核，根据《质量考核管理办法》，对 2016 年机床产品质量进行考核，全年考核金

额总计 31 万元，其中处罚 21 万元，奖励 10 万元；

③ 公司荣获“全国质量信得过产品”等多种荣誉称号。

#### 4) 生产

① 专项工程：云内动力 4 条产品线共计 58 台精密卧加、成飞项目 KHC160-5A 卧加产品与成发项目 KHC250-5A 卧加产品均顺利交付用户使用；云机项目两条卧加生产线、两条龙门生产线、一台卧加单机研制完成并成功交付使用，获 8 项省级新产品鉴定；

② 西飞 6 台龙门铣一次性通过用户验收；昆机首台 Y 向液压动滑轮平衡、主轴转速达到 200rpm 的静压落地镗，在重庆水轮机厂安调完毕，得到用户高度评价；

③ 承接完成包一机的德国沙尔曼 HC3.3 大型数控落地镗大修改造项目。

#### 5) 成本

公司以设计为源头，从采购、制造、装配到包装等各个环节进行全方位降成本工程，通过优化设计、货比厂家、自制改外协、国产代替进口、消化库存等多种手段充分发挥成本控制的效能。

#### 6) 人力

通过深入调研审慎决策，顺利完成预定人员分流工作，员工总数从年初的 2176 人优化至 1729 人，优化率 21%。人力成本（薪酬）同比下降 25%， “瘦身”行动取得阶段性成果。

## 二、企业面临的困境

### 1、市场能力弱

机床工具行业自 2011 年下半年进入下行区间，已持续 60 个月，市场开拓能力不足、获单率严重下滑。

### 2、结构调整慢

产品结构调整迟滞，无法适应市场结构快速升级的需求。传统优势产品，竞争力下降；成长性产品，市场贡献力不足。

### 3、经营模式旧

创新力不足，传统机床销售模式无法适应日新月异的市场需求；后市场盈利模式亟待开发，利润获取方式单一。

### 4、精细管理差

历史数据缺乏有效管理，无法满足经营决策需要；内部市场化机制未建立，责任落实不清晰，预算执行水平低；资金占用大，周转速度低。

## 二、报告期内主要经营情况

世界先进制造技术不断兴起，超高速切削、超精密加工等技术的应用，柔性制造系统的迅速发展和计算机集成系统的不断成熟，对数控加工技术提出了更高的要求。当今数控机床技术正朝着以下几个方向发展：高速度、高精度化；多功能化；智能化；数控编程自动化；可靠性最大化；控制系统小型化。中国的机床行业竞争格局进入了中高端品牌厮杀阶段，这个阶段的品牌又细化为中、中等偏上、中高等细分市场，在中等市场主要依靠价格战的情况下，运营越来越困难，导致许多品牌开始向上游发展，努力获取更多的品牌附加值和发展空间。如此环境下，中国机床行

业面临的挑战诸多,尤其对于中国本土企业来说,扎堆于中低端产品,以价格为主要的竞争手段,抗风险能力不强,产业集中度低。

据统计,2016年1-12个月,全行业金属加工机床新增订单同比上升4.1%。其中,金属切削机床新增订单同比上升1.6%,金属成形机床新增订单同比上升17.5%。2016年1-12月,全行业产成品存货同比增长9.9%,产量同比下降19.1%,金属加工机床产成品存货同比增长13.6%。其中,金切机床同比增长17.0%,金属成形机床同比下降6.5%,工量具产成品存货同比下降10.6%。2016年1-12月,全行业利润总额同比下降35.7%,金属加工机床利润总额同比下降208.5%。其中,金切机床同比下降148.5%,金属成形机床同比增长16.8%,工量具利润总额同比增长20.6%。2016年12月,全行业亏损企业占比为36%,金属加工机床亏损企业占比为43%,其中金切机床为47.7%,金属成形机床为19.0%,与2015年12月相比分别变化了-3.9、-0.5、0和-3.7个百分点,工量具亏损企业占比为17.9%。(上述数据来源于中国机械行业协会)

随着中国经济发展进入新常态,重工领域投资增速明显放缓,低水平的重复投资被有效遏制,导致重型机床市场需求放缓。因此,2017年机床经营环境仍面临很多不确定性。

2016 年主要财务指标如下:实现销售收入 617,752,190.35。其中:机床销售收入:594,996,715.94 元;综合毛利率 3.61%;属于母公司的净利润为 -209,295,551.74 元,每股收益为 -0.39 元。

## (一)主营业务分析

### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	617,752,190.35	621,336,648.49	-0.58
营业成本	595,420,458.02	645,165,700.00	-7.71
营业税金及附加	11,912,362.37	4,746,113.98	150.99
销售费用	72,769,802.64	97,215,242.67	-25.15
管理费用	200,137,946.08	173,313,479.64	15.48
财务费用	55,088,902.60	35,097,266.77	56.96
经营活动产生的现金流量净额	-74,672,629.80	-163,568,963.03	54.35
投资活动产生的现金流量净额	427,009,809.56	-72,731,056.22	687.11
筹资活动产生的现金流量净额	-102,459,626.86	183,887,494.88	-155.72
研发支出	72,437,385.89	44,583,792.77	62.47
资产减值损失	127,957,709.71	43,751,251.27	192.47
营业外收入	245,841,654.96	32,487,347.83	656.73
所得税费用	32,528,555.96	282,851.88	11,400.21
归属母公司所有者的净利润	-209,295,551.73	-328,299,877.86	36.25

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

1. 营业收入减少是因为机床市场需求减少，虽然公司采取了加强推广销售力度等措施，但是营业收入同比仍然下降；
2. 营业成本减少是随营业收入的下降而减少；
3. 营业税金及附加增加是因为营改增后，根据财会【2016】22号文《增值税会计处理规定》，要求在“税金及附加”科目下核算房产税、土地使用税、印花税、车船税等税费，故导致营业税金及附加金额同比增加。
4. 研发支出增加是因为公司2016年“2013年智能制造装备发展项目”完成研发并进行验收，且以前年度申报的项目“精密立卧式加工中心技术创新平台项目”、“KHC100/2双工位精密卧式加工中心”进入研发重要阶段，因此研发支出发生较多，较上年同期大幅增加。
5. 资产减值损失增加因为本期多项资产出现了减值迹象，故计提了固定资产减值准备、存货跌价准备、长期股权投资减值准备等多项减值，而应收账款坏账准备因判断按单项计提条件计提坏账准备的减值不充分，故2016年没有执行，也相应计提了较大金额的坏账准备；
6. 营业外收入增加主要因为本期与收益相关的政府补助项目收入增加，如本年云机专项项目验收通过1400万；因政府收储，处置固定资产形成净收益2.07亿；
7. 所得税费用增加主要因为公司近年连续亏损，以前年度计提的递延所得税资产无法转回，故全额转入所得税费用；
8. 2016年因出售土地及地上建筑物的业务对公司带来营业外收入，对2016年公司的主业进行了补亏。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	594,996,715.94	579,165,173.00	2.66	12.40	2.47	增加9.44个百分点
节能型	22,755,474.41	16,255,285.02	28.57	-75.26	-79.67	增加15.49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	80,746,525.68	84,612,229.96	-4.79	-21.09	-22.11	增加1.37个百分点
落地式镗铣床	78,571,571.01	72,121,669.50	8.21	-41.68	-40.29	减少2.13个百分点
刨台式镗铣床	91,281,196.58	79,800,304.04	12.58	1.15	0.45	增加0.61个百分点
卧式加工中心	171,481,281.87	155,905,967.13	9.08	494.86	476.64	增加2.87个百分点
龙门镗铣床	111,495,641.02	99,646,283.15	10.63	56.44	50.91	增加3.28个百分点
节能型离心压缩机业务	22,755,474.41	16,255,285.02	28.57	-75.26	-79.67	增加15.49个百分点
其他	61,420,499.78	87,078,719.22	-41.77	-39.76	-46.67	增加18.38个百分点

						百分点
--	--	--	--	--	--	-----

### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

机床业务毛利率比上年同期增加 9.44 个百分点，且 2015 年公司毛利率为负值，主要原因为市场竞争激烈，单位产品销售价格下降；而公司销售规模下降，产品生产量也随之下降，但人工成本及固定资产总量并未下降，导致单位产品成本上升。基于产品销售价格及营业成本两因素的负向变化，导致机床毛利率出现负值。而 2016 年，云内动力等大额订单的产品在年内交付客户，因生产组织中可以批次采购，批次投产加工，故毛利率略有上升，转为正值。

### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
卧式铣镗床	32	137	156	-82.32	-22.16	-40.23
落地式镗铣床	15	19	15	-58.33	-26.92	-25.00
刨台式镗铣床	38	38	8	-15.56	-5.00	0.00
卧式加工中心	62	72	10	100.00	323.53	-50.00
龙门镗铣床	30	36	1	-11.76	-2.70	-85.71
压缩机	10	4	12	-16.67	-75.00	-53.85

### 产销量情况说明

1. 公司机床以订单组织生产，因国内外经济持续低迷等因素影响及客户延期提货，导致生产量走低；2. 公司严格按订单组织生产，以降库存为目的，库存量大幅下降。

### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
机床	原材料	451,511,237.55	75.83	433,642,636.42	67.73	4.12	
	直接工人	55,947,722.92	9.40	60,195,330.10	9.40	-7.06	
	计提各项福利费	13,724,436.96	2.30	17,252,455.92	2.69	-20.45	
	燃料动力	3,574,381.43	0.60	6,749,921.74	1.05	-47.05	
	制造费用	45,194,929.01	7.59	28,746,953.60	4.49	57.22	
	外协加工费	9,212,465.13	1.55	8,848,900.15	1.38	4.11	

节能型离心压缩机业务	原材料	9,132,219.12	1.53	51,599,871.81	8.06	-82.30	
	直接工人	2,301,198.12	0.39	7,478,911.95	1.17	-69.23	
	计提各项福利费	367,919.68	0.06	2,266,868.54	0.35	-83.77	
	燃料动力	739,276.72	0.12	1,164,134.30	0.18	-36.50	
	制造费用	1,412,923.02	0.24	9,630,897.97	1.50	-85.33	
	外协加工费	2,301,748.36	0.39	12,788,817.50	2.00	-82.00	

#### 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

本年度市场需求仍旧低迷，销售合同趋于机床个性化定制，难于形成批量生产，导致单台机床材料及费用成本增加，一方面，企业在消化以前年度库存机床时，造成较大改制成本，导致机床分摊成本加大。同时，企业通过机构改革，岗位调整，减薪减员，降低人工成本。压缩机业务受宏观经济不景气影响，订单量下滑，导致营业收入较上年同期大幅减少，相应营业成本减少。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 14,177 万元，占年度销售总额 33%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 2,042 万元，占年度销售总额 5%。

前五名供应商采购额 5,670.54 万元，占年度采购总额 28.17%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

## 2. 费用

√适用 □不适用

1. 销售费用下降主要是因为营销体系采取明确责任、全员考核、包干开支等方法进行有效控制，降本增效取得效果；
2. 管理费用增加主要是因为公司本年研发支出增加以及内退人员增加导致辞退福利增加；
3. 财务费用增加是因为杨林厂区一期建设基本完工，相关利息支出停止资本化全部费用化，以及银行承兑汇票贴现较上年增加所致。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	66,208,420.86
本期资本化研发投入	6,228,965.03
研发投入合计	72,437,385.89
研发投入总额占营业收入比例 (%)	11.73
公司研发人员的数量	284

研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.40
研发投入资本化的比重 (%)	1.00

### 情况说明

适用 不适用

2016 年公司研发无资本化的研发项目，本年度的研发支出全部进行费用化，主要研发项目 2013 年智能制造装备发展项目项目、精密立卧式加工中心技术创新平台项目、KHC100/2 双工位精密卧式加工中心等国家重大专项和企业自主研发的新产品。

### 4. 现金流

适用 不适用

1. 经营活动产生的现金净流入额同比增加，因为本年收到的其他与经营活动有关的现金比上年增加
2. 投资活动产生的现金净流入额同比增加，主要是因为政府征收土地处置固定资产所致
3. 筹资活动产生的现金净流出额增加，主要是因为本年偿还贷款本金及利息金额大于新增借款所致。

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	343,677,963.66	14.76	121,188,722.30	4.37	183.59	
应收票据	40,073,056.20	1.72	157,239,974.08	5.67	-74.51	
应收账款	265,554,474.04	11.41	228,937,313.31	8.25	15.99	
其他应收款	19,464,546.90	0.84	18,526,260.26	0.67	5.06	
预付账款	31,145,222.30	1.34	24,931,496.77	0.90	24.92	
存货	824,936,327.00	35.43	1,080,954,821.14	38.96	-23.68	
其他流动资产	49,229,196.17	2.11	100,504,857.14	3.62	-51.02	
固定资产	486,249,660.60	20.89	498,845,347.32	17.98	-2.52	

资产						
在建工程	55,746,693.56	2.39	288,677,829.89	10.40	-80.69	
无形资产	176,012,165.86	7.56	137,013,532.94	4.94	28.46	
长期待摊费用			808,153.23	0.03	-	
递延所得税资产	2,435,115.38	0.10	34,540,349.12	1.24	-92.95	
短期借款	560,672,720.00	24.08	400,600,000.00	14.44	39.96	
应付票据	15,273,453.50	0.66	123,265,837.23	4.44	-87.61	
应付职工薪酬	41,786,329.53	1.79	32,989,170.21	1.19	26.67	
应交税费	7,533,076.25	0.32	2,948,434.77	0.11	155.49	
其他应付款	256,626,468.87	11.02	167,983,903.17	6.05	52.77	
一年内到期的非流动负债	85,000,000.00	3.65	210,558,420.61	7.59	-59.63	
长期借款	46,665,275.66	2.00	129,005,572.45	4.65	-63.83	
长期应付款		-	1,066,045.50	0.04	-	

## 其他说明

1. 货币资金增加是因为公司本期收到昆明市盘龙区财政局支付收储土地房产款 4.3 亿元；
2. 应收票据减少, 是因为公司本期销售回款减少, 贴现票据增加；
3. 应收账款增加是因为 2016 年销售回款减少所致；
5. 预付账款增加因为子公司昆明道斯订单增加, 采购材料预付款随之增加；
6. 存货减少是因为本年销售消化了库存商品所致；
7. 其他流动资产减少, 是因为前期差错更正追溯调整销售业务, 导致应交增值税形成借方余额；
8. 根据土地补偿协议, 茨坝厂区 23 号地块内房产及附属物等转入清理, 同时, 杨林重装厂房、条铁平台基础及希斯 VMG6 铣床暂估转入固定资产, 相抵后固定资产实际减少 1.84%；
9. 在建工程减少是因为本期杨林基地的重装厂房、槽铁工程以及公司从德国希斯引入的 VMG6 6X21 五轴联动数控龙门式车镗铣床转入了固定资产, 2000mm 横梁双柱龙门机床专有技术和专利许可转入无形资产, 以及公司处置了茨坝厂区 23 号地块及其地上建筑物辅助物等资产；
10. 无形资产增加主要原因是 2000mm 横梁双柱龙门机床专有技术和专利许可于 2016 年转入无形资产；

11. 长期待摊费用减少是因为根据土地补偿协议, 将公司账面尚未摊销完毕的房屋装修改造等资产余额转入清理;
12. 递延所得税资产减少是因为公司近年连续亏损, 以前年度计提的递延所得税资产无法转回, 故全额冲销;
12. 短期借款增加是因为公司在归还了一年内到期的非流动负债后, 为保持生产营运资金正常运转, 增加银行短期借款所致;
13. 应付票据减少是因为我公司本期开出的应付票据比上年减少所致;
4. 应付职工薪酬增加是因为与工资相关的计提没有及时支付所致
15. 应交税费是因为 2016 年下半年房产税和土地使用税已计提, 但未缴纳所致;
16. 其他应付款增加是因为收到应付沈机集团(香港)有限公司卧式加工中心产业化相关费用投入;
17. 一年内到期的非流动负债减少是因为本期归还到期中国进出口银行贷款及远东国际租赁有限公司设备抵押借款 2.06 亿元所致
18. 长期借款减少是因为将 1 年内到期的长期借款 3500 万元转入一年内到期流动负债所致
19. 长期应付款为公司于 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, 因处置土地及地上建筑物、附属物, 长期应付款也相应转入清理;
20. 长期应付职工薪酬增加是因为本年新增内退员工, 故予以提取了内退福利。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见本报告第十一节财务报告中的“七、合并财务报表项目注释”中的 76 项所有权或使用权受到限制的资产。

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

沈机集团昆明机床股份有限公司的驱动业务收入变化因素主要是机床类产品的销售收入, 受市场因素、价格因素及库存因素的影响。产品服务及机加工业务对公司整体收入影响不大。

### 1) 市场因素

2016 年, 世界经济复苏缓慢, 国际贸易和投资疲弱, 增长动力不足, 受贸易保护主义抬头、逆经济全球化趋势加剧、欧元区政治经济困局等影响, 全球生产率降低, 世界经济处于“低增长陷阱”。在世界经济不景气的大背景影响下, 我国经济结构优化进程缓慢, 创新受阻, 经济增速总体放缓。2016 年, 是我国机床工具行业进入下行通道的第六个年头, 机床行业承受着空前的下行压力, 库存积压与销量不足的矛盾更加突出。由于产能过剩, 2016 年制造业投资整体低迷, 全社会固定资产投资同比增长 7.9%, 制造业同比增长 4.2%, 1-11 月, 机械行业的固定资产投资的同比增速降至 1.07%。以投资拉动为主的下游重化工领域受到严重影响, 导致这些领域的客户运行质量显著下滑, 半停产、停产现象不断涌现, 并有扩大化的趋势, 由此造成订购的机床产品延期提货或暂不提货, 导致我公司库存积压、资金难以回收, 并影响了销售收入。

### 2) 价格因素

2016 年, 机床行业继续承压低位运行, 市场竞争日趋激烈, 导致买方市场占据主导地位, 用

户选择余地加大，价格成了谈判的关键因素，我公司为了积极的抓住市场赢得订单，仍维持上一年的低价营销策略，并适时灵活的调整售价。同时，为了鼓励各销售渠道增加销售量加快资金流转，公司采用了折扣定价策略，由此影响了销售收入。

### 3) 库存因素

客户延期提货或暂不提货，导致机床产品出现积压，库存占用资金加大，影响了再投入生产及运转，为了消减库存，公司采取了积极的销售政策，对部分现货实行降价销售，2016 年全年去库存 173 台，1.74 亿元，由此也影响销售收入。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

公司根据昆明市盘龙区人民政府茨坝街道办事处《关于收储昆机茨坝片区土地房屋的通知》，按照昆明市城市规划指引的部署要求，配合昆明市盘龙区人民政府、昆明市土地矿产储备中心、昆明轨道交通集团有限公司关于《地铁八号线花渔沟昆机地块土地一级开发整理项目》。征收范围：盘龙区茨坝路 23 号昆明机床厂厂区，该片区总占地面积 418 亩（涵盖本公司及昆明昆机集团公司占地，本公司面积约 255 亩）；地上建（构）筑物总面积约 16 万平方米（涵盖本公司及昆明昆机集团公司，本公司面积 9.7 万平方米）。

2016 年 11 月 15 日经本公司第八届董事会第三十七次会议审议通过了《关于与昆明市盘龙区人民政府茨坝街道办事处签署的《土地收储补偿协议及补充协议》及《房屋征收补偿协议及补充协议》，同意公司办理涉及本次土地收储以及房屋、地上建（构）筑物及地上附着物征收补偿及其他相关事宜。

2016 年 12 月 21 日土地收储房屋征收事项获昆明市人民政府批准同意，2016 年 12 月 23 日公司股东大会批准。2016 年 12 月 27 日，公司收到本部的土地收储补偿资金为 4.23 亿元。2016 年 12 月 29 日，公司与协议对方已办理了土地收储及房屋征收事项相关资产清单核对及交割签署手续；公司已将相关土地证及房屋所有权证等资料交由昆明市不动产登记中心办理注销手续，且收到该中心《受理通知书》。

本土地收储及房屋征收事项相关公告为公司于2016年11月15日发布的本公司与昆明市盘龙区人民政府茨坝街道办事处签订《昆机土地收储补偿协议》及《房屋征收补偿协议》（公告编号：2016-053）；及2016年12月6日发布了交易双方在主协议的基础上签订了《土地收储补偿协议之补充协议》及《房屋征收补偿协议之补充协议》（公告编号：2016-067）；及2016年12月8日发布了《土地收储及房屋征收事项公告》（公告编号：2016-073）；及2016年12月21日发布了《与昆明轨道交通集团有限公司签署房屋土地租赁协议公告》（公告编号：2016-077）；及2016年12月23日发布了《本公司2016年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-081）；及2016年12月27日发布了《土地收储事项的进展公告》（公告编号：2016-082）。

### (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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	231,488,696.45	22,755,474.41	-65,879,645.09
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	122,203,530.21	28,392,909.11	10,499,813.52
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	130,005,707.86	53,138,061.18	-2,679,874.42
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	110,862,498.76	57,869,934.90	-8,248,899.74

### (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

世界先进制造技术不断兴起，超高速切削、超精密加工等技术的应用，柔性制造系统的迅速发展和计算机集成系统的不断成熟，对数控加工技术提出了更高的要求。当今数控机床技术正朝着以下几个方向发展：高速度、高精度化；多功能化；智能化；数控编程自动化；可靠性最大化；控制系统小型化。中国的机床行业竞争格局进入了中高端品牌厮杀阶段，这个阶段的品牌又细化为中、中等偏上、中高等细分市场，在中等市场主要依靠价格战的情况下，运营越来越困难，导

致许多品牌开始向上游发展，努力获取更多的品牌附加值和发展空间。如此环境下，中国机床行业面临的挑战诸多，尤其对于中国本土企业来说，扎堆于中低端产品，以价格为主要的竞争手段，抗风险能力不强，产业集中度低。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

### 战略目标：

聚焦财务为股东创造价值；聚焦市场为客户创造价值；聚焦产品为行业创造价值；  
继续做好传统产品经营工作，面向未来三年，昆机产品市场要实现三种战略转型。

一是由通用机床向行业专业机床转型，重点瞄准国家战略重点和新兴发展产业，如航空、军工、铁路、风电和汽车市场进行市场布局，即按区域划分、同时按行业重新划分；二是由单机制造向智能化解决方案转型，实施机床+互联网，向工业服务商转型；三是由国内市场向国际市场转型，根据国际市场的特殊需求，不断开发出口产品，重点面向发展中国家工业化实施过程中所需产品，三年内实现出口占比 10%以上。

#### 1、战略转型定位

①由通用机床向行业专业机床转型。重点瞄准国家战略重点和新兴发展产业，进行市场布局，即按区域、行业重新划分。

②由单机制造向智能化解决方案转型。机床+互联网；向工业服务商转型。

③由国内市场向国际市场转型。根据国际市场需求，定位发展中国家市场。

#### 2、战略实现路径

①发挥精密制造优势，实现重点产品技术市场化、品牌化和规模化战略。

②加大对附件头、转台、工装夹具、主轴等关键功能部件的研发和制造能力。

③探索新业务，寻找恰当的产业接口，以实现产业结构调整的战略目标。

④产品智能化，积极推进昆机产品智能化 2.0 版本，加快 i5 系统的市场应用。

⑤拓宽再制造市场，深耕国外高端产品升级改造市场。

#### 3、四大战略突破

①优化产品出口结构；②提高国际化合作水平；③加大技术开发投入，进一步推动重大技术发展；④积极开拓新的市场领域。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2017 年公司将积极跟进机床行业结构性改革，维护企业的持续健康发展，而公司自身的经营思路为：对外以客户为中心，对内以财务管控为中心，以经营业绩为导向，建立起高效的事业部制运营体系。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

由于最近三年连续亏损，公司 A 股股票已被实施退市风险警示，股票简称前增加\*ST。公司 A 股股票将于 2016 年度报告披露后之日起停牌并被暂停上市。

公司涉嫌财务违规，已于 2017 年 3 月 22 日收到中国证券监督管理委员会调查通知书，根据调查结果，公司如触发股票上市规则重大违法强制退市条件，公司 A 股股票将被强制退市。

2016 年 1-12 月，全行业整体呈现小幅回升，主要经济指标同比下降的企业比例收窄，主营收入、订单等规模类指标，利润、产量、产成品存货等运行质量和经营类指标呈现进一步弱势运行的状态。特别是利润大幅下降，产量下降和产成品存货增加的状态反映出市场增长和行业运行质量的状态仍不乐观。随着中国经济增长仍处于换挡期和结构调整与转型升级的关键阶段，重化工领域投资增速明显放缓，低水平的重复投资得到有效遏制，带来了重型机床需求的放缓。因此，2017 年机床经营环境仍面临很多不确定性。

#### (五) 其他

适用 不适用

截止 2016 年 12 月 31 日新增有效合同合计：268 台份，合同金额：4.25 亿元。数控化率 91%（按合同金额计）

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明  
适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、优先认股权

本公司章程无优先认股权条款，故本公司于报告期内无安排任何优先认股权计划。

### 二、认股证及其他

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

### 三、购回、出售及赎回本公司之证券

本报告期公司及附属公司概无购回、出售或赎回任何本公司的证券。

### 四、银行贷款、透支及其他借款

于 2016 年 12 月 31 日，本公司之银行贷款、透支及其他借款情况载于财务会计报告报表附注。

## 五、本集团财政资源与资本结构情况

截至二零一六年十二月三十一日，本集团长期借款为人民币46,665千元，本集团一年内到期借款为人民币560,673千元。

本集团二零一六年末股东权益为人民币447,553千元，二零一五年末经重述的股东权益为人民币687,833千元。

## 六、资本负债的比率

本集团股东权益与负债比率二零一六年为 0.23 倍，重述后二零一五年为 0.33 倍。

## 七、或有负债

于 2016 年 12 月 31 日本公司之或有负债情况载于财务会计报告报表附注。

## 八、普通股利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）于 2012 年 5 月 8 日《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司已对《公司章程》中有关利润分配的条款进行了修订，修订后的《公司章程》已经本公司 2012 年第二次股东大会审议通过。

本公司严格执行《公司章程》规定的现金分红政策。

截止本报告期末，现金分红政策未发生变化。

### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2016 年	0	0	0	0	-209,295,551.74	0
2015 年	0	0	0	0	-196,385,215.66	0
2014 年	0	0	0	0	-204,091,306.53	0

### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

报告期本公司不存在以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况。

### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 九、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	沈阳机床（集团）有限责任公司	在技术上、业务上和资源上全面支持上市公司发展，并将在股权转让和股权分置改革完成后两年之内，结合自身特定优势，按照有利于上市公司快速发展的原则和方式整合有关资源和市场，将昆明机床作为技术升级、业务拓展和产业发展的重要平台，全力支持和促进上市公司持续健康发展。目前沈阳机床（集团）有限责任公司已为上市公司提供生产管理人员，促进了生产管理能力的提高，并在市场开拓方面为上市公司出口提供便利。	无	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	沈阳机床（集团）有限责任公司	自公告之日起 6 个月内，不再筹划重大资产重组事项	2015.10.09 期限：6 个月	是	是	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	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	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	沈阳机床（集团）有限责任公司	自 2013 年 1 月 1 日起 60 个月内消除昆明机床与沈机股份的同业竞争题）。沈机集团目前无具体转让计划，将在法律法规允许的时间合法、合规转让昆	2013.01.01 起 60 个	是	是	不适用	不适用

			机股份股权。	月			
--	--	--	--------	---	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

十、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
133.28	1,714.70	1,847.98				1,450			
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序									
报告期内新增非经营性资金占用的原因					代垫款项				
导致新增资金占用的责任人									
报告期末尚未完成清欠工作的原因					无				
已采取的清欠措施									
预计完成清欠的时间					已完成				
控股股东及其关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明					无				

十一、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

本公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报告的审计机构。2017 年 4 月 24 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）向本公司提交了《2016 年度审计报告》。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2016 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。

注册会计师出具的无法表示意见的审计报告所涉及的事项是存在的，公司重视上述事项对公司产生的不良影响。

公司涉嫌信息披露违法违规行为，收到中国证券监督管理委员会调查通知书，目前正在接受中国证监会的调查，结论尚不明确，公司将积极配合中国证监会的调查，力争早日核查完毕。

公司董事会将认真研究对策，尽早解决公司目前面临的问题，维护公司和全体股东的利益。

十二、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

董事会认为，本次前期会计差错更正处理符合法律、法规、财务会计制度的规定，客观、真实反映公司财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。详见公司于同日披露的《关于公司前期重大会计差错更正的说明》。

### （三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

公司涉嫌信息披露违法违规行为，收到中国证券监督管理委员会调查通知书后，公司前任会计师毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）进驻公司现场，就该事项与公司积极沟通、配合、核查。

公司于2017年4月24日收到毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）发来的函件。来函表示，该所认为公司有关2013及2014年度经重大会计差错调整后的财务信息的真实性、准确性和完整性尚待进一步核实（具体内容详见于2017年4月25日披露的函件全文）。

### （四） 其他说明

适用 不适用

## 十三、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	300
境内会计师事务所审计年限	1年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	财务报表审计与内控审计共人民币300万元

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 十四、面临暂停上市风险的情况

### （一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

公司由于最近三年连续亏损，A股股票已被实施退市风险警示，股票简称前增加\*ST。公司A股股票将于2016年度报告披露后之日起停牌并被暂停上市。

### （二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

公司已开展对前述缺陷所涉事项的自查，并根据自查结果于2016年年度报告及财务报告中对2013年-2016年的会计差错做出纠正。

公司将积极配合相关监管机构开展调查工作，主动及时提供公司所掌握的涉事相关信息，力争在最短时间内完成调查工作并对涉事事项进行认定，并接受相关监管机构可能的处罚。

公司将根据对涉事事项的认定以及根据《企业内部控制规范及其应用指引》等法律法规及监管规则等的要求，针对发现的财务报告内部控制缺陷以及非财务报告内部控制缺陷，结合企业经营管理的实际情况，检视和重整公司内部控制流程设计及执行，提高公司内部控制与风险防范水平；公司将聘请专业机构对其有效性做出鉴证评估。

公司将努力采取措施提高员工队伍稳定性，特别是核心岗位人员的稳定性，同时严格执行岗位人员变动工作交接制度，避免人员流动导致的流程执行方面的缺失。同时，公司将每季度组织财务、内部控制人员进行专业培训，提高前述人员的专业能力，强化对内部控制制度的执行，以提高财务报告编制准确性。

公司将加强内部合规文化、内控文化的宣导，力促合规意识、风险防范意识深入人心，为公司内部控制与规范运作创造良好的内部环境与运行基础。

公司将深化全面预算管理，以财务预算为依托，增强成本观念，加强成本管理与成本核算两项基础工作；开源节流，增收节支；加强资金实施跟踪管理，加强资金调度与使用，优化资金结构，合理分配资金，加速资金周转，降低筹资成本。

## 十五、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

公司涉嫌财务违规，已于 2017 年 3 月 22 日收到中国证券监督管理委员会调查通知书，根据调查结果，公司如触发股票上市规则重大违法强制退市条件，公司 A 股股票将被强制退市，请广大投资者注意投资风险。

公司 A 股股票将于 2016 年年度报告披露后，因连续亏损被暂停上市。在暂停上市期间，若公司又触及重大信息披露违法暂停上市情形，公司只有分别满足财务指标和重大违法两种情形下的申请恢复上市条件，方可申请 A 股股票恢复上市。否则，公司 A 股股票将被终止上市，请广大投资者注意投资风险。

## 十六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十七、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司收到起诉方以证券虚假陈述为由起诉的民事诉讼案件应诉通知书	详见本公司临时公告 2017-034 号

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

**(三) 其他说明**√适用 不适用

1、本公司与经销商北京翰海弘正机械设备有限公司（以下简称“北京翰海”）于2011年8月签署了机床销售合同，同时本公司签署了〈制造厂家授权书〉：授权北京翰海以该机床参加吉林吴宇电气股份有限公司（以下简称“吉林吴宇”）的招标活动，并承诺对该机床承担质量保证责任。中标后北京翰海与终端用户吉林吴宇签署了机床销售合同。2013年11月，吉林吴宇将北京翰海及本公司分别作为第一及第二被告提起诉讼，认为北京翰海以及本公司在产品质保期内不能有效地解决产品质量问题，要求退还货物，并要求北京翰海退回已付货款人民币1,173.25万元及支付相关违约金人民币123.5万元；同时要求本公司承担连带给付义务。

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吴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吴宇公司的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。

2、2014年7月，公司（被告）与许昌中机动力设备有限公司（原告）签订《工矿产品购销合同》，原告向被告购买两台机床，原告依约支付了货款，被告因延期交货和产品质量问题导致原告产生了各项损失，故请求人民法院支持原告的诉讼请求。要求法院判令被告赔偿原告经济损失3422973元，诉讼费由两被告承担。被告昆机向一审法院提出了管辖异议，人民法院裁定将案件移送盘龙区人民法院审理，二审法院维持了一审裁定。现该案还没有接到盘龙区人民法院的应诉通知，也还没有举证。

**十八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、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。

2016年11月1日，因公司业绩预告不谨慎、不准确，更正公告发布不及时，上海证券交易所对公司及公司时任董事长、时任总经理、时任财务总监、时任董事会秘书予以通报批评。

**十九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

## 二十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 二十一、重大关联交易

### (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

适用 不适用

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《土地使用权租赁合同》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,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
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。	详见本公司临时公告 2016-030 号
本公司与昆明道斯以及外方股东捷克道斯公司在 2017 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 2016-036 号
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、沈阳瑞驰达国际贸易有限公司	详见本公司临时公告 2016-050 号

采购或销售产品，协议期限 3 年。	
本公司将智能化管控系统销售给云南 CY 集团有限公司，销售价格 2,042 万元。	本公司临时公告 2016-051 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

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、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

适用 不适用

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

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

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	母公司的全资子公司	0	0	0	0	120,190,375.00	120,190,375.00

限公司						
	合计	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HoriMi1163卧式加工中心、HoriMi11100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、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他

适用 不适用

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。

## 二十二、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

#### 3、租赁情况

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 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

## (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 二十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2016 年 2 月 15 日上午收到信息，公司控股股东沈阳机床（集团）有限公司和西藏紫光卓远股权投资有限公司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，沈阳机床（集团）有限公司获知西藏紫光卓远股权投资有限公司意见，向上市公司提出终止《非公开发行股票预案》。

2、公司根据昆明市盘龙区人民政府茨坝街道办事处《关于收储昆机茨坝片区土地房屋的通知》，按照昆明市城市规划指引的部署要求，配合昆明市盘龙区人民政府、昆明市土地矿产储备中心、昆明轨道交通集团有限公司关于《地铁八号线花渔沟昆机地块土地一级开发整理项目》。2016 年 11 月 15 日经本公司第八届董事会第三十七次会议审议通过了：关于与昆明市盘龙区人民政府茨坝街道办事处签署的《土地收储补偿协议及补充协议》及《房屋征收补偿协议及补充协议》（以下简称“主合同”），同意公司办理涉及本次土地收储以及房屋、地上建（构）筑物及地上附着物征收补偿及其他相关事宜。上述土地收储房屋征收事项已经本公司董事会、股东大会审议通过，并且获昆明市人民政府批准同意。2016 年 12 月 27 日本公司收到昆明市盘龙区财政局茨坝财政所按协议规定支付的土地收储及房屋征收补偿款人民币 423,127,261 元整。

3、昆明市政府规划将昆机现茨坝区场地 255 亩征收作为地铁项目建设，公司响应昆明市政府城市总体规划要求，因此公司计划近几年内实施搬迁工作。由于公司的杨林厂区正在建设中，目前不具备整体搬迁的条件，因此还需要租用拟收储的土地及房屋、构筑物、其他附着物，时间至 2018 年底（约二年）。

本公司第八届董事会第三十八次会议审议通过了公司与昆明轨道交通集团有限公司签署的《房屋土地租赁协议》，租赁位于盘龙区茨坝办事处的地铁八号线花渔沟车辆段昆机地块项目总用地面积约 418.4834 亩及地块上的房屋、构筑物、其他附着物。租赁期自合同生效之日起至 2018 年 11 月 30 日止，最长可延长至 2018 年 12 月 31 日；租赁期限内土地房屋租金总额为人民币 6,092 万元（含税金）。

4、A、2016年11月18日本公司通过云南产权交易所有限公司以公开挂牌方式转让卧式和数控刨台式铣镗床产品的专有技术所有权、卧式铣镗床产品的装配生产线及相关应收账款及以公开挂牌方式转让上海市杨浦区黄兴路2077号801-810室办公房地产。挂牌起止日期：2016年11月18日至2016年12月22日。

B、2016年11月14日本公司通过云南产权交易所有限公司以公开挂牌方式转让本公司持有昆机通用100%的股权。挂牌起止日期：2016年11月14日至2016年12月9日。

C、2016年11月14日本公司通过云南产权交易所有限公司以公开挂牌方式转让本公司持有西安赛尔45%的股权。挂牌起止日期：2016年11月14日至2016年12月23日。

D、2016年11月24日本公司通过云南产权交易所有限公司以公开挂牌刨台式铣镗床系列、卧式铣镗床系列商标使用许可项目。挂牌起止日期：2016年11月24日至2016年12月23日。

由于公开挂牌出售资产期间内未征集到符合受让条件的意向受让方，上述出售资产事项已截止，公开挂牌出售资产交易未完成。

5、长沙赛尔公司为不同目的设置多套不同账目，不同核算内容和数据的账目对外报送与否及由此产生的后果无法预计，存在较高法律风险、控制风险和较大的不确定性。另外，公司子公司西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司账面记录了多笔将银行承兑汇票背书给第三方非金融机构并取得借款的业务，但所附银行承兑汇票复印件存在票据到期日被人为涂改的痕迹。公司已于2017年4月2日派出专项调查小组分别进入子公司西安赛尔和孙公司长沙赛尔开展调查工作，已查清各账套用途，公司将多余账套进行清理，只保留一个主账套；对于票据涂改等违法违规行为，公司将对责任人进行处罚。此外，公司将加强对子公司的管理，严格执行对子公司股权的管理控制，保证公司投资安全完整。

## 二十四、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

#### 1. 精准扶贫规划

扶贫工作启动前期，工作人员通过现场调研、扶贫对象单位提供信息，进一步摸清培训对象的基本情况和技术需求，以及县乡农科站、林科站培训资源的满足程度，在做好调查摸底工作的基础上，组织实施分类培训。一是核桃种植技术培训。主要依托县乡两级农科站、林科站的资源力量，视情况请省市相关机构和专家进行授课培训。二是猪、鸡、牛、羊养殖培训。如当地农科站培训力不足，协商国资粮油贸易有限公司合作伙伴给予技术指导和支撑。三是关于三七、白芨等中草药的种植技术培训。四是国资粮油贸易公司提出扩大种植业范围的玉米、红花等其他技术培训。

#### 2. 年度精准扶贫概要

2016年，公司按照《关于云南工投集团对崇岗乡龙竹棚村精准扶贫精准脱贫责任分工的通知》要求，积极参与到崇岗乡龙竹棚村精准扶贫精准脱贫工作中。公司与南天股份公司共同研究，与

云南国资粮油贸易公司和云南医药工业股份公司协商，协同县乡农科站、林科站等农林业部门，对村民进行种养殖技术培训和“授人以渔”式扶贫。

### 3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	技术培训
其中：1. 资金	50,000
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	无
2. 转移就业脱贫	无
3. 易地搬迁脱贫	无
4. 教育脱贫	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	50,000
5. 健康扶贫	无
6. 生态保护扶贫	无
7. 兜底保障	无
8. 社会扶贫	无
9. 其他项目	无
三、所获奖项（内容、级别）	无

### 4. 后续精准扶贫计划

公司将大力宣传对口扶贫点的生态农副畜产品，发动职工向扶贫点购买农副畜产品，为扶贫点农副畜产品的销路出人出力。

#### (二) 社会责任工作情况

适用  不适用

详见 2017 年 4 月 25 日登载本公司网站 [www.kmtcl.com.cn](http://www.kmtcl.com.cn) 和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的本公司的《社会责任报告》。

#### (三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用  不适用

本公司不属于环保部门规定的重污染行业

#### (四) 其他说明

适用  不适用

### 二十五、可转换公司债券情况

#### (一) 转债发行情况

适用  不适用

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用  不适用

#### (三) 报告期转债变动情况

适用  不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

适用 不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

适用 不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	33,474（其中A股33,363户、H股111户）
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	A股股数35,463

#### (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)	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	
HKSCC NOMINEES LIMITED	134,354,498	25.30	0	未知	未知

沈阳机床（集团）有限责任公司	133,222,774	25.08	0	未知	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	未知	国有法人
太平洋证券股份有限公司	10,621,572	2.00	0	未知	未知
肖立海	4,738,896	0.89	0	未知	未知
香港中央结算有限公司	1,727,100	0.33	0	未知	未知
肖立江	1,438,801	0.27	0	未知	未知
黄桂芳	1,438,700	0.27	0	未知	未知
钟原	1,432,100	0.27	0	未知	未知
成都鹏远汽车销售服务有限公司	1,318,600	0.25	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	134,354,498	境外上市外资股	134,354,498		
沈阳机床（集团）有限责任公司	133,222,774	人民币普通股	133,222,774		
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	34,153,444		
太平洋证券股份有限公司	10,621,572	人民币普通股	10,621,572		
肖立海	4,738,896	人民币普通股	4,738,896		
香港中央结算有限公司	1,727,100	人民币普通股	1,727,100		
肖立江	1,438,801	人民币普通股	1,438,801		
黄桂芳	1,438,700	人民币普通股	1,438,700		
钟原	1,432,100	人民币普通股	1,432,100		
成都鹏远汽车销售服务有限公司	1,318,600	人民币普通股	1,318,600		
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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除上述披露之主要股东外，于 2016 年 12 月 31 日，根据中国《股票发行与交易管理暂行条例》第 60 条及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号（2005 年修订）》规定，其他股东之持股量并未达到需要报告之数量而根据香港证券《公开权益条例》第 16（1）条规定，本公司并无获悉其他人士拥有本公司已发行股本 10%或以上权益。前 10 名股东中，持有公司股份达 5%以上（含 5%）股份的股东有 3 户，即 HKSCC Nominees Limited（以下称：中央结算（代理人）有限公司），所持股份类别为境外上市外资股，沈阳机床（集团）有限责任公司所持股份类别为国有法人股，云南省工业投资控股集团有限责任公司，所持股份类别为国有法人股。上述股东所持股份未发生变动、质押、冻结或托管的情况。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

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) 于二零一六年十二月三十一日, 各董事及监事概无在本公司或任何相联法团(定义见《证券及期货条例》第 XV 部)的股份、相关股份及/或债券(视情况而定)中拥有任何根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及 8 分部而知会本公司及香港交易所的权益或淡仓(包括根据《证券及期货条例》该些章节的规定被视为或当作这些董事或监事拥有的权益或淡仓)、或根据《证券及期货条例》第 352 条规定而记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓、或根据《标准守则》而知会本公司及香港交易所的权益或淡仓。

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
无

### (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

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	沈阳机床(集团)有限责任公司
单位负责人或法定代表人	关锡友
成立日期	1995 年 12 月 18 日
主要经营业务	金属切削机床, 数控系统及机械设备制造; 国内一般商业贸易、技术贸易、房屋租赁, 经济信息咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	沈阳机床(集团)有限责任公司持股沈阳机床股份有限公司 30.12%, 实际控制人为沈阳市国资委
其他情况说明	无

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

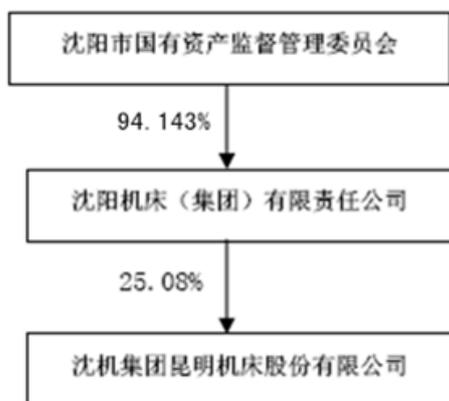
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	沈阳机床（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	关锡友
成立日期	1995年12月18日
主要经营业务	金属切削机床，数控系统及机械设备制造；国内一般商业贸易、技术贸易、房屋租赁，经济信息咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	沈阳机床（集团）有限责任公司持股沈阳机床股份有限公司30.12%，实际控制人为沈阳市国资委
其他情况说明	无

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

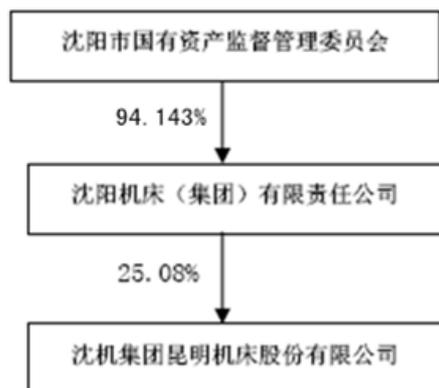
□适用 √不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王鹤	执行董事	男	50	2017年2月15日	2017年10月31日					0	否
	董事长			2017年2月17日	2017年10月31日	-	-	-		0	否
张晓毅	副董事长、执行董事	男	52	2008年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		33	否
张涛	非执行董事	男	46	2008年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		0	是
彭梁峰	执行董事	男	35	2017年2月15日	2017年10月31日	-	-	-		25.25	否
	总裁	男		2017年1月23日	2017年10月31日	-	-	-			否
	副总裁			2015年3月30日	2017年1月23日						否
金晓峰	执行董事	男	50	2015年3月31日	2017年10月31日	-	-	-		27.41	否
	财务总监			2015年3月9日	2017年10月31日	-	-	-			否
	代行董事会秘书			2016年7月22日	2017年3月17日						否
刘岩	非执行董事	男	52	2014年10月	2017年10月	-	-	-		0	是

	事			月 31 日	31 日						
刘海洁	非执行董事	女	50	2014 年 10 月 31 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		0	是
张泽顺	非执行董事	男	37	2014 年 3 月 18 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		0	是
杨雄胜	独立非执行董事	男	56	2013 年 3 月 23 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		14.29	否
陈富生	独立非执行董事	男	51	2011 年 6 月 16 日	2017 年 6 月 15 日	-	-	-		20	否
唐春胜	独立非执行董事	男	51	2014 年 3 月 18 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		14.29	否
刘强	独立非执行董事	男	54	2014 年 5 月 15 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		14.29	否
邵里	监事会主席	男	58	2008 年 10 月 31 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		31.16	否
樊宏	监事	男	53	2008 年 10 月 31 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		0	是
蔡哲民	监事	男	53	2011 年 5 月 10 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		0	是
周国兴	职工监事	男	54	2014 年 10 月 31 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		25.81	否
叶农	副总裁	男	56	2006 年 12 月 30 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		22.51	否
朱祥	副总裁	男	50	2007 年 8 月 20 日	2017 年 10 月 31 日	-	-	-		25.68	否
贺喜	董事会秘书	男	31	2017 年 3 月 17 日	2017 年 10 月 31 日					0	否
罗涛	原董事会秘书	男	41	2008 年 5 月 28 日	2016 年 7 月 22 日	-	-	-	工作调整	20.11	否
蒋晶瑛	原监事	女	40	2014 年 10 月 31 日	2016 年 10 月 31 日	-	-	-	工作调整	0	是

王兴	原董事长、 执行董事	男	51	2011 年 7 月 28 日	2017 年 1 月 18 日	-	-	-	工作调动	35.3	否
常宝强	原执行董 事、总裁	男	50	2014 年 10 月 31 日	2017 年 1 月 18 日	-	-	-	工作调动	32.09	否
合计	/	/	/	/	/				/	341.19	/

姓名	主要工作经历
王鹤	男，1966 年 8 月出生，教授研究员级高级工程师。现任沈阳机床（集团）有限责任公司总工程师兼设计研究院院长、希斯有限责任公司（Schiess GmbH）监事、希斯泰克有限责任公司（Schiess Tech GmbH）监事、沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司董事长。2008 年 6 月至 2011 年 8 月任沈阳机床股份有限公司中捷立加事业部总经理；2011 年 8 月至 2012 年 10 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总经理特别助，沈阳机床股份有限公司中捷立加事业部总经理、党总支书记；2012 年 10 月至 2013 年 2 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总经理特别助理；2013 年 2 月至 2013 年 5 月任沈阳机床股份有限公司副总裁；2013 年 5 月至 2015 年 5 月任沈阳机床股份有限公司总裁；2015 年 5 月至 2015 年 7 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总工程师兼设计研究院院长；2015 年 7 月至 2016 年 4 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总工程师兼设计研究院院长、希斯有限责任公司（Schiess GmbH）监事、希斯泰克有限责任公司（Schiess Tech GmbH）监事；2016 年 4 月至今任沈阳机床（集团）有限责任公司总工程师兼设计研究院院长、希斯有限责任公司（Schiess GmbH）监事、希斯泰克有限责任公司（Schiess Tech GmbH）监事、沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司董事长。自 2017 年 2 月 15 日起担任本公司董事，2 月 17 日担任公司董事长，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
张晓毅	男，1964 年 4 月出生，硕士研究生学历，工学学士，高级工程师。现任本公司副董事长、执行董事、党委书记。1985 年进入昆明机床厂，长期从事机床设计和技术管理工作。曾任本公司技术中心副主任、主任、总经理助理、总工程师、副总经理、总经理。2008 年 4 月 29 日至 2013 年 5 月任本公司总经理。自 2008 年 10 月 31 日起担任本公司董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
张涛	男，1970 年 6 月出生，硕士研究生，工程师。1991 年毕业于云南工学院建筑工程系城市道路与桥梁专业，1991 年 7 月~1993 年 12 月任职成都铁路局昆明铁路第二工务大修队，技术员、助理工程师；1993 年 12 月至 1996 年 5 月任昆明铁路局办公室秘书；1996 年 5 月~2004 年 6 月就职云南广大铁路有限责任公司办公室，任副主任、主任兼工会副主席；2004 年 6 月~2008 年 3 月就职滇西铁路有限责任公司，任办公室主任、董事会秘书、总经理助理、副总工程师；2008 年 3 月~至今就职云南省工业投资控股集团有限责任公司，任投资部总经理。自 2008 年 10 月 31 日起担任本公司董事，2014 年 3 月 18 日起任副董事长，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
彭梁峰	男，1981 年 8 月 2 日出生，工学硕士，工程师。现任本公司总裁。2006 年 7 月毕业于昆明理工大学机电工程学院，2006 年 7 月至 2012 年 12 月历任沈机集团昆明机床股份有限公司技术中心设计员，产品部件设计师，产品主任设计师，龙门产品设计室主任；2012 年 12 月至 2014 年 2 月曾任公司数控机床事业部龙门产品线产品经理，技术部部长，副总工程师；2014 年 2 月至今任公司龙门事业部总经理。自 2015 年 3 月 30 日担任公司副总裁，自 2017 年 1 月 23 日担任公司总裁，2 月 15 日起担任本公司董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。

金晓峰	男，1966 年 11 月出生，在职研究生学历，会计师。现任本公司董事、副总裁、财务总监。1986 年 8 月至 2004 年 5 月曾任沈阳第一机床厂财务处成本核算员、组长、处长助理、副处长，总经理助理，副总经理；2004 年 5 月至 2008 年 6 月曾任沈阳机床集团财务本部副部长、资金管理部部长资金管理本部本部长兼任资金结算中心主任；2008 年 6 月至 2009 年 11 月任沈阳机床股份有限公司财务和考核部部长；2009 年 11 月 2014 年 2 月曾任沈阳机床（集团）有限责任公司财务投资总部部长、会计核算部部长。2014 年 2 月 28 日起担任公司副总裁，自 2015 年 3 月 8 日起兼任本公司财务总监，2015 年 3 月 31 日担任公司董事，2016 年 7 月 22 日至 2017 年 3 月 17 日代行公司董事会秘书。本届董事任期至 2017 年 10 月 31 日。
刘岩	男，1964 年 9 月出生，硕士研究生，高级经济师。1980 年 12 月参加工作。2008 年 9 月任沈阳机床股份有限公司中捷钻镗床厂总经理、党委书记；2011 年 8 月兼任沈阳机床（集团）有限责任公司总经理特别助理、富士康合资项目负责人；2012 年 10 月任沈阳机床（集团）有限责任公司财务负责人、总经理特别助理；2013 年 2 月任沈阳机床（集团）有限责任公司副总经理；2013 年 7 月至今任沈阳机床（集团）有限责任公司高级副总裁兼 COO、副总经理。本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
刘海洁	女，1966 年 12 月出生，硕士研究生。1989 年 7 月参加工作。2006 年 2 月沈阳市中级人民法院审判长；2009 年 7 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总法律顾问；2013 年 7 月至今任沈阳机床（集团）有限责任公司高级副总裁兼 CLO、总法律顾问、董事会秘书、法律事务部部长。自 2014 年 10 月 31 日起担任本公司董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
张泽顺	男，汉族，1979 年 6 月出生，大学学历，高级会计师、注册会计师。现任本公司执行董事。2002 年毕业于江西理工大学会计学审计专业。2002 年 8 月~2004 年 7 月任职于云大科技股份有限公司审计部审计员；2004 年 7 月~2007 年 7 月云大科技股份有限公司财务部会计主管、财务经理；2007 年 7 月~2007 年 10 月就职于云南省投融资担保有限公司业务发展部；2007 年 10 月至今就职于云南国资昆明经开区产业开发有限公司财务管理部，任财务部经理。自 2014 年 1 月 27~2015 年 3 月 8 日担任本公司财务总监，自 2014 年 3 月 18 日起担任本公司董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
杨雄胜(独立董事)	1960 年 2 月出生，南京大学商学院会计系主任、教授、博士生导师。1981 年毕业于徐州师范学院，后获东北财经大学会计系会计学博士学位。曾在连云港财经学校、连云港审计局工作。1995 年至今在南京大学会计系任教。现任南京大学会计学系主任、中国中青年财务成本研究会第五届理事会副会长、中国会计学会副秘书长、江苏省会计学会副会长、财政部会计准则委员会会计准则咨询专家。南京理工大学兼职博士生导师、安徽财经大学兼职教授。主要研究领域：内部控制、会计基本理论、财务管理、管理会计。至今，已发表论文 200 多篇、专著、教材 20 余部。曾直接参与财政部《内部会计控制规范—基本规范》及有关具体控制规范的研究、起草工作，并承担多项财政部重点科研课题研究。2013 年 3 月 22 日获任独立非执行董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
陈富生(独立董事)	男 1965 年出生，会计学博士，经济学硕士，美国会计协会会员，香港会计教授协会会员。1996 年至 1998 年加拿大阿尔伯塔大学商学院讲师（兼职），2006 年清华大学访问教授，现任香港科技大学商学院会计学副教授，《国际会计研究学刊》编委。南京大学 商学院、上海财经大学会计学院特聘教授。2011 年 7 月 18 日获任独立非执行董事，本届董事任期到 2017 年 6 月 15 日。
唐春胜(独立董事)	男，1966 年生，彝族，硕士学历，高级会计师、中国注册会计师，中国注册资产评估师，国际注册企业价值评估分析师，云南省资产评估协会副会长，云南省注册会计师协会常务理事，云南省国资委重大资产重组项目评审专家组成员，云南省人力资源和社会保障厅高级会计师专业技术职称评审委员会委员，云南省人民政府金融办政府股权投资政府引导基金财务专家，云南财经大学、云南大学硕士研究生校外导师。1985 年至 1998 年在楚雄州电力工业公司工作，历任财务科长、审计科长、总会计师等职务。1999 年至 2000 年 10 月在昆明高新技术产业开发区工作，2000 年 11 月至 2008 年在云南天赢会计师事务所工作，历任高级经理、首席评估师、副总经理，

	云南天赢资产评估有限公司董事长。2009 年至今为中和资产评估有限公司合伙人，兼任中和资产评估有限公司西南分公司总经理。2014 年 3 月 18 日获任独立非执行董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
刘强(独立董事)	男，1963 年 3 月生，工学博士，北京航空航天大学机械工程及自动化学院教授、博士生导师、国防科技工业高效数控加工技术研究应用中心主任、“先进制造技术”创新团队负责人、校学术委员会委员。1983 年在中南矿冶学院机械工程系获学士学位，1989 年在北京航空航天大学获工学硕士学位，1996~1998 年以公派访问学者和联合培养博士生留学加拿大 TheUniversityofBritishColumbia, 2000 年在北京航空航天大学博士学位。入选原国防科工委“511 人才工程”学术带头人。当前重要学术兼职：国家“863 计划”先进制造技术领域主题专家、科技部“数控一代”应用示范工程总体组专家、某基础科研计划工艺与装备专家组长、中国机械工程学会机械工业自动化分会主任委员、全国数控系统技术标委会副主任委员、中国航天科工集团公司第四届工艺专家组顾问、中航工业航空专用装备研发工程中心专业技术委员会委员、国家数学与交叉科学中心数学与先进制造交叉研究部学术委员会委员、《机械工程学报》编委等。主要研究方向：数控加工过程仿真及优化、数控机床动力学及控制、高性能运动控制等。主持各类重要科研项目 30 余项，获国防科学技术奖二等奖 1 项、中国航空工业总公司(部级)科技进步二等奖 2 项、航空科学技术奖一等奖 1 项、中国仪器仪表发明奖/全国发明展览会金奖各 1 项；发表学术论文 100 余篇，获批专利和软件著作权 20 余项；还曾获北京市优秀教师、北京市优秀青年骨干教师、美国 UTC 容闳科技教育奖、北航“十佳教师”等。2014 年 5 月 15 日获任独立非执行董事，本届董事任期到 2017 年 10 月 31 日。
邵里	男、汉族、1958 年出生、硕士研究生、副研究员。现任公司党委副书记、监事会主席。1982 年 3 月进入昆明市二轻局工作，任办公室副主任；1987 年 5 月进入中共昆明市委宣传部工作，任办公室主任、部长助理；1992 年 12 月起任昆明市政府研究中心副主任；2000 年 6 月至中共云南省企业工委工作，先后任办公室副主任、研究室主任；2003 年 2 月在云南省国资委工作，任政策法规处处长；2007 年 10 月至今任公司党委副书记。自 2008 年 10 月 31 日起担任本公司监事，本届监事任期到 2017 年 10 月 31 日。
樊宏	男，1963 年 6 月出生，本科，经济师。1987 年毕业于江西财经学院财政专业，1987 年 7 月~1992 年 9 月就职于云南省财政厅；1992 年 8 月至 2005 年 2 月任云南省国际信托投资公司部门主任；2005 年 2 月~至今就职云南省国有资产经营有限责任公司，先后任委托管理部门经理，风险控制部、政策法规部部门经理、总裁助理，2011 年 8 月任云南产权交易所有限公司董事长，2017 年 2 月起担任云南省工业投资控股集团有限责任公司副总裁。自 2008 年 10 月 31 日起担任本公司监事，本届监事任期到 2017 年 10 月 31 日。
蔡哲民	男，1962 年出生，中共党员，大专，工程师，现任沈阳机床（集团）有限责任公司战略规划总部部长。1981 年参加工作，1996 年进入沈阳机床（集团）有限责任公司，历任技术部、生产部、实施办、规划本部员工，2007 年至 2008 年任规划本部部长，2008 年至 2009 年任沈阳机床股份有限公司规划工程部部长，2009 年起任沈阳机床（集团）有限责任公司战略规划总部部长。本届监事任期到 2017 年 10 月 31 日。
周国兴	男，1962 年 11 月出生，硕士学历，高级工程师。现任本公司工会主席、职工监事。1987 年进入昆明机床厂，长期从事机床设计和生产技术管理工作。曾任本公司实验室主任、技术中心副主任、主任、副总工程师、制造中心主任、总经理助理兼装配分厂厂长、总工程师、副总经理。2014 年 10 月起担任职工监事，本届任职期至 2017 年 10 月 31 日。
叶农	男，1960 年 11 月出生，研究生学历、工程师。现任本公司副总裁。2000 年 2 月至 2002 年 5 月任沈阳机床集团技术部部长、沈阳机床设计院副院长；2002 年 5 月至 2003 年 12 月任中捷机床有限公司质量保证部部长；2003 年 12 月至 2006 年 6 月任生产制造部部长；2006 年 6 月起于本公司任职，任总经理助理、副总经理。自 2006 年 12 月 30 日起担任本公司副总经理。本届任期至 2017 年 10 月 31 日。

朱祥	男，1966 年 4 月出生，硕士研究生学历，高级工程师。现任本公司副总裁。1988 年进入昆明机床厂至今，长期从事机床设计和销售管理工作。历任昆明机床厂装配分厂副厂长、技术中心副主任、营销部副主任、营销公司经理、总经理助理、副总经理。自 2007 年 8 月 20 日起担任公司副总经理。本届任期至 2017 年 10 月 31 日。
贺喜	男，1986 年 10 月出生，厦门大学法学院法学本科，具有上海证券交易所董事会秘书资格。2008 年-2012 年就职于香港水石投资集团公司香港办公室，任行业研究员；2012 年-2013 年在公司担任投资银行及风险合规总监助理；2015 年至今出任深圳前海水石资产管理有限公司董事总经理及云南大象股权投资基金管理有限公司董事副总经理并兼任风控总监。自 2017 年 3 月 17 日起担任本公司董事秘书，任期到 2017 年 10 月 31 日。
罗涛	男，1975 年 7 月出生，研究生学历，学士，香港特许秘书公会成员。原本公司董事会秘书、公司秘书。2005 年 10 月起曾任本公司董事会秘书助理兼董事会办公室主任、证券事务代表、总经理办公室主任。自 2008 年 5 月起担任公司董事会秘书，2014 年 11 月担任公司秘书，任期至 2016 年 7 月 22 日。现已离任。
蒋晶瑛	女，1977 年 6 月出生，硕士研究生。2002 年 3 月参加工作，历任沈阳机床股份有限公司深圳分公司会计，沈阳第一机厂财务部预算、核算室主任。2008 年 6 月任沈阳机床银丰铸造有限公司副总经理；2009 年 11 月任沈阳机床股份有限公司沈一车床厂副总经理；2013 年 7 月至今任沈阳机床（集团）有限责任公司投资管理部部长。监事任期到 2016 年 10 月 31 日。现已离任。
王兴	男，出生于 1965 年，1989 年毕业于哈尔滨理工大学审计专业；目前就读于东北财经大学，MPACC 在读。1989 年，任职于沈阳第一机床厂审计监察处；1996 年初，任职于沈阳机床（集团）有限责任公司财务部，1996 年任职于沈阳第三机床厂破产清算小组；2001 年 1 月，任职于中捷机床有限公司副总经理、财务负责人；2003 年末，任职于沈阳数控机床有限责任公司副总经理、财务负责人；2006 年起任沈阳机床（集团）昆明有限公司董事，财务负责人，2007 年 3 月至今任职于云南 CY 集团有限公司，任副总经理、财务负责人。自 2007 年 3 月 23 日担任本公司董事。2011 年 7 月 28 日担任本公司董事长。本届董事任期到 2017 年 1 月 18 日。现已离任。
常宝强	男，1966 年出生，毕业于哈尔滨科技大学精密机械制造设备及工艺专业，硕士研究生，高级工程师。1988 年参加工作，历任沈阳第三机床厂设计员，沈阳机床技术中心主任设计师，沈阳数控机床厂副总工程师，沈阳数控机床有限责任公司开发部部长、制造部部长、副总经理，沈阳机床（集团）有限责任公司工程部部长，沈阳机床股份有限公司制造统筹部部长、制造统筹本部部长、制造和保障部部长，沈阳第一机床厂副总经理，沈阳机床股份有限公司沈一车床厂总经理、党委书记。自 2013 年 3 月起担任本公司总经理，本届董事任期到 2017 年 1 月 18 日。现已离任。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
刘岩	沈阳机床（集团）有限责任公司	高级副总裁兼 COO、副总经理
刘海洁	沈阳机床（集团）有限责任公司	高级副总裁兼 CLO、总法律顾问、董事会秘书、法律事务部部长
张涛	云南工投维骐投资管理有限公司	董事总经理
蔡哲民	沈阳机床（集团）有限责任公司	战略规划总部部长
蒋晶瑛	沈阳机床股份有限公司	财务总监
樊宏	云南省工业投资控股集团有限责任公司	副总裁
在股东单位任职情况的说明	无	

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
王兴	沈阳机床（集团）有限责任公司	董事
张晓毅	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	副董事长
	昆明道斯机床有限公司	副董事长
	西安瑞特快速制造工程研究有限公司	董事
杨雄胜	南京大学商学院会计系	主任
陈富生	香港科技大学商学院会计学	副教授、编委
唐胜春	中和资产评估有限公司	
刘强	北京航空航天大学	教授
周国兴	昆明道斯机床有限公司	控制委员会委员
叶农	昆明道斯机床有限公司	董事
朱祥	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	董事
在其他单位任职情况的说明		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董、监事的津贴由股东大会审议批准；高管人员的报酬，由薪酬与考核委员会制定报酬政策，根据高管人员权责，由薪酬与考核委员会对高级管理人员年度经营指标、运营质量指标及企业发展指标完成情况、公司资产质量改善程度等情况进行考评，提出年度业绩考核结果和奖罚方案，经董事会批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 国内董、监事津贴报酬一般情况；(2) 香港董、监事津贴报酬一般情况；(3) 高管人员根据国内同行业及本地区可比上市公司薪酬状况；
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内在本公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的应付报酬金额与披露金额相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内在本公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的应付报酬合计为 341.19 万元。

### 四、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
王兴	董事、董事长、战略发展委员会主任委员	离任	因工作原因
常宝强	董事、总裁	离任	因工作原因
罗涛	董事会秘书	离任	因工作原因
王鹤	董事、董事长、战略发展委员会主任委员	选举	因工作原因
彭梁锋	董事、总裁、战略发展委员会委员	选举	因工作原因
金晓峰	代行董事会秘书	聘任	因工作原因

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

本公司于 2016 年 9 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、香港交易及结算所有限公司网站 <http://www.hkex.com.hk>、公司网站 <http://www.kmtcl.com.cn> 刊登了收到中国证监会《行政处罚事先告知书》（临 2016-034）公告。

2017 年 2 月 16 日，公司及时任董事长和时任董事会秘书收到中国证监会《行政处罚决定书》（处罚字[2017]18 号）。根据《证券法》第一百九十三条第一款的规定，中国证监会决定：

- 1、对昆明机床给予警告，并处以 40 万元罚款；
- 2、对个人给予警告，并分别处以 15 万元罚款。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,628
主要子公司在职员工的数量	207
在职员工的数量合计	1,835
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	646
销售人员	55
技术人员	235
财务人员	30
行政人员	
管理人员	268
服务人员	59
内部退养人员	440
其他	102
合计	1,835
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生以上	33
大学	384
大专	329
中专、技校	249
高中	531
初中以下	309
合计	1,835

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

根据 2013 年 6 月下发的沈机集团昆明机床股份有限公司薪酬管理办法, 建立并不断完善了相对完整的昆机薪酬管理体系, 明确了薪酬总额的构成, 岗位绩效工资、薪酬管理与发放、岗位级别工资设定、评定与调整的原则与办法等。2015 年开始, 公司进一步强化了工资总额的控制与管理, 并深化执行二次绩效考核, 一次绩效考核由公司按各单位分解指标和主要工作设定考核体系, 每月考核执行; 二次考核由各单位根据一次绩效考核方案制定具体的岗位考核办法, 具体到岗位指定考核到人。本年薪酬政策未发生变化。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

#### (一) 公司层面的培训

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

#### (二) 各部门培训

2016 年各部门主导的培训计划参加培训人数 1597 人, 涉及岗位 23 个。

**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

**二、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn 、 www.hkex.com.hk 、 kmtcl.com.cn	2016 年 3 月 23 日
2015 年度股东大会	2016 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn 、 www.hkex.com.hk 、 kmtcl.com.cn	2016 年 5 月 17 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn 、 www.hkex.com.hk 、 kmtcl.com.cn	2016 年 11 月 1 日
2016 年第三次临时股东大会	2016 年 12 月 23 日	www.sse.com.cn 、 www.hkex.com.hk 、 kmtcl.com.cn	2016 年 12 月 24 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**三、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王兴	否	19	19	17	0	0	否	4
张晓毅	否	19	19	17	0	0	否	1
张涛	否	19	19	17	0	0	否	2

常宝强	否	19	19	17	0	0	否	0
金晓峰	否	19	19	17	0	0	否	3
张泽顺	否	19	18	17	1	0	否	2
刘岩	否	19	19	17	0	0	否	0
刘海洁	否	19	19	17	0	0	否	0
杨雄胜	是	19	19	17	0	0	否	0
陈富生	是	19	19	17	0	0	否	0
唐胜春	是	19	19	17	0	0	否	0
刘强	是	19	19	17	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	19
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	17
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

独立董事对公司有关事项提出异议的说明：

独立董事唐春胜在公司第八届董事会第三十四次会议决议公告投了弃权票，详见公司于 2016 年 10 月 15 日披露的《第八届董事会第三十四次会议决议公告》。

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

沈机集团同时为昆明机床和沈阳机床的控股股东，而因部分产品有相似，昆明机床与沈阳机床存在同业竞争。

同业竞争问题对两家上市公司股权融资的限制，在一定程度上影响了昆明机床和沈阳机床的发展。2012 年，沈机集团通过沈阳机床公告发布承诺，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，限期内通过适当的方式消除同业竞争。

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

本公司董事会对 2016 年度内部控制进行了自我评价，详见《2016 年内部控制自我评价报告》。（2017 年 3 月 30 日登载于本公司网站 [www.kmtcl.com.cn](http://www.kmtcl.com.cn) 和上海证券交易网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的年报附件）。

**报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明**

适用 不适用

公司已开展对内控报告缺陷所涉事项的自查，加强对收入及费用确认等的审核，并根据自查所得于 2016 年年度报告及财务报告中对 2013 年-2016 年的会计差错做出纠正。

公司将积极配合相关监管机构开展调查工作，主动及时提供公司所掌握的涉事相关信息，力争在最短时间内完成调查工作并对涉事事项进行认定，并接受相关监管机构可能的处罚。

公司将根据对涉事事项的认定以及根据《企业内部控制规范及其应用指引》等法律法规及监管规则等的要求，针对发现的财务报告内部控制缺陷以及非财务报告内部控制缺陷，结合企业经营管理的实际情况，检视和重整公司内部控制流程设计及执行，提高公司内部控制与风险防范水平；公司将聘请专业机构对其有效性做出鉴证评估。

公司将努力采取措施提高员工队伍稳定性，特别是核心岗位人员的稳定性，同时严格执行岗位人员变动工作交接制度，避免人员流动导致的流程执行方面的缺失。同时，公司将每季度组织财务、内部控制人员进行专业培训，提高前述人员的专业能力，强化对内部控制制度的执行，以提高财务报告编制准确性。

公司将加强内部合规文化、内控文化的宣导，力促合规意识、风险防范意识深入人心，为公司内部控制与规范运作创造良好的内部环境与运行基础。

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

内部控制审计意见与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致  
是否披露内部控制审计报告：是

**十、其他**

适用 不适用

**2016 年度香港规则之须披露相关内容****1、企业管治常规**

公司遵守香港联合交易所有限公司证券上市规则附录十四《企业管治常规守则》（“《守则》”）的有关条文，力争在实践中提升公司的管治水平。以下列出本公司按《守则》载列条文的执行情况：

**A. 董事****A.1 董事会**

本公司最少每季度召开一次董事会会议。2016 年本公司召开董事会会议 19 次（其中 17 次为书面议案），关于董事出席率，详见本年报——“第八节三 i 董事参加董事会和股东大会的情况中出席情况”明细。每逢公司董事会召开会议，董事会秘书均有咨询各董事有关需要提出商讨事项并将其列入董事会定期会议议程中。报告期内，所有董事会定期于会议召开前均至少提前 14 天发出通知及会议议程初稿给各董事。

所有董事均与公司秘书保持联系，而公司秘书则负责确保董事会的运作符合程序，并就企业管治及遵守规章事宜向董事会提供意见。公司秘书负责整理、保存董事会的会议记录，并于每次会议后合理时间内送交各董事，宜提供予董事会成员查阅。董事可咨询独立专业意见，费用由本公司支付。

若有大股东或董事在重大事项上牵涉利益冲突，须举行董事会会议。有关董事必须放弃表决，且不得计入出席会议的法定人数。

#### A. 2 主席及行政总裁

公司主席及行政总裁分别由王鹤先生及彭梁锋先生担任。

#### A. 3 董事会组成

本公司以在其所有通讯中按董事类别（包括主席、执行董事、独立非执行董事及非执行董事）披露组成董事会的成员。本公司现有四名独立非执行董事，占董事会成员人数的 1/3。2016 年度在本公司担任具体管理职务的董事共四名，占董事总人数的 1/3 以上，这有助于董事会严格检讨及监控公司管理程序。为令股东对公司各董事及董事会组成有更多的认识，本公司已在相关媒体载列董事会成员的角色和责任。

#### A. 4 委任、重选和罢免

本公司的董事（包括非执行董事）均有指定任期。根据本公司章程规定，董事由股东大会选举产生，任期三年，任期届满可连选连任。但独立董事连任时间不得超过六年。公司所有董事须经股东批准方可就任。

#### A. 5 董事责任

为确保董事对本公司的运作及业务有充分的理解，各新董事获委任后即获得一套全面的介绍资料，其中包括公司业务简介、董事责任和职务简介及其他法定要求。除此之外，各非执行董事会定期获得管理层提供的策略性方案、业务报告、经济活动分析等最新资料。所以各非执行董事可有效的发挥其职能，包括在董事会会议上提供独立的意见；在出现潜在利益冲突时发挥牵头引导作用；应邀出任董事会辖下的委员会成员；仔细评核发行人的表现。

公司秘书则负责确保所有董事取得有关上市规则及其他法定要求的最新资料。

#### A. 6 资料提供及使用

为了令本公司的董事更有效地履行其责任并在掌握有关资料的情况下作出决定，董事会会议议程、相关文件都于会议日期的十天前送交全体董事，各董事可于董事会会议前与高级管理人员进行正式或非正式会晤。董事及委员会成员均可查阅董事会会议文件及会议记录。

#### B. 1 董事及高级管理人员的薪酬

本公司自成立薪酬与考核委员会以来，董事、监事及高级管理人员的薪酬与考核均按该委员会会议事规则执行。如有实质需要委员会可按既定程序咨询独立专业意见，并有本公司支付费用。

#### C. 问责及核数

##### C. 1 财务汇报

各董事定期获得有管理层提供的策略性方案、各业务最新资料、财务目标、计划及措施等综合报告。在年度/中期报告、其他涉及股价敏感资料的通告及须于披露的其他财务资料中，董事会对本公司之状况及前景作出了平衡、清晰及明白的评审。

##### C. 2 内部监控

本公司监事会依法独立行使公司监督权，保障股东、公司和员工的合法权益不受侵犯。本公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。2016 年度，监事会共举行 2 次会议，樊宏、蔡哲民、蒋晶瑛监事因公未出席会议外，其余监事均出席了各次会议，代表股东对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责和合法合规性进行监督，并列席了董事会会议，认真履行了监事会的职责。

董事会负责建立及维持本公司的内部控制系统，以检讨有关财务、经营和监管的控制程序，保障股东权益及公司资产。董事会授权管理层推行内部控制系统，并通过审计委员会检查其效用。本公司内部审计部门，按照公司不同业务及流程可能存在的风险和重要性，定期及有需要时进行检查、监督与评价；且公司在管治、营运、建设、财务和行政人事等各方面也都建立了相应的内部管理制度和程序。并不定期对该各项制度进行检查。

### C.3 审核委员会

本公司自成立审核委员会以来，发挥了改善财务汇报及提升财务安排透明度的重要作用。公司对审核委员会的会议记录的制备非常重视。会议记录初稿由专人负责编制，并于会后一段合理时间内发送委员会成员，初稿供成员表达意见，最后定稿作为会议记录。

### D. 董事会权利的转授

#### D.1 管理功能

本公司董事会与管理层都有明确的规范，其职能已于本公司章程中列出。

#### D.2 董事会辖下的委员会

公司辖下战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核四个专门委员会，并制订了有关的职权范围。报告期内各委员会逐步开始行使相应的权责。

### E. 与股东的沟通

#### E.1 有效沟通

董事会致力与股东保持沟通。在 2015 年度股东周年大会及 2016 年第一、二、三次临时股东大会上，部分执行董事以及公司高级管理人员出席会议，籍此与股东沟通。

#### E.2 以投票方式表决

公司一直有定期通知股东以投票方式表决的程序，投票方式表决的程序都载于股东周年大会通告及随附的通函内，有关程序亦于股东周年大会上予以解释。

### 2、董事的证券交易

报告期内，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；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。

### 3、董事会

#### (1) 董事会的组成

目前公司董事共有十二名，其中独立董事四名。本届董事会为公司成立以来第八届董事会，董事任期自 2014 年 10 月 31 日或获选之日起至下一届董事改选之日止。

本年度举行董事会会议 19 次（17 次为书面议案），董事会人员及会议情况详见本年报——“第八节三 i 董事参加董事会和股东大会的情况中出席情况”。

报告期内各位董事基本能出席公司董事会会议，因工作原因不能亲自出席时，均委托他人出席会议并发表意见。

另外公司章程规定，召开定期董事会会议应于会议召开十日以前通知全体董事。实际操作中，公司遵守香港联交所上市规则附录 14A.1.3 要求，公司董事会定期会议通知在会议召开十四日前发出。

公司董事会秘书负责将定期董事会会议的详尽资料（包括董事会专业委员会会议资料）不晚于会议召开五日前发出，以确保所有董事对会议将审议的事项提前了解。

对于根据公司管理层的需要、通过通讯方式召开的临时董事会会议，会议相关资料通过电子邮件及传真方式同时发给全体董事，并给予董事充分的时间进行审议。公司董事会秘书会及时回复董事提问，并采取适当行动，协助董事确保董事会程序符合《公司法》、《公司章程》和《上市规则》等相关使用规则。

每次董事会会议记录由出席会议的董事和记录人签字后存档，长期保管，并供董事根据需求进行查阅。

公司董事会在审议关联交易等存在董事会认为有重大利益冲突事项时，采取了回避措施，与之存在任何关系的董事将放弃表决权。

#### (2) 董事的任免

公司董事的任期为每届三年，任期届满可以连选连任。独立非执行董事的任期不得超过六年。公司与董事签定为期三年的《董事服务合同》（届内新增补的董事为期则不足三年）。董事任免由公司股东大会审议批准。2016 年度内董事的任免情况详见本年报——“第六节四公司董事、监事、高级管理人员变动情况”。

#### (3) 董事会职能

董事会的职能、权责有明确的规范，在本公司章程中列出。董事会及其委员会工作情况详见本年报——“第八节三 i 董事参加董事会和股东大会的情况中出席情况”。

#### (4) 独立董事的资质及独立性

独立董事会成员具有不同的专业背景，在企业管理、财务会计、机床工具制造等方面拥有专业知识、学术实力和丰富的工作经验。

独立非执行董事的独立性符合香港联合交易所有限公司之《上市规则》第 3.13 条列载独立性的指引。

#### (5) 为确保董事履行其责任而采取的措施

所有董事均能通过董事会秘书及时获得上市公司董事必须遵守的法定、监管及其他持续责任的相关资料及最新动向，以确保其能了解应尽之责任，保证董事会的程序得以贯彻执行以及适用的法列法规得以恰当遵守。本公司董事会有权根据行使职权、履行责任或业务的需要聘请独立专业机构为其服务，由此发生的合理费用由本公司承担。

#### (6) 董事会成员之间的关系

本公司董事会成员之间（特别是公司董事长与总经理之间）不存在任何关系，包括：财务、业务、家属和其他相关的关系。

#### 4、董事长及总经理

本公司董事长和总经理分别由不同人士担任，并有明确分工。董事长主持董事会的工作，检查董事会决议的执行情况。总经理负责公司统筹运作和业务管理、并执行董事会所制订的策略，关于总经理的职能、权责有明确的规范，在本公司章程中列出。

5、非执行董事的任期：根据《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》之相关规定，公司第八届董事之非执行董事任期至 2017 年 10 月 31 日。

6、董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核四个专门委员会。其中：

序号	董事会所设专门委员会	主要职能	负责人	委员	年度会议及工作情况
----	------------	------	-----	----	-----------

1、	战略委员会	对公司发展战略规划、重大投资融资方案、重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议	王鹤	王鹤 张涛 张晓毅 刘岩 刘强 彭梁锋	研究分析机床行业市场形势的变化及公司产品结构调整情况。
2、	审计委员会	针对各定期报告、年度业绩结果以及内部监管制度的实施情况出具工作报告	杨雄胜	杨雄胜 陈富生 刘海洁	年报、半年报审计，内控体系建设专题会议
3、	提名委员会	制定董事提名的政策，包括提名程序及处理过程以及推选董事候选人的准则	杨雄胜	杨雄胜 唐春胜 张涛	对高管人员任、免进行审核、提名
4、	薪酬与考核委员会	制定执行董事薪酬政策、评估执行董事表现及批准执行董事服务合约的条款等	陈富生	陈富生 唐春胜 刘岩	根据经营目标制定考核评价标准

注：本公司董事会战略委员会负责人为公司董事长、执行董事王鹤先生；  
 本公司董事会审计委员会负责人为公司独立非执行董事杨雄胜先生；  
 本公司董事会提名委员会负责人为公司独立非执行董事杨雄胜先生；  
 本公司董事会薪酬与考核委员会负责人为公司独立非执行董事陈富生先生；

#### 7、董事及监事服务合约

董事及监事概无与本公司订立本公司于一年内终止而须作出赔偿（法定赔偿除外）的任何服务合约。

#### 8、董事及监事之合约权益

二零一六年度内概无任何董事及监事于本公司、控股公司或控股公司的附属公司所订立的合约之中拥有任何重大权益。

#### 9、核数师酬金

##### 2016 年审计费用

会计师事务所名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）金额：人民币 300 万元

本公司所付核数师酬金主要依据以下几方面的因素：

- (1) 审计行业服务报酬一般情况；
- (2) 按公司上一会计年度审计工作量的一般情况；
- (3) 按公司上一次审计工作量的一般情况。

#### 10、公司秘书

公司遵守了《上市规则》第 3.29 条，聘任了合适人选担任公司秘书，同时也外聘服务机构辅助公司秘书履职。公司内部的主要联络人为公司执行董事、财务总监以及董事会秘书。

#### 11、股东权利

公司一向与股东保持良好的沟通。本公司设有的主要沟通渠道有：股东大会、公司网站和电子邮箱、董事会秘书室传真及电话等，让股东表达意见或行使权利。

1) 根据《公司股东大会议事规则》第四十五条 单独或者合并持有公司百分之十以上股份的股东（以下简称“提议股东”）或者监事会提议董事会召开临时股东大会时，应以书面形式向董事会提出会议议题和内容完整的提案。书面提案应当报所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。提议股东或者监事会应当保证提案内容符合法律、法规和《公司章程》的规定。

2) 股东可向董事会提出查询的程序，并提供足够的联络资料以便有关查询可或恰当处理；及

3) 在股东大会提出建议, 并获得足够的联络资料。

#### 12、投资者关系

年内公司组织章程文件没有重大变动。

#### 13、风险管理及内部监控

公司根据守则条文 C.2.1 条, 在年报内负载董事会声明, 说明董事会已经作出有关风险管理及内部监控系统的检讨。

1) 公司设有内部审核功能;

2) 风险管理及内部监控系统检讨为不定期、选取样本, 涵盖年度期间;

3) 年度中公司已作出风险管理及内部监控系统有效性的声明, 公司认为该系统是有效及足够的。该部分内容可详见 2017 年 3 月 30 日登载本公司网站 [www.kmtcl.com.cn](http://www.kmtcl.com.cn) 和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的本公司的《2016 年度内部控制评价报告》。

#### 14、对财务报表的责任

董事负责监督各财政周期账目的编制, 此等账目应真实及公平地反映本集团于该期间的业务状况、业绩及现金流量。

公司外部核数师, 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)的呈报职责载于本年度报告,

15、公司确认已经根据《上市规则》第 3.13 条收到每名独立非执行董事就其独立性而作出的年度确认函, 以及其仍然认为有关独立非执行董事属独立人士。

该部分内容可详见 2017 年 3 月 30 日登载本公司网站 [www.kmtcl.com.cn](http://www.kmtcl.com.cn) 和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的本公司的《2016 年度独立董事述职报告》。

16、公司没有董事拟在下次股东周年大会上重选连任, 公司年度报告中已说明有关董事届满的期间。公司未与董事签署该等服务合约。

17、上市发行人须列载任何根据《上市规则》第 13.69 条而获豁免遵守有关规则的服务合约的详情。

发行人或其任何附属公司按《上市规则》在 2004 年 1 月 31 日或之前订立的董事服务合约, 会获豁免遵守《上市规则》第 13.68 条的股东批准规定。若董事服务合约的年期或终止合约时须支付款项又或任何其他重大条款有任何更改, 或是予以续订, 发行人即须就经修改或重新续订后的董事服务合约完全遵守第 13.68 条的规定。根据《上市规则》附录十六第 14A 段, 于此等服务合约年期内, 发行人须在其年报中披露任何获豁免遵守本条规则的服务合约的详情。

18、公司须列载其董事或与该董事有关连的实体仍然或曾经直接或间接拥有重大权益的重要交易、安排或合约(在会计年度内或结束时仍然生效者)的详情(性质及范围)。

该部分内容可详见本年度报告相关章节, “第十四、重大关联交易情况”。

19、本公司在注册或成立的司法管辖区并无优先购买权。

20、本公司将列载使其上市证券的持有人能够取得税项减免所需的资料, 而有关的税项减免是因其持有该等证券而享有的。

21、公司须声明其公众持股量是足够的。

22、公司在过去三年内任何一年, 更换核数师的详情。

2015年8月10日，公司2015年第二次临时股东大会批准通过由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）变更聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度审计师。之后每一年度均为聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为审计师。

23、上市規則 14A.71(6) - 與持續關連交易有關（信息）在年報中相關披露

（14A.71 上市發行人的年度報告必須載有在該財政年度中進行的關連交易之詳情（包括根據往年簽訂協議進行的持續關連交易）：(6) 如屬持續關連交易：(a) 上市發行人獨立非執行董事按《上市規則》第 14A.55 條所述之事宜作出確認；及 (b) 上市發行人董事會就其核數師是否已按《上市規則》第 14A.56 條所述之事宜作出確認的聲明。）

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

瑞华 字[2017]21040003 号

沈机集团昆明机床股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计沈机集团昆明机床股份有限公司（以下简称昆明机床公司）合并及公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的昆明机床公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

#### 1、涉及存货的事项

我们在对昆明机床公司存货-产成品执行监盘程序时，发现存在存货不实的情况，随后公司对 2013 年-2016 年存货问题进行自查（含账外存货）。基于昆明机床公司对 2013 年-2016 年间存货自查现阶段结果，如财务报表附注四、27 所述，对与存货相关项目的前期会计差错在 2016 年度财务报表中进行了更正及披露。

经昆明机床公司自查，账外产成品存货各年末结存情况为：2013 年末账外产成品共 160 台，结存金额为 119,821,912.53 元；2014 年末账外产成品共 184 台，结存金额为 173,819,171.10 元；2015 年末账外产成品共 128 台，结存金额为 122,223,799.03 元；2016 年末账外产成品共 94 台，结存金额为 63,663,520.74 元。

我们对昆明机床公司存货自查结果执行进一步审计程序，由于公司未提供更正后 2013-2015 年末存货与原列报差异事项的完整证据，且昆明机床公司缺少 2013-2016 年间账外存货收发存证据或其他可靠的替代性证据。截止审计报告日，我们未能取得充分的证据，证明账外存货流转及由此发生的经济业务的存在及完整性，从而无法认定存货更正数据的准确性及对 2016 年度财务报表的影响。

## 2、涉及销售收入的事项

我们在对昆明机床公司收入执行审计程序时，发现销售收入存在虚计及跨期问题，随后公司对 2013 年-2016 年收入问题进行自查。基于昆明机床公司对 2013 年-2016 年间收入自查现阶段结果，如财务报表附注四、27 所述，对与收入相关项目的前期会计差错在 2016 年度财务报表中进行了更正及披露。

我们对昆明机床公司与收入问题自查更正相关的往来款项追加核实程序。截止审计报告日，2016 年末回函不符应收账款 1237 万元，未回函应收账款 2588 万元，回函不符预收账款 3956 万元，未回函预收账款 4363 万元。由于我们未能取得充分可靠的替代证据，证明更正后应收账款和预收账款的真实及准确性，从而无法认定应收账款和预收账款更正数据对 2016 年度财务报表的影响。

## 3、与重要子公司相关的事项

(1) 子公司-西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司(以下简称西安赛尔公司)，截止 2016 年 12 月 31 日合并资产总额为 228,933,010.85 元，净资产为-34,942,869.66 元，2016 年度合并销售收入为 24,899,406.03 元，净利润为-68,470,136.56 元。

我们在执行审计程序时，发现西安赛尔公司 2016 年账面记录以银行承兑汇票从第三方非金融机构取得借款 662 万元，以现金方式存入西安赛尔公司银行账户，部分借款业务相关的银行承兑汇票复印件存在票据到期日等信息的涂改痕迹。

我们在执行审计程序时，发现孙公司--长沙赛尔透平机械有限公司存在私设多个财务账套的情况。

针对以上问题，昆明机床公司进行了专项核查。但截止审计报告日，我们未能获取昆明机床公司对于两家公司违规事项的核查结论，也无法执行进一步审计程序，无法合理判断存在问题对昆明机床公司合并财务报表的影响。

## 4、中国证监会立案调查事项

昆明机床公司于 2017 年 3 月 22 日收到中国证监会《调查通知书》(云证调查字 2017004 号)，因公司涉嫌信息披露违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。由于该立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对昆明机床公司财务报表的影响程度。

## 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，近三年的净利润为负，且于 2016 年 12 月 31 日，昆明机床公司流动负债高于流动资产 20,268,973.32 元，累计未弥补亏损

258,488,508.63 元，资产负债率为 80.99%。昆明机床公司已在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在一定的不确定性。我们提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

昆明机床公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估昆明机床公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昆明机床公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆明机床公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对昆明机床公司的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昆明机床公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十四日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	343,677,963.66	121,188,722.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	40,073,056.20	157,239,974.08
应收账款	七、5	265,554,474.04	228,937,313.31
预付款项	七、6	31,145,222.30	24,931,496.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	19,464,546.90	18,526,260.26
买入返售金融资产			
存货	七、10	824,936,327.00	1,080,954,821.14
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	49,229,196.17	100,504,857.14
流动资产合计		1,574,080,786.27	1,732,283,445.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、14	1,145,000.00	1,145,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	13,146,238.82	13,771,542.85
投资性房地产	七、18	15,265,292.10	15,608,952.07
固定资产	七、19	486,249,660.60	498,845,347.32
在建工程	七、20	55,746,693.56	288,677,829.89
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	176,012,165.86	137,013,532.94
开发支出			
商誉	七、27		7,296,277.00
长期待摊费用	七、28		808,153.23
递延所得税资产	七、29	2,435,115.38	34,540,349.12
其他非流动资产	七、30	4,116,091.08	44,581,366.28
非流动资产合计		754,116,257.40	1,042,288,350.70

资产总计		2,328,197,043.67	2,774,571,795.70
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、31	560,672,720.00	400,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	15,273,453.50	123,265,837.23
应付账款	七、35	371,102,392.04	432,812,127.18
预收款项	七、36	274,933,952.84	403,617,907.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	41,786,329.53	32,989,170.21
应交税费		7,533,076.25	2,948,434.77
应付利息			
应付股利	七、40	135,898.49	135,898.49
其他应付款	七、41	256,626,468.87	167,983,903.17
一年内到期的非流动负债	七、43	85,000,000.00	210,558,420.61
流动负债合计		1,613,064,291.52	1,774,911,699.55
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、45	46,665,275.66	129,005,572.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47		1,066,045.50
长期应付职工薪酬	七、48	48,917,895.32	27,231,734.60
专项应付款	七、49	20,947,539.29	20,947,539.29
预计负债	七、50	9,946,277.60	7,312,879.51
递延收益	七、51	141,102,491.10	126,263,601.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		267,579,478.97	311,827,373.18
负债合计		1,880,643,770.49	2,086,739,072.73
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	531,081,103.00	531,081,103.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	19,765,031.17	19,765,031.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	117,077,019.33	117,077,019.33
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-249,773,007.85	-40,477,456.11
归属于母公司所有者权益合计		418,150,145.65	627,445,697.39

少数股东权益		29,403,127.53	60,387,025.58
所有者权益合计		447,553,273.19	687,832,722.97
负债和所有者权益总计		2,328,197,043.67	2,774,571,795.70

法定代表人：王鹤 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 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		298,043,233.13	84,429,582.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,225,699.01	138,857,097.41
应收账款	十七、1	317,323,434.32	229,124,778.88
预付款项		15,672,659.89	18,186,203.98
应收利息			
应收股利		11,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款	十七、2	42,926,113.85	25,530,489.43
存货		586,103,898.32	835,912,823.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,001,377.39	100,138,872.82
流动资产合计		1,327,296,415.91	1,443,179,848.87
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	59,579,209.83	81,897,779.71
投资性房地产		15,265,292.10	15,608,952.07
固定资产		440,718,305.29	438,794,610.67
在建工程		55,746,693.56	288,677,829.89
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		164,969,577.45	124,589,155.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			454,412.82
递延所得税资产			23,655,654.95
其他非流动资产		4,116,091.08	44,581,366.28
非流动资产合计		740,395,169.31	1,018,259,762.08
资产总计		2,067,691,585.22	2,461,439,610.95

<b>流动负债：</b>			
短期借款		501,300,000.00	354,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,690,000.00	130,443,627.23
应付账款		278,236,396.33	299,048,701.67
预收款项		162,909,364.99	325,536,384.34
应付职工薪酬		37,340,883.48	30,240,531.70
应交税费		4,129,985.79	575,523.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		256,237,860.68	165,973,401.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		85,000,000.00	210,558,420.61
流动负债合计		1,358,844,491.27	1,516,876,589.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		46,665,275.66	129,005,572.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			1,066,045.50
长期应付职工薪酬		48,917,895.32	27,231,734.60
专项应付款		20,947,539.29	20,947,539.29
预计负债		9,029,601.88	5,202,376.08
递延收益		139,462,491.10	126,023,601.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		265,022,803.25	309,476,869.75
负债合计		1,623,867,294.52	1,826,353,459.64
<b>所有者权益：</b>			
股本		531,081,103.00	531,081,103.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,303,321.72	27,303,321.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		117,077,019.33	117,077,019.33
未分配利润		-231,637,153.35	-40,375,292.74
所有者权益合计		443,824,290.70	635,086,151.31
负债和所有者权益总计		2,067,691,585.22	2,461,439,610.95

法定代表人：王鹤 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—12 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	七、61	617,752,190.35	621,336,648.49
其中:营业收入	七、61	617,752,190.35	621,336,648.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,063,287,181.41	999,289,054.33
其中:营业成本	七、61	595,420,458.02	645,165,700.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	11,912,362.37	4,746,113.98
销售费用	七、63	72,769,802.64	97,215,242.67
管理费用	七、64	200,137,946.08	173,313,479.64
财务费用	七、65	55,088,902.60	35,097,266.77
资产减值损失	七、66	127,957,709.71	43,751,251.27
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、68	-625,304.03	-613,021.53
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-625,304.03	-613,021.53
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-446,160,295.10	-378,565,427.37
加:营业外收入	七、69	245,841,654.96	32,487,347.83
其中:非流动资产处置利得		216,119,427.77	407,853.05
减:营业外支出	七、70	7,432,253.68	5,206,926.39
其中:非流动资产处置损失		1,050,001.78	631,166.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-207,750,893.82	-351,285,005.93
减:所得税费用	七、71	32,528,555.97	282,851.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-240,279,449.79	-351,567,857.81
归属于母公司所有者的净利润		-209,295,551.74	-328,299,877.86
少数股东损益		-30,983,898.05	-23,267,979.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-240,279,449.80	-351,567,857.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-209,295,551.76	-328,299,877.86
归属于少数股东的综合收益总额		-30,983,898.04	-23,267,979.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.39	-0.62
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.39	-0.62

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王鹤 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—12 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	十七、4	589,767,567.03	519,641,893.51
减：营业成本	十七、4	580,107,730.00	552,647,836.13
税金及附加		9,852,249.76	3,257,497.61
销售费用		61,285,423.10	86,727,048.73
管理费用		174,342,328.16	147,792,429.19
财务费用		49,472,509.16	33,423,049.66
资产减值损失		105,743,094.93	24,612,613.52
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）	十七、5	-625,304.03	971,916.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-625,304.03	-613,021.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-391,661,072.11	-327,846,664.43
加：营业外收入		229,829,895.30	32,331,582.17
其中：非流动资产处置利得		208,130,102.04	1,957,690.80
减：营业外支出		5,775,028.85	5,193,524.22
其中：非流动资产处置损失		816,981.01	617,764.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-167,606,205.66	-300,708,606.48
减：所得税费用		23,655,654.95	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-191,261,860.61	-300,708,606.48

五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-191,261,860.61	-300,708,606.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.36	-0.56
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.36	-0.56

法定代表人：王鹤 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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		308,139,160.06	568,134,793.61
收到其他与经营活动有关的现金	七、73(1)	206,912,083.29	64,653,522.48
经营活动现金流入小计		515,051,243.35	632,788,316.09
购买商品、接受劳务支付的现金		283,646,341.61	403,068,228.42
支付给职工以及为职工支付的现金		219,534,128.37	250,021,020.21
支付的各项税费		30,074,784.65	79,672,362.23
支付其他与经营活动有关的现金	七、73(2)	56,468,618.52	63,595,668.26
经营活动现金流出小计		589,723,873.15	796,357,279.12
经营活动产生的现金流量净额		-74,672,629.80	-163,568,963.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		156,000,000.00	191,000,000.00
取得投资收益收到的现金		357,460.29	421,901.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,543,052.10	1,925,975.07
收到其他与投资活动有关的现金	七、73(3)	80,196,621.21	88,661,404.95
投资活动现金流入小计		661,097,133.60	282,009,281.40
购建固定资产、无形资产和其他长		27,136,196.92	63,996,166.03

期资产支付的现金			
投资支付的现金		156,000,000.00	191,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、73(4)	50,951,127.12	99,744,171.59
投资活动现金流出小计		234,087,324.04	354,740,337.62
投资活动产生的现金流量净额		427,009,809.56	-72,731,056.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		594,659,703.21	618,105,572.45
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73(5)	412,010,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,006,669,703.21	618,105,572.45
偿还债务支付的现金		657,089,911.61	392,696,697.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,029,418.46	41,521,379.87
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73(6)	412,010,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,109,129,330.07	434,218,077.57
筹资活动产生的现金流量净额		-102,459,626.86	183,887,494.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-142,817.45	-509,517.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		249,734,735.45	-52,922,041.96
加：期初现金及现金等价物余额		71,288,005.75	124,210,047.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		321,022,741.20	71,288,005.75

法定代表人：王鹤 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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		363,976,487.27	426,416,905.64
收到其他与经营活动有关的现金		163,590,336.00	59,399,696.16
经营活动现金流入小计		527,566,823.27	485,816,601.80
购买商品、接受劳务支付的现金		359,612,647.61	298,457,208.78
支付给职工以及为职工支付的现金		186,128,937.88	210,902,526.82
支付的各项税费		14,985,222.12	62,972,671.28
支付其他与经营活动有关的现金		43,480,875.99	53,343,050.98
经营活动现金流出小计		604,207,683.60	625,675,457.86
经营活动产生的现金流量净额		-76,640,860.33	-139,858,856.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		410,486,606.46	1,925,975.07
收到其他与投资活动有关的现金		75,196,322.83	76,807,840.82
投资活动现金流入小计		485,682,929.29	80,133,815.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,071,139.84	62,624,902.26
支付其他与投资活动有关的现金		41,292,188.13	93,856,616.78

投资活动现金流出小计		68,363,327.97	156,481,519.04
投资活动产生的现金流量净额		417,319,601.32	-76,347,703.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		557,659,703.21	570,505,572.45
收到其他与筹资活动有关的现金		361,010,000.00	
筹资活动现金流入小计		918,669,703.21	570,505,572.45
偿还债务支付的现金		618,339,911.61	370,196,697.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,505,611.27	37,842,505.08
支付其他与筹资活动有关的现金		357,844,700.00	
筹资活动现金流出小计		1,013,690,222.88	408,039,202.78
筹资活动产生的现金流量净额		-95,020,519.67	162,466,369.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-140,436.28	-509,517.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		245,517,785.04	-54,249,707.13
加：期初现金及现金等价物余额		37,363,635.20	91,613,342.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		282,881,420.24	37,363,635.20

法定代表人：王鹤 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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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											-261,726,660.77		-261,726,660.77
二、本年期初余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33		-40,477,456.11	60,387,025.58	687,832,722.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-209,295,551.74	-30,983,898.05	-240,279,449.79
(一) 综合收益总额											-209,295,551.74	-30,983,898.05	-240,279,449.79
(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		-249,773,007.85	29,403,127.53	447,553,273.19

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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											-129,811,998.57		-129,811,998.57
二、本年期初余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33		287,822,421.75	85,239,943.96	1,040,985,519.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-328,299,877.86	-24,852,918.38	-353,152,796.24

2016 年年度报告

(一) 综合收益总额											-328,299,877.86	-23,267,979.95	-351,567,857.81
(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		-41,272,456.11	60,387,025.58	687,832,722.97

法定代表人：王鹤 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—12 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										-261,726,660.77	-261,726,660.77
二、本年期初余额	531,081,103.00				27,303,321.72				117,077,019.33	-40,375,292.74	635,086,151.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-191,261,860.61	-191,261,860.61
(一) 综合收益总额										-191,261,860.61	-191,261,860.61
(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)											

2016 年年度报告

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	-231,637,153.35	443,824,290.70

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										-129,811,998.57	-129,811,998.57
二、本年期初余额	531,081,103.00				27,303,321.72				117,077,019.33	260,333,313.74	935,794,757.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-300,708,606.48	-300,708,606.48
（一）综合收益总额										-300,708,606.48	-300,708,606.48
（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											

2016 年年度报告

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	-40,375,292.74	635,086,151.31

法定代表人：王鹤 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

√适用 □不适用

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（以下简称“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。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

#### 一、管理层假设

根据公司对自报告期末起 12 个月的现金流量的预测，2017 年度现金净流量为-18783 万元，其中经营性现金流量为-354 万元，投资性现金净流量为-232 万元，筹资性现金净流量为-18197 万元。2017 年末现金为 10578 万元。

#### 二、对持续经营能力产生重大疑虑的事项

针对目前情况，我公司管理层认为对持续经营能力产生重大疑虑的事项如下：

#### 1、银行融资

从对 2017 年 12 个月预测的资金流来看对公司持续经营能力有影响的主要是公司的银行融资业务。公司 2017 年预计需要银行贷款 5.333 亿元（其中口行 2.32 亿、交行 1.383 亿、恒丰 1 亿、光大 0.41 亿、光大 0.22 亿），归还银行贷款 5.513 亿元（其中口行 2.5 亿、交行 1.383 亿元、恒丰 1 亿、广发 0.41 亿、光大 0.22 亿），支付融资费用 3747 万元。公司由于受负面消息的影响，一季度应做的续贷业务 1.59 亿目前未做成。

#### 2、股东诉讼

2015 年 10 月 29 日，沈机集团选定西藏紫光卓远股权投资有限公司（简称：紫光卓远）为首选受让方。之后，沈机集团与紫光卓远谈判形成了若干版股份转让协议草稿，并发给了我公司，以便其准备信息披露。由于我公司的公告中未披露“3 个月自动解除”、“获得云南各部门支持”条款。因信息披露违规，证监会对我公司给予警告，目前已起诉投资者有 40 余人，起诉金额共 699 万元。

#### 3、收入

我公司 2017 年经营预算中收入预算约为 6 亿元，回款约为 7 亿元，按照目前的市场情况和公司的经营状况，6 亿元左右的收入能否实现存在一定的不确定性。

#### 4、杨林建设搬迁

公司在茨坝厂区的土地和房屋已全部出售给轨道交通集团，按照政府的要求要在 2018 年搬迁至杨林工业区，目前公司资金短缺，无法保证公司杨林厂区的建设，同时能否在 2018 年的搬迁存在一定的不确定性。

### 三、应对计划

针对以上对持续经营产生重大疑虑的事项，我公司管理层提出以下应对计划：

1、针对银行融资问题，我公司截止 2016 年末在金融机构授信及借款情况如下：

银行	2016 年末	
	授信额度	已使用
进出口银行（项目贷款）	32,000	8,167
进出口银行	30,000	25,000
交通银行	14,100	14,092
恒丰银行	10,000	10,000
光大银行	6,200	6,200
广发银行	5,000	4,550
合 计	97,300	68,009

上述授信由沈机集团提供担保。由于近几年机床行业持续下滑，造成沈机集团在金融机构的评级下降，加之我公司涉嫌财务违规事项的影响，造成在金融机构即将到期的银行授信迟迟未能审批下来。在此事情上我公司近期与已授信的金融机构多次沟通，他们对公司发现的问题表示理解，愿意继续支持昆机。进出口银行还表示要在银监局的组织下成立债委会，同时要求追加云南省工业投资集团有限责任公司担保，并协调其他几家银行不抽贷。公司在今年 3 月 25 日有一笔进出口银行的贷款到期，目前进出口银行已经给展期一年时间，就是较好的证明。同时，昆机的大股东沈机集团也将对公司未来的授信额度提供担保，希望银行能维持原有授信额度。

2、对于诉讼事项，我公司将积极应对，通过法律程序积极维护自身的合法权益。

3、目前市场下滑，公司预计 2017 年收入预算 6 亿元左右，为保证公司 6 亿元收入的实现，公司通过以下几个方面来开拓市场：（1）加大各销售片区的市场开拓力度；（2）优化机床产品

结构；（3）根据市场需求生产产品，对产品进行“私人订制”；（4）通过展会宣传公司机床产品；（5）提高售后服务品质。

4、杨林厂区的建设由于目前资金短缺，目前没有富余的资金，目前主要是通过：（1）加大市场开发的力度开拓市场，保证公司收入实现；（2）积极争取我公司合作银行的信贷额度，开发基建贷款等；（3）由于搬迁是按照政府对城市规划的要求，政府对我公司的搬迁问题也将给予一定政策上的扶持。

公司的管理层预计在未来的 12 个月持续经营存在以上重大疑虑事件，虽有积极应对计划，能否达到预期的效果存在一定的不确定性。

## 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：

适用 不适用

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、11、“应收款项”、12、“存货”、15、“投资性房地产”、16、“固定资产”、21、“无形资产”、28“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，请参阅附五、34“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 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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、6（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、14“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

√适用 □不适用

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。

### 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、14“长期股权投资”或本附注五、10“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、14、（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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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。

## 11. 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

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	贸易类应收款项类别(应收账款)：标准为单笔人民币 700 万元； 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； 个人往来类应收款项(其他应收款)：标准为单笔人民币 10 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别方式和组合方式

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	30	50
2—3 年	60	100
3 年以上	95	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用 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:**

□适用 □不适用

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, 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。
坏账准备的计提方法	个别评估

**12. 存货**

√适用 □不适用

**(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。

**13. 划分为持有待售资产**

□适用 √不适用

**14. 长期股权投资**

√适用 □不适用

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、10“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。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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、16“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、22“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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

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、22“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

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。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

## 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

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。

**26. 股份支付**

□适用 √不适用

**27. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**28. 收入**

√适用 □不适用

**(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。

**29. 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**

√适用 □不适用

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**

√适用 □不适用

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。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### (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年度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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

适用 不适用

本集团作为承租人记录融资租赁业务

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。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 33. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会〔2016〕22号）规定，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	根据财政部会计司《关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读》中规定	对于2016年5月1日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，应按本规定调整；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

其他说明

本集团依据上述规定，对税金及附加进行调整。调整后，使本期税金及附加增加 4,695,274.09 元，管理费用减少 4,695,274.09 元。

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

√适用 □不适用

#### 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) 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。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。

#### (7) 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。

#### (8) 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

主要税种及税率情况

适用 不适用

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%
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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

注：本公司从事不动产租赁业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《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”）	25%
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

适用  不适用

### （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。因此本公司在本年使用的所得税税率为 15%（2015 年 1-12 月：15%）。

### （2）子公司税收优惠

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。因此西安赛尔在本年使用的所得税税率为 15%（2015 年 1-12 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。因此长沙赛尔在本年使用的所得税税率为 15%（2015 年 1-12 月：15%）。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	237,807.55	178,106.10
银行存款	322,784,933.65	71,109,899.65
其他货币资金	20,655,222.46	49,900,716.55
合计	343,677,963.66	121,188,722.30

其他说明

注：于 2016 年 12 月 31 日，本集团人民币 20,655,222.46 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、信用证保证金和银行承兑汇票保证金。

根据云南省昆明市中级人民法院民事调解书（2015）昆民速初字 35 号判决，本公司分期偿还玉溪敦煌铸造原料有限责任公司（“玉溪敦煌”）17,922,340.30 元，由于本公司偿还最后一笔欠款时拖欠，玉溪敦煌向法院提起诉讼。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司基本账户银行存款冻结 2,000,000.00 元。

## 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	36,196,518.18	34,038,762.12
商业承兑票据	3,876,538.02	121,201,211.96
合计	40,073,056.20	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	147,210,551.03	
商业承兑票据		924,786.02
合计	147,210,551.03	924,786.02

### (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	72,986,356.96
合计	72,986,356.96

其他说明

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	30,622,387.01	5.42	29,158,767.66	95.22	1,463,619.35	32,068,387.01	6.82	7,647,327.01	23.85	24,421,059.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	534,479,438.70	94.58	270,388,584.01	50.59	264,090,854.69	434,005,925.16	92.25	233,887,671.76	53.89	200,118,253.40
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	0.93			4,398,000.00
合计	565,101,825.71	/	299,547,351.67	/	265,554,474.04	470,472,312.17	/	241,534,998.86	/	228,937,313.31

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
陕西奥维乾元化工有限公司	22,527,757.01	21,401,369.16	95.00	700 万以上单项计提
联邦制药(内蒙古)有限公司	8,094,630	7,757,398.50	95.83	商票到期退回,后期未回款
合计	30,622,387.01	29,158,767.66	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	71,351,010.90	3,565,105.52	5%

1 至 2 年	138,632,220.15	41,589,666.06	30%
2 至 3 年	47,660,292.66	28,596,175.59	60%
3 年以上	206,986,986.11	196,637,636.84	95%
合计	464,630,509.82	270,388,584.01	

确定该组合依据的说明：

账龄自应收账款确认日起开始计算。

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)
云南 CY 集团有限公司 (“CY 集团”)	关联方	69,414,000.00	12.28
德国希斯有限责任公司 (“德国希斯”)	关联方	267,428.88	0.05
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	0.03
合计	—	69,848,928.88	12.36

于 2016 年 12 月 31 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). 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 60,809,277.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

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：**

适用 不适用

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 155,708,057.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 36,171,190.90 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	26,368,997.22	84.66	21,616,842.55	86.70
1 至 2 年	2,786,238.66	8.95	1,464,306.66	5.87
2 至 3 年	1,241,145.66	3.99	367,791.53	1.48
3 年以上	748,840.76	2.40	1,482,556.03	5.95
合计	31,145,222.30	100.00	24,931,496.77	100.00

账龄自预付账款确认日起开始计算。

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：

适用 不适用

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 12,527,916.36 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 40.22%。

其他说明

适用 不适用

## 7、应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**适用 不适用

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	20,941,453.70	84.62	5,282,399.65	25.22	15,659,054.05	15,285,523.32	68.56	3,575,134.78	23.39	11,710,388.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,806,282.12	15.38	789.27	0.02	3,805,492.85	7,010,316.12	31.44	194,444.40	2.77	6,815,871.72

合计	24,747,735	/	5,283,188	/	19,464,546	22,295,839	/	3,769,579	/	18,526,260
	.82		.92		.90	.44		.18		.26

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	11,027,746.71	548,291.54	5%
1至2年	2,399,529.52	1,199,764.76	50%
2至3年	2,176,932.32	2,176,932.32	100%
3年以上	1,357,411.03	1,357,411.03	100%
合计	16,961,619.58	5,282,399.65	

确定该组合依据的说明：

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

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

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

单位名称	与本集团关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
昆明昆机集团公司（“昆机集团公司”）	关联方	3,972,600.12	16.05
沈阳机床实业有限公司（“沈机实业”）	关联方	7,234.00	0.00
合计	—	3,979,834.12	16.05

于2016年12月31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). 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1,516,194.63元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□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	6,256,451.55	10,632,245.51
关联公司往来	3,979,834.12	1,332,770.33
代垫款项	6,460,622.88	1,274,180.90
备用金	1,283,967.40	2,925,826.49
投标保证金	3,817,366.00	5,109,385.00
其他	2,949,493.87	1,021,431.21
合计	24,747,735.82	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	往来款	3,972,600.12	1年以内; 1-3年	16.05	0
嵩明县人力资源和社会保障局	押金	2,274,000.00	1年以内; 1-2年	9.19	264,000.00
中国康富国际租赁股份有限公司	保证金	1,185,600.00	1年以内; 1-2年	4.79	448,080.00
山东龙马重科有限公司	保证金	1,179,200.00	1年以内	4.76	58,960.00
浙江汇金租赁股份有限公司	保证金	1,092,482.32	2-3年	4.41	546,241.16
合计	/	9,703,882.44	/	39.20	1,317,281.16

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,227,079.44	14,928,778.42	108,298,301.02	135,735,227.91	4,291,530.14	131,443,697.77
在产品	571,852,253.32	48,203,621.23	523,648,632.09	539,349,880.49	22,952,379.16	516,397,501.33
库存商品	213,244,357.80	23,679,937.64	189,564,420.16	440,030,434.24	10,721,803.95	429,308,630.29
周转材料	4,342,268.44	3,022,058.12	1,320,210.32	4,573,847.12	3,104,839.12	1,469,008.00
委托加工物资	2,104,763.41		2,104,763.41	2,335,983.75	-	2,335,983.75
合计	914,770,722.41	89,834,395.41	824,936,327.00	1,122,025,373.51	41,070,552.37	1,080,954,821.14

## (2). 存货跌价准备

√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	14,705,143.87		4,067,895.59		14,928,778.42
在产品	22,952,379.16	29,518,551.03		4,267,308.96		48,203,621.23
库存商品	10,721,803.95	14,781,180.62		1,823,046.93		23,679,937.64
周转材料	3,104,839.12			82,781.00		3,022,058.12
合计	41,070,552.37	59,004,875.52		10,241,032.48		89,834,395.41

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。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	49,229,196.17	92,875,663.87
销售退回资产		5,998,936.86
销售退回待红字冲销的增值税销项税		1,630,256.41
合计	49,229,196.17	100,504,857.14

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，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。

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。2016年7月19日，本公司已将该产品运回，2016年12月27日，开具红字增值税专用发票，销项税额-140.96万元，截止2016年12月31日，本公司与对方协议约定剩余发票不予退回，销项税额-22.07万元，转入营业外支出。

#### 14、可供出售金融资产

##### (1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售权益工具：						
按成本计量的	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00
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
	期初	本期增	本期减	期末	期初	本期增	本期减	期末		

		加	少			加	少		(%)	利
杭州赛尔气体设备工程有限公司	1,145,000.00			1,145,000.00					11.45	
云南澄江铜材厂	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	40.00	
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

## (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

其他说明

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况：

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、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			-625,304.03					13,146,238.82	
小计	13,771,542.85			-625,304.03					13,146,238.82	
合计	13,771,542.85			-625,304.03					13,146,238.82	

其他说明

无

## 18、投资性房地产

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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	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	177,600.00	
(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	18,427,823.95	
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,641,271.88	
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	521,259.97	
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	3,162,531.85	
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	15,265,292.10	15,265,292.10
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

其他说明

适用 不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	171,059,899.01	62,539,100.82	1,543,215.51	105,986.46	235,248,201.80
(1) 购置	63,996.81	3,795,128.18	1,543,215.51	105,986.46	5,508,326.96
(2) 在建工程转入	170,995,902.20	58,743,972.64			229,739,874.84
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	290,460,375.81	62,333,181.60	4,689,472.17	26,803.70	357,509,833.28
(1) 处置或报废	290,282,775.81	62,333,181.60	4,689,472.17	26,803.70	357,509,833.28
(2) 转入投资性房地产	177,600.00				177,600.00
4. 期末余额	234,765,363.44	590,756,843.09	30,052,011.83	17,195,713.91	877,769,932.27
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	11,165,160.90	28,702,619.23	2,889,903.15	1,199,336.96	43,957,020.24
(1) 计提	11,165,160.90	28,702,619.23	2,889,903.15	1,199,336.96	43,957,020.24
3. 本期减少金额	107,954,419.17	43,029,346.60	3,203,218.95	19,256.10	154,206,240.82
(1) 处置或报废	107,868,078.67	43,029,346.60	3,203,218.95	19,256.10	154,119,900.32
(2) 转入投资性房地产	86,340.50				86,340.50
4. 期末余额	19,509,818.70	329,960,280.34	20,203,182.96	13,435,155.41	383,108,437.41
三、减值准备					
1. 期初余额		2,787,192.51		41,365.93	2,828,558.44

额					
2. 本期增加金额		-585,253.23			-585,253.23
(1) 计提		-585,253.23			-585,253.23
3. 本期减少金额		1,977.41			1,977.41
(1) 处置或报废		1,977.41			1,977.41
4. 期末余额		3,370,468.33		41,365.93	3,411,834.26
四、账面价值					
1. 期末账面价值	215,255,544.74	257,426,094.42	9,848,828.87	3,719,192.57	486,249,660.60
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 12 月 31 日，本集团固定资产中净值为人民币 10,463,850.60 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、31）。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团固定资产中净值为人民币 12,666,096.88 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、45）。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团固定资产中净值为人民币 0.00 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 48,232,306.31 元）的机器设备用作长期应付款-抵押借款的抵押品（参见附注七、47）。

## (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
机器设备	27,762,619.43	19,193,123.33	638,526.56	7,930,969.54	
合计	27,762,619.43	19,193,123.33	638,526.56	7,930,969.54	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	141,490,294.31	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。
--	--	--------------------------------

其他说明:

适用 不适用

## 20、在建工程

### (1). 在建工程情况

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
重装铸造基地	50,375,738.92		50,375,738.92	240,591,149.83		240,591,149.83
德国希斯VMG6 机床				39,084,812.42		39,084,812.42
其他项目	5,370,954.64		5,370,954.64	11,058,799.01	2,056,931.37	9,001,867.64
合计	55,746,693.56		55,746,693.56	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		187,239,717.83	2,975,693.09	50,375,738.91	44.87	55.00	5,859,252.04			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		-	100.00	100.00				自筹资金
合计	693,084,812.42	279,675,962.25	226,324,530.25	2,975,693.09	50,375,738.91			5,859,252.04			

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 12 月 31 日，本公司已收到 VMG6 原型机床，并已完成安装调试。

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**21、工程物资**

适用 不适用

**22、固定资产清理**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	各种软件	专有技术使用权	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	54,124,389.20		54,624,389.20
(1) 购置		500,000.00	54,124,389.20		54,624,389.20
3. 本期减少金额	11,772,682.02				11,772,682.02
(1) 处置	11,772,682.02				11,772,682.02
4. 期末余额	113,374,634.48	24,479,444.51	54,124,389.20	29,245,031.92	221,223,500.11
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	2,609,281.70	1,668,249.24	281,897.86	2,470,400.44	7,029,829.24
(1) 计提	2,609,281.70	1,668,249.24	281,897.86	2,470,400.44	7,029,829.24
3. 本期减少金额	3,176,754.98				3,176,754.98
(1) 处置	3,176,754.98				3,176,754.98
4. 期末余额	10,036,986.68	17,001,689.81	281,897.86	17,890,759.90	45,211,334.25

期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	103,337,647.80	7,477,754.70	53,842,491.34	11,354,272.02	176,012,165.86
2. 期初账面价值	114,542,856.54	8,646,003.94		13,824,672.46	137,013,532.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

注：2016 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 10,685,424.80 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、31）。

2016 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 92,652,223.00 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、45）。

(2) 本年年末本集团不存在通过内部研究开发形成的无形资产。

(3) 于 2016 年 12 月 31 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。

(4) 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。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

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
		企业合并形成的		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

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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，本期全额计提减值准备。

其他说明

□适用 √不适用

**28、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	-	226,992.16	581,161.07	-
合计	808,153.23	-	226,992.16	581,161.07	-

其他说明：

无

**29、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
坏账准备	8,357,802.03	2,089,450.51	215,654,434.62	32,348,165.19
存货跌价准备	552,991.39	138,247.85	11,281,283.53	1,692,192.53
预计负债	829,668.09	207,417.02	2,104,376.47	315,656.47
内部交易未实现利润			1,228,899.52	184,334.93
合计	9,740,461.51	2,435,115.38	230,268,994.14	34,540,349.12

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 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	482,179,167.33	246,539,076.79
可抵扣亏损	519,004,066.19	356,192,157.64
合计	1,001,183,233.52	602,731,234.43

## (5). 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
2017	39,308,724.58	39,308,724.58	
2018	8,716,883.91	11,293,524.69	
2019	140,974,352.12	140,974,352.12	
2020	157,854,123.12	164,615,556.25	
2021	172,149,982.46		
合计	519,004,066.19	356,192,157.64	/

其他说明：

√适用 □不适用

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。

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		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
合计	4,116,091.08	44,581,366.28

其他说明:

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(参见附注六、12)终验收之日起 16 年。

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司已收到 VMG6 原型机床,并完成安装调试,本公司根据合同条款,已将该专有技术和专利许可转入无形资产。

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	487,050,000.00	179,500,000.00
信用借款	46,622,720.00	193,100,000.00
合计	560,672,720.00	400,600,000.00

短期借款分类的说明:

抵押借款:

于 2016 年 12 月 31 日,本集团固定资产中净值为人民币 10,463,850.60 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(参见附注六、11)。

2016 年 12 月 31 日,本集团将账面价值为人民币 10,685,424.80 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(参见附注六、13)。

保证借款:

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 12 月 31 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 12 月 31 日取得的短期借款余额为人民币 2.00 亿元(2015 年 12 月 31 日:人民币 0.50 亿元)(参见附注十一、5(3))。

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 12 月 31 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 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)(参见附注十一、5(3))。

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 12 月 31 日融资额度总额为人民币 0.50 亿元(2015 年 12 月 31 日:人民币 1.00 亿元)。本公司于 2016 年 12 月 31 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(3))。

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 12 月 31 日融资额度总额为人民币 1.50 亿元(2015 年 12 月 31 日:人民币 0.00 亿元)。本公司于 2016 年 12 月 31 日

取得的短期借款余额为人民币 1.383 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.00 亿元）（参见附注十一、5（3））。

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 12 月 31 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 12 月 31 日取得的短期借款余额为人民币 775.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 850.00 万元）。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、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		15,981,927.23
银行承兑汇票	15,273,453.50	107,283,910.00
合计	15,273,453.50	123,265,837.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 35、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	12,106,248.00	2,894,308.56
应付供应商	358,996,144.04	429,917,818.62
合计	371,102,392.04	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	53,333,445.51	对方暂未催收
合计	53,333,445.51	/

其他说明

√适用 □不适用

应付账款按账龄分析如下：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	117,418,183.47	250,925,007.89
1 年至 2 年 (含 2 年)	145,765,253.73	106,428,809.79
2 年至 3 年 (含 3 年)	48,417,763.96	25,159,899.74
3 年以上	59,501,190.88	50,298,409.76
合计	371,102,392.04	432,812,127.18

## 36、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	3,886,554.00	30,155,320.32
预收第三方	271,047,398.84	373,462,587.57
合计	274,933,952.84	403,617,907.89

## (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	46,289,000.00	对方暂未提货
合计	46,289,000.00	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、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	25,662,111.04	189,898,007.65	199,002,353.57	16,557,765.12
二、离职后福利-设定提存计划	1,780,464.66	24,644,347.68	10,388,325.03	16,036,487.31
三、辞退福利		7,115,682.74	7,115,682.74	
四、一年内到期的其他福利	5,546,594.51	9,192,077.10	5,546,594.51	9,192,077.10
合计	32,989,170.21	230,850,115.17	222,052,955.85	41,786,329.53

## (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	3,152,783.89	158,219,973.00	154,065,199.66	7,307,557.23
二、职工福利费		3,991,577.41	3,991,577.41	
三、社会保险费		14,157,428.79	13,952,938.38	204,490.41
其中: 医疗保险费		12,118,944.45	11,914,893.09	204,051.36
工伤保险费		1,058,269.89	1,058,061.92	207.97
生育保险费		980,214.45	979,983.37	231.08
四、住房公积金	13,412,777.32	10,952,200.21	24,364,977.53	
五、工会经费和职工教育经费	9,096,549.83	2,576,828.24	2,627,660.59	9,045,717.48
合计	25,662,111.04	189,898,007.65	199,002,353.57	16,557,765.12

## (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	23,455,004.82	9,366,619.01	15,868,850.47
2、失业保险费		1,189,342.86	1,021,706.02	167,636.84
合计	1,780,464.66	24,644,347.68	10,388,325.03	16,036,487.31

其他说明：

适用 不适用

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，本集团按员工上年平均工资的20%（1-8月）、19%（9-12月）每月向该等计划缴存养老保险；本集团按员工上年平均工资的1.4%（1-6月）、1%（7-12月）每月向该等计划缴存失业保险。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。

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,357,876.81	1,901,543.94
营业税		108,391.83
企业所得税	400,822.14	33,813.42
个人所得税	2,121,628.60	647,677.92
城市维护建设税	163,289.62	19,533.56
教育费附加	73,312.47	58,660.81
地方教育费附加	45,743.85	39,536.85
其他	2,370,402.76	139,276.44
合计	7,533,076.25	2,948,434.77

其他说明：

无

### 39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

**41、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	36,251,821.58	61,473,078.53
工程保证金	2,034,069.91	1,395,366.00
租金	15,750,000.00	10,834,740.30
审计费	3,530,188.68	2,924,245.29
佣金及业务推广费	16,953,779.77	17,206,474.01
住房公积金（个人部分款项）		10,422,855.40
关联公司往来款	159,784,310.30	30,000,000.00
其他	22,322,298.63	33,727,143.64
合计	256,626,468.87	167,983,903.17

注：本年本公司与关联方沈机香港分别签订了 HoriMill63 卧式加工中心、HoriMill100 系列卧式加工中心、VertiFlex70300 动柱式铣床三种产品的《产业化小批试制合同》以及《小批量样机销售合同》，产业化小批试制合同总金额为 2,961.00 万欧元，小批量样机销售合同总金额为 2,609.00 万欧元。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已收到合同款 1,629.70 万欧元（等值人民币 159,631,659.60 元），且合同中存在该批样机的回购条款，本公司将已收到的合同款计入其他应付款。

年初本公司向沈机集团拆借资金 30,000,000.00 元，本期向沈机集团拆借资金合计 76,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已经全部归还上述款项。

**(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
租金	15,750,000.00	对方暂未催收
应付工程款	6,305,594.43	对方暂未催收
合计	22,055,594.43	

其他说明

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、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	50,000,000.00	200,000,000.00

1 年内到期的应付融资租赁款		213,209.00
1 年内到期的售后租回款		205,300.00
1 年内到期的抵押借款	35,000,000.00	10,139,911.61
合计	85,000,000.00	210,558,420.61

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

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
合计	46,665,275.66	129,005,572.45

长期借款分类的说明：

抵押借款：于 2016 年 12 月 31 日，本集团固定资产中净值为人民币 12,666,096.88 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、19）。

2016 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 92,652,223.00 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、25）。

保证借款：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 12 月 31 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）（参见附注十二、5(4)）。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

长期借款按到期日列示如下

项目	年末余额	年初余额
1 年以内到期或随时要求支付（附注六、26）	85,000,000.00	200,000,000.00
1 年至 2 年到期（含 2 年）	45,000,000.00	50,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
2 年至 3 年到期 (含 3 年)	1,665,275.66	79,005,572.45
合计	131,665,275.66	329,005,572.45

2016 年 12 月 31 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	年末余额
进出口银行	2015-3-26	2017-3-25	人民币	4.99%	50,000,000.00
进出口银行	2015-2-15	2017-2-15	人民币	4.90%	17,500,000.00
进出口银行	2015-2-15	2017-8-15	人民币	4.90%	17,500,000.00
进出口银行	2015-2-15	2018-2-15	人民币	4.90%	22,500,000.00
进出口银行	2015-2-15	2018-8-15	人民币	4.90%	15,230.78
进出口银行	2015-6-18	2018-8-15	人民币	4.90%	17,208,905.37
进出口银行	2015-10-9	2018-8-15	人民币	4.90%	4,281,436.30
进出口银行	2016-2-5	2018-8-15	人民币	4.90%	994,427.55
进出口银行	2016-2-5	2019-2-15	人民币	4.90%	1,665,275.66
合计	—	—	—	—	131,665,275.66

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团不存在已到期未偿还的长期借款。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款:

√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	1,279,254.50	
应付抵押借款	10,139,911.61	
小计	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、43)	213,209.00	
一年内到期的应付抵押借款(附注七、43)	10,139,911.61	
小计	10,353,120.61	
合计	1,066,045.50	

其他说明:

√适用 □不适用

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	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	-	342,168.88
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	-	342,168.88
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	-	342,168.88
3 年以上	-	1,026,507.66
小计	-	2,053,014.30
减: 未确认融资费用	-	773,759.80
合计	-	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, 本年车间及厂房所在土地被收储, 本公司已经获得土地收储相关补偿款。

注 2: 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团未确认融资费用余额为人民币 0.00 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 773,759.80 元)。

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。该抵押借款年初余额 10,139,911.61 元, 本年已经全部偿还完毕。于 2016 年 12 月 31 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、19)。

**48、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(含内退费用)	58,109,972.42	32,778,329.11
三、其他长期福利		
减：一年内到期部分	9,192,077.1	5,546,594.51
合计	48,917,895.32	27,231,734.60

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。

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**49、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	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 12 月 31 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。

## 50、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	8,646,567.88	详见注释 1
待执行的亏损合同	-	1,299,709.72	详见注释 2
合计	7,312,879.51	9,946,277.60	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：本公司一般会向购买机床产品的消费者提供售后质量维修承诺，对机床产品售出后一年内出现非意外事件造成的故障和质量问题，本公司免费负责保修。上述产品质量保证是按本集团预计为本年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。

注2：本公司在履行合同义务过程中，将发生的成本预期超过与合同相关的未来流入经济利益的待执行合同确认为亏损合同，本年本公司将年末亏损合同的预计损失确认为预计负债。

## 51、递延收益

递延收益情况

√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
售后租回形成经营租赁	1,026,502.11		1,026,502.11		注
政府补助	125,237,099.72	34,978,820.00	19,113,428.62	141,102,491.10	
合计	126,263,601.83	34,978,820.00	20,139,930.73	141,102,491.10	/

注：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。本期售后租回形成经营租赁土地被政府收储，将未摊销完毕的递延收益全部冲减管理费用，售后租回经营租赁形成的递延收益期末余额为 0.00 元。

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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
THM- $\mu$ 系列精密卧式加工中心	4,280,000.00	-	-	-	4,280,000.00	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	与资产相关
精密数控坐标镗床设计制造关键技术	8,380,000.00	-	-	-	8,380,000.00	与资产相关
箱体类精密工作母机性能检测标准与技术推广（协作北京工研精机公司）	1,665,000.00	-	-	-	1,665,000.00	与收益相关
德国希斯大型精密数控龙门镗铣床等高新技术产品及产业化	2,600,000.00	-	-	-	2,600,000.00	与收益相关
CXH700 (CXH700 数控龙门车铣复合加工中心研究开发)	2,600,000.00	-	-	-	2,600,000.00	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

精密卧式加工中心系列产品产业化	1,700,000.00	-	-	-	1,700,000.00	与收益相关
云南省精密机床工程技术研究中心创新能力提升	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	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（协作国家质检中心项目）	4,422,900.00	227,100.00	-	-	4,650,000.00	与收益相关
高可靠光纤总线开放式高档数控系统、精密测量系统、伺服装置和电机技术及产品成套系统工程（协作大连光洋）	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
高档数控车床制造数字化车间的研制与应用示范（协作国家发改委智能制造专项）	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-	与收益相关
自主创新和高新技术产业化能力建设项目	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与收益相关
FMS 柔性制造系统研究开发（协作省机械研究院）	1,098,000.00	-	1,098,000.00	-	-	与收益相关
大型航空发动机机匣成套装备（协作成都发动机集团有限公司）	-	1,234,420.00	-	-	1,234,420.00	与收益相关
省级建设创新型云	-	1,637,300.00	1,637,300.00	-	-	与

南行动计划专项资金						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 (2016ZX04004-002)		- 8,878,000.00		- 1,030,838.00	7,847,162.00	与收益相关
产业升级专项资金补助款		- 20,380,000.00		-	20,380,000.00	与收益相关
数控重型精密机床制造建设项目一期工程(杨林基地)	16,000,000.00		-	-	16,000,000.00	与资产相关
重型铸造车间厂房及配套设施建设项目(杨林基地)	2,750,000.00		-	-	2,750,000.00	与资产相关
杨林基地基础设施补助(200亩土地使用权)	13,043,334.00		- 280,000.01	-	12,763,333.99	与资产相关
其他	4,066,466.20	2,622,000.00	1,064,900.00	2,390.61	5,621,175.59	与收益相关
合计	125,237,099.72	34,978,820.00	18,080,200.01	1,033,228.61	141,102,491.10	/

其他说明:

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

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	
股份总数	531,081,103.00						531,081,103.00

其他说明：

其中，人民币普通股—国内上市 A 股人民币 390,186,228.20 元，境外上市的外资股—香港上市 H 股人民币 140,894,874.80 元。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√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
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√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
法定盈余公积	117,077,019.33			117,077,019.33
合计	117,077,019.33			117,077,019.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

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-）	-261,726,660.77	-129,811,998.57
调整后期初未分配利润	-40,477,456.11	287,027,421.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-209,295,551.74	-328,299,877.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-249,773,007.85	-40,477,456.11

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-261,726,660.77 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**

√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
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	613,386,638.51	593,656,732.32	614,034,690.60	642,042,642.85
其他业务	4,365,551.84	1,763,725.70	7,301,957.89	3,123,057.15
合计	617,752,190.35	595,420,458.02	621,336,648.49	645,165,700.00

**62、税金及附加**

√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
营业税	31,180.90	397.67
城市维护建设税	3,799,901.08	2,703,519.47
教育费附加	1,689,427.31	1,225,318.09
地方教育费附加	1,116,273.89	816,878.75
资源税	54,293.98	
房产税	1,910,300.77	
土地使用税	2,747,900.78	
车船使用税	46,017.80	
印花税	517,065.86	
合计	11,912,362.37	4,746,113.98

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**63、销售费用**

√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
职工薪酬	23,912,540.52	33,032,387.78
佣金	8,893,252.41	17,251,740.77
运费	7,675,700.18	12,442,173.47
产品质量保证	12,361,763.10	12,659,725.58
差旅费	4,532,750.15	4,458,390.68
汽车营运费	3,329,935.86	3,262,304.01
广告展览	2,399,523.30	4,167,411.71
办公费	1,838,205.50	1,812,208.76
无形资产摊销	1,300,000.00	1,300,000.00
业务招待费	3,583,865.48	2,925,677.81
其他	2,942,266.14	3,903,222.10
合计	72,769,802.64	97,215,242.67

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√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
研究开发费	65,433,819.96	44,583,792.77
职工薪酬	82,220,622.49	72,876,459.04
固定资产折旧	10,930,489.64	11,560,694.40
税金	2,730,789.61	5,565,869.83
租金	5,275,831.10	4,907,831.10
无形资产摊销	5,636,371.20	5,157,963.84
修理费	3,998,555.49	2,829,544.66
水电费	4,000,614.43	1,513,551.70
审计费	2,943,679.24	2,662,075.48
咨询费	3,451,473.47	2,299,199.57
其他	13,515,699.44	19,356,497.25
合计	200,137,946.08	173,313,479.64

其他说明：

无

#### 65、财务费用

√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
贷款及应付款项的利息支出	52,645,013.85	44,222,151.66
减：资本化的利息支出	-	9,848,177.10
利息收入	-821,505.34	-1,341,901.11
净汇兑亏损（收益以“-”号填列）	785,294.56	-139,827.50
其他财务费用	2,480,099.53	2,205,020.82
合计	55,088,902.60	35,097,266.77

其他说明：

注：本集团本年未发生资本化的借款费用（2015年：6.03%）。

#### 66、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	61,071,303.97	26,064,776.28

二、存货跌价损失	59,004,875.51	17,686,474.99
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	585,253.23	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	7,296,277.00	
十四、其他		
合计	127,957,709.71	43,751,251.27

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、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	-625,304.03	-613,021.53
合计	-625,304.03	-613,021.53

其他说明：

无

#### 69、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	216,119,427.77	407,853.05	216,119,427.77
其中：固定资产处置利得	106,848,454.81	407,853.05	106,848,454.81
无形资产处置	109,270,972.96		109,270,972.96

利得			
债务重组利得	111,512.12	11,567,813.06	111,512.12
政府补助	20,998,627.01	19,299,669.51	20,998,627.01
违约赔偿	7,178,048.24		7,178,048.24
其他	1,434,039.82	1,212,012.21	1,434,039.82
合计	245,841,654.96	32,487,347.83	245,841,654.96

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
高档数控车床制造数字化车间的研制与应用示范(协作国家发改委年智能制造专项)	14,000,000.00		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		与收益相关
昆明市失业保险基金稳岗补贴	1,275,384.00	3,635,858.51	与收益相关
FMS 柔性制造系统研究开发(协作省机械研究院)	1,098,000.00		与收益相关
高精度万能主轴立卧式加工中心	800,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局 2015 年度企业研发补贴	360,240.00		与收益相关
摊销杨林基地 200 亩土地使用权	280,000.01		与收益相关
TGK46100 高精度数控卧式坐标镗床项目补助	264,900.00	7,570,100.00	与收益相关
昆明市盘龙区财政局扶持生产周转资金		2,014,400.00	与收益相关
XK2850 数控龙门镗铣床研究开发项目补助		2,000,000.00	与收益相关
其他	1,282,803.00	4,079,311.00	与收益相关
合计	20,998,627.01	19,299,669.51	/

其他说明：

适用 不适用

## 70、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,050,001.78	631,166.88	1,050,001.78
其中：固定资产处置损失	1,050,001.78	631,166.88	1,050,001.78
债务重组损失	2,745,705.37		2,745,705.37
赔偿支出	1,075,500.00	3,998,463.82	1,075,500.00
预计负债	2,000.00		2,000.00
其他	2,559,046.53	577,295.69	2,559,046.53
合计	7,432,253.68	5,206,926.39	7,432,253.68

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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
当期所得税费用	423,322.21	-33,201.37
递延所得税费用	32,105,233.76	316,053.25
合计	32,528,555.97	282,851.88

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-207,750,893.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-51,937,723.46
子公司适用不同税率的影响	-1,208,634.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	84,348.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,203,571.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,665,275.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	59,491,128.40

异或可抵扣亏损的影响	
转回以前年度已确认为递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的影响	32,081,811.95
加计扣除项目的影响	-6,543,170.77
所得税税收优惠的影响	
汇算清缴差异调整	22,500.00
所得税费用	32,528,555.97

其他说明：

适用 不适用

## 72、其他综合收益

适用 不适用

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

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
收到政府补助款项	33,437,829.39	24,485,356.12
集团往来	161,325,865.00	30,000,000.00
其他	12,148,388.90	10,168,166.36
合计	206,912,083.29	64,653,522.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

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
研发费	6,567,953.76	6,282,737.39
售后服务费	11,012,278.48	12,200,710.53
办公费	8,564,256.87	11,195,206.25
维修费	6,444,688.32	7,957,413.78
其他	23,879,441.09	25,959,600.31
合计	56,468,618.52	63,595,668.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√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
收到保证金金额	80,196,621.21	88,661,404.95
合计	80,196,621.21	88,661,404.95

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√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
支付的保证金金额	50,951,127.12	99,744,171.59
合计	50,951,127.12	99,744,171.59

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√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
收到暂借款	412,010,000.00	
合计	412,010,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√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
支付暂借款	412,010,000.00	
合计	412,010,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-240,279,449.79	-351,567,857.81
加：资产减值准备	149,650,975.56	43,751,251.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,478,280.22	47,201,266.11
无形资产摊销	7,029,829.24	6,551,421.89
长期待摊费用摊销	226,992.16	372,904.71
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）	-215,630,516.63	223,313.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,050,001.78	
财务费用（收益以“-”号填列）	52,512,763.44	34,373,974.54
投资损失（收益以“-”号填列）	625,304.03	613,021.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	32,105,233.74	316,053.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	254,005,220.61	-38,690,039.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,684,204.12	99,047,039.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-148,763,060.04	-5,322,146.92
经营活动产生的现金流量净额	-74,672,629.80	-163,568,963.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	321,022,741.20	71,288,005.75
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	249,734,735.45	-52,922,041.96

## (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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	237,807.55	178,106.10
可随时用于支付的银行存款	320,784,933.65	71,109,899.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	321,022,741.20	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：

√适用 □不适用

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。

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**76、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	受限原因
货币资金	22,655,222.46	质押、冻结
应收票据	924,786.02	已背书或贴现
固定资产	23,129,947.48	用于抵押
无形资产	103,337,647.80	用于抵押
合计	150,047,603.76	/

其他说明：

无

**77、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

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	29,056.06	6.9370	201,561.89

欧元	62,191.07	7.3068	454,417.71
港币	4,851,631.81	0.8945	4,339,784.65
日元	470,000.00	0.0596	28,012.00
应收账款			
其中：美元	28.00	6.9370	194.24
欧元	36,718.27	7.3068	268,293.06
应付账款			
美元	28,320.00	6.9370	196,455.84
其他应付款			
欧元	21,916,654.33	7.3068	160,140,609.86

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安赛尔(注)	西安	西安	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	45	-	非同一控制下的企业合并
长沙赛尔	长沙	长沙	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	-	100	非同一控制下的企业合并
昆明道斯(注)	昆明	昆明	机床系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	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	机床系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	100	-	投资设立

注：本公司对西安赛尔以及昆明道斯的表决权比例均为 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。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	-25,558,642.75		-36,762,887.93
长沙赛尔	55.00	-12,022,048.92		20,969,079.92
昆明道斯	50.00	5,249,906.76		47,196,935.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	83,582,896.41	12,687,640.46	96,270,536.87	156,976,235.29	240,000.00	157,216,235.29	115,511,223.66	19,686,493.89	135,197,717.55	149,433,156.42	240,000.00	149,673,156.42
长沙赛尔	153,454,126.05	34,022,996.20	187,477,122.25	147,951,522.40	1,400,000.00	149,351,522.40	177,863,255.16	40,251,780.99	218,115,036.15	158,131,165.53	-	158,131,165.53
昆明道斯	116,637,194.73	5,566,335.48	122,203,530.21	26,979,991.05	829,668.09	27,809,659.14	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	9,917,435.92	-46,470,259.55	-46,470,259.55	-94,190.85	74,328,680.50	-21,897,506.04	-21,897,506.04	-4,769,523.54

长沙赛尔	15,681,970.11	-21,858,270.77	-21,858,270.77	-1,374,749.59	86,478,434.64	-13,824,824.56	-13,824,824.56	-14,666,862.32
昆明道斯	28,392,909.11	10,499,813.52	10,499,813.52	-1,102,359.36	22,986,661.74	-5,307,686.57	-5,307,686.57	4,026,923.62

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、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

适用 不适用

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

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	
流动资产	57,988,371.40		71,454,938.52	
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产	72,017,336.46		66,436,750.57	
资产合计	130,005,707.86		137,891,689.09	
流动负债	21,841,668.22		30,177,414.69	
非流动负债	44,242,723.00		41,667,800.00	
负债合计	66,084,391.22		71,845,214.69	
少数股东权益	9,847,143.51		9,292,426.85	
归属于母公司股东权益	54,074,173.13		56,754,047.55	
按持股比例计算的净资产份额	12,617,307.06		13,242,611.10	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	13,146,238.82		13,771,542.85	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	53,138,061.18		71,193,355.33	
财务费用				
所得税费用				
净利润	-2,615,157.76		-1,770,527.01	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,615,157.76		-1,770,527.01	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:**

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、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年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

(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 12 月 31 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 27.34%（2015 年 12 月 31 日：13.47%）；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	580,774,441.11	-	-	-	580,774,441.11	560,672,720.00
应付票据	15,273,453.50	-	-	-	15,273,453.50	15,273,453.50
应付账款及 其他应付款	627,728,860.91	-	-	-	627,728,860.91	627,729,127.24
长期借款	88,690,794.32	45,992,294.32	1,678,422.09	-	131,665,275.66	96,665,275.66
合计	1,312,467,549.84	45,992,294.32	1,678,422.09	-	1,335,340,310.07	1,300,340,310.07

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 12 月 31 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%	-342,922,720.00	4.145%-6.72%	-400,600,000.00

②浮动利率金融工具：

项目	2016 年 12 月 31 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%	343,440,156.11	0.35%	121,188,722.30
金融负债				
-短期借款	4.35%~5.4375%	-217,750,000.00		
-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	—	-5,975,119.55	—	-217,956,761.76

(2) 敏感性分析

截至 2016 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 12,697.13 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 12 月 31 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	62,191.07	454,417.71	19,550.73	138,716.34
-美元	29,056.06	201,561.89	34,703.07	225,347.86
-日元	470,000.00	28,012.00	-	-
-港币	4,851,631.81	4,339,784.65	7,693,915.80	6,445,962.66
应收账款				
-欧元	36,718.27	268,293.06	36,718.27	260,523.47
-美元	28.00	194.24	439.00	2,850.69
应付账款				
-欧元	-	-	-1,512,048.73	-10,728,288.15
-美元	-28,320.00	-196,455.84	-23,942.14	-155,470.68
-日元	-	-	-129,092,000.00	-6,958,058.80
其他应付款				
-欧元	-21,916,654.33	-160,140,609.86	-104,151.84	-738,978.14
资产负债表敞口总额				
-欧元	-21,817,744.99	-159,417,899.09	-1,559,931.57	-11,068,026.48
-美元	764.06	5,300.29	11,199.93	72,727.87
-日元	470,000.00	28,012.00	-129,092,000.00	-6,958,058.80
-港币	4,851,631.81	4,339,784.65	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	
	本年	上年	年末	年初
欧元	7.2010	7.2754	7.3068	7.0952
美元	6.7153	6.3063	6.9370	6.4936
日元	0.0568	0.0527	0.0596	0.0539
港币	0.8662	0.8134	0.8945	0.8378

(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 12 月 31 日		
欧元	1,355,052.14	1,355,052.14
美元	-45.05	-45.05
日元	-238.10	-238.10
港币	-36,888.17	-36,888.17
合计	967,506.70	967,506.70
2015 年 12 月 31 日		
欧元	94,078.23	94,078.23
美元	-618.19	-618.19
日元	59,143.50	59,143.50
港币	-54,790.68	-54,790.68
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。

#### 十一、公允价值的披露

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。

##### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

##### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策  
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
适用 不适用

9、其他  
适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况  
适用 不适用

单位：万元 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	155,648	25.08	25.08

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是沈阳市国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益

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

其他说明

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	其他
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
云南 CY 集团工贸有限公司（CY 工贸）	股东的子公司
沈阳瑞施达国际贸易有限公司（“沈阳瑞施达”）	股东的子公司
沈阳实业	股东的子公司
沈阳机床股份有限公司钣金分公司（“钣金分公司”）	股东的子公司
沈机国际有限公司（“沈机国际”）	股东的子公司
西安瑞特	其他

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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	10,799,944.76	-
金辉涂装厂	采购商品	427,048.95	1,392,333.71
沈阳机床	采购商品	-	516,816.66
沈阳瑞施达	采购商品	2,597,476.24	-

德国希斯	采购商品	794,467.48	357,633.17
沈机研究院	采购商品	2,847,775.10	-
沈机国际	采购商品	701,563.71	5,904,211.24
CY 集团	接受劳务	1,725,818.80	-
钣焊分公司	接受劳务	2,692.31	-
沈机集团	担保费	980,000.00	-
沈机集团	借款利息	2,752,315.27	-
德国希斯	采购无形资产	14,467,464.00	-

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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	98,054,700.85	85,470.09
云机进出口	销售商品	692,307.69	2,282.06
CY 工贸	提供劳务	1,538.46	-
CY 集团	提供劳务	-	187,179.48
云机进出口	提供劳务	4,538.46	-
沈阳机床	提供劳务	93,675.21	-
成套设备	提供劳务	-	346,153.84

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

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	5,250,000	5,250,000

## 关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

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	95,000,000.00	2016-7-8	2017-7-7	否
沈机集团	65,800,000.00	2016-11-28	2017-2-22	否
沈机集团	39,200,000.00	2016-11-23	2017-2-22	否
沈机集团	30,000,000.00	2016-4-21	2017-4-20	否
沈机集团	33,700,000.00	2016-4-25	2017-4-24	否
沈机集团	36,300,000.00	2016-4-27	2017-4-26	否
沈机集团	30,000,000.00	2016-6-24	2017-6-24	否
沈机集团	30,000,000.00	2016-7-18	2017-7-18	否
沈机集团	30,000,000.00	2016-7-20	2017-7-20	否
沈机集团	30,000,000.00	2016-7-21	2017-7-21	否
沈机集团	18,300,000.00	2016-8-17	2017-8-17	否
沈机集团	20,000,000.00	2016-10-21	2017-10-20	否
沈机集团	21,000,000.00	2016-10-27	2017-10-26	否
沈机集团	50,000,000.00	2015-3-26	2017-3-25	否

关联担保情况说明

适用 不适用

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 12 月 31 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 12 月 31 日取得的短期借款余额为人民币 2.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.50 亿元）（参见附注七、31）。本公司于 2016 年 12 月 31 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、45）。

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 12 月 31 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 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、31）。

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 12 月 31 日融资额度总额为人民币 0.50 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1.00 亿元）。本公司于 2016 年 12 月 31 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、31）。

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 12 月 31 日融资额度总额为人民币 1.50 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.00 亿元）。本公司于 2016 年 12 月 31 日取得的短期借款余额为人民币 1.383 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.00 亿元）（参见附注七、31）。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
昆机集团公司	2,639,829.79			代垫款项
CY 集团	14,500,000.00			代垫款项
沈机实业	7,234.00			代垫款项
拆出				
沈机香港	159,631,659.60			往来款
德国希斯	14,467,464.00			工程款
CY 集团	22,870,000.00			往来款
沈机集团	76,000,000.00			借款
沈机集团	891,522.94			代垫款项

#### (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：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	3,662,415.31	4,444,814.77

#### (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

√适用 □不适用

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	CY集团	69,414,000.00			
应收账款	德国希斯	267,428.88		259,684.32	
应收账款	西安瑞特	167,500.00		167,500.00	
应收账款	云机进出口			2,670.00	
应收账款	沈阳机床			60,000.00	
预付账款	沈阳瑞施达	7,180,932.32		0.00	
其他应收款	昆机集团公司	3,972,600.12		1,332,770.33	
其他应收款	沈机实业	7,234.00		0.00	

其他非流动资产	德国希斯	0.00		39,656,925.20	
---------	------	------	--	---------------	--

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

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	CY集团	6,095,143.36	0.00
应付账款	金辉涂装厂	2,923,502.85	2,721,218.56
应付账款	德国希斯	579,033.79	0.00
应付账款	沈机研究院	2,332,328.00	0.00
应付账款	钣焊分公司	176,240.00	173,090.00
预收账款	CY集团	4,640.00	28,004,642.00
预收账款	云机进出口	6,200.00	0.00
预收账款	德国希斯	1,578,179.60	0.00
预收账款	沈机国际	2,297,534.40	2,150,680.32
其他应付款	沈机香港	159,784,310.30	0.00
其他应付款	昆机集团公司	15,750,000.00	10,500,976.80
其他应付款	德国希斯	14,467,464.00	0.00
其他应付款	云南国资物业	34,792.45	1,890.20
其他应付款	沈机集团	4,623,838.21	30,000,000.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

#### 十四、 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	年末余额	年初余额
已签订尚未履行或尚未完全履行的在建工程合同	252,715,390.15	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	95,134,240.00	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	390,090,942.82	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	年末余额	年初余额
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	30,460,000.00	5,250,000.00
资产负债表日后第 2 年	30,460,000.00	5,250,000.00
资产负债表日后第 3 年	-	5,250,000.00
以后年度	-	14,875,000.00
合计	60,920,000.00	30,625,000.00

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

本集团于 2016 年 12 月 31 日无应披露的或有事项。

##### 3、 其他

□适用 √不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

√适用 □不适用

2015年11月10日，本公司第一大股东沈机集团与西藏紫光卓远股权投资有限公司正式签署《沈阳机床（集团）有限责任公司和西藏紫光卓远股权投资有限公司关于沈机集团昆明机床股份有限公司股份转让协议》（以下简称“股份转让协议”），该协议比以前的版本增加了“协议的解除 8.1 本协议签署之日起3个月内，依照4.1条所列的生效条件不能全部获得满足的，则本协议自动解除，双方互不承担违约责任。甲方应在本协议自动解除后5个工作日内，返还3.2条所列受让保证金”（以下简称“3个月自动解除”条款）、“生效条件4.1.4 甲方（沈机集团）获得云南省有关政府部门支持乙方（紫光卓远）成为昆明机床第一大股东的书面文件，云南省工业投资控股集团有限责任公司出具书面文件支持并配合完成本协议项下股权转让事宜”（以下简称“获得云南各部门支持”条款）。公告中未披露“3个月自动解除”、“获得云南各部门支持”条款。为此证监会已对本公司做出行政处罚，给予警告并处以40万元罚款。

本公司作为被告于2017年4月5日前收到起诉方刘梦以证券虚假陈述为由提起的民事诉讼案件应诉通知书。同时，还收到了起诉方蒋如丰等40人以证券虚假陈述为由以自己名义单独分别提起的民事诉讼案件应诉通知书。涉诉金额合计699万元。

截止目前，本案尚未开庭审理，且公司在案件中属于共同被告，最终责任的划分需待法院判决结论而定，故目前本公司无法预计案件对公司损益的影响情况。

## 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

根据本公司2017年4月24日第八届董事会第五十二次会议，董事会提议不分配2016年现金股利。

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

## (1) 前期会计差错事项

## ①收入跨期及存货账实不符导致的前期差错更正

于 2016 年年度报告审计过程中，本公司发现 2016 年度存在收入跨期及存货账实不符的情况。随即本公司开展自查工作。本公司自查发现在 2013 年至 2015 年期间，虚计部分收入及提前跨期确认收入，存货账实不符，账外结存存货。本公司根据自查结果对以前年度财务报表进行追溯调整。

上述调整事项对本公司 2013 至 2015 年度合并财务报表及母公司财务报表影响数如下（以人民币元列示）：

项目	2013 年	2014 年	2015 年
一、各年度利润表项目增加（减少以“-”号填列）			
主营业务收入	-198,620,632.72	-116,792,213.55	-155,258,112.60
主营业务成本	-119,028,963.45	-56,522,382.02	-14,715,783.14
资产减值损失	-4,628,695.94	-8,077,996.62	-23,387,784.02
销售费用	-1,436,644.78	-2,730,074.64	1,577,098.06
营业税金及附加	-4,051,860.88	-2,382,561.17	-3,167,265.53
二、各年末资产负债表项目（减少以“-”号填列）			
应收账款	-121,372,590.30	-245,549,490.39	-273,118,462.19
预收账款	106,384,853.76	110,776,847.05	213,952,083.23
存货	119,028,963.45	175,551,345.47	166,745,761.09
应交税费	-21,608,132.38	-4,298,191.70	-816,718.15
其他流动资产	16,209,235.78	55,756,414.08	84,800,400.08
其他应付款	-1,436,644.78	-4,166,719.42	-2,589,621.36
三、各年末所有者权益变动表（减少以“-”号填列）			
所有者权益	-69,474,467.67	-116,553,666.77	-232,118,044.74

## ②费用少计事项导致的前期差错更正

本公司在 2013 年至 2015 年期间，未足额计提内退人员辞退福利等薪酬支出。公司根据自查结果对以前年度财务报表进行追溯调整。

上述调整事项对本公司 2013 至 2015 年度合并财务报表及母公司财务报表影响数如下（以人民币元列示）：

项目	2013 年	2014 年	2015 年
一、各年度利润表项目增加（减少以“-”号填列）			
管理费用	1,179,330.06	12,079,001.74	16,350,284.23
二、各年末资产负债表项目（减少以“-”号填列）			
应付职工薪酬	-	1,000,000.00	8,669,145.22
长期应付职工薪酬	1,179,330.06	12,258,331.80	20,939,470.81
三、各年末所有者权益变动表（减少以“-”号填列）			
所有者权益	-1,179,330.06	-12,079,001.74	-16,350,284.23

## （2）前期会计差错事项更正的影响

于 2016 年度本公司对上述三项前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2015 年度比较合并财务报表和财务报表的相关项目进行了调整。

上述两项前期会计差错更正对本公司 2015 年度合并净利润及 2015 年年初及年末合并所有者权益的影响汇总如下（以人民币元列示）：

项目	净利润增加 (减少以“-”号填列)	年末股东权益增加 (减少以“-”号填列)	年初股东权益增加 (减少以“-”号填列)
调整前之净利润 及股东权益	-219,653,195.61	949,559,383.74	1,170,797,517.78
—收入跨期	-115,564,377.97	-232,118,044.74	-116,553,666.77
—费用少计	-16,350,284.23	-29,608,616.03	-13,258,331.80
合计	-131,914,662.20	-261,726,660.77	-129,811,998.57
调整后之净利润 及股东权益	-351,567,857.81	687,832,722.97	1,040,985,519.21

2015 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表及资产负债表中的资产与负债项目列示如下（以人民币元列示）：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	502,055,775.50	-273,118,462.19	228,937,313.31
预收账款	189,665,824.66	213,952,083.23	403,617,907.89

项目	调整前	调整数	调整后
存货	914,209,060.05	166,745,761.09	1,080,954,821.14
应交税费	3,765,152.92	-816,718.15	2,948,434.77
其他流动资产	15,704,457.06	84,800,400.08	100,504,857.14
其他应付款	170,573,524.53	-2,589,621.36	167,983,903.17
应付职工薪酬	25,658,651.73	8,669,145.22	34,327,796.95
长期应付职工薪酬	4,953,637.05	20,939,470.81	25,893,107.86

2015 年 12 月 31 日受影响的合并利润表及利润表中的收入与费用项目列示如下  
(以人民币元列示)：

项目	调整前	调整数	调整后
主营业务收入	776,594,761.09	-155,258,112.60	621,336,648.49
主营业务成本	659,881,483.14	-14,715,783.14	645,165,700.00
资产减值损失	67,139,035.29	-23,387,784.02	43,751,251.27
管理费用	156,963,195.41	16,350,284.23	173,313,479.64
销售费用	95,638,144.61	1,577,098.06	97,215,242.67
主营业务税金及附加	7,913,379.51	-3,167,265.53	4,746,113.98

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

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). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	合计
对外交易收入	597,970,152.58	19,782,037.77	-	617,752,190.35
分部间交易收入	-60,492,700.00	61,076,800.00	-584,100.00	-
对联营和合营企业的投资收益	-61,076,800.00	61,076,800.00	-	-625,304.03
资产减值损失	127,988,180.58	-30,470.87	-	127,957,709.71
折旧和摊销费用	49,509,889.58	2,225,212.04	-	51,735,101.62
银行存款利息收入	717,671.50	5,038.05	-	722,709.55
利息支出	46,869,818.78	1,032,563.32	-	47,902,382.10
利润总额（亏损总额以“-”列示）	-199,388,009.04	-5,220,749.08	-	-207,750,893.81
所得税费用（所得税收益以“-”号填列）	38,240,501.79	-5,220,748.00	-	32,528,555.97
净利润（净亏损以“-”列示）	-232,407,762.83	-5,220,749.08	-	-240,279,449.78
资产总额	2,063,978,941.30	270,113,143.42	-20,360,531.68	2,328,197,043.67
负债总额	1,659,197,676.55	241,806,625.62	-20,360,531.68	1,880,643,770.49
其他项目:				
-主营业务收入	231,572,305.05	19,782,037.77	-	251,354,342.82
-主营业务成本	181,397,611.48	14,146,584.59	-132,516.44	195,411,679.63
-对联营企业的长期股权投资和可供出售金融资产	-	-	-	14,291,238.82
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额（减少以“-”列示）	-285,097,412.50	-2,316,860.33	-132,516.44	-287,546,789.27

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：

2016 年年度报告

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	
	本年	上年 (经重述)	本年	上年 (经重述)	本年	上年 (经重述)	本年	上年 (经重述)	本年	上年 (经重述)
对外交易收入	597,970,152.58	529,352,136.63	19,782,037.77	91,984,511.86	-	-	-625,304.03	-613,021.53	617,752,190.35	621,336,648.49
分部间交易收入	-60,492,700.00	584,100.00	61,076,800.00	91,984,511.86	-584,100.00	-584,100.00	-	-	-	-
对联营和合营企业的投资收益	-61,076,800.00	-	61,076,800.00	-	-	-	-	-	-625,304.03	-613,021.53
资产减值损失	127,988,180.58	26,345,289.72	-30,470.87	17,405,961.55	-	-	-	-	127,957,709.71	43,751,251.27
折旧和摊销费用	49,509,889.58	49,090,325.72	2,225,212.04	5,035,266.99	-	-	-	-	51,735,101.62	54,125,592.71
银行存款利息收入	717,671.50	1,091,697.29	5,038.05	250,203.82	-	-	-	-	722,709.55	1,341,901.11
利息支出	46,869,818.78	32,105,376.48	1,032,563.32	2,268,598.06	-	-	-	-	47,902,382.10	34,373,974.54
利润总额（亏损总额以“-”列示）	-199,388,009.04	-315,709,636.63	-5,220,749.08	-37,513,449.85	-	-	-3,142,135.69	1,938,080.55	-207,750,893.81	-351,285,005.93
所得税费用（所得税收益以“-”号填列）	38,240,501.79	65,096.13	-5,220,748.00	-33,201.37	-	-	-491,197.82	250,957.12	32,528,555.97	282,851.88
净利润（净亏损以“-”列示）	-232,407,762.83	-315,774,732.76	-5,220,749.08	-37,480,248.48	-	-	-2,650,937.87	1,687,123.43	-240,279,449.78	-351,567,857.81
资产总额	2,063,978,941.30	2,496,480,655.70	270,113,143.42	283,314,386.25	-20,360,531.68	-20,324,124.03	14,465,490.63	15,100,877.78	2,328,197,043.67	2,774,571,795.70
负债总额	1,659,197,676.55	1,857,276,077.41	241,806,625.62	249,787,119.35	-20,360,531.68	-20,324,124.03	-	-	1,880,643,770.49	2,086,739,072.73
其他项目：										
-主营业务收入	231,572,305.05	522,050,178.74	19,782,037.77	91,984,511.86	-	-	-	-	251,354,342.82	614,034,690.60
-主营业务成本	181,397,611.48	557,378,173.66	14,146,584.59	84,929,502.07	-132,516.44	-265,032.88	-	-	195,411,679.63	642,042,642.85
-对联营企业的长期股权投资和可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	14,291,238.82	14,916,542.85	14,291,238.82	14,916,542.85
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额（减少以“-”列示）	-285,097,412.50	-14,623,039.48	-2,316,860.33	-4,253,825.74	-132,516.44	-265,032.88	-	-	-287,546,789.27	-19,141,898.10

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

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	
	本年	上年 (经重述)
中国大陆	591,973,046.79	616,462,355.94
国际	25,779,143.56	4,874,292.55
合计	617,752,190.35	621,336,648.49

本集团的非流动资产都位于中国大陆境内。

#### (4) 主要客户

本年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 2 家(2015 年度: 0 家)，全部来自于机床业务分部，该客户收入金额为 189,614,899.14 元(2015 年度: 0.00 元)，占本集团 2016 年度营业收入的 30.69% (2015 年度: 0.00%)。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

##### (1) 因信息披露违法违规遭受处罚

2015 年 11 月 10 日，本公司第一大股东沈机集团与西藏紫光卓远股权投资有限公司正式签署《沈阳机床（集团）有限责任公司和西藏紫光卓远股权投资有限公司关于沈机集团昆明机床股份有限公司股份转让协议》（以下简称“股份转让协议”），该

协议比以前的版本增加了“协议的解除 8.1 本协议签署之日起 3 个月内，依照 4.1 条所列的生效条件不能全部获得满足的，则本协议自动解除，双方互不承担违约责任。甲方应在本协议自动解除后 5 个工作日内，返还 3.2 条所列受让保证金”（以下简称“3 个月自动解除”条款）、“生效条件 4.1.4 甲方（沈机集团）获得云南省有关政府部门支持乙方（紫光卓远）成为昆明机床第一大股东的书面文件，云南省工业投资控股集团有限责任公司出具书面文件支持并配合完成本协议项下股权转让事宜”（以下简称“获得云南各部门支持”条款）。公告中未披露“3 个月自动解除”、“获得云南各部门支持”条款。

2016 年 5 月 10 日本公司收到中国证券监督管理委员会调查通知书（编号：稽查总队调查通字 160664 号）。因临时信息披露涉嫌重大遗漏，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。2016 年 9 月 21 日，公司及时任董事长王兴和时任董事会秘书罗涛收到中国证监会《行政处罚事先告知书》（处罚字[2016]98 号）。2017 年 2 月 16 日，公司及时任董事长王兴和时任董事会秘书罗涛收到中国证监会《行政处罚决定书》（处罚字[2017]18 号）。依据《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）的有关规定，中国证监会对本公司信息披露违法行为进行了立案调查、审理，并依法向当事人告知了作出行政处罚的事实、理由、依据及当事人依法享有的权利。当事人昆明机床、王兴、罗涛未提出陈述、申辩意见，也未要求听证。案件现已调查、审理终结。根据《证券法》第一百九十三条第一款的规定，中国证监会决定：对昆明机床给予警告，并处以 40 万元罚款；对王兴、罗涛给予警告，并分别处以 15 万元罚款。

本公司作为被告于 2017 年 4 月 5 日前收到起诉方、蒋如丰等人以证券虚假陈述为由提起的民事诉讼案件应诉通知书。涉诉金额合计 699 万元。（参见附注十五、1）

## （2）立案调查

2017 年 3 月 20 日，本公司发布公告。在 2016 年年度报告审计过程中，审计人员发现在 2016 年年度公司存在存货不实、收入跨期等问题。随即公司展开自查，并发现以往年度存货、收入及费用等事项存在涉嫌财务违规的重大问题。具体问题包括：存货不实问题、费用少计问题、销售收入确认问题、控股子公司存在“多账套”及票据涂改等问题。

2017 年 3 月 22 日本公司收到中国证券监督管理委员会调查通知书（编号：云证调查字 2017004 号）。因信息披露违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。

截止目前，上述立案调查正在进行中，尚未结案。公司可能触及上交所股票上市规则规定的重大违法退市标准，本公司目前无法预计上述立案调查对于本公司未来的影响。

### 3、土地收储事宜

因政府规划，昆明市盘龙区人民政府茨坝街道办事处（以下简称：茨坝街道办）需全部征收本公司原位于盘龙区茨坝路 23 号厂区的土地、厂房及地上附属设施。此次本公司的搬迁是整体易地迁建搬迁。

本次土地收储为位于盘龙区茨坝街道办的地铁八号线花渔沟车辆段昆明机床地块项目总用地面积约 418.4834 亩，其中，昆明机床占地约 255.122 亩，土地证号为盘国用（2013）第 00007 号，证载使用权面积为 163,695.10 m<sup>2</sup>（245.5414 亩），经云南鼎立土地房地产评估有限公司出具的编号为【云鼎立地评字 2016（11）0027】的《土地评估报告》，评估总价为 117,866,900.00 元，双方确认，该地块补偿费总额为 117,866,900.00 元。

本次本公司被征收的房屋，经云南精正测绘有限公司出具的《测绘报告》测绘认定，公司有房产证房屋面积 97,791.31 m<sup>2</sup>（含道斯机床有限公司房产证面积 4692 m<sup>2</sup>）产权证号为：昆明市房权证官字第 200821619 号等 16 本，无房产证房屋面积 28,535.84 m<sup>2</sup>，具体房屋征收范围以测绘报告为准。经云南鼎立土地房地产评估有限公司出具的编号为【云鼎房评字 2016（11）1048 号】的《评估报告》及审计意见，建筑面积 97,791.31 m<sup>2</sup>，总价 193,185,800.00 元。根据《评估报告》及审计意见，茨坝街道办需向昆明机床支付人民币 77,727,508.00 元的补偿金。根据昆明市人民政府办公厅 2016 年 11 月 15 日（第 248 期）《关于再次研究沈机集团昆明机床股份有限公司厂区土地收储有关工作的会议纪要》，房屋补偿费为 16,930,900.00 元，附着物补偿费为 17,416,153.00 元。

经由第三方评估，及 2016 年 11 月 15 日昆明市政府、云南省工业投资控股集团有限责任公司、沈机集团机床股份有限公司、昆明昆机集团公司协调会会议纪要，搬迁补偿费为 48,253,166.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已收到昆明市盘龙区财政局茨坝财政所收储土地房产款 423,127,261.00 元。

### 8、其他

适用 不适用

## 十七、 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：

√适用 □不适用

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										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	521,935.40 0.27	100.00	204,611.96 5.95	39.20	317,323.43 4.32	400,544.30 9.45	100.00	171,419.53 0.57	42.80	229,124.77 8.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	521,935.40 0.27	/	204,611.96 5.95	/	317,323.43 4.32	400,544.30 9.45	/	171,419.53 0.57	/	229,124.77 8.88

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

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	58,143,261.16	2,907,163.04	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	58,143,261.16	2,907,163.04	5
1 至 2 年	124,751,753.06	37,425,525.92	30
2 至 3 年	30,455,441.67	18,273,265.00	60
3 年以上	153,690,538.90	146,006,011.99	95
合计	367040994.79	204,611,965.95	

确定该组合依据的说明：

账龄自应收账款确认日起开始计算

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

组合中，采用其他方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 34,737,776.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

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

其中重要的应收账款核销情况

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：**

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 155,259,820.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,805,180.24 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

适用 不适用

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	46,706,147.80	98.31	4,584,710.93	9.82	42,121,436.87	24,134,690.62	84.51	2,832,249.95	11.74	21,302,440.67

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	804,676.98	1.69			804,676.98	4,422,493.16	15.49	194,444.40	4.39	4,228,048.76
合计	47,510,824.78	/	4,584,710.93	/	42,926,113.85	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	9,324,444.44	466,222.22	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	9,324,444.44	466,222.22	5
1 至 2 年	2,309,037.02	1,154,518.51	50
2 至 3 年	2,162,682.32	2,162,682.32	100
3 年以上	801,287.88	801,287.88	100
合计	14,597,451.66	4,584,710.93	

确定该组合依据的说明：

账龄自其他应收款确认日起开始计算

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

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

**(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 1,558,016.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(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	5,851,942.32	4,222,888.00
备用金		1,634,566.71
关联公司往来	32,108,696.14	3,415,843.87
应收专利权使用费		4,595,371.74
应收股利利息		4,419,501.82
代垫款项	4,604,486.50	1,274,180.90
投标保证金	2,351,267.00	5,109,385.00
其他	2,594,432.82	3,885,445.74
合计	47,510,824.78	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
昆明昆机通用设备有限责任公司	关联公司往来	17,498,860.65	1 年以内； 1-2 年	36.83	
西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司	关联公司往来	9,721,943.73	0-3 年；3 年以上	20.46	
昆明昆机集团公司	押金	3,972,600.12	1 年以内； 1-3 年	8.36	
嵩明县人力资源和社会保障局	保证金	2,274,000.00	1 年以内； 1-2 年	4.79	264,000.00
浙江汇金租赁股份有限公司	保证金	1,541,000.00	2-3 年	3.24	1,541,000.00
合计	/	35,008,404.50	/	73.69	1,805,000.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 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	21,693,265.85	46,432,971.01	68,126,236.86		68,126,236.86
对联营、合营企业投资	13,146,238.82		13,146,238.82	13,771,542.85		13,771,542.85
合计	81,272,475.68	21,693,265.85	59,579,209.83	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	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	21,693,265.85	21,693,265.85

## (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	计提减值准备	其他		

				益			润			
一、合 营企 业										
二、联 营企 业										
西安 瑞特	13,77 1,542 .85			-625, 304.0 3					13,14 6,238 .82	
合计	13,77 1,542 .85			-625, 304.0 3					13,14 6,238 .82	

其他说明：  
无

#### 4、营业收入和营业成本：

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	577,869,461.01	571,251,163.11	506,442,706.41	544,201,557.47
其他业务	11,898,106.02	8,856,566.89	13,199,187.10	8,446,278.66
合计	589,767,567.03	580,107,730.00	519,641,893.51	552,647,836.13

其他说明：  
无

#### 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	-625,304.03	-613,021.53
合计	-625,304.03	971916.9

#### 6、其他

适用 不适用

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	215,069,425.99	

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）	20,998,627.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-2,676,693.25	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,164,504.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,182,546.47	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	7,350,992.24	
合计	231,058,409.04	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	-35.89	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.96	-0.85	-0.83

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、公司财务负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正文
备查文件目录	2016年年度报告
备查文件目录	董事、高级管理人员对2016年年度报告的书面确认意见
备查文件目录	监事会对董事会编制的《2016年年度报告》的书面审核意见

董事长：王鹤

董事会批准报送日期：2017年4月24日

### 修订信息

适用 不适用