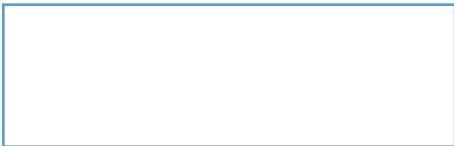




昆机 3  
NEEQ:400068

沈机集团昆明机床股份有限公司



— 2019 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	1

## 释义

释义项目		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）有限责任公司
沈阳机床	指	沈阳机床股份有限公司
行业	指	中国机床行业
卧镗	指	卧式镗铣床
落地镗	指	落地式镗铣床
加工中心	指	卧式加工中心
龙门铣	指	龙门镗铣床
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
元、千元、万元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人王鹤、主管会计工作负责人徐娟及会计机构负责人（会计主管人员）王建芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

无

### 【备查文件目录】

文件存放地点	中国云南省昆明市茨坝路 23 号本公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2. 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	沈机集团昆明机床股份有限公司
英文名称及缩写	shenji group kunming machine tool company limited&kmtcl
证券简称	昆机 3
证券代码	400068
法定代表人	王鹤
办公地址	云南省昆明市茨坝路 23 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺喜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	86-871-66119759
传真	86-871-66166288
电子邮箱	hexi@kmtcl.com.cn
公司网址	www.kmtcl.com.cn
联系地址及邮政编码	云南省昆明市茨坝路 23 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	云南省昆明市

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 10 月 19 日
挂牌时间	2018 年 9 月 12 日
分层情况	退市及两网公司板块
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C342 金属加工机械制造
主要产品与服务项目	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
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	531,081,103
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	沈阳机床（集团）有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	沈阳市国有资产监督管理委员会

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530000622602196M	否
注册地址	云南省昆明市盘龙区茨坝路 23 号 (无)	
注册资本（元）	531,081,103	否

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 号

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司收到控股股东沈阳机床（集团）有限责任公司的《告知书》。《告知书》称沈阳机床（集团）有限责任公司已收到沈阳市中级人民法院（2019）辽 01 破申 15-1 号《通知书》，其债权人沈阳金利剑润滑技术有限公司以沈机集团不能清偿到期债务、明显缺乏清偿能力，符合重整条件为由，向法院申请沈机集团重整。2019 年 7 月 19 日，本公司收到沈机集团《告知书》，《告知书》称沈机集团收到沈阳市中级人民法院（2019）辽 01 破申 15 号《裁定书》及（2019）辽 01 破 8-1 号《决定书》。沈阳市中级人民法院裁定受理了对沈阳机床（集团）有限责任公司的重整申请。（详见公司 2019-035 号公告）

2、公司 H 股复牌时限（2019 年 7 月 31 日）已到期，公司接到香港联合交易所通知，我公司未能在 2019 年 7 月 31 日之前恢复证券交易。因此，香港联交所上市委员会根据上市规则 6.01A 条决定取消公司上市地位。根据决定，由 2019 年 8 月 26 日上午 9 时起，公司的上市地位将根据《上市规则》第 6.01A 条予以取消。（详见公司 2019-040 号公告）

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	246,116,485.17	262,955,347.03	-6.40%
毛利率%	7.74%	3.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-47,991,356.22	-118,008,621.51	-59.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,112,307.69	-117,519,486.02	-60.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-15.33%	-121.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.33%	-120.87%	-
基本每股收益	-0.09	-0.22	-59.09%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,408,627,990.80	1,416,032,456.39	-0.52%
负债总计	1,744,929,284.91	1,704,873,384.26	2.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	-337,021,844.98	-289,030,488.75	16.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.63	-0.54	16.60%
资产负债率%（母公司）	120.05%	115.64%	-
资产负债率%（合并）	123.87%	120.40%	-
流动比率	48.73	50.98	-
利息保障倍数	--	--	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	28,779,701.22	23,741,087.88	21.22%
应收账款周转率	123.20	108.01	-
存货周转率	56.98	46.64	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.52%	-16.12%	-
营业收入增长率%	-6.40%	-11.74%	-
净利润增长率%	-59.33%	29.09%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	531,081,103	531,081,103	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,908,179.43
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,450,450.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,807,429.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,448,800.20</b>
所得税影响数	-612,200.05
少数股东权益影响额（税后）	42,448.38
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,879,048.53</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 \_\_\_\_\_ 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

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、数控龙门式铣镗床、数控刨台式铣镗床、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技术领先水平。



## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### （一）报告期经营分析

报告期公司主要的工作在于克服一切内外部困难，维持公司生产经营的稳定和正常，努力提升采购、生产、营销效率，着力抓内部管理，尽全力缩短订单交货周期，保证订单义务的顺利达成。同时，积极拓展销售订单，对销售区域进行更高效务实的管理。同时，进一步加强了应收账款管理，加大催收力度。

### （二）企业面临的困难

- 1、 中小股民诉讼风险导致的或有赔偿将对公司以后数年的经营性现金流、财务报告表现造成负面影响；
- 2、 杨林基地建设投入资金不足将导致公司无法按期实现整厂搬迁；
- 3、 公司经营业绩持续低迷，金融机构无法维持现有授信水平，可能导致抽取贷款，将进一步对经营性现金流造成不利影响；
- 4、 供应商应付账款诉讼的增加加重了公司的经营负担。

面对以上的重重困难，为了维持公司的正常运营，公司管理层正在以下方面开展努力：

- 1、 稳妥回应股民诉求，尊重股民合法权益，积极应诉，依法维护公司全体股东的权益；
- 2、 积极寻求战略投资合作方洽谈合作以解决建设资金不足问题，尽早实现建设完工和整厂搬迁工作；
- 3、 主动积极同授信银行进行沟通，争取维持目前的信贷额度不降低，不抽贷；
- 4、 催收公司应收账款，弥补生产投入资金不足问题，增加经营性回款，以增量经营性资金回款弥补历史供应商应付款项欠账问题。

### （三）业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	246,116,485.17	262,955,347.03	-6.40
营业成本	227,074,316.07	254,207,631.26	-10.67
销售费用	26,506,834.88	32,602,663.71	-18.70
管理费用	57,490,930.69	66,022,422.16	-12.92
财务费用	10,437,366.76	14,730,638.15	-29.15
	本期数	期初数	变动比例（%）
其他流动资产	3,720,632.04	5,686,355.64	-34.57
投资性房地产	508,172.69	14,388,255.72	-96.47
长期股权投资	7,839,851.71	8,747,249.21	-10.37
固定资产	374,859,511.06	373,161,637.67	0.45
在建工程	77,654,616.95	70,645,813.07	9.92
短期借款	239,000,000.00	241,000,000.00	-0.83

其他应付款	555,576,633.42	536,839,983.54	3.49
未分配利润	-1,004,944,998.47	-956,953,642.25	5.02

## 2 主营业务分行业、分产品、分地区情况

截止 2019 年 6 月 30 日新增合同：216 台份，合同金额 3.11 亿元。

2019 年上半年，金切机床行业整体上盈利水平低于上年同期，运行质量同比下降，金属切削机床行业收入及新增订单下滑趋势明显，同比 2018 年同期总体下滑 30%左右。行业亏损面在扩大，运行状态仍比较低迷。上半年，我公司主机业务新增订单同比 2018 年同期下滑 10%，要好于金切机床行业平均水平；主机业务销售收入与 2018 年同期基本持平，机床产值实现了 20%的小幅增长。上半年山东区域、辽宁区域销售量大幅增长，西北区域、苏北区域、两湖区域实现了小幅增长，公司传统优势区域苏南沪上半年下滑明显，其余区域均呈现下滑趋势。

## 三、 风险与价值

1、截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 14.09 亿元，其中股东权益为-3.36 亿元，公司资产负债率为 123.87%，长期偿债能力较弱。公司流动资产为 7.27 亿元，流动负债为 14.92 亿，流动比率仅为 0.49，短期偿债能力较弱。总体而言，公司针对债权人的偿债履约能力较弱，存在现金流断裂的风险。同时，因供应商及部分合作方诉讼，公司多银行账户被冻结。银行账户冻结导致公司的现金管理存在一定风险，资金调拨存在一定阻碍，经营活动将受到一定影响。公司目前正在积极妥善解决本问题，保障正常的资金使用不受影响，但难度较大。

2、因股权转让信息披露重大遗漏及虚假信息陈述事项遭受中国证监会行政处罚，公司已陆续收到中小股东起诉状共计约 372 份，涉诉标的 9,302 余万元。

3、2019 年 7 月 16 日，公司收到控股股东沈阳机床（集团）有限责任公司的《告知书》。《告知书》称沈阳机床（集团）有限责任公司已收到沈阳市中级人民法院（2019）辽 01 破申 15-1 号《通知书》，其债权人沈阳金利剑润滑技术有限公司以沈机集团不能清偿到期债务、明显缺乏清偿能力，符合重整条件为由，向法院申请沈机集团重整。2019 年 7 月 19 日，本公司收到沈机集团《告知书》，称沈阳市中级人民法院裁定受理了对沈阳机床（集团）有限责任公司的重整申请。

4、我公司未能在 2019 年 7 月 31 日之前恢复证券交易。因此，香港联交所上市委员会根据上市规则 6.01A 条决定取消公司上市地位。根据决定，由 2019 年 8 月 26 日上午 9 时起，公司的上市地位将根据《上市规则》第 6.01A 条予以取消。

5、公司暂无法判断 SFC（香港证监会）调查终结有可能对公司采取的措施及其风险。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### (1) 精准扶贫规划

精准扶贫规划:根据上级党委——省工投集团党委《关于印发〈云南工投集团对崇岗乡龙竹棚村精准扶贫精准脱贫五年计划方案〉的通知》(云工投党发【2015】90号)和《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》(云工投党发【2015】91号)文件精神,公司与南天股份公司、云南国资粮油贸易公司和云南医药工业股份公司共同出资,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。通过扶贫农户骨干进行种养殖技术有计划的培训,为产业扶贫提供技术支撑,促进扶贫攻坚目标的顺利实现。公司拟提供5万元技术培训资金,纳入工投集团扶贫专用账户,统一费用支出管理。

#### (2) 年度精准扶贫概要

以现场培训班的方式集中进行了一期种养殖技术培训。

#### (3) 后续精准扶贫计划

后续精准扶贫计划:以县乡两级农科站、林科站为主导,重点加强对核桃、猪、鸡、牛、羊等重点种养殖业培训后的技术指导,建立示范户、示范基地,培养和宣扬技术带头人。涉及到其他种养殖业的技术培训,分别以国资粮油贸易公司、医药工业股份公司为主导,建立示范户、示范基地,进行技术推广。

### (二) 其他社会责任履行情况

无

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(八)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(十)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(十一)

### 二、重要事项详情

#### (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2019年6月30日，本公司之银行贷款、透支及其他借款情况载于财务会计报告报表附注。

(五) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
郑如	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	3,203,484.91			2018年4月11日
张勇	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	620,958.20			2018年8月31日
曹继奎	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	25,888.07			2018年8月31日
曹足玉	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	23,495.52			2018年8月31日
饶仁孝	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	63,665.56			2018年8月31日
张丽湘	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	23,732.54			2018年8月31日
何岭	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	1,835,382.96			2018年8月31日
齐树新	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	15,933.76			2018年8月31日
薛小燕	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	38,906.70			2018年8月31日
彭宏伟	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	94,865.75			2018年8月31日
张峰	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	4,410.73			2018年8月31日
仇晓娜	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	58,027.57			2018年8月31日
赵凯	沈机集团昆	证券虚假	2,427.83			2018年8月31

	明机床股份有限公司	陈述				日
吴月珍	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	1,417.77			2018年8月31日
侯 莉	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	82,077.23			2018年8月31日
黄志聪	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	124,262.78			2018年8月31日
徐炜铭	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	119,792.13			2018年8月31日
马玲佳	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	5,083.24			2018年8月31日
黄 煦	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	3,801.14			2018年8月31日
刘广辉	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	90,070.10			2018年8月31日
沈夫珍	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	9,820.27			2018年8月31日
陈 强	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	74,598.09			2018年8月31日
梁迎春	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	6,024.10			2018年8月31日
王一超	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	5,588.29			2018年8月31日
赵华欣	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	16,427.74			2018年8月31日
张 津	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	6,816.58			2018年8月31日
夏正军	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	6,314.05			2018年8月31日

李青剑	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	27,882.00			2018年8月31日
范汉雄	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	33,910.70			2018年8月31日
沈文美	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	2,437,782.00			2018年8月31日
史君成	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	47,060.00			2018年8月31日
朱志宏	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	160,536.20			2018年8月31日
李蓝波	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	4,232.00			2018年8月31日
李卡多	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	16,040.00			2018年8月31日
周小娜	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	16,504.04			2018年8月31日
陈毅刚	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	219,381.00			2018年8月31日
许俊	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	110,826.00			2018年8月31日
甄卓丽	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	85,764.00			2018年8月31日
郭丽云	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	27,054.00			2018年8月31日
陈峙宏	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	149,815.00			2018年8月31日
马巍	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	340,335.00			2018年8月31日
马秀芬	沈机集团昆明机床股份	证券虚假陈述	1,250,278.00			2018年8月31日

	有限公司				
古义雄	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	1,184,715.00		2018年8月31日
李光余	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	726,575.49		2018年8月31日
赵敏	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	230,851.99		2018年8月31日
高红	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	4,581.67		2018年8月31日
许敏	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	1,054.7		2018年8月31日
蒋汶廷	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	34,630.07		2018年8月31日
刘树彬	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	12,187.54		2018年8月31日
汪柏林	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	31,360.91		2018年8月31日
杨伟君	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	26,222.58		2018年8月31日
周雯君	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	3,991.65		2018年8月31日
薛国华	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	80,339.82		2018年8月31日
徐永进	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	22,225.88		2018年8月31日
邓雪红	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	56,213.65		2018年8月31日
于忠波	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	3,873.43		2018年8月31日
曹宏	沈机集团昆	证券虚假	41,039.4		2018年8月31



	明机床股份有限公司	陈述				日
王 娜	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	7,371.17			2018年8月31日
薛栋亮	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	32,022.58			2018年8月31日
何其康	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	7,472.69			2018年8月31日
唐云南	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	27,033.48			2018年8月31日
陈辅霞	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	2,130.17			2018年8月31日
刘志强	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	10,226.00			2018年8月31日
黄晓美	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	13,016.00			2018年8月31日
沈文美	沈机集团昆明机床股份有限公司	证券虚假陈述	651,662.00			2018年8月31日
<b>总计</b>	-	-			-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

公司在上述部分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、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(六) 公司发生的对外担保事项**

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
沈阳机床	191,665,275.66		2018/1/31		抵押	连带	已事前	是

(集团)有 限责任公司							及时履 行	
<b>总计</b>	191,665,275.66		-	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	191,665,275.66
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(七) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

详见报告附注“关联交易”

**(八) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始 时间	承诺结束 时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实际控 制人或控 股 股 东			与股改相关的 承诺	其他承诺 （请自行 填写）	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	正在履行中

					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	
实际控制人或控股股东	2017/10/28	2020/10/28	其他（自行填写）	同业竞争承诺	2017年10月28日，沈机集团通过沈阳机床公告发布了《关于控股股东变更避免同业竞争承诺的公告》，沈机集团力争自本承诺函生效之日起36个月内，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，通过适当的方式消除同业竞争。详细内容参看沈阳机床临时公 2017-099号	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

上述承诺均属于公司第一大股东沈阳机床（集团）有限责任公司作出

**(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
基本账户	冻结	29,985,412.86	2.13%	诉讼冻结
一般账户	冻结	4600000.00	0.32%	诉讼冻结
总计	-	34,585,412.86	2.45%	-

#### (十) 自愿披露其他重要事项

1、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街道办事处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）。

目前，公司不具备搬迁条件，正在与昆明轨道交通集团有限公司就租赁搬迁问题进行协商。

2、长沙赛尔透平机械有限公司（长沙赛尔）为本公司控股子公司西安赛尔机泵成套设备有限公司全资子公司，本公司持有西安赛尔机泵成套设备有限公司 45% 股权。长沙赛尔经营困难，其基本银行账户及部分一般账户因涉及诉讼被司法冻结，且多笔银行贷款存在逾期的情况，长沙赛尔基本已处于半停工状态。2018 年 9 月，我公司收到相关法律文书，依据湖南省长沙市中级人民法院(2018)湘 01 破申 23 号民事裁定书，受理长沙赛申请，公司进入破产重整程序。长沙赛尔透平机械有限公司的重整计划已于 2019 年 5 月 24 日经长沙中院裁定批准。目前处于重整计划的执行阶段，2019 年 8 月 2 日，法院裁定管理人负责监督重整计划的执行，现湖南旺力装饰建材有限公司已经通过公开拍卖程序全额付清投资款，按照重整计划有关约定，该公司依法享有长沙赛尔透平机械有限公司 100% 股权。

3、叶农先生自 2006 年 12 月 30 日起担任本公司高管，于 2019 年 1 月 24 日向董事会提交了书面辞职报告，正式辞去公司副总裁职务。（详见公司 2019-006 号公告）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	531,081,103	100%	0	531,081,103	100%
	其中：控股股东、实际控制人	133,222,774	25.08%	0	133,222,774	25.08%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		531,081,103	-	0	531,081,103	-
普通股股东人数						3,845

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	HKSCC NOMINEES LIMITED	134,354,498	-	134,354,498	25.30%	-	134,354,498
2	沈阳机床（集团）有 限责任公司	133,222,774	-	133,222,774	25.08%	-	133,222,774
3	云南省工业投资控 股集团有限责任公司	34,153,444	-	34,153,444	6.43%	-	34,153,444
4	张海英	2,540,000	620,000	3,160,000	0.60%	-	3,160,000
5	于成淼	2,011,000	879,000	2,890,000	0.54%	-	2,890,000
6	陈志明	114,800	2,174,500	2,289,300	0.43%	-	2,289,300
7	张顺	2,000,000	0	2,000,000	0.38%	-	2,000,000
8	周文卫	640,000	1,040,000	1,680,000	0.32%	-	1,680,000
9	蔡剑秀	1,602,325	0	1,602,325	0.30%	-	1,602,325
10	张家娟	986,425	516,020	1,502,445	0.28%	-	1,502,445
合计		311,625,266	5,229,520	316,854,786	59.66%	0	316,854,786

前十名股东间相互关系说明：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 2019 年 6 月 30 日，根据中国《股票发行与交易管理暂行条例》第 60 条及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号（2016 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。上述股东除沈阳机床（集团）有限责任公司将其持有的我公司 66,597,570 股股份进行质押外，其余股东所持股份公司未获知其发生变动、质押、冻结或托管的情况。

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，亦未接获超过 H 股总股本 5%的 H 股股东情况。

2、除上文所披露者外，董事并无获告知有任何人士（并非董事或主要行政人员）于本公司股份或相关股份拥有权益或持有淡仓而需遵照香港《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部之规定向本公司作出披露，或根据香港《证券及期货条例》第 336 条规定，须列入所指定之登记册之权益或淡仓。

3、于二零一九年六月三十日，各董事及监事概无在本公司或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及/或债券（视情况而定）中拥有任何根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及 8 分部而知会本公司及香港交易所的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》该些章节的规定被视为或当作这些董事或监事拥有的权益或淡仓）、或根据《证券及期货条例》第 352 条规定而记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓、或根据《标准守则》而知会本公司及香港交易所的权益或淡仓。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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 25.08%，实际控制人为沈阳市国资委
其他情况说明	无

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王鹤	执行董事	男	1966年8月	本科	2017年2月15日	是
	董事长				-2020年10月31日	
张晓毅	副董事长	男	1964年4月	硕士研究生	2008年10月31日 -2020年10月31日	是
彭梁锋	执行董事	男	1981年8月	硕士研究生	2017年2月15日	是
	总裁				2017年1月23日 -2020年10月31日	
徐娟	执行董事	女	1981年7月	硕士研究生	2018年5月8日	是
	财务总监				2017年12月12日 -2020年10月31日	
刘春时	非执行董事	男	1966年11月	硕士研究生	2017年10月31日 -2020年10月31日	否
夏长涛	非执行董事	男	1964年1月	本科	2017年10月31日 -2020年10月31日	否
吴育	非执行董事	女	1984年3月	硕士研究生	2017年10月31日 -2020年10月31日	否
丁思德	非执行董事	男	1984年11月	硕士研究生	2018年12月28日 -2020年10月31日	否
纳超洪	独立非执行董事	男	1977年5月	博士研究生	2017年10月31日 -2020年10月31日	是
迟毅林	独立非执行董事	男	1953年4月	硕士研究生	2017年10月31日 -2020年10月31日	是
金梅	独立非执行董事	女	1977年11月	本科	2017年10月31日 -2020年10月31日	是
田瑞华	独立非执行董事	男	1963年4月	本科	2017年10月31日 -2020年10月31日	是
魏爱雪	监事	女	1968年11月	本科	2017年10月31日 -2020年10月31日	否
吕建波	监事	男	1982年6月	本科	2017年10月31日 -2020年10月31日	否
栗皎	监事	女	1981年8月	硕士研究生	2017年10月31日 -2020年10月31日	否
蔡哲民	监事	男	1962年9月	大专	2011年5月10日	否

					-2020年10月31日	
周国兴	职工监事	男	1962年11月	硕士研究生	2014年10月31日 -2020年10月31日	是
叶农	副总裁	男	1960年11月	硕士研究生	2006年12月30日 2019年1月24日	是
朱祥	副总裁	男	1966年4月	硕士研究生	2007年8月20日 -2020年10月31日	是
王丽芳	副总裁	女	1965年7月	本科	2019年2月26日 -2020年10月31日	是
刘晓春	副总裁	男	1965年3月	本科	2019年2月26日 -2020年10月31日	是
贺喜	董事会秘书	男	1986年10月	本科	2017年3月17日 -2020年10月31日	是
<b>董事会人数:</b>						12
<b>监事会人数:</b>						5
<b>高级管理人员人数:</b>						8

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

董事夏长涛先生、刘春时先生，监事栗皎女士、蔡哲民先生系公司大股东（实际控制人）委派至我公司的董监事。董事丁思德先生、吴育女士，监事魏爱雪女士、吕建波先生系公司第二大股东委派至我公司的董监事。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0%	0

无持有本公司股份情况

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶农	副总裁	离任	无	辞职
王丽芳	副总裁	新任	副总裁	新聘
刘晓春	副总裁	新任	副总裁	新聘



## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

王丽芳，女，1965年7月出生，中共党员，大学本科学历，高级工程师。1991年7月毕业于东北工学院，1985年8月-2013年4月历任中捷机床有限公司电气施工员、电气工长、车间主任、生产制造部长、加工中心总管理部副总经理、副总经理；2013年5月-2014年4月曾担任沈阳机床股份有限公司工业服务事业部副总经理；2014年4月-2019年1月历任沈阳机床有限公司营销服务事业部副总经理、培训事业部总经理、营销服务事业部副总经理。

刘晓春，男，1965年3月出生，本科学历，1987年毕业于吉林工业大学，1987年7月-1988年9月在中捷友谊厂大型摇钻车间实习，1988年9月-1990年9月任中捷友谊厂财务处价格员，1990年9月-1997年9月任中捷友谊厂设计处设计员，1997年9月-1999年1月任中捷机床有限公司销售处销售员，1999年1月-2002年1月任中捷机床有限公司数控车间副主任、主任，2002年1月-2003年8月任中捷机床有限公司生产制造部副部长，2003年8月-2009年7月任沈机菲迪亚数控机床有限公司副总经理，2009年7月-2013年3月任中捷机床有限公司副总经理，2013年3月-2013年7月任中捷机床有限公司党委书记、副总经理，2013年7月-2014年5月任沈阳机床股份有限公司OEM管理总监、OEM事业部总经理，2014年5月-2017年11月任沈阳机床股份有限公司OEM管理总监、中捷钻镗床厂总经理，2017年11月-2019年1月任沈阳机床股份有限公司OEM管理总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	297	275
生产人员	690	692
销售人员	49	48
技术人员	148	146
财务人员	32	33
内部退养	330	300
待岗、三种病人员	82	79
其他	6	
员工总计	1,634	1,573

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	19	19
本科	312	305
专科	303	302
专科以下	999	946
员工总计	1,634	1,573

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**员工薪酬政策：**

各单位工作总额由公司核定并考核发放。每月通过公司考核来确定各单位当月实际应发放工作总额。各单位制定本单位的二次绩效分配方案，各单位依据本单位的二次绩效分配方案进行考核分配发放。

**培训计划：**

2019 年生产经营目标，根据公司《人力资源控制程序》、《岗位能力及资格控制管理办法》、《培训考核管理办法》文件要求，为进一步提高公司员工队伍的素质及专业技能，创建一支高素质、高技能的员工团队，整体提升质量水平和工作效率，促进公司的可持续性发展，增强企业在市场中的竞争能力，特制定该年度员工培训计划。1. 余庆明首席技师工作室建设；2. 在公司生产体系内分级建立技师工作室；3. 关键岗位针对性培训；4. 技术工人职业技能资格等级鉴定培训；5. 本科新员工培训；6. 特种作业人员培训；7. 能源管理暨节能宣传培训；8. 质量管理体系培训暨2015 版质量管理体系改版培训；9. 临时单项专业培训；10. 各单位自行组织的培训。

需公司承担费用的离退休职工人数为 1765 人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用  不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	181	181
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用  不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		76,164,779.83	75,506,339.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收票据及应收账款		218,260,492.90	221,468,560.85
其中：应收票据		12,362,979.12	27,816,999.24
应收账款		205,897,513.78	193,651,561.61
应收款项融资			
预付款项		16,105,156.14	22,926,092.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		17,814,257.04	12,398,524.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		395,024,333.44	401,945,580.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,720,632.04	5,686,355.64
<b>流动资产合计</b>		<b>727,089,651.39</b>	<b>739,931,454.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资		7,839,851.71	8,747,249.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		612,000	612,000
投资性房地产		508,172.69	14,388,255.72
固定资产		374,859,511.06	373,161,637.67
在建工程		77,654,616.95	70,645,813.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		152,453,403.14	159,087,181.40
开发支出		53,338,928.34	38,116,809.77
商誉			
长期待摊费用		7,535,444.46	4,692,958.13
递延所得税资产		2,620,319.98	2,533,005.71
其他非流动资产		4,116,091.08	4,116,091.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>681,538,339.41</b>	<b>676,101,001.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,408,627,990.80</b>	<b>1,416,032,456.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		239,000,000.00	241,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款		328,886,974.35	303,528,115.97
其中：应付票据			
应付账款		328,886,974.35	303,528,115.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		48,365,172.12	47,242,378.23
应交税费		8,697,281.80	12,335,198.36
其他应付款		555,576,633.42	536,839,983.54
其中：应付利息			2,442,933.66
应付股利		135,898.49	135,898.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债		311,399,181.47	310,370,448.64
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,491,925,243.16	1,451,316,124.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
专项应付款		20,947,539.29	20,947,539.29
长期应付职工薪酬		36,735,339.86	37,004,116.91
预计负债		5,978,137.00	8,933,077.54
递延收益		189,343,025.60	186,672,525.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		253,004,041.75	253,557,259.52
<b>负债合计</b>		1,744,929,284.91	1,704,873,384.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		19,765,031.16	19,765,031.17
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
一般风险准备			
未分配利润		-1,004,944,998.47	-956,953,642.25
归属于母公司所有者权益合计		-337,021,844.98	-289,030,488.75
少数股东权益		720,550.87	189,560.88
<b>所有者权益合计</b>		-336,301,294.11	-288,840,927.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,408,627,990.80	1,416,032,456.39

法定代表人：王鹤主管会计工作负责人：徐娟会计机构负责人：王建芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,354,809.60	40,842,195.14
交易性金融资产			
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		917,249.64	4,460,000.00
应收账款		290,427,176.01	268,832,120.00
应收款项融资			
预付款项		7,895,484.43	20,162,130.66
其他应收款		37,958,188.01	33,102,096.26
其中：应收利息			
应收股利		11,000,000	11,000,000
买入返售金融资产			
存货		196,838,413.49	239,918,892.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,398,166.37	4,513,907.37
<b>流动资产合计</b>		<b>569,789,487.55</b>	<b>611,831,342.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		122,102,185.91	103,979,583.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		508,172.69	14,388,255.72
固定资产		340,580,850.20	357,006,767.27
在建工程		77,654,616.95	70,645,813.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		152,431,614.22	159,054,498.04
开发支出		53,338,928.34	38,116,809.77
商誉			
长期待摊费用		7,477,973.22	4,692,958.13
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,116,091.08	4,116,091.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>758,210,432.61</b>	<b>752,000,776.49</b>

<b>资产总计</b>		1,327,999,920.16	1,363,832,118.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款		239,000,000.00	241,000,000
交易性金融负债			
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			
应付账款		261,102,504.02	256,933,327.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		45,547,665.12	46,152,574.33
应交税费		8,381,581.12	9,663,574.62
其他应付款		555,946,515.14	528,062,865.64
其中：应付利息			2,442,933.66
应付股利			
合同负债		232,734,601.48	242,990,427.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,342,712,866.88	1,324,802,769.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
专项应付款		20,678,762.24	20,947,539.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬		37,004,116.91	37,004,116.91
预计负债		4,815,692.27	7,918,925.33
递延收益		189,103,025.60	186,432,525.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		251,601,597.02	252,303,107.31
<b>负债合计</b>		1,594,314,463.90	1,577,105,876.95
<b>所有者权益：</b>			
股本		531,081,103	531,081,103
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,303,321.71	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
一般风险准备			
未分配利润		-941,775,987.78	-888,735,202.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>-266,314,543.74</b>	<b>-213,273,758.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,327,999,920.16</b>	<b>1,363,832,118.87</b>

法定代表人：王鹤

主管会计工作负责人：徐娟

会计机构负责人：王建芳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		246,116,485.17	262,955,347.03
其中：营业收入		246,116,485.17	262,955,347.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		291,215,365.47	382,581,724.34
其中：营业成本		227,074,316.07	254,207,631.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,368,677.70	4,574,511.83
销售费用		26,506,834.88	32,602,663.71
管理费用		57,490,930.69	66,022,422.16
研发费用		16,400,378.99	
财务费用		10,437,366.76	14,730,638.15
其中：利息费用		11,387,629.07	
利息收入		360,741.25	
信用减值损失		-49,063,139.62	
资产减值损失			10,443,857.23
加：其他收益		1,450,450.18	139,999.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-907,397.50	-871,500.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-907,397.50	-871,500.27



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,908,179.43	200,403.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-38,647,648.19	-120,157,474.20
加：营业外收入		153,553.60	1,073,104.55
减：营业外支出		9,053,585.91	2,382,547.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-47,547,680.50	-121,466,917.56
减：所得税费用		-87,314.27	-139,544.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-47,460,366.23	-121,327,372.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,460,366.23	-121,327,372.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		530,989.99	-3,318,751.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		-47,991,356.22	-118,008,621.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-47,460,366.23	-121,327,372.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-47,991,356.22	-118,008,621.51

归属于少数股东的综合收益总额		530,989.99	-3,318,751.20
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.22

法定代表人：王鹤主管会计工作负责人：徐娟会计机构负责人：王建芳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		266,464,070.49	215,792,240.58
减：营业成本		255,930,916.88	217,413,807.19
税金及附加		1,748,686.66	3,971,417.45
销售费用		23,394,993.00	26,995,639.03
管理费用		50,803,052.14	55,424,066.40
研发费用		16,400,378.99	
财务费用		10,566,527.46	14,087,786.78
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,399,450.18	139,999.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-907,397.50	4,128,499.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-871,500.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		42,002,356.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,242,681.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,898,876.14	186,383.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-43,987,199.74	-108,888,275.06
加：营业外收入			942,601.07
减：营业外支出		9,053,585.91	1,455,337.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-53,040,785.65	-109,401,011.85
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-53,040,785.65	-109,401,011.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,040,785.65	-109,401,011.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-53,040,785.65</b>	<b>-109,401,011.85</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王鹤

主管会计工作负责人：徐娟

会计机构负责人：王建芳

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		130,653,633.15	161,398,673.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,199.80	
收到其他与经营活动有关的现金		31,237,819.98	27,199,768.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,903,652.93</b>	<b>188,598,442.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,848,912.12	61,296,480.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,654,800.42	60,585,098.60
支付的各项税费		8,728,435.25	12,301,609.47
支付其他与经营活动有关的现金		17,891,803.92	30,674,166.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,123,951.71</b>	<b>164,857,354.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,779,701.22</b>	<b>23,741,087.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		95,500,000.00	117,000,000.00
取得投资收益收到的现金		272,966.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		806,589.57	23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>96,579,556.03</b>	<b>117,023,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,800.00	1,955,023.86
投资支付的现金		118,500,000.00	137,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>118,513,800.00</b>	<b>138,955,023.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,934,243.97</b>	<b>-21,932,023.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,027.25	132,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			154,665,275.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,027.25</b>	<b>286,665,275.66</b>
偿还债务支付的现金			277,167,333.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,504,788.80	17,821,671.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	20,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,504,788.80	314,989,004.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,468,761.55	-28,323,729.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,330.59	15,989.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,610,973.71	-26,498,675.45
加：期初现金及现金等价物余额		61,607,187.00	90,263,315.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,996,213.35	63,764,640.02

法定代表人：王鹤主管会计工作负责人：徐娟会计机构负责人：王建芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		77,388,301.41	104,286,821.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,431,221.91	26,259,866.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		97,819,523.32	130,546,688.59
购买商品、接受劳务支付的现金		34,266,015.57	36,329,211.38
支付给职工以及为职工支付的现金		48,371,271.34	43,638,994.68
支付的各项税费		3,651,872.53	7,094,691.65
支付其他与经营活动有关的现金		15,395,584.03	24,862,639.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		101,684,743.47	111,925,537.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,865,220.15	18,621,150.92
<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			5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		803,027.43	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		803,027.43	5,001,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,940.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			1,940.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		803,027.43	4,999,060.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			286,665,275.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>286,665,275.66</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	296,665,275.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,455,981.30	11,876,538.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,455,981.30</b>	<b>308,541,813.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,455,981.30</b>	<b>-21,876,538.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-78,708.82</b>	<b>15,604.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,596,882.84</b>	<b>1,759,276.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,757,380.40	53,738,819.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,160,497.56</b>	<b>55,498,096.84</b>

法定代表人：王鹤

主管会计工作负责人：徐娟

会计机构负责人：王建芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 3
14. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 4

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 分部报告

详见报表附注

##### 2、 研究与开发支出

详见报表附注

##### 3、 资产减值损失

详见报表附注

##### 4、 预计负债

详见报表附注

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

于 2002 年 3 月 29 日，经中国工商行政管理总局和中国对外贸易与经济合作部批准，昆机在云南省工商行政管理局办理完毕公司更名的工商登记手续，从即日起，本公司正式使用新名称“交大昆机科技股份有限公司”（以下简称“交大昆机”）。于 2005 年 9 月 15 日，交大产业与沈阳机床（集团）有限责任公司（“沈机集团”）签订《股权转让协议》，沈机集团协议收购交大产业持有的交大昆机股份 71,052,146 股。该股权转让经国务院国有资产监督管理委员会《关于交大昆机科技股份有限公司国有股转让有关问题的复函》（国资产权



---

[2006]628号)批准,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《关于沈阳机床(集团)有限责任公司收购交大昆机科技股份有限公司信息披露的意见》(证监公司字[2006]255号)审核通过。于2006年12月1日,股权过户手续完成,沈机集团成为交大昆机的第一大股东。

于2006年4月4日,经云南省人民政府《云南省人民政府关于交大昆机科技股份有限公司股权划转有关问题的批复》及云南省国有资产监督管理委员会《云南省国资委关于授权云南省国有资产经营有限责任公司对交大昆机科技股份有限公司行使股东权利的复函》批准,云南省人民政府将持有的交大昆机股份31,345,554股无偿划转给云南省国有资产经营有限责任公司(以下简称“云南省国资公司”),划转基准日为2005年12月31日。该股权划转经国务院国有资产监督管理委员会《关于交大昆机科技股份有限公司部分国有股划转有关问题的批复》(国资产权[2006]1412号)批准。于2007年1月19日,股权过户手续完成。

于2007年1月25日,中国商务部《关于同意交大昆机科技股份有限公司股权转让及增资的批复》(商资批(2007)133号)批准了交大昆机股权分置改革方案。交大昆机以资本公积金向2007年2月26日登记在册的全体股东每10股转增1.5606股,总计转增股本38,235,855股,其中A股总计转增股本28,091,955股,H股总计转增股本10,143,900股。于2007年3月5日,公司非流通股股东以所持交大昆机股份共计18,728,355股向流通股A股股东执行每10股支付股票对价2.7股,新A股上市日为2007年3月7日。其中,沈机集团支付11,088,398股,云南省国资公司支付4,891,787股,昆明精华公司支付2,748,170股。在上述对价安排执行完毕后,公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。

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

于2007年6月29日,经本公司股东大会决议,以本公司原总股本283,243,255股为基数,每10股转增5股,共计转增141,621,628股,转增后总股本为424,864,883股。注册资本亦变更为人民币424,864,883.00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531,081,103.00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。

2018年5月22日，本公司收到上海证券交易所自律监管决定书[2018]73号《关于终止沈机集团昆明机床股份有限公司股票上市的决定》，上海证券交易所决定终止公司股票上市交易。根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票于2018年5月30日进入退市整理期交易。从2018年7月13日起终止上市。从2018年7月11日起的45个转让日（即2018年9月12日），沈机集团昆明机床股份有限公司股份将开始在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数531,081,103.00股；注册资本为531,081,103.00元。

注册地：中国云南省昆明市茨坝路23号；总部地址：中国云南省昆明市茨坝路23号。取得了统一社会信用代码为91530000622602196M的营业执照。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属机械制造行业，主要产品和服务为卧式镗铣床、落地式镗铣床等机床的研发、生产和销售。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月28日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
西安赛尔机泵成套设备有限公司	有限责任公司	二级	45	57.14
深圳沃德斯通技术管理有限公司	有限责任公司	二级	100	100
昆明道斯机床有限公司	有限责任公司	二级	50	57.14
昆明昆机通用设备有限公司	有限责任公司	二级	100	100

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

1. 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比没有发生变化。

## 三、 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

#### **(一) 持续经营**

截止2019年6月30日,2019年半年度发生净亏损47,460,366.23元,且于2019年6月30日,昆明机床流动负债高于流动资产764,835,591.77元;且公司遇到了以下困难:

1. 中小股民诉讼风险导致的或有赔偿将对公司以后数年的经营性现金流、财务报告表现造成负面影响;

2. 杨林基地建设投入资金不足将导致公司无法按期实现整厂搬迁;

3. 公司经营业绩持续低迷,金融机构无法维持现有授信水平,可能导致抽取贷款,将进一步对经营性现金流造成不利影响;

4. 供货商应付账款诉讼的增加加重了公司的经营负担。

本公司采取以下措施以维持本公司的持续经营:

1. 稳妥回应股民要求,尊重股民合法权益,积极应诉,依法维护公司全体股东的权益;

2. 积极寻求战略投资合作方洽谈合作以解决建设资金不足问题,尽早实现建设完工和整厂搬迁工作;

3. 积极同授信银行进行沟通,争取维持目前的信贷额度不降低、不抽贷;

4. 催收公司应收账款,弥补生产投入资金不足问题,增加经营性回款,以增量经营性资金回款弥补历史供货商应付款项欠账问题。

因此,本公司管理层认为以持续经营为基础编制2019年度半年度财务报表是合理。以上可能对持续经营能力产生重大疑虑的事项存在重大不确定性。

## **四、 重要会计政策、会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

#### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

---

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

---

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

---

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

---

置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确



---

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进

---

行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：①嵌

---

入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差

---

额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### 4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

---

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

---

确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

## **7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

## **8. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提**

(1) 本公司以预期信用损失为基础,评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失,进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,及全部现金短缺的现值。

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件

---

所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 9. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失

率并据此计提坏账准备。

#### 1. 应收票据及应收账款

本公司对所有应收票据及应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

对初始确认后发生信用减值的应收票据及应收账款，本公司按照信用评分模型对单项应收票据及应收账款进行信用评估。该信用评分模型基于以下参数：（1）当前和历史的逾期情况；（2）客户的负债水平和偿债能力；（3）客户还款表现；（4）债权金额。

除上述单项评估以外的应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定计提坏账准备组合及组合预期损失准备率。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄组合	风险类型是否相同	按逾期天数与固定损失准备率计提
关联方组合	风险类型是否相同	按逾期天数与固定损失准备率计提

#### (1) 应收票据

银行承兑汇票不计提坏账，商业承兑汇票，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。

#### (2) 应收账款

逾期天数	预期损失准备率(%)	
	账龄组合	关联方组合
1年以内	5%	-
1—2年	30%	-
2—3年	60%	-
3年以上	95%	-

#### 2. 其他应收款

公司对由收入准则规范的交易形成的其他应收款按照整个存续期内预期信用损失金额，比照应收票据及应收账款计提坏账准备。

除上述以外的其他应收款，本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准



备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入；③初始确认后发生信用减值的金融资产，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按其摊余成本和实际利率计算利息收入。④购买或源生已发生信用减值的金融资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。计提坏账准备，比照应收票据及应收账款计提坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	风险类型是否相同	按逾期天数与固定损失准备率计提
关联方组合	风险类型是否相同	按逾期天数与固定损失准备率计提

本公司参照历史信用损失经验确认的逾期天数与固定损失准备率如下：

逾期天数	预期损失准备率(%)	
	账龄组合	关联方组合
1年以内	5%	-
1-2年	50%	-
2年以上	100%	-

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

---

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十三) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

---

## **(十四) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。

---

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权

---

益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位

之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

### (十五) 投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	-	2.00%
房屋建筑物	40	5%	2.38%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司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的金额计入当期损益。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
运输设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法



---

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## **(十七) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十八) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

---

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	预计使用年限
软件	3-10	预计使用年限
其他	5-10	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

---

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

内部研究开发支出的资本化时点：公司已完成项目立项，并开始实质性开发工作的时点。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十一） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
模具和砂箱	3	受益期

## （二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算

---

的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十三) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

---

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十四) 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

(1) 当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 公司对客户合同中的履约义务做进一步的划分，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并根据商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### **2. 特定交易的收入处理原则**

(1) 附有销售退回条款的合同：在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同：评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既

---

定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同：公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同：评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### (5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同：在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3.收入确认的具体方法

公司主营业务销售机床收入确认的时点为产品运送到客户指定的交付地点后确认收入的实现。

## (二十五) 政府补助



## 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助，与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

---

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十七) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **(2) 经营租出资产**

---

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十八) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## **(二十九) 安全生产费**

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## **(三十) 重要会计政策、会计估计的变更**

## 1. 会计政策变更

本公司 2018 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四（十一）、（二十五）。

### （1）执行新收入准则对本公司的影响

新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2018 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2018 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响金额为零。

### （2）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响金额为零

### 列报格式变更及执行新收入准则、新金融工具准则对本公司的汇总影响

项目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更 的影响	列报格式变更 调整后金额	执行新企业会 计准则的影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据		+27,816,999.24	27,816,999.24		27,816,999.24
应收账款		+193,651,561.61	193,651,561.61		193,651,561.61
应收票据及应收账款	221,468,560.85	-221,468,560.85			
应收利息					
应收股利					
其他应收款					
应付票据					
应付账款		+303,528,115.97	303,528,115.97		303,528,115.97
应付票据及应付账款	303,528,115.97	-303,528,115.97			
应付利息		+2,442,933.66	2,442,933.66		2,442,933.66
应付股利		+135,898.49	135,898.49		135,898.49
其他应付款	536,839,983.54	-2,578,832.15	534,261,151.39		534,261,151.39
长期应付款	20,918,762.24	-20,918,762.24			

项目	2018年 12月31日	列报格式变更 的影响	列报格式变更 调整后金额	执行新企业会 计准则的影响	2019年 1月1日
专项应付款		+20,918,762.24	20,918,762.24		20,918,762.24

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、16%、13%（注1）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	2%

注1：增值税

机床、备件销售业务、承揽加工、有形动产租赁等业务应税收入按16%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。技术咨询服务按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。

自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。技术咨询服务按6%的税率不变计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

不同纳税主体所得税税率说明：

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	25%
昆明道斯机床有限公司	25%
西安赛尔机泵成套设备有限公司	25%
深圳沃德斯通技术管理有限公司	25%
昆明昆机通用设备有限公司	25%

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	177,752.61	173,066.00

项目	期末余额	期初余额
银行存款	49,887,180.27	70,784,613.08
其他货币资金	26,099,846.95	4,548,660.46
合计	76,164,779.83	75,506,339.54
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		7.15
信用证保证金	711,559.22	1,606,126.26
保函保证金	2,387,450.00	2,942,527.05
冻结的银行存款	14,069,557.26	9,350,492.02
合计	17,168,566.48	13,899,152.48

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,362,979.12	23,172,999.24
商业承兑汇票	1,000,000.00	4,644,000.00
合计	12,362,979.12	27,816,999.24

### 2. 期末公司无质押的应收票据。

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	238,701,074.39	
商业承兑汇票	510,264.00	
合计	239,211,338.39	

### 4. 期末公司无因出票人未履约而将商业承兑汇票转入应收账款的应收票据。

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	24,646,017.51	5.12	24,646,017.51	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	442,050,546.68	91.85	236,153,032.90	53.42	205,897,513.78
其中：组合 1 账龄组合	367,517,359.43	76.36	236,153,032.90	64.26	131,364,326.53
组合 2 关联方组合	74,533,187.25	15.49		不计提	74,533,187.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,592,295.27	3.03	14,592,295.27	100.00	
合计	481,288,859.46	100.00	275,391,345.68	57.22	205,897,513.78

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	22,527,757.01	4.31	22,527,757.01	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	486,005,815.42	92.88	292,354,253.81	60.15	193,651,561.61
其中：组合 1 账龄组合	412,222,067.16	78.78	292,354,253.81	70.92	119,867,813.35
组合 2 关联方组合	73,783,748.26	14.10		不计提	73,783,748.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,731,911.42	2.81	14,731,911.42	100.00	
合计	523,265,483.85	100.00	329,613,922.24	62.99	193,651,561.61

## 2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	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	22,527,757.01	100.00	预计无法收回
联邦制药(内蒙古)有限公司	2,118,260.50	2,118,260.50	100.00	预计无法收回
合计	24,646,017.51	24,646,017.51	100.00	-

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,648,513.33	4,230,604.76	5.00
1—2 年	43,922,948.98	13,176,884.69	30.00
2—3 年	23,580,168.07	14,148,100.85	60.00
3 年以上	215,365,729.05	204,597,442.60	95.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	367,517,359.43	236,153,032.90	—

(2) 组合中，关联方不计提坏账准备。

#### 4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	159,181,700.58	140,016,478.94
1—2年	43,922,948.98	51,056,271.20
2—3年	23,580,168.07	18,459,074.55
3年以上	254,604,041.83	313,733,659.16
合计	481,288,859.46	523,265,483.85

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	22,527,757.01	2,118,260.50				24,646,017.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	292,354,253.81		56,201,220.91			236,153,032.90
其中：组合1	292,354,253.81		56,201,220.91			236,153,032.90
组合2						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,731,911.42		139,616.15			14,592,295.27
合计	329,613,922.24	2,118,260.50	56,340,837.06			275,391,345.68

#### 6. 本报告期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
云南 CY 集团有限公司	69,414,000.00	14.42	不计提
陕西奥维乾元化工有限公司	22,527,757.01	4.68	22,527,757.01
山东国创风能装备有限公司	21,153,573.51	4.40	1,214,920.05
宁波日星铸业有限公司	10,359,910.72	2.15	517,995.54
呼伦贝尔北方药业有限公司	6,650,000.00	1.38	6,317,500.00
合计	130,105,241.24	27.03	30,578,172.60

#### 注释4. 预付账款

##### 1. 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,697,529.65	60.21	10,505,822.76	45.82
1至2年	3,392,016.21	21.06	1,773,003.22	7.73
2至3年	605,419.46	3.76	8,399,045.19	36.64
3年以上	2,410,190.82	14.97	2,248,221.79	9.81
合计	16,105,156.14	100.00	22,926,092.96	100.00

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
云南杨林工业开发区管理委员会	4,116,091.08	3年以上	合同未执行完毕
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	4,079,918.62	2-3年	合同未执行完毕
合计	8,196,009.70	—	—

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
云南杨林工业开发区管理委员会	4,116,091.08	25.56	3年以上	合同未执行完毕
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	4,079,918.62	25.33	2-3年	合同未执行完毕
江苏美联集团有限公司	2,139,136.00	13.28	3年以上	合同未执行完毕
北京京以弘力工业品贸易有限公司	1,551,405.29	9.63	1年以内	合同未执行完毕
北京正科科技有限公司	991,623.84	6.16	1年以内	合同未执行完毕
合计	12,878,174.83	79.96	—	—

## 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,773,305.67	1,909,684.64
代垫款项	8,891,882.05	3,917,009.26
待抵扣税款	1,350,507.21	1,606,647.85
关联往来	1,617,252.61	3,895,539.98
投标保证金	1,452,283.00	1,159,519.42
应收回押金	9,599,510.00	10,057,218.83
长期挂账设备款	808,252.40	749,248.00
长期挂账预付转入	1,247,350.00	1,247,350.00
其他	8,053,168.87	3,226,546.17
合计	34,793,511.81	27,768,764.15

## 2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	27,715,539.29	79.66	13,491,077.19	48.68	14,224,462.10
其中：组合 1 账龄组合	21,348,424.41	61.36	13,491,077.19	63.19	7,857,347.22
组合 2 关联方组合	6,367,114.88	18.30		不计提	6,367,114.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,077,972.52	20.34	3,488,177.58	49.28	3,589,794.94
合计	34,793,511.81	100.00	16,979,254.77	48.80	17,814,257.04

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,735,461.71	6.25	1,735,461.71	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	24,280,586.57	87.44	11,882,061.81	48.94	12,398,524.76
其中：账龄组合	20,385,046.59	73.41	11,882,061.81	58.29	8,502,984.78
关联方组合	3,895,539.98	14.03		不计提	3,895,539.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,752,715.87	6.31	1,752,715.87	100.00	
合计	27,768,764.15	100.00	15,370,239.39	55.35	12,398,524.76

### 3. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,251,336.82	362,566.85	5.00
1—2 年	1,937,154.50	968,577.25	50.00
2—3 年	7,501,243.28	7,501,243.28	100.00
3 年以上	4,658,689.81	4,658,689.81	100.00
合计	21,348,424.41	13,491,077.19	-

#### (2) 关联方组合不计提坏账。

### 5. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,618,451.70	8,435,728.75
1—2年	1,937,154.50	8,379,610.90
2—3年	7,501,243.28	3,863,457.12
3年以上	11,736,662.33	7,089,967.38
合计	34,793,511.81	27,768,764.15

### 6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,735,461.71					1,735,461.71
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,882,061.81	1,609,015.38				13,491,077.19
其中：组合1	11,882,061.81	1,609,015.38				13,491,077.19
组合2						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,752,715.87					1,752,715.87
合计	15,370,239.39	1,609,015.38				16,979,254.77

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明轨道交通集团有限公司	押金	6,000,000.00	2-3年	17.24	6,000,000.00
嵩明县人力资源和社会保障局	押金	2,274,000.00	3年以上	6.54	2,274,000.00
沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	关联方	1,381,806.28	1年以内	3.97	
中国康富国际租赁股份有限公司	押金	1,185,600.00	3年以上	3.41	1,185,600.00
昆明市庞雄经贸有限公司	预付款	732,000.00	1年以内	2.10	36,600.00
合计	—	11,573,406.28	—	33.26	9,496,200.00

### 注释6. 存货

#### 1. 存货分类

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	101,018,794.75	17,857,131.17	83,161,663.58	98,261,543.92	17,857,131.17	80,404,412.75

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
在产品	198,117,540.64	12,930,418.17	185,187,122.47	221,629,689.92	6,653,914.49	214,975,775.43
库存商品	134,571,491.75	24,719,026.74	109,852,465.01	125,263,025.53	23,149,822.45	102,113,203.08
发出商品	16,781,713.92		16,781,713.92	4,452,189.62		4,452,189.62
周转材料						
委托加工物资	41,368.46		41,368.46			
合计	450,530,909.52	55,506,576.08	395,024,333.44	449,606,448.99	47,660,868.11	401,945,580.88

## 2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	17,857,131.17						17,857,131.17
在产品	6,653,914.49	6,276,503.68					12,930,418.17
库存商品	23,149,822.45	1,569,204.29					24,719,026.74
发出商品							
周转材料							
委托加工物资							
合计	47,660,868.11	7,845,707.97					55,506,576.08

## 注释7. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,720,632.04	5,686,355.64
合计	3,720,632.04	5,686,355.64

## 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	8,747,249.21			-907,397.50	
合计	8,747,249.21			-907,397.50	

续：

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一. 联营企业						
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司					7,839,851.71	
合计					7,839,851.71	

#### 注释9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的非流动金融资产小计	612,000.00	612,000.00
债务工具投资		
权益工具投资	612,000.00	612,000.00
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的非流动金融资产小计		
债务工具投资		
其他		
合计	612,000.00	612,000.00

#### 注释10. 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	18,427,823.95			18,427,823.95
2. 本期增加金额				
外购				
其他原因增加				
3. 本期减少金额	17,603,116.96			17,603,116.96
处置	17,603,116.96			17,603,116.96
其他原因减少				
4. 期末余额	824,706.99			824,706.99
二. 累计折旧(摊销)				
1. 期初余额	4,039,568.23			4,039,568.23
2. 本期增加金额	184,298.56			184,298.56
本期计提	184,298.56			184,298.56
其他原因增加				
3. 本期减少金额	3,907,332.49			3,907,332.49
处置	3,907,332.49			3,907,332.49

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
其他原因减少				
4. 期末余额	316,534.30			316,534.30
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	508,172.69			508,172.69
2. 期初账面价值	14,388,255.72			14,388,255.72

2. 本期不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

#### 注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	374,859,511.06	373,161,637.67
固定资产清理		
合计	374,859,511.06	373,161,637.67

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

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	188,925,424.58	573,721,859.85	23,159,457.11	15,681,944.81	801,488,686.35
2. 本期增加金额	19,045,014.96	1,667,941.33	97,087.38	17,500.00	20,827,543.67
购置		1,667,941.33	97,087.38	17,500.00	1,782,528.71
在建工程转入					
其他增加	19,045,014.96				19,045,014.96
3. 本期减少金额		3,125,943.68	4,135,598.37	142,122.94	7,403,664.99
处置或报废		3,125,943.68	4,135,598.37	142,122.94	7,403,664.99
其他减少					
4. 期末余额	207,970,439.54	572,263,857.50	19,120,946.12	15,557,321.87	814,912,565.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
二. 累计折旧					
1. 期初余额	31,581,117.60	354,682,109.38	18,271,293.13	13,545,225.25	418,079,745.36
2. 本期增加金额	3,118,270.56	14,459,467.50	388,283.22	253,693.51	18,219,714.79
重分类					
本期计提	3,118,270.56	14,459,467.50	388,283.22	253,693.51	18,219,714.79
其他增加					
3. 本期减少金额		2,976,280.45	3,381,462.82	135,966.23	6,493,709.50
处置或报废		2,976,280.45	3,381,462.82	135,966.23	6,493,709.50
其他减少					
4. 期末余额	34,699,388.16	366,165,296.43	15,278,113.53	13,662,952.53	429,805,750.65
三. 减值准备					
1. 期初余额		10,205,937.39		41,365.93	10,247,303.32
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额		10,205,937.39		41,365.93	10,247,303.32
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	173,271,051.38	195,892,623.68	3,842,832.59	1,853,003.41	374,859,511.06
2. 期初账面价值	157,344,306.98	208,833,813.08	4,888,163.98	2,095,353.63	373,161,637.67

注：本期固定资产其他增加的原因为深圳沃德斯通纳入本期合并纳入合并范围内。

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	390,970.17	282,154.77		108,815.40	
合计	390,970.17	282,154.77		108,815.40	

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 本期无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	92,825,114.51	消防检查未通过，相关部门正在审批
合计	92,825,114.51	—

## 注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,654,616.95	70,645,813.07
合计	77,654,616.95	70,645,813.07

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

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
杨林基地	77,168,480.35		77,168,480.35	70,250,376.08		70,250,376.08
其他项目	486,136.60		486,136.60	395,436.99		395,436.99
合计	77,654,616.95		77,654,616.95	70,645,813.07		70,645,813.07

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
杨林基地	70,250,376.08	7,425,223.13		507,118.86	77,168,480.35
合计	70,250,376.08	7,425,223.13		507,118.86	77,168,480.35

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
杨林基地	65,400.00	47.26	70.00				自筹资金及中 央预算内投资
合计	65,400.00	47.26	70.00				

## 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术使用 权	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	99,221,754.48	19,567,435.66	48,391,481.14	39,460,084.75	206,640,756.03
2. 本期增加金 额					
购置					
内部研发					



项目	土地使用权	软件	专有技术使用权	其他	合计
3. 本期减少金额				3,457,949.93	3,457,949.93
处置					
其他原因减少				3,457,949.93	3,457,949.93
4. 期末余额	99,221,754.48	19,567,435.66	48,391,481.14	36,002,134.82	203,182,806.10
二. 累计摊销					
1. 期初余额	10,634,680.52	14,692,802.56	6,418,332.74	15,807,758.81	47,553,574.63
2. 本期增加金额	1,016,287.26	678,880.61	1,515,214.92	985,695.81	4,196,078.60
本期计提	1,016,287.26	678,880.61	1,515,214.92	985,695.81	4,196,078.60
其他原因增加					
3. 本期减少金额				1,020,250.27	1,020,250.27
处置					
其他原因减少				1,020,250.27	1,020,250.27
4. 期末余额	11,650,967.78	15,371,683.17	7,933,547.66	15,773,204.35	50,729,402.96
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
转让					
其他原因减少					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	87,570,786.70	4,195,752.49	40,457,933.48	20,228,930.47	152,453,403.14
2. 期初账面价值	88,587,073.96	4,874,633.10	41,973,148.40	23,652,325.94	159,087,181.40

#### 注释14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
THM-μ 系列精密卧式加工中心		-1,187,087.33		-1,187,087.33			
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	680,168.08						680,168.08
精密数控坐标镗床设计制造关键技术		-326,845.46		-336,880.46		10,035.00	

项目	期初余额	本期增加		本期转出数			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
大型航空发动机机匣加工及测量成套装备研制		32,357.67		32,357.67			
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	30,423,453.58	13,432,674.66				1,021,531.87	42,834,596.31
国产高档数控机床在带隔热层的大型复杂结构件加工的验证应用示范线	7,013,188.11	5,318,649.93		79,832.11		2,427,841.98	9,824,163.95
2016ZX04004005 机床制造过程可靠性保障技术研究与应用(重庆大学项目)		799,226.99		799,226.99			
其他(未项目化的费用)		6,004,227.11		6,004,227.11			
TGK46100 高精度数控卧式坐标镗床		2,638.00		2,638.00			
国产五轴联动数控机床柔性生产线及生产单元飞机结构件应用示范基地		10,823,633.50		10,823,633.50			
精密立卧式加工中心技术创新平台		-310,440.74		-310,440.74			
箱体类精密工作母机共性前沿技术平台		483,513.27		483,513.27			
云岭产业技术领军人才经费		2,867.62		2,867.62			
KHC100/2 双工位精密卧式加工中心		6,491.25		6,491.25			
合计	38,116,809.77	35,081,906.41	-	16,400,378.99	-	3,459,408.85	53,338,928.34

## 注释15. 商誉

### 1. 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
西安赛尔机泵成套设备有限公司	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

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	其他	处置	其他	
西安赛尔机泵成套设备有限公司	7,296,277.00					7,296,277.00
合计	7,296,277.00					7,296,277.00

注：商誉减值准备为以前计提。

## 注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
砂箱	858,097.78		184,287.84		673,809.94
木模	3,834,860.35	4,156,703.88	1,187,400.95		6,804,163.28
其他		137,931.03	80,459.79		57,471.24
合计	4,692,958.13	4,294,634.91	1,452,148.58		7,535,444.46

**注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,205,304.58	1,801,326.15	7,004,340.00	1,751,085.00
预计负债	1,054,110.76	263,527.69	905,818.25	226,454.56
存货跌价准备	530,259.78	132,564.95	530,259.78	132,564.95
可抵扣亏损	1,691,604.80	422,901.20	1,691,604.79	422,901.20
合计	10,481,279.92	2,620,319.98	10,132,022.82	2,533,005.71

**2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	350,389,825.97	394,645,029.75
预计负债	4,924,026.23	8,027,259.29
可抵扣亏损	1,285,176,485.48	1,237,672,945.15
合计	1,640,490,337.68	1,640,345,234.19

**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	期初余额	备注
2019年	140,974,352.12	140,974,352.12	
2020年	157,854,123.12	157,854,123.12	
2021年	201,325,328.18	201,325,328.18	
2022年	342,963,556.33	342,963,556.33	
2023年	394,555,585.40	394,555,585.40	
2024年	47,503,540.33		
合计	1,285,176,485.48	1,237,672,945.15	

**注释18. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付土地使用权款	4,116,091.08	4,116,091.08
合计	4,116,091.08	4,116,091.08

**注释19. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	130,000,000.00	132,000,000.00
保证借款	109,000,000.00	109,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	239,000,000.00	241,000,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

**注释20. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
合并范围外关联方	30,147,453.63	22,106,351.93
应付材料款	282,861,252.35	253,941,230.12
应付工程款	4,577,108.26	3,378,164.49
应付其他	11,301,160.11	24,102,369.43
合计	328,886,974.35	303,528,115.97

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
昆明铸铭经贸有限责任公司	12,634,406.16	合同未执行完毕
广州宝力特液压密封有限公司	9,582,375.45	合同未执行完毕
天津迈克科技发展有限公司	9,027,541.98	合同未执行完毕
沈阳机床银丰铸造有限公司	7,005,560.72	合同未执行完毕
昆明泽辰科技有限责任公司	6,538,676.10	合同未执行完毕
合计	44,788,560.41	—

**注释21. 合同负债**

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	311,399,181.47	310,370,448.64
合计	311,399,181.47	310,370,448.64

**注释22. 应付职工薪酬**

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,412,422.96	57,339,192.74	55,983,429.29	18,768,186.41
离职后福利-设定提存计划	23,361,823.33	9,686,972.94	4,630,542.57	28,418,253.70
辞退福利		844,164.27	844,164.27	
一年内到期的其他福利				
一年内支付的长期应付职工薪酬	6,468,131.94	1,661,515.93	6,950,915.86	1,178,732.01
合计	47,242,378.23	69,531,845.88	68,409,051.99	48,365,172.12

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,288,869.83	45,443,644.48	44,966,187.41	1,766,326.90
职工福利费		1,372,802.48	1,372,802.48	
社会保险费	1,299,773.03	5,702,726.80	7,002,499.83	
其中：基本医疗保险费				
工伤保险费	122,988.34			
生育保险费	1,176,784.69	-919,561.71	257,222.98	
住房公积金	5,541,490.90	3,626,605.00	2,555,536.00	6,612,559.90
工会经费和职工教育经费	9,282,289.20	1,193,413.98	86,403.57	10,389,299.61
其他短期薪酬				
合计	17,412,422.96	57,339,192.74	55,983,429.29	18,768,186.41

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,214,364.00	9,496,368.19	4,292,478.49	28,418,253.70
失业保险费	147,459.33	190,604.75	338,064.08	
企业年金缴费				
合计	23,361,823.33	9,686,972.94	4,630,542.57	28,418,253.70

## 注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,092,680.73	8,037,913.51
企业所得税		
个人所得税	174,770.88	1,103,276.73
城市维护建设税		158,422.65
房产税		450,500.93
土地使用税	4,333,410.57	2,378,871.93
教育费附加	15,220.30	105,889.38
印花税	80,798.30	99,968.30
其他	401.02	354.93
合计	8,697,281.80	12,335,198.36

## 注释24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息		2,442,933.66
合计		2,442,933.66

**注释25. 应付股利**

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	135,898.49	135,898.49	公司亏损不能支付
合计	135,898.49	135,898.49	—

**注释26. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
差旅费	2,967,572.82	3,872,924.81
代扣代缴	20,520,495.89	16,217,777.43
个人借款	2,786,067.92	6,019,630.18
关联往来	392,163,024.61	386,669,152.46
审计费	680,000.00	1,830,000.00
应付工程款	19,011,281.46	15,468,786.76
佣金及业务推广费	8,702,022.00	8,702,022.00
运费	17,521,931.17	16,691,836.56
住房公积金	16,085,652.90	12,521,259.90
租金	41,596,299.40	35,158,166.03
其他	33,406,386.76	31,109,595.26
合计	555,440,734.93	534,261,151.39

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明轨道交通集团有限公司	41,162,162.40	款项未结算
云南建投钢结构股份有限公司（原名：云南华邦钢结构工程有限公司）	5,887,595.48	款项未结算
江苏腾飞物流有限公司	3,761,163.34	款项未结算
云南建投第二建设有限公司	3,395,027.60	款项未结算
云南杨林工业开发区管理委员会	3,315,000.00	款项未结算
合计	57,520,948.82	—

**注释27. 专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
机床关键零部件进口关税和进口环节增值税退税款	20,947,539.29			20,947,539.29	注释
合计	20,947,539.29	-	-	20,947,539.29	

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 2019 年 6 月 30 日，本公司仍未完成将该退税款转作国家资本金的程序，已超出承诺期限。

#### 注释28. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债		
长期辞退福利	49,746,685.81	49,746,685.81
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	13,011,345.95	12,742,568.90
合计	36,735,339.86	37,004,116.91

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。

#### 注释29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,330,741.86	8,285,682.40	注释
未决诉讼	647,395.14	647,395.14	
合计	5,978,137.00	8,933,077.54	-

注：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。

#### 注释30. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	32,743,333.96		139,999.98	32,603,333.98	详见表 1
与收益相关政府补助	153,929,191.82	3,585,880.00	775,380.20	156,739,691.62	详见表 1
合计	186,672,525.78	3,585,880.00	915,380.18	189,343,025.60	

##### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------	------	-------------

省高新技术企业创新能力建设专项补助	50,000.00			50,000.00	与收益相关
高效、精密齿轮齿圈磨齿机(公司参与陕西秦川 2011 年国家重大专项)	775,380.20		775,380.20		与收益相关
THM-μ 系列精密卧式加工中心	4,280,000.00			4,280,000.00	与收益相关
精密立卧式加工中心技术创新平台	27,593,674.00			27,593,674.00	与收益相关
精密数控坐标镗床设计制造关键技术(2012 年 863 计划项目)	8,380,000.00			8,380,000.00	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(参与国家质检中心)	4,650,000.00			4,650,000.00	与收益相关
箱体类精密工作母机共性前沿技术平台(2012 年参与天大 863 课题)	900,000.00			900,000.00	与收益相关
箱体类精密工作母机性能检测标准与技术推广(2012 年参与工研精机 863 课题)	1,665,000.00			1,665,000.00	与收益相关
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	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
KHC100/2 双工位精密卧式加工中心	114,425.93			114,425.93	与收益相关
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(2013 年参与成飞)	42,574.30			42,574.30	与收益相关
国家重点新产品-FMS 柔性制造系统	100,000.00			100,000.00	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
XH2740	2,600,000.00			2,600,000.00	与收益相关
XH700	2,600,000.00			2,600,000.00	与收益相关
机床高速主轴单元测试技术研究及示范应用					与收益相关
数控机床精度保持性技术研究					与收益相关
大型航空发动机机匣成套装备	8,946,020.00	1,192,780.00		10,138,800.00	与收益相关
云岭产业技术领军人才经费	778,069.39			778,069.39	与收益相关
沈机集团昆明机床股份有限公司技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
国产五轴联动数控机床柔性生产线及生产单元飞机结构件应用示范基地	350,000.00			350,000.00	与收益相关
精密箱体类零件加工用高精度数控坐标镗床关键技术研究与应用(2016ZX04004-002)	53,093,858.00	2,364,200.00		55,458,058.00	与收益相关
承接德国 Schiess Tech 研发的 Horimill 系列卧式加工中心产品开发试制的国际化研发任务	188,590.00			188,590.00	与收益相关
杨林工业园区产业升级专项补助	20,380,000.00			20,380,000.00	与收益相关
国产高档数控机床在带隔热层的大型复杂结构件加工的验证应用示范线	5,435,400.00			5,435,400.00	与收益相关
2016ZX04004005 机床制造过程可靠性保障技术研究与应用(重庆大学项目)	2,286,200.00			2,286,200.00	与收益相关
精度检测平台研究及产品验证(长春禹衡光学项目 2017YFF0105305)	20,000.00	28,900.00		48,900.00	与收益相关
杨林基地基础设施补助(200 亩土地使用权)	12,203,333.96		139,999.98	12,063,333.98	与资产相关



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
工程部：收嵩明县财政局昆明市财政局 2017 年工业和信息产业固定资产投资补助资金	1,550,000.00				1,550,000.00	与资产相关
湖南省 2016 年第二批战略性新兴产业与新型工业化专项资金补助						与资产相关
湖南省 2015 年战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助						与资产相关
专项补贴	240,000.00				240,000.00	与资产相关
合计	186,672,525.78	3,585,880.00	915,380.18		189,343,025.60	

### 注释31. 股本

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）			2019 年 6 月 30 日
		发行新股	公积金转股	小计	
人民币普通股—国内上市 A 股	390,186,228.20				390,186,228.20
境外上市的外资股—香港上市 H 股	140,894,874.80				140,894,874.80
合 计	531,081,103.00	-	-	-	531,081,103.00

### 注释32. 资本公积

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

### 注释33. 盈余公积

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

### 注释34. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-956,953,642.25	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-956,953,642.25	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,991,356.22	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	-1,004,944,998.47	

### 注释35. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,912,765.11	202,767,743.77	249,523,609.50	243,051,615.43
其他业务	28,203,720.06	24,306,572.30	13,431,737.53	11,156,015.83
合计	246,116,485.17	227,074,316.07	262,955,347.03	254,207,631.26

### 注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	373,247.77	846,621.87
教育费附加	260,889.87	650,416.28
房产税	-1,320,457.28	1,014,614.48
土地使用税	2,806,743.54	1,830,953.84
车船使用税	29,558.70	33,622.80
印花税	214,148.50	157,979.49
地方水利建设基金	3,679.66	3,856.98
其他	866.94	36,446.09
合计	2,368,677.70	4,574,511.83

### 注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	8,351,830.88	6,496,779.54
职工薪酬	7,843,272.39	9,548,170.06
佣金	2,723,478.36	1,451,373.85
广告展览费	521,299.24	267,528.70
业务招待费	363,116.28	655,887.09
差旅费	913,600.47	1,639,215.30
产品质量保证	2,637,741.08	9,956,372.67
汽车营运费	561,992.37	825,695.55
办公费	525,074.84	353,588.75
无形资产摊销		30,862.72
材料费	12,809.10	150,204.01

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,052,619.87	1,226,985.47
合计	26,506,834.88	32,602,663.71

**注释38. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,983,544.29	24,190,928.02
修理费	3,497,561.95	420,596.92
税费	1,800.00	3,628.85
固定资产折旧	9,882,956.88	2,538,140.02
无形资产摊销	4,164,925.92	4,627,096.63
租赁费	9,271,872.68	13,870,574.40
办公费	1,033,302.82	966,751.26
咨询顾问费	764,653.27	2,089,528.78
审计费	2,897,834.61	47,964.65
水电费	1,719,935.12	2,945,634.01
其他	4,272,543.15	14,321,578.62
合计	57,490,930.69	66,022,422.16

**注释39. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
2016ZX04004005 机床制造过程可靠性保障技术研究与应用(重庆大学项目)	799,226.99	
KHC100/2 双工位精密卧式加工中心	6,491.25	
THM-μ 系列精密卧式加工中心	2,638.00	
大型航空发动机机匣加工及测量成套装备研制	32,357.67	
精密立式加工中心技术创新平台	79,832.11	
国产五轴联动数控机床柔性生产线及生产单元飞机结构件应用示范基地	10,823,633.50	
箱体类精密工作母机共性前沿技术平台	483,513.27	
云岭产业技术领军人才经费	2,867.62	
其他	4,169,818.58	
总计	16,400,378.99	

**注释40. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,387,629.07	17,921,184.56
减：利息收入	360,741.25	390,758.25

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-647,548.27	-3,012,900.41
银行手续费	58,027.21	63,970.25
其他		149,142.00
合计	10,437,366.76	14,730,638.15

#### 注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		11,263,602.89
存货跌价损失		-819,745.66
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
商誉减值损失		
合计		10,443,857.23

#### 注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-49,063,139.62	
合计	-49,063,139.62	

#### 注释43. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,450,450.18	139,999.98
合计	1,450,450.18	139,999.98

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入			—
昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局 2017 年 7-9 月出口奖励资金			与收益相关
昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局最后一批进出口稳增长奖励			与收益相关
昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局 2017 年中央外贸发展专项资金			与收益相关
昆明市计划供水节约用水办公室再生水利用资金补助	11,095.00		与收益相关
昆明市科学技术局“2018 年研发科技项目经费投			与收益相关

入补助”拨款			
2017年度纳税企业生产扶持资金			与收益相关
盘龙区2017年稳增长政策措施部分奖励扶持资金			与收益相关
昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局2017年3季度补助(推广助产补助)			与收益相关
2017年二季度撤销促产奖励			与收益相关
代扣个人所得税手续费			
昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局2017稳增长扶持资金			与收益相关
收到2017年产品展销推荐费用补助			与收益相关
WHR13数控刨台铣镗床的设计开发项目资助经费			与收益相关
收[昆明高新区技术产业开发区管理委员会]2017年7-9月稳增长进出口奖励资金			与收益相关
收[昆明高新区技术产业开发区管理委员会]稳增长进出口奖励资金			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(2013年智能制造专项)”项目后续补助资金			与收益相关
财务部:收盘龙区财政局拨付2016年度纳税企业生产经营扶持资金			与收益相关
收昆明市职工失业保险委员会办公室拨付2017年稳岗补贴			与收益相关
贴息资金			与收益相关
[昆明市人力资源和社会保障局]收到“WFN180HS高速刨台铣削加工中心”项目资助经费			与收益相关
高效、精密齿轮	775,380.20		与收益相关
杨林基地基础设施补助(200亩土地使用权)	139,999.98	139,999.98	与资产相关
昆明市盘龙区劳动就业服务局失业基金稳岗补贴	448,575.00		与收益相关
昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局2018年中央外经贸发展专项资金促进外贸稳增长调结构补助资金	24,400.00		与收益相关
收昆明市科学技术局研发补助款	51,000.00		与收益相关
合计	1,450,450.18	139,999.98	—

#### 注释44. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	189,343,025.60		详见注释31
计入其他收益的政府补助	1,450,450.18		详见注释44
计入营业外收入的政府补助			
合计	190,793,475.78		

#### 注释45. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

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	-907,397.50	-871,500.27
长沙赛尔不再纳入合并范围产生的投资收益		
合计	-907,397.50	-871,500.27

#### 注释46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	5,908,179.43	200,403.40
合计	5,908,179.43	200,403.40

#### 注释47. 营业外收入

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
债务重组利得		51,000.00	
违约赔偿收入	100,000.00		100,000.00
胜诉收回款项			
上交所退回股利			
长期挂账应付款核销			
其他	53,553.60	726,592.55	53,553.60
政府补助		295,512.00	
合计	153,553.60	1,073,104.55	153,553.60

#### 注释48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
赔偿支出	7,180,000.00		7,180,000.00
罚款支出	110,000.00	2,271,854.60	110,000.00
诉讼支出	428,700.00		428,700.00
其他	1,334,885.91	110,693.31	1,334,885.91
合计	9,053,585.91	2,382,547.91	9,053,585.91

#### 注释49. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-87,314.27	-139,544.85

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-87,314.27	-139,544.85

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-47,547,680.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,886,920.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	535,070.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	352,891.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,612,307.25
研发支出	-28,700,663.23
所得税费用	-87,314.27

## 注释50. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	535,070.00	295,512.00
关联方往来(集团往来)	5,493,872.15	13,000,000.00
保险赔付员工奖励与津贴	1,537,594.92	
押金保证金	597,019.70	
日常费用	6,116,628.02	390,758.25
其他	16,957,635.19	13,513,498.42
合计	31,237,819.98	27,199,768.67

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联往来	1,714,736.69	10,895,559.98
佣金	2,723,478.36	1,451,373.85
业务招待费	363,116.28	780,302.69
差旅费	4,638,858.83	3,251,944.36
押金及保证金	3,038,641.08	1,159,157.00
其他	5,412,972.68	13,135,828.25
合计	17,891,803.92	30,674,166.13

### 3. 本期无支付其他与投资活动有关的现金。

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款		154,665,275.66
收到退回股利		
合计		154,665,275.66

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款	2,000,000.00	20,000,000.00
合计	2,000,000.00	20,000,000.00

### 注释51. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-47,460,366.23	-121,327,372.71
加：资产减值准备	-49,062,229.16	10,443,857.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,219,714.79	19,669,948.01
无形资产摊销	4,196,078.60	4,731,517.07
长期待摊费用摊销	1,452,148.58	133,491.61
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)	5,908,179.43	-200,403.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,387,629.07	15,121,396.40
投资损失(收益以“-”号填列)	907,397.50	871,500.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-87,314.27	-139,544.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-924,460.53	34,494,615.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	47,450,205.34	11,764,850.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,792,718.10	48,177,231.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,779,701.22	23,741,087.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		



项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	58,996,213.35	63,764,640.02
减：现金的期初余额	61,607,187.06	90,263,315.47
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	-2,610,973.71	-26,498,675.45

2. 本期无支付取得子公司的现金净额。

3. 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	177,752.61	119,264.02
可随时用于支付的银行存款	58,818,460.74	63,645,376.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	58,996,213.35	63,764,640.02
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,996,213.35	63,764,640.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**注释52. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	余额	受限原因
货币资金	17,168,566.48	保证金、冻结
固定资产	23,539,018.19	抵押
合计	40,707,584.67	

**注释53. 外币货币性项目**

**1. 外币货币性项目**

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，本公司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) 本公司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	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：欧元	10,876.18	7.8170	85,019.10
美元	370,773.55	6.8747	2,548,956.91
日元	1.00	0.0638	0.06
港币	42,529.13	0.8797	37,411.17
应收账款			
其中：欧元	36,718.27	7.8170	287,026.72
美元	124,880.40	6.8747	858,515.29
应付账款			
其中：欧元	82,119.41	7.8170	641,927.37
预付账款			
其中：欧元	306,252.33	7.8170	2,393,974.45
美元	37,413.14	6.8747	257,204.11
预收账款			
其中：欧元	28,584.56	7.8170	223,445.51
美元	319,976.70	6.8747	2,199,743.81
其他应付款			
其中：欧元	21,856,658.61	7.8170	170,853,508.95

(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	7.8170	7.8248	7.8170	7.8473
美元	6.8747	6.6987	6.8747	6.8632
日元	0.0638	0.0598	0.0638	0.0618
港币	0.8797	0.8561	0.8797	0.8762

## 七、合并范围的变更

本报告期内无合并范围变更

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-----	----	---------	------

	营地		性质	直接	间接	
西安赛尔机泵成套设备有限公司	西安	西安	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	45.00		非同一控制下企业合并
深圳沃德斯通技术管理有限公司	深圳	深圳	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	100.00		投资设立
昆明道斯机床有限公司	昆明	昆明	机床系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	50.00		非同一控制下企业合并
昆明昆机通用设备有限公司	昆明	昆明	机床系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	100.00		投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司对西安赛尔以及昆明道斯的表决权比例均为 57.14%，表决权比例是根据本公司在被投资单位的董事会所占的席位确定。本公司能够对被投资单位的财务和经营决策实施控制，并运用对西安赛尔以及昆明道斯的权力影响其享有的可变回报金额，因此本公司将被投资单位视作本公司之子公司，并采用成本法核算。

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	道斯机床	西安赛尔
流动资产	110,829,027.21	47,648,591.31
非流动资产	4,818,212.95	2,112,970.79
资产合计	115,647,240.16	49,761,562.10
流动负债	34,767,075.84	115,284,113.24
非流动负债	1,054,110.77	240,000.00
负债合计	35,821,186.61	115,524,113.24
营业收入	27,156,070.97	7,751,187.83
净利润	43,174.10	6,422,683.12
综合收益总额	43,174.10	6,422,683.12
经营活动现金流量	11,129,745.85	47,112.20

续：

项目	期初余额	
	道斯机床	西安赛尔
流动资产	98,537,463.33	40,609,375.23
非流动资产	4,575,881.86	2,182,524.16
资产合计	103,113,345.19	42,791,899.39
流动负债	22,424,647.49	114,737,133.65
非流动负债	905,818.25	240,000.00

项目	期初余额	
	道斯机床	西安赛尔
负债合计	23,330,465.74	114,977,133.65
营业收入	39,736,680.60	42,268,702.13
净利润	-1,592,312.13	-3,136,696.00
综合收益总额	-1,592,312.13	-3,136,696.00
经营活动现金流量	-23,041,380.70	57,635,481.60

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	西安	西安	快速成型机生产销售	23.33		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	陕西瑞特
流动资产	53,552,886.66
非流动资产	71,956,930.26
资产合计	125,509,816.92
流动负债	34,327,208.23
非流动负债	47,259,099.10
负债合计	81,586,307.33
少数股东权益	6,888,734.29
归属于母公司股东权益	37,034,775.30
按持股比例计算的净资产份额	8,641,324.12
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	801,472.41
对联营企业权益投资的账面价值	7,839,851.71
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	2,327,092.24
净利润	-3,888,846.43
终止经营的净利润	
其他综合收益	

项目	期末余额/本期发生额
	陕西瑞特
综合收益总额	-3,888,846.43
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	陕西瑞特
流动资产	46,201,688.25
非流动资产	73,967,740.98
资产合计	120,169,429.23
流动负债	29,330,789.15
非流动负债	48,863,660.00
负债合计	78,194,449.15
少数股东权益	6,497,122.19
归属于母公司股东权益	35,477,857.89
按持股比例计算的净资产份额	8,278,048.58
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	469,200.63
对联营企业权益投资的账面价值	8,747,249.21
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	36,015,874.44
净利润	-5,882,581.38
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-5,882,581.38
企业本期收到的来自联营企业的股利	

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。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、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的

风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	481,288,859.46	275,391,345.68

账龄	账面余额	减值准备
其他应收款	34,793,511.81	16,979,254.77
合计	516,082,371.27	292,370,600.45

截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 13.70% (2018 年: 27.84%)。截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司的前五大客户的其他应收款占本公司其他应收账款总额 33.26% (2018 年: 52.23%)。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果, 在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。此外, 本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议, 为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	期末余额			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	239,000,000.00	239,000,000.00		239,000,000.00
应付票据及应付款项	328,886,974.35	328,886,974.35		328,886,974.35
其他应付款	555,576,633.47	555,576,633.47		555,576,633.47
长期借款				
合同负债	311,399,181.47	311,399,181.47		311,399,181.47
其他非流动负债				
非衍生金融负债小计	1,434,862,789.29	1,434,862,789.29		1,434,862,789.29
衍生金融负债				
合计	1,434,862,789.29	1,434,862,789.29		1,434,862,789.29

续:

项目	期初余额			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	241,000,000.00	241,000,000.00		241,000,000.00
应付票据及应付款项	303,528,115.97	303,528,115.97		303,528,115.97
其他应付款	536,839,983.54	536,839,983.54		536,839,983.54

项目	期初余额			
	即时偿还	1年以内	1年以上	合计
长期借款				
预收账款	310,370,448.64	310,370,448.64		310,370,448.64
一年以内到期的非流动负债				
非衍生金融负债小计	1,391,738,548.15	1,391,738,548.15		1,391,738,548.15
衍生金融负债				
合计	1,391,738,548.15	1,391,738,548.15		1,391,738,548.15

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和美元）依然存在汇率风险。本公司监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本公司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	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	370,773.55	10,876.18	42,529.13	1.00	424,179.86
应收账款	124,880.40	36,718.27			161,598.67
预付账款	37,413.14	306,252.33			343,665.47
小计	533,067.09	353,846.78	42,529.13	1.00	929,444.00
外币金融负债：					
短期借款					
应付账款		82,119.41			82,119.41
预收账款	319,976.70	28,584.56			348,561.26
其他应付款		21,856,658.61			21,856,658.61
小计	319,976.70	21,967,362.58			22,287,339.28

续：

项目	期初余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	3,533,515.77	25,745.97	37,264.02		3,596,525.76



项目	期初余额				合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	
应收账款	1,051,790.55	462,750.96			1,514,541.51
预付账款				477,929.90	477,929.90
小计	4,585,306.32	488,496.93	37,264.02	477,929.90	5,588,997.17
外币金融负债：					
短期借款					
应付账款		1,567,498.18			1,567,498.18
预收账款	3,287,131.69	390,483.45			3,677,615.14
其他应付款		171,668,273.14			171,668,273.14
小计	3,287,131.69	173,626,254.77			176,913,386.46

(2) 敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本公司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
2019年6月30日		
欧元	216,135.16	216,135.16
美元	-213,090.39	-213,090.39
日元	-0.01	-0.01
港币	-425.29	-425.29
合计	2,619.47	2,619.47
2018年12月31日		
欧元	-1,731,377.58	-1,731,377.58
美元	12,981.75	12,981.75
日元	4,779.30	4,779.30
港币	372.64	372.64
合计	-1,713,243.89	-1,713,243.89

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。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

### (1) 敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 101,206.92 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他非流动金融资产			612,000.00	612,000.00

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
资产合计			612,000.00	612,000.00

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
沈阳机床(集团)有限责任公司	中国	机床生产销售	155,648.00	25.08	25.08

1. 本公司最终控制方是沈阳市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八(二)在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
云南省工业投资控股集团有限责任公司	本公司第二大股东
云南云机集团进出口有限公司(“云机进出口”)	本公司第一大股东之子公司
云南CY集团有限公司(“CY集团”)	本公司第一大股东之子公司
昆明昆机集团公司	本公司第二大股东之子公司
云南国资物业管理有限公司(“云南国资物业”)	本公司第二大股东之子公司
云南CY集团金辉涂装厂(“金辉涂装厂”)	本公司第一大股东之子公司
云南CY集团公司机电产品贸易中心(“贸易中心”)	本公司第一大股东之子公司
沈阳机床股份有限公司中捷钻镗厂(“中捷钻镗床厂”)	本公司第一大股东之子公司
沈阳机床股份有限公司(“沈阳机床”)	本公司第一大股东之子公司
德国希斯有限公司(“德国希斯”)	本公司第一大股东之子公司
沈阳机床成套设备有限责任公司(“成套设备”)	本公司第一大股东之子公司
沈机集团(香港)有限公司(“沈机香港”)	本公司第一大股东之子公司
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司(“沈机研究院”)	本公司第一大股东之子公司
云南CY集团工贸有限公司(CY工贸)	本公司第一大股东之子公司
沈阳瑞施达国际贸易有限公司(“沈阳瑞施达”)	本公司第一大股东之子公司
沈机实业有限公司	本公司第一大股东之子公司
沈阳机床股份有限公司钣焊分公司(“钣焊分公司”)	本公司第一大股东之子公司
沈机国际有限公司(“沈机国际”)	本公司第一大股东之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司（“西安瑞特”）	本公司联营企业

#### （五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈机国际有限公司	采购商品		
沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	采购商品	6,075,778.62	
沈阳机床（集团）有限责任公司	借款利息	154,571.94	2,279,151.38
昆明昆机集团公司	接受劳务	7,832,877.18	
沈阳机床银丰铸造有限公司	采购商品	7,005,560.72	
合计	—	21,068,788.46	2,279,151.38

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳机床股份有限公司	销售商品	6,229,284.12	3,043,398.17
沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	销售商品	604,889.17	2,516,940.04
云南 CY 集团有限公司	销售商品		4,000.00
沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	提供劳务	2,125,929.65	207,070.09
云南 CY 集团有限公司	提供劳务	2,800.00	
合计	—	8,962,902.94	5,771,408.30

#### 4. 关联租赁情况

##### （1） 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	厂房		463,171.41
沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	设备		397,654.00
合计	-	-	860,825.41

##### （2） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
昆明昆机集团公司	土地及厂房	7,716,724.43	
合计	—	7,716,724.43	—

#### 5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳机床(集团)有限责任公司	141,665,300.00	2018.02.11	2019.10.22	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	50,000,000.00	2017.12.26	2019.10.22	是

关联担保情况说明:

本公司作为担保方,由沈机集团贷款后再借款给本公司。

(2) 本公司作为被担保方

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
沈阳机床(集团)有限责任公司	30,000,000.00	2017/6/26	2018/6/26	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	30,000,000.00	2017/6/29	2018/6/29	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	30,000,000.00	2017/7/5	2018/7/5	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	30,000,000.00	2017/7/10	2018/7/10	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	15,000,000.00	2017/7/12	2018/7/12	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	70,000,000.00	2017/7/14	2018/7/13	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	95,000,000.00	2017/7/7	2018/7/6	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	20,000,000.00	2017/10/26	2018/10/25	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	20,000,000.00	2017/11/2	2018/11/1	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	22,500,000.00	2015/2/15	2018/2/15	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	15,230.78	2015/2/15	2018/8/15	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	17,208,905.37	2015/6/18	2018/8/15	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	4,281,436.30	2015/10/9	2018/8/15	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	994,427.55	2016/2/5	2018/8/15	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	130,000,000.00	2018/6/28	2020/6/15	是
沈阳机床(集团)有限责任公司	70,000,000.00	2018/7/17	2019/7/16	否
昆明昆机通用设备有限责任公司	39,000,000.00	2018/11/12	2019/11/11	否

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
沈阳机床(集团)有限责任公司	191,665,275.66	2015/10/9	2019/10/22	利率 4.9875%
沈阳机床(集团)有限责任公司	5,600,000.00	2015/10/9	2020/1/11	利率 4.75%
合计	197,265,275.66	—	—	—

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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					
	沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	2,184,868.44		3,650,158.20	
	沈阳机床股份有限公司	2,607,911.51			
	云南 CY 集团有限公司	69,414,000.00		69,414,000.00	
	德国希斯有限公司	286,102.20		287,211.18	
	沈阳机床工具销售公司	30,000.00		30,000.00	
	捷克道斯凡斯多夫公司	924.52			
	西安瑞特快速制造工程研究有限公司			167,500.00	
	长沙赛尔透平机械有限公司			234,878.88	
预付账款					
	沈阳瑞施达国际贸易有限公司			6,332,457.73	
其他应收款					
	沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	1,477,228.22		3,895,539.98	
	捷克道斯凡斯公司	140,024.39			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	9,659,174.71	8,499,440.83
	沈阳机床股份有限公司	3,248.27	
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司上海分公司	1,932,328.00	2,332,328.00
	云南 CY 集团有限公司	9,190,621.95	6,095,143.36
	云南 CY 集团有限公司金辉涂装厂		3,095,478.59
	沈机国际有限公司		436,120.00
	沈阳机床股份有限公司电装分公司	1,714,592.61	1,647,841.15
	德国希斯有限公司		
	沈阳机床银丰铸造有限公司	7,005,560.72	
	捷克凡斯多夫公司	641,927.37	
其他应付款			
	沈机集团(香港)有限公司	177,442,408.09	183,703,758.29
	沈阳机床(集团)有限责任公司	205,574,204.98	202,682,564.12
	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司		280,000.00
	云南工投资产管理有限公司(原国资物业)		1,853.25

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	昆明昆机集团公司	7,717,877.18	976.80
	沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	1,381,806.28	
	沈阳机床（集团）有限责任公司精密数控机床分公司	46,728.08	
预收账款			
	德国希斯有限公司	137,494.00	137,264.00
	沈阳机床股份有限公司	3,015,072.15	
	云南 CY 集团有限公司	2,800.00	2,800.00
	捷克道斯凡斯多夫公司	223,445.51	

## 十二、 股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

## 十三、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

#### 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		8,425,748.54
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
已签订正在或准备履行的专有技术和专利许可合同		25,127,430.72
合计		128,687,419.26

#### 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		
资产负债表日后第 2 年		
资产负债表日后第 3 年		
以后年度		
合计	-	

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见“附注八、在其他主体中的权益”。

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2017 年昆明机床因财务舞弊违法行为受到中国证监会的处罚，财务舞弊违法行为将来很可能会受到香港联交所的处罚、投资者索赔等，截至本审计报告报出日，我们无法预计该等事项对昆明机床未来财务报表的影响程度。

(2) 对除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(3) 北京机床电器有限责任公司起诉本公司要求支付货款 785,230.47 元，于 2019 年 4 月 2 日开庭。

(4) 昆明庞雄经贸有限公司向昆明仲裁委员会提交申请，要求支付剩余设备采购款 104,420.00 元及 22,686.00 元利息，截止报告日尚未开庭。

(5) 云南同力环境艺术工程有限公司起诉本公司要求支付工程款 116,455.97 元，利息 50,503.00 元，截止报告日尚未开庭。

(6) 对除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

无

## 十五、 其他重要事项说明

### (一) 终止经营

项目	长沙赛尔	
	本期发生额	上期发生额
终止经营收入		18,871,640.11
终止经营费用		5,278,974.33
终止经营利润总额		-1,818,877.25
终止经营所得税费用		
终止经营净利润		-1,818,877.25
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润		
终止经营处置损益总额		11,482,385.88



项目	长沙赛尔	
	本期发生额	上期发生额
终止经营所得税费用（收益）		-2,870,596.47
终止经营处置净损益		8,611,789.41
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益		3,875,305.23
终止经营的现金流量净额		43,672.73
其中：经营活动现金流量净额		1,313,213.63
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		-1,269,540.90

## （二）分部信息

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1） 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2） 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司根据内部组织结构、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。本公司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。

### 3. 报告分部的财务信息报告分部的财务信息

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	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
对外交易收入	360,382,891.26	452,336,231.14	7,751,187.83	42,268,702.13					368,134,079.09	494,604,933.27
分部间交易收入	122,017,593.92				-122,017,593.92					
对联营和合营企业的投资收益	-907,397.50								-907,397.50	
资产减值损失	-41,658,958.21	34,239,023.93	-7,403,270.95	-5,736,650.74					-49,062,229.16	28,502,373.19
折旧和摊销费用	480,535,153.61	51,435,049.38	64,182.99	665,937.68					480,599,336.60	52,100,987.06
银行存款利息收入	359,222.61	775,118.34	1,518.64	2,111.40					360,741.25	777,229.74
利息支出	11,338,821.57	26,524,190.57	48,807.50	1,009,461.24					11,387,629.07	27,533,651.81
利润总额（亏损总额以“-”列示）	-48,468,885.28	-250,333,860.57	6,422,683.12	-3,136,696.00					-42,046,202.16	-253,470,556.57
所得税费用（所得税收益以“-”号填列）	-87,314.27	-139,758.02							-87,314.27	-139,758.02
净利润（净亏损以“-”列示）	-48,381,571.01	-250,194,102.55	6,422,683.12	-3,136,696.00					-41,037,683.11	-253,330,798.55
资产总额	1,621,815,488.59	1,384,207,422.53	49,761,562.10	42,791,899.39	-262,949,970.35	-10,966,865.54			1,408,627,080.34	1,416,032,456.38
负债总额	1,774,279,941.46	1,578,929,385.07	115,524,113.24	114,977,133.65	-144,874,769.74	-10,966,865.54			1,744,929,284.96	1,704,873,384.26
其他项目：										
-主营业务收入	210,161,577.28	426,007,391.03	7,751,187.83	42,268,702.13					217,912,765.11	468,276,093.16
-主营业务成本	196,606,513.86	423,842,768.66	6,161,229.91	33,892,203.24					202,767,743.77	457,734,971.90
-对联营企业的长期股权投资和可供出售金融资产	457,764,426.38	457,764,426.38							457,764,426.38	457,764,426.38
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额（减少以“-”列示）	5,506,891.02	30,294,580.88	-69,553.37	-31,266,232.83					5,437,337.65	-971,651.95

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

待企业更新。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	917,249.64	4,460,000.00
合计	917,249.64	4,460,000.00

#### 2. 期末公司无质押的应收票据

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	199,011,965.33	
商业承兑汇票	510,264.00	
合计	199,522,229.33	

#### 4. 期末公司无出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	484,215,404.84	97.07	193,788,228.83	40.02	290,427,176.01
其中：组合1 账龄组合	303,136,292.61	60.77	193,788,228.83	63.93	109,348,063.78
组合2 关联方组合	181,079,112.23	36.30			181,079,112.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,592,295.27	2.93	14,592,295.27	100.00	
合计	498,807,700.11	100.00	208,380,524.10	41.78	290,427,176.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失	508,150,604.00	97.18	239,318,484.00	47.10	268,832,120.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
其中：组合 1 账龄组合	343,242,777.92	65.64	239,318,484.00	69.72	103,924,293.92
组合 2 关联方组合	164,907,826.08	31.54		不计提	164,907,826.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,731,911.42	2.82	14,731,911.42	100.00	
合计	522,882,515.42	100.00	254,050,395.42	48.59	268,832,120.00

## 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,423,999.48	3,519,379.06	5.00
1—2 年	36,474,434.11	10,942,330.23	30.00
2—3 年	20,284,132.95	12,170,479.77	60.00
3 年以上	175,953,726.07	167,156,039.77	95.00
合计	303,136,292.61	193,788,228.83	—

### (2) 关联方组合不计提坏账准备。

## 3. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	251,503,111.71	224,234,569.75
1—2 年	36,474,434.11	44,755,283.14
2—3 年	20,284,132.95	12,220,433.35
3 年以上	190,546,021.34	241,672,229.18
合计	498,807,700.11	522,882,515.42

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	239,318,484.00	52,969.27	45,583,224.44			193,788,228.83
其中：账龄组合	239,318,484.00	52,969.27	45,583,224.44			193,788,228.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,731,911.42		139,616.15			14,592,295.27
合计	254,050,395.42	52,969.27	45,722,840.59			208,380,524.10

本报告期无实际核销的应收账款。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
云南 CY 集团有限公司	69,414,000.00	13.92	不计提
山东国创风能装备有限公司	21,153,573.51	4.24	1,214,920.05
宁波日星铸业有限公司	10,359,910.72	2.08	517,995.54
武汉环瑞机电设备有限公司	5,253,335.13	1.05	2,626,667.57
杭州逢源实业有限公司	4,998,100.00	1.00	3,021,260.00
合计	111,178,919.36	22.29	7,380,843.16

### 注释3. 应收股利

#### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

#### 2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	11,000,000.00	3 年以上	被投资方资金困难	否，关联方不计提减值
合计	11,000,000.00			

### 注释4. 其他应收款

#### 1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	619,554.00	163,500.00
代垫款项	3,551,955.35	
待抵扣税款	570,676.68	1,548,411.78
投标保证金	1,162,250.00	1,105,400.00
应收回押金	9,582,460.00	9,582,460.00
关联往来	19,734,678.70	14,390,901.23
长期挂账预付转入	1,247,350.00	
其他	3,885,527.81	7,083,254.03
合计	40,354,452.54	33,873,927.04

#### 2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,354,452.54	100.00	13,396,264.53	33.20	26,958,188.01
其中：账龄组合	20,419,678.85	50.60	13,396,264.53	65.60	7,023,414.32
关联方组合	19,934,773.69	49.40		不计提	19,934,773.69
合计	40,354,452.54	100.00	13,396,264.53	33.20	26,958,188.01

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	33,873,927.04	100.00	11,771,830.78	34.75	22,102,096.26
其中：账龄组合	19,483,025.81	57.52	11,771,830.78	60.42	7,711,195.03
关联方组合	14,390,901.23	42.48		不计提	14,390,901.23
合计	33,873,927.04	100.00	11,771,830.78	34.75	22,102,096.26

### 3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,377,933.76	318,896.69	5.00
1—2年	1,928,754.50	964,377.25	50.00
2—3年	7,492,643.28	7,492,643.28	100.00
3年以上	4,620,347.31	4,620,347.31	100.00
合计	20,419,678.85	13,396,264.53	—

#### (2) 关联方组合不计提坏账

### 4. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	26,312,707.45	18,097,627.10
1—2年	1,928,754.50	8,379,610.90
2—3年	7,492,643.28	3,833,241.74
3年以上	4,620,347.31	3,563,447.30
合计	40,354,452.54	33,873,927.04

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,771,830.78	1,624,433.75				13,396,264.53
其中：账龄组合	11,771,830.78	1,624,433.75				13,396,264.53
关联方组合						
合计	11,771,830.78	1,624,433.75				13,396,264.53

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆明轨道交通集团有限公司	押金	6,000,000.00	2-3 年	14.87	6,000,000.00
嵩明县人力资源和社会保障局	押金	2,274,000.00	3 年以上	5.64	2,274,000.00
中国康富国际租赁股份有限公司	押金	1,185,600.00	3 年以上	2.94	1,185,600.00
昆明市庞雄经贸有限公司	预付款	732,000.00	1 年以内	1.81	36,600.00
物管公司昆机工作站	水电费	514,218.98	1 年以内	1.27	267,995.43
合计	-	10,705,818.98	-	26.53	9,764,195.43

#### 注释5. 长期股权投资

款项性质	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	135,955,600.05	21,693,265.85	114,262,334.20	116,925,600.05	21,693,265.85	95,232,334.2
对联营、合营企业投资	7,839,851.71		7,839,851.71	8,747,249.21		8,747,249.21
合计	143,795,451.76	21,693,265.85	122,102,185.91	125,672,849.26	21,693,265.85	103,979,583.41

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
昆明道斯机床有限公司		43,432,971.01			43,432,971.01		
西安交大赛尔机泵成套设备有限公司		21,693,265.85					21,693,265.85
昆明昆机通用设备有限责任公司		51,799,363.19			51,799,363.19		
深圳沃德斯通技术管理有限公司			19,030,000.00		19,030,000.00		
合计		116,925,600.05	19,030,000.00		114,262,334.20		



## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	8,747,249.21			-907,397.50	
合计	8,747,249.21			-907,397.50	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业					7,839,851.71	
合计					7,839,851.71	

## 注释6. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,552,637.99	232,742,483.66	204,809,736.33	208,317,408.54
其他业务	26,911,432.50	23,188,433.22	10,982,504.25	9,096,398.65
合计	266,464,070.49	255,930,916.88	215,792,240.58	217,413,807.19

## 注释7. 投资收益

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	-907,397.50	-871,500.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
分配股利		5,000,000.00
合计	-907,397.50	4,128,499.73

## 十七、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,908,179.43	
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）	1,450,450.18	
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		

项目	金额	说明
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		
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
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	-9,807,429.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-612,200.05	
少数股东权益影响额（税后）	42,448.38	
合计	-1,879,048.53	

## （二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.33	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.73	-0.09	-0.09