



**昆明机床**  
KUNMING MACHINE TOOL

**沈機集團昆明機床股份有限公司**

**SHENJI GROUP KUNMING MACHINE TOOL COMPANY LIMITED**

(在中華人民共和國註冊成立之中外合資股份有限公司)

(股份代號：0300)

**創造  
中國精密制造的典範**

---

二零一八年年報

# 目錄

第一節	聲明與提示	3
第二節	公司概況	4
第三節	會計數據和財務指標摘要	13
第四節	管理層討論與分析	15
第五節	重要事項	42
第六節	股本變動及股東情況	52
第七節	融資及利潤分配情況	55
第八節	董事、監事、高級管理人員及員工情況	56
第九節	行業信息	61
第十節	公司治理及內部控制	62
第十一節	環境社會及管制報告	75
第十二節	財務報告	83

## 釋義

釋義項目		釋義
本公司、公司、母公司、昆機	指	沈機集團昆明機床股份有限公司
沈機集團	指	瀋陽機床(集團)有限責任公司
瀋陽機床	指	瀋陽機床股份有限公司
行業	指	中國機床行業
臥鏜	指	臥式鏜銑床
落地鏜	指	落地式鏜銑床
加工中心	指	臥式加工中心
龍門銑	指	龍門鏜銑床
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
《會計法》	指	《中華人民共和國會計法》
元、千元、萬元	指	人民幣元、人民幣千元、人民幣萬元

## 聲明與提示

**【聲明】**公司董事會及其董事、監事會及其監事、公司高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

公司負責人王鶴、主管會計工作負責人徐娟及會計機構負責人(會計主管人員)王建芳保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)對公司出具了帶強調事項段的標準無保留意見審計報告。

本年度報告涉及未來計劃等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質承諾，投資者及相關人士均應對此保持足夠的風險認識，並且應當理解計劃、預測與承諾之間的差異。

事項	是或否
是否存在董事、監事、高級管理人員對年度報告內容異議事項或無法保證其真實、準確、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事會審議年度報告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、 列示未出席董事會的董事姓名及未出席的理由

董事丁思德先生因工作原因未能出席本次董事會會議，委託董事吳育女士代為出席並行使表決權。

#### 【重要風險提示表】

重要風險事項名稱	重要風險事項簡要描述
公司原A股股票終止上市，轉入全國中小企業股份轉讓系統	2018年5月22日，公司收到上海證券交易所自律監管決定書[2018]73號《關於終止沈機集團昆明機床股份有限公司股票上市的決定》，上海證券交易所決定終止公司股票上市交易。公司股票於2018年5月30日進入退市整理期交易，2018年7月11日，公司股票於退市整理期交易滿三十個交易日，2018年7月13日上海證券交易所對公司股票予以摘牌，公司A股股票終止上市。(詳見公司2018-057號公告)2018年9月12日，公司股票轉入全國中小企業股份轉讓系統掛牌轉讓，轉讓方式為集合競價。
公司H股停牌事項	依照香港證券及期貨事務監察委員會指令，公司H股股票已於2018年8月6日被香港聯交所暫停買賣。詳細情況可參閱香港聯交所於2018年8月6日晚間刊發其網站之公告。公司H股股票已於2017年3月27日起停牌，相關情況可參閱公司刊發於香港聯交所披露易網站之《停牌公告》。
本期重大風險是否發生重大變化：	否

# 公司概況

## 一、 基本信息

公司中文全稱	沈機集團昆明機床股份有限公司
英文名稱及縮寫	SHENJI GROUP KUNMING MACHINE TOOL COMPANY LIMITED
英文名稱縮寫	Kmtcl
內資股證券簡稱	昆機3
證券代碼	400068
H股股票簡稱	昆明機床
股票代碼	0300
法定代表人	王鶴
辦公地址	雲南省昆明市茨壩路23號

## 二、 聯繫方式

董事會秘書或信息披露事務負責人	賀喜
職務	董事會秘書
電話	86-871-66119759
傳真	86-871-66166288
電子郵箱	hexi@kmtcl.com.cn
公司網址	www.kmtcl.com.cn
聯繫地址及郵政編碼	雲南省昆明市茨壩路23號,650203
公司指定信息披露平台的網址	www.neeq.com.cn
公司年度報告備置地	雲南省昆明市

# 公司概況

## 三、 企業信息

股票公開轉讓場所	全國中小企業股份轉讓系統
成立時間	1993年10月19日
掛牌時間	2018年9月12日
分層情況	退市及兩網公司板塊
行業(掛牌公司管理型行業分類)	C342金屬加工機械製造
主要產品與服務項目	研發、設計、製造和銷售臥式鏜床、大型數控落地式銑鏜床、數控龍門式鏜銑床、數控刨台式鏜銑床、坐標鏜床、臥式鏜銑加工中心、精密回轉工作台等系列產品
普通股股票轉讓方式	集合競價
普通股總股本(股)	531,081,103
優先股總股本(股)	—
做市商數量	—
控股股東	瀋陽機床(集團)有限責任公司
實際控制人及其一致行動人	瀋陽市國有資產監督管理委員會

## 四、 註冊情況

項目	內容	報告期內是否變更
統一社會信用代碼	91530000622602196M	否
註冊地址	雲南省昆明市盤龍區茨壩路23號	否
註冊資本(元)	531,081,103	否

# 公司概況

## 五、 中介機構

主辦券商	太平洋證券
主辦券商辦公地址	昆明市北京路926號同德廣場寫字樓31樓
報告期內主辦券商是否發生變化	否
會計師事務所	大華會計師事務所(特殊普通合夥)
簽字註冊會計師姓名	敖都吉雅、阿麗瑪
會計師事務所辦公地址	北京市海澱區西四環中路16號院7號樓1101號

## 六、 自願披露

適用 不適用

### 一、 公司的歷史沿革及控股權變化情況

#### (一) 公司歷史沿革

沈機集團昆明機床股份有限公司為一家在中華人民共和國成立的中外合資股份有限公司，系原國營企業昆明機床廠(「昆機」)重組的一部分。根據該項重組，昆機的業務、資產和負債劃分給本公司及昆明機床集團公司(昆機集團公司，目前為二股東雲南省工業投資控股集團有限責任公司全資子公司)。公司成立於1993年10月19日。公司發行的A股及H股股票分別在中國上海和香港兩地上市。公司主要從事設計、開發、製造及銷售機床系列產品。於1993年11月15日，本公司與昆機集團公司訂立一項有關在重組後互相提供若干服務的協議，根據此項協議，本公司向昆機集團提供水、電等若干設施。

公司A股於1993年12月18日在上海證券交易所發行60,000,000股，於1994年1月9日正式獲准上市流通，發行價格為每股4.43元。公司H股股票於1993年11月26日在H股上市，發行價格以每股1.98元支付，獲准上市數量為65,000,000股。截至2000年年報披露日，公司已上市流通股份數為1.25億股，未上市流通股為120,007,400股。公司股份總數合計為245,007,400股。

公司首次公開發行股份的情況如下：發行時間：1993年12月3日至1993年12月18日，發行股數：6,600,000股，發行價格：每股人民幣4.43元，託管時間：1994年1月3日至1994年7月3日，託管機構：雲南省證券公司，根據國家有關規定，經上海證券交易所安排，本公司6,600,000股職工股於1994年8月24日在上海證券交易所上市。

## 公司概況

於2000年12月31日止，本公司之股東數詳情如下：股東總數：13,282個，A股股東：12,937個，國家股東：1個，法人股股東：1個，個人股東：12,935個，H股股東：345個。其中，雲南省人民政府持股102,397,700股，佔總股數比例41.79%，香港中央結算(代理人)有限公司代理持股60,613,999股(H)，佔總股數比例為24.74%，昆明精華公司持股17,609,700股，佔比7.19%，其餘股東持股比例均低於0.5%。2000年管理層為董事長高楊仁，李文榮為執行董事總經理，秦建中為執行董事副總經理。截至2000年年報披露日，公司無全資或控股子公司。截止2000年12月31日，本公司員工人數為：2460人，其中：生產人員：1802人，銷售人員46人，技術人員452人，財務人員：15人，管理人員：120人。本公司員工中擁有大專以上學歷：501人，中專學歷：193人。高級專業技術職稱：41人，中級專業技術職稱：167人。本報告期內退休員工：184人。

2000年12月25日，西安交通大學產業(集團)公司(「交大產業」)與雲南省人民政府(公司原第一大股東)簽訂《交大昆機科技股份有限公司股權轉讓協議》，交大產業受讓省政府所持有的昆機股份71,052,146股國家股，佔股本的29%，財政部簽發《關於交大昆機科技股份有限公司國家股轉讓有關問題的批覆》(財企[2001]283號文)，批准了此項股權轉讓，相關的股權過戶工作於2001年6月5日已完成，交大產業成為公司的第一大股東。根據公司2001年12月31日召開的臨時股東大會中所批准的資產重組事項，本次資產重組後，公司將由原來單一生產機床的傳統型機械製造公司變成一個科技含量高、產品多元化的科技公司。經國家工商行政管理局和對外貿易與經濟合作部批准，本公司於2002年3月29日在雲南省工商行政管理局辦理完畢公司更名的工商登記手續，公司從即日起正式使用新名稱「交大昆機科技股份有限公司」。其中，西安交通大學產業(集團)總公司持股71,052,146股，佔總股本比例29%，香港中央結算(代理人)有限公司年末持股數為63,197,999股，佔總股份數比例為(H股)25.8%，雲南省人民政府持股31,345,554股，持股為12.8%，昆明精華公司持股17,609,700股，持股比例為7.19%。控股權轉讓後，西安交通大學產業(集團)總公司總裁岳華峰先生出任公司董事長。

2001年，公司於2001年12月31日向西安交大思源科技股份有限公司(「交大思源」)購入西安賽爾80%的股權及向盧秉恆、羅建斌、李滌塵、丁玉成、馬曉淮購入陝西恆通90%的股權。購買日的確定基於交易各方股東對上述交易的批准；根據中國法律、法規，就上述股權轉讓取得全部授權、同意及批准；具備證券執業資格的中國律師事務所就該股權轉讓完成出具的法律意見書。即，公司出資160萬元，佔比80%西安賽爾，出資54萬元，佔陝西恆通90%股份。

## 公司概況

2002年公司股本總數未發生變化，公司股東持股情況未發生變化。在1993年改制時，公司按照國家體改委發佈的《到香港上市公司章程必備條款》制定了公司章程，1995年按照國務院證券委和國家體改委發佈的《到境外上市公司章程必備條款》和《關於境外上市公司1995年召開股東年會和修改公司章程若干問題的通知》要求，對公司章程進行了修改。報告期內公司董事、監事及高級管理人員學習了《中國證監會、國家經貿委關於開展上市公司建立現代企業制度檢查的通知》，按通知要求，對公司建立現代企業制度的情況進行了一次全面、認真地自查，並形成自查報告，董事會對自查報告進行審議後按時上報。

2002年，公司新增子公司西安交大思源智能電器有限公司，佔股比例78.03%，昆明交大昆機自動機器有限公司，持股比例90.91%，西安通大思源電器有限公司，持股比例25%。2001年12月，本公司實施資產重組時向西安交大產業集團購買智能電器事業部、自動機器事業部實際交易價與賬面價值的差額。公司本年度以該兩個事業部資產和上述相關商譽投資分別設立了西安交大思源智能電器有限公司、昆明交大昆機自動機器有限公司，該兩項商譽按10年攤銷。

2003年、2004年，2005年公司股本無變化，股東持股比例無變化。

2006年，公司控股股再次發生變化，瀋陽機床(集團)有限責任公司受讓西安交大產業公司大股東地位，持股29%，其餘股東均保持不變。變更具體情況，公司於2005年9月16日分別收到公司第一大股東西安交通大學產業(集團)總公司和瀋陽機床(集團)有限責任公司的書面通知。內容如下：西安交通大學產業(集團)總公司與瀋陽機床(集團)有限責任公司2005年9月15日簽訂了股權轉讓協議，瀋陽機床(集團)有限責任公司協議收購西安交通大學產業(集團)總公司持有交大昆機科技股份有限公司股71,052,146股，佔總股本245,007,400股的29%，轉讓價格人民幣18,300萬元。之後本公司收到國務院國資委(國資產權[2006]628號)《關於交大昆機科技股份有限公司國有股轉讓有關問題的覆函》，同意西安交通大學產業(集團)總公司將所持本公司71,052,146萬股國家股(佔總股本的29%)轉讓給瀋陽機床(集團)有限責任公司，轉讓後股份性質為國有法人股；以及中國證監會(證監公司字[2006]255號)《關於瀋陽機床(集團)有限責任公司收購交大昆機科技股份有限公司信息披露的意見》，經中國證監會審核對公告《收購報告書》全文無異議。2006年12月2日本公司收到瀋陽機床(集團)有限責任公司轉來的中國證券登記結算有限責任公司上海分公司出具的《國有法人股轉讓過戶登記確認書》。該確認書確認瀋陽機床(集團)有限責任公司已辦理完畢其受讓西安交通大學產業(集團)總公司原持有的交大昆機科技股份有限公司國有法人股71,052,146股的過戶手續，瀋陽機床(集團)有限責任公司從過戶確認之日(2006年12月1日)起，持有交大昆機科技股份有限公司國有法人股71,052,146股，佔總股本的29%。此次股權轉讓後，瀋陽機床(集團)有限責任公司成為本公司第一大股東，為實際控制人。

## 公司概況

公司2006年持有的子公司增加昆機運輸公司，100%股權，西安瑞特快速製造工程研究有限公司，持股16.67%。杭州賽爾氣體設備工程有限公司，持股51%，昆明道斯機床有限公司，持股比例50%。

2007年，公司公積金轉增股本，將公司股本增加為424,864,883股。公司的主要股東持股情況為，香港中央結算(代理人)有限公司，持股25.97%，瀋陽機床(集團)有限責任公司持股106,578,219股，佔比25.08%，雲南省國有資產經營有限公司持股佔比11.07%，昆明精華公司持股佔比6.22%。

2009年，雲南省國有資產經營有限公司持股因改制原因更名為雲南省工業投資控股集團有限公司，持股比例不變。2014年，雲南工投減持股份至6.79%，其餘股東股份數量不變，2015年，雲南工投股份比例變動至6.43%。其後股份數不再發生變化。

2010年，公司進行了一輪公積金轉增股本106,216,000股，期末股本總數為531,081,103股。此後，至今，即保持了股本總數無變動。

截至2017年11月，公司的股本總數為531,081,103股，公司前三大股東持股情況為：

前三大股東情況	持股數	佔股比例	性質
香港中央結算(代理人)有限公司	134,354,498	25.3%	外資股(H股)
瀋陽機床(集團)有限責任公司	133,222,774	25.08%	國有法人
雲南省工業投資控股集團有限責任公司	34,153,444	6.43%	國有法人

### (二) 公司歷年控股股東基本情況介紹

公司1993-2000年之前的實際控股股東為雲南省人民政府，為國有股。2000年—2006年為西安交大產業(集團)總公司，實際控制人為國務院國資委，2006至今為瀋陽機床(集團)有限責任公司，實際控制人為瀋陽市人民政府國有資產監督管理委員會。以下對西安交大產業(集團)總公司、瀋陽機床(集團)有限責任公司進行介紹。

#### 1、西安交通大學產業(集團)總公司(簡稱交大產業集團)

西安交通大學全資子公司，於1994年成立，法定代表人：王建華，註冊資金：3000萬元，經營範圍：電氣、電力、電子、能源、機械、儀器儀表、製冷、醫療器械、建材、生物、材料、環保、通訊工程及產品開發、生產、銷售、技術服務。

## 公司概況

### 2、瀋陽機床(集團)有限責任公司。

瀋陽機床集團於1995年通過對原瀋陽第一機床廠、中捷友誼廠和瀋陽第三機床廠資產重組後成立。2004年以來，通過併購德國希斯公司、重組雲南機床廠、控股昆明機床廠，形成中國瀋陽、昆明及德國阿瑟斯雷本三大產業集群，形成跨地區、跨國經營的全新佈局。產品廣泛進入到航空航天、汽車、船舶、能源等重點行業核心領域和消費電子等新興產業，向歐洲、美洲、亞太等地區10多萬用戶提供機床產品和相關服務。

企業影響力不斷增強。2011年，瀋陽機床商標被評為全國馳名商標並榮膺「中國十大創新型企業」、瀋陽機床集團黨委榮獲「全國先進基層黨組織」榮譽稱號；2012年，瀋陽機床上榜「2012年中國新興跨國公司50強」，獲得「中國裝備製造業企業社會責任履行者典範企業」；瀋陽機床董事長關錫友當選2012「中國經濟年度人物」及2013年的「全國十大創新人物」。2014年「中國工業行業履行社會責任五星級企業」；瀋陽機床股份有限公司(000410)成為深證戰略新興產業系列指數樣本股。同時，瀋陽機床先後獲得首屆中國工業大獎表彰獎、中國企業500強、中國大企業集團競爭力500強、中國最具價值品牌500強、中國製造業500強、中國機械工業500強、國家創新型企業、國家科技興貿創新基地、全國國有企業十大典型、遼寧工業大獎等榮譽稱號。

瀋陽機床的產品在中國數控機床展、北京國際機床展、芝加哥機床展、德國EMO展等國際水平的展會展出，得到了國內外同行業、用戶及媒體的廣泛關注和認可。2015年瀋陽機床入選工信部首批智能製造試點示範項目，成為金屬切削機床行業唯一入選企業，成為以信息技術深度嵌入為代表的智能裝備和產品試點示範。2016年1月23日，在北京召開的中國信息化百人會2016年會上，中國信息化百人會成員、北京大學政府管理學院教授路風發佈了重要的年會議題《「i5」革命》報告。2016年初，瀋陽市政府確定實施i5戰略計劃，決定以i5智能製造為龍頭推動老工業基地轉型升級和全面振興。

創新能力不斷增強。近年來，瀋陽機床基本形成了以企業為主體、產學研結合、開放式的社會化創新體系，先後投入數十億元資金，提升了瀋陽機床的技術和產品研發能力。研發力量集中在整機運動控制技術，高檔數控機床及其關鍵功能部件的突破上，由單純技術攻關轉向跟蹤國家建設需求實施重點攻關。2014年，瀋陽機床集團設計研發機構被《環球科學》評為2013年度最具影響力十大研發中心。2015年，榮獲中國機械工業科學技術獎2項、遼寧省科技進步獎2項、瀋陽市科技進步獎5項，中國專利獎外觀優秀獎；用於成飛的五軸聯動精密臥式加工中心通過國家驗收；重慶小康曲軸生產線、成飛410飛機生產線兩個項目均獲省首台套獎勵。

## 公司概況

瀋陽機床自2007年開始在政府的支持下啟動核心功能部件數控系統的研發，累計投入研發資金十多億元，先後攻克了CNC運動控制技術、數字伺服驅動技術、實時數字總線技術等運動控制領域的核心底層技術，於2012年成功研發出具有智能、互聯功能的i5智能控制系統。目前，瀋陽機床擁有運動控制系統核心代碼4萬行以上，擁有36項知識產權，其中著作權10項，專利權14項，在申請專利12項(其中發明專利9項)。

2014年，瀋陽機床依託i5智能控制系統，在全球範圍內率先推出i5系列智能機床。這是基於信息驅動技術和計算機技術，以互聯網為載體、以為客戶提供產品全生命週期服務為核心，將人、機、物有效互聯的新品類機床。2015年，瀋陽機床突破和掌握了五軸運動控制技術，並在i5智能機床產品上得到批量應用。2016年，推出世界首創平台型智能機床i5M8。

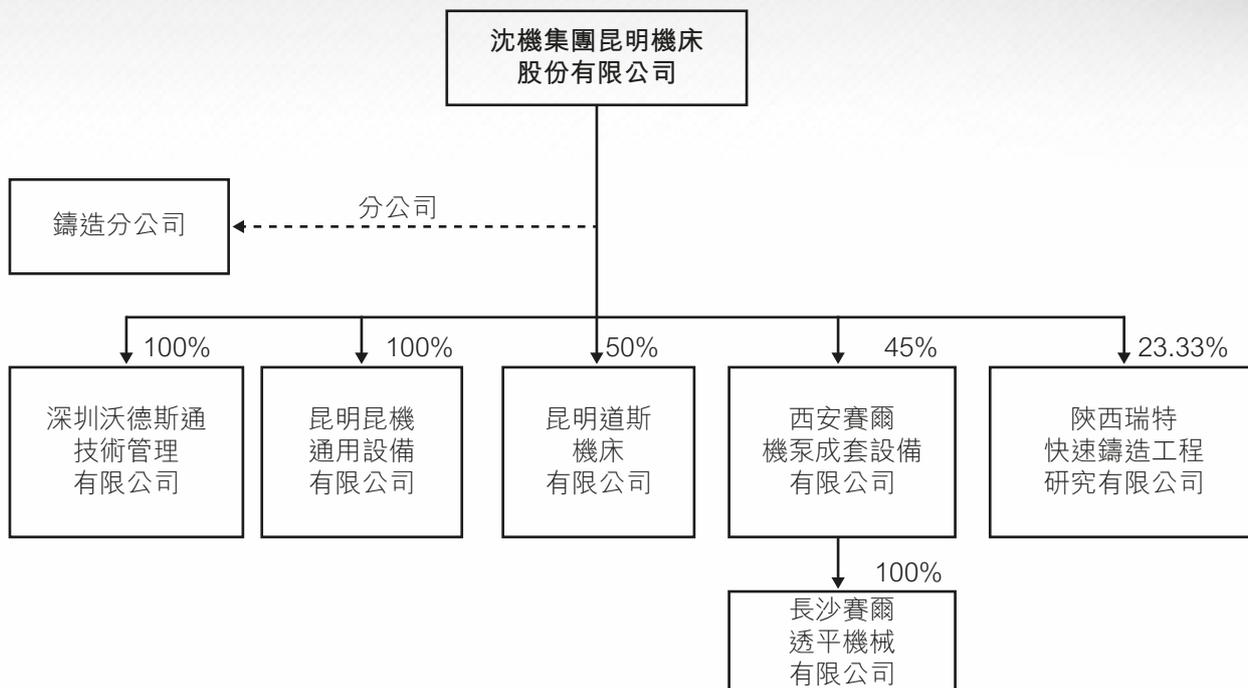
產品結構不斷優化。瀋陽機床集團持續推進產品升級換代，大力發展中高端智能機床和數控機床。截至目前，機床產值數控化率已提高至85%，產品結構調整取得顯著成效。加快推進中德聯合設計的ASCA系列機床產品產業化及商業化進程，實現「德國質量，中國製造」。

企業業績不斷攀升。自2002年以來，瀋陽機床積極推進企業的技術創新、管理創新，實現卓越經營，經濟規模連續10年保持快速增長。2011年，美國加德納(gardner)公司數據統計，瀋陽機床實現機床銷售收入27.83億美元，名列世界機床行業第一位。

2018年12月，中國通用技術集團與瀋陽市政府簽訂戰略重組協議，正式啟動對瀋陽機床的重組工作。

# 公司概況

## 二、公司的參控股公司情況



## 三、公司人員情況

目前公司在冊人數1,634人，在崗人數約1222人(含勞務派遣工)，其中在冊不在崗的員工412人，其中內退330人，待崗人數82人。公司需要負擔內退人員從內退開始到法定退休年齡的內退補貼，目前每年需要支付的金額約1,300萬元，公司根據未來的付款進度，計提了長期應付款3,100萬元。

公司2018年實際人員費用約為1.54億，在崗人數的平均年薪(含保險)約為9.2萬元。由於公司資金十分緊張，自2017年5月未按月為員工繳納養老保險(其中2017年3月未交，2018年5月、6月已交)，從2017年10月未按月為員工繳納住房公積金。截至2018年12月31日，公司欠繳社保和公積金合計約5,950萬元(含公司部分及個人部分)。

## 七、報告期後更新情況

適用 不適用

# 會計數據和財務指標摘要

## 一、 盈利能力

	本期	上年同期	增減比例
營業收入	494,604,933.27	560,399,237.36	-11.74%
毛利率%	2.34%	-3.91%	-
歸屬於掛牌公司股東的淨利潤	-250,809,459.68	-349,693,190.86	28.28%
歸屬於掛牌公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤	-263,431,256.51	-358,218,970.73	26.46%
加權平均淨資產收益率%	153.28	-255.95%	-
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率%	161.00	-270.63%	-
基本每股收益	-0.47	-0.67	29.51%

單位：元

## 二、 償債能力

	本期期末	上年期末	增減比例
資產總計	1,416,032,456.39	1,691,638,201.32	-16.29%
負債總計	1,704,873,384.26	1,722,148,330.64	-1.00%
歸屬於掛牌公司股東的淨資產	-289,030,488.75	-38,221,029.07	-656.21%
歸屬於掛牌公司股東的每股淨資產	-0.54	-0.06	-846.71%
資產負債率%(母公司)	115.64%	98.28%	-
資產負債率%(合併)	120.40%	101.80%	-
流動比率	50.98%	69.78%	-
利息保障倍數	-9.47	-7.82	-

單位：元

## 三、 營運情況

	本期	上年同期	增減比例
經營活動產生的現金流量淨額	-14,190,022.85	-820,980.81	1,628.42%
應收賬款周轉率	220.71%	210.12%	-
存貨周轉率	25.06%	22.15%	-

單位：元

# 會計數據和財務指標摘要

## 四、成長情況

	本期	上年同期	增減比例
總資產增長率%	-16.12%	-25.29%	-
營業收入增長率%	-11.74%	-13.23%	-
淨利潤增長率%	29.09%	-17.66%	-

## 五、股本情況

	本期期末	上年期末	增減比例
普通股總股本	531,081,103	531,081,103	-
計入權益的優先股數量	-	-	-
計入負債的優先股數量	-	-	-

單位：股

## 六、非經常性損益

項目	金額
非流動資產處置損益	931,849.77
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	16,795,895.16
債務重組損益	51,000.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-626,567.06
<b>非經常性損益合計</b>	<b>17,152,177.87</b>
所得稅影響數	4,339,318.15
少數股東權益影響額(稅後)	191,062.89
<b>非經常性損益淨額</b>	<b>12,621,796.83</b>

單位：元

## 七、補充財務指標

適用 不適用

## 八、因會計政策變更及會計差錯更正等追溯調整或重述情況

會計政策變更 會計差錯更正 不適用

# 管理層討論與分析

## 一、業務概要

### (一) 銷售、客戶情況

昆機在全國建立了18個銷售中心，覆蓋40個業務片區。銷售人員共計42人，銷售業務覆蓋了全國主要的省份和區域，售後服務人員隨著銷售區域配置，做到銷售服務一體化。

昆機銷售人員手中掌握產品限價表，此限價表是根據公司梳理的產品材料成本，並結合市場主要競爭對手的售價制定出來的，銷售人員的權限是產品銷售限價，如果低於限價，需報公司營銷總經理批准，或者上報公司高管進行評審後才能執行。

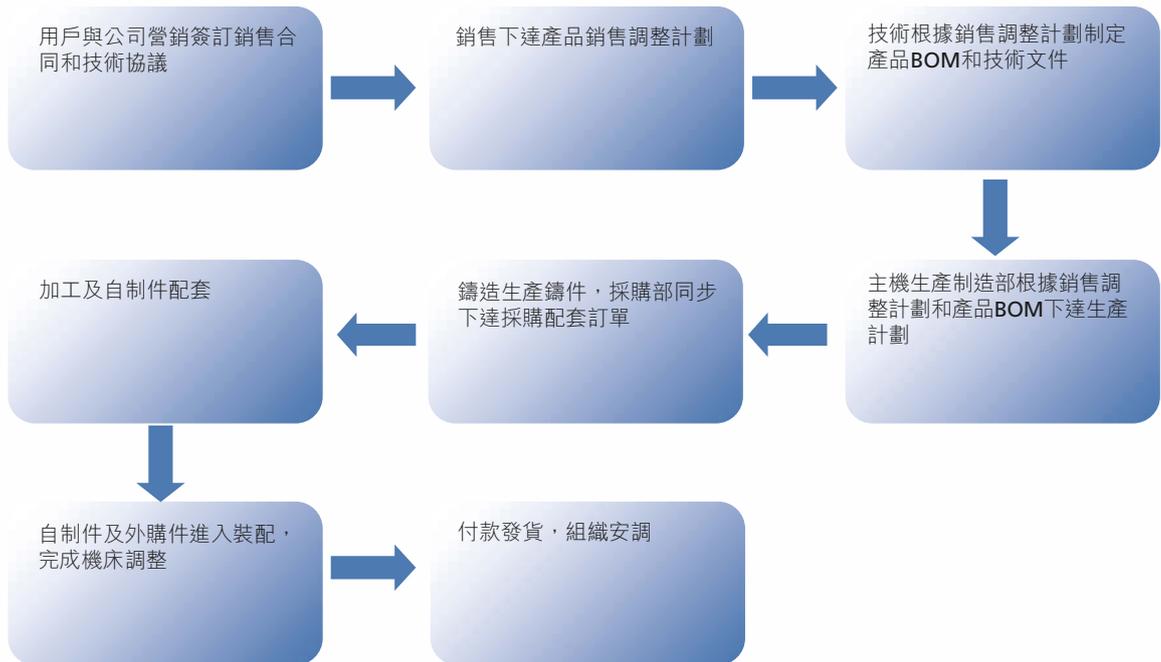
目前公司的客戶群體比較雜，主要是中小型的民營企業，各行各業如航天、軍工、汽車船舶都有涉及。目前下游大的製造業公司都不自己進行生產，而是外發給下面的加工廠做，大公司不承擔機床設備佔用資金的風險。目前中美貿易戰對公司下游的客戶影響較大，未來的業務情況並不樂觀。

公司沿用行業傳統的付款方式：項目型機床，預付款30%，發貨前再付60%，10%質保金質保期滿後付清(目前機床的質保期標準為交付使用後滿一年)；普鏜系列機床，預付款30%，全款發貨。

### (二) 生產情況

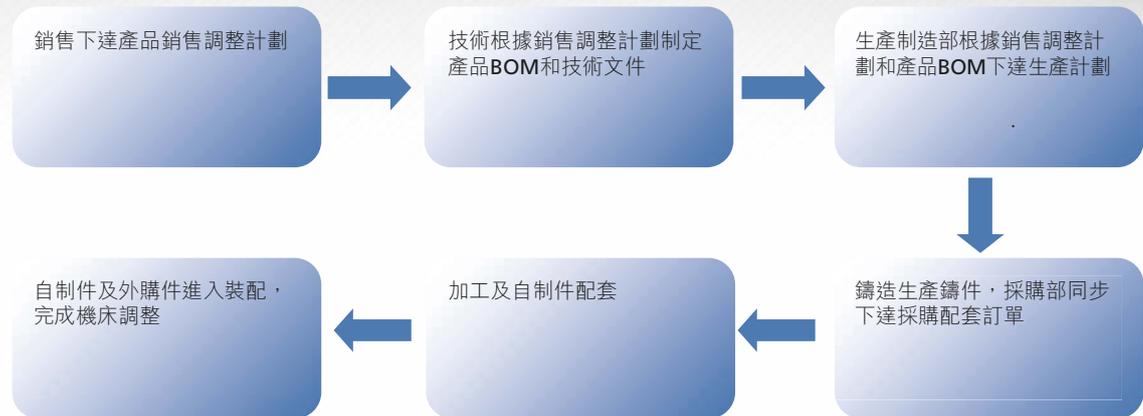
公司生產模式為訂單式生產與流量型生產結合。

訂單式生產流程：



## 管理層討論與分析

流量型產品生產流程：



### (三) 技術力量

昆機研發機構是在原昆明精密機床研究所基礎建立起來的，該所於1972年成立，1978年經雲南省機械局認定為省級研究所。1981年被國家第一機械工業部確定為全國金屬切削機床專業研究所(二類所)，昆機於1997年成立企業技術中心，1998年9月被雲南省經貿委認定為省級企業技術中心，2011年9月技術中心通過國家認定級企業技術中心。公司還擁有「國家地方聯合共建大型精密數控機床工程研究中心」、「雲南省精密機床工程技術研究中心」等技術創新平台。

公司擁有一支結構合理、專業齊全，具有較高素質的科技隊伍，研發人才主要集中於技術中心，專業技術人才主要集中在信息化辦公室、測量與理化試驗室、熱處理和鑄造，以及營銷公司，技能人才主要分佈在各生產事業部。截止2018年12月，全公司具有大專以上學歷的共647人(正式工，其中在崗564人)，其中，雲南省中青年學術技術帶頭人1人，雲嶺產業技術領軍人才1人，雲南省技術創新人才9人，雲南省技術創新人才培養對象2人，正高級工程師12人，副高級工程師69人(在崗60)，工程師114(在崗97)人，助理工程師91人(在崗81)，博士研究生1人，碩士研究生19人，雲南省技術創新團隊1個，昆明市創新團隊1個。全公司技術人才專業學科涵蓋機械、電氣、工藝、標準、試驗研究等專業，主要從事面向生產一線的適用技術和應用技術的研發，以及面向市場的產品研發工作。近三年，年均投入研發費用3000萬元以上。

公司在精密轉台，大型落地銑鏜床，全系列龍門鏜銑床，精密及高精度臥式加工中心，數顯及數控坐標鏜床，立式加工中心，數顯及數控臥式鏜床，銑頭功能部件的研發製造具有國內領先技術和領先製造水平。產品用戶遍佈廣泛，在航空航天，風電，水電，汽車，軍工，煤礦，軌道交通，機床製造等工業領域取得不俗的應用業績。昆機產品整體技術和製造水平在精度，穩定性，可靠性等方面居於國內領先水平，在行業內有良好口碑。近年來，在汽車，車橋加工，航空航天需求的高端數控機床，有所發展。

## 管理層討論與分析

公司注重技術創新能力的提升和產品的綠色，可持續發展，近三年來承擔及參與國家、省市級項目27項，企業自立項目3項；新增專利40項，其中，發明專利11項；實用新型28項，外觀專利1項。主持並參與國家標準、行業標準編製5項。發表論文20餘篇，自主研發能力得到顯著提高。本公司2015-2017年科技成果轉化20項，年平均轉化數為6.67項，轉化能強。承擔國家發改委“技術中心創新能力建設”和國家發改委「智能製造專項—高檔數控車床數字化車間建設」項目，以及863計劃「箱體類精密工作母機共性前沿技術研究」等項目研究，搭建了精密立臥加技術創新平台等，近年來借助項目實施，極大地提升了公司自主研發和精密製造水平。

### 報告期內變化情況：

事項	是或否
所處行業是否發生變化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主營業務是否發生變化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要產品或服務是否發生變化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客戶類型是否發生變化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
關鍵資源是否發生變化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
銷售渠道是否發生變化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入來源是否發生變化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商業模式是否發生變化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

# 管理層討論與分析

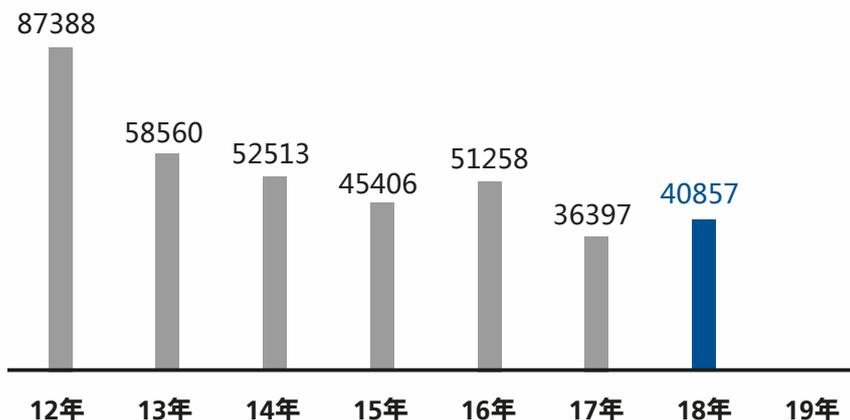
## 二、經營情況回顧

### (一) 經營計劃

#### 1、 機床主機業務

主機業務自2012年持續下滑，規模萎縮至半2016年因雲內雲機等專項支撐，略有反彈2018年主機銷售收入止滑回升，出現小幅增長，增長額4461萬元，同比2017年增長率12%。

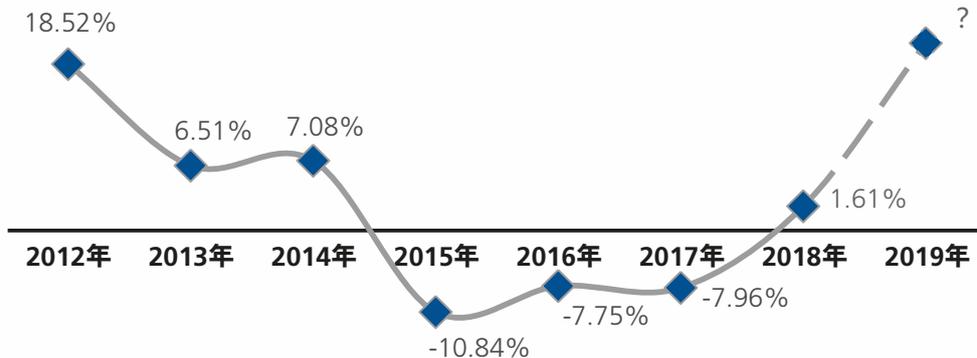
單位：人民幣萬元



備註：機床主機業務指母公司非合併數據，且剔除鑄造分公司業務。

#### 2、 主機部門毛利率

公司主機業務板塊毛利率自2012年後逐年下降，至2015年直接降至負數，充分反映了公司成本控制及核算、生產、採購及會計系統控制等方面存在的薄弱問題。公司從2017年後期開始全面抓管理，從BOM核算，領料制度、標準成本確認等一系列方面開展工作，逐步進行持續改善。

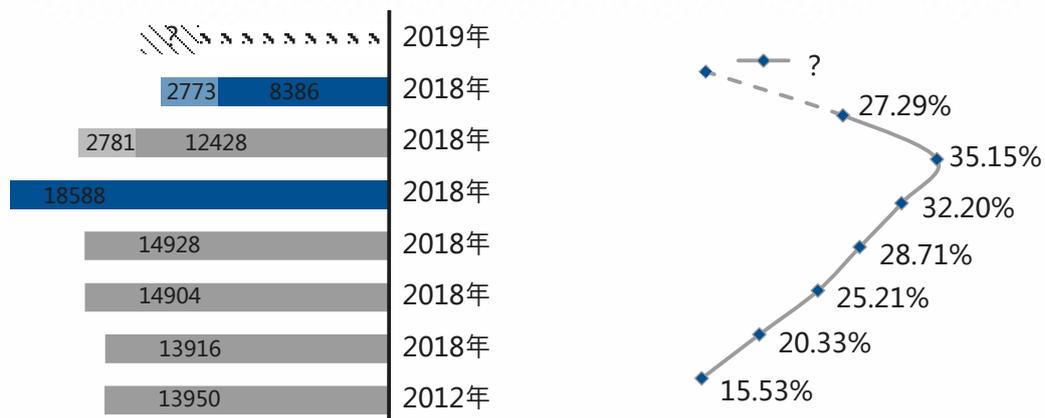


備註：機床主機業務指母公司非合併數據，剔除鑄造分公司業務。

## 管理層討論與分析

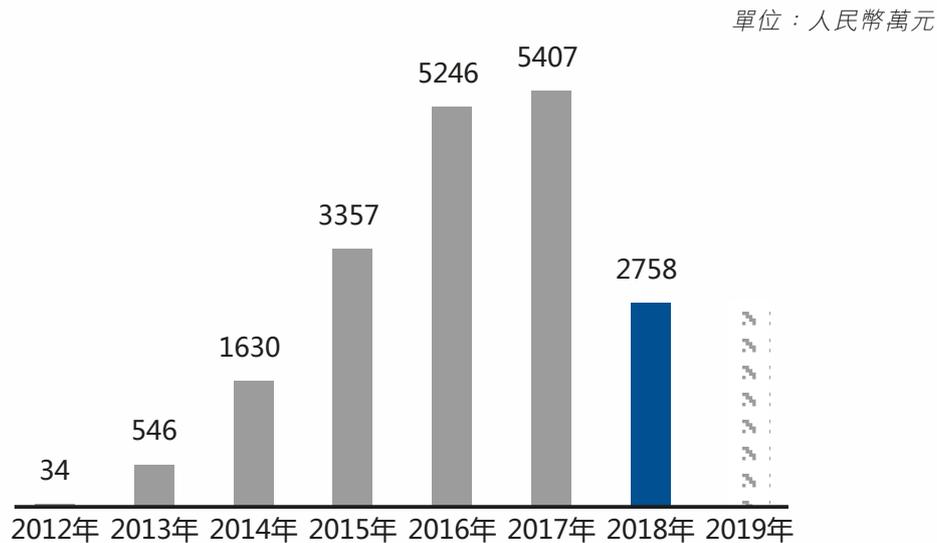
### 3、 公司管理費用控制(母公司口徑)

公司管理費用與銷售規模下滑趨勢背離，呈現逐年上漲之勢，至2016年達到最高值18588萬元，佔收入的32%；2018年管理費用控制較好降幅較大，含租金合計11183萬元，約佔營業收入27%。除租金外，全年管理費用合計約8400萬元，約佔銷售收入的20%，已降低至2013年水平。



### 4、 財務費用控制(母公司口徑)

公司2018年的財務費用水平相較2017年大幅降低。



## 管理層討論與分析

### 5、公司產品市場佔有率和發展方向

產品系列	市場佔有率	發展方向
臥鏜	40%	由於傳統臥鏜市場逐步萎縮，臥鏜線穩定產品質量，延長傳統普鏜生命週期，積極發展數控化臥鏜KiMi升級版，在高壓開關、閘門、減速機、工程機械行業中保持優勢地位。
刨台	30%	刨台鏜配置靈活、適應性廣，在一定時間內依然是鏜床銷售的主力軍，需要升級產品結構，推出銑削能力強的線軌型刨台鏜床，積極開拓國內外市場，提高市場佔有率。
臥加	1%	臥加產品需要提高用戶體驗度，增強可靠性，進行產品結構優化，整體引進先進技術平台，進入主流消費類製造領域，積極擴大流量型臥加市場佔有率，發揚昆明機床在精密製造領域的優勢。
落地	10%	在昆明機床發展中發揮不可磨滅貢獻的傳統滾滑復合落地鏜在與主要對手靜壓落地鏜競爭處於下風，但依然在民營企業中具有較強生命力，持續改進產品結構，延長產品生命週期；將來主要發展靜壓落地鏜，提升落地鏜競爭力。
龍門	1%	龍門銑發展前景廣闊，是面加工、輪廓加工的主要設備。昆明機床龍門銑發展較晚，市場佔有率低。在重型龍門技術平台上與主要競爭對手差距小，主要吃虧在流量型龍門上，將來需要積極發展流量型龍門，提升用戶體驗，增強競爭力，努力提升產品市場佔有率。

備註：市場佔有率為公司估計數，與實際情形可能存在差異，請投資者注意。

# 管理層討論與分析

## 6、 未來發展研判

2019年為昆明機床建廠八十週年，作為一家歷史悠久的民族製造業品牌，昆明機床近年來遇到了極大的生存挑戰。公司面臨著各種風險因素疊加的困難局面。公司管理層應當統一思想，樹立「干」字當頭的文化，改變「推、拖、拉」工作作風，鼓足幹勁，迎難而上。2018年，公司的經營呈現出一些通過改革而產生的好的局面。毛利率恢復為正，費用佔比進一步優化。通過自身的持續改進，產生了積極的促進作用，維持了企業穩中向好的發展局面。

但是，各種風險因素疊加的內外部因素，若只通過內部改革，將難以實現將昆明機床帶入良性發展的狀態。截止2018年年報披露日，公司資產負債率已接近120%，流動資產／流動負債比率僅為0.51。公司財務狀況存在很大的風險。同時，各種訴訟風險增大。更為棘手的問題是，公司暫無法完全籌措搬遷建設資金，導致了目前的窘迫困境。公司管理層需要借助並尋求公司實際控制人、第二大股東及所有利益相關者的協助，方才可能完全走出困局！

## (二) 行業情況

公司的主要產品是高端數控機床，屬於機床製造業，在《國民經濟行業分類標準》與《上市公司行業分類指引》中分別屬於C342金屬加工機械製造和C34通用設備製造業，機床行業為裝備製造業提供生產設備，是裝備製造業的工作母機，下遊客戶包括傳統機械工業、汽車工業、電力設備、鐵路機車、船舶、國防工業、航空航天工業、石油化工、工程機械、電子信息技術工業以及其他加工工業。相關的產業政策文件大致包括：《國家中長期科學和技術發展規劃綱要(2006－2020年)》、《國務院關於加快振興裝備製造業的若干意見》、《促進產業結構調整暫行規定》、《裝備製造業調整和振興規劃》、《<中國製造2025>重點領域技術路線圖(2015年版)》。機床行業下游企業的訂單水平的增減變動以及固定資產投資形勢會直接影響機床行業的供需，而固定資產投資需求直接受國家宏觀經濟發展形勢和國民經濟增長幅度的制約。

# 管理層討論與分析

熱點行業：國家經濟及產業政策影響下，消費電子、航空航天行業發展增速較快

行業	描述	設備	趨勢	數據												
航空航天	<ul style="list-style-type: none"> <li>2017年中國航天、軍工等集團企業正調整佈局，發展趨勢良好</li> <li>全球信息化競爭日趨激烈，對航空航天發展投資加強</li> </ul>		五軸，臥加，龍門	<p>國防支柱，大力投資</p> <p>單位：百台</p> <table border="1"> <tr><th>年份</th><td>12年</td><td>13年</td><td>14年</td><td>15年</td><td>16年</td></tr> <tr><th>數值</th><td>3</td><td>1</td><td>4</td><td>6</td><td>7</td></tr> </table>	年份	12年	13年	14年	15年	16年	數值	3	1	4	6	7
年份	12年	13年	14年	15年	16年											
數值	3	1	4	6	7											
軌道交通	<ul style="list-style-type: none"> <li>伴隨國家「一帶一路」戰略的實施將會迎來一個新的投資高峰</li> <li>以高鐵為重點的中國製造「走出去」戰略全面實施</li> </ul>		刨台，臥加，龍門	<p>國家戰略，投資熱點</p> <p>單位：百台</p> <table border="1"> <tr><th>年份</th><td>12年</td><td>13年</td><td>14年</td><td>15年</td><td>16年</td></tr> <tr><th>數值</th><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>	年份	12年	13年	14年	15年	16年	數值	2	1	4	4	5
年份	12年	13年	14年	15年	16年											
數值	2	1	4	4	5											
工程機械	<ul style="list-style-type: none"> <li>2017年預計批准基建投資超10萬億，工程機械投資增長平穩</li> <li>京津冀一體化「一帶一路」及棚戶區改造等項目全面啟動</li> </ul>		臥加，落地鏜刨台	<p>觸底反彈，穩步回暖</p> <p>單位：百台</p> <table border="1"> <tr><th>年份</th><td>12年</td><td>13年</td><td>14年</td><td>15年</td><td>16年</td></tr> <tr><th>數值</th><td>2</td><td>0.5</td><td>2</td><td>2.5</td><td>3</td></tr> </table>	年份	12年	13年	14年	15年	16年	數值	2	0.5	2	2.5	3
年份	12年	13年	14年	15年	16年											
數值	2	0.5	2	2.5	3											
能源行業	<ul style="list-style-type: none"> <li>2020年，全國海上風電開工建設規模達到1000萬千瓦，力爭累計並網容量達到500萬千瓦以上。</li> <li>未來兩年成為新增產能</li> </ul>		落地鏜，刨台	<p>重心轉移，出口增長</p> <p>單位：百台</p> <table border="1"> <tr><th>年份</th><td>12年</td><td>13年</td><td>14年</td><td>15年</td><td>16年</td></tr> <tr><th>數值</th><td>3</td><td>1</td><td>4</td><td>6</td><td>7</td></tr> </table>	年份	12年	13年	14年	15年	16年	數值	3	1	4	6	7
年份	12年	13年	14年	15年	16年											
數值	3	1	4	6	7											
消費電子	<ul style="list-style-type: none"> <li>以智能手機為代表的消費電子市場需求猛增</li> <li>工業4.0的深入發展帶動傳感電子行業爆發式增長</li> </ul>		立加(4萬台) 鑽攻中心(5萬台)	<p>朝陽產業，增長迅猛</p> <p>單位：萬台</p> <table border="1"> <tr><th>年份</th><td>12年</td><td>13年</td><td>14年</td><td>15年</td><td>16年</td></tr> <tr><th>數值</th><td>3</td><td>1</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td></tr> </table>	年份	12年	13年	14年	15年	16年	數值	3	1	7	8	9
年份	12年	13年	14年	15年	16年											
數值	3	1	7	8	9											
汽車產業	<ul style="list-style-type: none"> <li>預計2017年我國汽車產銷量將保持8%的平穩增長</li> <li>隨着國內汽車產業日趨成熟，國產汽車將進入新的增長階段</li> </ul>		臥加(立加)，2,500台(4萬)	<p>傳統優勢，平穩增長</p> <p>單位：萬台</p> <table border="1"> <tr><th>年份</th><td>12年</td><td>13年</td><td>14年</td><td>15年</td><td>16年</td></tr> <tr><th>數值</th><td>2.8</td><td>3</td><td>3.6</td><td>3.8</td><td>4.2</td></tr> </table>	年份	12年	13年	14年	15年	16年	數值	2.8	3	3.6	3.8	4.2
年份	12年	13年	14年	15年	16年											
數值	2.8	3	3.6	3.8	4.2											
模具高壓開關	<ul style="list-style-type: none"> <li>《中國製造2025》重點發展的十大領域，汽車模具佔據了國內模具市場約35%的份額，而汽車覆蓋件模具佔汽車模具的90%以上，是一個有容量且持續穩定的市場。</li> </ul>		龍門，刨台，其它1,500台	<p>傳統優勢，持續增長</p> <p>單位：千台</p> <table border="1"> <tr><th>年份</th><td>12年</td><td>13年</td><td>14年</td><td>15年</td><td>16年</td></tr> <tr><th>數值</th><td>2.8</td><td>3</td><td>3.6</td><td>3.8</td><td>4.1</td></tr> </table>	年份	12年	13年	14年	15年	16年	數值	2.8	3	3.6	3.8	4.1
年份	12年	13年	14年	15年	16年											
數值	2.8	3	3.6	3.8	4.1											

## 管理層討論與分析

自2012年以來，受到國內外經濟形勢的影響，我國機床工具行業面臨的形勢嚴峻，主要宏觀經濟數據逐月走低，行業企業產銷、利潤均呈負增長，金屬加工機床行業利潤下降尤其明顯，我公司受到巨大的衝擊。自2012年以來，在手訂單和新增訂單均大幅下滑，庫存明顯增加。公司面臨著來自國內外企業的激烈競爭。和山崎馬扎克等國際領先的老牌機床企業相比，公司在產品設計、生產技術及品牌美譽度方面還有較大差距，全系列產品的進口替代之路還很長

2018年中國宏觀經濟相對以往更趨複雜，經濟下行壓力加大，製造業處於相對困難的時期。資本市場和融資方面，公司面臨退市所帶來的負面不利市場影響，融資能力大幅降低，難以獲得間接融資。經營方面，公司繼續面臨資金短缺帶來的投產不足問題，加之採購供應商供貨不足，配件短缺，導致公司無法有效將相對充足的訂單轉化為營業收入。歷史負擔方面，公司搬遷尚需支付新廠區建設費用拖累了公司的現金流，同時人員冗餘問題突出，期間成本巨大。本期數據相較2017年，實現了很大程度的減虧，主要原因還是在於公司管理層面對困難不退縮，提升管理質量，圍繞公司生產和管理系統的多個方面提升效率，降低成本，嚴控費用。公司將在年度報告中詳細分析持續虧損及虧損降低的原因。

### (三) 財務分析

#### 1. 資產負債結構分析

單位：元

項目	本期期末		上年期末		本期期末與上年期末金額變動比例
	金額	佔總資產的比重	金額	佔總資產的比重	
貨幣資金	75,506,339.54	5.33%	91,148,044.38	5.39%	-17.16%
應收票據與應收賬款	221,468,560.85	15.64%	284,228,889.00	16.80%	-22.08%
預付款項	22,926,092.96	1.62%	38,114,906.00	2.25%	-39.85%
其他應收款淨額	12,398,524.76	0.88%	19,794,921.53	1.17%	-37.37%
存貨	401,945,580.88	28.39%	561,821,346.40	33.21%	-28.46%
其他流動資產	5,686,355.64	0.40%	18,165,469.49	1.07%	-68.70%
投資性房地產	14,388,255.72	1.02%	14,826,693.00	0.88%	-2.96%
長期股權投資	8,747,249.21	0.62%	10,039,220.02	0.59%	-12.87%
固定資產	373,161,637.67	26.35%	409,396,449.93	24.20%	-8.85%
在建工程	70,645,813.07	4.99%	54,044,868.15	3.19%	30.72%
短期借款	241,000,000.00	17.02%	363,683,036.94	21.50%	-33.73%
其他應付款	536,839,983.54	37.91%	389,284,243.04	23.01%	37.90%
長期借款	0	0.00%	1,665,275.66	0.10%	-100.00%
未分配利潤	-956,953,642.25	-67.58%	-706,144,182.57	-41.74%	35.52%

# 管理層討論與分析

## 資產負債項目重大變動原因：

- 1、 貨幣資金：為支撐生產及營運，支付融資財務費用，經營性現金流淨流出，融資性現金流均淨流出，整體導致貨幣資金降低；
- 2、 應收票據及應收賬款：公司對應收賬款的零容忍政策，促使加大對應收賬款的清收力度，同時公司在實際發貨過程中，要求提高發貨款比例，均導致了應收賬款的減少；
- 3、 預付款項：預付款減少的主要原因在於公司生產催件環節效率提升，同時對預付款採購進行了最大程度的限制；
- 4、 存貨：存貨減少主要因長沙賽爾不合併及本期積極消化庫存商品，同時控制不必要的生產投入，採取降庫存，促銷售等政策所致；
- 5、 其他流動資產：其他流動資產減少主要是重分類的應交稅費減少所致；
- 6、 其他應付款：其他應付款增加因銀行貸款主體置換為母公司及場地租金和應付五險一金延遲繳納所致。

## 2. 營業情況分析

### (1) 利潤構成

單位：元

項目	本期		上年同期		本期與上年同期金額變動比例
	金額	佔營業收入的比重	金額	佔營業收入的比重	
營業收入	494,604,933.27	-	560,399,237.36	-	-11.74%
營業成本	483,044,158.91	97.66%	582,290,174.33	103.91%	-17.04%
毛利率%	2.34%	-	-3.91%	-	-
管理費用	135,140,686.68	27.32%	164,273,889.23	29.31%	-17.73%
研發費用	12,927,256.00	2.61%	5,739,242.43	1.02%	125.24%
銷售費用	70,193,433.64	14.19%	85,193,796.00	15.20%	-17.61%
財務費用	28,348,222.90	5.73%	56,469,493.05	10.08%	-49.80%
資產減值損失	1,175,708.66	0.24%	18,059,173.52	3.22%	-93.49%
其他收益	16,795,895.16	3.40%	8,883,770.03	1.59%	89.06%
投資收益	190,415.07	0.04%	-3,107,018.80	-0.55%	-106.13%
公允價值變動收益	-	-	-	-	-
資產處置收益	931,849.77	0.19%	802,737.87	0.14%	16.08%
匯兌收益	1,332,873.67	0.27%	11,146,025.67	1.99%	-88.04%
營業利潤	-252,894,989.51	-51.13%	-352,162,332.18	-62.84%	-28.19%
營業外收入	2,618,139.21	0.53%	1,828,974.47	0.33%	43.15%
營業外支出	3,193,706.27	0.65%	1,052,847.51	0.19%	203.34%
淨利潤	-253,330,798.55	-51.22%	-352,133,461.54	-62.84%	-28.06%

## 管理層討論與分析

### 項目重大變動原因：

- 1、營業收入較上年同期減少原因為機械行業仍處於低迷狀態，市場需求不足，其中子公司昆明道斯本期銷售收入較上年同期減少幅度較大所致；
- 2、營業成本減少主要是隨本期營業收入下降而減少，且公司嚴控成本費用，機床成本也得到一定的控制；
- 3、毛利率增加的主要原因是18年我們梳理了標準BOM，4月起嚴格要求按BOM領料，嚴控成本費用；
- 4、管理費用減少主要原因是本期公司嚴格管控費用支出，部分費用得到有效控制而減少；
- 5、研發支出減少因研發項目大多於前期已結題，本期項目費用化支出減少；
- 6、銷售費用減少因公司嚴格管控營銷部門相關費用，部分費用得到有效控制而減少；
- 7、財務費用減少因部分銀行貸款已歸還，對應支付貸款利息減少；
- 8、投資收益增加是聯營公司較上期虧損減少；
- 9、資產處置收益減少是對閒置設備進行處置，而其收益計入營業外收入，致使營業外收入增加。

### (2) 收入構成

項目	單位：元		變動比例
	本期金額	上期金額	
主營業務收入	468,276,093.16	525,952,460.04	-10.97%
其他業務收入	26,328,840.11	34,446,777.32	-23.57%
主營業務成本	457,734,971.90	547,986,257.15	-16.47%
其他業務成本	25,309,187.01	34,303,917.18	-26.22%

## 管理層討論與分析

按產品分類分析：

單位：元

類別／項目	本期收入金額	佔營業收入 比例%	上期收入金額	佔營業收入 比例%
臥式銑鏜床	113,589,723.82	22.97%	92,231,167.28	16.46%
落地式銑銑床	74,276,819.96	15.02%	88,561,752.23	15.80%
刨台式銑銑床	134,780,592.37	27.25%	162,160,093.99	28.94%
臥式加工中心	1,104,882.83	0.22%	28,801,538.46	5.14%
龍門銑銑床	75,038,395.23	15.17%	58,979,487.19	10.52%
立式加工中心	8,491,503.10	1.72%		
節能型離心壓縮機				
業務	42,268,702.13	8.55%	42,212,516.90	7.53%
其他	45,054,313.83	9.11%	87,452,681.32	15.61%

截止2018年12月31日新增合同：664台份，合同金額5.7億元，數控化率85%（按合同金額計）。

按區域分類分析：

適用 不適用

驅動收入變動的原因：

### 1) 市場因素

2018年以來，我國製造業轉型升級穩步行進，創新驅動帶動市場發展，機床市場需求逐步回升。機床行業抓住機會，積極消減庫存壓力，同時調整產能過剩。根據國家統計局數據，2018年新興製造業持續投資，機床行業1-12月呈增長趨勢。但是全行業投資仍然未走出低谷，資金壓力依然是客戶普遍存在的難題，由此造成訂購的機床產品延期提貨或暫不提貨，導致我公司庫存積壓、資金難以回收，並影響了銷售收入。

### 2) 價格因素

2018年，機床行業呈恢復性增長，民營資本主導的機床製造崛起較快，加劇了市場競爭，買方市場佔據主導地位，用戶選擇餘地加大，價格成了談判的關鍵因素，為獲得訂單，我公司總體依然是低價格策略。與此同時我公司基於成本上漲等原因，微調部分產品價格，並適時靈活的調整售價。另外，為了鼓勵各銷售渠道增加銷售量加快資金流轉，公司採用了折扣定價策略，同時也對庫存產品折扣出售，由此影響了銷售收入。

## 管理層討論與分析

### 3) 庫存因素

客戶延期提貨或暫不提貨，導致機床產品出現積壓，庫存佔用資金加大，影響了再投入生產及運轉，為了消減庫存，公司採取了積極的銷售政策，對部分現貨實行降價銷售或轉賣，2018年去庫存74台，合同價值1.2億元，由此也影響銷售收入。

### (3) 主要客戶情況

單位：元

序號	客戶	銷售金額	年度銷售佔比	是否存在 關聯關係
1	山東龍馬重科有限公司	23,094,459.18	4.67%	否
2	寧波北侖林燕數控機床有限公司	15,101,679.93	3.05%	否
3	常州市德威數控機床有限公司	14,076,318.88	2.85%	否
4	寧波日星鑄業有限公司	11,564,102.59	2.34%	否
5	無錫匯朗機電科技有限公司	9,955,349.25	2.01%	否
合計		73,791,909.83	14.92%	-

### (4) 主要供應商情況

單位：元

序號	供應商	採購金額	年度採購佔比	是否存在 關聯關係
1	西門子國際貿易(上海)有限公司	22,591,827.89	7.91%	否
2	瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司	13,003,520.11	4.55%	是
3	天津邁克科技發展有限公司	7,809,211.7	2.73%	否
4	上海橋海進出口有限公司	7,640,511.27	2.67%	否
5	北京發那科機電有限公司	7,474,897.01	2.62%	否
合計		58,519,967.98	20.48%	-

# 管理層討論與分析

## 3. 產銷量情況分析表一

主要產品	生產量	銷售量	庫存量	生產量比	銷售量比	庫存量比
				上年增減(%)	上年增減(%)	上年增減(%)
臥式銑鏜床	163	203	7	246.81	14.69	-85.11
落地式銑銑床	17	20	6	112.50	11.11	-33.33
刨台式銑銑床	42	51	3	-26.32	-19.05	-75.00
臥式加工中心	3	6	3	-72.73	-53.85	-50.00
龍門銑銑床	28	33	3	-33.33	-5.71	-62.50
立式加工中心	32	32				
節能型離心壓縮機業務	31	41		342.86	-35.94	-100.00
其他	149	86	63		681.82	

產銷量情況說明：

由於近幾年一直採取降庫存，促銷售的政策，庫存降低較多，因去年改制機床較多，今年生產較去年穩定，產量漲幅較大。

成本分析表

分行業	成本構成項目	本期金額	分行業情況		上年同期佔總成本比例(%)	本期金額較上年同期變動比例(%)
			本期佔總成本比例(%)	上年同期金額		
機床	原材料	342,689,888.79	70.94	416,641,988.01	71.55	-17.75
	直接工人	45,027,915.77	9.32	59,910,826.14	10.29	-24.84
	計提各項福利費	10,349,052.15	2.14	15,064,955.31	2.59	-31.30
	燃料動力	4,375,391.08	0.91	3,024,624.23	0.52	44.66
	製造費用	42,916,156.49	8.88	43,798,885.52	7.52	-2.02
	外協加工費	5,169,641.07	1.07	7,270,731.33	1.25	-28.90
節能型離心壓縮機業務	原材料	18,248,042.94	3.78	20,286,249.64	3.48	-10.05
	工資	4,656,307.46	0.96	4,553,981.39	0.78	2.25
	外協費用	4,955,455.70	1.03	6,679,172.71	1.15	-25.81
	運輸費	325,161.13	0.07	373,097.27	0.06	-12.85
	製造費用	4,331,146.33	0.90	4,685,662.78	0.80	-7.57

# 管理層討論與分析

## 4. 現金流量狀況

單位：元

項目	本期金額	上期金額	變動比例
經營活動產生的現金流量淨額	-14,190,022.85	-820,980.81	1,628.42%
投資活動產生的現金流量淨額	37,075,173.42	-19,313,398.54	-291.97%
籌資活動產生的現金流量淨額	-51,352,114.05	-215,091,036.91	-76.13%

現金流量分析：

公司現金流量的情況，經營性現金流淨流出1419萬元，公司的營運資金進一步萎縮，流動性風險進一步增加。投資活動產生的現金流量淨額增加，主要原因是公司納入合併報表範圍的道斯公司的投資理財活動的收入造成。公司籌資活動產生的現金流量淨流出5135萬元，主要為公司支付的財務費用的影響。

### (四) 投資狀況分析

#### 1、主要控股子公司、參股公司情況

公司名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本	資產規模	業務收入	淨利潤
西安賽爾機泵成套設備有限公司	專用設備生產	壓縮機產品	50,000,000	154,898,831.19	42,268,702.13	-3,136,696.00
昆明道斯機床有限公司	設計、開發、生產、銷售自產機床系列產品及配件	落地式鏜銑床、刨台式鏜銑床、臥式加工中心及其他	500萬歐元	111,478,251.77	39,736,680.60	-1,592,312.13
西安瑞特快速製造工程研究有限公司	快速成型系列設備	快速成型系列設備	60,000,000	120,285,334.70	41,494,751.91	-16,321,828.07
昆明昆機通用設備有限公司	設計、開發、生產、銷售機床系列產品及配件，計量、理化檢測及維修	轉台、銑頭及機床配件、承攬機械加工；計量、理化檢測及維修服務；	3,000,000	103,648,517.17	37,872,696.69	-353,497.94
深圳沃德斯通技術管理有限公司	機械加工的技术服務；機械加工的信息諮詢；機械加工的技术諮詢、技術開發、技術轉讓、技術安全評估、企業管理諮詢	暫無	/	/	/	/

備註：深圳沃德斯通技術管理有限公司尚處於註冊手續辦理過程。

# 管理層討論與分析

## 2、 委託理財及衍生品投資情況

無

### (五) 非標準審計意見說明

適用 不適用

### (六) 會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正

適用 不適用

### (七) 合併報表範圍的變化情況

適用 不適用

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加1戶，減少1戶，其中：

1. 本期新納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受托經營或承租等方式形成控制權的經營實體

名稱	變更原因
深圳沃德斯通技術管理有限公司	新成立

2. 本期不再納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過委託經營或出租等方式喪失控制權的經營實體

名稱	變更原因
長沙賽爾透平機械有限公司	破產重整

### (八) 企業社會責任

#### 1、 上市公司扶貧工作情況

適用 不適用

##### (1) 精準扶貧規劃

精準扶貧規劃：根據上級黨委—省工投集團黨委《關於印發〈雲南工投集團對崇崗鄉龍竹棚村精準扶貧精準脫貧五年計劃方案〉的通知》（雲工投黨發[2015]90號）和《關於雲南工投集團對崇崗鄉龍竹棚村精準扶貧精準脫貧責任分工的通知》（雲工投黨發[2015]91號）文件精神，公司與南天股份公司、雲南國資糧油貿易公司和雲南醫藥工業股份公司共同出資，協同縣鄉農科站、林科站等農林業部門，對村民進行種養殖技術培訓。通過扶貧農戶骨幹進行種養殖技術有計劃的培訓，為產業扶貧提供技術支撐，促進扶貧攻堅目標的順利實現。公司擬提供5萬元技術培訓資金，納入工投集團扶貧專用賬戶，統一費用支出管理。

## 管理層討論與分析

- (2) 年度精準扶貧概要  
以現場培訓班的方式集中進行了一期種養殖技術培訓。
- (3) 後續精準扶貧計劃  
後續精準扶貧計劃：以縣鄉兩級農科站、林科站為主導，重點加強對核桃、豬、雞、牛、羊等重點種養殖業培訓後的技術指導，建立示範戶、示範基地，培養和宣揚技術帶頭人。涉及到其他種養殖業的技術培訓，分別以國資糧油貿易公司、醫藥工業股份公司為主導，建立示範戶、示範基地，進行技術推廣。

### 2、 社會責任工作情況

適用 不適用

詳見2019年3月29日登載本公司網站www.kmtcl.com.cn和全國中小企業轉讓系統網站www.neeq.com.cn的本公司的《社會責任報告》。

## 三、 持續經營評價

請參考公司年報審計師意見，詳見附註。

## 四、 未來展望

是否自願披露

是 否

### (一) 行業發展趨勢

公司的主要產品是高端數控機床，屬於機床製造業，在《國民經濟行業分類標準》與《上市公司行業分類指引》中屬於352和C34的通用設備製造業，機床行業為裝備製造業提供生產設備，是裝備製造業的工作母機，下遊客戶包括傳統機械工業、汽車工業、電力設備、鐵路機車、船舶、國防工業、航空航天工業、石油化工、工程機械、電子信息技術工業以及其他加工工業。

# 管理層討論與分析

## (一) 行業管理體制和產業政策

### 1、 行業管理體制

目前，國家對機械行業和機床行業的管理主要是由國家發展和改革委員會依據市場化原則進行管理，沒有特殊限制。另外，中國機床工具工業協會以維護全行業共同利益，促進行業發展為宗旨；在政府、國內外同行業和用戶之間發揮橋梁、紐帶和中介組織的作用；在國內同行業企業之間發揮自律性協調作用。中國機床工具工業協會主要任務是調查研究機床工具行業的現狀及發展方向，向政府反映行業企業的要求；接受政府部門的委託，提出行業發展規劃建議；制訂貫徹本行業的技術標準，提出產品質量保證措施。

### 2、 產業政策

- (1) 《國家中長期科學和技術發展規劃綱要(2006－2020年)》：2006年2月，中共中央國務院頒佈了《國家中長期科學和技術發展規劃綱要(2006－2020年)》，確定了「高檔數控機床和基礎製造技術」作為16個重大專項之一。重大專項是為了實現國家目標，通過核心技術突破和資源集成，在一定時限內完成的重大戰略產品、關鍵共性技術和重大工程，是我國科技發展的重中之重。明確提出「提高裝備設計、製造和集成能力。以促進企業技術創新為突破口，通過技術攻關，基本實現高檔數控機床、工作母機、重大成套技術裝備、關鍵材料與關鍵零部件的自主設計製造。」
- (2) 《國務院關於加快振興裝備製造業的若干意見》：2006年6月，中共中央國務院頒佈了《國務院關於加快振興裝備製造業的若干意見》，選擇了16個重大專項，對國家經濟安全和國防建設有重要影響，對促進國民經濟可持續發展有顯著效果，對結構調整、產業升級有積極帶動作用，能夠盡快擴大自主裝備市場佔有率的重大技術裝備和產品作為重點，加大政策支持 and 引導力度，實現關鍵領域的重大突破。其中第12項：發展大型、精密、高速數控裝備和數控系統及功能部件，改變大型、高精度數控機床大部分依賴進口的現狀，滿足機械、航空航天等工業發展的需要。

## 管理層討論與分析

- (3) 《促進產業結構調整暫行規定》：2005年12月，中共中央國務院頒佈實施了《促進產業結構調整暫行規定》，其中第六條規定：以振興裝備製造業為重點發展先進製造業，發揮其對經濟發展的重要支撐作用。裝備製造業要依託重點建設工程，通過自主創新、引進技術、合作開發、聯合製造等方式，提高重大技術裝備國產化水平，特別是在高效清潔發電和輸變電、大型石油化工、先進適用運輸裝備、高檔數控機床、自動化控制、集成電路設備、先進動力裝備、節能降耗裝備等領域實現突破，提高研發設計、核心元器件配套、加工製造和系統集成的整體水平。堅持以信息化帶動工業化鼓勵運用高技術和先進適用技術改造提升製造業，提高自主知識產權、自主品牌和高端產品比重。
- (4) 《裝備製造業調整和振興規劃》：2009年2月中共中央國務院常務會議原則通過了《裝備製造業調整和振興規劃》，規劃指出，裝備製造業是為國民經濟各行業提供技術裝備的戰略性產業，產業關聯度高、吸納就業能力強、技術資金密集，是各行業產業升級、技術進步的重要保障和國家綜合實力的集中體現。
- (5) 《高檔數控機床與基礎製造裝備重大專項》：2008年12月，中共中央國務院常務會議審議並原則通過《高檔數控機床與基礎製造裝備重大專項》是《國家中長期科學和技術發展規劃綱要(2006-2020年)》確定的十六個國家科技重大專項之一。目標規劃到2020年，我國將形成高檔數控機床與基礎製造裝備主要產品的自主開發能力，總體技術水平進入國際先進行列，部分產品國際領先；建立起完整的功能部件研發和配套能力；形成以企業為主體、產學研相結合的技術創新體系；培養和建立一支高素質的研究開發隊伍；航空航天、船舶、汽車、發電設備製造所需要的高檔數控機床與基礎製造裝備80%左右立足國內。

## 管理層討論與分析

- (6) 《國務院關於加快培育和發展戰略性新興產業的決定》2010年10月，中共中央國務院審議並通過了《國務院關於加快培育和發展戰略性新興產業的決定》，「高端裝備製造業」被列為七大戰略性新興產業之一，作為重點領域，國家將集中力量加快推進，加強財稅金融等政策扶持力度。根據該決定的精神，在高端裝備製造領域，包括高端數控機床在內的智能製造裝備將以數字化、柔性化及系統集成技術為核心發展方向；智能製造裝備的基礎配套能力也將得到強化。
- (7) 《〈中國製造2025〉重點領域技術路線圖(2015年版)》2015年10月30日，工信部正式發佈《〈中國製造2025〉重點領域技術路線圖(2015年版)》，明確了「高檔數控機床和機器人」等十大領域以及23個重業實現重點突破，力爭到2025年處於國際領先地位或國際先進水平。《中國製造2025》規劃中「高檔數控機床與基礎設施裝備」之具體目標如下：到2020年，高檔數控機床與基礎製造裝備國內市場佔有率超過70%；數控系統標準型、智能型國內市場佔有率分別達到60%、10%，主軸、絲槓、導軌等中高檔功能部件國內市場佔有率達到50%；到2025年，高檔數控機床與基礎製造裝備國內市場佔有率超過80%，其中用於汽車行業的機床裝備平均無故障時間達到2,000小時，精度保持性達到5年；數控系統標準型、智能型國內市場佔有率分別達到80%、30%；主軸、絲槓、導軌等中高檔功能部件國內市場佔有率達到80%；高檔數控機床與基礎製造裝備總體進入世界強國行列。

### (二) 我國機床行業的整體概況

#### 1、 我國已成為世界第一機床生產大國

根據中國機床工具工業協會和Gardner Business Media公司的數據，2003年至今，世界28個主要機床生產國家和地區總產值保持總體增長的趨勢，其中2009年以及2012年至2015年間有過不同幅度的下降。

機床生產傳統強國日本和德國在21世紀初佔據世界機床產值的前兩位，但2008年爆發的金融危機對兩國的機床產業造成了較大影響。而機床行業高速發展的中國受金融危機影響相對較小，機床產值2009年躍居世界首位，並於隨後的七年內一直保持著世界第一機床生產大國的地位。

15年度因有機床產值而列入Gardner Business Media統計的56個機床生產國家和地區的機床生產總值達到為801.90億美元；中國、日本、德國、韓國及意大利5個國家的機床產值佔上述機床生產國家和地區總產值的72.42%。其中，中國機床產值221億美元，佔上述機床生產國家和地區總產值的27.56%。

## 管理層討論與分析

受益於我國經濟發展和固定資產投資的增長，我國國內機床需求雖近兩年有所下降，但總體仍維持在高位。2015年，我國機床消費額達275億美元，較2014年下降13.5%，但仍佔2015年世界有機床消費的國家消費總額的34.82%。

- 2、金屬成形機床分行業主營業務收入同比增長7.2%，利潤總額同比增長1.9%，產成品存貨同比增長6.3%。主營業務收入利潤率明顯降低，據企業反映，也與「三供一業」剝離直接相關。新增訂單和在手訂單同比繼續保持增長，雖然增幅較上月有所回落，但未來市場需求的增長仍可預期。但庫存漲幅明顯，應持續加以關注。
- 3、工量具分行業主營業務收入同比增長5.5%，利潤總額同比增長16.0%，產成品存貨同比增長10.7%。出口交貨值同比持續增長，1-12月增幅達到6.4%，由於該分行業的主營業務收入中，出口所佔份額較高，應持續關注中美貿易摩擦對其帶來的影響。產品銷售率同比進一步下降，產成品庫存同比增幅加大。綜上，該分行業持續保持增長，但經營壓力持續增加，應持續關注庫存變化和中美貿易摩擦的影響。
- 4、金屬切削機床分行業主營收入的同比仍為負增長，且降幅進一步加大。利潤方面，12月出現了上年同期扭虧為盈而本期持續虧損的情況。導致該情況的主要原因，一是上年12月該分行業有較大額度重大資產處置收入；二是本期如上所述「三供一業」剝離導致了利潤的下降。產量、新增訂單和產成品存貨，同比均大幅下降。多家企業反映近幾月訂單額度和結構不如往年同期水平，運行壓力持續加大，目前通過減產以消化庫存來緩解。

綜合來看，該分行業因市場需求減少帶來的下行壓力持續加劇，且該下行壓力將延續至下一年度。

### （三）我國機床行業的發展趨勢

根據2018年重點聯繫企業及各分行業主要經濟指標同比變化情況顯示，主營業務收入總體基本持平，但金切機床分行業仍呈現負增長，且負增長率進一步加大。剔除非主營業務影響的利潤總額總體明顯增長，且僅有數控裝置分行業利潤總額的同比為負增長。產品銷售率總體出現負增長，且其中僅有金切機床和數控裝置分行業同比略有增長。產成品存貨總體下降，但其中僅有金切機床和滾動功能部件分行業同比下降。

## 管理層討論與分析

政府將穩增長作為未來一段時間經濟工作的重中之重，同時也首次指出中國經濟的運行將呈現「L」形趨勢，並據此連續出台了一系列政策措施。其中不少政策措施是前所未有的，如去產能、去庫存、去槓桿、降成本、補短板。這表明決策層對當前中國經濟運行趨勢有準確的判斷和充分的風險估計。因此，結合中國經濟基礎和發展前景看，未來總體前景向好可期。另一方面，由於機床工具行業的用戶領域均面臨不同程度的發展遲滯和轉型升級，供需結構性矛盾日益突出。同時，國內外經濟呈現艱難復甦的狀態，波動性和週期性將長期存在。

### （四）影響行業發展的因素

#### 1、有利因素

- (1) 國家產業政策的支持機床行業在整個裝備製造業中具有基礎性和戰略性地位，國家一直從政策上保持對機床行業較大的扶持力度，在宏觀經濟依然處於階段性調整的關鍵階段，政策因素是我國機床產業未來發展的重要推動力。
- (2) 產業結構調整提供了新的發展契機  
我國工業經歷長期高速發展後，面臨新的週期性調整壓力，進入需要推動轉型升級的發展新階段。從外部發展環境看，全球經濟結構加速調整，新的格局正在形成。發達國家重新重視發展實體經濟，加快佈局新能源、新材料、信息、環保、生命科學等領域發展，搶佔未來科技和產業發展制高點，這從客觀上對我國經濟發展形成了巨大的壓力和制約。從內部發展環境看，我國工業的深層次矛盾和問題開始顯現：產業結構不合理，部分行業產能過剩嚴重，過度依賴投資和出口，自主創新能力不強，缺乏核心技術和品牌，總體上處於國際產業分工體系的中低端。我國工業目前仍主要依靠大量消耗物質資源，資源環境難以支撐，發展不可持續。同時，我國工業發展也具備了加快結構調整的有利條件和物質基礎，中央一系列重大政策措施為促進我國工業轉型升級提供了強大動力，這些重大政策的實施都將為推進工業轉型升級提供重要保障。裝備製造業是為國民經濟各行業提供技術裝備的戰略性、基礎性產業，裝備製造業的調整和升級是我國產業調整和升級的切入點，它將對整個經濟結構起到推進、升級的作用。用高新技術推動傳統製造業的升級以及加強傳統製造行業的技術改造已成為當前工作重點之一。作為裝備製造業工作母機的機床行業，是實現本輪產業升級的基本保障。新一輪的產業升級必將是高端製造業代替簡單製造業，技術密集型代替勞動密集型。這種轉型和升級將會大大增加對數控機床的需求。數控機床普及率的提高也必將促進裝備製造業向注重效率、注重發展質量和效益的可持續發展方向轉變，促進我國工業良性循環。

## 管理層討論與分析

- (3) 國際產業轉移提供了良好的機遇  
數控機床行業具有勞動密集型、相對技術密集型和資金密集型的特徵，這行業的基礎。經濟全球化使國際產業轉移進程不斷加快，世界裝備製造業部分生產能力正向發展中國家轉移，不但加工製造在轉移，而且研發也在轉移，對中國發展數控機床行業是一個機遇。

### 2、 不利因素

- (1) 關鍵功能部件的發展滯後影響國產數控機床發展的不利因素中，功能部件產業發展的滯後已成為數控機床發展中公認的瓶頸。由於國產功能部件在品種、數量、檔次上都不能滿足國內高端數控機床製造廠商的主機配套要求，我國整機配套的中高檔功能部件大量依賴進口。因此，迅速提高國產數控機床功能部件製造水平，加快國產數控機床功能部件產業化進程至關重要。
- (2) 產業集中度低我國數控機床產業的集中度比較低，規模化能力弱，進而影響了對產品研發和生產製造裝備的投入，造成產品質量低，削弱了數控機床產品的市場競爭力和行業的競爭力。
- (3) 人才缺少，制約行業發展我國目前需要大量的三種層次的數控技術人才：第一種是熟悉數控機床的操作及加工工藝、懂得機床維護、能夠進行手工或自動編程的操作人員和裝配人員；第二種是熟悉數控機床機械結構及數控系統軟硬件知識的中級人才，能夠熟練應用UG、PRO/E、CAD/CAM等軟件，同時有紮實的專業理論知識、較高的英語水平並積累了大量的實踐經驗；第三種是精通數控機床結構設計以及數控系統電氣設計、能夠進行數控機床產品開發及技術創新的數控技術高級人才。此類人才的缺少影響了行業的發展。

### (二) 公司發展戰略

(略)

### (三) 經營計劃或目標

2019年度指標：實現銷售收入7.3億元

### (四) 不確定性因素

(略)

# 管理層討論與分析

## 五、 風險因素

### (一) 持續到本年度的風險因素

#### 1、 財務風險

截止2018年12月31日，公司總資產14.16億元，其中股東權益為一2.89億元，公司資產負債率為120.40%，長期償債能力較弱。公司流動資產為7.40億元，流動負債為14.51億，流動比率僅為0.51，短期償債能力較弱。總體而言，公司針對債權人的償債履約能力較弱，存在現金流斷裂的風險。同時，因供應商及部分合作方訴訟，公司多銀行賬戶被凍結。銀行賬戶凍結導致公司的現金管理存在一定風險，資金調撥存在一定阻礙，經營活動將受到一定影響。公司目前正在積極妥善解決本問題，保障正常的資金使用不受影響。

#### 2、 工廠延遲搬遷及相關風險

公司目前的生產用地和辦公用房，租賃期限自2016年12月租賃至2018年11月30日已到期。約定租賃租金為每年3046萬元，公司已依照合同約定支付2017年租金，2018年至今租金未支付。依照協議約定，在租賃場地的同時，軌道公司收取押金600萬元，軌道公司還有4,825.32萬元搬遷補償費未支付我公司。

公司楊林基地建設目前建設遲緩，項目一期的建設內容為重型加工裝配廠房、110kv降壓站、水泵房、中水處理站、浴室及空壓站、部分廠區工程，其建設規模為重型加工裝配廠房30,136平方米、110kv降壓站1,895.8平方米、水泵房439平方米、中水處理站718.41平方米、浴室及空壓站1,719.36平方米，其中，重裝廠房主體工程基本完工於2012年6月，降壓站建完並通過驗收，正式投入使用於2013年5月，重裝廠房條鐵基礎施工完成通過驗收于2013年10月，希斯龍門銑床的基礎施工完成通過驗收於2014年8月。重裝廠房的周圍道路及地下管網施工完成於2014年11月(尚未驗收)。

項目二期和三期的建設內容分別為，重型鑄造車間、模型車間及模型庫、食堂及倒班宿舍、配套的廠區工程，機加工廠房、熱處理工段、辦公樓、食堂、理化室、廠區工程(道路廣場、綠化、公用管線、信息及智能化)。其中二期重型鑄造車間39,276.25平方米、模型車間及模型庫9,609.59平方米、食堂及倒班宿舍6,735.54平方米。重型鑄造車間、模型車間及模型庫、食堂及倒班宿舍均在進行基礎施工，按合同工期2018年2月建安工程竣工驗收。但截止目前尚未完成封頂工作。項目三期還未開工建設。

目前一期工程的尾款和二期的資金缺口約為3億左右，三期工程還需要2.8億，主要用於廠房建設及設備採購，具體投入金額有一定的縮減空間。

## 管理層討論與分析

### 3、 中小股民訴訟風險

截至目前，因股權轉讓及虛假信息陳述事項，公司已陸續收到中小股東起訴狀共計372份，涉訴標的9,302餘萬元。2018年5月開庭審理股權轉讓案件95件，2019年1月已收到18件案件判決書，判決公司與其餘三家被告(瀋陽機床集團、中德證券、西藏紫光卓遠)連帶賠償原告損失共計647,395.14元，公司代理律師已對該18件案件提請上訴。

372件訴訟相關信息如下：

涉訴事項	案件數	涉訴標的 (單位：人民幣元)	備注
公司在股權轉讓中虛假信息陳述	157件	¥18,596,668.98	2018年5月開庭審理95件，已收到18件案件判決書
公司財務數據虛假信息陳述	215件	¥74,429,307.07	未開庭審理
<b>合計</b>	<b>372件</b>	<b>¥93,025,976.05</b>	

### 4、 供應商訴訟風險

截止目前，共計涉及的訴訟有19筆，共計金額為15,433,574.04元。

### 5、 子公司破產清算風險

依據湖南省長沙市中級人民法院[2018]湖01破12-1號通知，長沙賽爾已於2018年7月23日正式進入破產重整程序。長沙市中級人民法院受理並已經通過法律程序於2018年8月6日遴選了破產重整管理人，即廣東天地正律師事務所林蘭燕律師及其團隊。進入破產重整程序之後，依照破產程序相關要求，長沙賽爾公司已停止一切收付款行為，賬戶及公司管理權已移交管理人。2018年10月17日，在長沙市中級人民法院主持下，破產重整管理人組織債權人召開了第一次債權人會議，會議審議了管理人發出的1)第一次債權人會議工作報告；2)債權申報及審查報告以及3)關於財產狀況的報告，並對公司債權債務情況進行了首次確認，同時由債權人會議決議繼續由公司管理層負責，在管理人監督下，繼續生產和經營，完成已簽約但尚未完工交付的產品生產。目前除公司高管團隊及少部分生產人員外，公司已無其餘在崗員工。2019年1月23日，公司收到由重整管理人發出的《重整計劃(草案)》，目前獲悉法院尚在對該方案進行評估。

本方案的最終通過需要外部重整投資人的參與。我公司目前已在管理人的介紹下接觸了重整投資人，但最終是否參與尚需要重整方案最終由法院通過後才可確定。

## 管理層討論與分析

目前西安賽爾只有員工10人，主要為配合處理長沙賽爾破產重整事宜的高管人員3人，以及部分留任人員7人。其主要工作為對應收賬款進行催繳。長沙賽爾管理人告知我公司，因西安賽爾尚欠長沙賽爾約3000萬元的往來款，其將向西安碑林區人民法院提起破產清算轉重整程序。為最大可能維護公司債權安全，考慮到因其尚欠我公司原分紅款及利息約2000萬元，公司目前已經向昆明市中級人民法院提起訴訟，申請其償還欠款，並申請依法凍結了西安賽爾名下位於西安的若干房產及銀行賬戶。法院已經在2019年1月受理，並開庭審理了本案。

### 6、 公司H股無法在原定時間內完成復牌被港交所除牌的風險

#### (1) H股復牌進展情況

公司獨立調查委員會已正式針對香港復牌條件之要求開展工作。

- ① 公司年審會計師大華會計師事務所(特殊普通合夥)於2018年4月底完成了對公司2016年、2017年年度審計工作，並對2016年出具了《2016年度無法表示意見涉及事項的專項審核報告》(大華核字[2018]003038號)，對2017年出具了帶強調段的標準無保留意見的審計報告(大華審字[2018]001105號)。詳見公司公告。
- ② 法證審計機構原定預計2018年9月初進場開展工作，2018年11月完成進場調查，實際工作開展存在因公司階段性付款不及時而導致的進場拖延情形。公司在2018年11月已支付了階段性費用，法證審計已於2018年11月底進場工作，出具相關法證審計報告的時間被延後。鑒於公司在披露法證審計結論報告2個月內，於2019年5月底之前披露2016年年報及2017年中期報告，目前公司按原計劃在2019年3月公佈法證報告的期限將會有所延遲。
- ③ 原預計內控顧問可以在2019年3月出具第一階段報告，由於相關工作正在進行，預計將在2019年4月完成。後續，公司將根據內控諮詢顧問提出的意見和建議制定整改計劃，目前預計可能在2019年5月完成整改，2019年6月內控顧問可以進場核查整改情況，預計在2019年7月出具內控報告報送稿件。公司努力按照如上時間計劃開展前述的法證調查及內部控制審查工作，儘早達成復牌之各項條件。
- ④ 公司復牌財務顧問香港同人融資公司團隊、內控諮詢顧問及法證審計團隊就公司H股復牌相關工作討論分析，公司正在積極協調各團隊開展相關工作。

## 管理層討論與分析

- (2) 存在H股無法在原定時間內完成復牌被港交所除牌的風險  
公司H股復牌時限(2019年7月31)即將到期，若公司在此期限之前未能完成相關復牌工作，公司H股將很可能被香港聯交所除牌

- 7、 公司被SFC(香港證監會)調查尚未終結可能存在的後續風險。  
公司暫無法判斷SFC(香港證監會)調查終結有可能對公司採取的措施及其風險。

### (二) 報告期內新增的風險因素

無

# 重要事項

## 一、重要事項索引

事項	是或否	索引
是否存在重大訴訟、仲裁事項	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二.(七)
是否存在對外擔保事項	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二.(八)
是否存在股東及其關聯方佔用或轉移公司資金、資產的情況	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否對外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性關聯交易事項	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二.(九)
是否存在偶發性關聯交易事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在經股東大會審議過的收購、出售資產、對外投資事項或者本年度發生的企業合併事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股權激勵事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回購事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承諾事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在資產被查封、扣押、凍結或者被抵押、質押的情況	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二.(十)
是否存在被調查處罰的事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情況	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自願披露的其他重要事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事項詳情(如事項存在選擇以下表格填列)

### (一) 優先認股權

本公司章程無優先認股權條款，故本公司於報告期內無安排任何優先認股權計劃。

### (二) 認股證及其他

本公司及其他任何附屬公司概無發行任何認股權證，亦無發行任何轉換券、期權或其他類似權利之證券，亦無任何人士行使任何前述之權利。

### (三) 購回、出售及贖回本公司之證券

本報告期公司及附屬公司概無購回、出售或贖回任何本公司的證券。

### (四) 銀行貸款、透支及其他借款

於2018年12月31日，本公司之銀行貸款、透支及其他借款情況載於財務會計報告報表附註。

## 重要事項

### (五) 本集團財政資源與資本結構情況

本集團二零一七年末歸屬於母公司股東權益為人民幣－38,221千元，二零一八年末歸屬於母公司股東權益為人民幣－289,030千元。

### (六) 承諾事項履行情況

公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與股改相關的承諾	其他	瀋陽機床(集團)有限責任公司	在技術上、業務上和資源上全面支持上市公司發展，並將在股權轉讓和股權分置改革完成後兩年之內，結合自身特定優勢，按照有利於上市公司快速發展的原則和方式整合有關資源和市場，將昆明機床作為技術升級、業務拓展和產業發展的重要平台，全力支持和促進上市公司持續健康發展。目前瀋陽機床(集團)有限責任公司已為上市公司提供生產管理人員，促進了生產管理能力的提高，並在市場開拓方面為上市公司出口提供便利。	無	否	是	不適用	不適用
其他承諾	解決同業競爭	瀋陽機床(集團)有限責任公司	2017年10月28日，沈機集團通過瀋陽機床公告發佈了《關於控股股東變更避免同業競爭承若的公告》，沈機集團力爭自本承諾函生效之日起36個月內，依據國家及相關地區法律法規的規定及行業主管部門的批覆同意，通過適當的方式消除同業競爭。詳細內容參看瀋陽機床臨時公2017-099號	2017年10月28日起36個月之內	是	是	不適用	不適用

## 重要事項

### (七) 重大訴訟、仲裁事項

#### 1、 報告期內發生的訴訟、仲裁事項

報告期內發生的訴訟、仲裁事項涉及的累計金額是否佔淨資產10%及以上

是 否

#### 2、 以臨時公告形式披露且在報告期內未結案件的重大訴訟、仲裁事項

適用 不適用

單位：元

原告/ 申請人	被告/被申請人	案由	涉及金額	佔期末淨 資產比例%	是否形成 預計負債	臨時公告 披露時間
鄭如	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	3,203,484.91	-		2018年4月11日
張勇	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	620,958.20	-		2018年8月31日
曹繼奎	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	25,888.07	-		2018年8月31日
曹足玉	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	23,495.52	-		2018年8月31日
饒仁孝	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	63,665.56	-		2018年8月31日
張麗湘	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	23,732.54	-		2018年8月31日
何嶺	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	1,835,382.96	-		2018年8月31日
齊樹新	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	15,933.76	-		2018年8月31日
薛小燕	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	38,906.70	-		2018年8月31日
彭宏偉	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	94,865.75	-		2018年8月31日
張峰	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	4,410.73	-		2018年8月31日
仇曉娜	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	58,027.57	-		2018年8月31日
趙凱	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	2,427.83	-		2018年8月31日

## 重要事項

原告／ 申請人	被告／被申請人	案由	涉及金額	佔期末淨 資產比例%	是否形成 預計負債	臨時公告 披露時間
吳月珍	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	1,417.77	-		2018年8月31日
侯莉	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	82,077.23	-		2018年8月31日
黃志聰	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	124,262.78	-		2018年8月31日
徐煒銘	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	119,792.13	-		2018年8月31日
馬玲佳	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	5,083.24	-		2018年8月31日
黃煦	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	3,801.14	-		2018年8月31日
劉廣輝	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	90,070.10	-		2018年8月31日
沈夫珍	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	9,820.27	-		2018年8月31日
陳強	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	74,598.09	-		2018年8月31日
梁迎春	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	6,024.10	-		2018年8月31日
王一超	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	5,588.29	-		2018年8月31日
趙華欣	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	16,427.74	-		2018年8月31日
張津	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	6,816.58	-		2018年8月31日
夏正軍	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	6,314.05	-		2018年8月31日

## 重要事項

原告／申請人	被告／被申請人	案由	涉及金額	佔期末淨資產比例%	是否形成預計負債	臨時公告披露時間
李青劍	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	27,882.00	-		2018年8月31日
范漢雄	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	33,910.70	-		2018年8月31日
沈文美	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	2,437,782.00	-		2018年8月31日
史君成	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	47,060.00	-		2018年8月31日
朱志宏	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	160,536.20	-		2018年8月31日
李藍波	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	4,232.00	-		2018年8月31日
李卡多	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	16,040.00	-		2018年8月31日
周小娜	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	16,504.04	-		2018年8月31日
陳毅剛	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	219,381.00	-		2018年8月31日
許俊	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	110,826.00	-		2018年8月31日
甄卓麗	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	85,764.00	-		2018年8月31日
郭麗雲	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	27,054.00	-		2018年8月31日
陳峙宏	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	149,815.00	-		2018年8月31日
馬巍	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	340,335.00	-		2018年8月31日

## 重要事項

原告／ 申請人	被告／被申請人	案由	涉及金額	佔期末淨 資產比例%	是否形成 預計負債	臨時公告 披露時間
馬秀芬	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	1,250,278.00	-		2018年8月31日
古義雄	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	1,184,715.00	-		2018年8月31日
李光餘	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	726,575.49	-		2018年8月31日
趙敏	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	230,851.99	-		2018年8月31日
高紅	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	4,581.67	-		2018年8月31日
許敏	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	1,054.7	-		2018年8月31日
蔣汶廷	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	34,630.07	-		2018年8月31日
劉樹彬	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	12,187.54	-		2018年8月31日
汪柏林	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	31,360.91	-		2018年8月31日
楊偉君	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	26,222.58	-		2018年8月31日
周雯君	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	3,991.65	-		2018年8月31日
薛國華	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	80,339.82	-		2018年8月31日
徐永進	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	22,225.88	-		2018年8月31日
鄧雪紅	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	56,213.65	-		2018年8月31日
於忠波	沈機集團昆明機床股份 有限公司	證券虛假陳述	3,873.43	-		2018年8月31日

## 重要事項

原告/ 申請人	被告/被申請人	案由	涉及金額	佔期末淨 資產比例%	是否形成 預計負債	臨時公告 披露時間
曹宏	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	41,039.4	-		2018年8月31日
王娜	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	7,371.17	-		2018年8月31日
薛棟亮	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	32,022.58	-		2018年8月31日
何其康	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	7,472.69	-		2018年8月31日
唐雲南	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	27,033.48	-		2018年8月31日
陳輔霞	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	2,130.17	-		2018年8月31日
劉志強	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	10,226.00	-		2018年8月31日
黃曉美	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	13,016.00	-		2018年8月31日
沈文美	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	651,662.00	-		2018年8月31日
姜衛萍	沈機集團昆明機床股份有限公司	證券虛假陳述	150,893	-		2018年8月31日
總計	-	-	<u>14,852,364.42</u>	<u>-</u>	-	-

### 未結案件的重大訴訟、仲裁事項的進展情況及對公司的影響：

公司在上述部分案件中屬於共同被告，最終責任的劃分需待法院判決結論而定，故目前本公司無法預計案件對公司損益的影響情況。

### 3、以臨時公告形式披露且在報告期內結案的重大訴訟、仲裁事項

適用 不適用

## 重要事項

### (八) 公司發生的對外擔保事項

報告期內履行的及尚未履行完畢的對外擔保事項涉及的累計金額是否佔淨資產10%及以上

是 否

單位：元

擔保對象	擔保金額	擔保期間	擔保類型	責任類型	是否履行 必要決策程序	是否關聯擔保
瀋陽機床(集團)有 限責任公司	191,665,275.66	2018年 1月31日開始	抵押	連帶	已事前及時履行	是
總計	<u>191,665,275.66</u>	-	-	-	-	-

對外擔保分類匯總：

項目匯總	餘額
公司對外提供擔保(包括公司、子公司的對外擔保，不含公司對子公司的擔保)	0
公司及子公司為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保	191,665,275.66
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額	0
公司擔保總額超過淨資產50%(不含本數)部分的金額	0

清償和違規擔保情況：

無

### (九) 報告期內公司發生的日常性關聯交易情況

單位：元

具體事項類型	預計金額	發生金額
1. 購買原材料、燃料、動力	-	-
2. 銷售產品、商品、提供或者接受勞務，委託或者受托銷售	6,970,000.00	參考公司財務 附註：關聯交易
3. 投資(含共同投資、委託理財、委託貸款)	-	-
4. 財務資助(掛牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中約定適用於本公司的日常關聯交易類型	-	-
6. 其他	-	-

## 重要事項

備註：

### 1、已披露的關聯交易

#### 事項概述

本公司向關聯方雲南CY集團有限公司、雲南CY集團金輝塗裝廠、瀋陽瑞馳達國際貿易有限公司採購或銷售產品，協議期限3年。

#### 查詢索引

詳見本公司在上海證券交易所披露的臨時公告2016-050號

為沈機集團在進出口銀行雲南省分行申請的流動資金貸款提供連帶責任保證擔保，同時，以我公司位於楊林工業園區的房屋、土地為沈機集團向中國進出口銀行借款提供抵押擔保，擔保及抵押擔保總金額不超過人民幣2億元。

詳見公司在上海證券交易所披露的臨時公告2018-026號

### 2、其他

報告期內，公司關聯交易事項詳見財務報表附註：關聯方及關聯交易。

報告期內，除了本報告關聯交易部分所披露的關聯交易外，本公司董監事及其關聯人或任何持有本公司5%以上的股東未發現擁有上述主要供應商及客戶的任何權益。

### (十) 被查封、扣押、凍結或者被抵押、質押的資產情況

單位：元

資產	權利受限類型	賬面價值	佔總資產的比例	發生原因
楊林工業園區南北幹道東側的房屋 [房屋所有權證號：昆明市房權證 嵩明縣字第20141352號]、位於楊 林工業園區南北幹道東側的土地使 用權[土地使用證號：嵩國用(2012) 第1474號、使用權類型：出讓]、 楊林工業園區空港大道東側的土 地使用权[土地使用證號：嵩國用 (2014)第927號、使用權類型：出 讓]	抵押擔保	100,616,014.10	7.1%	向大股東借款2 億元，並為其 在中國進出口 行雲南分行上 述連帶擔保及 抵押擔保總金 額不超過2億 元人民幣
總計	-	<u>100,616,014.10</u>	<u>7.1%</u>	-

## 重要事項

### (十一) 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

本公司於2017年3月23日在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》及上海證券交易所網站<http://www.sse.com.cn>、香港交易及結算所有限公司網站<http://www.hkex.com.hk>、公司網站<http://www.kmtcl.com.cn>刊登了《關於公司接到中國證監會調查通知書的公告》(臨2017-029)，因信息披露違反證券法律法規，根據《中華人民共和國證券法》的有關規定，中國證券監督管理委員會(以下簡稱：證監會)決定對公司立案調查。

2018年2月公司收到了中國證券監督管理委員會下發的《行政處罰決定書(沈機集團昆明機床股份有限公司、王興、常寶強等23名責任人員)》([2018]9號)及《中國證監會市場禁入決定書(王興、常寶強、金曉峰)》([2018]2號)，詳細內容參見公司臨2018-012、013號公告。

### (十二) 其他重大事項說明

- 1、 昆明市政府規劃將昆機現茨壩區場地255畝徵收作為地鐵項目建設，公司響應昆明市政府城市總體規劃要求，因此公司計劃近幾年內實施搬遷工作。由於公司的楊林廠區正在建設中，目前不具備整體搬遷的條件，因此還需要租用擬收儲的土地及房屋、構築物、其他附著物，時間至2018年底(約二年)。

本公司第八屆董事會第三十八次會議審議通過了公司與昆明軌道交通集團有限公司簽署的《房屋土地租賃協議》，租賃位於盤龍區茨壩街道辦事處的地鐵八號線花漁溝車輛段昆機地塊項目總用地面積約418.4834畝及地塊上的房屋、構築物、其他附著物。租賃期自合同生效之日起至2018年11月30日止，最長可延長至2018年12月31日；租賃期限內土地房屋租金總額為人民幣6,092萬元(含稅金)。

目前，公司不具備搬遷條件，正在與昆明軌道交通集團有限公司就租賃搬遷問題進行協商。

- 2、 長沙賽爾透平機械有限公司(長沙賽爾)為本公司控股子公司西安賽爾機泵成套設備有限公司全資子公司，本公司持有西安賽爾機泵成套設備有限公司45%股權。長沙賽爾經營困難，其基本銀行賬戶及部分一般賬戶因涉及訴訟被司法凍結，且多筆銀行貸款存在逾期的情況，長沙賽爾基本已處於半停工狀態。2018年9月，我公司收到相關法律文書，依據湖南省長沙市中級人民法院(2018)湘01破申23號民事裁定書，受理長沙賽申請，公司進入破產重整程序。

作為長沙賽爾的實際控制人，本公司將妥善處理長沙賽爾破產重整相關問題，配合長沙市中級人民法院做好相關工作，對破產重整相關的進展，我公司將及時進行披露。

- 3、 本公司第一大股東瀋陽機床(集團)有限責任公司(持有本公司股份133,222,774股，持股比例25.08%)將其持有我公司的66,597,570股股份(佔我公司總股份的12.54%)進行質押。質押登記日：2018年11月23日，質權人姓名(全稱)：瀋陽國際科技開發公司。

# 股本變動及股東情況

## 一、普通股股本情況

### (一) 普通股股本結構

單位：股

股份性質	期初		本期變動	期末	
	數量	比例%		數量	比例%
無限售條件股份	531,081,103	100%	0	531,081,103	100%
無限售股份總數	531,081,103	100%	0	531,081,103	100%
其中：控股股東、實際 控制人	133,222,774	25.08%	0	133,222,774	25.08%
董事、監事、高管	0	-	0	0	-
核心員工	0	-	0	0	-
有限售條件股份	0	-	0	0	-
有限售股份總數	0	-	0	0	-
其中：控股股東、實際 控制人	0	-	0	0	-
董事、監事、高管	0	-	0	0	-
核心員工	0	-	0	0	-
總股本	531,081,103	-	0	531,081,103	-
普通股股東人數	3,453				

### (二) 普通股前十名或持股10%及以上股東情況

單位：股

序號	股東名稱	期初持股數	持股變動	期末持股數	期末持股 比例%	期末持有限售 股份數量	期末持有無限 售股份數量
1	HKSCC NOMINEES LIMITED	134,354,498	-	134,354,498	25.30%	-	134,354,498
2	瀋陽機床(集團)有限責任 公司	133,222,774	-	133,222,774	25.08%	-	133,222,774
3	雲南省工業投資控股集團 有限責任公司	34,153,444	-	34,153,444	6.43%	-	34,153,444
4	張海英	1,846,600	693,400	2,540,000	0.478%	-	2,540,000
5	鄭海御	1,660,428	673,300	2,333,728	0.439%	-	2,333,728
6	于成淼	490,500	1,520,500	2,011,000	0.38%	-	2,011,000
7	張順	800,000	1,200,000	2,000,000	0.38%	-	2,000,000
8	蔡劍秀	982,700	619,625	1,602,325	0.30%	-	1,602,325
9	CHAN KUNG SUK YUEN	1,306,000	-	1,306,000	0.25%	-	1,306,000
10	朱玉樹	1,230,000	-	1,230,000	0.23%	-	1,230,000
合計		310,046,944	4,706,825	314,753,769	59.18%	0	314,753,769

## 股本變動及股東情況

普通股前五名或持股10%及以上股東間相互關係說明：前10名股東中，除國有股股東之間不存在關聯關係外，公司不知曉其他股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。除上述披露之主要股東外，於2018年12月31日，根據中國《股票發行與交易管理暫行條例》第60條及《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第3號(2016年修訂)》規定，其他股東之持股量並未達到需要報告之數量而根據香港證券《公開權益條例》第16(1)條規定，本公司並無獲悉其他人士擁有本公司已發行股本10%或以上權益。前10名股東中，持有公司股份達5%以上(含5%)股份的股東有3戶，即HKSCC Nominees Limited(以下稱：中央結算(代理人)有限公司)，所持股份類別為境外上市外資股，瀋陽機床(集團)有限責任公司所持股份類別為國有法人股，雲南省工業投資控股集團有限責任公司，所持股份類別為國有法人股。

上述股東除瀋陽機床(集團)有限責任公司將其持有的我公司66,597,570股股份進行質押外，其餘股東所持股份公司未獲知其發生變動、質押、凍結或託管的情況。

- 1、 香港中央結算(代理人)有限公司所持股份系代理客戶持股。本公司未接獲有本公司H股股東數量超過本公司總股本10%的情況，亦未接獲超過H股總股本5%的H股股東情況。
- 2、 除上文所披露者外，董事並無獲告知有任何人士(並非董事或主要行政人員)於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照香港《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部之規定向本公司作出披露，或根據香港《證券及期貨條例》第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。
- 3、 於二零一八年十二月三十一日，各董事及監事概無在本公司或任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及/或債券(視情況而定)中擁有任何根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部而知會本公司及香港交易所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定被視為或當作這些董事或監事擁有的權益或淡倉)、或根據《證券及期貨條例》第352條規定而記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉、或根據《標準守則》而知會本公司及香港交易所的權益或淡倉。

本事項依據上海證券交易所—《關於督促上市公司股東認真執行減持解除限售存量股份的規定的通知》的規定公告。

# 股本變動及股東情況

## 二、優先股股本基本情況

適用 不適用

## 三、控股股東、實際控制人情況

是否合併披露：

是 否

名稱	瀋陽機床(集團)有限責任公司
單位負責人或法定代表人	關錫友
成立日期	1995年12月18日
主要經營業務	金屬切削機床，數控系統及機械設備製造；國內一般商業貿易、技術貿易、房屋租賃，經濟信息諮詢服務。
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	瀋陽機床(集團)有限責任公司持股瀋陽機床股份有限公司30.12%，實際控制人為瀋陽市國資委
其他情況說明	無

# 融資及利潤分配情況

## 一、最近兩個會計年度內普通股股票發行情況

適用 不適用

## 二、存續至本期的優先股股票相關情況

適用 不適用

## 三、債券融資情況

適用 不適用

### 債券違約情況

適用 不適用

### 公開發行債券的特殊披露要求

適用 不適用

## 四、間接融資情況

適用 不適用

### 違約情況

適用 不適用

## 五、權益分派情況

### 報告期內的利潤分配與公積金轉增股本情況

適用 不適用

### 報告期內未執行完畢的利潤分配與公積金轉增股本的情況：

適用 不適用

# 董事、監事、高級管理人員及員工情況

## 一、董事、監事、高級管理人員情況

### (一) 基本情況

姓名	職務	性別	出生年月	學歷	任期	是否在公司領取薪酬
王鶴	執行董事	男	1966年8月	本科	2017年2月15日－ 2020年10月31日	是
張曉毅	董事長 副董事長	男	1964年4月	碩士研究生	2008年10月31日－ 2020年10月31日	是
彭梁鋒	執行董事	男	1981年8月	碩士研究生	2017年2月15日－ 2020年10月31日	是
	總裁				2017年1月23日－ 2020年10月31日	
	副總裁				2015年3月30日－ 2017年1月23日	
徐娟	執行董事	女	1981年7月	碩士研究生	2018年5月8日－ 2020年10月31日	是
	財務總監				2017年12月12日－ 2020年10月31日	
劉春時	非執行董事	男	1966年11月	碩士研究生	2017年10月31日－ 2020年10月31日	否
夏長濤	非執行董事	男	1964年1月	本科	2017年10月31日－ 2020年10月31日	否
康軍	非執行董事	男	1976年10月	碩士研究生	2017年10月31日－ 2018年9月16日	否
吳育	非執行董事	女	1984年3月	碩士研究生	2017年10月31日－ 2020年10月31日	否
丁思德	非執行董事	男	1984年11月	碩士研究生	2018年12月28日－ 2020年10月31日	否
納超洪	獨立非執行董事	男	1977年5月	博士研究生	2017年10月31日－ 2020年10月31日	是
遲毅林	獨立非執行董事	男	1953年4月	碩士研究生	2017年10月31日－ 2020年10月31日	是
金梅	獨立非執行董事	女	1977年11月	本科	2017年10月31日－ 2020年10月31日	是
田瑞華	獨立非執行董事	男	1963年4月	本科	2017年10月31日－ 2020年10月31日	是
魏愛雪	監事	女	1968年11月	本科	2017年10月31日－ 2020年10月31日	否
呂建波	監事	男	1982年6月	本科	2017年10月31日－ 2020年10月31日	否
栗皎	監事	女	1981年8月	碩士研究生	2017年10月31日－ 2020年10月31日	否
蔡哲民	監事	男	1962年9月	大專	2011年5月10日－ 2020年10月31日	否
周國興	職工監事	男	1962年11月	碩士研究生	2014年10月31日－ 2020年10月31日	是
葉農	副總裁	男	1960年11月	碩士研究生	2006年12月30日 2020年10月31日	是

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

姓名	職務	性別	出生年月	學歷	任期	是否在公司領取薪酬
朱祥	副總裁	男	1966年4月	碩士研究生	2007年8月20日－ 2020年10月31日	是
賀喜	董事會秘書	男	1986年10月	本科	2017年3月17日－ 2020年10月31日	是
<b>董事會人數：</b>						12
<b>監事會人數：</b>						5
<b>高級管理人員人數：</b>						5

### 董事、監事、高級管理人員相互間關係及與控股股東、實際控制人間關係：

董事夏長濤先生、劉春時先生，監事栗皎女士、蔡哲民先生系公司大股東(實際控制人)委派至我公司的董監事。董事丁思德先生、康軍先生(已辭任)、吳育女士，監事魏愛雪女士、呂建波先生系公司第二大股東委派至我公司的董監事。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

### (二) 持股情況

單位：股

姓名	職務	期初持 普通股股數	數量變動	期末持普通股 股數	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期權數量
合計	-	0	0	0	0%	0

### (三) 變動情況

信息統計	董事長是否發生變動	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	總經理是否發生變動	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事會秘書是否發生變動	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	財務總監是否發生變動	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

報告期內董事、監事、高級管理人員變動詳細情況：

適用 不適用

姓名	期初職務	變動類型	期末職務	變動原因
康軍	非執行董事	離任	無	辭職
丁思德	無	新任	非執行董事	選舉
徐娟	財務總監	新任	執行董事、 財務總監	選舉

報告期內新任董事、監事、高級管理人員簡要職業經歷：

適用 不適用

丁思德，男，1984年生，經濟學碩士，2007年7月－2009年3月在天相投資顧問有限公司任行業研究員；2009年3月－2010年3月在北京志英頤合財經顧問有限公司任行業研究員；2010年8月－2015年6月在聯訊證券股份有限公司先後任高級行業研究員、行業研究主管；2015年6月－2018年6月在華融證券股份有限公司任高級行業研究員；2018年7月至今任雲南省工業投資控股集團有限責任公司股權運營部副總經理。2018年12月28日任沈機集團昆明機床股份有限公司董事。

徐娟，1981年7月出生，中共黨員，財務管理碩士研究生。2008.4－2015.6於雲南CY集團有限公司任職，先後擔任會計、主辦會計，2015.7－2016.10在沈機集團昆明機床股份有限公司擔任研究院財務經理，2016.11－2017.7在沈機集團昆明機床股份有限公司擔任財務部副部長，2017.8-2017年12月12日在沈機集團昆明機床股份有限公司擔任財務部部長。2017年12月12日至今在沈機集團昆明機床股份有限公司擔任財務總監，2018年5月8日至今在沈機集團昆明機床股份有限公司擔任董事。

# 董事、監事、高級管理人員及員工情況

## 二、員工情況

### (一) 在職員工(公司及控股子公司)基本情況

按工作性質分類	期初人數	期末人數
行政管理人員	289	297
生產人員	698	690
銷售人員	53	49
技術人員	192	148
財務人員	42	32
內部退養	383	330
待崗、三種病人員	89	82
其他	9	6
<b>員工總計</b>	<b>1,755</b>	<b>1,634</b>

按教育程度分類	期初人數	期末人數
博士		1
碩士	20	19
本科	349	312
專科	326	303
專科以下	1,060	1,000
<b>員工總計</b>	<b>1,755</b>	<b>1,634</b>

員工薪酬政策、培訓計劃以及需公司承擔費用的離退休職工人數等情況：

員工薪酬政策：

各單位工作總額由公司核定並考核發放。每月通過公司考核來確定各單位當月實際應發放工作總額。各單位制定本單位二次績效分配方案，各單位依據本單位的二次績效分配方案進行考核分配發放。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

培訓計劃：

2018年生產經營目標，根據公司《人力資源控制程序》、《崗位能力及資格控制管理辦法》、《培訓考核管理辦法》文件要求，為進一步提高公司員工隊伍的素質及專業技能，創建一支高素質、高技能的員工團隊，整體提升質量水平和工作效率，促進公司的可持續性發展，增強企業在市場中的競爭能力，特制定該年度員工培訓計劃。1.餘慶明首席技師工作室建設；2.在公司生產體系內分級建立技師工作室；3.關鍵崗位針對性培訓；4.技術工人職業技能資格等級鑒定培訓；5.本科新員工培訓；6.特種作業人員培訓；7.能源管理暨節能宣傳培訓；8.質量管理體系培訓暨2015版質量管理體系轉版培訓；9.臨時單項專業培訓；10.各單位自行組織的培訓。

需公司承擔費用的離退休職工人數為1793人，再就業人員為：412人。

### (二) 核心人員(公司及控股子公司)基本情況

適用 不適用

核心人員	期初人數	期末人數
核心員工		181
其他對公司有重大影響的人員(非董事、監事、高級管理人員)		-

核心人員的變動情況

無

## 行業信息

是否自願披露

是 否

# 公司治理及內部控制

事項	是或否
年度內是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事會是否設置專門委員會	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事會是否設置獨立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投資機構是否派駐董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
監事會對本年監督事項是否存在異議	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理層是否引入職業經理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
會計核算體系、財務管理、風險控制及其他重大內部管理制度本年是否發現重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度報告重大差錯責任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度與評估

#### 1、 公司治理基本狀況

公司嚴格按照《公司法》、《證券法》以及中國證監會、上海證券交易所的有關規定，建立現代企業制度，不斷完善治理結構，規範公司運作。公司的各項制度基本符合中國證監會和國家經貿委發佈的《上市公司治理準則》的要求。公司將在日常運營當中不斷予以完善和加強內控制度，力求治理水平的不斷提高。

#### 2、 公司治理機制是否給所有股東提供合適的保護和平等權利的評估意見

是

#### 3、 公司重大決策是否履行規定程序的評估意見

是

#### 4、 公司章程的修改情況

2018年12月28日公司2018年第二次臨時股東大會審議通過了修改《公司章程》的議案。根據相關規定，《公司章程》中需將黨建工作總體要求納入公司章程，確立黨組織在公司法人治理結構中的法定地位，明確黨組織的工作機構、工作經費和黨組織所履行職責；同時公司A股已轉入全國中小企業股份轉讓系統，相關規則及要求亦需調整，故做出的修改。

# 公司治理及內部控制

## (二) 三會運作情況

### 1、三會召開情況

會議類型	報告期內會議 召開的次數	經審議的重大事項(簡要描述)
董事會	14	詳見公司2018-002號，2018-006號， 2018-022號，2018-072號，2018- 075號，2018-082號。
監事會	4	審議公司2017年年度報告、監事會工 作報告、2018年第一季度報告、半年 報、三季度報告等。
股東大會	3	詳見公司2018-026號，2018-046號， 2018-059號(更正)，2018-085號)

### 2、三會的召集、召開、表決程序是否符合法律法規要求的評估意見

公司股東大會的召集、召開程序符合法律、法規和《公司章程》的規定；出席股東大會人員的資格合法有效；表決程序符合法律、法規和《公司章程》的規定，股東大會的表決結果、決議合法有效。

## (三) 公司治理改進情況

公司聘請了內控諮詢顧問馬施雲諮詢有限公司就公司內控問題進行梳理並要求職能部門根據與內控諮詢顧問溝通的意見、建議作出確實可行的整改計劃，截止公告日，本工作還需一段時間完成。

## (四) 投資者關係管理情況

本公司設有的主要溝通渠道有：股東大會、公司網站和電子郵箱、董事會秘書室傳真及電話等，讓股東表達意見或行使權利。

## (五) 董事會下設專門委員會在本年度內履行職責時所提出的重要意見和建議

適用 不適用

# 公司治理及內部控制

## (六) 獨立董事履行職責情況

✓適用 □不適用 (基礎層公司不做強制要求)

姓名	本年應參加董事會次數	親自出席次數	委託出席次數	缺席次數
納超洪	14	14	0	0
金梅	14	14	0	0
遲毅林	14	14	0	0
田瑞華	14	14	0	0

獨立董事的意見：

無

## 二、 內部控制

### (一) 監事會就年度內監督事項的意見

董事會、定期報告等的審議程序符合法律、法規、公司章程和公司內部管理制度的各項規定；定期報告的內容和格式符合中國證監會和全國中小企業股份轉讓系統的各項規定。

### (二) 公司保持獨立性、自主經營能力的說明

公司生產經營、人員、資產、財務都保持獨立性，具備自主經營的能力。

### (三) 對重大內部管理制度的評價

公司現行的重大內部管理制度均是依據《公司法》、《公司章程》和國家有關法律法規的規定，參考《內部控制制度》手冊，結合公司自身的實際情況制度的，符合相關部門對公司治理結構、企業制度的要求。由於內部控制是一項長期而持續地系統工程，需要根據公司所處行業、經營狀況和發展情況不斷的調整、完善。

# 公司治理及內部控制

## (四) 年度報告差錯責任追究制度相關情況

為進一步建立健全公司信息披露管理制度，提高公司規範運作水平，增強信息披露的真實準確完整及時性，提高定期報告的質量，公司建立了《年報信息披露重大差錯責任追究制度》。公司信息披露責任人及公司管理層將嚴格遵守相關制度。

## 三、2018年度香港相關規則之須披露相關內容

### 1、企業管治常規

香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十四《企業管治常規守則》(「《守則》」)的有關條文，力爭在實踐中提升公司的管治水平。以下列出本公司按《守則》載列條文的執行情況：

#### A. 董事

##### A.1 董事會

本公司最少每季度召開一次董事會會議。2018年本公司召開董事會會議14次(其中12次為書面議案)，關於董事出席情況，詳見下表：

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加董事會次數	參加董事會情況			是否連續兩次未親自參加會議
			親自出席次數	委託出席次數	缺席次數	
王鶴	否	14	14	0	0	否
張曉毅	否	14	13	1	0	否
彭梁鋒	否	14	14	0	0	否
徐娟	否	8	8	0	0	否
夏長濤	否	14	13	1	0	否
劉春時	否	14	14	0	0	否
吳育	否	14	14	0	0	否
康軍	否	9	9	0	0	否
丁思德	否	0	0	0	0	否
納超洪	是	14	14	0	0	否
田瑞華	是	14	14	0	0	否
遲毅林	是	14	14	0	0	否
金梅	是	14	14	0	0	否

每逢公司董事會召開會議，董事會秘書均有諮詢各董事有關需要提出商討事項並將其列入董事會定期會議議程中。報告期內，所有董事會定期於會議召開前均至少提前14天發出通知及會議議程初稿給各董事。

## 公司治理及內部控制

所有董事均與公司秘書保持聯繫，而公司秘書則負責確保董事會的運作符合程序，並就企業管治及遵守規章事宜向董事會提供意見。公司秘書負責整理、保存董事會的會議記錄，並於每次會議後合理時間內送交各董事，宜提供予董事會成員查閱。董事可諮詢獨立專業意見，費用由本公司支付。

若有大股東或董事在重大事項上牽涉利益衝突，須舉行董事會會議。有關董事必須放棄表決，且不得計入出席會議的法定人數。

### A.2 主席及行政總裁

公司主席及行政總裁分別由王鶴先生及彭梁鋒先生擔任。

### A.3 董事會組成

本公司可以在其所有通訊中按董事類別(包括主席、執行董事、獨立非執行董事及非執行董事)披露組成董事會的成員。本公司現有四名獨立非執行董事，佔董事會成員人數的1/3。2018年度在本公司擔任具體管理職務的董事共四名，佔董事總人數的1/3以上，這有助於董事會嚴格檢討及監控公司管理程序。為令股東對公司各董事及董事會組成有更多的認識，本公司已在相關媒體載列董事會成員的角色和責任。

### A.4 委任、重選和罷免

本公司的董事(包括非執行董事)均有指定任期。根據本公司章程規定，董事由股東大會選舉產生，任期三年，任期屆滿可連選連任。但獨立董事連任時間不得超過六年。公司所有董事須經股東批准方可就任。

### A.5 董事責任

為確保董事對本公司的運作及業務有充分的理解，各新董事獲委任後即獲得一套全面的介紹資料，其中包括公司業務簡介、董事責任和職務簡介及其他法定要求。除此之外，各非執行董事會定期獲得管理層提供的策略性方案、業務報告、經濟活動分析等最新資料。所以各非執行董事可有效的發揮其職能，包括在董事會會議上提供獨立的意見；在出現潛在利益衝突時發揮牽頭引導作用；應邀出任董事會轄下的委員會成員；仔細評核發行人的表現。

公司秘書則負責確保所有董事取得有關上市規則及其他法定要求的最新資料。

# 公司治理及內部控制

## A.6 資料提供及使用

為了令本公司的董事更有效地履行其責任並在掌握有關資料的情況下作出決定，董事會會議議程、相關文件都於會議日期的十天前提送交全體董事，各董事可於董事會會議前與高級管理人員進行正式或非正式會晤。董事及委員會成員均可查閱董事會會議文件及會議記錄。

## B.1 董事及高級管理人員的薪酬

本公司自成立薪酬與考核委員會以來，董事、監事及高級管理人員的薪酬與考核均按該委員會議事規則執行。如有實質需要委員會可按既定程序諮詢獨立專業意見，並由本公司支付費用。

## C. 問責及核數

### C.1 財務匯報

各董事定期獲得有管理層提供的策略性方案、各業務最新資料、財務目標、計劃及措施等綜合報告。在年度／中期報告、其他涉及股價敏感資料的通告及須於披露的其他財務資料中，董事會對本公司之狀況及前景作出了平衡、清晰及明白的評審。

### C.2 內部監控

本公司監事會依法獨立行使公司監督權，保障股東、公司和員工的合法權益不受侵犯。本公司監事會的人數和人員構成符合法律法規的要求。2018年度，監事會共舉行2次會議，蔡哲民監事因公未出席會議外，其餘監事均出席了各次會議，代表股東對公司財務以及董事和高級管理人員履行職責和合法合規性進行監督，並列席了董事會會議，認真履行了監事會的職責。

董事會負責建立及維持本公司的內部控制系統，以檢討有關財務、經營和監管的控制程序，保障股東權益及公司資產。董事會授權管理層推行內部控制系統，並通過審計委員會檢查其效用。

本公司內部審計部門，按照公司不同業務及流程可能存在的風險和重要性，定期及有需要時進行檢查、監督與評價；且公司在管治、營運、建設、財務和行政人事等各方面也都建立了相應的內部管理制度和程序。並不定期對該各項制度進行檢查。

### C.3 審核委員會

本公司自成立審核委員會以來，發揮了改善財務匯報及提升財務安排透明度的重要作用。公司對審核委員會的會議記錄的制備非常重視。會議記錄初稿由專人負責編製，並於會後一段合理時間內發送委員會成員，初稿供成員表達意見，最後定稿作為會議記錄。

# 公司治理及內部控制

## D. 董事會權利的轉授

### D.1 管理功能

本公司董事會與管理層都有明確的規範，其職能已於本公司章程中列出。

### D.2 董事會轄下的委員會

公司轄下戰略委員會、審計委員會、提名委員會、薪酬與考核四個專門委員會，並制訂了有關的職權範圍。報告期內各委員會逐步開始行使相應的權責。

## E. 與股東的溝通

### E.1 有效溝通

董事會致力與股東保持溝通。在2017年度股東週年大會及2018年第一、二次臨時股東大會上，部分執行董事以及公司高級管理人員出席會議，藉此與股東溝通。

### E.2 以投票方式表決

公司一直有定期通知股東以投票方式表決的程序，投票方式表決的程序都載於股東週年大會通告及隨附的通函內，有關程序亦於股東週年大會上予以解釋。

## 2、 董事的證券交易

報告期內，本公司以香港聯合交易所證券上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》作為董事證券交易守則；本公司董事、監事於報告期內遵守了該《標準守則》及其行為守則所規定的有關董事之證券交易標準。

## 3、 董事會

### (1) 董事會的組成

公司第九屆董事會董事共有十二名，其中獨立董事四名，董事任期自2017年10月31日至2020年10月31日。

本年度舉行董事會會議14次（12次為書面議案），董事會人員及會議情況詳見本年報—「第十節董事參加董事會出席情況表」。

報告期內各位董事基本能出席公司董事會會議，因工作原因不能親自出席時，均委託他人出席會議並發表意見。

## 公司治理及內部控制

另外公司章程規定，召開定期董事會會議應於會議召開十日以前通知全體董事。實際操作中，公司遵守香港聯交所上市規則附錄14A.1.3要求，公司董事會定期會議通知在會議召開十四日前發出。

公司董事會秘書負責將定期董事會會議的詳盡資料(包括董事會專業委員會會議資料)不晚於會議召開五日前發出，以確保所有董事對會議將審議的事項提前瞭解。

對於根據公司管理層的需要、通過通訊方式召開的臨時董事會會議，會議相關資料通過電子郵件及傳真方式同時發給全體董事，並給予董事充分的時間進行審議。公司董事會秘書會及時回覆董事提問，並採取適當行動，協助董事確保董事會程序符合《公司法》、《公司章程》和《上市規則》等相關使用規則。

每次董事會會議記錄由出席會議的董事和記錄人簽字後存檔，長期保管，並供董事根據需求進行查閱。

公司董事會在審議關聯交易等存在董事會認為有重大利益衝突事項時，採取了迴避措施，與之存在任何關係的董事將放棄表決權。

### (2) 董事的任免

公司董事的任期為每屆三年，任期屆滿可以連選連任。獨立非執行董事的任期不得超過六年。公司與董事簽定為期三年的《董事服務合同》(屆內新增補的董事為期則不足三年)。董事任免由公司股東大會審議批准。2018年度內董事的任免情況詳見本年報「第八節一.(三)公司董事、監事、高級管理人員變動情況」。

### (3) 董事會職能

董事會的職能、權責有明確的規範，在本公司章程中列出。

董事會及其委員會工作情況詳見本年報「第十節董事參加董事會出席情況表」。

### (4) 獨立董事的資質及獨立性

獨立董事會成員具有不同的專業背景，在企業管理、財務會計、機床工具製造等方面擁有專業知識、學術資力和豐富的工作經驗。

獨立非執行董事的獨立性符合香港聯合交易所有限公司之《上市規則》第3.13條列載獨立性的指引。

## 公司治理及內部控制

### (5) 為確保董事履行其責任而採取的措施

所有董事均能通過董事會秘書及時獲得上市公司董事必須遵守的法定、監管及其他持續責任的相關資料及最新動向，以確保其能瞭解應盡之責任，保證董事會的程序得以貫徹執行以及適用的法列法規得以恰當遵守。本公司董事會有權根據行使職權、履行責任或業務的需要聘請獨立專業機構為其服務，由此發生的合理費用由本公司承擔。

### (6) 董事會成員之間的關係

本公司董事會成員之間(特別是公司董事長與總經理之間)不存在任何關係，包括：財務、業務、家屬和其他相關的關係。

## 4、 董事長及總經理

本公司董事長和總經理分別由不同人士擔任，並有明確分工。董事長主持董事會的工作，檢查董事會決議的執行情況。總經理負責公司統籌運作和業務管理、並執行董事會所制訂的策略，關於總經理的職能、權責有明確的規範，在本公司章程中列出。

## 5、 非執行董事的任期：根據《公司章程》《股東大會議事規則》《董事會議事規則》之相關規定，公司第九屆董事之非執行董事任期自2017年10月31日自2020年10月31日。

## 6、 董事會下設戰略委員會、審計委員會、提名委員會、薪酬與考核四個專門委員會。其中：

序號	董事會所設專門委員會	主要職能	負責人	委員	年度會議及工作情況
1、	戰略委員會	對公司發展戰略規劃、重大投資融資方案、重大資本運作、資產經營項目進行研究並提出建議	遲毅林	王鶴 康軍 劉春時 遲毅林 金梅 彭梁鋒	研究分析機床行業市場形勢的變化及公司產品結構調整情況。
2、	審計委員會	針對各定期報告、年度業績結果以及內部監管制度的實施情況出具工作報告	納超洪	納超洪 金梅 劉春時	年報、半年報審計，內控體系建設專題會議
3、	提名委員會	制定董事提名的政策，包括提名程序及處理過程以及推選董事候選人的準則	遲毅林	遲毅林 夏長濤 金梅	對高管人員任、免進行審核、提名
4、	薪酬與考核委員會	制定執行董事薪酬政策、評估執行董事表現及批准執行董事服務合約的條款等	田瑞華	田瑞華 遲毅林 夏長濤	根據經營目標制定考核評價標準

## 公司治理及內部控制

註： 本公司董事會戰略委員會負責人為公司獨立非執行董事遲毅林先生；  
本公司董事會審計委員會負責人為公司獨立非執行董事納超洪先生；  
本公司董事會提名委員會負責人為公司獨立非執行董事遲毅林先生；  
本公司董事會薪酬與考核委員會負責人為公司獨立非執行董事田瑞華先生；  
董事康軍先生於2018年9月16日辭去在本公司擔任的所有職務。

### 7、 董事及監事服務合約

董事及監事概無與本公司訂立本公司於一年內終止而須作出賠償(法定賠償除外)的任何服務合約。

### 8、 董事及監事之合約權益

二零一八年度內概無任何董事及監事於本公司、控股公司或控股公司的附屬公司所訂立的合約之中擁有任何重大權益。

### 9、 核數師酬金

2018年審計費用

會計師事務所名稱：大華會計師事務所(特殊普通合伙)金額：人民幣80萬元

本公司所付核數師酬金主要依據以下幾方面的因素：

- (1) 審計行業服務報酬一般情況；
- (2) 按公司上一會計年度審計工作量的一般情況；
- (3) 按公司上一次審計工作量的一般情況。

# 公司治理及內部控制

## 10、 公司秘書

公司遵守了《上市規則》第3.29條，聘任了合適人選擔任公司秘書，同時也外聘服務機構輔助公司秘書履職。公司內部的主要聯絡人為公司執行董事及公司秘書。

## 11、 股東權利

公司一向與股東保持良好的溝通。本公司設有的主要溝通渠道有：股東大會、公司網站和電子郵箱、董事會秘書室傳真及電話等，讓股東表達意見或行使權利。

- 1) 根據《公司股東大會議事規則》第四十五條單獨或者合併持有公司百分之十以上股份的股東(以下簡稱「提議股東」)或者監事會提議董事會召開臨時股東大會時，應以書面形式向董事會提出會議議題和內容完整的提案。書面提案應當報所在地中國證監會派出機構和證券交易所備案。提議股東或者監事會應當保證提案內容符合法律、法規和《公司章程》的規定。
- 2) 股東可向董事會提出查詢的程序，並提供足夠的聯絡資料以便有關查詢可或恰當處理；及
- 3) 在股東大會提出建議，並獲得足夠的聯絡資料。

## 12、 投資者關係

年內公司組織章程文件沒有重大變動。

## 13、 風險管理及內部監控

公司根據守則條文C.2.1條，在年報內負載董事會聲明，說明董事會已經作出有關風險管理及內部監控系統的檢討。

- 1) 公司設有內部審核功能；
- 2) 風險管理及內部監控系統檢討為不定期、選取樣本，涵蓋年度期間；
- 3) 年度中公司已作出風險管理及內部監控系統有效性的聲明，公司亦聘任了馬施雲諮詢有限公司就公司內部控制進行系統梳理，目前該項工作正在進行中。

## 公司治理及內部控制

### 14、對財務報表的責任

董事負責監督各財政週期賬目的編製，此等賬目應真實及公平地反映本集團於該期間的業務狀況、業績及現金流量。

公司外部核數師，大華會計師事務所(特殊普通合夥)的呈報職責載於本年度報告，

### 15、公司確認已經根據《上市規則》第3.13條收到每名獨立非執行董事就其獨立性而作出的年度確認函，以及其仍然認為有關獨立非執行董事屬獨立人士。

該部分內容可詳見2019年3月29日登載本公司網站www.kmtcl.com.cn和全國中小企業股份轉讓系統<http://www.neeq.com.cn>的本公司的《2018年度獨立董事述職報告》。

### 16、公司沒有董事擬在下次股東週年大會上重選連任，公司年度報告中已說明有關董事屆滿的期間。公司未與董事簽署該等服務合約。

### 17、上市發行人須列載任何根據《上市規則》第13.69條而獲豁免遵守有關規則的服務合約的詳情。

發行人或其任何附屬公司按《上市規則》在2004年1月31日或之前訂立的董事服務合約，會獲豁免遵守《上市規則》第13.68條的股東批准規定。若董事服務合約的年期或終止合約時須支付款項又或任何其他重大條款有任何更改，或是予以續訂，發行人即須就經修改或重新續訂後的董事服務合約完全遵守第13.68條的規定。根據《上市規則》附錄十六第14A段，於此等服務合約年期內，發行人須在其年報中披露任何獲豁免遵守本條規則的服務合約的詳情。

### 18、公司須列載其董事或與該董事有關連的實體仍然或曾經直接或間接擁有重大權益的重要交易、安排或合約(在會計年度內或結束時仍然生效者)的詳情(性質及範圍)。

該部分內容可詳見本年度報告相關章節—「第五節.二.(九)」。

## 公司治理及內部控制

- 19、本公司在註冊或成立的司法管轄區並無優先購買權。
- 20、本公司將列載使其上市證券的持有人能夠取得稅項減免所需的資料，而有關的稅項減免是因其持有該等證券而享有的。
- 21、公司須聲明其公眾持股量是足夠的。
- 22、公司在過去三年內任何一年，更換核數師的詳情。

2015年8月10日，公司2015年第二次臨時股東大會批准通過聘任瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2015年度審計師。2017年10月31日公司2017年第三次臨時股東大會批准通過由大會會計師事務所(特殊普通合夥)對公司2016年年度報告重新審計，且為公司2017年度審計師。2019年第一次臨時股東大會批准通過由大會會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2018年度審計師。

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

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

# 環境社會及管制報告

## 報告簡介

本報告主要回顧了沈機集團昆明機床股份有限公司(以下簡稱「公司」)開展的工作及表現。披露了公司履行經濟、環境、社會責任的理念、實踐和成果。

## 編製依據

本報告依據香港聯合交易所有限公司的證券上市規則附錄二十七章《環境、社會及管治報告指引》編寫，公司已遵守ESG報告指引所載「不遵守就解釋」條文的披露要求。

## 時間範圍

2018年1月1日~2018年12月31日

## 數據源

本報告所載信息均系公司履職情況的匯總和統計，所有信息內容均經過公司管理層、主管部門審核。

## 免責聲明：

本報告包括前瞻性陳述。除歷史事實之外，所有將來有可能或將要發生的事件以及事件的表述(包括，但並不限於前提、目標、估算和商業計劃)均屬於前瞻性陳述範疇。由於受外界的可變因素的影響，事實的未來發展結果或者趨勢有可能與該陳述不同。本報告的前瞻性陳述於2019年3月做出。公司沒有義務或責任對上述前瞻性陳述做出修改。

# 環境社會及管制報告

## 1. 公司概况

沈機集團昆明機床股份有限公司是中國製造大型精密機床的骨幹企業，曾先後研發出140多個「中國第一台」。公司前身是籌建於1936年的中央機器廠，1953年更名為昆明機床廠，1993年10月19日正式註冊成立昆明機床股份有限公司，成為我國首批九家到香港上市的股份制規範化試點企業，成為雲南省和國內裝備行業唯一在境內、外上市的A+H股上市公司。

於2001年6月5日，西安交通大學產業(集團)總公司(以下簡稱「交大產業」)股權過戶手續完成，交大產業成為昆機的第一大股東。於2002年3月29日辦理完畢公司更名的工商登記手續，正式使用新名稱「交大昆機科技股份有限公司」(以下簡稱「交大昆機」)。

於2006年12月1日，交大產業與瀋陽機床(集團)有限責任公司(「沈機集團」)股權過戶手續完成，沈機集團成為交大昆機的第一大股東。於2007年3月23日，經交大昆機股東大會決議，公司名稱更改為沈機集團昆明機床股份有限公司。

於2018年5月22日，公司收到上海證券交易所自律監管決定書[2018]73號《關於終止沈機集團昆明機床股份有限公司股票上市的決定》，上海證券交易所決定終止公司股票上市交易。公司股票於2018年5月30日進入退市整理期交易，2018年7月11日，公司股票於退市整理期交易滿三十個交易日，2018年7月13日上海證券交易所對公司股票予以摘牌，公司A股股票終止上市。(詳見公司2018-057號公告)2018年9月12日，公司股票轉入全國中小企業股份轉讓系統掛牌轉讓，轉讓方式為集合競價。

## 2. 企業核心價值觀

創為先、質為本、精為魂

## 3. 環境

### 3.1 排放

公司嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》等環境保護相關法律法規。

公司制定了廢水控制程序，在生產廠區內建立了污水收集處理系統，生產過程中產生的廢水經過處理後循環再利用。

# 環境社會及管制報告

## 3.2 資源利用

公司不斷採取改進設計，採用先進的工藝技術、改善管理、綜合利用、污水處理再利用等措施，更有效的提高資源利用效率。

公司執行節能降耗、節約用水等管理措施，對員工進行環保安全培訓，不斷提高員工的環保意識，提倡節約用水、用電等。

## 4. 社會

### 4.1 僱傭

公司嚴格遵守《中華人民共和國共和國勞動保護法》等法律法規，及公司人力資源管理政策，以公正、公開、公平的方式來選擇員工。

公司制定了薪酬管理辦法，建立並不斷完善了相對完整的昆機薪酬管理體系，明確了薪酬總額的構成，崗位績效工資、薪酬管理與發放、崗位級別工資設定、評定與調整的原則與辦法等。公司員工薪酬由基本工資、崗位工資、績效工資、專項獎勵、交通費、餐費等組成。公司進一步強化了工資總額的控制與管理，並深化執行二次績效考核，一次績效考核由公司按各單位分解指針和主要工作設定考核體系，每月考核執行；二次考核由各單位根據一次績效考核方案制定具體的崗位考核辦法，具體到崗位指定考核到人。本公司嚴格遵守有關法律法規，為員工提供了完善的福利體系，包括養老保險、醫療保險、工商保險、生育保險、失業保險及住房公積金等。本公司在法定假期以外為員工提供了婚假、產假、年休假、事假、病假等假期安排。

### 4.2 培訓及員工激勵機制

公司執行兩級培訓制度，公司層面組織共性、重點及管理人員的培訓工作，各部門組織本部門的崗位技能培訓工作。兩級培訓年初要制定當年培訓計劃，年度培訓依計劃進行並由人力資源部歸口統一管理、監督與考核。

本公司尊重並認可每一位員工對公司做出的貢獻，本公司具備有效的績效管理體系，對員工的工作表現進行綜合考核與評價，每位員工的綜合考核與評價結果將作為職位晉升、管理幹部選拔的重要參考依據。

# 環境社會及管制報告

## 4.3 健康與安全

公司高度重視員工的健康與安全，並通過宣傳、培訓等方式為員工在工作過程中提供安全保護及指導。

公司安全管理以《安全生產法》為綱，落實各級責任，嚴格過程管理，以高度的責任感，保護公司全員的生命安全和身體健康。為做到「操作標準化，行為規範化」，制定公司《安全技術操作規程》明確員工對安全生產應承擔的責任、義務和權利，以提高安全意識，強化危險源辨識。特種作業員工除持有公司《安全操作證》外，還必須經過專業培訓，考試合格，取得上級安全監督管理部門頒發的《特種作業操作證》後，方能上崗。

為保障職工身體健康，公司定期為30歲以上員工安排健康體檢及特殊工種職業病排查。

## 4.4 供應鏈管理

供貨商是企業發展的重要合作夥伴，為了實現企業長遠、穩定的發展，本公司密切關注供貨商的運營及其持續發展。

本公司在選擇供貨商時遵循公開、公平、公正原則，對供貨商提供的產品質量、價格、配合度等方面進行評估，對提供重要原材料的供貨商實施實地考察，以確保供應的材料符合質量、環境、安全等標準；並採用公開招投標的機制選擇供貨商，以保證所採購的材料能夠滿足本公司之生產需求、降低採購成本、完善供應鏈管理

## 4.5 產品責任

本公司十分重視產品質量，本公司依據GB/T 19001-2016 idt ISO 9001:2015《質量管理體系要求》和GB/T 24001-2016 idt ISO 14001:2015《環境管理體系要求及使用指南》，結合公司的實際和發展需要，規定了各單位的質量、環境職責，對質量、環境管理體系提出了運行要求，是公司質量、環境管理體系的綱領性文件和行動指南，在領導的帶領下，全員參與，始終致力於增強顧客滿意，在評價數據和信息的基礎上改進過程，我們的質量目標是產品出產合格率100%，顧客滿意度80%，產品零件合格率100%，顧客投訴回覆率100%，改進措施完成率100%。

本公司實施的質量監控管理涵蓋各個生產環節，對過程及形成的產品和服務進行監視和測量，以便及時發現並解決產品的質量問題。

# 環境社會及管制報告

## 4.6 反貪污

本公司嚴格遵守相關法律法規，旨在徹底根除賄賂、勒索、欺詐及洗錢等不法行為。

本公司制定並執行廉政建設制度，規範本公司高級管理層和一般員工的職業道德與操守，對貪腐現象零容忍，通過合理設置職責分離與交叉審批等辦法降低貪腐現象發生的可能性。

公司設有紀檢監察室、信訪接待室，支持與鼓勵員工、供貨商和客戶進行投訴舉報，對本公司的誠信經營進行監督。

## 5. 主要成就和證書

公司主營業務是研發、設計、製造和銷售臥式鏜床、大型數控落地式銑鏜床、龍門式鏜銑床、刨台式鏜銑床、坐標鏜床、臥式鏜銑加工中心、精密回轉工作台等系列產品。長期以來是中國機械加工業、汽車製造業、飛機製造業、航天工業等眾多領域行業的首選，並進入眾多外商獨資企業和大型民營企業，深受用戶喜愛。主導產品大都處於國內領先水平，市場佔有率均佔全國市場的30%以上。公司先後研發出200多種新產品，創造了中國148個第一，榮獲國家級、省級、市政府部門頒發的80多項科研成果獎，18次部級以上質量獎，包括2次國優金獎和3次國優銀獎。公司被評為「全國百家質量優秀企業」，「昆機」品牌成為全國知名品牌。

2011年9月公司技術中心通過國家認定級企業技術中心。公司還擁有「國家地方聯合大型精密數控機床工程研究中心」、「雲南省精密機床工程技術研究中心」技術創新平台。依託各創新平台，公司承擔了國家科技項目6項目，參與14項，省部級項目3項。榮獲省級科技進步獎一等獎一項、二等獎三項、三等獎兩項。

## 6. 企業治理

本公司致力遵照監管規定並依據國際建議慣例，不斷改善企業管治常規。本公司已採納香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十四之企業管治守則，並作為自身企業管治守則。

有關本公司更詳盡的企業管治政策和程序及其他數據，請參閱本公司2018年度報告內所載的企業管治報告。

# 環境社會及管制報告

## 7. 未來展望

聚焦財務為股東創造價值；聚焦市場為客戶創造價值；聚焦產品為行業創造價值。繼續做好傳統產品經營工作，面向未來三年，昆機產品市場要實現三種戰略轉型：一是由通用機床向行業專業機床轉型，重點瞄準國家戰略重點和新興發展產業，如航空、軍工、鐵路、風電和汽車市場進行市場佈局，即按區域劃分、同時按行業重新劃分；二是由單機製造向智能化解決方案轉型，實施機床+互聯網，向工業服務商轉型；三是由國內市場向國際市場轉型，根據國際市場的特殊需求，不斷開發出口產品，重點面向發展中國家工業化實施過程中所需產品，三年內實現出口佔比10%以上。

## 8. 聯交所《環境、社會及管治報告指引》內容索引

主要範疇、層面	一般披露及關鍵績效指標(不遵守就解釋)
<b>A. 環境</b>	
層面A1：	一般披露：
排放物	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：
	(a) 政策；及
	(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
層面A2：	一般披露：
資源使用	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。
層面A3：	一般披露：
環境及天然資源	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。

# 環境社會及管制報告

主要範疇、層面

一般披露及關鍵績效指標(不遵守就解釋)

## B. 社會

僱傭及勞工準則

層面B1：

一般披露：

僱傭

有關薪酬及僱傭、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：

(a) 政策；及

(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例

層面B2：

一般披露：

健康與安全

有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：

(a) 政策；及

(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。

層面B3：

一般披露：

發展及培訓

有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。

層面B4：

一般披露：

勞工準則

有關防止童工或強制勞工的：

(a) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例。

# 環境社會及管制報告

主要範疇、層面	一般披露及關鍵績效指標(不遵守就解釋)
層面B5： 供應鏈管理，運營慣例	一般披露： 管理供應鏈的環境及社會風險政策。
層面B6： 產品責任	一般披露： 有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及隱私事宜以及補救方法的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
層面B7： 反貪污	一般披露： 有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。

# 財務報告

## 一、 審計報告

是否審計	是
審計意見	無保留意見
審計報告中的特別段落	<input type="checkbox"/> 無 <input checked="" type="checkbox"/> 強調事項段 <input type="checkbox"/> 其他事項段 <input type="checkbox"/> 持續經營重大不確定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大錯報說明
審計報告編號	大華審字[2019]002768號
審計機構名稱	大華會計師事務所(特殊普通合夥)
審計機構地址	北京市海澱區西四環中路16號院7號樓1101號
審計報告日期	2019年3月28日
註冊會計師姓名	敖都吉雅、阿麗瑪
會計師事務所是否變更	否

審計報告正文：

沈機集團昆明機床股份有限公司全體股東：

## 一、 審計意見

我們審計了沈機集團昆明機床股份有限公司(以下簡稱昆明機床)財務報表，包括2018年12月31日的合併及母公司資產負債表、2018年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了昆明機床2018年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2018年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

# 財務報告

## 一、 審計報告(續)

### 二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於昆明機床，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

### 三、 與持續經營相關的重大不確定性

我們提醒財務報表使用者關注，如財務報表附註三所述，昆明機床2018年發生淨虧損253,330,798.55元，且於2018年12月31日，昆明機床流動負債高於流動資產711,384,670.11元，2018年年底資產負債率120.40%。如財務報表附註三所述，這些事項或情況，連同財務報表附註六所示的其他事項，表明存在可能導致對昆明機床持續經營能力產生重大疑慮的重大不確定性。該事項不影響已發表的審計意見。

### 四、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們確定收入確認與成本結轉是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

#### 1. 事項描述

如財務報表附註四、(二十五)及附註六、註釋36所示，昆明機床主營業務銷售機床收入確認的時點為產品運送到客戶指定的交付地點後確認收入的實現。由於營業收入確認和成本結轉對昆明機床產生重大影響，因而我們將此確定為關鍵審計事項。

#### 2. 審計應對

我們對於收入確認與成本結轉所實施的重要審計程序包括：

- (1) 瞭解、測試和評價與收入確認和成本結轉的相關內部控制制度；
- (2) 覆核昆明機床收入確認和成本結轉的會計政策的適當性，以及是否得到有效執行；
- (3) 執行截止測試，以確定銷售收入及成本是否存在跨期現象；
- (4) 選取全年收入樣本，並根據銷售流程，對其逐項檢查單筆銷售的銷售合同、發貨單、運輸合同、驗收單，根據獲取的證據綜合評定收入的實現；

# 財務報告

## 一、 審計報告(續)

- (5) 結合應收賬款、預收款項及收入的函證，以及銷售的期後回款測試等進一步確認收入的實現；
- (6) 根據公司制訂的整機標準成本和期初、期末存貨盤點結果，執行分月、分年分析性程序，對全部機床銷量與成本結轉的數量、金額進行匹配，確認當期主營業務成本核算是否準確；
- (7) 根據存貨收發存記錄及銷售收入確認時點檢查結轉主營業務成本的準確性；
- (8) 檢查昆明機床收入、成本在財務報告中的列報與披露是否充分、適當。

基於獲取的審計證據，我們認為昆明機床管理層對2018年收入確認和成本結轉的賬務處理、列報與披露是適當的

## 五、 其他信息

昆明機床管理層對其他信息負責。其他信息包括2018年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

## 六、 管理層和治理層對財務報表的責任

昆明機床管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，昆明機床管理層負責評估昆明機床的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算昆明機床、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督昆明機床的財務報告過程。

# 財務報告

## 一、 審計報告(續)

### 七、 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對昆明機床持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致昆明機床不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
6. 就昆明機床中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計。我們對審計意見承擔全部責任。

# 財務報告

## 一、審計報告(續)

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國·北京

二零一九年三月二十八日

# 財務報告

## 二、財務報表

### (一) 合併資產負債表

項目	附註	期末餘額	期初餘額
單位：元			
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	註釋1	75,506,339.54	91,148,044.38
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據及應收賬款	註釋2	221,468,560.85	284,228,889.00
預付款項	註釋3	22,926,092.96	38,114,906.00
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	註釋4	12,398,524.76	19,794,921.53
買入返售金融資產			
存貨	註釋5	401,945,580.88	561,821,346.40
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	註釋6	5,686,355.64	18,165,469.49
<b>流動資產合計</b>		<b>739,931,454.63</b>	<b>1,013,273,576.80</b>
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款及墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋8	8,747,249.21	10,039,220.02
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產	註釋9	612,000.00	612,000.00
投資性房地產	註釋10	14,388,255.72	14,826,693.00
固定資產	註釋11	373,161,637.67	409,396,449.93
在建工程	註釋12	70,645,813.07	54,044,868.15
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	註釋13	159,087,181.40	178,785,639.52
開發支出	註釋14	38,116,809.77	4,150,415.13
商譽	註釋15		
長期待攤費用	註釋16	4,692,958.13	
遞延所得稅資產	註釋17	2,533,005.71	2,393,247.69
其他非流動資產	註釋18	4,116,091.08	4,116,091.08
<b>非流動資產合計</b>		<b>676,101,001.76</b>	<b>678,364,624.52</b>
<b>資產總計</b>		<b>1,416,032,456.39</b>	<b>1,691,638,201.32</b>

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (一) 合併資產負債表(續)

單位：元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	註釋19	241,000,000.00	363,683,036.94
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據及應付賬款	註釋20	303,528,115.97	320,626,464.70
預收款項	註釋21		282,852,805.07
合同負債	註釋22	310,370,448.64	
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	註釋23	47,242,378.23	39,039,042.73
應交稅費	註釋24	12,335,198.36	11,643,532.84
其他應付款	註釋25	536,839,983.54	389,284,243.04
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	註釋26		45,000,000.00
其他流動負債			
<b>流動負債合計</b>		<b>1,451,316,124.74</b>	<b>1,452,129,125.32</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	註釋27	0	1,665,275.66
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款	註釋28	20,947,539.29	20,947,539.29
長期應付職工薪酬	註釋29	37,004,116.91	41,689,562.44
預計負債	註釋30	8,933,077.54	10,513,913.91
遞延收益	註釋31	186,672,525.78	195,202,914.02
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>253,557,259.52</b>	<b>270,019,205.32</b>
<b>負債合計</b>		<b>1,704,873,384.26</b>	<b>1,722,148,330.64</b>

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (一) 合併資產負債表(續)

單位：元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
所有者權益(或股東權益)：			
股本	註釋32	531,081,103	531,081,103
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	註釋33	19,765,031.17	19,765,031.17
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	註釋34	117,077,019.33	117,077,019.33
一般風險準備			
未分配利潤	註釋35	-956,953,642.25	-706,144,182.57
歸屬於母公司所有者權益合計		-289,030,488.75	-38,221,029.07
少數股東權益		189,560.88	7,710,899.75
所有者權益合計		<b>-288,840,927.87</b>	<b>-30,510,129.32</b>
負債和所有者權益總計		<b>1,416,032,456.39</b>	<b>1,691,638,201.32</b>

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：王建芳

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (二) 母公司資產負債表

項目	附註	期末餘額	期初餘額
單位：元			
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		40,842,195.14	53,738,819.88
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據及應收賬款	註釋1	273,292,120.00	319,276,644.26
預付款項		20,162,130.66	22,473,939.73
其他應收款	註釋2	33,102,096.26	64,709,323.75
存貨		239,918,892.95	395,361,175.05
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		4,513,907.37	17,386,311.22
<b>流動資產合計</b>		<b>611,831,342.38</b>	<b>872,946,213.89</b>
<b>非流動資產：</b>			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋3	103,979,583.41	56,472,191.03
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產		14,388,255.72	14,826,693.00
固定資產		357,006,767.27	369,864,949.39
在建工程		70,645,813.07	54,044,868.15
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		159,054,498.04	168,324,633.19
開發支出		38,116,809.77	4,150,415.13
商譽			
長期待攤費用		4,692,958.13	
遞延所得稅資產			
其他非流動資產		4,116,091.08	4,116,091.08
<b>非流動資產合計</b>		<b>752,000,776.49</b>	<b>671,799,840.97</b>
<b>資產總計</b>		<b>1,363,832,118.87</b>	<b>1,544,746,054.86</b>

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (二) 母公司資產負債表(續)

項目	附註	期末餘額	期初餘額
單位：元			
<b>流動負債：</b>			
短期借款		241,000,000.00	340,000,000.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據及應付賬款		256,933,327.48	250,156,983.11
預收款項			185,644,384.34
合同負債		242,990,427.57	
應付職工薪酬		46,152,574.33	37,892,556.89
應交稅費		9,663,574.62	8,535,984.19
其他應付款		528,062,865.64	383,753,765.94
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			45,000,000.00
其他流動負債			
<b>流動負債合計</b>		<b>1,324,802,769.64</b>	<b>1,250,983,674.47</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			1,665,275.66
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款		20,947,539.29	20,947,539.29
長期應付職工薪酬		37,004,116.91	41,689,562.44
預計負債		7,918,925.33	9,286,536.28
遞延收益		186,432,525.78	193,562,914.02
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>252,303,107.31</b>	<b>267,151,827.69</b>
<b>負債合計</b>		<b>1,577,105,876.95</b>	<b>1,518,135,502.16</b>

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (二) 母公司資產負債表(續)

項目	附註	期末餘額	期初餘額
單位：元			
所有者權益：			
股本		531,081,103	531,081,103
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		27,303,321.72	27,303,321.72
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		117,077,019.33	117,077,019.33
一般風險準備			
未分配利潤		-888,735,202.13	-648,850,891.35
所有者權益合計		<u>-213,273,758.08</u>	<u>26,610,552.70</u>
負債和所有者權益合計		<u>1,363,832,118.87</u>	<u>1,544,746,054.86</u>

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (三) 合併利潤表

項目	附註	本期金額	上期金額
單位：元			
一、營業總收入		<b>494,604,933.27</b>	<b>560,399,237.36</b>
其中：營業收入		494,604,933.27	560,399,237.36
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本			
其中：營業成本		483,044,158.91	582,290,174.33
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加		7,261,951.46	7,115,290.08
銷售費用		70,193,433.64	85,193,796.00
管理費用		135,140,686.68	164,273,889.23
研發費用		12,927,256.00	5,739,242.43
財務費用		28,348,222.90	56,469,493.05
其中：利息費用			
利息收入			
資產減值損失		1,175,708.66	18,059,173.52
信用減值損失		27,326,664.53	
加：其他收益		16,795,895.16	8,883,770.03
投資收益(損失以「-」號填列)		190,415.07	-3,107,018.80
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-1,291,970.81	-3,107,018.80
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)		931,849.77	802,737.87
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>-252,894,989.51</b>	<b>-352,162,332.18</b>
加：營業外收入		2,618,139.21	1,828,974.47
減：營業外支出		3,193,706.27	1,052,847.51
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>-253,470,556.57</b>	<b>-351,386,205.22</b>
減：所得稅費用		-139,758.02	747,256.32

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (三) 合併利潤表(續)

單位：元

項目	附註	本期金額	上期金額
<b>五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>-253,330,798.55</b>	<b>-352,133,461.54</b>
其中：被合併方在合併前實現的淨利潤			
(一)按經營持續性分類：	-	-	-
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-251,511,921.30	-352,133,461.54
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-1,818,877.25	
(二)按所有權歸屬分類：	-	-	-
1.少數股東損益		-2,521,338.87	-2,440,270.68
2.歸屬於母公司所有者的淨利潤		-250,809,459.68	-349,693,190.86
<b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>			
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
<b>七、綜合收益總額</b>		<b>-253,330,798.55</b>	<b>-352,133,461.54</b>
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-250,809,459.68	-349,693,190.86
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-2,521,338.87	-2,440,270.68
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.47	-0.67
(二)稀釋每股收益		-0.47	-0.67

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：王建芳

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (四) 母公司利潤表

單位：元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋4	<b>427,381,579.91</b>	<b>464,213,170.74</b>
減：營業成本	註釋4	431,251,066.29	505,302,115.68
税金及附加		6,120,675.07	5,803,350.73
銷售費用		62,019,258.67	74,021,485.97
管理費用		111,834,955.13	141,149,071.09
研發費用		12,927,256.00	5,739,242.43
財務費用		27,582,204.05	54,077,111.93
其中：利息費用			
利息收入			
資產減值損失		1,175,708.66	10,372,787.96
信用減值損失		34,733,682.44	
加：其他收益		16,577,276.24	8,522,770.03
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋5	3,708,029.19	-607,018.80
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			-3,107,018.80
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)		819,597.11	727,818.03
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>-239,158,323.86</b>	<b>-323,608,425.79</b>
加：營業外收入		1,468,062.14	371,722.70
減：營業外支出		2,194,049.06	1,005,197.70
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-239,884,310.78	-324,241,900.79
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-239,884,310.78	-324,241,900.79
(一)持續經營淨利潤		-239,884,310.78	-324,241,900.79
(二)終止經營淨利潤			

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (四) 母公司利潤表(續)

項目	附註	本期金額	上期金額
單位：元			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.其他			
六、綜合收益總額		<b>-239,884,310.78</b>	<b>-324,241,900.79</b>
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.43	
(二)稀釋每股收益		-0.43	

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (五) 合併現金流量表

項目	附註	本期金額	上期金額
單位：元			
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		296,978,849.64	692,430,529.00
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還		3,385,983.05	
收到其他與經營活動有關的現金		51,777,562.06	172,208,301.67
經營活動現金流入小計		<u>352,142,394.75</u>	<u>864,638,830.67</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		78,149,938.18	486,972,040.24
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		154,033,241.51	173,076,092.29
支付的各項稅費		27,187,805.59	19,943,111.63
支付其他與經營活動有關的現金		<u>106,961,432.32</u>	<u>185,468,567.32</u>
經營活動現金流出小計		<u>366,332,417.60</u>	<u>865,459,811.48</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>-14,190,022.85</u>	<u>-820,980.81</u>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		206,000,000.00	
取得投資收益收到的現金		603,842.48	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		38,038,799.99	3,585,434.39
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		<u>244,642,642.47</u>	<u>3,585,434.39</u>

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (五) 合併現金流量表(續)

項目	附註	本期金額	上期金額
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		736,751.82	22,898,832.93
投資支付的現金		206,000,000.00	
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		830,717.23	
投資活動現金流出小計		207,567,469.05	22,898,832.93
投資活動產生的現金流量淨額		37,075,173.42	-19,313,398.54
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		241,000,000.00	410,024,100.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金		155,135,664.28	82,717,500.00
籌資活動現金流入小計		396,135,664.28	492,741,600.00
償還債務支付的現金		387,167,333.04	607,013,783.06
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		26,920,445.29	45,818,853.85
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金		33,400,000.00	55,000,000.00
籌資活動現金流出小計		447,487,778.33	707,832,636.91
籌資活動產生的現金流量淨額		-51,352,114.05	-215,091,036.91
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-189,164.93	-111,118.04
五、現金及現金等價物淨增加額		-28,656,128.41	-235,336,534.30
加：期初現金及現金等價物餘額		90,263,315.47	325,599,849.77
六、期末現金及現金等價物餘額		61,607,187.06	90,263,315.47

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：王建芳

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (六) 母公司現金流量表

項目	附註	本期金額	上期金額
單位：元			
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		205,054,228.76	539,658,021.01
收到的稅費返還		3,385,983.05	
收到其他與經營活動有關的現金		45,805,128.46	196,185,518.42
經營活動現金流入小計		254,245,340.27	735,843,539.43
購買商品、接受勞務支付的現金		35,947,244.23	354,908,819.79
支付給職工以及為職工支付的現金		131,534,455.74	166,092,378.43
支付的各項稅費		21,450,270.97	11,054,273.26
支付其他與經營活動有關的現金		85,943,684.42	177,410,245.87
經營活動現金流出小計		274,875,655.36	709,465,717.35
經營活動產生的現金流量淨額		-20,630,315.09	26,377,822.08
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		5,000,000.00	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		38,001,000.00	4,262,347.03
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		43,001,000.00	4,262,347.03
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		665,885.72	23,549,995.22
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		-470,388.62	
投資活動現金流出小計		195,497.10	23,549,995.22
投資活動產生的現金流量淨額		42,805,502.90	-19,287,648.19

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (六) 母公司現金流量表(續)

項目	附註	本期金額	上期金額
單位：元			
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		241,000,000.00	170,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金		155,135,664.28	82,717,500.00
籌資活動現金流入小計		396,135,664.28	252,717,500.00
償還債務支付的現金		386,665,275.66	416,300,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		21,152,961.77	15,504,757.54
支付其他與籌資活動有關的現金		33,400,000.00	55,000,000.00
籌資活動現金流出小計		441,218,237.43	486,804,757.54
籌資活動產生的現金流量淨額		-45,082,573.15	-234,087,257.54
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-189,325.23	-114,245.62
五、現金及現金等價物淨增加額		-23,096,710.57	-227,111,329.27
加：期初現金及現金等價物餘額		52,854,090.97	279,965,420.24
六、期末現金及現金等價物餘額		29,757,380.40	52,854,090.97

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (七) 合併股東權益變動表

單位：元

項目	本報										
	歸屬於母公司所有者權益										
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益
一、上年期末餘額	531,081,103.00		19,765,031.17				117,077,019.33		-706,144,182.57	7,710,899.75	-30,510,129.32
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
同一控制下企業合併											
其他											
二、本年期初餘額	531,081,103.00		19,765,031.17				117,077,019.33		-706,144,182.57	7,710,899.75	-30,510,129.32
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)									-250,809,459.68	-7,521,338.87	-258,330,798.55
(一)綜合收益總額									-250,809,459.68	-2,521,338.87	-253,330,798.55
(二)所有者投入和減少資本											
1.股東投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
1.提取盈餘公積											
2.提取一般風險準備											
3.對所有者(或股東)的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
4.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年期末餘額	531,081,103.00		19,765,031.17				117,077,019.33		-956,953,642.25	189,560.88	-288,840,927.87

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (七) 合併股東權益變動表(續)

單位：元

項目	上期										
	歸屬於母公司所有者權益										
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益
一、上年期末餘額	531,081,103.00		19,765,031.17				117,077,019.33		-356,450,991.71	12,651,170.43	324,123,332.22
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
同一控制下企業合併											
其他											
二、本年期初餘額	531,081,103.00		19,765,031.17				117,077,019.33		-356,450,991.71	12,651,170.43	324,123,332.22
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											
(一)綜合收益總額									-349,693,190.86	-4,940,270.68	-354,633,461.54
(二)所有者投入和減少資本									-349,693,190.86	-2,440,270.68	-352,133,461.54
1.股東投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配										-2,500,000.00	-2,500,000.00
1.提取盈餘公積											
2.提取一般風險準備											
3.對所有者(或股東)的分配										-2,500,000.00	-2,500,000.00
4.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年期末餘額	531,081,103.00		19,765,031.17				117,077,019.33		-706,144,182.57	7,710,899.75	-30,510,129.32

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：王建芳

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (八) 母公司股東權益變動表

單位：元

項目	本期									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	531,081,103.00		27,303,321.72				117,077,019.33		-648,850,891.35	26,610,552.70
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	531,081,103.00		27,303,321.72				117,077,019.33		-648,850,891.35	26,610,552.70
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)									-239,884,310.78	-239,884,310.78
(一)綜合收益總額									-239,884,310.78	-239,884,310.78
(二)所有者投入和減少資本										
1.股東投入的普通股										
2.其他權益工具持有者投入資本										
3.股份支付計入所有者權益的金額										
4.其他										
(三)利潤分配										
1.提取盈餘公積										
2.提取一般風險準備										
3.對所有者(或股東)的分配										
4.其他										
(四)所有者權益內部結轉										
1.資本公積轉增資本(或股本)										
2.盈餘公積轉增資本(或股本)										
3.盈餘公積彌補虧損										
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5.其他綜合收益結轉留存收益										
6.其他										
(五)專項儲備										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本年期末餘額	531,081,103.00		27,303,321.72				117,077,019.33		-888,735,202.13	-213,273,758.08

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### (八) 母公司股東權益變動表(續)

單位：元

項目	上期									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	531,081,103.00		27,303,321.72				117,077,019.33		-324,608,990.56	350,852,453.49
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	531,081,103.00		27,303,321.72				117,077,019.33		-324,608,990.56	350,852,453.49
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)									-324,241,900.79	-324,241,900.79
(一)綜合收益總額									-324,241,900.79	-324,241,900.79
(二)所有者投入和減少資本										
1.股東投入的普通股										
2.其他權益工具持有者投入資本										
3.股份支付計入所有者權益的金額										
4.其他										
(三)利潤分配										
1.提取盈餘公積										
2.提取一般風險準備										
3.對所有者(或股東)的分配										
4.其他										
(四)所有者權益內部結轉										
1.資本公積轉增資本(或股本)										
2.盈餘公積轉增資本(或股本)										
3.盈餘公積彌補虧損										
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5.其他綜合收益結轉留存收益										
6.其他										
(五)專項儲備										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本年期末餘額	531,081,103.00		27,303,321.72				117,077,019.33		-648,850,891.35	26,610,552.70

## 一、公司基本情況

### (一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

沈機集團昆明機床股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」)是於1993年10月19日在中華人民共和國成立的股份有限公司。本公司的註冊地址為中國雲南省昆明市茨壩路23號。

本公司是由昆明機床廠經中國國家經濟體制改革委員會體改生[1993]173號批准，重組改制設立的股份有限公司。設立時公司名稱為「昆明機床股份有限公司」(以下簡稱「昆機」)。昆明機床廠以其於1993年6月30日的資產負債投入本公司。上述資產負債經上海會計師事務所進行了資產評估，評估的淨資產為人民幣17,925.87萬元。此項評估經中國國家國有資產管理局國資評[1993]420號審核批准。根據中國國家國有資產管理局國資企函發[1993]114號，上述淨資產中包含的國有土地使用權的評估值應調減人民幣3,421.71萬元，同時調整後的淨資產(評估價值人民幣14,504.16萬元)按82.74%的比例折為120,007,400股，每股面值人民幣1.00元，昆明機床廠原投資方雲南省人民政府以及昆明精華公司分別持有102,397,700股以及17,609,700股。

經國務院證券委員會證委發[1993]50號批准，昆機於1993年12月在香港聯合交易所有限公司發行並上市6,500萬股H股，每股面值人民幣1.00元；並於1994年1月在上海證券交易所發行並上市6,000萬股A股，每股面值人民幣1.00元。

於2000年12月25日，西安交通大學產業(集團)總公司(以下簡稱「交大產業」)與雲南省人民政府簽訂《交大昆機科技股份有限公司股權轉讓協議》，交大產業受讓雲南省人民政府所持有的昆機股份71,052,146股。該股權轉讓已經中國財政部(以下簡稱「財政部」)《關於交大昆機科技股份有限公司國家股轉讓有關問題的批覆》(財企[2001]283號文)批准。於2001年6月5日，股權過戶手續完成，交大產業成為昆機的第一大股東。

於2002年3月29日，經中國工商行政管理總局和中國對外貿易與經濟合作部批准，昆機在雲南省工商行政管理局辦理完畢公司更名的工商登記手續，從即日起，本公司正式使用新名稱「交大昆機科技股份有限公司」(以下簡稱「交大昆機」)。於2005年9月15日，交大產業與瀋陽機床(集團)有限責任公司(「沈機集團」)簽訂《股權轉讓協議》，沈機集團協議收購交大產業持有的交大昆機股份71,052,146股。該股權轉讓經國務院國有資產監督管理委員會《關於交大昆機科技股份有限公司國有股轉讓有關問題的覆函》(國資產權[2006]628號)批准，並經中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)《關於瀋陽機床(集團)有限責任公司收購交大昆機科技股份有限公司信息披露的意見》(證監公司字[2006]255號)審核通過。於2006年12月1日，股權過戶手續完成，沈機集團成為交大昆機的第一大股東。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 一、公司基本情況(續)

### (一) 公司註冊地、組織形式和總部地址(續)

於2006年4月4日，經雲南省人民政府《雲南省人民政府關於交大昆機科技股份有限公司股權劃轉有關問題的批覆》及雲南省國有資產監督管理委員會《雲南省國資委關於授權雲南省國有資產經營有限責任公司對交大昆機科技股份有限公司行使股東權利的覆函》批准，雲南省人民政府將持有的交大昆機股份31,345,554股無償劃轉給雲南省國有資產經營有限責任公司(以下簡稱「雲南省國資公司」)，劃轉基準日為2005年12月31日。該股權劃轉經國務院國有資產監督管理委員會《關於交大昆機科技股份有限公司部分國有股劃轉有關問題的批覆》(國資產權[2006]1412號)批准。於2007年1月19日，股權過戶手續完成。

於2007年1月25日，中國商務部《關於同意交大昆機科技股份有限公司股權轉讓及增資的批覆》(商資批[2007]133號)批准了交大昆機股權分置改革方案。交大昆機以資本公積金向2007年2月26日登記在冊的全體股東每10股轉增1.5606股，總計轉增股本38,235,855股，其中A股總計轉增股本28,091,955股，H股總計轉增股本10,143,900股。於2007年3月5日，公司非流通股股東以所持交大昆機股份共計18,728,355股向流通股A股股東執行每10股支付股票對價2.7股，新A股上市日為2007年3月7日。其中，沈機集團支付11,088,398股，雲南省國資公司支付4,891,787股，昆明精華公司支付2,748,170股。在上述對價安排執行完畢後，公司非流通股股東持有的非流通股股份即獲得上市流通權。

於2007年3月23日，經交大昆機股東大會決議，交大昆機公司名稱更改為沈機集團昆明機床股份有限公司。

於2007年6月29日，經本公司股東大會決議，以本公司原總股本283,243,255股為基數，每10股轉增5股，共計轉增141,621,628股，轉增後總股本為424,864,883股。註冊資本亦變更為人民幣424,864,883.00元。該決議已經中國商務部《關於同意交大昆機科技股份有限公司更名及增加股本的批覆》(商務部商資批[2007]1390號)批准。

於2009年10月22日，經國務院國有資產監督管理委員會《關於雲南鹽化股份有限公司等6家上市公司股份持有人變更有關問題的批覆》(國資產權[2009]1182號)批准，雲南省國資公司將持有的本公司47,018,331股行政劃轉為雲南省工業投資控股集團有限責任公司(「雲南省工業投資」)持有，由其履行國有資產出資人職責。

於2010年6月23日，經本公司股東大會決議，以本公司原總股本424,864,883股為基數，每10股轉增2.5股，共計轉增106,216,220股，轉增後總股本為531,081,103股。註冊資本亦變更為人民幣531,081,103.00元。該決議已經雲南省商務廳《雲南省商務廳關於同意沈機集團昆明機床股份有限公司資本公積金轉增股本的批覆》(雲商資[2010]130號)的批准。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 一、公司基本情況(續)

### (一) 公司註冊地、組織形式和總部地址(續)

2018年5月22日，本公司收到上海證券交易所自律監管決定書[2018]73號《關於終止沈機集團昆明機床股份有限公司股票上市的決定》，上海證券交易所決定終止公司股票上市交易。根據《上海證券交易所股票上市規則》的相關規定，公司股票於2018年5月30日進入退市整理期交易。從2018年7月13日起終止上市。從2018年7月11日起的45個轉讓日(即2018年9月12日)，沈機集團昆明機床股份有限公司股份將開始在全國中小企業股份轉讓系統掛牌轉讓。

截止2018年12月31日，本公司累計發行股本總數531,081,103.00股；註冊資本為531,081,103.00元。

註冊地：中國雲南省昆明市茨壩路23號；總部地址：中國雲南省昆明市茨壩路23號。

取得了統一社會信用代碼為91530000622602196M的營業執照。

### (二) 公司業務性質和主要經營活動

本公司屬機械製造行業，主要產品和服務為臥式鏜銑床、落地式鏜銑床等機床的研發、生產和銷售。

### (三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司全體董事於2019年3月28日批准報出。

## 二、合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的主體共4戶，具體包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例(%)	表決權比例(%)
西安賽爾機泵成套設備有限公司	有限責任公司	二級	45	57.14
深圳沃德斯通技術管理有限公司	有限責任公司	二級	100	100
昆明道斯機床有限公司	有限責任公司	二級	50	57.14
昆明昆機通用設備有限公司	有限責任公司	二級	100	100

子公司的持股比例不同於表決權比例的原因、以及持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位的依據說明詳見「附註八、在其他主體中的權益(一)在子公司中權益」。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 二、合併財務報表範圍(續)

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加1戶，減少1戶，其中：

### 1. 本期新納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受托經營或承租等方式形成控制權的經營實體

名稱	變更原因
深圳沃德斯通技術管理有限公司	新成立

### 2. 本期不再納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過委託經營或出租等方式喪失控制權的經營實體

名稱	變更原因
長沙賽爾透平機械有限公司	破產重整

## 三、財務報表的編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的規定，編製財務報表。

### (一) 持續經營

截止2018年12月31日，2018年發生淨虧損253,330,798.55元，且於2018年12月31日，昆明機床流動負債高於流動資產711,384,670.11元；且公司遇到了以下困難：

1. 中小股民訴訟風險導致的或有賠償將對公司以後數年的經營性現金流、財務報告表現造成負面影響；
2. 楊林基地建設投入資金不足將導致公司無法按期實現整廠搬遷；
3. 公司經營業績持續低迷，金融機構無法維持現有授信水平，可能導致抽取貸款，將進一步對經營性現金流造成不利影響；
4. 供貨商應付賬款訴訟的增加加重了公司的經營負擔。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 三、財務報表的編製基礎(續)

### (一) 持續經營(續)

本公司採取以下措施以維持本公司的持續經營：

1. 穩妥回應股民要求，尊重股民合法權益，積極應訴，依法維護公司全體股東的權益；
2. 積極尋求戰略投資合作方洽談合作以解決建設資金不足問題，儘早實現建設完工和整廠搬遷工作；
3. 積極同授信銀行進行溝通，爭取維持目前的信貸額度不降低、不抽貸；
4. 催收公司應收賬款，彌補生產投入資金不足問題，增加經營性回款，以增量經營性資金回款彌補歷史供貨商應付款項欠賬問題。

因此，本公司管理層認為以持續經營為基礎編製2018年度財務報表是合理。以上可能對持續經營能力產生重大疑慮的事項存在不確定性。

## 四、重要會計政策、會計估計

### (一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

### (二) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

### (三) 營業週期

本公司營業週期為12個月。

### (四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

### 2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

###### 3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- ① 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- ② 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- ③ 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- ④ 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- ⑤ 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後，計入當期損益。

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### 4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

### (六) 合併財務報表的編製方法

#### 1. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括本公司所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

#### 2. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

###### 2. 合併程序(續)

###### (2) 處置子公司或業務

###### 1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

###### 2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

###### 2. 合併程序(續)

###### (3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

###### (4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

##### (七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

###### 1. 合營安排的分類

本公司根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。

未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營；通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業；但有確鑿證據表明滿足下列任一條件並且符合相關法律法規規定的合營安排劃分為共同經營：

(1) 合營安排的法律形式表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。

(2) 合營安排的合同條款約定，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。

(3) 其他相關事實和情況表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務，如合營方享有與合營安排相關的幾乎所有產出，並且該安排中負債的清償持續依賴於合營方的支持。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

###### 2. 共同經營會計處理方法

本公司確認共同經營中利益份額中與本公司相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

本公司向共同經營投出或出售資產等(該資產構成業務的除外)，在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司全額確認該損失。

本公司自共同經營購買資產等(該資產構成業務的除外)，在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

本公司對共同經營不享有共同控制，如果本公司享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，仍按上述原則進行會計處理，否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

##### (八) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(一般從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (九) 外幣業務

###### 1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額作為公允價值變動損益計入當期損益。如屬於可供出售外幣非貨幣性項目的，形成的匯兌差額計入其他綜合收益。

##### (十) 金融工具

金融工具包括金融資產、金融負債和權益工具。

###### 1. 金融工具的分類

(1) 本公司根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- ① 以攤餘成本計量的金融資產。
- ② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- ③ 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

債務工具投資，其分類取決於本公司持有該項投資的商業模式；權益工具投資，其分類取決於本公司在初始確認時是否作出了以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的不可撤銷的選擇。本公司只有在改變金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

(2) 金融負債劃分為以下兩類：

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債
- ② 以攤餘成本計量的金融負債。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十) 金融工具(續)

###### 2. 金融工具的確認依據

###### (1) 以攤餘成本計量的金融資產

本公司金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- ① 管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。
- ② 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

###### (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- ① 管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。
- ② 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

在初始確認時，公司可以將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列報為其他權益工具投資項目，並在滿足條件時確認股利收入(該指定一經做出，不得撤銷)。該被指定的權益工具投資不屬於以下情況：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具(符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外)。

###### (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本公司將除以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

公司在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，可以將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(該指定一經做出，不得撤銷)。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十) 金融工具(續)

###### 2. 金融工具的確認依據(續)

###### (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(續)

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- ① 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- ② 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

###### (4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

本類中包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

在非同一控制下的企業合併中，公司作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，該金融負債按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(該指定一經做出，不得撤銷)：

- ① 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- ② 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

###### (5) 以攤餘成本計量的金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- ② 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- ③ 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十) 金融工具(續)

###### 3. 金融工具的初始計量

本公司金融資產或金融負債在初始確認按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

公允價值通常為相關金融資產或金融負債的交易價格。金融資產或金融負債公允價值與交易價格存在差異的，區別下列情況進行處理：

在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值依據相同資產或負債在活躍市場上的報價或者以僅使用可觀察市場數據的估值技術確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額確認為一項利得或損失。

在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值以其他方式確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額遞延。初始確認後，根據某一因素在相應會計期間的變動程度將該遞延差額確認為相應會計期間的利得或損失。該因素應當僅限於市場參與者對該金融工具定價時將予考慮的因素，包括時間等。

###### 4. 金融工具的後續計量

初始確認後，對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產或金融負債的攤餘成本，以該金融資產或金融負債的初始確認金額經下列調整後的結果確定：

- (1) 扣除已償還的本金。
- (2) 加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額。
- (3) 扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

除金融資產外，以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認時計入當期損益，或按照實際利率法攤銷時計入相關期間損益。

本公司在金融負債初始確認，依據準則規定將其指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益時，由企業自身信用風險變動引起的該金融負債公允價值的變動金額計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。但如果該項會計處理造成或擴大損益中的會計錯配的情況下，則將該金融負債的全部利得或損失(包括企業自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 5. 金融工具的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，應當終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- ② 該金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。本準則所稱金融資產或金融負債終止確認，是指企業將之前確認的金融資產或金融負債從其資產負債表中予以轉出。

(2) 金融負債終止確認條件

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，則終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本公司與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。

對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債(或其一部分)終止確認的，則將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，應當計入當期損益。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十) 金融工具(續)

###### 6. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。
- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的(即除本條(1)、(2)之外的其他情形)，則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
  - ① 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
  - ② 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移：

- (1) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：
  - ① 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
  - ② 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十) 金融工具(續)

###### 6. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

(2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分(在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分)之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- ① 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
- ② 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

###### 7. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值；活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

8. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提

- (1) 本公司以預期信用損失為基礎，評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的預期信用損失，進行減值會計處理並確認損失準備。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，及全部現金短缺的現值。
- (2) 當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：
- ① 發行方或債務人發生重大財務困難；
  - ② 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
  - ③ 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
  - ④ 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
  - ⑤ 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
  - ⑥ 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

- (3) 對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十) 金融工具(續)

###### 8. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

(4) 除本條(3)計提金融工具損失準備的情形以外，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- ① 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。
- ② 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。

未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在進行相關評估時，公司考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。為確保自金融工具初始確認後信用風險顯著增加即確認整個存續期預期信用損失，在一些情況下以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

###### 9. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十一) 應收款項

本公司對所有應收款項根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。在以前年度應收賬款實際損失率、對未來回收風險的判斷及信用風險特徵分析的基礎上，確定預期損失率並據此計提壞賬準備。

##### 1. 應收票據及應收賬款

本公司對所有應收票據及應收賬款根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。

對初始確認後發生信用減值的應收票據及應收賬款，本公司按照信用評分模型對單項應收票據及應收賬款進行信用評估。該信用評分模型基於以下參數：(1)當前和歷史的逾期情況；(2)客戶的負債水平和償債能力；(3)客戶還款表現；(4)債權金額。

除上述單項評估以外的應收票據及應收賬款，本公司在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本公司在以前年度應收賬款實際損失率、對未來回收風險的判斷及信用風險特徵分析的基礎上，確定計提壞賬準備組合及組合預期損失準備率。

確定組合的依據：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
無風險票據組合	出票人具有較高的信用評級，歷史上未發生票據違約，信用損失風險極低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強	參考歷史信用損失經驗不計提壞賬準備
賬齡組合	風險類型是否相同	按逾期天數與固定損失準備率計提
關聯方組合	風險類型是否相同	按逾期天數與固定損失準備率計提

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 應收款項(續)

1. 應收票據及應收賬款(續)

(1) 應收票據

銀行承兌匯票不計提壞賬，商業承兌匯票，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

(2) 應收賬款

逾期天數	預期損失準備率(%)	
	賬齡組合	關聯方組合
1年以內	5%	-
1 - 2年	30%	-
2 - 3年	60%	-
3年以上	95%	-

2. 其他應收款

公司對由收入準則規範的交易形成的其他應收款按照整個存續期內預期信用損失金額，比照應收票據及應收賬款計提壞賬準備。

除上述以外的其他應收款，本公司按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按其賬面餘額和實際利率計算利息收入；③初始確認後發生信用減值的金融資產，按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按其攤餘成本和實際利率計算利息收入。④購買或衍生已發生信用減值的金融資產，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。計提壞賬準備，比照應收票據及應收賬款計提壞賬準備。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十一) 應收款項(續)

##### 2. 其他應收款(續)

確定組合的依據：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
賬齡組合	風險類型是否相同	按逾期天數與固定損失準備率計提
關聯方組合	風險類型是否相同	按逾期天數與固定損失準備率計提

本公司參照歷史信用損失經驗確認的逾期天數與固定損失準備率如下：

逾期天數	預期損失準備率(%)	
	賬齡組合	關聯方組合
1年以內	5%	-
1 - 2年	50%	-
2年以上	100%	-

##### (十二) 存貨

##### 1. 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周轉材料、委託加工材料、在產品、自製半成品、產成品(庫存商品)、發出商品等。

##### 2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按先進先出法計價。

##### 3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十二) 存貨(續)

##### 3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法(續)

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

##### 4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- (1) 低值易耗品採用一次轉銷法；
- (2) 包裝物採用一次轉銷法。
- (3) 其他周轉材料採用一次轉銷法攤銷。

##### (十三) 持有待售

##### 1. 劃分為持有待售確認標準

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售組成部分：

- (1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；
- (2) 出售極可能發生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議，並已獲得監管部門批准，且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

確定的購買承諾，是指本公司與其他方簽訂的具有法律約束力的購買協議，該協議包含交易價格、時間和足夠嚴厲的違約懲罰等重要條款，使協議出現重大調整或者撤銷的可能性極小。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十三) 持有待售(續)

###### 2. 持有待售核算方法

本公司對於持有待售的非流動資產或處置組不計提折舊或攤銷，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，應當將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。

上述原則適用於所有非流動資產，但不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、遞延所得稅資產、由金融工具相關會計準則規範的金融資產、由保險合同相關會計準則規範的保險合同所產生的權利。

##### (十四) 長期股權投資

###### 1. 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註四／(五)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

(2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十四) 長期股權投資(續)

###### 2. 後續計量及損益確認

###### (1) 成本法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

###### (2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十四) 長期股權投資(續)

###### 2. 後續計量及損益確認(續)

###### (2) 權益法(續)

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

###### 3. 長期股權投資核算方法的轉換

###### (1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

原持有的股權投資分類為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入改按權益法核算的當期損益。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十四) 長期股權投資(續)

#### 3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

##### (2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

##### (3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

##### (4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

##### (5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十四) 長期股權投資(續)

###### 4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十四) 長期股權投資(續)

###### 4. 長期股權投資的處置(續)

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

###### 5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響。(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十五) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。此外，對於本公司持有以備經營出租的空置建築物，若董事會作出書面決議，明確表示將其用於經營出租且持有意圖短期內不再發生變化的，也作為投資性房地產列報。

本公司的投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

本公司對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

類別	預計使用 壽命(年)	預計淨殘值率	年折舊 (攤銷)率
土地使用權	50	—	2.00%
房屋建築物	40	5%	2.38%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，本公司將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，本公司將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十六) 固定資產

###### 1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

###### 2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。
- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

###### 3. 固定資產後續計量及處置

###### (1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額；已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

利用專項儲備支出形成的固定資產，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

3. 固定資產後續計量及處置(續)

(1) 固定資產折舊(續)

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	40	5.00	2.38
機器設備	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
電子設備	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
運輸設備	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00

(2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

(3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

4. 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

當本公司租入的固定資產符合下列一項或數項標準時，確認為融資租入固定資產：

- (1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給本公司。
- (2) 本公司有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定本公司將會行使這種選擇權。
- (3) 即使資產的所有權不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- (4) 本公司在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值。
- (5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有本公司才能使用。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十六) 固定資產(續)

#### 4. 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法(續)

融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為入賬價值。最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的手續費、律師費、差旅費、印花稅等初始直接費用，計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。

本公司採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提融資租入固定資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

### (十七) 在建工程

#### 1. 在建工程初始計量

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

#### 2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十八) 借款費用

###### 1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

###### 2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

###### 3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十八) 借款費用(續)

###### 4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

##### (十九) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地、軟件等。

###### 1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十九)無形資產與開發支出(續)

###### 2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

###### (1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
土地使用權	50	預計使用年限
軟件	3-10	預計使用年限
其他	5-10	預計使用年限

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

###### (2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

經覆核，該類無形資產的使用壽命仍為不確定。

###### 3. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十九)無形資產與開發支出(續)

###### 4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

內部研究開發支出的資本化時點：公司已完成項目立項，並開始實質性開發工作的時點。不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

##### (二十)長期資產減值

本公司在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (二十) 長期資產減值(續)

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

##### (二十一) 長期待攤費用

###### 1. 攤銷方法

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內按直線法分期攤銷。

###### 2. 攤銷年限

類別	攤銷年限	備註
模具和砂箱	3	受益期

##### (二十二) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

###### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

###### 2. 離職後福利

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。

本公司的離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等；在職工為本公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司按照國家規定的標準和年金計劃定期繳付上述款項後，不再其他的支付義務。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十二) 職工薪酬(續)

#### 3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

本公司向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本公司管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本公司自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本公司比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

#### 4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

對符合設定提存計劃條件的其他長期職工福利，在職工為本公司提供服務的會計期間，將應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本；除上述情形外的其他長期職工福利，在資產負債表日由獨立精算師使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十三) 預計負債

#### 1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

該義務的金額能夠可靠地計量。

#### 2. 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：

所需支出存在一個連續範圍(或區間)，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

所需支出不存在一個連續範圍(或區間)，或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十四) 收入

#### 1. 收入確認的一般原則

(1) 當本公司與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，公司在客戶取得相關商品控制權時確認收入：

- ① 合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；
- ② 該合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；
- ③ 該合同有明確的與所轉讓商品或提供勞務相關的支付條款；
- ④ 該合同具有商業實質，即履行該合同將改變企業未來現金流量的風險、時間分佈或金額；
- ⑤ 企業因向客戶轉讓商品或提供勞務而有權取得的對價很可能收回。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

(2) 公司對客戶合同中的履約義務做進一步的劃分，對於在某一時點履行的履約義務，公司在客戶取得相關商品控制權時確認收入；對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入，並根據商品和勞務的性質，採用產出法(或投入法)確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度(投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度)。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

#### 2. 特定交易的收入處理原則

(1) 附有銷售退回條款的合同：在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額(即，不包含預期因銷售退回將退還的金額)確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認負債。

銷售商品時預期將退回商品的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額，在「應收退貨成本」項下核算。

(2) 附有質量保證條款的合同：評估該質量保證是否在向客戶保證所銷售商品符合既定標準之外提供了一項單獨的服務。公司提供額外服務的，則作為單項履約義務，按照收入準則規定進行會計處理；否則，質量保證責任按照或有事項的會計準則規定進行會計處理。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十四) 收入(續)

2. 特定交易的收入處理原則(續)

- (3) 附有客戶額外購買選擇權的銷售合同：公司評估該選擇權是否向客戶提供了一項重大權利。提供重大權利的，則作為單項履約義務，將交易價格分攤至該履約義務，在客戶未來行使購買選擇權取得相關商品控制權時，或者該選擇權失效時，確認相應的收入。客戶額外購買選擇權的單獨售價無法直接觀察的，則綜合考慮客戶行使和不行使該選擇權所能獲得的折扣的差異、客戶行使該選擇權的可能性等全部相關信息後，予以合理估計。
- (4) 向客戶授予知識產權許可的合同：評估該知識產權許可是否構成單項履約義務，構成單項履約義務的，則進一步確定其是在某一時段內履行還是在某一時點履行。向客戶授予知識產權許可，並約定按客戶實際銷售或使用情況收取特許權使用費的，則在下列兩項孰晚的時點確認收入：客戶後續銷售或使用行為實際發生；公司履行相關履約義務。
- (5) 售後回購
  - ① 因與客戶的遠期安排而負有回購義務的合同：這種情況下客戶在銷售時點並未取得相關商品控制權，因此作為租賃交易或融資交易進行相應的會計處理。其中，回購價格低於原售價的視為租賃交易，按照企業會計準則對租賃的相關規定進行會計處理；回購價格不低於原售價的視為融資交易，在收到客戶款項時確認金融負債，並將該款項和回購價格的差額在回購期間內確認為利息費用等。公司到期未行使回購權利的，則在該回購權利到期時終止確認金融負債，同時確認收入。
  - ② 應客戶要求產生的回購義務的合同：經評估客戶具有重大經濟動因的，將售後回購作為租賃交易或融資交易，按照本條1)規定進行會計處理；否則將其作為附有銷售退回條款的銷售交易進行處理。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十四) 收入(續)

#### 2. 特定交易的收入處理原則(續)

- (6) 向客戶收取無需退回的初始費的合同：在合同開始(或接近合同開始)日向客戶收取的無需退回的初始費應當計入交易價格。公司經評估，該初始費與向客戶轉讓已承諾的商品相關，並且該商品構成單項履約義務的，則在轉讓該商品時，按照分攤至該商品的交易價格確認收入；該初始費與向客戶轉讓已承諾的商品相關，但該商品不構成單項履約義務的，則在包含該商品的單項履約義務履行時，按照分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入；該初始費與向客戶轉讓已承諾的商品不相關的，該初始費則作為未來將轉讓商品的預收款，在未來轉讓該商品時確認為收入。

#### 3. 收入確認的具體方法

公司主營業務銷售機床收入確認的時點為產品運送到客戶指定的交付地點後確認收入的實現。

### (二十五) 政府補助

#### 1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確補助對象的政府補助，公司根據實際補助對象劃分為與資產相關的政府補助或與收益相關的政府補助，相關判斷依據說明詳見本財務報表附註六之遞延收益／營業外收入項目註釋。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

#### 2. 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十五) 政府補助(續)

3. 會計處理方法

本公司根據經濟業務的實質，確定某一類政府補助業務應當採用總額法還是淨額法進行會計處理。通常情況下，本公司對於同類或類似政府補助業務只選用一種方法，且對該業務一貫地運用該方法。

項目	核算內容
採用總額法核算的政府補助類別	與資產相關的政府補助，與收益相關的政府補助
採用淨額法核算的政府補助類別	

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，按照所建造或購買的資產使用年限內按照合理、系統的方法分期計入損益或沖減相關資產賬面價值；

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益或沖減相關成本。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益或沖減相關成本費用；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十六) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

#### 1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

#### 2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)所形成的暫時性差異；
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (二十七) 租賃

如果租賃條款在實質上將與租賃資產所有權有關的全部風險和報酬轉移給承租人，該租賃為融資租賃，其他租賃則為經營租賃。

##### 1. 經營租賃會計處理

###### (1) 經營租入資產

公司租入資產所支付的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，計入當期費用。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用。

資產出租方承擔了應由公司承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分攤，計入當期費用。

###### (2) 經營租出資產

公司出租資產所收取的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，確認為租賃收入。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用；如金額較大的，則予以資本化，在整個租賃期間內按照與租賃收入確認相同的基礎分期計入當期收益。

公司承擔了應由承租方承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金收入總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分配。

##### 2. 融資租賃會計處理

###### (1) 融資租入資產：公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認的融資費用。融資租入資產的認定依據、計價和折舊方法詳見本附註四／(十六)固定資產。

公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。

###### (2) 融資租出資產：公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入，公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始計量中，並減少租賃期內確認的收益金額。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十八) 終止經營

本公司將滿足下列條件之一的，且該組成部分已經處置或劃歸為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益在利潤表中列示。

### (二十九) 安全生產費

本公司按照國家規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

### (三十) 財務報表列報項目變更說明

財政部於2018年6月15日發佈了《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15號)，對一般企業財務報表格式進行了修訂，歸並部分資產負債表項目，拆分部分利潤表項目；並於2018年9月7日發佈了《關於2018年度一般企業財務報表格式有關問題的解讀》，明確要求代扣個人所得稅手續費返還在「其他收益」列報，實際收到的政府補助，無論是與資產相關還是與收益相關，在編製現金流量表時均作為經營活動產生的現金流量列報等。

本公司已經根據新的企業財務報表格式的要求編製財務報表，財務報表的列報項目因此發生變更的，已經按照《企業會計準則第30號—財務報表列報》等的相關規定，對可比期間的比較數據進行調整，其中：對可比期間資產負債表列報項目變更及金額影響。列報格式變更及子公司執行新企業會計準則對合併資產負債表的影響；對可比期間利潤表和現金流量表列報項目及金額影響如下：

項目	2017年12月31日 之前列報的2017年 度發生額	影響金額	2018年1月1日列報 項目變更後的2017 年度發生額	備註
管理費用	170,013,131.66	-5,739,242.43	164,273,889.23	
研發支出		5,739,242.43	5,739,242.43	

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十一) 重要會計政策、會計估計的變更

#### 1. 會計政策變更

本公司2018年1月1日起採用財政部2017年修訂的《企業會計準則第14號－收入》和《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號－金融資產轉移》和《企業會計準則第24號－套期會計》、《企業會計準則第37號－金融工具列報》(以上四項統稱<新金融工具準則>)，變更後的會計政策詳見附註四(十一)、(二十五)。

##### (1) 執行新收入準則對本公司的影響

新收入準則要求首次執行該準則的累計影響數調整首次執行當期期初(2018年1月1日)留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。

在執行新收入準則時，本公司僅對首次執行日尚未執行完成的合同的累計影響數進行調整；對於最早可比期間期初之前或2018年年初之前發生的合同變更未進行追溯調整，而是根據合同變更的最終安排，識別已履行的和尚未履行的履約義務、確定交易價格以及在已履行的和尚未履行的履約義務之間分攤交易價格

執行新收入準則對本期期初資產負債表相關項目的影響金額為零。

##### (2) 執行新金融工具準則對本公司的影響

於2018年1月1日之前的金融工具確認和計量與新金融工具準則要求不一致的，本公司按照新金融工具準則的要求進行銜接調整。涉及前期比較財務報表數據與新金融工具準則要求不一致的，本公司未調整可比期間信息。金融工具原賬面價值和新金融工具準則施行日的新賬面價值之間的差額，計入2018年1月1日留存收益或其他綜合收益。

執行新金融工具準則對本期期初資產負債表相關項目的影響金額為零

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十一) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

#### 1. 會計政策變更(續)

##### (3) 列報格式變更及執行新收入準則、新金融工具準則對本公司的匯總影響

項目	2017年12月31日	列報格式變更的影響	列報格式變更調整後金額	執行新企業會計準則的影響	2018年1月1日
應收票據	29,684,093.00	-29,684,093.00			
應收賬款	254,544,796.00	-254,544,796.00			
應收票據及應收賬款		+284,228,889.00	284,228,889.00		284,228,889.00
應收利息					
應收股利					
其他應收款	19,794,921.53		19,794,921.53		19,794,921.53
可供出售金融資產	612,000.00			-612,000.00	
其他非流動金融資產				+612,000.00	612,000.00
應付票據					
應付賬款	320,626,464.70	-320,626,464.70			
應付票據及應付賬款		+320,626,464.70	320,626,464.70		320,626,464.70
應付利息	390,593.75	-390,593.75			
應付股利	135,898.49	-135,898.49			
其他應付款	388,757,750.80	+526,492.24	389,284,243.04		389,284,243.04
長期應付款		+20,947,539.29	20,947,539.29		20,947,539.29
專項應付款	20,947,539.29	-20,947,539.29			

#### 2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

## 五、稅項

### (一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物、應稅勞務收入和應稅服務收入	6%、16%(註1)
城市維護建設稅	按實際繳納的流轉稅的計繳	5%、7%
教育費附加	按實際繳納的流轉稅的計繳	3%
地方教育費附加	按實際繳納的流轉稅的計繳	2%

註1：增值稅

機床、備件銷售業務、承攬加工、有形動產租賃等業務應稅收入按16%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。技術諮詢服務按6%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (三十一) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

不同納稅主體所得稅稅率說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
沈機集團昆明機床股份有限公司	15%、25%
昆明道斯機床有限公司	25%
西安賽爾機泵成套設備有限公司	25%
長沙賽爾透平機械有限公司	25%
昆明機通用設備有限公司	25%

##### (二) 稅收優惠政策及依據

截止本財務報表之批准日，本公司已取得編號為CR201553000161的高新技術企業證書，發證日期2015年7月17日，有效期：三年。截止2018年12月31日，有關部門尚未批覆新的高新技術企業證書。

#### 六、合併財務報表主要項目註釋

##### 註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	173,066.00	158,990.67
銀行存款	70,784,613.08	90,104,324.80
其他貨幣資金	4,548,660.46	884,728.91
合計	75,506,339.54	91,148,044.38
其中：存放在境外的款項總額		

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	7.15	7.11
信用證保證金	1,606,126.26	82.17
保函保證金	2,942,527.05	884,639.63
凍結的銀行存款	9,350,492.02	
合計	13,899,152.48	884,728.91

##### 註釋2. 應收票據及應收賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	27,816,999.24	29,684,093.00
應收賬款	193,651,561.61	254,544,796.00
合計	221,468,560.85	284,228,889.00

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 應收票據及應收賬款(續)

#### (一) 應收票據(續)

1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	23,172,999.24	28,334,093.00
商業承兌匯票	4,644,000.00	1,350,000.00
合計	27,816,999.24	29,684,093.00

2. 期末公司無質押的應收票據。

3. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	226,602,438.11	
商業承兌匯票		210,000.00
合計	226,602,438.11	210,000.00

4. 期末公司無因出票人未履約而將商業承兌匯票轉入應收賬款的應收票據。

#### (二) 應收賬款

1. 應收賬款分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	22,527,757.01	4.31	22,527,757.01	100.00	
按組合計提預期信用損失的應收賬款	486,005,815.42	92.88	292,354,253.81	60.15	193,651,561.61
其中：組合1賬齡組合	412,222,067.16	78.78	292,354,253.81	70.92	119,867,813.35
組合2關聯方組合	73,783,748.26	14.10		不計提	73,783,748.26
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備 的應收賬款	14,731,911.42	2.82	14,731,911.42	100.00	
合計	523,265,483.85	100.00	329,613,922.24	62.99	193,651,561.61

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收票據及應收賬款(續)

(二) 應收賬款(續)

1. 應收賬款分類披露(續)

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	22,527,757.01	3.94	22,527,757.01	100.00	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	535,168,306.00	93.49	280,623,510.00	52.44	254,544,796.00
其中：組合1賬齡組合	461,337,065.35	80.59	280,623,510.00	60.83	180,713,555.35
組合2關聯方組合	73,831,240.65	12.90	-	不計提	73,831,240.65
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	14,731,911.42	2.57	14,731,911.42	100.00	-
合計	<u>572,427,974.43</u>	<u>100.00</u>	<u>317,883,178.43</u>	<u>55.53</u>	<u>254,544,796.00</u>

2. 單項計提預期信用損失的應收賬款

單位名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	
陝西奧維乾元化工有限公司	22,527,757.01	22,527,757.01	100.00	預計無法收回
合計	<u>22,527,757.01</u>	<u>22,527,757.01</u>	<u>100.00</u>	-

3. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

(1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	66,232,730.68	3,311,636.53	5.00
1 - 2年	51,056,271.20	15,316,881.36	30.00
2 - 3年	18,459,074.55	11,075,444.73	60.00
3年以上	276,473,990.73	262,650,291.19	95.00
合計	<u>412,222,067.16</u>	<u>292,354,253.81</u>	-

(2) 組合中，關聯方不計提壞賬準備。

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收票據及應收賬款(續)

(二) 應收賬款(續)

4. 按賬齡披露應收賬款  
賬齡

	期末餘額	期初餘額
1年以內	140,016,478.94	185,405,285.44
1 - 2年	51,056,271.20	31,250,160.01
2 - 3年	18,459,074.55	105,478,450.80
3年以上	313,733,659.16	250,294,078.18
合計	<u>523,265,483.85</u>	<u>572,427,974.43</u>

5. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動情況			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的 應收賬款	22,527,757.01					22,527,757.01
按組合計提預期信用損失 的應收賬款	280,623,510.00	21,209,243.65		1,962,516.68	7,515,983.16	292,354,253.81
其中：組合1	280,623,510.00	21,209,243.65		1,962,516.68	7,515,983.16	292,354,253.81
組合2						
單項金額雖不重大但單獨 計提壞賬準備的應收 賬款	14,731,911.42					14,731,911.42
合計	<u>317,883,178.43</u>	<u>21,209,243.65</u>		<u>1,962,516.68</u>	<u>7,515,983.16</u>	<u>329,613,922.24</u>

6. 本報告期實際核銷的應收賬款  
項目

	核銷金額
實際核銷的應收賬款	<u>1,962,516.68</u>

其中重要的應收賬款核銷情況如下：

單位名稱	應收賬款 性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	是否由關 聯交易產生
中冶賽迪工程技術股 份有限公司	貨款	749,533.68	債務重組	公司審批	否
杭州達源實業有限公 司	貨款	650,000.00	債務重組	公司審批	否
合計	—	<u>1,399,533.68</u>	—	—	—

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 應收票據及應收賬款(續)

#### (二) 應收賬款(續)

##### 7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額的比例 (%)	已計提 壞賬準備
雲南CY集團有限公司	69,414,000.00	13.27	-
昆明雲內動力股份有限公司	32,973,521.32	6.30	31,268,178.59
陝西奧維乾元化工有限公司	22,527,757.01	4.31	22,527,757.01
杭州逢源實業有限公司	11,127,825.00	2.13	6,379,338.75
山東龍馬重科有限公司	9,660,000.00	1.85	483,000.00
合計	<u>145,703,103.33</u>	<u>27.86</u>	<u>60,658,274.35</u>

### 註釋3. 預付賬款

#### 1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	10,505,822.76	45.82	25,966,891.92	68.13
1至2年	1,773,003.22	7.73	9,178,631.94	24.08
2至3年	8,399,045.19	36.64	1,624,887.80	4.26
3年以上	<u>2,248,221.79</u>	<u>9.81</u>	<u>1,344,494.34</u>	<u>3.53</u>
合計	<u>22,926,092.96</u>	<u>100.00</u>	<u>38,114,906.00</u>	<u>100.00</u>

#### 2. 賬齡超過一年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明

單位名稱	期末餘額	賬齡	未及時 結算原因
瀋陽瑞施達國際貿易有限公司	6,332,457.73	1-2年111,164.10元， 2-3年6,221,293.63元	合同未執行完畢
江蘇江海潤液設備有限公司	<u>669,200.00</u>	3年以上	合同未執行完畢
合計	<u>7,001,657.73</u>	-	-

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 預付賬款(續)

3. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	佔預付賬款總額的比例(%)	預付款時間	未結算原因
瀋陽瑞施達國際貿易有限公司	6,332,457.73	27.62	1-2年111,164.10元， 2-3年6,221,293.63元	合同未執行完畢
北京正科科技有限公司	1,597,606.84	6.97	1年以內	合同未執行完畢
重慶傑登科技有限公司	1,109,999.80	4.84	1年以內	合同未執行完畢
河南衛華重型機械股份有限公司	1,046,314.96	4.56	1年以內	合同未執行完畢
上海橋海進出口有限公司	856,476.51	3.74	1年以內	合同未執行完畢
合計	<u>10,942,855.84</u>	<u>47.73</u>	—	—

註釋4. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	12,398,524.76	19,794,921.53
合計	<u>12,398,524.76</u>	<u>19,794,921.53</u>

(一) 其他應收款

1. 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
備用金	1,909,684.64	2,388,852.45
代墊款項	3,917,009.26	4,079,937.72
待抵扣稅款	1,606,647.85	1,348,667.10
關聯往來	3,895,539.98	1,275,491.11
投標保證金	1,159,519.42	1,911,550.00
應收回押金	10,057,218.83	11,105,543.00
長期掛賬設備款	749,248.00	808,350.00
長期掛賬預付轉入	1,247,350.00	2,840,958.92
其他	3,226,546.17	3,393,586.27
合計	<u>27,768,764.15</u>	<u>29,152,936.57</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋4. 其他應收款(續)

#### (一) 其他應收款(續)

#### 2. 其他應收款分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失 的其他應收款	1,735,461.71	6.25	1,735,461.71	100.00	
按組合計提預期信用損 失的其他應收款	24,280,586.57	87.44	11,882,061.81	48.94	12,398,524.76
其中：組合1賬齡組合	20,385,046.59	73.41	11,882,061.81	58.29	8,502,984.78
組合2關聯方組合	3,895,539.98	14.03		不計提	3,895,539.98
單項金額雖不重大但單 獨計提壞賬準備的其 他應收款	1,752,715.87	6.31	1,752,715.87	100.00	
合計	<u>27,768,764.15</u>	<u>100.00</u>	<u>15,370,239.39</u>	<u>55.35</u>	<u>12,398,524.76</u>

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失 的其他應收款					
按組合計提預期信用損 失的其他應收款	28,776,030.15	98.71	9,358,015.04	32.52	19,418,015.11
其中：賬齡組合	27,500,539.04	94.33	9,358,015.04	34.03	18,142,524.00
關聯方組合	1,275,491.11	4.38	-	不計提	1,275,491.11
單項金額雖不重大但單 獨計提壞賬準備的其 他應收款	376,906.42	1.29	-	-	376,906.42
合計	<u>29,152,936.57</u>	<u>100.00</u>	<u>9,358,015.04</u>	<u>32.10</u>	<u>19,794,921.53</u>

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

3. 單項計提預期信用損失的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
薛歡	1,167,986.04	1,167,986.04	100.00	賬齡較長
侯軍	457,475.67	457,475.67	100.00	賬齡較長
趙娟	110,000.00	110,000.00	100.00	賬齡較長
合計	<u>1,735,461.71</u>	<u>1,735,461.71</u>	<u>-</u>	-

4. 按組合計提預期信用損失的其他應收款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額		計提比例(%)
		壞賬準備	計提比例(%)	
1年以內	4,540,188.77	227,009.44	5.00	
1 - 2年	8,379,610.90	4,189,805.45	50.00	
2 - 3年	3,863,457.12	3,863,457.12	100.00	
3年以上	3,601,789.80	3,601,789.80	100.00	
合計	<u>20,385,046.59</u>	<u>11,882,061.81</u>	<u>-</u>	

(2) 關聯方組合不計提壞賬。

5. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	8,435,728.75	16,720,687.04
1 - 2年	8,379,610.90	6,939,175.76
2 - 3年	3,863,457.12	530,431.47
3年以上	7,089,967.38	4,962,642.30
合計	<u>27,768,764.15</u>	<u>29,152,936.57</u>

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

6. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動情況			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的其他應收款		1,735,461.71				1,735,461.71
按組合計提預期信用損失的其他應收款	9,358,015.04	2,773,609.84			249,563.07	11,882,061.81
其中：組合1	9,358,015.04	2,773,609.84			249,563.07	11,882,061.81
組合2	-					
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	-	1,752,715.87				1,752,715.87
合計	<u>9,358,015.04</u>	<u>6,261,787.42</u>			<u>249,563.07</u>	<u>15,370,239.39</u>

7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額的比例(%)	壞賬準備期末餘額
昆明軌道交通集團有限公司	押金	6,000,000.00	1-2年	21.52	3,000,000.00
瀋陽機床股份有限公司 鋁焊分公司	往來款	3,935,939.98			
嵩明縣人力資源和社會保障局	押金	2,274,000.00	2-3年 1,934,000.00元 3年以上 340,000.00元	8.16	2,274,000.00
中國康富國際租賃股份有限公司	押金	1,185,600.00	2-3年	4.25	1,185,600.00
薛歡	備用金	1,167,986.04	2-3年	4.19	1,167,986.04
合計		<u>14,563,526.02</u>		<u>38.12</u>	<u>7,627,586.04</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋5. 存貨

#### 1. 存貨分類

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	賬面餘額	期初餘額	
		賬面餘額	跌價準備			賬面價值	賬面餘額
原材料	98,261,543.92	17,857,131.17	80,404,412.75	100,760,168.28	26,764,615.39	73,995,552.89	
在產品	221,629,689.92	6,653,914.49	214,975,775.43	335,826,537.58	69,151,635.28	266,674,902.30	
庫存商品	125,263,025.53	23,149,822.45	102,113,203.08	241,376,811.47	26,992,597.00	214,384,214.47	
發出商品	4,452,189.62		4,452,189.62				
周轉材料				6,766,676.74		6,766,676.74	
合計	<u>449,606,448.99</u>	<u>47,660,868.11</u>	<u>401,945,580.88</u>	<u>684,730,194.07</u>	<u>122,908,847.67</u>	<u>561,821,346.40</u>	

#### 2. 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加金額			本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料	26,764,615.39		1,062,676.46		2,040,201.41	5,804,606.35	17,857,131.17
在產品	69,151,635.28				12,872,469.38	49,625,251.41	6,653,914.49
庫存商品	26,992,597.00	2,829,315.79		590,930.67	6,081,159.67		23,149,822.45
發出商品							
周轉材料							
合計	<u>122,908,847.67</u>	<u>2,829,315.79</u>	<u>1,653,607.13</u>	<u>20,993,830.46</u>	<u>55,429,857.76</u>	<u>47,660,868.11</u>	

註： 本期存貨跌價準備其他減少的原因為長沙賽爾不納入合併範圍內。

### 註釋6. 其他流動資產

#### 1. 其他流動資產分項列示

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅	5,686,355.64	11,806,576.23
其他		6,358,893.26
合計	<u>5,686,355.64</u>	<u>18,165,469.49</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋7. 可供出售金融資產

#### (1) 可供出售金融資產情況

項目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具—按成本計量的—按成本計量的				2,612,000.00	2,000,000.00	612,000.00
按公允價值計量 按成本計量				2,612,000.00	2,000,000.00	612,000.00
合計				2,612,000.00	2,000,000.00	612,000.00

### 註釋8. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	本期增減變動		
			減少投資	權益法確認的投資 損益	其他綜合收益調整
一·聯營企業					
陝西瑞特快速製造工程研究有限公司	10,039,220.02			-1,291,970.81	
合計	10,039,220.02			-1,291,970.81	

被投資單位	本期增減變動					減值準備期末 餘額
	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	
一·聯營企業						
陝西瑞特快速製造工程研究有限公司					8,747,249.21	
合計					8,747,249.21	

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋9. 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且變動計入當期損益的非流動金融資產小計	612,000.00	
債務工具投資		
權益工具投資	612,000.00	
其他		
指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的非流動金融資產小計		
債務工具投資		
其他		
合計	<u>612,000.00</u>	<u></u>

其他非流動金融資產說明：

本期長沙賽爾透平機械有限公司正在辦理清算手續，本公司無法對其實施控制，也無重大影響。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋10. 投資性房地產

#### 1. 投資性房地產情況

項目	房屋建築物	土地使用權	在建工程	合計
一.賬面原值				
1.期初餘額	18,427,823.95		18,427,823.95	
2.本期增加金額				
外購				
其他原因增加				
3.本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4.期末餘額	18,427,823.95		18,427,823.95	
二.累計折舊(攤銷)				
1.期初餘額	3,601,130.95		3,601,130.95	
2.本期增加金額	438,437.28		438,437.28	
本期計提	438,437.28		438,437.28	
其他原因增加				
3.本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4.期末餘額	4,039,568.23		4,039,568.23	
三.減值準備				
1.期初餘額				
2.本期增加金額				
本期計提				
其他原因增加				
3.本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4.期末餘額				
四.賬面價值				
1.期末賬面價值	14,388,255.72		14,388,255.72	
2.期初賬面價值	14,826,693.00		14,826,693.00	

2. 本期不存在未辦妥產權證書的投資性房地產。

### 註釋11. 固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	373,161,637.67	409,396,449.93
固定資產清理		
合計	<u>373,161,637.67</u>	<u>409,396,449.93</u>

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋11. 固定資產(續)

(一) 固定資產

1. 固定資產情況	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	合計
項目					
一.賬面原值					
1.期初餘額	227,667,618.44	589,800,033.23	24,868,711.11	18,725,694.88	861,062,057.66
2.本期增加金額					
購置	1,330,598.35	39,096,289.08		163,461.92	40,590,349.35
在建工程轉入					
其他增加					
3.本期減少金額					
處置或報廢	496,629.83	23,380,032.77	597,048.00	213,365.40	24,687,076.00
其他減少	39,576,162.38	31,794,429.69	1,112,206.00	2,993,846.59	75,476,644.66
4.期末餘額	188,925,424.58	573,721,859.85	23,159,457.11	15,681,944.81	801,488,686.35
二.累計折舊					
1.期初餘額	46,942,541.19	359,500,298.15	18,548,817.81	15,668,268.01	440,659,925.16
2.本期增加金額					
重分類					
本期計提	6,485,326.66	33,672,410.02	1,355,889.41	756,874.20	42,270,500.29
其他增加					
3.本期減少金額					
處置或報廢		9,264,240.69	571,856.08	195,587.92	10,031,684.69
其他減少	21,846,750.25	29,226,358.10	1,061,558.01	2,684,329.04	54,818,995.40
4.期末餘額	31,581,117.60	354,682,109.38	18,271,293.13	13,545,225.25	418,079,745.36
三.減值準備					
1.期初餘額	-	10,964,316.64	-	41,365.93	11,005,682.57
2.本期增加金額					
本期計提					
其他增加					
3.本期減少金額					
處置或報廢		758,379.25			758,379.25
其他減少					
4.期末餘額		10,205,937.39		41,365.93	10,247,303.32
四.賬面價值					
1.期末賬面價值	157,344,306.98	208,833,813.08	4,888,163.98	2,095,353.63	373,161,637.67
2.期初賬面價值	180,725,077.25	219,335,418.44	6,319,893.30	3,016,060.94	409,396,449.93

註： 本期固定資產其他減少的原因為長沙賽爾不納入合併範圍內。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋11. 固定資產(續)

#### (一) 固定資產(續)

##### 2. 期末暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
機器設備	2,288,041.88	701,166.33	2,700.00	1,584,175.55	
合計	2,288,041.88	701,166.33	2,700.00	1,584,175.55	

##### 3. 期末無通過融資租賃租入的固定資產。

##### 4. 本期無經營租賃租出的固定資產。

##### 5. 期末未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	92,825,114.51	消防檢查未通過，相關部門正在審批
合計	92,825,114.51	—

### 註釋12. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	70,645,813.07	54,044,868.15
合計	70,645,813.07	54,044,868.15

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情況

項目	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	減值準備
楊林基地	70,250,376.08		70,250,376.08	
其他項目	395,436.99		395,436.99	
合計	70,645,813.07		70,645,813.07	

##### 2. 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入固定資產	本期其他減少	期末餘額
楊林基地	53,393,705.86	18,262,224.75		1,405,554.53	70,250,376.08
合計	53,393,705.86	18,262,224.75		1,405,554.53	70,250,376.08

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋12. 在建工程(續)

#### (一) 在建工程(續)

##### 2. 重要在建工程項目本期變動情況(續)

工程項目名稱	預算數(萬元)	工程投入佔預算		利息資本化累計 金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息資本化 率(%)	資金來源
		比例(%)	工程進度(%)				
楊林基地	65,400.00	47.26	61.00				自籌資金及 中央預算內 投資
合計	65,400.00	47.26	61.00				

### 註釋13. 無形資產

#### 1. 無形資產情況

項目	土地使用權	軟件	專有技術使用權	其他	合計
一. 賬面原值					
1. 期初餘額	113,414,667.82	20,527,073.28	77,488,010.20	22,458,423.23	233,888,174.53
2. 本期增加金額			67,860.94	336,021.52	403,882.46
購置			67,860.94	336,021.52	403,882.46
內部研發					
3. 本期減少金額					
處置					
其他原因減少	14,192,913.34	959,637.62			15,152,550.96
4. 期末餘額	99,221,754.48	19,567,435.66	77,555,871.14	22,794,444.75	219,139,506.03
二. 累計攤銷					
1. 期初餘額	12,392,652.10	13,277,704.35	16,190,929.15	13,241,249.41	55,102,535.01
2. 本期增加金額	2,221,279.56	1,642,367.38	3,868,944.65	1,423,718.34	9,156,309.93
本期計提	2,221,279.56	1,642,367.38	3,868,944.65	1,423,718.34	9,156,309.93
其他原因增加					
3. 本期減少金額	3,979,251.14	227,269.17			4,206,520.31
處置					
其他原因減少	3,979,251.14	227,269.17			4,206,520.31
4. 期末餘額	10,634,680.52	14,692,802.56	20,059,873.80	14,664,967.75	60,052,324.63
三. 減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
本期計提					
其他原因增加					
3. 本期減少金額					
轉讓					
其他原因減少					
其他轉出					
4. 期末餘額					
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	88,587,073.96	4,874,633.10	57,495,997.34	8,129,477.00	159,087,181.40
2. 期初賬面價值	101,022,015.72	7,249,368.93	61,297,081.05	9,217,173.82	178,785,639.52

註： 本期無形資產其他減少的原因為長沙賽爾不納入合併範圍內。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋14. 開發支出

項目	期初餘額	本期增加		本期轉出數		期末餘額
		內部開發支出	其他	計入當期損益	確認為無形資產	
THM- $\mu$ 系列精密臥式加工中心 高檔數控機床、數控系統及功 能部件關鍵技術標準與測試 平台研究		2,701,093.65		2,701,093.65		
精密數控坐標鏜床設計製造關 鍵技術	125.42	680,168.08				680,168.08
大型航空發動機機匣加工及測 量成套裝備研製		8,386,012.04		8,386,012.04		
精密箱體類零件加工用高精度 數控坐標鏜床關鍵技術研究 與應用	4,150,289.71	26,273,163.87				30,423,453.58
國產高檔數控機床在帶隔熱層 的大型複雜結構件加工的驗 證應用示範線		7,013,188.11				7,013,188.11
2016ZX04004005機床製造過 程可靠性保障技術研究與應 用(重慶大學項目)		1,818,438.61		1,818,438.61		
其他(未項目化的費用)		21,586.28		21,586.28		
合計	<u>4,150,415.13</u>	<u>46,893,650.64</u>		<u>12,927,256.00</u>		<u>38,116,809.77</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋15. 商譽

#### 1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成	其他	處置	其他	
西安賽爾機泵成套設備有限公司	7,296,277.00					7,296,277.00
合計	7,296,277.00					7,296,277.00

#### 2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
西安賽爾機泵成套設備有限公司	7,296,277.00					7,296,277.00
合計	7,296,277.00					7,296,277.00

註： 商譽減值準備為以前計提。

### 註釋16. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額
砂箱		1,126,339.07	268,241.29		858,097.78
木模		4,240,795.90	405,935.55		3,834,860.35
合計		5,367,134.97	674,176.84		4,692,958.13

### 註釋17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### 1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	7,004,340.00	1,751,085.00	7,933,544.32	1,983,386.08
預計負債	905,818.25	226,454.56	1,109,186.67	277,296.67
存貨跌價準備	530,259.78	132,564.95	530,259.78	132,564.94
可抵扣虧損	1,691,604.79	422,901.20		
合計	10,132,022.82	2,533,005.71	9,572,990.77	2,393,247.69

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### 2. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	期末餘額	期初餘額
資產減值準備	394,645,029.75	475,122,668.50
預計負債	8,027,259.29	
可抵扣虧損	1,237,672,945.15	851,834,243.66
合計	1,640,345,234.19	1,326,956,912.16

#### 3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額	備註
2018年		8,716,883.91	
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		
合計	1,237,672,945.15	851,834,243.66	

### 註釋18. 其他非流動資產

類別及內容	期末餘額	期初餘額
預付土地使用權款	4,116,091.08	4,116,091.08
合計	4,116,091.08	4,116,091.08

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋19. 短期借款

#### 1. 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	132,000,000.00	21,433,036.94
保證借款	109,000,000.00	342,250,000.00
合計	<u>241,000,000.00</u>	<u>363,683,036.94</u>

短期借款分類的說明：

沈機集團為本公司向交通銀行申請的融資額度提供擔保，且本公司以102件機器設備為抵押物(機器設備總賬面餘額為人民幣23,539,018.19，評估價值為31,551,239.00)取得交通銀行融資額度。截止2018年12月31日交通銀行融資額度總額為人民幣1.32億元(2017年12月31日：人民幣1.41億元)。本公司於2018年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣1.32億元(2017年12月31日：人民幣1.41億元)。本公司於2018年6月26日取得短期借款人民幣1.32億元，用於銀行貸款借新還舊。

沈機集團為本公司向恆豐銀行申請的融資額度提供擔保，截止2018年12月31日融資額度總額為人民幣0.70億元(2017年12月31日：人民幣0.70億元)。本公司於2018年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣0.70億元(2017年12月31日：人民幣0.70億元)。

子公司昆明昆機通用設備有限責任公司為本公司向廣發銀行申請的融資額度提供擔保，截止2018年12月31日融資額度總額為人民幣0.39億元(2017年12月31日：人民幣0.40億元)。本公司於2018年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣0.39億元(2017年12月31日：人民幣0.40億元)。

#### 2. 本期無已逾期未償還的短期借款。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋20. 應付票據及應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付票據		
應付賬款	303,528,115.97	320,626,464.70
合計	303,528,115.97	320,626,464.70

#### (一) 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
合併範圍外關聯方	22,106,351.93	16,411,898.30
應付材料款	253,941,230.12	281,684,503.60
應付工程款	3,378,164.49	5,213,316.59
應付其他	24,102,369.43	17,316,746.21
合計	303,528,115.97	320,626,464.70

#### 1. 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
雲南CY集團有限公司	6,095,143.36	合同未執行完畢
煙台開發區博森科技發展有限公司	4,390,023.69	合同未執行完畢
昆明大板橋鍛造有限公司	3,966,072.91	合同未執行完畢
雲南CY集團有限公司金輝塗裝廠	3,095,478.59	合同未執行完畢
重慶納川重工設備製造有限公司	2,912,276.28	合同未執行完畢
合計	20,458,994.83	—

### 註釋21. 預收賬款

#### 1. 預收賬款情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收銷貨款		282,852,805.07
合計		282,852,805.07

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋22. 合同負債

#### 1. 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收銷貨款	310,370,448.64	
合計	310,370,448.64	-

### 註釋23. 應付職工薪酬

#### 1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	19,130,603.57	112,522,270.91	114,240,451.52	17,412,422.96
離職後福利－設定提存計劃	12,663,811.88	21,500,914.19	10,802,902.74	23,361,823.33
辭退福利		13,577,814.44	13,577,814.44	
一年內到期的其他福利				
一年內支付的長期應付職工薪酬	7,244,627.28	14,635,577.47	15,412,072.81	6,468,131.94
合計	39,039,042.73	162,236,577.01	154,033,241.51	47,242,378.23

#### 2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	6,749,579.48	68,736,584.48	74,197,294.13	1,288,869.83
職工福利費		3,674,453.25	3,674,453.25	
社會保險費	440,066.71	15,560,447.72	14,700,741.40	1,299,773.03
其中：基本醫療保險費		13,599,644.30	13,599,644.30	
工傷保險費	19,038.27	931,347.06	827,396.99	122,988.34
生育保險費	421,028.44	1,029,456.36	273,700.11	1,176,784.69
住房公積金	4,059,580.50	6,997,314.40	5,515,404.00	5,541,490.90
工會經費和職工教育經費	7,881,376.88	1,758,393.88	357,481.56	9,282,289.20
其他短期薪酬		15,795,077.18	15,795,077.18	
合計	19,130,603.57	112,522,270.91	114,240,451.52	17,412,422.96

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋23. 應付職工薪酬(續)

#### 3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	12,538,461.33	20,813,955.89	10,138,053.22	23,214,364.00
失業保險費	125,350.55	686,958.30	664,849.52	147,459.33
企業年金繳費				
合計	<u>12,663,811.88</u>	<u>21,500,914.19</u>	<u>10,802,902.74</u>	<u>23,361,823.33</u>

### 註釋24. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	8,037,913.51	2,611,956.99
企業所得稅		295,363.46
個人所得稅	1,103,276.73	1,297,635.09
城市維護建設稅	158,422.65	138,283.43
房產稅	450,500.93	5,245,661.00
土地使用稅	2,378,871.93	1,827,278.16
教育費附加	105,889.38	86,886.17
印花稅	99,968.30	131,972.50
其他	354.93	8,496.04
合計	<u>12,335,198.36</u>	<u>11,643,532.84</u>

### 註釋25. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	2,442,933.66	390,593.75
應付股利	135,898.49	135,898.49
其他應付款	<u>534,261,151.39</u>	<u>388,757,750.80</u>
合計	<u>536,839,983.54</u>	<u>389,284,243.04</u>

#### (一) 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款應付利息	<u>2,442,933.66</u>	<u>390,593.75</u>
合計	<u>2,442,933.66</u>	<u>390,593.75</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋25. 其他應付款(續)

#### (二) 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額	超過一年未支付原因
普通股股利	135,898.49	135,898.49	公司虧損不能支付
合計	135,898.49	135,898.49	—

#### (三) 其他應付款

##### 1. 按款項性質列示的其他應付款款項性質

款項性質	期末餘額	期初餘額
差旅費	3,872,924.81	2,335,345.81
代扣代繳	16,217,777.43	8,692,532.77
個人借款	6,019,630.18	33,414,817.92
關聯往來	386,669,152.46	260,576,058.31
審計費	1,830,000.00	3,702,619.20
應付工程款	15,468,786.76	31,943,232.04
佣金及業務推廣費	8,702,022.00	10,297,936.00
運費	16,691,836.56	18,187,065.91
住房公積金	12,521,259.90	6,600,233.98
租金	35,158,166.03	
其他	31,109,595.26	13,007,908.86
合計	534,261,151.39	388,757,750.80

##### 2. 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
瀋陽機床(集團)有限責任公司	202,682,564.12	借款
曾凡斌	4,299,916.67	借款
雲南建投鋼結構股份有限公司	6,057,595.48	工程款
雲南楊林工業開發區管理委員會	3,315,000.00	工程款
雲南建工第二建設有限公司	3,445,027.60	工程款
合計	219,800,103.87	—

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋26. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的抵押借款	—	45,000,000.00
合計	—	45,000,000.00

### 註釋27. 長期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
質押借款	—	—
抵押借款	—	46,665,275.66
減：一年內到期的長期借款	—	45,000,000.00
合計	—	1,665,275.66

### 註釋28. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	—	—
專項應付款	20,947,539.29	20,947,539.29
合計	20,947,539.29	20,947,539.29

#### (一) 專項應付款

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
機床關鍵零部件進口 關稅和進口環節增 值稅退稅款	20,947,539.29	—	—	20,947,539.29	註釋
合計	20,947,539.29	—	—	20,947,539.29	

註： 根據《財政部國家發展改革委海關總署國家稅務總局關於落實國務院加快振興裝備製造業的若干意見有關進口稅收政策的通知》(財關稅[2007]11號)，該退稅款作為國家投資處理，應在規定期限內轉作國家資本金。如果企業未能按期將退稅款轉作國家資本金，應將所退稅款及時退還國庫。本公司承諾會在收到上述退稅款兩年內通過向其國有大股東沈機集團和雲南省工業投資定向發行股票，完成將該退稅款轉作國家資本金的程序。未完成之前，本公司按照會計準則，將收到的退稅款計入專項應付款。截止2018年12月31日，本公司仍未完成將該退稅款轉作國家資本金的程序，已超出承諾期限。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋29. 長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	期初餘額
離職後福利－設定受益計劃淨負債		
長期辭退福利	49,746,685.81	41,689,562.44
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬金	12,742,568.90	
合計	<u>37,004,116.91</u>	<u>41,689,562.44</u>

註： 本公司有部分員工未到法定退休年齡而提前退休，按照本公司實施的職工內部退休計劃的規定，本公司將相關員工停止提供服務日至法定退休日期間、擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等職工薪酬，以折現後的金額確認為負債，計入當期管理費用(「內退費用」)。本公司選用的折現率為與本公司內退費用支付期限相同的國債利率。

### 註釋30. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
產品質量保證	8,285,682.40	10,513,913.91	註釋
未決訴訟	647,395.14		
合計	<u>8,933,077.54</u>	<u>10,513,913.91</u>	—

註： 本公司一般會向購買機床產品的消費者提供售後質量維修承諾，對機床產品售出後一年內出現非意外事件造成的故障和質量問題，本公司免費負責保修。上述產品質量保證是按本集團預計為本年及以前年度售出的產品需要承擔的產品質量保證費用計提的。

### 註釋31. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	34,423,333.96		1,680,000.00	32,743,333.96	詳見表1
與收益相關政府補助	160,779,580.06	10,088,100.00	16,938,488.24	153,929,191.82	詳見表1
合計	<u>195,202,914.02</u>	<u>10,088,100.00</u>	<u>18,618,488.24</u>	<u>186,672,525.78</u>	

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋31. 遞延收益(續)

#### 1. 與政府補助相關的遞延收益

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入其他 收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
省高新技術企業創新能力建設專項補助	50,000.00				50,000.00	與收益相關
高效、精密齒輪齒圈磨齒機(公司參與陝西秦川2011年國家重大專項)	775,380.20				775,380.20	與收益相關
THM-μ系列精密臥式加工中心	4,280,000.00				4,280,000.00	與收益相關
精密立臥式加工中心技術創新平台	27,593,674.00				27,593,674.00	與收益相關
精密數控坐標鏜床設計製造關鍵技術(2012年863計劃項目)	8,380,000.00				8,380,000.00	與收益相關
高檔數控機床、數控系統及功能部件關鍵技術標準與測試平台研究(參與國家質檢中心)	4,650,000.00				4,650,000.00	與收益相關
箱體類精密工作母機共性前沿技術平台(2012年參與天大863課題)	900,000.00				900,000.00	與收益相關
箱體類精密工作母機性能檢測標準與技術推廣(2012年參與工研精機863課題)	1,665,000.00				1,665,000.00	與收益相關
光纖總線開放式高檔數控系統、精密測量系統, 伺服裝置和電機技術及產品成套系統工程	1,000,000.00				1,000,000.00	與收益相關
KHC100/2雙工位精密臥式加工中心系統	13,793,345.47		13,678,919.54		114,425.93	與收益相關
國產高檔數控機床與數控系統在飛機筋肋梁等加工單元中的應用(2013年參與成飛)	600,000.00		557,425.70		42,574.30	與收益相關

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋31. 遞延收益(續)

1. 與政府補助相關的遞延收益(續)

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
國家重點新產品—FMS柔性製造系統	100,000.00				100,000.00	與收益相關
精密臥式加工中心繫列產品產業化	1,700,000.00				1,700,000.00	與收益相關
雲南省精密機床工程技術研究中心創新能力提升	1,000,000.00				1,000,000.00	與收益相關
XH2740	2,600,000.00				2,600,000.00	與收益相關
XH700	2,600,000.00				2,600,000.00	與收益相關
機床高速主軸單元測試技術研究及示範應用	364,300.00		364,300.00			與收益相關
數控機床精度保持性技術研究	405,200.00		405,200.00			與收益相關
大型航空發動機機匣成套裝備	1,234,420.00	7,711,600.00			8,946,020.00	與收益相關
雲嶺產業技術領軍人才經費	578,069.39	200,000.00			778,069.39	與收益相關
沈機集團昆明機床股份有限公司技術中心創新能力建設項目	5,000,000.00				5,000,000.00	與收益相關
國產五軸聯動數控機床柔性生產線及生產單元飛機結構件應用示範基地	310,000.00	40,000.00			350,000.00	與收益相關
精密箱體類零件加工用高精度數控坐標銑床關鍵技術研究與應用(2016ZX04004-002)	55,026,501.00			1,932,643.00	53,093,858.00	與收益相關
承接德國Schless Tech研發的Horimill系列臥式加工中心產品開發試制的國際化研發任務	188,590.00				188,590.00	與收益相關
楊林工業園區產業升級專項補助	20,380,000.00				20,380,000.00	與收益相關

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋31. 遞延收益(續)

#### 1. 與政府補助相關的遞延收益(續)

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入其他 收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
國產高檔數控機床在帶隔熱層的大型複雜結構件加工的驗證應用示範線	5,386,600.00	48,800.00			5,435,400.00	與收益相關
2016ZX04004005機床製造過程可靠性保障技術研究與應用(重慶大學項目)	198,500.00	2,087,700.00			2,286,200.00	與收益相關
精度檢測平台研究及產品驗證(長春禹衡光學項目2017YFF0105305)	20,000.00				20,000.00	與收益相關
楊林基地基礎設施補助(200畝土地使用權)	12,483,333.96		280,000.00		12,203,333.96	與資產相關
數控重型精密機床製造建設項目一期工程(楊林基地)	16,000,000.00				16,000,000.00	與資產相關
重型鑄造車間廠房及配套設施建設項目(楊林基地)	2,750,000.00				2,750,000.00	與資產相關
工程部：收嵩明縣財政局昆明市財政局2017年工業和信息產業固定資產投資補助資金	1,550,000.00				1,550,000.00	與資產相關
湖南省2016年第二批戰略性新興產業與新型工業化專項資金補助	400,000.00			400,000.00		與資產相關
湖南省2015年戰略性新興產業科技攻關與重大科技成果轉化項目補助	1,000,000.00			1,000,000.00		與資產相關
專項補貼	240,000.00				240,000.00	與資產相關
合計	<u>195,202,914.02</u>	<u>10,088,100.00</u>	<u>15,285,845.24</u>	<u>3,332,643.00</u>	<u>186,672,525.78</u>	

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋32. 股本

項目	2017年	本期變動增(+)/減(-)			2018年
	12月31日	發行新股	公積金轉股	小計	12月31日
人民幣普通股—國內					
上市A股	390,186,228.20				390,186,228.20
境外上市的外資股—香港					
上市H股	140,894,874.80				140,894,874.80
合計	<u>531,081,103.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>531,081,103.00</u>

### 註釋33. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	19,206,777.12			19,206,777.12
其他資本公積	558,254.05			558,254.05
合計	<u>19,765,031.17</u>	<u></u>	<u></u>	<u>19,765,031.17</u>

### 註釋34. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	117,077,019.33			117,077,019.33
合計	<u>117,077,019.33</u>	<u></u>	<u></u>	<u>117,077,019.33</u>

### 註釋35. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
調整前上期末未分配利潤	-706,144,182.57	—
調整期初未分配利潤合計數(調增+·調減-)		—
調整後期初未分配利潤	-706,144,182.57	—
加:本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-250,809,459.68	—
減:提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
應付普通股股利		
期末未分配利潤	<u>-956,953,642.25</u>	

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋36. 營業收入和營業成本

#### 1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	468,276,093.16	457,734,971.90	525,952,460.04	547,986,257.15
其他業務	<u>26,328,840.11</u>	<u>25,309,187.01</u>	<u>34,446,777.32</u>	<u>34,303,917.18</u>
合計	<u>494,604,933.27</u>	<u>483,044,158.91</u>	<u>560,399,237.36</u>	<u>582,290,174.33</u>

### 註釋37. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	3,756,537.07	372,258.27
教育費附加	2,769,810.70	260,584.81
房產稅	-3,574,283.37	1,929,380.53
土地使用稅	3,905,989.48	4,001,866.68
車船使用稅	36,990.60	51,150.60
印花稅	349,075.15	438,081.36
地方水利建設基金	14,407.24	25,640.51
其他	<u>3,424.59</u>	<u>36,327.32</u>
合計	<u>7,261,951.46</u>	<u>7,115,290.08</u>

### 註釋38. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
運輸裝卸費	12,469,883.30	13,062,315.13
職工薪酬	17,091,001.98	23,064,272.30
佣金	11,409,972.28	9,330,610.31
廣告展覽費	1,498,354.22	521,015.86
業務招待費	1,019,324.62	2,364,076.05
差旅費	3,328,104.59	5,978,339.44
產品質量保證	12,136,955.17	10,667,362.32
汽車營運費	1,606,794.46	1,335,946.01
辦公費	939,122.73	1,044,456.81
無形資產攤銷		2,331,936.63
材料費	4,992,205.58	12,349,650.12
其他	<u>3,701,714.71</u>	<u>3,143,815.02</u>
合計	<u>70,193,433.64</u>	<u>85,193,796.00</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋39. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	66,826,394.81	76,499,762.66
修理費	803,989.60	2,606,280.41
稅費	4,631.11	40,251.81
固定資產折舊	19,091,155.91	17,491,241.45
無形資產攤銷	8,888,382.72	7,426,823.05
租賃費	24,281,435.65	30,428,612.15
辦公費	3,226,308.40	3,065,148.08
諮詢顧問費	2,344,848.15	3,426,261.31
審計費	797,726.52	4,104,811.31
水電費	5,050,759.42	4,494,337.58
其他	3,825,054.39	14,690,359.42
合計	<u>135,140,686.68</u>	<u>164,273,889.23</u>

### 註釋40. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
2016ZX04004005機床製造過程可靠性保障技術研究與應用 (重慶大學項目)	1,818,438.61	928.49
KHC100/2雙工位精密臥式加工中心		3,343,254.27
THM- $\mu$ 系列精密臥式加工中心	2,701,093.65	476,476.88
大型航空發動機機匣加工及測量成套裝備研製	8,386,012.04	598,297.74
精密立臥式加工中心技術創新平台		1,048,624.84
其他	21,711.70	271,660.21
總計	<u>12,927,256.00</u>	<u>5,739,242.43</u>

### 註釋41. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	27,533,651.81	45,865,072.60
減：利息收入	777,229.74	916,045.62
匯兌損益	1,334,304.44	11,146,025.67
銀行手續費	108,354.39	364,895.65
其他	149,142.00	9,544.75
合計	<u>28,348,222.90</u>	<u>56,469,493.05</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋42. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失		23,207,006.46
存貨跌價損失	1,175,708.66	-12,741,681.25
長期股權減值損失		
固定資產減值損失		7,593,848.31
合計	<u>1,175,708.66</u>	<u>18,059,173.52</u>

### 註釋43. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	27,326,664.53	
合計	<u>27,326,664.53</u>	

### 註釋44. 其他收益

#### 1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	16,795,895.16	8,883,770.03
合計	<u>16,795,895.16</u>	<u>8,883,770.03</u>

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋44. 其他收益(續)

2. 計入其他收益的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
遞延收益轉入	15,285,845.24	280,000.01	—
昆明市盤龍區經濟貿易和投資促進局2017年7-9月出口獎勵資金	15,000.00		與收益相關
昆明市盤龍區經濟貿易和投資促進局最後一批進出口穩增長獎勵	4,500.00		與收益相關
昆明市盤龍區經濟貿易和投資促進局2017年中央外貿發展專項資金	15,000.00	138,800.00	與收益相關
昆明市計劃供水節約用水辦公室再生水利用資金補助	31,731.00	33,621.00	與收益相關
昆明市科學技術局「2018年研發科技項目經費投入補助」撥款	920,000.00	1,290,360.00	與收益相關
2017年度納稅企業生產扶持資金	85,500.00		與收益相關
盤龍區2017年穩增長政策措施部分獎勵扶持資金	69,700.00		與收益相關
昆明市盤龍區經濟貿易和投資促進局2017年3季度補助(推廣助產補助)	60,000.00	40,000.00	與收益相關
2017年二季度撤銷促產獎勵	80,000.00		與收益相關
代扣個人所得稅手續費	101,318.92		
昆明市盤龍區經濟貿易和投資促進局2017穩增長扶持資金	10,000.00		與收益相關
收到2017年產品展銷推薦費用補助	50,000.00		與收益相關
WHR13數控刨台銑鏜床的設計開發項目資助經費	50,000.00		與收益相關

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋44. 其他收益(續)

#### 2. 計入其他收益的政府補助(續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
收[昆明高新區技術產業開發區管理委員會]2017年7-9月穩增長進出口獎勵資金	15,000.00		與收益相關
收[昆明高新區技術產業開發區管理委員會]穩增長進出口獎勵資金	2,300.00		與收益相關
高檔數控車床製造數字化車間的研製與應用示範(2013年智能製造專項)項目後續補助資金		6,000,000.00	與收益相關
財務部：收盤龍區財政局撥付2016年度納稅企業生產經營扶持資金		79,816.00	與收益相關
收昆明市職工失業保險委員會辦公室撥付2017年穩崗補貼		660,173.02	與收益相關
貼息資金		300,000.00	與收益相關
[昆明市人力資源和社會保障局]收到「WFN180HS高速刨台銑削加工中心」項目資助經費		61,000.00	與收益相關
合計	<u>16,795,895.16</u>	<u>8,883,770.03</u>	

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋45. 政府補助

#### 1. 政府補助基本情況

政府補助列報項目	本期發生額	計入當期 損益的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	10,088,100.00		詳見註釋31
計入其他收益的政府補助	1,510,049.92	1,510,049.92	詳見註釋44
計入營業外收入的政府補助			
合計	<u>11,598,149.92</u>	<u>1,510,049.92</u>	

### 註釋46. 投資收益

#### 1. 投資收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-1,291,970.81	-3,107,018.80
長沙賽爾不再納入合併範圍產生的投資收益	1,482,385.88	
合計	<u>190,415.07</u>	<u>-3,107,018.80</u>

### 註釋47. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	931,849.77	802,737.87
合計	<u>931,849.77</u>	<u>802,737.87</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋48. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
債務重組利得	61,412.80	495,619.02	61,412.80
違約賠償收入	810,000.00	896,897.00	810,000.00
勝訴收回款項	674,818.00		674,818.00
上交所退回股利	470,388.62		470,388.62
長期掛賬應付款核銷	436,194.85		436,194.85
其他	165,324.94	436,458.45	165,324.94
合計	<u>2,618,139.21</u>	<u>1,828,974.47</u>	<u>2,618,139.21</u>

### 註釋49. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢損失		161,913.63	
賠償支出	800,000.00	55,407.15	800,000.00
罰款支出	1,187,936.66		1,187,936.66
訴訟支出	647,395.14		647,395.14
其他	558,374.47	835,526.73	558,374.47
合計	<u>3,193,706.27</u>	<u>1,052,847.51</u>	<u>3,193,706.27</u>

### 註釋50. 所得稅費用

#### 1. 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用		705,388.63
遞延所得稅費用	-139,758.02	41,867.69
合計	<u>-139,758.02</u>	<u>747,256.32</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋50. 所得稅費用(續)

#### 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	-253,470,556.57
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	-49,756,617.47
子公司適用不同稅率的影響	-273,231.28
調整以前期間所得稅的影響	
非應稅收入的影響	100,000.00
不可抵扣的成本、費用和損失影響	3,086,404.66
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	70,150,511.39
研發支出	-23,446,825.32
所得稅費用	-139,758.02

### 註釋51. 現金流量表附註

#### 1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	4,705,231.00	59,515,874.00
關聯方往來(集團往來)	-	100,909,014.22
保險賠付員工獎勵與津貼	2,195,821.54	
押金保證金	4,851,764.00	
日常費用	2,862,887.56	
其他	37,161,857.96	11,783,413.45
合計	<u>51,777,562.06</u>	<u>172,208,301.67</u>

#### 2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
其他	28,205,517.17	46,593,227.74
付現費用	78,755,915.15	138,875,339.58
合計	<u>106,961,432.32</u>	<u>185,468,567.32</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋51. 現金流量表附註(續)

#### 3. 本期支付其他與投資活動有關的現金。

項目	本期發生額	上期發生額
處置長沙賽爾透平機械有限公司	830,717.23	
合計	830,717.23	

#### 4. 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到暫借款	154,665,275.66	82,717,500.00
收到退回股利	470,388.62	
合計	155,135,664.28	82,717,500.00

#### 5. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付暫借款	33,400,000.00	55,000,000.00
合計	33,400,000.00	55,000,000.00

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋52. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	-253,330,798.55	-352,133,461.54
加：資產減值準備	28,502,373.19	22,479,574.10
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	42,270,500.29	43,925,275.01
無形資產攤銷	9,156,309.93	9,852,217.72
長期待攤費用攤銷	674,176.84	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	-5,841.91	-640,824.24
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	28,867,956.25	56,629,937.04
投資損失(收益以「-」號填列)	-190,415.07	3,107,018.80
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-139,758.02	41,867.69
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)		
存貨的減少(增加以「-」號填列)	100,273,911.78	206,186,725.49
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	11,273,861.21	54,662,711.06
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	18,457,701.21	-44,932,021.94
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-14,190,022.85	-820,980.81
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	61,607,187.06	90,263,315.47
減：現金的期初餘額	90,263,315.47	325,599,849.77
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-28,656,128.41	-235,336,534.30

2. 本期無支付取得子公司的現金淨額。

3. 本期無收到的處置子公司的現金淨額。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋52. 現金流量表補充資料(續)

#### 4. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金		
其中：庫存現金	173,066.00	158,990.67
可隨時用於支付的銀行存款	61,434,121.06	90,104,324.80
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二、現金等價物	61,607,187.06	90,263,315.47
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	61,607,187.06	90,263,315.47
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物		

### 註釋53. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	餘額	受限原因
貨幣資金	13,899,152.47	保證金、凍結
固定資產	23,539,018.19	抵押
合計	37,438,170.66	

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋54. 外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

對於不是以記賬本位幣計價的貨幣資金、應收賬款和應付賬款、短期借款等外幣資產和負債，如果出現短期的失衡情況，本公司會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。

(1) 本公司於資產負債表日的各外幣資產負債項目匯率風險敞口如下。出於列報考慮，風險敞口金額以人民幣列示，以資產負債表日即期匯率折算。

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：歐元	3,280.87	7.8473	25,745.97
美元	514,849.60	6.8632	3,533,515.77
日元			
港幣	42,529.13	0.8762	37,264.02
應收賬款			
其中：歐元	58,969.45	7.8473	462,750.96
美元	153,250.75	6.8632	1,051,790.55
應付賬款			
其中：歐元	199,750.00	7.8473	1,567,498.18
預付賬款			
其中：日元	7,721,000.00	0.0619	477,929.90
預收賬款			
其中：歐元	49,760.23	7.8473	390,483.45
美元	478,950.30	6.8632	3,287,131.69
其他應付款			
其中：歐元	21,875,949.52	7.8473	17,1667,138.67

(2) 本集團適用的人民幣對外幣的匯率分析如下：

項目	平均匯率		報告日中間匯率	
	本年	上年	年末	年初
歐元	7.8248	7.8023	7.8473	7.8023
美元	6.6987	6.7356	6.8632	6.5342
日元	0.0598	0.0586	0.0618	0.0579
港幣	0.8561	0.8652	0.8762	0.8359

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋55. 董事酬金

1. 截至2018年12月31日止年度的董事及監事酬金詳情如下：

(金額單位：人民幣千元)

人員	董事袍金	薪金、津貼及 實物福利	退休計劃供款	酌情花紅	合計
執行董事：					
王鶴	92.69	241.80	87.11		421.59
張曉毅	77.24	244.20	86.12		407.56
彭梁鋒	61.79	244.36	85.46		391.61
徐娟	40.46	206.10	51.91		298.47
非執行董事：					
劉春時					
夏長濤					
吳育					
丁思德					
監事：					
呂建波					
魏愛雪					
栗皎					
蔡哲民					
工會主席、職工監事					
周國興	46.34	205.80	85.44		337.58
獨立董事：					
納超洪		85.71			85.71
遲毅林		85.71			85.71
金梅		85.71			85.71
田瑞華		85.71			85.71
副總裁					
朱祥		207.36	85.47		292.83
董事會秘書：					
賀喜		337.80			337.80
合計		2,030.26	481.51		2,830.28

### 註釋56. 最高薪酬人士

在最高薪酬的五名人士中，三名(2017年：三名)是董事，其薪酬已在附註六、55中披露。剩餘人士的薪酬合計披露如下：

(金額單位為：人民幣千元)

項目	本年金額	上年金額
薪金及其他報酬	756.30	540
退休計劃供款	177.84	76
合計	934.14	616

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 七、 合併範圍的變更

本報告期內原孫公司長沙賽爾透平機械有限公司2018年8月因破產重整被管理人接管而不被納入合併範圍。

## 八、 在其他主體中的權益

### (一) 在子公司中的權益

#### 1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
西安賽爾機泵成套設備有限公司	西安	西安	壓縮機系列產品及配件的開發、設計、生產和銷售	45.00		非同一控制下企業合併
深圳沃德斯通技術管理有限公司	深圳	深圳	-		100.00	投資設立
昆明道斯機床有限公司	昆明	昆明	機床系列產品及配件的開發、設計、生產和銷售	50.00		非同一控制下企業合併
昆明昆機通用設備有限公司	昆明	昆明	機床系列產品及配件的開發、設計、生產和銷售	100.00		投資設立

- (1) 子公司的持股比例不同於表決權比例的原因  
本公司對西安賽爾以及昆明道斯的表決權比例均為57.14%，表決權比例是根據本公司在被投資單位的董事會所佔的席位確定。本公司能夠對被投資單位的財務和經營決策實施控制，並運用對西安賽爾以及昆明道斯的權力影響其享有的可變回報金額，因此本公司將被投資單位視作本公司之子公司，並採用成本法核算。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 八、 在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 2. 重要非全資子公司的主要財務信息

項目	期末餘額	
	道斯機床	西安賽爾
流動資產	98,537,463.33	40,609,375.23
非流動資產	4,575,881.86	2,182,524.16
資產合計	103,113,345.19	42,791,899.39
流動負債	22,424,647.49	114,737,133.65
非流動負債	905,818.25	240,000.00
負債合計	23,330,465.74	114,977,133.65
營業收入	39,736,680.60	42,268,702.13
淨利潤	-1,592,312.13	-3,136,696.00
綜合收益總額	-1,592,312.13	-3,136,696.00
經營活動現金流量	-23,041,380.70	57,635,481.60

項目	期初餘額	
	道斯機床	西安賽爾
流動資產	99,180,087.89	129,916,507.81
非流動資產	4,773,235.52	33,448,756.99
資產合計	103,953,323.41	163,365,264.80
流動負債	18,993,873.52	227,167,018.91
非流動負債	1,109,186.67	1,640,000.00
負債合計	20,103,060.19	228,807,018.91
營業收入	73,007,488.42	42,212,516.90
淨利潤	-5,543,607.85	-3,114,332.44
綜合收益總額	-5,543,607.85	-3,114,332.44
經營活動現金流量	6,498,773.49	92,985,812.57

### (二) 在合營安排或聯營企業中的權益

#### 1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計處理方法
				直接	間接	
陝西瑞特快速製造工程研究有限公司	西安	西安	快速成型機生產銷售	23.33		權益法

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 八、在其他主體中的權益(續)

### (二) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

#### 2. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末餘額/ 本期發生額 陝西瑞特
流動資產	46,201,688.25
非流動資產	73,967,740.98
資產合計	120,169,429.23
流動負債	29,330,789.15
非流動負債	48,863,660.00
負債合計	78,194,449.15
少數股東權益	6,497,122.19
歸屬於母公司股東權益	35,477,857.89
按持股比例計算的淨資產份額	8,278,048.58
調整事項	
— 商譽	
— 內部交易未實現利潤	
— 其他	469,200.63
對聯營企業權益投資的賬面價值	8,747,249.21
存在公開報價的權益投資的公允價值	
營業收入	36,015,874.44
淨利潤	-5,882,581.38
終止經營的淨利潤	
其他綜合收益	
綜合收益總額	<u>-5,882,581.38</u>
企業本期收到的來自聯營企業的股利	<u></u>



## 九、與金融工具相關的風險披露

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收款項、應付款項等。在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險。與這些金融工具相關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

### （一）信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察信用風險的敞口。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據及應收賬款、合同資產餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。

本公司持有的貨幣資金主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本公司的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (一) 信用風險(續)

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司利用賬齡來評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本公司的應收賬款和其他應收款涉及大量客戶，賬齡信息可以反映這些客戶對於應收賬款和其他應收款的償付能力和壞賬風險。本公司根據歷史數據計算不同賬齡期間的歷史實際壞賬率，並考慮了當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、基建投資總額、國家貨幣政策等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。對於合同資產和長期應收款，本公司綜合考慮結算期、合同約定付款期、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對於預期信用損失進行合理評估。

截止2018年12月31日，相關資產的賬面餘額與預期信用減值損失情況如下：

賬齡	賬面餘額	減值準備
應收賬款	523,265,483.85	328,877,326.67
其他應收款	27,883,352.98	15,375,968.83
合計	<u>551,148,836.83</u>	<u>344,253,295.50</u>

截止2018年12月31日，本公司的前五大客戶的應收賬款佔本公司應收賬款總額27.84%(2017年：24.94%)。截止2018年12月31日，本公司的前五大客戶的其他應收款佔本公司其他應收賬款總額52.23%(2017年：41.92%)。

### (二) 流動性風險

流動性風險是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司下屬成員企業各自負責其現金流量預測。公司基於各成員企業的現金流量預測結果，在公司層面持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。此外，本公司與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本公司履行與商業票據相關的義務提供支持。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (二) 流動性風險(續)

截止2018年12月31日，本公司金融負債和表外擔保項目以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

項目	即時償還	期末餘額		合計
		1年以內	1年以上	
非衍生金融負債				
短期借款	241,000,000.00	241,000,000.00		241,000,000.00
應付票據及應付款項	303,528,115.97	303,528,115.97		61,377,623.73
其他應付款	536,839,983.54	536,839,983.54		536,839,983.54
長期借款				
合同負債	310,370,448.64	310,370,448.64		310,370,448.64
其他非流動負債				
非衍生金融負債小計	1,391,738,548.15	1,391,738,548.15		1,391,738,548.15
衍生金融負債				
合計	<u>1,391,738,548.15</u>	<u>1,391,738,548.15</u>		<u>1,391,738,548.15</u>

項目	即時償還	期初餘額		合計
		1年以內	1年以上	
非衍生金融負債				
短期借款	363,683,036.94	363,683,036.94		363,683,036.94
應付票據及應付款項	320,626,464.70	320,626,464.70		320,626,464.70
其他應付款	388,757,750.80	388,757,750.80		388,757,750.80
長期借款	1,665,275.66		1,665,275.66	1,665,275.66
預收賬款	282,852,805.07	282,852,805.07		282,852,805.07
一年以內到期的非流動負債	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
非衍生金融負債小計	1,402,585,333.17	1,400,920,057.51	1,665,275.66	1,402,585,333.17
衍生金融負債				
合計	<u>1,402,585,333.17</u>	<u>1,400,920,057.51</u>	<u>1,665,275.66</u>	<u>1,402,585,333.17</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (三) 市場風險

#### 1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的  
外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為歐元和美元)依然存在匯率風險。本公司監控公  
司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險。

(1) 本公司於資產負債表日的各外幣資產負債項目匯率風險敞口如下，出於列報考慮，風險敞口金額  
以人民幣列示，以資產負債表日即期匯率折算。

項目	美元項目	歐元項目	期末餘額		合計
			港幣項目	日元項目	
外幣金融資產：					
貨幣資金	3,533,515.77	25,745.97	37,264.02		3,596,525.76
應收賬款	1,051,790.55	462,750.96			1,514,541.51
預付賬款				477,929.90	477,929.90
小計	4,585,306.32	488,496.93	37,264.02	477,929.90	5,588,997.17
外幣金融負債：					
短期借款					
應付賬款		1,567,498.18			1,567,498.18
預收賬款	3,287,131.69	390,483.45			3,677,615.14
其他應付款		171,668,273.14			171,668,273.14
小計	<u>3,287,131.69</u>	<u>173,626,254.77</u>			<u>176,913,386.46</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (三) 市場風險(續)

#### 1. 匯率風險(續)

##### (1) (續)

項目	美元項目	歐元項目	期初餘額		合計
			港幣項目	日元項目	
外幣金融資產：					
貨幣資金	506,992.89	148,252.44	2,302,258.64	0.06	2,957,504.03
應收賬款	68,602.57	286,486.96			355,089.53
小計	575,595.46	434,739.40	2,302,258.64	0.06	3,312,593.56
外幣金融負債：					
短期借款					
應付賬款		288,193.56			288,193.56
其他應付款		170,456,848.10			170,456,848.10
小計		170,745,041.66			170,745,041.66

##### (2) 敏感性分析：

假定除匯率以外的其他風險變量不變，本公司於資產負債表日人民幣對美元、日元、歐元和港幣的匯率變動使人民幣升值1%將導致股東權益和淨利潤的增加(減少)情況如下(此影響按資產負債表日即期匯率折算為人民幣列示)：

項目	股東權益	淨利潤
2018年12月31日		
歐元	-1,731,377.58	-1,731,377.58
美元	12,981.75	12,981.75
日元	4,779.30	4,779.30
港幣	372.64	372.64
合計	<u>-1,713,243.89</u>	<u>-1,713,243.89</u>
2017年12月31日		
歐元	1,447,625.41	1,447,625.41
美元	-4,892.52	-4,892.52
日元		
港幣	-19,569.03	-19,569.03
合計	<u>1,423,163.85</u>	<u>1,423,163.85</u>

於資產負債表日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣對美元、日元、歐元和港幣的匯率變動使人民幣貶值1%將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上述敏感性分析是假設資產負債表日匯率發生變動，以變動後的匯率對資產負債表日本集團持有的、面臨匯率風險的金融工具進行重新計量得出的。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (三) 市場風險(續)

#### 2. 利率風險

本公司的利率風險主要產生於銀行借款等。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本公司財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

本年度公司無利率互換安排。

#### (1) 敏感性分析：

截止2018年12月31日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降25個基點，而其他因素保持不變，本公司的淨利潤會減少或增加約131,206.92元。

上述敏感性分析假定在資產負債表日已發生利率變動，並且已應用於本公司所有按浮動利率獲得的借款。

## 十、公允價值

### (一) 以公允價值計量的金融工具

截止2018年12月31日，本公司無以公允價值計量的金融工具。

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2018年12月31日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十、公允價值(續)

### (二) 期末公允價值計量

#### 1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
其他非流動金融資產			612,000.00	612,000.00
資產合計			612,000.00	612,000.00

## 十一、關聯方及關聯交易

### (一) 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本公司的 持股比例(%)	對本公司的 表決權比例(%)
瀋陽機床(集團)有限責任 公司	中國	機床生產銷售	155,648.00	25.08	25.08

1. 本公司最終控制方是瀋陽市國有資產監督管理委員會。

(二) 本公司的子公司情況詳見附註八(一)在子公司中的權益。

### (三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
雲南省工業投資控股集團有限責任公司	本公司第二大股東
雲南雲機集團進出口有限公司(「雲機進出口」)	本公司第一大股東之子公司
雲南CY集團有限公司(「CY集團」)	本公司第一大股東之子公司
昆明昆機集團公司	本公司第二大股東之子公司
雲南國資物業管理有限公司(「雲南國資物業」)	本公司第二大股東之子公司
雲南CY集團金輝塗裝廠(「金輝塗裝廠」)	本公司第一大股東之子公司
雲南CY集團公司機電產品貿易中心(「貿易中心」)	本公司第一大股東之子公司
瀋陽機床股份有限公司中捷鑽鏜廠(「中捷鑽鏜床廠」)	本公司第一大股東之子公司
瀋陽機床股份有限公司(「瀋陽機床」)	本公司第一大股東之子公司
德國希斯有限公司(「德國希斯」)	本公司第一大股東之子公司
瀋陽機床成套設備有限責任公司(「成套設備」)	本公司第一大股東之子公司
沈機集團(香港)有限公司(「沈機香港」)	本公司第一大股東之子公司
瀋陽機床(集團)設計研究院有限公司(「沈機研究院」)	本公司第一大股東之子公司
雲南CY集團工貿有限公司(CY工貿)	本公司第一大股東之子公司
瀋陽瑞施達國際貿易有限公司(「瀋陽瑞施達」)	本公司第一大股東之子公司
沈機實業有限公司	本公司第一大股東之子公司
瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司(「鈹焊分公司」)	本公司第一大股東之子公司
沈機國際有限公司(「沈機國際」)	本公司第一大股東之子公司
陝西瑞特快速製造工程研究有限公司(「西安瑞特」)	本公司聯營企業

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
沈機國際有限公司	採購商品		433,705.66
瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司	接受勞務		5,499,972.45
瀋陽機床(集團)有限責任公司	借款利息	2,279,151.38	1,400,000.00
合計	—	<u>2,279,151.38</u>	<u>7,333,678.11</u>

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
瀋陽機床股份有限公司	銷售商品	3,043,398.17	
瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司	銷售商品	2,516,940.04	
雲南CY集團有限公司	銷售商品	4,000.00	
瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司	提供勞務	207,070.09	
雲南雲機集團進出口有限公司	採購商品		5,299.15
雲南CY集團有限公司	提供勞務		4,298,592.30
雲南CY集團工貿有限公司	提供勞務		3,573,794.00
合計	—	<u>5,771,408.30</u>	<u>7,877,685.45</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 4. 關聯租賃情況

##### (1) 本公司作為出租方

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認 租賃收入	上期確認的 租賃收入
瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司	廠房	463,171.41	142,514.29
瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司	設備	397,654.00	121,709.40
合計	—	860,825.41	264,223.69

##### (2) 本公司作為承租方

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認 租賃費	上期確認的 租賃費
昆明機床集團公司	土地及廠房	—	5,250,000.00
合計	—	—	5,250,000.00

#### 5. 關聯擔保情況

##### (1) 本公司作為擔保方

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經 履行完畢
瀋陽機床(集團)有限責任公司	141,665,300.00	2018.02.11	2019.03.22	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	50,000,000.00	2017.12.26	2019.03.22	否

關聯擔保情況說明：

本公司作為擔保方，由沈機集團貸款後再借款給本公司。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 5. 關聯擔保情況(續)

##### (2) 本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否 已經履行 完畢
瀋陽機床(集團)有限責任公司	30,000,000.00	2017/6/26	2018/6/26	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	30,000,000.00	2017/6/29	2018/6/29	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	30,000,000.00	2017/7/5	2018/7/5	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	30,000,000.00	2017/7/10	2018/7/10	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	15,000,000.00	2017/7/12	2018/7/12	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	70,000,000.00	2017/7/14	2018/7/13	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	95,000,000.00	2017/7/7	2018/7/6	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	20,000,000.00	2017/10/26	2018/10/25	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	20,000,000.00	2017/11/2	2018/11/1	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	22,500,000.00	2015/2/15	2018/2/15	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	15,230.78	2015/2/15	2018/8/15	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	17,208,905.37	2015/6/18	2018/8/15	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	4,281,436.30	2015/10/9	2018/8/15	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	994,427.55	2016/2/5	2018/8/15	是
瀋陽機床(集團)有限責任公司	132,000,000.00	2018/6/28	2019/6/21	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	70,000,000.00	2018/7/17	2019/7/16	否
昆明昆機通用設備有限責任公司	39,000,000.00	2018/11/12	2019/11/11	否

#### 6. 關聯方資金拆借

##### (1) 向關聯方拆入資金

關聯方	拆入金額	起始日	到期日	說明
瀋陽機床(集團)有限責任公司	199,265,275.66	2015/10/9	2018/8/15	利率4.75-4.9875%
合計	199,265,275.66	—	—	—

#### 7. 關鍵管理人員薪酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	3,106,394.82	3,306,394.82

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 8. 關聯方應收應付款項

##### (1) 本公司應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	瀋陽機床股份有限公司				
	鈹焊分公司	3,650,158.20		3,951,020.23	
	雲南CY集團有限公司	69,414,000.00		69,414,000.00	
	德國希斯有限公司	287,211.18		268,720.42	
	瀋陽機床工具銷售公司	30,000.00		30,000.00	
	西安瑞特快速製造工程				
	研究有限公司	167,500.00		167,500.00	
	長沙賽爾透平機械有限				
	公司	234,878.88			
預付賬款					
	瀋陽瑞施達國際貿易有				
	限公司	6,332,457.73		6,539,363.93	
其他應收款					
	昆明昆機集團公司			647,631.96	
	瀋陽機床股份有限公司				
	鈹焊分公司	3,895,539.98		627,859.15	

##### (2) 本公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款			
	瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司	8,499,440.83	4,046,471.49
	瀋陽機床(集團)設計研究院有限公司		
	上海分公司	2,332,328.00	2,332,328.00
	雲南CY集團有限公司	6,095,143.36	6,095,143.36
	雲南CY集團有限公司金輝塗裝廠	3,095,478.59	2,923,502.85
	沈機國際有限公司	436,120.00	436,120.00
	瀋陽機床股份有限公司電裝分公司	1,647,841.15	
	德國希斯有限公司		578,332.60
其他應付款			
	沈機集團(香港)有限公司	183,703,758.29	194,969,928.12
	瀋陽機床(集團)有限責任公司	202,682,564.12	53,417,288.46
	西安交大賽爾機泵成套設備有限公司	280,000.00	
	雲南工投資產管理有限公司		
	(原國資物業)	1,853.25	
	昆明昆機集團公司	976.80	10,778,690.44
	德國希斯有限公司		1,400,289.26
	雲南國資物業管理有限公司		9,862.03
預收賬款			
	德國希斯有限公司	137,264.00	113,840.24
	雲南CY集團有限公司	2,800.00	4,640.00

## 十二、股份支付

本公司報告期內未發生股份支付事項。

## 十三、承諾及或有事項

### (一) 重要承諾事項

#### 1. 資本承諾

項目	年末餘額	年初餘額
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的在建工程合同	8,425,748.54	12,251,909.65
已授權但未簽訂尚未履行或尚未完全履行的在建工程合同	95,134,240.00	95,134,240.00
已簽訂正在或準備履行的專有技術和專利許可合同	25,127,430.72	25,245,487.58
合計	<u>128,687,419.26</u>	<u>132,631,637.2</u>

#### 2. 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

項目	年末餘額	年初餘額
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：		
資產負債表日後第1年		30,460,000.00
資產負債表日後第2年		
資產負債表日後第3年		
以後年度		
合計	<u>-</u>	<u>30,460,000.00</u>

除存在上述承諾事項外，截止2018年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

### (二) 資產負債表日存在的重要或有事項

- 與合營企業和聯營企業投資相關的或有負債詳見「附註八、在其他主體中的權益」。
- 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響
  - 2017年昆明機床因財務舞弊違法行為受到中國證監會的處罰，財務舞弊違法行為將來很可能會受到香港聯交所的處罰、投資者索賠等，截至本審計報告報出日，我們無法預計該等事項對昆明機床未來財務報表的影響程度。
  - 對除存在上述或有事項外，截止2018年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重要或有事項。

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十四、資產負債表日後事項

- (1) 北京機床電器有限責任公司起訴本公司要求支付貨款785,230.47元，將於2019年4月2日開庭。
- (2) 昆明龐雄經貿有限公司向昆明仲裁委員會提交申請，要求支付剩餘設備採購款104,420.00元及22,686.00元利息，截止報告日尚未開庭。
- (3) 雲南同力環境藝術工程有限公司起訴本公司要求支付工程款116,455.97元，利息50,503.00元，截止報告日尚未開庭。

## 十五、其他重要事項說明

### (一) 終止經營

項目	長沙賽爾	
	本期發生額	上期發生額
終止經營收入	18,871,640.11	17,627,639.61
終止經營費用	5,278,974.33	9,005,461.84
終止經營利潤總額	-1,818,877.25	-1,729,652.32
終止經營所得稅費用		
終止經營淨利潤	-1,818,877.25	-1,729,652.32
其中：歸屬於母公司所有者的終止經營利潤		
終止經營處置損益總額	11,482,385.88	
終止經營所得稅費用(收益)	-2,870,596.47	
終止經營處置淨損益	8,611,789.41	
其中：歸屬於母公司所有者的終止經營處置淨損益	3,875,305.23	
終止經營的現金流量淨額	43,672.73	787,044.50
其中：經營活動現金流量淨額	1,313,213.63	12,332,584.58
投資活動現金流量淨額		-6,452.99
籌資活動現金流量淨額	-1,269,540.90	-15,470,114.89

## 十五、其他重要事項說明(續)

### (二) 分部信息

#### 1. 報告分部的確定依據與會計政策

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤(虧損)的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時，增加報告分部的數量，按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75%：

- (1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告分部；
- (2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

#### 2. 本公司確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

本公司根據內部組織結構、管理要求及內部報告制度確定了機床業務和節能型離心壓縮機業務，共兩個報告分部。每個報告分部為單獨的業務分部，提供不同的產品和勞務，由於每個分部需要不同的技術及市場策略而需要進行單獨的管理。本公司管理層將會定期審閱不同分部的財務信息以決定向其配置資源、評價業績。

十五、其他重要事項說明(續)

(二) 分部信息(續)

3. 報告分部的財務信息報告分部的財務信息

項目	機械業務分部		節能型機芯配鐘業務分部		分部間抵銷		未分配項目		合計	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
對外交易收入	452,336,231.14	527,577,656.21	42,268,702.13	32,548,458.93	-	-551,037.74	494,604,933.27	560,399,237.36	-	-
分部間交易收入	-	-551,037.74	-	-	-	-	-	-	-	-
對聯營和合營企業的投资收益	34,239,023.93	24,757,217.86	-5,736,650.74	-6,698,044.34	-	-	28,502,373.19	18,059,173.52	-	-
資產減值損失	51,435,049.38	50,278,430.13	665,937.68	3,499,062.60	-	-	52,100,987.06	53,777,492.73	-	-
折舊和攤銷費用	775,118.34	891,187.80	2,111.40	24,857.82	-	-	777,229.74	916,045.62	-	-
銀行存款利息收入	26,524,190.57	44,099,697.08	1,009,461.24	2,316,413.26	-	-	27,533,651.81	46,416,110.34	-	-
利息支出	-250,333,860.57	-345,148,148.96	-3,136,696.00	-6,238,056.26	-	-	-253,470,556.57	-351,386,205.22	-	-
利潤總額(虧損總額以“-”列示)	-139,758.02	747,256.32	-3,136,696.00	-6,238,056.26	-	-	-139,758.02	747,256.32	-	-
所得稅費用(所得稅收益以“-”號填列)	-250,194,102.55	-353,873,095.89	-3,136,696.00	-6,238,056.26	-	-	-253,330,798.55	-352,133,461.54	-	-
淨利潤(淨虧損以“-”列示)	1,384,207,422.53	1,547,223,039.55	42,791,899.39	154,898,831.19	-10,966,865.54	-10,483,669.42	1,416,032,456.38	1,691,638,201.32	-	-
資產總額	1,578,929,385.07	1,508,684,630.62	114,977,133.65	223,947,369.44	-10,966,865.54	-10,483,669.42	1,704,873,384.26	1,722,148,330.64	-	-
負債總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他項目：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 主營業務收入	426,007,391.03	493,404,001.11	42,268,702.13	32,548,458.93	-551,037.74	-551,037.74	468,276,093.16	525,952,460.04	-	-
- 主營業務成本	423,872,223.14	507,792,372.32	33,892,203.24	40,193,884.83	-	-	457,764,426.38	547,986,257.15	-	-
- 對聯營企業和長期股权投资和可供出售金融資產	457,764,426.38	-	-	-	-	-	457,764,426.38	10,039,220.02	-	-
- 長期股权投资以外的其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
增加額(減少以“-”列示)	30,294,580.88	-41,209,342.19	-31,266,232.83	-3,261,879.67	-	-	-971,651.95	-44,471,221.86	-	-

## 十五、其他重要事項說明(續)

### (三) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

- (1) 2018年5月22日，本公司收到上海證券交易所自律監管決定書[2018]73號《關於終止沈機集團昆明機床股份有限公司股票上市的決定》，上海證券交易所決定終止公司股票上市交易。根據《上海證券交易所股票上市規則》的相關規定，公司股票於2018年5月30日進入退市整理期交易。
- (2) 2018年8月30日，西安賽爾機泵成套設備有限公司之全資子公司長沙賽爾透平機械有限公司破產重整申請被湖南省長沙市中級人民法院裁定受理。
- (3) 本公司公司(乙方)與昆明軌道交通集團有限公司(甲方)於2016年簽訂的《房屋土地租賃協議》，依照上述租賃協議，租賃期自主合同生效之日起至2018年11月30日止。租賃期限屆滿前，甲方有權根據軌道工程建設的實際情況決定是否延長租賃期限。甲方同意延長的，最長可延長至2018年12月31日；未同意延長的，乙方必須在租賃期限屆滿前將租賃房屋移交給甲方，截止公告日，依照協議約定的期限已屆滿。鑒於公司資金緊張，楊林基地未達到搬遷條件，公司無法按期搬遷。公司將盡快就延期租賃問題同出租方進行協商，但出租方是否願意續租該場地作為公司經營用地尚無法判斷，截止公告日，昆明軌道交通集團有限公司未給出明確答覆。

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋

### 註釋1. 應收賬款及應收票據

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	4,460,000.00	10,552,823.00
應收賬款	268,832,120.00	308,723,821.26
合計	<u>273,292,120.00</u>	<u>319,276,644.26</u>

#### (一) 應收票據

1. 應收票據的分類 項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	4,460,000.00	10,552,823.00
合計	<u>4,460,000.00</u>	<u>10,552,823.00</u>

#### 2. 期末公司無質押的應收票據

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款及應收票據(續)

(一) 應收票據(續)

3. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	217,043,993.21	
商業承兌匯票		210,000.00
合計	<u>217,043,993.21</u>	<u>210,000.00</u>

4. 期末公司無出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

(二) 應收賬款

1. 應收賬款分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	508,150,604.00	97.18	239,318,484.00	47.10	268,832,120.00
其中：組合1賬齡組合	343,242,777.92	65.64	239,318,484.00	69.72	103,924,293.92
組合2關聯方組合	164,907,826.08	31.54		不計提	164,907,826.08
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	14,731,911.42	2.82	14,731,911.42	100.00	
合計	<u>522,882,515.42</u>	<u>100.00</u>	<u>254,050,395.42</u>	<u>48.59</u>	<u>268,832,120.00</u>

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款及應收票據(續)

(二) 應收賬款(續)

1. 應收賬款分類披露

類別	賬面餘額 金額	比例(%)	期初餘額		賬面價值
			金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款					
其中：組合1賬齡組合	519,316,895.39	97.24	210,593,074.13	40.55	308,723,821.26
組合2關聯方組合	362,502,124.89	67.88	210,593,074.13	58.09	151,909,050.76
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	156,814,770.50	29.36	-	不計提	156,814,770.50
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	14,731,911.42	2.76	14,731,911.42	100.00	-
合計	<u>534,048,806.81</u>	<u>100.00</u>	<u>225,324,985.55</u>	<u>42.19</u>	<u>308,723,821.26</u>

2. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	59,326,743.67	2,966,337.18	5.00
1 - 2年	44,755,283.14	13,426,584.94	30.00
2 - 3年	12,220,433.35	7,332,260.01	60.00
3年以上	226,940,317.76	215,593,301.87	95.00
合計	<u>343,242,777.92</u>	<u>239,318,484.00</u>	-

(2) 關聯方組合不計提壞賬準備。

3. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	224,234,569.75	252,548,148.83
1 - 2年	44,755,283.14	21,035,641.69
2 - 3年	12,220,433.35	97,002,105.50
3年以上	241,672,229.18	163,462,910.79
合計	<u>522,882,515.42</u>	<u>534,048,806.81</u>

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款及應收票據(續)

(二) 應收賬款(續)

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動情況			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款						
按組合計提預期信用損失的應收賬款						
其中：賬齡組合	210,593,074.13	29,670,392.87		944,983.00		239,318,484.00
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	14,731,911.42					14,731,911.42
合計	<u>225,324,985.55</u>	<u>29,670,392.87</u>		<u>944,983.00</u>		<u>254,050,395.42</u>

本報告期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	944,983.00

其中重要的應收賬款核銷情況如下：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	是否由關聯交易產生
杭州達源實業有限公司	貨款	<u>650,000.00</u>	債務重組	公司審批	否
合計		<u>650,000.00</u>			

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1. 應收賬款及應收票據(續)

#### (二) 應收賬款(續)

##### 5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
雲南CY集團有限公司	69,414,000.00	13.00	
昆明雲內動力股份有限公司	32,973,521.32	6.17	31,268,178.59
陝西奧維乾元化工有限公司	22,527,757.01	4.22	22,527,757.01
杭州達源實業有限公司	11,127,825.00	2.08	6,379,338.75
山東龍馬重科有限公司	9,660,000.00	1.81	483,000.00
合計	<u>145,703,103.33</u>	<u>27.28</u>	<u>60,658,274.35</u>

### 註釋2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利	11,000,000.00	11,000,000.00
其他應收款	<u>29,825,980.48</u>	<u>53,709,323.75</u>
合計	<u>40,825,980.48</u>	<u>64,709,323.75</u>

#### (一) 應收股利

##### 1. 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
西安交大賽爾機泵成套設備有限公司	<u>11,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>
合計	<u>11,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1. 應收賬款及應收票據(續)

#### (二) 應收賬款(續)

##### 2. 重要的賬齡超過1年的應收股利

被投資單位	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值及其原因
西安交大賽爾機泵成套設備有限公司	11,000,000.00	3年以上	被投資方資金困難	否·關聯方不計提減值
合計	<u>11,000,000.00</u>			

#### (二) 其他應收款

##### 1. 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
備用金	163,500.00	413,909.77
代墊款項		2,964,252.00
待抵扣稅款	1,548,411.78	971,760.68
投標保證金	1,105,400.00	1,795,700.00
應收回押金	9,582,460.00	10,761,660.00
關聯往來	14,390,901.23	39,951,432.35
其他	7,083,254.03	4,370,076.53
合計	<u>33,873,927.04</u>	<u>61,228,791.33</u>

##### 2. 其他應收款分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其 他應收款					
按組合計提預期信用損失的 其他應收款	33,873,927.04	100.00	11,771,830.78	34.75	22,102,096.26
其中：賬齡組合	19,483,025.81	57.52	11,771,830.78	60.42	7,711,195.03
關聯方組合	14,390,901.23	42.48		不計提	14,390,901.23
合計	<u>33,873,927.04</u>	<u>100.00</u>	<u>11,771,830.78</u>	<u>34.75</u>	<u>22,102,096.26</u>

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款分類披露(續)

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其 他應收款					
按組合計提預期信用損失的 其他應收款	61,228,791.33	100.00	7,519,467.58	12.33	53,709,323.75
其中：賬齡組合	21,277,358.98	34.75	7,519,467.58	34.53	13,757,891.40
關聯方組合	39,951,432.35	65.25	-	不計提	39,367,332.35
合計	<u>61,228,791.33</u>	<u>100.00</u>	<u>7,519,467.58</u>	<u>12.28</u>	<u>53,709,323.75</u>

3. 按組合計提預期信用損失的其他應收款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	3,706,725.87	185,336.29	5.00
1 - 2年	8,379,610.90	4,189,805.45	50.00
2 - 3年	3,833,241.74	3,833,241.74	100.00
3年以上	3,563,447.30	3,563,447.30	100.00
合計	<u>19,483,025.81</u>	<u>11,771,830.78</u>	<u>-</u>

(2) 關聯方組合不計提壞賬

4. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	18,097,627.10	51,210,974.97
1 - 2年	8,379,610.90	6,122,651.83
2 - 3年	3,833,241.74	438,835.32
3年以上	3,563,447.30	3,456,329.21
合計	<u>33,873,927.04</u>	<u>61,228,791.33</u>

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

5. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動情況			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的其他應收款						
按組合計提預期信用損失的其他應收款	7,519,338.98	4,252,491.80				11,771,830.78
其中：賬齡組合	7,519,338.98	4,252,491.80				11,771,830.78
關聯方組合						
合計	<u>7,519,338.98</u>	<u>4,252,491.80</u>				<u>11,771,830.78</u>

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額的比例(%)	壞賬準備期末餘額
西安交大賽爾機泵成套設備有限公司	關聯方款項	11,270,965.54	3年以上	18.41	
昆明昆機通用設備有限責任公司	關聯方款項	8,026,113.37	1年以內	13.11	
昆明軌道交通集團有限公司	應收回押金	6,000,000.00	1-2年	9.80	3,000,000.00
昆明道斯機床有限公司	關聯方款項	3,039,560.78	1年以內	4.96	
嵩明縣人力資源和社會保障局	應收回押金	<u>2,274,000.00</u>	2年以上	3.71	<u>2,274,000.00</u>
合計		<u>30,610,639.69</u>		<u>49.99</u>	<u>5,274,000.00</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 長期股權投資

款項性質	期末餘額		賬面價值		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	116,925,600.05	21,693,265.85	95,232,334.2	70,126,236.86	23,693,265.85	46,432,971.01
對聯營、合營企業投資	8,747,249.21		8,747,249.21	10,039,220.02		10,039,220.02
合計	<u>125,672,849.26</u>	<u>21,693,265.85</u>	<u>103,979,583.41</u>	<u>80,165,456.88</u>	<u>23,693,265.85</u>	<u>56,472,191.03</u>

#### 1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
昆明道斯機床有限公司		43,432,971.01			43,432,971.01		
西安交大賽爾機泵成套設備有限公司		21,693,265.85			21,693,265.85		21,693,265.85
昆明昆機通用設備有限公司		3,000,000.00	48,799,363.19		51,799,363.19		
合計		<u>68,126,236.86</u>	<u>48,799,363.19</u>		<u>116,925,600.05</u>		<u>21,693,265.85</u>

#### 2. 對聯營、合營企業投資

被投資單位	期初餘額	本期增減變動			其他綜合收益調整
		追加投資	減少投資	權益法確認的投資損益	
一·聯營企業 陝西瑞特快速製造工程研究有限公司	10,039,220.02			-1,291,970.81	
合計	<u>10,039,220.02</u>			<u>-1,291,970.81</u>	

被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			期末餘額	減值準備期末餘額
		宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一·聯營企業				8,747,249.21		
合計				<u>8,747,249.21</u>		

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋4. 營業收入及營業成本

#### 1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	406,679,224.61	413,276,263.12	432,655,091.17	474,334,884.78
其他業務	<u>20,702,355.30</u>	<u>17,974,803.17</u>	<u>31,558,079.57</u>	<u>30,967,230.90</u>
合計	<u>427,381,579.91</u>	<u>431,251,066.29</u>	<u>464,213,170.74</u>	<u>505,302,115.68</u>

### 註釋5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-1,291,970.81	-3,107,018.80
處置長期股權投資產生的投資收益		
分配股利	<u>5,000,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>
合計	<u>3,708,029.19</u>	<u>-607,018.80</u>

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十七、補充資料

### (一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	931,849.77	
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	16,795,895.16	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素,如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益	51,000.00	
企業重組費用,如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益,以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和其他權益工具投資取得的投資收益		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受托經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-626,567.06	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
減:所得稅影響額	4,339,318.15	
少數股東權益影響額(稅後)	191,062.89	
合計	<u>12,621,796.83</u>	

# 財務報告

2018年度財務報表附註

## 十七、補充資料(續)

### (二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	153.28	-0.47	-0.47
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	161.00	-0.50	-0.50

## 備查文件目錄

- (一) 載有公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人(會計主管人員)簽名並蓋章的財務報表。
- (二) 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件。
- (三) 年度內在指定信息披露平台上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件備置地址：

中國雲南省昆明市茨壩路23號本公司董事會辦公室。