

公司代码：600806

公司简称：\*ST 昆机

# 沈机集团昆明机床股份有限公司 2017 年年度报告



## 重要提示

一、董事康军、吴育、监事魏爱雪、吕建波无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：根据公司《章程》及《董事会议事规则》相关规定，董事会应于会议召开十日以前通知全体董事，通知内容应包含会议所需资料。2017 年度财务报告相关资料实际于会议当天（2018 年 4 月 25 日）收到，资料的不及时导致无法分析、判断此次财务报告的准确性。因此对第三项议案《2017 年年度报告及报告摘要》采取弃权表示。请投资者特别关注。

其余董监事及高级管理人员均能保证本报告内容的真实、准确和完整。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张晓毅	因工作原因	彭梁锋
董事	夏长涛	因工作原因	刘春时

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调段的标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王鹤、主管会计工作负责人徐娟及会计机构负责人（会计主管人员）徐娟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司 2017 年度根据中国会计准则，本公司实现归属于母公司所有者的净利润为-352,503 千元，不提取法定公积金，累计可分配利润-708,805 千元；其中，母公司实现净利润-324,839 千元，不提取法定公积金，累计可分配利润-649,477 千元；因此公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司2017年年度报告涉及的公司未来经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者主要投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

## 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、 重大风险提示

公司由于2014年、2015年、2016年已连续三年亏损，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司A股股票已于2016年年度报告披露后被实施暂停上市。公司2017年度经审计的净利润为亏损，上海证券交易所将于公司2017年年度报告披露后的15个交易日对公司A股股票作出终止上市的决定。请投资者务必重视公司面临的A股退市情形，谨慎决策。

公司H股股票目前已停牌，公司于2017年6月21日披露了香港联交所要求之复牌条件。公司正在努力采取措施以达成各项条件，并争取尽早复牌，但公司无法准确预计并确定是否能够达成复牌条件，以及达成条件并成功复牌的时间。

公司目前已披露因信息披露违法违规接到中小股东诉讼，目前正处于法院立案受理及应诉阶段，公司预计还将陆续接到基于同一事由而受理的诉讼，因涉及面较广，故无法准确评估相应的诉讼潜在赔偿金额及其可能对公司造成的影响。请投资者注意股民诉讼对公司资产及现金流之潜在不利影响。

公司子公司西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司及其子公司长沙赛尔机泵有限公司经营困难，两公司基本银行账户及部分一般账户因涉及诉讼被司法冻结，两公司基本已处于半停工状态，其相关财务状况逐渐恶化，可能存在破产清算的风险。请投资者重点关注此子公司相关的各项风险以及可能对公司财务状况造成的负面影响。

## 十、 其他

适用 不适用

(一) 公司财务涉嫌违法违规事项的说明：

1、公司于2017年11月2日接到中国证券监督管理委员会处罚字【2017】122号《行政处罚及市场禁入事先告知书》，并于2018年2月收到《行政处罚决定书》，对公司及相应高管进行了处罚，详细情况请参考公司于2018年2月13日的公告。

2、公司目前正在接受香港证券及期货委员会（SFC）的问询及调查工作，并积极配合其相应的调查工作。

3、公司已正式成立独立调查委员会，并将依据香港上市规则等法律法规规定，依法合规聘请独立法证审计机构、内控鉴定咨询机构及财务顾问，妥善解决各项问题，并积极履行披露义务。

(二) 公司2016年财务专项报告及2017年年报审计的方法提示

公司以往年度财务违规事项对公司财务成本核算基础造成了巨大的负面影响，且公司财务成本核算不规范，基础不牢固，内控管理不严格等问题，造成公司2016年期初、期末主营业务成本的核算无法依照正常的成本核算办法确认及计量方式完成，公司只能依照审计师意见聘任第三方

评估机构对公司相关时点存货金额进行技术评估处理，并以此作为本年度主营业务成本核算的基础；

## 目录

第一节	释义.....	6
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节	公司治理.....	50
第十节	公司债券相关情况.....	59
第十一节	财务报告.....	60
第十二节	备查文件目录.....	173

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贺喜	王碧辉
联系地址	云南省昆明市茨坝路23号	云南省昆明市茨坝路23号
电话	86-871-66119759	86-871-66166623
传真	86-871-66166288	86-871-66166288
电子信箱	hexi@kmtcl.com.cn	wangbh@kmtcl.com.cn

### 三、 基本情况简介

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

公司办公地址的邮政编码	650203
公司网址	www.kmtcl.com.cn
电子信箱	dsh@kmtcl.com.cn

#### 四、信息披露及备置地点

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	敖都吉雅、徐萍

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年		本期比上年同期增减 (%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	560,399,237.36	645,877,233.13	617,752,190.35	-13.23	621,336,648.49	776,594,761.09
归属于上市公司股东的净利润	-349,693,190.86	-297,212,908.98	-209,295,551.74	17.66	-328,299,877.86	-196,385,215.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-358,218,970.73	-528,271,318.02	-440,353,960.78	-32.19	-355,580,299.30	-218,582,693.59
经营活动产生的现金流量净额	-820,980.81	-74,672,629.80	-74,672,629.80	-98.90	-163,568,963.03	-163,568,963.03
	2017年末	2016年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2015年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	-38,221,029.07	311,472,161.79	418,150,145.65	-112.27	627,445,697.39	889,172,358.16
总资产	1,691,638,201.32	2,264,224,708.08	2,328,197,043.67	-25.29	2,774,571,795.70	2,796,144,096.72

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年		本期比上年同期增减 (%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	-0.66	-0.56	-0.39	17.66	-0.62	-36.25%
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.66	-0.56	-0.39	17.66	-0.62	-36.25%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.67	-0.99	-0.85	-32.19	-0.67	26.22%
加权平均净资产收益率 (%)	-255.95	-62.07	-35.89	减少193.88个百分点	-37.44%	-4.15%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-270.63	-145.41	-76.96	减少125.22个百分点	-40.55%	89.77%



## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	99,497,084.41	175,349,062.19	116,240,460.95	169,312,629.81
归属于上市公司股东的净利润	-58,950,566.51	-95,715,935.75	-46,479,786.58	-148,546,902.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-59,621,399.08	-94,636,138.75	-46,863,248.54	-151,554,281.94
经营活动产生的现金流量净额	-97,929,354.74	35,483,563.93	117,153,559.14	65,194,000.61

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	640,824.24	215,069,425.99	-223,313.83
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,883,770.03	20,998,627.01	19,299,669.51
债务重组损益	495,619.02	-2,676,693.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	442,421.57	-2,164,504.94	-3,363,747.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		7,182,546.47	
金融负债调整利得			11,567,813.06
少数股东权益影响额	-208,806.20	-7,350,992.24	-746,161.12

所得税影响额	-1,728,048.79		-4,336,782.39
合计	8,525,779.87	231,058,409.04	22,197,477.93

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主营业务是研发、设计、制造和销售卧式镗床、大型数控落地式铣镗床、数控龙门式镗铣床、数控刨台式镗铣床、坐标镗床、卧式镗铣加工中心、精密回转工作台等系列产品，主要产品大都处于国内技术领先水平。

2017年中国经济保持稳中向好的趋势，结构调整不断深化。受此影响，中国机床工具消费市场呈现明显的恢复性增长态势，同时，市场的结构性调整与分化日益明显和突出。随着中国经济供给侧结构性改革工作的深化，需求侧与供给侧都在发生新的变化、形成新的关系，但未来的市场需求波动的可能性仍很大。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

#### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

##### 1. 产品技术优势：

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

##### 2. 技术研发优势：

公司拥有国家级企业技术中心，体现了公司在国家精密机床领域的比较优势和重要地位，对进一步加强公司技术创新，提高产品研发水平和产品市场竞争力，实现可持续发展将起到重要的推动作用。公司一直陆续承担了国家若干专项课题，KHC80 $\mu$ 、FMS800、XH2420/2、XH2530等10个产品通过省级新产品认定，国产高档数控机床与数控系统在飞机筋肋梁等加工单元中的应用专项，深入开展五轴技术应用与研究，针对风电、汽车零部件、模具重点领域，加强用户典型零件加工完整解决方案工艺研究。

### 3. 精密制造优势:

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

### 4. 参与国家智能制造专项:

公司获得国家发改委、财政部、工业和信息化部《关于 2013 年智能制造装备发展项目实施方案的复函》, 2016 年参与建设云南机床数控车床制造数字化车间, 满足高档机床关键零件批量、多品种混线生产的高柔性、自动化、智能化生产的需求, 实现系统智能化功能, 开拓进入智能制造领域。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### (一) 2017 年经营分析

2017 昆机对焦市场变化, 快速提升品牌的市场竞争力。通过市场的进一步细分, 产品的优化升级, 实施差异化的市场战略, 在以市场为关注焦点的产品线架构下的新的公司组织模式的驱动下, 迅速确立昆机产品的市场引领地位。

#### 1) 营销工作

- ① 加强产销协调和计划管理;
- ② 制定新的产品销售价格体系;
- ③ 建立 400 平台专家知识库平台;
- ④ 编制 2018 年市场分析及销售大纲, 拓展市场, 进行销库存和促应收的专项行动。

#### 2) 技术

- ① 整合老产品, 研发新产品;
- ② 技术整改: 完成 7 个 QC 课题;
- ③ 国家重大专项: 2012 专项 THM- $\mu$  项目, 完成技术验收和财务验收;
- ④ 规范知识产权(专利)管理: 完成申请专利 21 项, 授权专利 17 项。

#### 3) 生产

- ① 引入立式加工中心 OEM 流式生产: 主导标准制造管理, 锻炼队伍、提升能力, 为流量型产品制造打牢基础;
- ② 建立存货物资管理体系: 建立了完善的在制品、存货消耗工作流程和管理措施;

#### 4) 质量

- ① 顺利完成 2015 版质量环境管理体系转版工作；
- ② 继续推进两个专项行动，擦亮品牌发现问题 4600 件次，出错率平均为 2.41%，精品工程改进 452 项；质量责任状指标达标率 80%；质量成本下降 117.14 万元。。
- ③ 加强质量考核，根据《质量考核管理办法》，对 2017 年机床产品质量进行考核。

## 5) 管 理

从设计源头到采购、制造、装配、包装各个环节进行全方位降低成本，通过优化设计、货比厂家、自制改外协、国产代替进口、部份产品很容易包装、消化库存等多种手段。

## (二) 企业面临的困难

自 2012 年以来，公司持续面临经营业绩大幅下滑，管理成本居高不下，加之产品结构调整缓慢，历史包袱重大等经营困境。2015 年度尝试进行重组失败，且因信息披露重大遗漏被中国证监会行政处罚，2017 年度又披露以往年度财务违规并再次被立案稽查，公司及多位董监高均又受到处罚及被采取市场禁入措施。以上违法违规行为确对资本市场造成了较大的负面影响，也使公司面临着巨大的经营压力和复杂交织的风险。

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

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

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

## 二、报告期内主要经营情况

2017 年全球 75% 的经济体增速都将加快，成为全球经济近 10 年来最大范围的增长提速，全球经济活动的回升力度继续增强。

中国国内生产总值增长 6.9%。经济结构不断优化，新旧动能加快转换，质量效益明显提升，经济发展的稳定性、协调性和可持续性增强，稳中有进、稳中向好的态势持续发展。

回首 2017 年，国内机床工具行业呈现出底部趋稳的态势，机床工具市场实现了恢复性增长，短期工业消耗品增长明显，但与长期投资相关的金切机床产品持续走弱。进出口量明显增长，但贸易逆差显著增大。说明国内机床工具行业仍未走出低迷困境，特别是在高档机床替代进口方面，仍不能满足用户的高端需求。对于机床工具行业而言，制定经济政策、实施宏观调控，坚持新发展理念，坚持以供给侧结构性改革为主线，推动质量变革、效率变革、动力变革。我们必须回归理性、回归常识，认识到单靠规模体量扩张的传统发展模式已经难以为继，必须依靠自身的创新研发实力，按照行业自身的发展规律来实现企业可持续的高质量发展。

2017 公司主要财务指标如下：实现销售收入 560,399 千元，综合毛利率-3.91，归属于母公司的净利润为-349,693 千元，每股收益为-0.66 元；其中：机床销售收入 464,213。

## （一） 主营业务分析

### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	560,399,237.36	645,877,233.13	-13.23
营业成本	582,290,174.33	664,781,791.69	-12.41
销售费用	85,193,796.00	84,248,636.53	1.12
管理费用	170,013,131.66	207,779,711.41	-18.18
财务费用	56,469,493.05	55,433,277.60	1.87
经营活动产生的现金流量净额	-820,980.81	-74,672,629.80	98.90
投资活动产生的现金流量净额	-19,313,398.54	431,586,918.13	-104.47
筹资活动产生的现金流量净额	-215,091,036.91	-102,459,626.86	-109.93
研发支出	33,662,020.60	72,437,385.89	-53.53
资产减值损失	18,059,173.52	177,580,934.51	-89.83
投资收益	-3,107,018.80	-625,304.03	-396.88
所得税费用	747,256.32	23,748,933.95	-96.85

#### 1. 收入和成本分析

适用 不适用

A、营业收入较上年同期减少原因为机械行业处于低迷状态，市场需求不足，销售减少导致单位成本增加；

B、资产减值损失减少是经评估师进行评估减值测试对上期计提大额存跌；

C、投资损失增加的主要原因是由于本期参股公司西安瑞特较上期亏损增多；

D、所得税费用减少是因为上年在公司连续亏损的情况下，将以前年度计提的递延所得税资产转回所得税费用。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
机床	518,186,720.46	545,712,010.54	-5.31%	-13.23%	-12.63%	减少 0.73 个百分点
节能型离心压缩机业务	42,212,516.90	36,578,163.79	13.35%	-13.26%	-9.00%	减少 4.06 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
卧式镗床	92,231,167.27	104,342,660.13	-13.13%	14.22%	23.32%	减少 8.34 个百分点
落地式镗铣床	88,561,752.23	87,244,273.26	1.49%	12.71%	20.97%	减少 6.72 个百分点
刨台式镗铣床	162,160,093.99	143,053,070.33	11.78%	77.65%	79.26%	减少 0.79 个百分点
卧式加工中心	28,801,538.46	20,500,477.16	28.82%	-83.20%	-86.85%	增加 19.74 个百分点
龙门镗铣床	58,979,487.19	65,013,898.10	-10.23%	-47.10%	-34.76%	减少 20.86 个百分点
节能型离心压缩机业务	42,212,516.90	36,578,163.79	13.35%	-13.26%	-9.00%	减少 4.06 个百分点
其他	87,452,681.32	125,557,631.56	-43.57%	37.43%	-5.24%	增加 64.65 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

机床业务毛利率比上年同期减少 8.42 个百分点, 2017 年公司毛利率为负值, 主要原因为市场竞争激烈, 单位产品销售价格下降, 公司销售规模下降, 产品生产量也随之下降, 但人工成本及固定资产总量并未下降, 导致单位产品成本上升。基于产品销售价格及营业成本两因素的负向变化, 导致机床毛利率出现负值。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
卧式铣镗床	47	177	47	46.88	29.20	-69.87
落地式镗铣	8	18	9	-46.67	-5.26	-40.00

床						
刨台式镗铣床	57	63	12	50.00	65.79	50.00
卧式加工中心	11	13	6	-82.26	-81.94	-40.00
龙门镗铣床	42	35	8	40.00	-2.78	700.00
压缩机	7	4	10	-30.00	0.00	-16.67

## 产销量情况说明

1. 公司机床以订单组织生产，因国内外经济持续低迷等因素影响及客户延期提货，导致生产量走低；
2. 公司当期采取促销模式降库存，卧式铣镗床、龙门镗铣床降幅较大。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
机床	原材料	416,641,988.01	71.63	486,922,335.69	73.25	-12.92
	直接工人	59,910,826.14	10.30	60,335,587.81	9.08	1.04
	计提各项福利费	15,064,955.31	2.59	14,800,816.34	2.23	3.55
	燃料动力	3,024,624.23	0.52	3,854,712.82	0.58	-20.04
	制造费用	43,798,885.52	7.53	48,739,474.38	7.34	-8.52
	外协加工费	7,270,731.33	1.25	9,934,979.83	1.49	-25.72
节能型离心压缩机业务	原材料	20,286,249.64	3.43	22,580,924.50	3.4	-10.16
	工资	4,553,981.39	0.77	6,599,835.89	0.99	-31
	外协费用	6,679,172.71	1.13	5,691,454.09	0.86	17.35
	运输费	373,097.27	0.06	458,210.29	0.07	-18.58
	制造费用	4,685,662.78	0.79	4,863,460.06	0.73	-3.66

## 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

本年度市场持续低迷，销售机床趋于个性化定制，难于形成批量生产，导致机床成本居高不下，另一方面，公司为消化以前年度库存机床，新合同用以前库存机床改制，导致机床成本增加。压缩机业务受宏观经济不景气影响，订单量下滑，导致营业收入较上年同期减少，相应营业成本减少。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 1.42 亿元，占年度销售总额 33%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 2,042 万元，占年度销售总额 5 %。

前五名供应商采购额 3,854.8 万元，占年度采购总额 33.66%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明  
无

## 2. 费用

适用 不适用

A、公司严格控制费用支出，销售费用增幅较小，在合理波动范围内；

B、管理费用减少主要原因是本期多数研发项目进入收尾阶段，发生额较去年同期减少；

C、财务费用增加是公司为了弥补流动资金不足，借款产生的利息费用较多；

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	27,505,572.59
本期资本化研发投入	6,156,448.01
研发投入合计	33,662,020.60
研发投入总额占营业收入比例（%）	6.01
公司研发人员的数量	192
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	10.94
研发投入资本化的比重（%）	18.29

### 情况说明

适用 不适用

2017 年公司研发支出中有 5.91%进行资本化，主要是[精密箱体类零件加工用高精度数控坐标镗床关键技术研究与应用]等国家科技重大专项；其余研发投入进行费用化，主要有[KHC100/2 双工位精密卧式加工中心]、[大型航空发动机机匣加工及测量成套装备研制]、[国产高档数控机床与数控系统在飞机筋肋梁等加工单元中的应用]等国家专项、国家[863]计划和企业自主研发的新产品。

## 4. 现金流

适用 不适用

A、经营活动产生的现金流量净额增加主要是本期销售商品及提供劳务情况有所改善，收到现金较上期增加；

B、投资活动产生的现金流量净额减少因上年同期收到出售公司土地及房屋建筑物收储资金提高了上期投资现金流入金额



C、筹资活动产生的现金流量净额减少因本期借款较上年同期借款减少

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)
货币资金	91,148,044.38	5.39	343,677,662.66	15.18	-73.48
应收账款	254,544,796.00	15.05	278,873,873.56	12.32	-8.72
预付款项	38,114,906.00	2.25	59,323,830.30	2.62	-35.75
存货	561,821,346.40	33.21	752,464,775.39	33.23	-25.34
其他流动资产	18,165,469.49	1.07	47,844,664.26	2.11	-62.03
固定资产	409,396,449.93	24.20	461,611,632.46	20.39	-11.31
在建工程	54,044,868.15	3.19	41,937,441.52	1.85	28.87
短期借款	363,683,036.94	21.50	560,672,720.00	24.76	-35.13
应付票据	-	-	15,273,453.50	0.67	-100.00
应付账款	320,626,464.70	18.95	406,765,144.78	17.96	-21.18
其他应付款	388,757,750.80	22.98	285,856,014.96	12.62	36.00
一年内到期的 非流动负债	45,000,000.00	2.66	85,000,000.00	3.75	-47.06
长期借款	1,665,275.66	0.10	46,665,275.66	2.06	-96.43
递延收益	195,202,914.02	11.54	141,102,491.10	6.23	38.34
未分配利润	-706,144,182.57	-41.74	-356,450,991.71	-15.74	98.10

其他说明

- A、货币资金减少是维持正常生产营运及归还借款本息款所致；
- B、公司今年加强了应收账款管理，回款较好；
- C、预付账款减少是转入在建工程核算；
- D、公司今年加大了去库存的力度；
- E、本期留抵增值税较上期减少所致；
- F、固定资产减少是调减利息资本化所致；
- G、增加了对杨林基地建设的投入；
- H、短期借款减少是归还到期银行借款；
- I、应付票据上期开具的银行承兑票据到期支付；
- J、应付账款减少是由于业务量减少从而采购量下降；
- K、其他应付账款增加是计提沈机香港技术使用费用等；
- L、一年内到期的非流动资产转入减少；
- M、本期归还长期借款较上期减少所致；
- N、递延收益增加是由于本期收到了财政部研发项目补助款；
- O、未分配利润亏损增加是由于产品销量少毛利率低导致经营持续亏损。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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

#### 1) 市场因素

2017 年,世界经济复苏缓慢,国际贸易和投资疲弱,增长动力不足,受贸易保护主义抬头、逆经济全球化趋势加剧、欧元区政治经济困局等影响,全球生产率降低,世界经济处于“低增长陷阱”。在世界经济不景气的大背景影响下,我国经济结构优化进程缓慢,创新受阻,经济增速总体放缓。2017 年,是我国机床工具行业进入下行通道的第六个年头,机床行业承受着空前的下行压力,库存积压与销量不足的矛盾更加突出。由于产能过剩,2017 年制造业投资整体低迷,全社会固定资产投资同比增长 7.9%,制造业同比增长 4.2%,1-11 月,机械行业的固定资产投资的同比增速降至 1.07%。以投资拉动为主的下游重化工领域受到严重影响,导致这些领域的客户运行质量显著下滑,半停产、停产现象不断涌现,并有扩大化的趋势,由此造成订购的机床产品延期提货或暂不提货,导致我公司库存积压、资金难以回收,并影响了销售收入。

#### 2) 价格因素

2017 年,机床行业继续承压低位运行,市场竞争日趋激烈,导致买方市场占据主导地位,用户选择余地加大,价格成了谈判的关键因素,我公司为了积极的抓住市场赢得订单,仍维持上一年的低价营销策略,并适时灵活的调整售价。同时,为了鼓励各销售渠道增加销售量加快资金流转,公司采用了折扣定价策略,由此影响了销售收入。

#### 3) 库存因素

客户延期提货或暂不提货,导致机床产品出现积压,库存占用资金加大,影响了再投入生产及运转,为了消减库存,公司采取了积极的销售政策,对部分现货实行降价销售,2017 年全年去库存 173 台,1.74 亿元,由此也影响销售收入。

### (五) 资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	业务收入	净利润
西安赛尔机泵成套设备有限公司	专用设备生产	压缩机产品	50,000,000	154,898,831.19	32,548,458.93	-6,238,056.26
昆明道斯机床有限公司	设计、开发、生产、销售自产机床系列产品及配件	落地式镗铣床、刨台式镗铣床、卧式加工中心及其他	500 万欧元	111,478,251.77	73,007,488.42	1,981,320.51
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	快速成型系列设备	快速成型系列设备	60,000,000	120,285,334.70	41,494,751.91	-16,321,828.07
昆明昆机通用设备有限责任公司	设计、开发、生产、销售机床系列产品及配件，计量、理化检测及维修	转台、铣头及机床配件、承揽机械加工；计量、理化检测及维修服务；	3,000,000	103,648,517.17	29,576,338.80	-20,760,105.20

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

在世界经济复杂多变的背景下，我国经济建设坚持以新发展理念为统领，努力适应经济新常态、把握新常态、引领新常态，加快调结构转方式增效益，实现了平稳健康发展，取得了举世瞩

目的成就。机械行业需求有所恢复,产能利用不高;低价竞争激烈,损害各方利益;经营成本上升,企业负担仍重;创新进展缓慢,转型升级艰难。

2017 年中国金属加工机床消费总额 299.7 亿美元,同比增长 7.5%。其中,金属切削机床消费额 184.0 亿美元,同比增长 7.8%;金属成形机床消费额 115.7 亿美元,同比增长 7.0%。金属加工机床消费总体呈现明显的恢复性增长,同比增速较 2016 年同期回升了 6.1 个百分点。

从生产看,2017 年金属加工机床总额 245.2 亿美元,同比增长 5.1%。其中,金属切削机床 133.5 亿美元,同比增长 3.6%;金属成形机床 111.7 亿美元,同比增长 7.1%。金属加工机床生产小幅回升,金属成形机床增速仍高于金属切削机床。从增速变化看,金属加工机床同比增速较 2016 年同期下降 0.4 个百分点,其中金属切削机床和金属成形机床呈现分化趋势,前者下降 2.1 个百分点,后者上升 1.7 个百分点。

从进出口方面看,2017 年金属加工机床出口总额 32.9 亿美元,同比增长 11.4%。其中,金属切削机床 21.8 亿美元,同比增长 13.2%;金属成形机床 11.1 亿美元,同比增长 8.0%。2017 年金属加工机床进口总额 87.4 亿美元,同比增长 16.3%。其中,金属切削机床 72.3 亿美元,同比增长 18.4%;金属成形机床 15.1 亿美元,同比增长 7.3%。进出口逆差 35.9 亿美元,同比增长 33.5%,增速较 2016 年同期上升了 64.2 个百分点。从今年全年贸易逆差的增速变化可以很明显地看出进口强劲回升的势头。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

### 战略目标

聚焦财务为股东创造价值;聚焦市场为客户创造价值;聚焦产品为行业创造价值,未来三年销售收入达到 10 亿元,实现盈亏平衡。

继续做好传统产品经营工作,面向未来三年,昆机产品市场要实现三种战略转型。

1、由通用机床向行业专业机床转型,重点瞄准国家战略重点和新兴发展产业,如航空、军工、铁路、风电和汽车市场进行市场布局,即按区域划分、同时按行业重新划分;

2、由单机制造向智能化解决方案转型,实施机床+互联网,向工业服务商转型;

3、由国内市场向国际市场转型,根据国际市场的特殊需求,不断开发出口产品,重点面向发展中国家工业化实施过程中所需产品,三年内实现出口占比 10%以上。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

面对新常态，必须坚定信心，深化改革，推进创新，不断提高执行力水平，不折不扣完成全年工作，对外以客户为中心，对内以财务管控为中心，以经营业绩为导向，建立起高效的事业部制运营体系，实现年度指标：销售收入 8.9 亿元。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

- 1、公司A股股票退市风险；
- 2、H股无法实现复牌的风险；
- 3、供应商诉讼风险；
- 4、中小股民诉讼风险；
- 5、银行借款逾期归还的风险；
- 6、杨林新厂区建设滞后导致公司无法按时搬迁的风险；
- 7、公司子公司及其子公司面临破产清算的风险。

#### (五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、优先认股权

本公司章程无优先认股权条款，故本公司于报告期内无安排任何优先认股权计划。

### 二、认股证及其他

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

### 三、购回、出售及赎回本公司之证券

本报告期公司及附属公司概无购回、出售或赎回任何本公司的证券。

### 四、银行贷款、透支及其他借款

于2017年12月31日，本公司之银行贷款、透支及其他借款情况载于财务会计报告报表附注。

### 五、本集团财政资源与资本结构情况

截至二零一七年十二月三十一日，本集团长期借款为人民币1,665千元，本集团一年内到期借款为人民币363,683千元。

本集团二零一七年末归属于母公司股东权益为人民币-38,221千元,二零一六年末归属于母公司股东权益为人民币311,472千元。

## 六、资本负债的比率

本集团股东权益与负债比率二零一七年为-0.02倍,二零一六年为0.14倍。

## 七、普通股利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

本公司严格执行《公司章程》规定的现金分红政策。

截止本报告期末,现金分红政策未发生变化。

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

单位:元 币种:人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2017年	0	0	0	0	-352,502,741.56	0
2016年	0	0	0	0	-209,295,551.74	0
2015年	0	0	0	0	-196,385,215.66	0

### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 八、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行	如未能及时履行

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

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

已达到  未达到  不适用

**九、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**十、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

## 十一、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

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

### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 十二、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	170
境内会计师事务所审计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	财务报告审计与内控审计共人民币 170 万元

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 十三、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 十四、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

公司由于 2014 年、2015 年、2016 年已连续三年亏损，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司 A 股股票已于 2016 年年度报告披露后被实施暂停上市。公司 2017 年度经审计



的净利润为亏损，上海证券交易所有限公司将于公司 2017 年年度报告披露后的 15 个交易日对公司 A 股股票作出终止上市的决定。

### 十五、破产重整相关事项

适用 不适用

### 十六、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司收到起诉方以证券虚假陈述为由起诉的民事诉讼案件应诉通知书	详见本公司临时公告 2017-034 号
公司收到起诉方以证券虚假陈述为由起诉的民事诉讼案件应诉通知书	详见本公司临时公告 2018-018 号

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

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

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

截止本报告期，该案件已经执行完毕。

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

3、本公司收到上海浦东同乐志刚机床附件有限公司合同价款的起诉状。要求本公司支付上海浦东同乐志刚机床附件有限公司拖欠的合同价款 439,908 元及赔偿因本公司逾期付款的经济损失 26,204 元；2017 年 01 月 17 日公司收到上海市浦东新区人民法院财产保全告知书。根据上海市浦东新区人民法院民事判决书（2017）沪 0115 民初 1598 号判决，本公司应偿还上海浦东机床附件有限公司加工承揽合同款 439,907.00 元及逾期利息 88,708.00 元。2017 年 1 月 12 日，上海浦东机床附件有限公司申请诉讼保全，冻结交行护国支行 5052 户 613,939.00 元。

## 十七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

√适用 □不适用

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

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

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

2、本公司于 2016 年 9 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、香港交易及结算所有限公司网站 <http://www.hkex.com.hk>、公司网站 <http://www.kmtcl.com.cn> 刊登了公司大股东沈阳机床（集团）有限责任公司（以下简称“沈机集团”）及关锡友先生、刘云侠女士收到中国证监会《行政处罚事先告知书》（编号：处罚字【2016】97 号）的公告（临 2016-035 号）。2017 年 5 月沈机集团收到中国证监会出具的《结案通知书》（结案字【2017】19 号）和《行政处罚决定书》（【2017】45 号）。详细内容参见公司临 2017-051 号公告。

3、本公司于 2017 年 3 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、香港交易及结算所有限公司网站 <http://www.hkex.com.hk>、公司网站 <http://www.kmtcl.com.cn> 刊登了《关于公司接到中国证监会调查通知书的公告》（临 2017-029），因信息披露违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会（以下简称：证监会）决定对公司立案调查。2017 年 11 月 14 日沈机集团昆明机床股份有限公司（本公司）及王兴先生、常宝强先生、金晓峰先生、张泽顺先生、李红宁女士、张晓毅先生、张涛先生、刘海洁女士、周东红先生、关欣先生、

高明辉先生、刘岩先生、于成廷先生、刘强先生、杨雄胜先生、陈富生先生、唐春胜先生、罗涛先生、邵里先生、樊宏先生、蒋晶瑛女士、秦建中先生、周国兴先生、蔡哲民先生、彭梁锋先生、朱祥先生、叶农先生、许昆平先生收到证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字[2017]122号)。详细内容参见公司临 2017-067 号公告。部分时任董监事提出了听证申辩请求(临 2017-070 公告)。

2018 年 2 月公司收到了中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书(沈机集团昆明机床股份有限公司、王兴、常宝强等 23 名责任人员)》(【2018】9 号)及《中国证监会市场禁入决定书(王兴、常宝强、金晓峰)》((2018)2 号), 详细内容参见公司临 2018-012、013 号公告。

#### 十八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 二十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
本公司承担国家智能制造装备发展专项,特委托关联方沈阳机床(集团)设计研究院有限公司上海分公司研究开发适合于高档数控车床关键零部件加工的数字化车间软件系统,并支付研究开发经费和报酬。	详见本公司临时公告 2015-108 号
本公司拟与关联方沈机香港进行 HoriMill63 卧式加工中心、HoriMill100 卧式加工中心、	详见本公司临时公告 2016-030 号

VertiFlex70300 动柱式铣床三种产品技术许可并接受委托生产和销售合作。	
本公司与昆明道斯以及外方股东捷克道斯公司在 2017 年日常经营中发生的采购货物、接受劳务、销售货物、提供劳务交易预计。	详见本公司临时公告 2016-036 号
本公司向关联方云南 CY 集团有限公司、云南 CY 集团金辉涂装厂、沈阳瑞驰达国际贸易有限公司采购或销售产品，协议期限 3 年。	详见本公司临时公告 2016-050 号
本公司将智能化管控系统销售给云南 CY 集团有限公司，销售价格 2,042 万元。	本公司临时公告 2016-051 号

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
本公司拟向沈机集团签订借款合同，借款金额不	本公司临时公告 2018-003 号

超过人民币 2 亿元。	
-------------	--

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 其他

□适用 √不适用

## 二十一、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

□适用 √不适用

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	沈机集团	不超过2亿	未签订			连带责任担保	否	否	不适用	否	是	控股股东
担保情况说明						本公司拟为沈机集团在中国进出口银行云南省分行申请的流动资金贷款提供连带责任保证担保。同时，以我公司位于杨林工业园区南北干道东侧的房屋【房屋所有权证号：昆明市房权证嵩明县字第20141352号】、位于杨林工业园区南北干道东侧的土地使用权【土地使用证号：嵩国用（2012）第1474号、使用权类型：出让】、杨林工业园区空港大道东侧的土地使用权【土地使用证号：嵩国用（2014）第927号、使用权类型：出让】设定抵押，为沈机集团向中国进出口银行借款提供抵押担							

	保。上述连带担保及抵押担保总金额不超过人民币2亿元。详见本公司临时公告2018-004号。
--	---

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1、委托理财情况****(1). 委托理财总体情况**
适用 不适用
**其他情况**
适用 不适用
**(2). 单项委托理财情况**
适用 不适用
**其他情况**
适用 不适用
**(3). 委托理财减值准备**
适用 不适用
**2、委托贷款情况****(1). 委托贷款总体情况**
适用 不适用
**其他情况**
适用 不适用
**(2). 单项委托贷款情况**
适用 不适用
**其他情况**
适用 不适用
**(3). 委托贷款减值准备**
适用 不适用
**3、其他情况**
适用 不适用
**(四) 其他重大合同**
适用 不适用
**二十二、其他重大事项的说明**
适用 不适用

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

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

2、长沙赛尔公司为不同目的设置多套不同账目，不同核算内容和数据的账目对外报送与否及由此产生的后果无法预计，存在较高法律风险、控制风险和较大的不确定性。另外，公司子公司西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司账面记录了多笔将银行承兑汇票背书给第三方非金融机构并取得借款的业务，但所附银行承兑汇票复印件存在票据到期日被人为涂改的痕迹。公司已于 2017 年 4 月 2 日派出专项调查小组分别进入子公司西安赛尔和孙公司长沙赛尔开展调查工作。待调查结论最终确定，公司将对外披露。

## 二十三、积极履行社会责任的工作情况

### （一）上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

#### 1. 精准扶贫规划

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

#### 2. 年度精准扶贫概要

以现场培训班的方式集中进行了一期种养殖技术培训。

#### 3. 后续精准扶贫计划

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

### （二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

详见 2018 年 4 月 28 日登载本公司网站 [www.kmtcl.com.cn](http://www.kmtcl.com.cn) 和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的本公司的《社会责任报告》。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

二十四、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用



## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

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

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	33,099 (其中 A 股 32,988 户、H 股 111 户)
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	33,099 (其中 A 股 32,988 户、H 股 111 户)

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

单位：股

前十名股东持股情况				
股东名称 (全称)	期末持股数量	比例(%)	质押或冻结情况	股东性质
			股份状态	
HKSCC NOMINEES LIMITED	134,354,498	25.30	未知	未知
沈阳机床(集团)有限责任公司	133,222,774	25.08	无	国有法人
云南省工业投资控股集团有限责任公司	34,153,444	6.34	无	国有法人
蔡瑞文	1,730,600	0.33	未知	未知
香港中央结算有限公司	1,725,900	0.32	未知	未知
郑海御	1,660,428	0.31	未知	未知
黄桂芳	1,479,400	0.28	未知	未知
BAI YUANQIN	1,306,000	0.25	未知	未知
张淑平	1,260,200	0.24	未知	未知
董灿	1,239,877	0.23	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况				
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量		
		种类	数量	
HKSCC NOMINEES LIMITED	134,354,498	境外上市 外资股	134,354,498	
沈阳机床(集团)有限责任公司	133,222,774	人民币普 通股	133,222,774	

云南省工业投资控股集团有限责任公司	34,153,444	人民币普通股	34,153,444
蔡瑞文	1,730,600	人民币普通股	1,730,600
香港中央结算有限公司	1,725,900	人民币普通股	1,725,900
郑海御	1,660,428	人民币普通股	1,660,428
黄桂芳	1,479,400	人民币普通股	1,479,400
BAIYUANQIN	1,306,000	人民币普通股	1,306,000
张淑平	1,260,200	人民币普通股	1,260,200
董灿	1,239,877	人民币普通股	1,239,877
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，除国有股股东之间不存在关联关系外，公司不知晓其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除上述披露之主要股东外，于 2017 年 12 月 31 日，根据中国《股票发行与交易管理暂行条例》第 60 条及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号（2016 年修订）》规定，其他股东之持股量并未达到需要报告之数量而根据香港证券《公开权益条例》第 16（1）条规定，本公司并无获悉其他人士拥有本公司已发行股本 10%或以上权益。前 10 名股东中，持有公司股份达 5%以上（含 5%）股份的股东有 3 户，即 HKSCC Nominees Limited（以下称：中央结算（代理人）有限公司），所持股份类别为境外上市外资股，沈阳机床（集团）有限责任公司所持股份类别为国有法人股，云南省工业投资控股集团有限责任公司，所持股份类别为国有法人股。上述股东所持股份未发生变动、质押、冻结或托管的情况		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

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

3) 于二零一七年十二月三十一日，各董事及监事概无在本公司或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及/或债券（视情况而定）中拥有任何根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及 8 分部而知会本公司及香港交易所的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条

例》该些章节的规定被视为或当作这些董事或监事拥有的权益或淡仓）、或根据《证券及期货条例》第352条规定而记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓、或根据《标准守则》而知会本公司及香港交易所的权益或淡仓。

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1 法人**

适用 不适用

名称	沈阳机床（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	关锡友
成立日期	1995 年 12 月 18 日
主要经营业务	金属切削机床，数控系统及机械设备制造；国内一般商业贸易、技术贸易、房屋租赁，经济信息咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	沈阳机床（集团）有限责任公司持股沈阳机床股份有限公司 25.08%，实际控制人为沈阳市国资委
其他情况说明	无

**2 自然人**

适用 不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

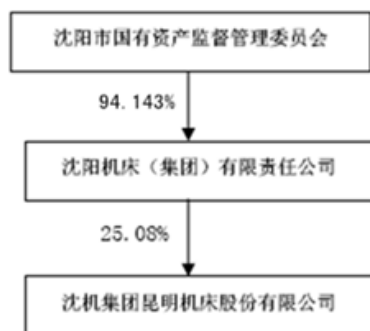
适用 不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

适用 不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况****1 法人**

√适用 □不适用

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

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

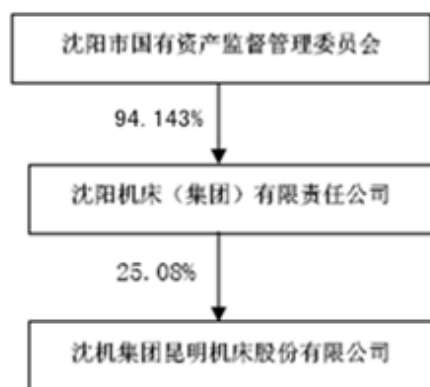
□适用 √不适用

**4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

□适用 √不适用

**六、股份限制减持情况说明**

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王鹤	执行董事	男	50	2017年2月15日	2020年10月31日	29.5	否
	董事长			2017年2月17日	2017年10月31日		
张晓毅	副董事长	男	52	2008年10月31日	2020年10月31日	32.4	否
张涛	非执行董事	男	46	2008年10月31日	2017年10月31日	0	是
彭梁峰	执行董事	男	35	2017年2月15日	2020年10月31日	29.7	否
	总裁			2017年1月23日	2020年10月31日		
	副总裁			2015年3月30日	2017年1月23日		
金晓峰	执行董事	男	50	2015年3月31日	2017年11月29日	24.8	否
	财务总监			2015年3月9日	2017年11月29日		
	代行董事会秘书			2016年7月22日	2017年3月17日		
刘岩	非执行董事	男	52	2014年10月31日	2017年10月31日	0	是
刘海洁	非执行董事	女	50	2014年10月31日	2017年10月31日	0	是
张泽顺	非执行董事	男	37	2014年3月18日	2017年10月31日	0	是
杨雄胜	独立非执行董事	男	56	2013年3月23日	2017年10月31日	4.8	否
陈富生	独立非执行董事	男	51	2011年6月16日	2017年6月15日	16.7	否
唐春胜	独立非执行董事	男	51	2014年3月18日	2017年10月31日	11.9	否
刘强	独立非执行董事	男	54	2014年5月15日	2017年10月31日	11.9	否
邵里	监事会主席	男	58	2008年10月31日	2017年10月31日	29.2	否
樊宏	监事	男	53	2008年10月31日	2017年10月31日	0	是
蔡哲民	监事	男	53	2011年5月10日	2020年10月31日	0	是
周国兴	职工监事	男	54	2014年10月31日	2020年10月31日	25.4	否
叶农	副总裁	男	56	2006年12月30日	2020年10月31日	20.6	否
朱祥	副总裁	男	50	2007年8月20日	2020年10月31日	23.2	否
贺喜	董事会秘书	男	31	2017年3月17日	2020年10月31日	28.2	否
王兴	原董事长、执行董事	男	51	2011年7月28日	2017年1月18日	2.8	否
常宝强	原执行董事、总裁	男	50	2014年10月31日	2017年1月18日	2.5	否
纳超洪	独立非执行董事	男	40	2017年10月31日	2020年10月31日	1.4	否
迟毅林	独立非执行董事	男	64	2017年10月31日	2020年10月31日	1.4	否
金梅	独立非执行董事	女	40	2017年10月31日	2020年10月31日	1.4	否
田瑞华	独立非执行董事	男	54	2017年10月31日	2020年10月31日	1.4	否
刘春时	非执行董事	男	51	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
夏长涛	非执行董事	男	53	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
康军	非执行董事	男	41	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
吴育	非执行董事	女	33	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
栗皎	监事	女	36	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
魏爱雪	监事	女	49	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
吕建波	监事	男	35	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
合计	/	/	/	/	/		/

姓名	主要工作经历
王鹤	男，1966 年 8 月出生，教授研究员级高级工程师。曾任沈阳机床（集团）有限责任公司总工程师兼设计研究院院长、希斯有限责任公司（Schiess GmbH）监事、希斯泰克有限责任公司（Schiess Tech GmbH）监事、沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司董事长。2008 年 6 月至 2011 年 8 月任沈阳机床股份有限公司中捷立加事业部总经理；2011 年 8 月至 2012 年 10 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总经理特别助，沈阳机床股份有限公司中捷立加事业部总经理、党总支书记；2012 年 10 月至 2013 年 2 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总经理特别助理；2013 年 2 月至 2013 年 5 月任沈阳机床股份有限公司副总裁；2013 年 5 月至 2015 年 5 月任沈阳机床股份有限公司总裁；2015 年 5 月至 2015 年 7 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总工程师兼设计研究院院长；2015 年 7 月至 2016 年 4 月任沈阳机床（集团）有限责任公司总工程师兼设计研究院院长、希斯有限责任公司（Schiess GmbH）监事、希斯泰克有限责任公司（Schiess Tech GmbH）监事；2016 年 4 月至今任沈阳机床（集团）有限责任公司总工程师兼设计研究院院长、希斯有限责任公司（Schiess GmbH）监事、希斯泰克有限责任公司（Schiess Tech GmbH）监事、沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司董事长。自 2017 年 2 月 15 起担任本公司董事，2 月 17 日担任公司董事长，任期至 2020 年 10 月 31 日。
张晓毅	男，1964 年 4 月出生，硕士研究生学历，工学学士，高级工程师。现任本公司副董事长、执行董事、党委书记。1985 年进入昆明机床厂，长期从事机床设计和技术管理工作。曾任本公司技术中心副主任、主任、总经理助理、总工程师、副总经理、总经理。2008 年 4 月 29 日至 2013 年 3 月任本公司总经理。自 2008 年 10 月 31 起担任本公司董事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
彭梁峰	男，1981 年 8 月 2 日出生，工学硕士，工程师。现任本公司总裁。2006 年 7 月毕业于昆明理工大学机电工程学院，2006 年 7 月至 2012 年 12 月历任沈机集团昆明机床股份有限公司技术中心设计员，产品部件设计师，产品主任设计师，龙门产品设计室主任；2012 年 12 月至 2014 年 2 月曾任公司数控机床事业部龙门产品线产品经理，技术部部长，副总工程师；2014 年 2 月至今任公司龙门事业部总经理。自 2015 年 3 月 30 日担任公司副总裁，自 2017 年 1 月 23 日担任公司总裁，2 月 15 起担任本公司董事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
刘春时	男，汉族，1966 年 11 月生于辽宁省辽阳市，1986 年 7 月加入中国共产党，本科毕业于吉林大学机械工程系，硕士毕业于东北大学机械制造专业，随后接受在职教育并取得东北大学机械设计及理论博士研究生学位，同时获得教授研究员级高级工程师职称。2013 年 4 月至 2013 年 7 月曾担任沈阳机床（集团）副总经理职务，2013 年 7 月职务变更为沈阳机床（集团）高级副总裁、副总经理至今。自 2017 年 10 月 31 起担任本公司独立非执行董事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
夏长涛	男，汉族，1964 年 1 月生于辽宁海城，1986 年 1 月加入中国共产党，本科毕业于吉林工业大学汽车学院汽运专业，享有高级工程师职称。2009 年 4 月获得由沈阳市总工会颁发的沈阳市五一劳动奖章荣誉称号。2013 年 3 月，工作职务由中捷机床有限公司总经理、党委书记变更为沈阳机床股份有限公司副董事长，2015 年 5 月开始担任昆明集群总裁、沈阳机床（集团）昆明有限公司董事长职务至今。自 2017 年 10 月 31 起担任本公司独立非执行董事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
康军	男，1976 年 10 月出生，硕士研究生，1994.09-1996.07 江西财经学院九江分院税务专业，1996.10-2006.08 在江西省金溪县地税局工作，2006.09-2008.07 攻读云南财经大学会计学专业研究生，2008.07-2012.12 在云南省工业投资控股集团有限责任公司资产财务部工作，2012.12-2015.07 大理创意园区开发有限公司财务总监，2015.07-2017.03 云南工投维祺投资管理有限公司财务总监，2017.03-今云南省工业投资控股集团有限责任公司股权运营部总经理。自 2017 年 10 月 31 起担任本公司独

	立非执行董事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
吴育	女，1984 年 3 月出生，工商管理硕士，注册会计师。2002.09-2006.07 在昆明理工大学津桥学院会计专业学习，2006.12 取得注册会计师资格，2007.06-2011.11 中审亚太会计师事务所（云南分所）项目经理，2011.11-2014.08 云南省工业投资控股集团有限责任公司财务管理部财务，2012.09-2014.13 在昆明理工大学管理与经济学院工商管理专业学习，2014.08-2014.11 云南省工业投资控股集团有限责任公司财务管理部主管，2014.11-2017.03 云南省工业投资控股集团有限责任公司财务管理部副总经理，2017.03 至今云南省工业投资控股集团有限责任公司财务管理部总经理。自 2017 年 10 月 31 日起担任本公司独立非执行董事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
纳超洪	男，1977 年 5 月出生，博士生。全国会计学术领军（后备）人才，财务管理博士，云南财经大学会计学院教授，公司财务研究所所长，云南企业发展研究中心副主任，硕士生导师，博士导师组成员。曾任 MBA 中心副主任，商学院院长助理。曾为中欧国际工商学院兼职研究员（CEIBS），丹麦奥胡斯大学（Aarhus U）、香港中文大学（CUHK）、复旦大学、上海交大访问学者；曾任职证券经纪与投资分析、外贸公司总经理助理、咨询公司总经理、基金公司投决会委员、上市公司独立董事（300142）。主持国家自然、教育部、省科技规划等多项治理与财务金融相关研究，参与 30 多个国家级省部级研究项目和企业委托项目，如昆明中铁、华能澜沧江、云南电网、云天化、云南工投、世博旅游等。主要研究集团治理与公司财务、高管激励与薪酬、公司并购、企业社会责任。研究成果在《Journal of Economic Behavior and Organization》，《Management and Organization Review》，《哈佛商业评论》，《会计研究》等国内外一流刊物发表。曾为多家集团、上市公司、银行、税局等主要讲授公司理财、财务报表分析、公司并购、集团财务管控、公司估值、PE/VC 运营等课程。自 2017 年 10 月 31 日起担任本公司独立非执行董事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
迟毅林	男，1953 年 04 月出生，昆明理工大学教授、博士生导师。1982 年毕业于昆明工学院机械制造专业，获工学学士学位；1986 年 6 月毕业于武汉科技大学机械专业，获工学硕士学位；1995 年 7 月—12 月德国留学卡尔斯鲁厄大学合作研究；曾任昆明理工大学机电工程学院院长、机械设计及理论专业博士研究生导师、机电产品开发技术创新研究所所长、中国机械工程学会机械设计分会常务理事、云南省机械工程学会常务理事。迟毅林教授长期从事机械工程及自动化专业的教学、教改、学科建设、团队建设和科学研究等方面工作。所授的课程包括《先进制造技术》、《弹性力学及有限元》、《机械导论》等。主持完成的“新世纪大机械类人才培养模式——大基础平台下的多特性模块教学改革与实践”获 2005 年国家教学成果二等奖、云南省教学成果一等奖；机械工程及自动化专业获 2008 年国家第三批高等学校特色专业建设点；机械工程及自动化教学团队获 2008 年云南省省级教学团队。在此期间主编教材 3 部，其中《计算机辅助设计技术基础》评为普通高校优秀自编教材；获国家发明专利 1 项、实用新型专利 3 项；近年在国内外刊物上发表论文 30 余篇，其中 4 篇被 EI 收录。主持、参与完成国家自然科学基金、省院省校合作及企业委托项目 20 余项，累计项目经费超过 1000 万元；主持开发的镍、钴、铜有色金属自动化生产线均已投入使用，运行状态良好，为我国引进吸收国外先进技术，实现有色金属冶炼设备的国产化集成开发及相关学科的建设起到了推动作用。自 2017 年 10 月 31 日起担任本公司独立非执行董事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
金梅	女，1977 年 11 月，本科，拥有注册税务师专业资格、注册资产评估师资格、中国注册会计师资格、二级注册税务师登记资格、全国高级会计师资格、并购师资格。1998 年 1 月~2002 年 11 月云南经纬会计师事务所从事资产评估、财务审计工作，并担任评估项目负责人；2002 年 12 月~2004 年 12 月在云南华昆会计师事务所从事资产评估工作，并担任项目经理；2005 年~至今筹办并设立昆明庆盈税务师事务所有限公司并担任公司总经理；2016 年担任。自 2017 年 10 月 31 日起担任本公司独立非执行董事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
田瑞华	女，1963 年 4 月出生，云南大学法学院副教授。1981 年 9 月至 1985 年 7 月，云南大学法律系的法学学士，2000 年 2 月至 2000 年 7 月，清华大学访问学者，2004 年 2 月



	至 2004 年 5 月，香港大学访问学者，1985 年 7 月至今，云南大学法学院，讲师、副教授。主要讲授民商法、合同法、民法、侵权责任法、物权法等。2009 年 9 月至今，任法学院教务办主任。1992 年通过律师资格考试，现为海华永泰（昆明）律师事务所兼职律师。自 2017 年 10 月 31 日起担任本公司独立非执行董事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
栗皎	女，汉族，1981 年 8 月生于辽宁省抚顺市，本科就读于东北财经大学会计系财务管理专业，硕士就读于东北财经大学会计专业并取得会计硕士学位及初级会计师职业资格证明。2013 年 9 月职务由原中捷立式加工中心事业部财务部副部长变为沈阳机床集团总检查办公室副部长，2015 年 8 月开始担任希斯机床（沈阳）有限责任公司财务总监一职，2017 年 6 月，职务变更为沈阳机床（集团）有限责任公司审计部部长，担任该职务至今。自 2017 年 10 月 31 日起担任本公司监事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
魏爱雪	女，1968 年 12 月，本科，会计师\注册资产评估师。1988.09-1992.07 云南财贸学院会计系审计专业学习，1992.07-1995.12 昆明平板玻璃厂财务科会计，1995.12-2006.05 云南光大会计师事务所工作，历任资产评估部主任、副主任会计师，2006.05-2011.09 云南省工业投资控股集团有限责任公司投资发展部职员，2011.09-2012.04 云南省工业投资控股集团有限责任公司审计监察部职员，2012.04-2014.04 云南省工业投资控股集团有限责任公司审计监察部副部长，2014.04-2014.11 云南省工业投资控股集团有限责任公司政策法规部副部长，2014.11-2015.06 云南省工业投资控股集团有限责任公司政策法规部部长，2015.06-至今云南省工业投资控股集团有限责任公司风险控制部部长。自 2017 年 10 月 31 日起担任本公司监事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
吕建波	男，1982 年 6 月出生，夜大本科，注册会计师。2001.09-2004.06 昆明呈达玻璃有限公司财务部核算员，2004.10-2007.12 昆明七彩云南庆沣祥茶业股份有限公司账务部商品账、责任会计，2008.05-2012.05 昆明勤天会计师事务所审计员、审计项目经理，2012.05-2017.02 云南省工业投资控股集团有限责任公司审计部审计岗，2017.02-今云南省工业投资控股集团有限责任公司纪检监察审计部审计岗。自 2017 年 10 月 31 日起担任本公司监事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
蔡哲民	男，1962 年出生，中共党员，大专，工程师，现任沈阳机床（集团）有限责任公司战略规划总部部长。1981 年参加工作，1996 年进入沈阳机床（集团）有限责任公司，历任技术部、生产部、实施办、规划本部员工，2007 年至 2008 年任规划本部部长，2008 年至 2009 年任沈阳机床股份有限公司规划工程部部长，2009 起任沈阳机床（集团）有限责任公司战略规划总部部长。自 2014 年 10 月 31 日起担任本公司监事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
周国兴	男，1962 年 11 月出生，硕士学历，高级工程师。现任本公司工会主席、职工监事。1989 年进入昆明机床厂，长期从事机床设计和生产技术管理工作。曾任本公司实验室主任、技术中心副主任、主任、副总工程师、制造中心主任、总经理助理兼装配分厂厂长、总工程师、副总经理。2014 年 10 月起担任职工监事，任期至 2020 年 10 月 31 日。
叶农	男，1960 年 11 月出生，研究生学历、工程师。现任本公司副总裁。2000 年 2 月至 2002 年 5 月任沈阳机床集团技术部部长、沈阳机床设计院副院长；2002 年 5 月至 2003 年 12 月任中捷机床有限公司质量保证部部长；2003 年 12 月至 2006 年 6 月任生产制造部部长；2006 年 6 月起于本公司任职，任总经理助理、副总经理。自 2006 年 12 月 30 日起担任本公司副总经理。任期至 2020 年 10 月 31 日。
朱祥	男，1966 年 4 月出生，硕士研究生学历，高级工程师。现任本公司副总裁。1988 年进入昆明机床厂至今，长期从事机床设计和销售管理工作。历任昆明机床厂装配分厂副厂长、技术中心副主任、营销部副主任、营销公司经理、总经理助理、副总经理。自 2007 年 8 月 20 日起担任公司副总经理。任期至 2020 年 10 月 31 日。
贺喜	男，1986 年 10 月出生，厦门大学法学院法学本科，具有上海证券交易所董事会秘书资格。2008 年-2012 年就职于香港水石投资集团公司香港办公室，任行业研究员；2012 年-2013 年在公司担任投资银行及风险合规总监助理；2015 年至今出任深圳前海水石资产管理有限公司董事总经理及云南大象股权投资基金管理有限公司董事副总经理并

	兼任风控总监。自 2017 年 3 月 17 起担任本公司董事秘书,任期至 2020 年 10 月 31 日。
徐娟	女, 1981 年 7 月出生, 中共党员, 财务管理硕士研究生。2008.4--2008.7 任职于云南 CY 集团有限公司做出纳, 2008.8--2009.12 在云南 CY 集团有限公司做成本会计, 2010.1--2010.6 在云南 CY 集团有限公司做费用核算会计, 2010.7--2015.6 在云南 CY 集团有限公司担任资金与核算室主任, 2015.7--2016.10 在沈机集团昆明机床股份有限公司担任研究院财务经理, 2016.11--2017.7 在沈机集团昆明机床股份有限公司担任财务部副部长, 2017.8--至今在沈机集团昆明机床股份有限公司担任财务部部长。自 2017 年 12 月 12 日起担任公司财务总监。任期至 2020 年 10 月 31 日。
张涛	男, 1970 年 6 月出生, 硕士研究生, 工程师。1991 年毕业于云南工学院建筑工程系城市道路与桥梁专业, 1991 年 7 月~1993 年 12 月任职成都铁路局昆明铁路第二工务大修队, 技术员、助理工程师; 1993 年 12 月至 1996 年 5 月任昆明铁路局办公室秘书; 1996 年 5 月~2004 年 6 月就职云南广大铁路有限责任公司办公室, 任副主任、主任兼工会副主席; 2004 年 6 月~2008 年 3 月就职滇西铁路有限责任公司, 任办公室主任、董事会秘书、总经理助理、副总工程师; 2008 年 3 月~至今就职云南省工业投资控股集团有限责任公司, 任投资部总经理。自 2008 年 10 月 31 日起担任本公司董事, 2014 年 3 月 18 日起任副董事长, 任期至 2017 年 10 月 31 日。
金晓峰	男, 1966 年 11 月出生, 在职研究生学历, 会计师。现任本公司董事、副总裁、财务总监。1986 年 8 月至 2004 年 5 月曾任沈阳第一机床厂财务处成本核算员、组长、处长助理、副处长, 总经理助理, 副总经理; 2004 年 5 月至 2008 年 6 月曾任沈阳机床集团财务本部副部长、资金管理部部长资金管理本部本部长兼任资金结算中心主任; 2008 年 6 月至 2009 年 11 月任沈阳机床股份有限公司财务和考核部部长; 2009 年 11 月 2014 年 2 月曾任沈阳机床(集团)有限责任公司财务投资总部部长、会计核算部部长。2014 年 2 月 28 日起担任公司副总裁, 自 2015 年 3 月 8 日起兼任本公司财务总监, 2015 年 3 月 31 日担任公司董事, 2016 年 7 月 22 日至 2017 年 3 月 17 日代行公司董事会秘书。任期至 2017 年 10 月 31 日。
刘岩	男, 1964 年 9 月出生, 硕士研究生, 高级经济师。1980 年 12 月参加工作。2008 年 9 月任沈阳机床股份有限公司中捷钻镗床厂总经理、党委书记; 2011 年 8 月兼任沈阳机床(集团)有限责任公司总经理特别助理、富士康合资项目负责人; 2012 年 10 月任沈阳机床(集团)有限责任公司财务负责人、总经理特别助理; 2013 年 2 月任沈阳机床(集团)有限责任公司副总经理; 2013 年 7 月至今任沈阳机床(集团)有限责任公司高级副总裁兼 COO、副总经理。任期到至 2017 年 10 月 31 日。
刘海洁	女, 1966 年 12 月出生, 硕士研究生。1989 年 7 月参加工作。2006 年 2 月沈阳市中级人民法院审判长; 2009 年 7 月任沈阳机床(集团)有限责任公司总法律顾问; 2013 年 7 月至今任沈阳机床(集团)有限责任公司高级副总裁兼 CLO、总法律顾问、董事会秘书、法律事务部部长。自 2014 年 10 月 31 日起担任本公司董事, 任期至 2017 年 10 月 31 日。
张泽顺	男, 汉族, 1979 年 6 月出生, 大学学历, 高级会计师、注册会计师。现任本公司执行董事。2002 年毕业于江西理工大学会计学审计专业。2002 年 8 月~2004 年 7 月任职于云大科技股份有限公司审计部审计员; 2004 年 7 月~2007 年 7 月云大科技股份有限公司财务部会计主管、财务经理; 2007 年 7 月~2007 年 10 月就职于云南省投融资担保有限公司业务发展部; 2007 年 10 月至今就职于云南国资昆明经开区产业开发有限公司财务管理部, 任财务部经理。自 2014 年 1 月 27 ~2015 年 3 月 8 日担任本公司财务总监, 自 2014 年 3 月 18 日起担任本公司董事, 任期至 2017 年 10 月 31 日。
杨雄胜 (独立董事)	1960 年 2 月出生, 南京大学商学院会计系主任、教授、博士生导师。1981 年毕业于徐州师范学院, 后获东北财经大学会计系会计学博士学位。曾在连云港财经学校、连云港审计局工作。1995 年至今在南京大学会计系任教。现任南京大学会计学系主任、中国中青年财务成本研究会第五届理事会副会长、中国会计学会副秘书长、江苏省会计学会副会长、财政部会计准则委员会会计准则咨询专家。南京理工大学兼职博士生

	导师、安徽财经大学兼职教授。主要研究领域：内部控制、会计基本理论、财务管理、管理会计。至今，已发表论文 200 多篇、专著、教材 20 余部。曾直接参与财政部《内部会计控制规范--基本规范》及有关具体控制规范的研究、起草工作，并承担多项财政部重点科研课题研究。2013 年 3 月 22 日获任独立非执行董事，任期至 2017 年 10 月 31 日。
陈富生 (独立 董事)	男 1965 年出生，会计学博士，经济学硕士，美国会计协会会员，香港会计教授协会会员。1996 年至 1998 年加拿大阿尔伯塔大学商学院讲师（兼职），2006 年清华大学访问教授，现任香港科技大学商学院会计学副教授，《国际会计研究学刊》编委。南京大学商学院上海财经大学会计学院特聘教授。2011 年 7 月 18 日获任独立非执行董事，任期至 2017 年 6 月 15 日。
唐春胜 (独立 董事)	男，1966 年生，彝族，硕士学历，高级会计师、中国注册会计师，中国注册资产评估师，国际注册企业价值评估分析师，云南省资产评估协会副会长，云南省注册会计师协会常务理事，云南省国资委重大资产重组项目评审专家组成员，云南省人力资源和社会保障厅高级会计师专业技术职称评审委员会委员，云南省人民政府金融办政府股权投资政府引导基金财务专家，云南财经大学、云南大学硕士研究生校外导师。1985 年至 1998 年在楚雄州电力工业公司工作，历任财务科长、审计科长、总会计师等职务。1999 年至 2000 年 10 月在昆明高新技术产业开发区工作，2000 年 11 月至 2008 年在云南天赢会计师事务所工作，历任高级经理、首席评估师、副总经理，云南天赢资产评估有限公司董事长。2009 年至今为中和资产评估有限公司合伙人，兼任中和资产评估有限公司西南分公司总经理。2014 年 3 月 18 日获任独立非执行董事，任期到至 2017 年 10 月 31 日。
刘强(独 立董事)	男，1963 年 3 月生，工学博士，北京航空航天大学机械工程及自动化学院教授、博士生导师、国防科技工业高效数控加工技术研究应用中心主任、“先进制造技术”创新团队负责人、校学术委员会委员。1983 年在中南矿冶学院机械工程系获学士学位，1989 年在北京航空航天大学获工学硕士学位，1996~1998 年以公派访问学者和联合培养博士生留学加拿大 TheUniversityofBritishColumbia, 2000 年在北京航空航天大学博士学位。入选原国防科工委“511 人才工程”学术带头人。当前重要学术兼职：国家“863 计划”先进制造技术领域主题专家、科技部“数控一代”应用示范工程总体组专家、某基础科研计划工艺与装备专家组组长、中国机械工程学会机械工业自动化分会主任委员、全国数控系统技术标委会副主任委员、中国航天科工集团公司第四届工艺专家组顾问、中航工业航空专用装备研发工程中心专业技术委员会委员、国家数学与交叉科学中心数学与先进制造交叉研究部学术委员会委员、《机械工程学报》编委等。主要研究方向：数控加工过程仿真及优化、数控机床动力学及控制、高性能运动控制等。主持各类重要科研项目 30 余项，获国防科学技术奖二等奖 1 项、中国航空工业总公司(部级)科技进步二等奖 2 项、航空科学技术奖一等奖 1 项、中国仪器仪表发明奖/全国发明展览会金奖各 1 项；发表学术论文 100 余篇，获批专利和软件著作权 20 余项；还曾获北京市优秀教师、北京市优秀青年骨干教师、美国 UTC 容闳科技教育奖、北航“十佳教师”等。2014 年 5 月 15 日获任独立非执行董事，任期至 2017 年 10 月 31 日。
邵里	男、汉族、1958 年出生、硕士研究生、副研究员。现任公司党委副书记、监事会主席。1982 年 3 月进入昆明市二轻局工作，任办公室副主任；1987 年 5 月进入中共昆明市委宣传部工作，任办公室主任、部长助理；1992 年 12 月起任昆明市政府研究中心副主任；2000 年 6 月至中共云南省企业工委工作，先后任办公室副主任、研究室主任；2003 年 2 月在云南省国资委工作，任政策法规处处长；2007 年 10 月至今任公司党委副书记。自 2008 年 10 月 31 日起担任本公司监事，任期至 2017 年 10 月 31 日。
樊宏	男，1963 年 6 月出生，本科，经济师。1987 年毕业于江西财经学院财政专业，1987 年 7 月~1992 年 9 月就职于云南省财政厅；1992 年 8 月至 2005 年 2 月任云南省国际信托投资公司部门主任；2005 年 2 月~至今就职云南省国有资产经营有限责任公司，先后任委托管理部门经理，风险控制部、政策法规部部门经理、总裁助理，2011 年 8 月任云南产权交易所有限公司董事长，2017 年 2 月起担任云南省工业投资控股集

	团有限责任公司副总裁。自 2008 年 10 月 31 日起担任本公司监事,任期至 2017 年 10 月 31 日。
王兴	男,出生于 1965 年,1989 年毕业于哈尔滨理工大学审计专业;目前就读于东北财经大学,MPACC 在读。1989 年,任职于沈阳第一机床厂审计监察处;1996 年初,任职于沈阳机床(集团)有限责任公司财务部,1996 年任职于沈阳第三机床厂破产清算小组;2001 年 1 月,任职于中捷机床有限公司副总经理、财务负责人;2003 年末,任职于沈阳数控机床有限责任公司副总经理、财务负责人;2006 年起任沈阳机床(集团)昆明有限公司董事,财务负责人,2007 年 3 月至今任职于云南 CY 集团有限公司,任副总经理、财务负责人。自 2007 年 3 月 23 日担任本公司董事。2011 年 7 月 28 日担任本公司董事长。任期至 2017 年 1 月 18 日。现已离任。
常宝强	男,1966 年出生,毕业于哈尔滨科技大学精密机械制造设备及工艺专业,硕士研究生,高级工程师。1988 年参加工作,历任沈阳第三机床厂设计员,沈阳机床技术中心主任设计师,沈阳数控机床厂副总工程师,沈阳数控机床有限责任公司开发部部长、制造部部长、副总经理,沈阳机床(集团)有限责任公司工程部部长,沈阳机床股份有限公司制造统筹部部长、制造统筹本部部长、制造和保障部部长,沈阳第一机床厂副总经理,沈阳机床股份有限公司沈一车床厂总经理、党委书记。自 2013 年 3 月起担任本公司总经理,现已离任。

其它情况说明

适用 不适用**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
刘岩	沈阳机床(集团)有限责任公司	高级副总裁兼 COO、副总经理
刘海洁	沈阳机床(集团)有限责任公司	高级副总裁兼 CLO、总法律顾问、董事会秘书、法律事务部部长
张涛	云南工投维祺投资管理有限公司	董事、总经理
蔡哲民	沈阳机床(集团)有限责任公司	战略规划总部部长
樊宏	云南省工业投资控股集团有限责任公司	副总裁
夏长涛	沈阳机床(集团)有限责任公司昆明有限公司	董事长
刘春时	沈阳机床(集团)有限责任公司	高级副总裁、副总经理
康军	云南省工业投资控股集团有限责任公司	股权运营部总经理
吴育	云南省工业投资控股集团有限责任公司	财务管理部总经理
栗皎	沈阳机床(集团)有限责任公司	审计部部长
魏爱雪	云南省工业投资控股集团有限责任公司	风险控制部部长
张泽顺	云南省工业投资控股集团有限责任公司	
吕建波	云南省工业投资控股集团有限责任公司	纪检监察审计部审计岗

在股东单位任职情况的说明	无	
--------------	---	--

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
王兴	沈阳机床（集团）有限责任公司	董事
张晓毅	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	副董事长
	昆明道斯机床有限公司	副董事长
	西安瑞特快速制造工程研究有限公司	董事
杨雄胜	南京大学商学院会计系	主任
陈富生	香港科技大学商学院	副教授
唐春胜	中和资产评估有限公司西南分公司	总经理
刘强	北京航空航天大学机械工程及自动化学院	教授、博士生导师
纳超洪	云南财经大学会计学院	教授、财务研究所所长
	云南沃森生物技术股份有限公司	独立董事
	云南云投生态环境科技股份有限公司	独立董事
	云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	独立董事
迟毅林	昆明理工大学	教授、博士生导师
金梅	云南中和宏睿会计师事务所有限公司	总经理
田瑞华	云南大学法学院	副教授
周国兴	昆明道斯机床有限公司	控制委员会委员
叶农	昆明道斯机床有限公司	董事
朱祥	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	董事
在其他单位任职情况的说明	无	

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董、监事的津贴由股东大会审议批准；高管人员的报酬，由薪酬与考核委员会制定报酬政策，根据高管人员权责，由薪酬与考核委员会对高级管理人员年度经营指标、运营质量指标及企业发展指标完成情况、公司资产质量改善程度等情况进行考评，提出年度业绩考核结果和奖罚方案，经董事会批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 国内董、监事津贴报酬一般情况；(2) 香港董、监事津贴报酬一般情况；(3) 高管人员根据国内同行业及本地区可比上市公司薪酬状况；
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内在本公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的应付报酬金额与披露金额相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内在本公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的应付报酬合计为人民币 331 万元。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王兴	董事、董事长、战略发展委员会主任委员	离任	因工作原因
常宝强	董事、总裁	离任	因工作原因
王鹤	董事、董事长、战略发展委员会委员	选举	选举聘任
彭梁锋	董事、总裁、战略发展委员会委员	选举	因工作原因
金晓峰	财务总监、董事、董事会秘书	离任	因工作原因
张泽顺	董事	离任	任期届满
刘强	独立董事、战略发展委员会委员	离任	任期届满
杨雄胜	独立董事、审计委员会主任委员、提名委员会主任	离任	任期届满
陈富生	独立董事、薪酬与考核委员会主任、审计委员会委员	离任	任期届满
唐春胜	独立董事、提名委员会委员、薪酬委员会委员	离任	任期届满
刘岩	董事、战略发展委员会委员、薪酬委员会委员	离任	任期届满
刘海洁	董事、审计委员会委员	离任	任期届满
邵里	监事	离任	任期届满
樊宏	监事	离任	任期届满
张涛	董事、战略发展委员会委员、提名委员会会委员	离任	任期届满
夏长涛	董事、提名委员会委员	选举	选举聘任
田瑞华	独立董事	选举	选举聘任
迟毅林	独立董事、提名委员会委员、战略发展委员会主任委员	选举	选举聘任
纳超洪	独立董事、审计委员会主任	选举	选举聘任
金梅	独立董事、审计委员会委员、提名委员会委员、战略发展委员会	选举	选举聘任
吴育	董事	选举	选举聘任
康军	董事、战略发展委员会委员	选举	选举聘任
刘春时	董事、审计委员会委员、战略发展委员会会委员	选举	选举聘任
栗皎	监事	选举	选举聘任

魏爱雪	监事	选举	选举聘任
吕建波	监事	选举	选举聘任
贺喜	董事会秘书	聘任	选举聘任
徐娟	财务总监	聘任	选举聘任

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

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

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

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

二、本公司因信息披露违反证券法律法规于 2017 年 3 月 22 日收到中国证券监督管理委员会对公司立案调查的通知。于 2017 年 11 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、香港交易及结算所有限公司网站 <http://www.hkex.com.hk>、公司网站 <http://www.kmtcl.com.cn> 刊登了《行政处罚及市场禁入事先告知书》（临 2017-067）。

2018 年 2 月，公司时任董事长、时任总裁、时任财务总监收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证监会市场禁入决定书（王兴、常宝强、金晓峰）》（〔2018〕2 号），依据《证券法》第二百三十三条、《证券市场禁入规定》（证监会令第 115 号）第三条第（一）项及第五条的规定，中国证券监督管理委员会决定：

- 1、对王兴采取终身证券市场禁入措施；
- 2、对常宝强、金晓峰采取 5 年证券市场禁入措施。

同日公司及相关个人收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书（沈机集团昆明机床股份有限公司、王兴、常宝强等 23 名责任人员）》（【2018】9 号）根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十三条第一款之规定，中国证券监督管理委员会决定：

- 1、对昆明机床责令改正，给予警告，并处以 60 万元罚款；
- 2、对王兴、常宝强、金晓峰给予警告，并分别处以 30 万元罚款；
- 3、对李红宁给予警告，并处以 10 万元罚款；
- 4、对张泽顺、张晓毅、朱祥、叶农、邵里给予警告，并分别处以 7 万元罚款；

5、对彭梁锋、罗涛、张涛、陈富生、唐春胜、樊宏、蔡哲民、周国兴给予警告，并分别处以 5 万元罚款；

6、对杨雄胜、刘岩、刘海洁、蒋晶瑛、刘强给予警告，并分别处以 3 万元罚款。



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	945
主要子公司在职员工的数量	338
在职员工的数量合计	1,283
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	472
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	698
销售人员	53
技术人员	192
财务人员	42
行政人员	289
内部退养人员	383
待岗、三种病人员	89
其他	9
合计	1,755
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	20
大学	349
大专	326
中专	246
高中、技校	523
初中以下	291
合计	1,755

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

#### (一) 公司层面的培训

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

#### (二) 各部门培训

2017 年各部门主导的培训计划参加培训人数 1227 人。

**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

**二、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn 、 www.hkex.com.hk 、 kmtcl.com.cn	2017 年 2 月 16 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn 、 www.hkex.com.hk 、 kmtcl.com.cn	2017 年 4 月 7 日
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn 、 www.hkex.com.hk 、 kmtcl.com.cn	2017 年 11 月 1 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**三、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王鹤		17	17	14	0	0	否	1
张晓毅	否	23	23	20	0	0	否	3
王兴	否	2	2	2	0	0	否	
彭梁锋	否	17	17	14	0	0	否	1

张涛	否	20	20	18	0	0	否	
常宝强	否	2	2	2	0	0	否	
金晓峰	否	21	21	19	0	0	否	2
张泽顺	否	20	20	18	0	0	否	1
刘岩	否	20	20	18	0	0	否	
刘海洁	否	20	20	18	0	0	否	
杨雄胜	是	20	18	18	2	0	否	
陈富生	是	20	20	18	0	0	否	
唐春胜	是	20	20	18	0	0	否	
刘强	是	20	20	18	0	0	否	
夏长涛	否	3	3	2	0	0	否	
刘春时	否	3	2	2	1	0	否	
吴育	否	3	3	2	0	0	否	
康军	否	3	3	2	0	0	否	
纳超洪	是	3	2	2	1	0	否	
田瑞华	是	3	3	2	0	0	否	
迟毅林	是	3	3	2	0	0	否	
金梅	是	3	3	2	0	0	否	

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	23
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	20
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
刘强 杨雄胜	一、回复香港联交所查询函；二、关于董事对上市规则(第 2.13(2)条)影响的意见记录；三、关于董事审查“首次回复”《关于公司正在配合中国证监会调查的情况说明》。	无法发表意见		
唐春胜	二、关于董事对上市规则(第 2.13(2)条)影响的意见记录；三、关于董事审查“首次回复”《关于公司正在配合中国证监会调查的情况说明》。	无法发表意见		
杨雄胜	公司 2017 年第一季度报告	无法发表意见		
唐春胜	公司 2017 年第一季度报告	无法发表意见		
唐春胜	八届 58 次会议提出杨林基地第三期项目建设，总投资不超过 2.56 亿元。	基于公司财务状况分析资金的筹措方案的可行性，与主要相关股东协商后再行研究决定。		

**独立董事对公司有关事项提出异议的说明**

公司第八届董事会第四十次会议上刘强董事表示：“作为外部非执行董事，并未参与有关‘股权转让’的主要过程，对实际过程的情况并不掌握，因此无法对提案发表具体意见和进行表决。”董事杨雄胜表示：“因此解释函所说事项，作为独立董事从头到尾未知情，更未在中间任何环节发表过意见，故无法对回复解决函发表任何赞成或不赞成意见。”董事唐春胜表示：“本人未参加过昆明机床股份公司的股东股权转让事宜的讨论，也没有审阅过相关文件公告之前的文稿，本人对《查询函》中的‘详细解释公司于2015年11月10日收到股份转让协议后，但就‘该公告’公布前，公司及其董事所做事情’章节之回复意见的客观性无法判断。因此对提案二《关于董事对上市公司规则（第2.13（2）条）影响的记录》和提案三关于董事审查‘首次回复’《关于公司正在配合中国证监会调查的情况说明》无法发表意见。”

公司第八届董事会第五十二次会议上杨雄胜董事表示，“鉴于公司目前会计基础工作未全面达到实际成本与永续盘存制要求，我对公司报表无法表达同意或反对意见。”。唐春胜董事表示，“审计机构二〇一七年四月二十四日出具了《内部控制审计报告》（瑞华专审字[2017]21040002），报告中披露了导致否定意见的二个内部控制重大缺陷，公司一季度财报未经审计，该等内部控制重大缺陷在本季度报告期内是否得到改善或者内部控制的重大缺陷是否会导致二〇一七年一季度财报的重大错报或漏报，我无法判断，所以无法表示同意或反对意见”。

公司第八届董事会第五十八次会议独立董事唐春胜对公司杨林基地第三期项目建设，项目总投资不超过2.56亿元的议案，发表了基于公司财务状况分析资金的筹措方案的可行性，与主要相关股东协商后再行研究决定的意见。

**(三) 其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

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

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

2017年10月28日，沈机集团通过沈阳机床公告发布了《关于控股股东变更避免同业竞争承诺的公告》，沈机集团力争自本承诺函生效之日起36个月内，依据国家及相关地区法律法规的规

定及行业主管部门的批复同意，通过适当的方式消除同业竞争。详细内容参看沈阳机床临时公告 2017-099 号。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

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

#### 报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

公司已开展对 2016 年所述缺陷所涉事项的自查，并积极配合相关监管机构开展调查工作，主动及时提供公司所掌握的涉事相关信息，已经于 2017 年内完成调查工作并对涉事事项进行认定，并接受相关监管机构的处罚。

同时，公司还根据调查结果于 2017 年度报告及财务报告中对 2013 年-2016 年的会计差错做出纠正。

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

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

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

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计意见与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是否披露内部控制审计报告：是

## 十、其他

√适用 □不适用

### 2017 年度香港相关规则之须披露相关内容

#### 1、企业管治常规

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

##### A. 董事

##### A.1 董事会

本公司最少每季度召开一次董事会会议。2017 年本公司召开董事会会议 23 次（其中 20 次为书面议案），关于董事出席率，详见本年报——“第八节三 i 董事参加董事会和股东大会的情况中出席情况”明细。每逢公司董事会召开会议，董事会秘书均有咨询各董事有关需要提出商讨事项并将其列入董事会定期会议议程中。报告期内，所有董事会定期于会议召开前均至少提前 14 天发出通知及会议议程初稿给各董事。

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

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

##### A.2 主席及行政总裁

公司主席及行政总裁分别由王鹤先生及彭梁锋先生担任。

##### A.3 董事会组成

本公司可以在其所有通讯中按董事类别（包括主席、执行董事、独立非执行董事及非执行董事）披露组成董事会的成员。本公司现有四名独立非执行董事，占董事会成员人数的 1/3。2017 年度在本公司担任具体管理职务的董事共四名，占董事总人数的 1/3 以上，这有助于董事会严格检讨及监控公司管理程序。为令股东对公司各董事及董事会组成有更多的认识，本公司已在相关媒体载列董事会成员的角色和责任。

##### A.4 委任、重选和罢免

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

##### A.5 董事责任

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

公司秘书则负责确保所有董事取得有关上市规则及其他法定要求的最新资料。

##### A.6 资料提供及使用

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

## B.1 董事及高级管理人员的薪酬

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

## C. 问责及核数

### C.1 财务汇报

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

### C.2 内部监控

本公司监事会依法独立行使公司监督权，保障股东、公司和员工的合法权益不受侵犯。本公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。2017 年度，监事会共举行 2 次会议，樊宏、蔡哲民监事因公未出席会议外，其余监事均出席了各次会议，代表股东对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责和合法合规性进行监督，并列席了董事会会议，认真履行了监事会的职责。

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

### C.3 审核委员会

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

## D. 董事会权利的转授

### D.1 管理功能

本公司董事会与管理层都有明确的规范，其职能已于本公司章程中列出。

### D.2 董事会辖下的委员会

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

## E. 与股东的沟通

### E.1 有效沟通

董事会致力与股东保持沟通。在 2015 年度股东周年大会及 2016 年第一、二、三次临时股东大会及 2017 年第一、二、三次临时股东大会上，部分执行董事以及公司高级管理人员出席会议，籍此与股东沟通。

### E.2 以投票方式表决

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

## 2、董事的证券交易

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

### 3、董事会

#### (1) 董事会的组成

公司第八届董事会董事共有十二名，其中独立董事四名，董事任期自 2014 年 10 月 31 日至 2017 年 10 月 31 日。自 2017 年 10 月 31 日经公司股东大会选举产生第九届董事会，董事共有十二名，其中独立董事四名，任期至 2020 年 10 月 31 日。

本年度举行董事会会议 23 次（20 次为书面议案），董事会人员及会议情况详见本年报——“第八节三 i 董事参加董事会和股东大会的情况中出席情况”。

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

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

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

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

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

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

#### (2) 董事的任免

公司董事的任期为每届三年，任期届满可以连选连任。独立非执行董事的任期不得超过六年。公司与董事签定为期三年的《董事服务合同》（届内新增补的董事为期则不足三年）。董事任免由公司股东大会审议批准。2017 年度内董事的任免情况详见本年报——“第六节四公司董事、监事、高级管理人员变动情况”。

#### (3) 董事会职能

董事会的职能、权责有明确的规范，在本公司章程中列出。

董事会及其委员会工作情况详见本年报——“第八节三 i 董事参加董事会和股东大会的情况中出席情况”。

#### (4) 独立董事的资质及独立性

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

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

#### (5) 为确保董事履行其责任而采取的措施

所有董事均能通过董事会秘书及时获得上市公司董事必须遵守的法定、监管及其他持续责任的相关资料及最新动向，以确保其能了解应尽之责任，保证董事会的程序得以贯彻执行以及适用的法



列法规得以恰当遵守。本公司董事会有权根据行使职权、履行责任或业务的需要聘请独立专业机构为其服务，由此发生的合理费用由本公司承担。

#### (6) 董事会成员之间的关系

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

#### 4、董事长及总经理

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

5、非执行董事的任期：根据《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》之相关规定，公司第八届董事之非执行董事任期至 2017 年 10 月 31 日，第九届董事之非执行董事任期自 2017 年 10 月 31 日自 2020 年 10 月 31 日。

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

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

注：本公司董事会战略委员会负责人为公司独立非执行董事迟毅林先生；  
本公司董事会审计委员会负责人为公司独立非执行董事纳超洪先生；  
本公司董事会提名委员会负责人为公司独立非执行董事迟毅林先生；  
本公司董事会薪酬与考核委员会负责人为公司独立非执行董事田瑞华先生；

#### 7、董事及监事服务合约

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

#### 8、董事及监事之合约权益

二零一七年度内概无任何董事及监事于本公司、控股公司或控股公司的附属公司所订立的合约之中拥有任何重大权益。

#### 9、核数师酬金

#### 2017 年审计费用

会计师事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）金额：人民币 170 万元

本公司所付核数师酬金主要依据以下几方面的因素：

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

#### 10、公司秘书

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

#### 11、股东权利

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

- 1) 根据《公司股东大会议事规则》第四十五条 单独或者合并持有公司百分之十以上股份的股东（以下简称“提议股东”）或者监事会提议董事会召开临时股东大会时，应以书面形式向董事会提出会议议题和内容完整的提案。书面提案应当报所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。提议股东或者监事会应当保证提案内容符合法律、法规和《公司章程》的规定。
- 2) 股东可向董事会提出查询的程序，并提供足够的联络资料以便有关查询可或恰当处理；及
- 3) 在股东大会提出建议，并获得足够的联络资料。

#### 12、投资者关系

年内公司组织章程文件没有重大变动。

#### 13、风险管理及内部监控

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

- 1) 公司设有内部审核功能；
- 2) 风险管理及内部监控系统检讨为不定期、选取样本，涵盖年度期间；
- 3) 年度中公司已作出风险管理及内部监控系统有效性的声明，该部分内容可详见 2018 年 4 月 28 日登载本公司网站 [www.kmtcl.com.cn](http://www.kmtcl.com.cn) 和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的本公司的《2017 年度内部控制评价报告》。

#### 14、对财务报表的责任

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

公司外部核数师，大华会计师事务所（特殊普通合伙）的呈报职责载于本年度报告，

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

该部分内容可详见 2018 年 4 月 28 日登载本公司网站 [www.kmtcl.com.cn](http://www.kmtcl.com.cn) 和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的本公司的《2017 年度独立董事述职报告》。

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

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

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

18、公司须列载其董事或与该董事有关连的实体仍然或曾经直接或间接拥有重大权益的重要交易、安排或合约（在会计年度内或结束时仍然生效者）的详情（性质及范围）。该部分内容可详见本年度报告相关章节，“第十四、重大关联交易情况”。

19、本公司在注册或成立的司法管辖区并无优先购买权。

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

21、公司须声明其公众持股量是足够的。

22、公司在过去三年内任何一年，更换核数师的详情。

2015 年 8 月 10 日，公司 2015 年第二次临时股东大会批准通过聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计师。2017 年 10 月 31 日公司 2017 年第三次临时股东大会批准通过由大会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年年度报告重新审计，且为公司 2017 年度审计师。

23、上市规则 14A.71(6) - 与持续关连交易有关（信息）在年报中相关披露

（14A.71 上市发行人的年度报告必须载有在该财政年度中进行的关连交易之详情（包括根据往年签订协议进行的持续关连交易）：(6) 如属持续关连交易：(a) 上市发行人独立非执行董事按《上市规则》第 14A.55 条所述之事宜作出确认；及 (b) 上市发行人董事会就其核数师是否已按《上市规则》第 14A.56 条所述之事宜作出确认的声明。）

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大华审字[2018]001105 号

沈机集团昆明机床股份有限公司全体股东：

我们审计了沈机集团昆明机床股份有限公司(以下简称昆明机床)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆明机床 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昆明机床，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，昆明机床 2017 年发生净亏损 352,133,461.54 元，且于 2017 年 12 月 31 日，昆明机床流动负债高于流动资产总额 438,320,716.82 元。该事项表明存在可能导致对昆明机床持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、强调事项

1、如财务报表附注十五所述，昆明机床因财务舞弊违法行为受到中国证监会的处罚，财务舞弊违法行为将来很可能会受到香港联交所的处罚、投资者索赔等，截至本审计报告报出日，我们无法预计该等事项对昆明机床未来财务报表的影响程度。

2、昆明机床下属重要子公司西安赛尔机泵成套设备有限公司、长沙赛尔透平机械有限公司由于经营不善已出现连续亏损、资不抵债、债务人起诉、银行账户遭冻结、经营停滞等现象，未来不排除两家重要子公司进行破产清算的可能性。

我们提醒财务报表使用者关注，本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 前期会计差错更正；
2. 收入确认与成本结转；
3. 存货减值。

(一) 前期会计差错更正

1. 证监会处罚

(1) 事项描述

如财务报表附注十五（一）所示，根据 2018 年 2 月 12 日证监会下发的“关于中国证券监督管理委员会下发《行政处罚决定书（沈机集团昆明机床股份有限公司、王兴、常宝强等 23 名责任人员）》的公告”核查结果，收入成本虚增事项应调减昆明机床 2013-2015 年跨期收入及虚增收入 483,080,163.99 元，调减营业税金及附加 9,867,912.30 元、资产减值损失 36,857,915.08 元、销售费用 2,589,621.35 元，同步调减营业成本 235,272,252.56 元；少计提辞退福利和高管薪酬事项应调增 2013-2015 年管理费用 29,608,616.03 元。经调整后，2016 年年初未分配利润减少 228,101,078.73 元。

昆明机床在 2017 年 4 月 24 日公告的 2016 年年报中对上述三项前期会计差错根据自查结果进行了差错更正，后在证监会公布稽查结果后昆明机床根据稽查结果进行补充调整。经调整后，调减 2016 年当期利润 29,027,658.95 元、调增 2017 年年初未分配利润 4,597,923.08 元、调增年初应收账款 5,801,738.62 元、调增年初预收账款 946,819.48 元、调增年初应交税费 256,996.06 元。

(2) 审计应对

- ①我们检查了公司会计差错更正账务处理，核实公司进行的会计差错更正是否准确；
- ②根据收入、成本及存货的核查程序执行结果，核实前期会计差错是否真实存在；
- ③根据 2016、2017 年客户和供应商的函证结果，验证前期会计差错更正的准确性；
- ④根据昆明机床员工薪酬政策，重新测算了辞退福利和高管奖金，验证会计差错更正的准确性。

2. 其他会计差错更正

(1) 事项描述

如财务报表附注十五（一）所述，昆明机床以前年度存在固定资产未及时转固导致少提折旧多资本化贷款利息、少计销售费用中运费及质保金、无形资产中包含应费用化支出、少计管理费用中辞退福利（2016 年）、少计期末存货减值（2016 年）等问题。昆明机床对此进行了会计差错更正，上述事项共调减 2017 年年初未分配利润 128,269,104.64 元。

## （2）审计应对

- ①我们检查了昆明机床执行的相关会计政策的适当性，以及是否得到有效执行；
- ②根据期初数审计程序执行结果，核实前期会计差错是否真实存在；
- ③根据 2016、2017 年期末相关科目的审计程序执行结果，验证了前期会计差错更正的准确性；
- ④检查上述相关科目在财务报告中的列报与披露是否充分、适当。

基于获取的审计证据，我们认为昆明机床管理层对 2017 年期初数的账务处理、列报与披露是适当的。

## （二）收入确认与成本结转

### 1. 事项描述

如财务报表附注四、（二十三）及附注六、注释 37 所示，昆明机床主营业务销售机床收入确认的时点为产品运送到客户指定的交付地点并验收后确认收入的实现。由于营业收入确认和成本结转对昆明机床产生重大影响，因而我们将此确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对该事项所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解、测试和评价与收入确认和成本结转的相关内部控制制度；
- （2）复核昆明机床收入确认和成本结转的会计政策的适当性，以及是否得到有效执行；
- （3）选取全年收入中的绝大多数样本量进行测试；
- （4）根据销售流程，对抽取的样本逐项检查单笔销售的销售合同、发货单、运输合同、保险单、验收单，根据获取的证据综合评定收入的实现；
- （5）结合应收账款、预收款项及收入的函证，以及销售的期后回款测试等进一步确认收入的实现；
- （6）对于重要的客户、关联方、异常客户，进行实地核查；
- （7）根据公司制订的整机标准成本和期初、期末存货盘点结果，执行分月、分年分析性程序，对全部机床销量与成本结转的数量、金额进行匹配，确认当期主营业务成本核算是否准确；
- （8）根据存货盘点结果，盘亏部分按公司成本倒扎核算政策计入主营业务成本；
- （9）检查昆明机床收入、成本在财务报告中的列报与披露是否充分、适当。

基于获取的审计证据，我们认为昆明机床管理层对 2017 年收入确认和成本结转的账务处理、列报与披露是适当的。

## （三）存货跌价准备计提

### 1. 事项描述

如财务报表附注六、注释 6 所示，昆明机床期末存货余额占资产总额的比重较大，期末存货价值对财务报表影响重大。随着技术的不断更新，市场需求导向的变化，如果存货库龄较长，可能会产生较大的减值风险。存货跌价准备计提对昆明机床财务报表产生重大影响，且涉及管理层的重大判断，因而我们将此确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对该事项所实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解、测试和评价存货跌价准备计提的相关内部控制制度；
- (2) 对全部存货进行监盘，关注存货的外观、品质、库龄等；
- (3) 根据盘点结果检查库龄长的呆滞品、残次品及其它有跌价风险的存货，进行存货跌价测试；对盘盈、盘亏部分进行相应的调整；
- (4) 聘请独立的具备证券资格的评估机构对期初、期末存货进行评估，并根据评估结果，对期末存货计提存货跌价准备；
- (5) 检查昆明机床存货跌价准备在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

基于获取的审计证据，我们认为昆明机床管理层对存货跌价准备的列报与披露是适当的。

## 六、其他信息

昆明机床管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 七、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，昆明机床管理层负责评估昆明机床的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昆明机床、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆明机床的财务报告过程。

## 八、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，并对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昆明机床持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昆明机床不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就昆明机床中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：敖都吉雅

中国·北京

中国注册会计师：徐萍

二〇一八年四月二十七日



## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：沈机集团昆明机床股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		91,148,044.38	343,677,662.66
应收票据		29,684,093.00	39,373,107.19
应收账款		254,544,796.00	278,873,873.56
预付款项		38,114,906.00	59,323,830.30
其他应收款		19,794,921.53	16,723,929.54
存货		561,821,346.40	752,464,775.39
其他流动资产		18,165,469.49	47,844,664.26
流动资产合计		1,013,273,576.80	1,538,281,842.90
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		612,000.00	612,000.00
长期股权投资		10,039,220.02	13,146,238.82
投资性房地产		14,826,693.00	15,265,292.10
固定资产		409,396,449.93	461,611,632.46
在建工程		54,044,868.15	41,937,441.52
无形资产		178,785,639.52	186,819,053.82
开发支出		4,150,415.13	
递延所得税资产		2,393,247.69	2,435,115.38
其他非流动资产		4,116,091.08	4,116,091.08
非流动资产合计		678,364,624.52	725,942,865.18
资产总计		1,691,638,201.32	2,264,224,708.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		363,683,036.94	560,672,720.00
应付票据			15,273,453.50
应付账款		320,626,464.70	406,765,144.78
预收款项		282,852,805.07	257,040,805.89
应付职工薪酬		39,039,042.73	44,829,997.01
应交税费		11,643,532.84	15,083,482.35
应付利息		390,593.75	344,375.00
应付股利		135,898.49	135,898.49
其他应付款		388,757,750.80	285,856,014.96
一年内到期的非流动负债		45,000,000.00	85,000,000.00
流动负债合计		1,452,129,125.32	1,671,001,891.98
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		1,665,275.66	46,665,275.66
长期应付职工薪酬		41,689,562.44	49,142,395.32
专项应付款		20,947,539.29	20,947,539.29
预计负债		10,513,913.91	11,241,782.51
递延收益		195,202,914.02	141,102,491.10
非流动负债合计		270,019,205.32	269,099,483.88
负债合计		1,722,148,330.64	1,940,101,375.86
<b>所有者权益</b>			
股本		531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积		19,765,031.17	19,765,031.17
盈余公积		117,077,019.33	117,077,019.33
未分配利润		-706,144,182.57	-356,450,991.71
归属于母公司所有者权益合计		-38,221,029.07	311,472,161.79
少数股东权益		7,710,899.75	12,651,170.43
所有者权益合计		-30,510,129.32	324,123,332.22
负债和所有者权益总计		1,691,638,201.32	2,264,224,708.08

法定代表人：王鹤主管会计工作负责人：徐娟会计机构负责人：徐娟

### 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：沈机集团昆明机床股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,738,819.88	298,043,233.13
应收票据		10,552,823.00	6,525,750.00
应收账款		308,723,821.26	324,115,591.45
预付款项		22,473,939.73	15,572,683.58
应收股利		11,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款		53,709,323.75	41,032,216.72
存货		395,361,175.05	558,862,837.41
其他流动资产		17,386,311.22	47,625,577.91
流动资产合计		872,946,213.89	1,302,777,890.20
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资		56,472,191.03	59,579,209.83
投资性房地产		14,826,693.00	15,265,292.10
固定资产		369,864,949.39	415,981,935.24
在建工程		54,044,868.15	41,937,441.52
无形资产		168,324,633.19	175,776,465.41
开发支出		4,150,415.13	
其他非流动资产		4,116,091.08	4,116,091.08

非流动资产合计		671,799,840.97	712,656,435.18
资产总计		1,544,746,054.86	2,015,434,325.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		340,000,000.00	501,300,000.00
应付票据			33,690,000.00
应付账款		250,156,983.11	277,343,117.18
预收款项		185,644,384.34	164,236,104.47
应付职工薪酬		37,892,556.89	42,487,825.94
应交税费		8,535,984.19	8,576,726.70
应付利息		390,593.75	344,375.00
其他应付款		383,363,172.19	285,060,914.44
一年内到期的非流动负债		45,000,000.00	85,000,000.00
流动负债合计		1,250,983,674.47	1,398,039,063.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,665,275.66	46,665,275.66
长期应付职工薪酬		41,689,562.44	49,142,395.32
专项应付款		20,947,539.29	20,947,539.29
预计负债		9,286,536.28	10,325,106.79
递延收益		193,562,914.02	139,462,491.10
非流动负债合计		267,151,827.69	266,542,808.16
负债合计		1,518,135,502.16	1,664,581,871.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		531,081,103.00	531,081,103.00
资本公积		27,303,321.72	27,303,321.72
盈余公积		117,077,019.33	117,077,019.33
未分配利润		-648,850,891.35	-324,608,990.56
所有者权益合计		26,610,552.70	350,852,453.49
负债和所有者权益总计		1,544,746,054.86	2,015,434,325.38

法定代表人：王鹤主管会计工作负责人：徐娟会计机构负责人：徐娟

### 合并利润表

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		560,399,237.36	645,877,233.13
二、营业总成本		919,141,058.64	1,203,289,676.94
其中：营业成本		582,290,174.33	664,781,791.69
税金及附加		7,115,290.08	13,465,325.20
销售费用		85,193,796.00	84,248,636.53
管理费用		170,013,131.66	207,779,711.41
财务费用		56,469,493.05	55,433,277.60

资产减值损失		18,059,173.52	177,580,934.51
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,107,018.80	-625,304.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,107,018.80	-625,304.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		802,737.87	216,268,375.86
其他收益		8,883,770.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-352,162,332.18	-341,769,371.98
加：营业外收入		1,828,974.47	29,573,279.10
减：营业外支出		1,052,847.51	5,307,853.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-351,386,205.22	-317,503,946.21
减：所得税费用		747,256.32	23,748,933.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-352,133,461.54	-341,252,880.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-352,133,461.54	-341,252,880.16
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		-2,440,270.68	-44,039,971.18
2.归属于母公司股东的净利润		-349,693,190.86	-297,212,908.98
七、综合收益总额		-352,133,461.54	-341,252,880.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-349,693,190.86	-297,212,908.98
归属于少数股东的综合收益总额		-2,440,270.68	-44,039,971.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.66	-0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.66	-0.56

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

法定代表人：王鹤主管会计工作负责人：徐娟会计机构负责人：徐娟

**母公司利润表**  
2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		464,213,170.74	591,982,951.64
减：营业成本		505,302,115.68	625,530,463.86
税金及附加		5,803,350.73	11,041,976.53
销售费用		74,021,485.97	72,796,936.99
管理费用		146,888,313.52	182,659,079.77
财务费用		54,077,111.93	49,816,884.16
资产减值损失		10,372,787.96	120,291,653.80
投资收益（损失以“-”号填列）		-607,018.80	-625,304.03

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,107,018.80	-625,304.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		727,818.03	208,278,453.04
其他收益		8,522,770.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-323,608,425.79	-262,500,894.46
加：营业外收入		371,722.70	21,551,442.26
减：营业外支出		1,005,197.70	3,650,628.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-324,241,900.79	-244,600,080.70
减：所得税费用			23,655,654.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-324,241,900.79	-268,255,735.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-324,241,900.79	-268,255,735.65
六、综合收益总额		-324,241,900.79	-268,255,735.65

法定代表人：王鹤主管会计工作负责人：徐娟会计机构负责人：徐娟

#### 合并现金流量表

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		692,430,529.00	308,139,160.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		172,208,301.67	206,912,083.29
经营活动现金流入小计		864,638,830.67	515,051,243.35
购买商品、接受劳务支付的现金		486,972,040.24	283,646,341.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		173,076,092.29	219,534,128.37
支付的各项税费		19,943,111.63	30,074,784.65
支付其他与经营活动有关的现金		185,468,567.32	56,468,618.52
经营活动现金流出小计		865,459,811.48	589,723,873.15
经营活动产生的现金流量净额		-820,980.81	-74,672,629.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			357,460.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,585,434.39	424,543,052.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,585,434.39	505,097,133.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,898,832.93	22,559,088.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			50,951,127.12
投资活动现金流出小计		22,898,832.93	73,510,215.47
投资活动产生的现金流量净额		-19,313,398.54	431,586,918.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		410,024,100.00	594,659,703.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		82,717,500.00	412,010,000.00
筹资活动现金流入小计		492,741,600.00	1,006,669,703.21
偿还债务支付的现金		607,013,783.06	657,089,911.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,818,853.85	40,029,418.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		55,000,000	412,010,000.00
筹资活动现金流出小计		707,832,636.91	1,109,129,330.07
筹资活动产生的现金流量净额		-215,091,036.91	-102,459,626.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-111,118.04	-142,817.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-235,336,534.30	254,311,844.02

加：期初现金及现金等价物余额		325,599,849.77	71,288,005.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>90,263,315.47</b>	<b>325,599,849.77</b>

法定代表人：王鹤 主管会计工作负责人：徐娟 会计机构负责人：徐娟

### 母公司现金流量表

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		539,658,021.01	363,976,487.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		196,185,518.42	163,590,336.00
经营活动现金流入小计		735,843,539.43	527,566,823.27
购买商品、接受劳务支付的现金		354,908,819.79	359,612,647.61
支付给职工以及为职工支付的现金		166,092,378.43	186,128,937.88
支付的各项税费		11,054,273.26	14,985,222.12
支付其他与经营活动有关的现金		177,410,245.87	43,480,875.99
经营活动现金流出小计		709,465,717.35	604,207,683.60
经营活动产生的现金流量净额		26,377,822.08	-76,640,860.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,262,347.03	410,486,606.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			75,196,322.83
投资活动现金流入小计		4,262,347.03	485,682,929.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,549,995.22	27,071,139.84
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			41,292,188.13
投资活动现金流出小计		23,549,995.22	68,363,327.97
投资活动产生的现金流量净额		-19,287,648.19	417,319,601.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,000,000.00	554,743,703.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		82,717,500.00	361,010,000.00

筹资活动现金流入小计		252,717,500.00	915,753,703.21
偿还债务支付的现金		416,300,000.00	618,339,911.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,504,757.54	37,505,611.27
支付其他与筹资活动有关的现金		55,000,000.00	357,844,700.00
筹资活动现金流出小计		486,804,757.54	1,013,690,222.88
筹资活动产生的现金流量净额		-234,087,257.54	-97,936,519.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-114,245.62	-140,436.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-227,111,329.27	242,601,785.04
加：期初现金及现金等价物余额		279,965,420.24	37,363,635.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,854,090.97	279,965,420.24

法定代表人：王鹤主管会计工作负责人：徐娟会计机构负责人：徐娟



**合并所有者权益变动表**  
2017年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期								
	归属于母公司所有者权益								
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33
二、本年期初余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(三) 利润分配									
3. 对所有者(或股东)的分配									
四、本期期末余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33

项目	上期								
	归属于母公司所有者权益								
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33
前期差错更正									
二、本年期初余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
四、本期期末余额	531,081,103.00				19,765,031.17				117,077,019.33

法定代表人:王鹤 主管会计工作负责人:徐娟 会计机构负责人:徐娟

**母公司所有者权益变动表**  
2017年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	531,081,103.00				27,303,321.72			
二、本年期初余额	531,081,103.00				27,303,321.72			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
四、本期期末余额	531,081,103.00				27,303,321.72			

项目	上期							
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	531,081,103.00				27,303,321.72			
前期差错更正								
二、本年期初余额	531,081,103.00				27,303,321.72			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
四、本期期末余额	531,081,103.00				27,303,321.72			

法定代表人:王鹤主管会计工作负责人:徐娟会计机构负责人:徐娟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

沈机集团昆明机床股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于1993年10月19

日在中华人民共和国成立的股份有限公司。本公司的注册地址为中国云南省昆明市茨坝路 23 号。

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

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

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

于 2002 年 3 月 29 日，经中国工商行政管理总局和中国对外贸易与经济合作部批准，昆机在云南省工商行政管理局办理完毕公司更名的工商登记手续，从即日起，本公司正式使用新名称“交大昆机科技股份有限公司”（以下简称“交大昆机”）。于 2005 年 9 月 15 日，交大产业与沈阳机床（集团）有限责任公司（“沈机集团”）签订《股权转让协议》，沈机集团协议收购交大产业持有的交大昆机股份 71,052,146 股。该股权转让经国务院国有资产监督管理委员会《关于交大昆机科技股份有限公司国有股转让有关问题的复函》（国资产权[2006]628 号）批准，并经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《关于沈阳机床（集团）有限责任公司收购交大昆机科技股份有限公司信息披露的意见》（证监公司字[2006]255 号）审核通过。于 2006 年 12 月 1 日，股权过户手续完成，沈机集团成为交大昆机的第一大股东。

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

于 2007 年 1 月 25 日，中国商务部《关于同意交大昆机科技股份有限公司股权转让及增资的

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

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

于2007年6月29日，经本公司股东大会决议，以本公司原总股本283,243,255股为基数，每10股转增5股，共计转增141,621,628股，转增后总股本为424,864,883股。注册资本亦变更为人民币424,864,883.00元。该决议已经中国商务部《关于同意交大昆机科技股份有限公司更名及增加股本的批复》（商务部商资批〔2007〕1390号）批准。

于2009年10月22日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于云南盐化股份有限公司等6家上市公司股份持有人变更有关问题的批复》（国资产权〔2009〕1182号）批准，云南省国资公司将持有的本公司47,018,331股行政划转为云南省工业投资控股集团有限责任公司（“云南省工业投资”）持有，由其履行国有资产出资人职责。

于2010年6月23日，经本公司股东大会决议，以本公司原总股本424,864,883股为基数，每10股转增2.5股，共计转增106,216,220股，转增后总股本为531,081,103股。注册资本亦变更为人民币531,081,103.00元。该决议已经云南省商务厅《云南省商务厅关于同意沈机集团昆明机床股份有限公司资本公积金转增股本的批复》（云商资〔2010〕130号）的批准。

截止2016年12月31日，本公司累计发行股本总数531,081,103.00股；注册资本为531,081,103.00元。

注册地：中国云南省昆明市茨坝路23号；总部地址：中国云南省昆明市茨坝路23号。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

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

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年4月27日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并范围的主体共4户，具体包括：

公司名称	公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
西安赛尔机泵成套设备有限公司	有限责任公司	二级	45	57.14
长沙赛尔透平机械有限公司	有限责任公司	三级	100	100
昆明道斯机床有限公司	有限责任公司	二级	50	57.14
昆明昆机通用设备有限公司	有限责任公司	二级	100	100

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

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

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

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

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债

表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，



本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 不适用

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具)，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

#### 11. 应收款项

##### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准：

贸易类应收款项类别（应收账款）：标准为单笔人民币 700 万元；

资金往来类应收款项类别（其他应收款）：标准为单笔人民币 350 万元；

个人往来类应收款项（其他应收款）：标准为单笔人民币 10 万元。

单项金额重大的应收款项同时采用个别方式和组合方式计提坏账准备。首先对其单独进行减值测试，如果预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。经单独测试未发生减值的，若其信用风险特征与其他应收款项一致，再与其他应收款项一并按信用风险特征组合方式计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，若其信用风险特征与其他应收款项不一致，则不再进行额外的减值测试。

##### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	30.00	50.00
2—3 年	60.00	100.00



3 年以上	95.00	100.00
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

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

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

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

**12. 存货**

适用 不适用

**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料以及委托加工物资。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

**2. 存货的计价方法**

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

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

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

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 13. 持有待售资产

√适用 □不适用

#### 1. 划分为持有待售确认标准

**错误！未找到引用源。**将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即**错误！未找到引用源。**已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

#### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

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

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股

权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物

和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

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

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
运输设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

√适用  不适用

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

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

## 18. 借款费用

√适用  不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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



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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

## 25. 预计负债

√适用 不适用

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；  
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；  
该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司主营业务销售机床收入确认的时点为产品运送到客户指定的交付地点并对对方验收后确认收入。

### 2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理

### 3. 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益【或：冲减相关资产账面价值】；

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益【或：冲减相关成本】；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益【或：冲减相关成本】。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### （1）经营租入资产

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

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

#### （2）经营租出资产

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

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

## (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (一) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### (二) 安全生产费

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

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

(1) 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，公司已根据新准则要求，对2017年1月1日至该准则实施之间发生的政府补助金额进行了调整。对于2017年1月1日前发生的交易，不予追溯调整，对于2017年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

(2) 2017年4月28日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则修订自2017年5月28日起施行。对于本准则施行日存在



的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本公司自 2017 年 5 月 28 日开始采用该修订后的准则，公司已根据新准则要求，列报了当期财务报表，与此同时，对在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报，并按照本准则规定披露可比会计期间的信息。

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**34. 其他**

适用 不适用

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	5%、6%、17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	城市维护建设税
企业所得税		
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	教育费附加
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	地方教育费附加

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

**2. 税收优惠**

适用 不适用

纳税主体名称	税收优惠政策及依据
沈机集团昆明机床股份有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2017 年 12 月 31 日

纳税主体名称	税收优惠政策及依据
西安赛尔机泵成套设备有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至2017年11月11日

### 1. 本公司税收优惠

截止本财务报表之批准日，本公司已取得编号为 CR201553000161 的高新技术企业证书，能够在 2015 年至 2017 年享受高新技术企业所得税优惠。因此本公司在本年使用的所得税税率为 15%（2015-2017 年 1-12 月：15%）。

### 2. 子公司税收优惠

本公司的子公司西安赛尔于 2014 年 11 月 11 日被认定为高新技术企业，有效期为 3 年。根据中国相关法律及规章，西安赛尔在 2014 年至 2016 年享受高新技术企业所得税优惠。因此西安赛尔在本年使用的所得税税率为 15%（2017 年 1-11 月：15%，2017 年 12 月 25%）。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	158,990.67	237,364.71
银行存款	90,104,324.80	325,362,485.06
其他货币资金	884,728.91	18,077,812.89
合计	91,148,044.38	343,677,662.66
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,334,093.00	37,912,520.18
商业承兑票据	1,350,000.00	1,460,587.01

合计	29,684,093.00	39,373,107.19
----	---------------	---------------

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	294,888,502.72	
商业承兑票据		4,190,000.00
合计	294,888,502.72	4,190,000.00

注: 期末因出票人未履约而将商业承兑汇票转为应收账款的金额为 28,521,893.53 元。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,527,757.01	3.94	22,527,757.01	100.00	-	22,527,757.01	3.90	22,527,757.01	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	535,168,306.00	93.49	280,623,510.00	52.44	254,544,796.00	554,951,770.84	96.10	276,077,897.28	49.75	278,873,873.56
组合1账龄组合	461,337,065.35	80.59	280,623,510.00	60.83	180,713,555.35	485,072,841.96	84.00	276,077,897.28	56.91	208,994,944.68

组合2-关联方组合	73,831,240.65	12.90	-	不计提	73,831,240.65	69,878,928.88	12.10	-	不计提	69,878,928.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,731,911.42	2.57	14,731,911.42	100.00	-					-
合计	572,427,974.43	100.00	317,883,178.43	-	254,544,796.00	577,479,527.85	100.00	298,605,654.29	-	278,873,873.56

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西奥维乾元化工有限公司	22,527,757.01	22,527,757.01	100.00	预计无法收回
合计	22,527,757.01	22,527,757.01	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	111,574,044.79	5,578,702.25	5
1 年以内小计	111,574,044.79	5,578,702.25	5
1 至 2 年	31,250,160.01	9,375,048.01	30
2 至 3 年	105,478,450.80	63,287,070.48	60
3 年以上	213,034,409.75	202,382,689.26	95
合计	461,337,065.35	280,623,510.00	—

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：  
适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 19,277,524.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款 2017 年 12 月 31 日比例(%)	坏账准备
云南 CY 集团有限公司	69,414,000.00	11.97	-
昆明云内动力股份有限公司	33,301,557.54	5.74	20,102,800.98
陕西奥维乾元化工有限公司	22,527,757.01	3.89	22,527,757.01
杭州逢源实业有限公司	14,068,955.00	2.43	5,156,526.75
山东龙马重科有限公司	12,710,256.40	2.19	1,250,512.82
合 计	152,022,525.95	26.22	49,037,597.56

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,966,891.92	68.13	26,977,261.56	45.48
1至2年	9,178,631.94	24.08	5,020,926.35	8.46
2至3年	1,624,887.80	4.26	24,700,924.52	41.64
3年以上	1,344,494.34	3.53	2,624,717.87	4.42
合计	38,114,906.00	100.00	59,323,830.30	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	2017年12月31日	未及时结算原因
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	6,539,363.93	合同未执行完毕
北京伊贝格机械有限公司	1,505,618.00	合同未执行完毕
昆明电机厂有限责任公司	520,974.95	合同未执行完毕
云南巨峰精密机械制造有限公司	204,330.16	合同未执行完毕
威斯特亚(北京)科技有限公司	200,425.00	合同未执行完毕
合计	8,970,712.04	——

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位名称	2017年12月31日	占预付款项2017年12月31日的比例(%)	账龄	未结算原因
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	6,539,363.93	17.16	1-2年	合同仍在执行
中国建筑一局(集团)有限公司	4,730,000.00	12.41	1年以内	合同仍在执行
西门子国际贸易(上海)有限公司	3,798,030.13	9.96	1年以内	合同仍在执行
青岛捷能汽轮机集团南京有限公司	2,419,220.00	6.35	1年以内	预付材料款
沈阳汉申特科技有限公司	2,189,901.40	5.75	1年以内	合同仍在执行
合计	19,676,515.46	51.62	——	——

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,776,030 .15	98.7 1	9,358,015 .04	19,418,015 .11	22,677,072 .72	98.8 8	6,209,948 .01	27. 38	16,467,124 .71
组合1账龄组合	27,500,539 .04	94.3 3	9,358,015 .04	18,142,524 .00	18,697,238 .60	81.5 2	6,209,948 .01	33. 21	12,487,290 .59

组合2	1,275,491.11	4.38	-	0	1,275,491.11	3,979,834.12	17.36	-	不计提	3,979,834.12
关联方组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	376,906.42	1.29	-	0	376,906.42	257,594.10	1.12	789.27	0.31	256,804.83
合计	29,152,936.57	100.00	9,358,015.04		19,794,921.53	22,934,666.82	100.00	6,210,737.28	-	16,723,929.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	15,445,195.93	772,259.80	5.00
1 至 2 年	6,939,175.76	3,469,587.89	50.00
2 至 3 年	530,431.47	530,431.47	100.00

3 年以上	4, 585, 735. 88	4, 585, 735. 88	100. 00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	27, 500, 539. 04	9, 358, 015. 04	—

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
昆明昆机集团公司	647,631.96	-	不计提	关联方
沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	627,859.15	-	不计提	关联方
合 计	1,275,491.11	-	—	—

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,147,277.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收回押金	11, 105, 543. 00	6, 244, 831. 32
代垫款项	3, 071, 155. 50	2, 057, 293. 01
备用金	2, 388, 852. 45	2, 227, 379. 19
投标保证金	1, 911, 550. 00	2, 796, 267. 00

关联往来	1,275,491.11	3,979,834.12
待抵扣税款	971,760.68	1,175,350.39
长期挂账设备款	808,350.00	808,350.00
长期挂账事故赔偿金	439,000.00	439,000.00
其他	7,181,233.83	3,206,361.79
合计	29,152,936.57	22,934,666.82

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明轨道交通集团有限公司	应收回押金	6,000,000.00	一年以内	20.18	300,000.00
中国康富国际租赁股份有限公司	应收回押金	2,364,800.00	1-2年	7.95	1,182,400.00
嵩明县人力资源和社会保障局	应收回押金	2,274,000.00	1-2年 1934000; 2-3年 340000	7.65	1,307,000.00
西南建中机电设备有限公司	待抵扣税款	971,760.68	1-2年	3.27	485,880.34
艾洁	其他	855,835.20	一年以内	2.88	42,791.76
合计	/	12,466,395.88	——	41.93	3,318,072.10

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	100,760,168.28	26,764,615.39	73,995,552.89	117,875,364.99	17,907,902.42	99,967,462.57
在产品	335,826,537.58	69,151,635.28	266,674,902.30	528,856,274.12	104,645,894.32	424,210,379.80
库存商品	241,376,811.47	26,992,597.00	214,384,214.47	237,738,248.60	15,898,347.43	221,839,901.17
周转材料	6,766,676.74		6,766,676.74	4,342,268.44		4,342,268.44
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工材料				2,104,763.41		2,104,763.41
合计	684,730,194.07	122,908,847.67	561,821,346.40	890,916,919.56	138,452,144.17	752,464,775.39

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,907,902.42	9,472,509.45		615,796.48		26,764,615.39
在产品	104,645,894.32			35,494,259.04		69,151,635.28
库存商品	15,898,347.43	24,522,745.51		13,428,495.94		26,992,597.00
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	138,452,144.17	33,995,254.96		49,538,551.46		122,908,847.67

## 11、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	11,806,576.23	43,290,928.79
销售退回资产		
销售退回待红字冲销的增值税销项税		
其他	6,358,893.26	4,553,735.47
合计	18,165,469.49	47,844,664.26

其他说明

## 12、可供出售金融资产

### (1). 可供出售金融资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,612,000.00	2,000,000.00	612,000.00	2,612,000.00	2,000,000.00	612,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的						

合计	2,612,000.00	2,000,000.00	612,000.00	2,612,000.00	2,000,000.00	612,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
云南澄江铜材厂	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		40.00
杭州赛尔气体设备工程有限公司	612,000.00			612,000.00						11.45
合计	2,612,000.00			2,612,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	/	51.45

13、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	13,146,238.82			-3,107,018.80						10,039,663.88
小计	13,146,238.82			-3,107,018.80						10,039,663.88

合计	13,146,238.82			-3,107,018.80						10,039,663.88
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	---------------

#### 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

##### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,427,823.95			18,427,823.95
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,427,823.95			18,427,823.95
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,162,531.85			3,162,531.85
2. 本期增加金额	438,599.10			438,599.10
(1) 计提或摊销	438,599.10			438,599.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,601,130.95			3,601,130.95
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				



1. 期末账面价值	14,826,693.00			14,826,693.00
2. 期初账面价值	15,265,292.10			15,265,292.10

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	229,190,446.00	594,583,570.14	32,244,088.43	18,544,664.19	874,562,768.76
2. 本期增加金额	222,926.65	335,042.74	2,274,999.62	218,319.80	3,051,288.81
(1) 购置	222,926.65	335,042.74	2,274,999.62	218,319.80	3,051,288.81
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,745,754.21	5,118,579.65	9,650,376.94	37,289.11	16,551,999.91
(1) 处置或报废	1,745,754.21	5,118,579.65	9,650,376.94	37,289.11	16,551,999.91
4. 期末余额	227,667,618.44	589,800,033.23	24,868,711.11	18,725,694.88	861,062,057.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,717,513.36	333,926,061.08	22,111,622.03	14,784,105.57	409,539,302.04
2. 本期增加金额	8,825,439.59	29,745,162.35	4,445,476.81	909,196.26	43,925,275.01
(1) 计提	8,825,439.59	29,745,162.35	4,445,476.81	909,196.26	43,925,275.01
3. 本期减少金额	600,411.76	4,170,925.28	8,008,281.03	25,033.82	12,804,651.89
(1) 处置或报废	600,411.76	4,170,925.28	8,008,281.03	25,033.82	12,804,651.89
4. 期末余额	46,942,541.19	359,500,298.15	18,548,817.81	15,668,268.01	440,659,925.16

三、减值准备					
1. 期初余额		3,370,468.33	-	41,365.93	3,411,834.26
2. 本期增加金额	-	8,179,101.54	-	-	8,179,101.54
(1) 计提		8,179,101.54			8,179,101.54
3. 本期减少金额	-	585,253.23	-	-	585,253.23
(1) 处置或报废		585,253.23			585,253.23
4. 期末余额		10,964,316.64	-	41,365.93	11,005,682.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	180,725,077.25	219,335,418.44	6,319,893.30	3,016,060.94	409,396,449.93
2. 期初账面价值	190,472,932.64	257,287,040.73	10,132,466.40	3,719,192.69	461,611,632.46

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,185,575.79	358,985.91	813,398.76	13,191.12	
电子设备	79,415.17	34,674.24	41,365.93	3,375.00	
合计	1,264,990.96	393,660.15	854,764.69	16,566.12	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
部分房屋及建筑物	102,333,455.95	办结产权证书的时间取决于相关政府部门的审批程序

16、 在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杨林基地	53,393,705.86		53,393,705.86	38,772,621.92		38,772,621.92
其他项目	651,162.29		651,162.29	3,164,819.60		3,164,819.60
合计	54,044,868.15		54,044,868.15	41,937,441.52		41,937,441.52

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	其中：本期利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
杨林基地	654,000,000.00	38,772,621.92	15,650,197.89		1,029,113.95	53,393,705.86	47.26	60.00				自筹资金及中央预算内投资
合计	654,000,000.00	38,772,621.92	15,650,197.89		1,029,113.95	53,393,705.86	/	/			/	/

17、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

### 18、油气资产

适用 不适用

### 19、无形资产

#### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	113,414,667.82	18,708,269.86	77,488,010.20	22,458,423.23	232,069,371.11
2. 本期增加金额	-	1,818,803.42	-	--	1,818,803.42
(1) 购置		1,818,803.42			1,818,803.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	113,414,667.82	20,527,073.28	77,488,010.20	22,458,423.23	233,888,174.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,077,020.02	11,281,697.09	12,525,519.39	11,366,080.79	45,250,317.29
2. 本期增加金额	2,315,632.08	1,996,007.26	3,665,409.76	1,875,168.62	9,852,217.72
(1) 计提	2,315,632.08	1,996,007.26	3,665,409.76	1,875,168.62	9,852,217.72

1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,392,652.10	13,277,704.35	16,190,929.15	13,241,249.41	55,102,535.01
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	101,022,015.72	7,249,368.93	61,297,081.05	9,217,173.82	178,785,639.52
2. 期初账面价值	103,337,647.80	7,426,572.77	64,962,490.81	11,092,342.44	186,819,053.82

## 20、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其		确认	转入当期损益		

	余额		他		为无形资产		
KHC100/2 双工位精密卧式加工中心		3,343,254.21				3,343,254.21	
THM-μ 系列精密卧式加工中心		476,476.88				476,476.88	
精密数控坐标镗床设计制造关键技术		125.42				-	125.42
大型航空发动机机匣加工及测量成套装备研制		598,297.74				598,297.74	
精密箱体类零件加工用高精度数控坐标镗床关键技术研究与应用		4,222,939.89				72,650.18	4,150,289.71
其他		18,459,767.62				18,459,767.62	
合计		27,100,861.76				22,950,446.63	4,150,415.13

## 21、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西安赛尔机泵成套设备有限公司	7,296,277.00					7,296,277.00
合计	7,296,277.00					7,296,277.00

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
西安赛尔机泵成套设备有限公司	7,296,277.00					7,296,277.00
合计	7,296,277.00					7,296,277.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,933,544.32	1,983,386.08	8,357,802.03	2,089,450.51
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计负债	1,109,186.67	277,296.67	829,668.09	207,417.02
存货跌价准备	530,259.78	132,564.94	552,991.39	138,247.85
合计	9,572,990.77	2,393,247.69	9,740,461.51	2,435,115.38

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	851,834,243.66	508,870,687.33
资产减值准备	475,122,668.50	453,383,431.27
合计	1,326,956,912.16	962,254,118.60

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	8,716,883.91	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		
合计	851,834,243.66	508,870,687.33	/

## 23、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付工程款		
预付土地使用权款	4,116,091.08	4,116,091.08
预付合同技术许可费		
合计	4,116,091.08	4,116,091.08

## 24、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	21,433,036.94	27,000,000.00
抵押借款		
保证借款	342,250,000.00	487,050,000.00
信用借款		46,622,720.00
合计	363,683,036.94	560,672,720.00

短期借款分类的说明：

注 1：沈机集团为本公司向中国进出口银行（“进出口银行”）申请的融资额度提供担保，截止 2017 年 12 月 31 日融资额度总额为人民币 0.00 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 3.00 亿元）。本公司于 2017 年 12 月 31 日取得的短期借款余额为人民币 0.95 亿元，为 2017 年 7 月 7 日展期借款（2016 年 12 月 31 日：人民币 2.00 亿元）。

沈机集团为本公司向恒丰银行申请的融资额度提供担保，截止 2017 年 12 月 31 日融资额度总额为人民币 0.70 亿元（2016 年 12 月 31 日：人民币 1.00 亿元）。本公司于 2016 年 12 月 31 日取得的短期借款余额为人民币 0.70 亿元（2016 年 12 月 31 日：人民币 1.00 亿元）。

沈机集团为本公司向广发银行申请的融资额度提供担保，截止 2017 年 12 月 31 日融资额度总额为人民币 0.40 亿元（2016 年 12 月 31 日：人民币 0.50 亿元）。本公司于 2016 年 12 月 31 日取得的短期借款余额为人民币 0.40 亿元（2016 年 12 月 31 日：人民币 0.41 亿元）。

沈机集团为本公司向交通银行申请的融资额度提供担保，截止 2017 年 12 月 31 日融资额度总额为人民币 1.41 亿元（2016 年 12 月 31 日：人民币 1.50 亿元）。本公司于 2017 年 12 月 31 日取得的短期借款余额为人民币 1.35 亿元（2016 年 12 月 31 日：人民币 1.383 亿元）。

## 25、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		15,273,453.50
合计		15,273,453.50

## 26、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方		
合并范围外关联方	16,411,898.30	16,411,898.30
应付材料款	281,684,503.60	361,909,095.17
应付工程款	5,213,316.59	4,960,676.58
应付其他	17,316,746.21	23,483,474.73
合计	320,626,464.70	406,765,144.78

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州宝力特液压密封有限公司	9,625,712.32	对方未催收
云南 CY 集团有限公司	6,095,143.36	对方未催收
曲靖市麒麟区新贸有限公司	5,055,458.53	对方未催收
烟台开发区博森科技发展有限公司	4,568,897.06	对方未催收
云南滑达天经贸有限公司	4,537,847.82	对方未催收
捷克凡斯多夫公司	2,216,489.47	对方未催收
丹东金秋机床有限公司	2,061,490.66	对方未催收
合计	34,161,039.22	——

27、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方		
合并范围外关联方		
预收销货款	282,852,805.07	257,040,805.89
合计	282,852,805.07	257,040,805.89

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉钢铁（集团）公司	17,560,000.00	预收购货款
沈阳富创精密设备有限公司	5,328,000.00	预收购货款
无锡汇朗机电科技有限公司	4,791,860.43	预收购货款
广州市新奥机械有限公司	4,330,000.00	预收购货款

重庆诚信机床有限公司	4,292,485.00	预收购货款
上海中船三井造船柴油机有限公司	2,698,000.66	预收购货款
呼伦贝尔鸿洋药业有限公司	27,709,000.00	预收购货款
河南天方药业股份有限公司	7,874,277.01	预收购货款
联邦制药(成都)有限公司	7,681,739.50	预收购货款
阿克苏同乐胜化工有限公司	6,000,000.00	预收购货款
陕西奥维乾元化工有限公司	985,000.00	预收购货款
合计	89,250,362.60	——

## 28、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,454,490.14	135,274,506.52	130,598,393.09	19,130,603.57
二、离职后福利-设定提存计划	16,036,487.31	21,981,204.56	25,353,879.99	12,663,811.88
三、辞退福利		539,585.16	539,585.16	
四、一年内到期的其他福利	14,339,019.56	9,582,278.12	16,676,670.40	7,244,627.28
合计	44,829,997.01	167,377,574.36	173,168,528.64	39,039,042.73

### (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,307,557.23	107,395,395.34	107,953,373.09	6,749,579.48
二、职工福利费		3,312,790.33	3,312,790.33	
三、社会保险费	204,490.41	13,307,656.33	13,072,080.03	440,066.71
其中:医疗保险费	204,051.36	11,432,295.51	11,636,346.87	
工伤保险费	207.97	880,364.24	861,533.94	19,038.27
生育保险费	231.08	994,996.58	574,199.22	421,028.44
四、住房公积金		9,375,421.60	5,315,841.10	4,059,580.50
五、工会经费和职工教育经费	6,942,442.50	1,883,242.92	944,308.54	7,881,376.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	14,454,490.14	135,274,506.52	130,598,393.09	19,130,603.57

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,868,850.47	21,338,175.66	24,668,564.80	12,538,461.33
2、失业保险费	167,636.84	643,028.90	685,315.19	125,350.55
3、企业年金缴费				
合计	16,036,487.31	21,981,204.56	25,353,879.99	12,663,811.88

29、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,611,956.99	5,334,566.23
消费税		
营业税	0	0
企业所得税	295,363.46	400,822.14
个人所得税	1,297,635.09	2,121,628.53
城市维护建设税	138,283.43	259,428.69
教育费附加	86,886.17	179,341.14
房产税	5,245,661.00	5,606,862.83
印花税	131,972.50	329,976.80
土地使用税	1,827,278.16	850,855.99
其他税费	8,496.04	
合计	11,643,532.84	15,083,482.35

30、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	390,593.75	344,375.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计	390,593.75	344,375.00
----	------------	------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 31、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	135,898.49	135,898.49
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	135,898.49	135,898.49

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

公司亏损不能支付

### 32、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
差旅费	2,335,345.81	1,280,485.05
代扣代缴	8,692,532.77	9,391,738.03
个人借款	33,414,817.92	217,500.00
关联往来	260,576,058.31	210,368,707.43
审计费	3,702,619.20	3,530,188.68
应付工程款	31,943,232.04	21,437,263.33
佣金及业务推广费	10,297,936.00	13,930,546.66
运费	18,187,065.91	17,526,528.75
住房公积金	6,600,233.98	
其他	13,007,908.86	8,173,057.03
合计	388,757,750.80	285,856,014.96

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东开平建安集团有限公司	1,607,190.79	工程款未执行完毕
昆明二建建设(集团)有限公司	1,803,608.63	工程款未执行完毕
云南工程建设总承包公司	2,697,640.08	工程款未执行完毕

云南华邦钢结构工程有限公司	6,305,594.43	工程款未执行完毕
云南建工第二建设有限公司	3,445,027.60	工程款未执行完毕
合计	15,859,061.53	—

其他说明

适用 不适用

### 33、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的保证借款		50,000,000.00
1年内到期的抵押借款	45,000,000.00	
1年内到期的售后租回款		35,000,000.00
合计	45,000,000.00	85,000,000.00

### 34、长期借款

#### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	46,665,275.66	81,665,275.66
保证借款		50,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-45,000,000.00	-85,000,000.00
合计	1,665,275.66	46,665,275.66

长期借款分类的说明：

#### 2. 长期借款按到期日列示如下

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内到期或随时要求支付	45,000,000.00	85,000,000.00
1年至2年到期（含2年）	1,665,275.66	45,000,000.00
2年至3年到期（含3年）		1,665,275.66
合计	46,665,275.66	131,665,275.66

#### 3. 2017年12月31日，长期借款如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	年末余额
进出口银行	2015/2/15	2018/2/15	人民币	4.90%	22,500,000.00
进出口银行	2015/2/15	2018/8/15	人民币	4.90%	15,230.78
进出口银行	2015/6/18	2018/8/15	人民币	4.90%	17,208,905.37
进出口银行	2015/10/9	2018/8/15	人民币	4.90%	4,281,436.30
进出口银行	2016/2/5	2018/8/15	人民币	4.90%	994,427.55
进出口银行	2016/2/5	2019/2/15	人民币	4.90%	1,665,275.66
合计					46,665,275.66

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

注：于 2016 年 12 月 31 日，本集团固定资产中净值为人民币 12,342,912.10 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 12,666,096.88 元）的房屋及建筑物用作银行长期借款的抵押品。

2017 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 90,619,648.48 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 92,652,223.00 元）的土地使用权用作银行长期借款的抵押品。

### 35、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	41,689,562.44	49,142,395.32
三、其他长期福利		
合计	41,689,562.44	49,142,395.32

注：本公司有部分员工未到法定退休年龄而提前退休，按照本公司实施的职工内部退休计划的规定，本公司将相关员工停止提供服务日至法定退休日期间、拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等职工薪酬，以折现后的金额确认为负债，计入当期管理费用（“内退费用”）。本公司选用的折现率为与本公司内退费用支付期限相同的国债利率。

### 36、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

机床关键零部件进口关税和进口环节增值税退税款	20,947,539.29			20,947,539.29	注释
合计	20,947,539.29			20,947,539.29	/

其他说明：

注：根据《财政部国家发展改革委海关总署国家税务总局关于落实国务院加快振兴装备制造业的若干意见有关进口税收政策的通知》（财关税[2007]11号），该退税款作为国家投资处理，应在规定期限内转作国家资本金。如果企业未能按期将退税款转作国家资本金，应将所退税款及时退还国库。本公司承诺会在收到上述退税款两年内通过向其国有大股东沈机集团和云南省工业投资定向发行股票，完成将该退税款转作国家资本金的程序。未完成之前，本公司按照会计准则，将收到的退税款计入专项应付款。截止2017年12月31日，本公司仍未完成将该退税款转作国家资本金的程序，已超出承诺期限。

### 37、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	9,942,072.79	10,513,913.91	注1
重组义务			
待执行的亏损合同	1,299,709.72		注2
其他			
合计	11,241,782.51	10,513,913.91	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

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

### 38、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	141,102,491.10	59,515,874.00	5,415,451.08	195,202,914.02	政府拨款
售后租回形成经营租赁					
待执行债务重组合同					
减：重分类到流动负债的递延收益					
合计	141,102,491.10	59,515,874.00	5,415,451.08	195,202,914.02	/

注 1：递延收益-售后租回是本公司于 2001 年出售部分房屋建筑物和土地使用权后，回租构成经营租赁。所以出售房产和土地使用权的收入与原账面价值的差异形成递延收益在 20 年租赁期内按直线法摊销确认。本期售后租回形成经营租赁土地被政府收储，将未摊销完毕的递延收益全部冲减管理费用，售后租回经营租赁形成的递延收益期末余额为 0.00 元。

注 2：公司自 2016 年度开始对已签订尚未执行的债务重组合同中的债务豁免金额确认为递延收益，在债务重组合同实际执行的当期将递延收益结转至本期损益。

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
省高新技术企业创新能力建设专项补助	50,000.00				50,000.00	与收益相关
高效、精密齿轮齿圈磨齿机（公司参与陕西秦川 2011 年国家重大专项）	775,380.20				775,380.20	与收益相关
THM-μ 系列精密卧式加工中心	4,280,000.00				4,280,000.00	与收益相关



						相关
精密立卧式加工中心技术创新平台	27,593,674.00				27,593,674.00	与收益相关
精密数控坐标镗床设计制造关键技术(2012年863计划项目)	8,380,000.00				8,380,000.00	与收益相关
高档数控机床、数控系统及功能部件关键技术标准与测试平台研究(参与国家质检中心)	4,650,000.00				4,650,000.00	与收益相关
箱体类精密工作母机共性前沿技术平台(2012年参与天大863课题)	900,000.00				900,000.00	与收益相关
箱体类精密工作母机性能检测标准与技术推广(2012年参与工研精机863课题)	1,665,000.00				1,665,000.00	与收益相关
光纤总线开放式高档数控系统、精密测量系统,伺服装置和电机技术及产品成套系统工程	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
KHC100/2 双工位精密卧式加工中心	14,037,725.52			244,380.05	13,793,345.47	与收益相关
国产高档数控机床与数控系统在飞机筋肋梁等加工单元中的应用(2013年参与成飞)	600,000.00				600,000.00	与收益相关
国家重点新产品-FMS 柔性制造系统	100,000.00				100,000.00	与收益相关
精密卧式加工中心系列产品产业化	1,700,000.00				1,700,000.00	与收益

						相关
云南省精密机床工程技术研究中心创新能力提升	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
XH2740	2,600,000.00				2,600,000.00	与收益相关
XH700	2,600,000.00				2,600,000.00	与收益相关
机床高速主轴单元测试技术研究及示范应用	364,300.00				364,300.00	与收益相关
数控机床精度保持性技术研究	353,426.00	51,774.00			405,200.00	与收益相关
大型航空发动机机匣成套装备	1,234,420.00				1,234,420.00	与收益相关
云岭产业技术领军人才经费	378,069.39	200,000.00			578,069.39	与收益相关
沈机集团昆明机床股份有限公司技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
国产五轴联动数控机床柔性生产线及生产单元飞机结构件应用示范基地	260,000.00	50,000.00			310,000.00	与收益相关
精密箱体类零件加工用高精度数控坐标镗床关键技术研	7,847,162.00	52,059,000.00		4,879,661.00	55,026,501.00	与收益

究与应用 (2016ZX04004-002)						相关
承接德国 Schiess Tech 研发的 Horimill 系列卧式加工中心产品开发试制的国际化研发任务	200,000.00			11,410.00	188,590.00	与收益相关
杨林工业园区产业升级专项补助	20,380,000.00				20,380,000.00	与收益相关
国产高档数控机床在带隔热层的大型复杂结构件加工的验证应用示范线		5,386,600.00			5,386,600.00	与收益相关
2016ZX04004005 机床制造过程可靠性保障技术研究与应用(重庆大学项目)		198,500.00			198,500.00	与收益相关
精度检测平台研究及产品验证(长春禹衡光学项目 2017YFF0105305)		20,000.00			20,000.00	与收益相关
杨林基地基础设施补助(200亩土地使用权)	12,763,333.99		280,000.03		12,483,333.96	与资产相关
数控重型精密机床制造建设项目一期工程(杨林基地)	16,000,000.00				16,000,000.00	与资产相关
重型铸造车间厂房及配套设施建设项目(杨林基地)	2,750,000.00				2,750,000.00	与资产相关
工程部:收嵩明县财政局昆明市财政局 2017 年工业和信息产业固定资产投资补助资金		1,550,000.00			1,550,000.00	与资产相关
湖南省 2016 年第二	400,000.00				400,000.00	

批战略性新兴产业与新型工业化专项资金补助						
湖南省 2015 年战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助	1,000,000.00				1,000,000.00	
专项补贴	240,000.00				240,000.00	
合计	141,102,491.10	59,515,874.00	280,000.03	5,135,451.05	195,202,914.02	—

注：本期计入当期损益金额中，计入营业外收入 280,000.03 元。其他减少形成的原因：以上三个项目均为主承担单位为沈机集团昆明机床有限公司，由政府拨款给沈机集团昆明机床有限公司，先计入递延收益，再划拨资金，转给其他自承担单位。

### 39、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	531,081,103.00						531,081,103.00

### 40、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### 41、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,952,460.04	547,986,257.15	645,431,694.70	655,591,011.12
其他业务	34,446,777.32	34,303,917.18	445,538.43	9,190,780.57
合计	560,399,237.36	582,290,174.33	645,877,233.13	664,781,791.69

### 42、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		27,000.00

城市维护建设税	372,258.27	3,990,426.47
教育费附加	260,584.81	2,918,388.32
资源税		
房产税	1,929,380.53	3,046,659.27
土地使用税	4,001,866.68	2,900,144.00
车船使用税	51,150.60	46,017.80
印花税	438,081.36	570,502.82
其他税费	36,327.32	-33,813.48
地方水利建设基金	25,640.51	
合计	7,115,290.08	13,465,325.20

#### 43、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,064,272.30	23,927,503.58
佣金	9,330,610.31	5,056,196.61
运费	13,062,315.13	17,891,709.16
产品质量保证	10,667,362.32	13,657,268.01
差旅费	5,978,339.44	4,700,645.95
汽车营运费	1,335,946.01	3,369,845.09
广告展览	521,015.86	1,399,339.60
业务招待费	2,364,076.05	3,476,590.48
办公费	1,044,456.81	1,909,980.91
无形资产摊销	2,331,936.63	1,300,000.00
材料费	12,349,650.12	
其他	3,143,815.02	7,559,557.14
合计	85,193,796.00	84,248,636.53

#### 44、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,440,373.25	82,876,940.27
研究开发费	29,798,631.84	63,823,266.65
固定资产折旧	17,491,241.45	13,102,928.37
税金	40,251.81	2,505,398.77
无形资产摊销	7,426,823.05	5,675,354.24
租金	30,428,612.15	4,267,317.19
修理费	2,606,280.41	4,049,795.09
审计费	4,104,811.31	2,957,641.50
咨询费	3,426,261.31	3,622,981.39
水电费	4,494,337.58	4,011,126.88
办公费	3,065,148.08	
其他	14,690,359.42	20,886,961.06
合计	170,013,131.66	207,779,711.41

#### 45、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,865,072.60	52,114,401.11
减：利息收入	-916,045.62	-821,505.34
汇兑损益	11,146,025.67	785,294.56
银行手续费	364,895.65	1,228,385.92
其他	9,544.75	2,126,701.35
合计	56,469,493.05	55,433,277.60

#### 46、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	23,207,006.46	63,964,436.17
二、存货跌价损失	-12,741,681.25	105,734,968.11
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	7,593,848.31	585,253.23
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		7,296,277.00
十四、其他		
合计	18,059,173.52	177,580,934.51

#### 47、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,107,018.80	-625,304.03
合计	-3,107,018.80	-625,304.03

#### 48、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	495,619.02	98,552.12	495,619.02
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		20,996,627.01	
违约赔偿	896,897.00	8,347,172.24	896,897.00
其他	436,458.45	130,927.73	436,458.45
合计	1,828,974.47	29,573,279.10	1,828,974.47

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
昆明市科学技术局企业研发补贴		410,240.00	与收益相关
FMS 柔型制造系统研究开发(协作省机械研究院)		1,098,000.00	与收益相关
高档数控车床制造数字化车间的研制与应用示范(2013年智能制造专项)”项目后续补助资金		14,000,000.00	与收益相关
昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局第一季度稳增长奖励			与收益相关
省级建设创新型云南行动计划专项资金		1,943,800.00	与收益相关
创建节水型企业奖励金		41,203.00	与收益相关
昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局优先采购补助资金			与收益相关
财务部：收盘盘龙区财政			与收益相关

局拨付 2016 年度纳税企业生产经营扶持资金			
收昆明市职工失业保险委员会办公室拨付 2017 年稳岗补贴		1,275,384.00	与收益相关
高精度万能主轴立卧加工中心		800,000.00	与收益相关
TGK46100 高精度数控卧式坐标镗床		264,900.00	与收益相关
2015 年云南、昆明名牌商标奖励		100,000.00	与收益相关
摊销杨林基地 200 亩土地使用权		280,000.01	与资产相关
贴息资金			与收益相关
道斯机床		783,100.00	
合计		20,996,627.01	/

其他说明：

√适用 □不适用

**计入其他收益的政府补助**

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
昆明市科学技术局企业研发补贴	1,290,360.00		与收益相关
FMS 柔型制造系统研究开发(协作省机械研究院)			与收益相关
高档数控车床制造数字化车间的研制与应用示范(2013 年智能制造专项)项目后续补助资金	6,000,000.00		与收益相关
昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局第一季度稳增长奖励	40,000.00		与收益相关
省级建设创新型云南行动计划专项资金			与收益相关
创建节水型企业奖励金	33,621.00		与收益相关
昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局优先采购补助资金	138,800.00		与收益相关
财务部：收盘龙区财政局拨付 2016 年度纳税企业生产经营扶持资金	79,816.00		与收益相关
收昆明市职工失业保险委员会办公室拨付 2017 年稳岗补贴	660,173.02		与收益相关
高精度万能主轴立卧加工中心			与收益相关
TGK46100 高精度数控卧式坐标镗床			与收益相关
2015 年云南、昆明名牌商标奖励			与收益相关
摊销杨林基地 200 亩土地使用权	280,000.01		与资产相关
贴息资金	300,000.00		与收益相关



[昆明市人力资源和社会保障局]收到“WFN180HS 高速刨台铣削加工中心”项目资助经费	61,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局]云南省科技项目补助款			与收益相关
“WRD160Q 数控落地铣镗加工中心联合设计开发”项目资助经费			与收益相关
合计	8,883,770.03		

#### 49、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	161,913.63	1,050,001.78	161,913.63
其中：固定资产处置损失	161,913.63		161,913.63
公益性捐赠支出		2,000.00	
赔偿支出	55,407.15	1,406,470.14	55,407.15
其他	835,526.73	2,849,381.41	835,526.73
合计	1,052,847.51	5,307,853.33	1,052,847.51

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	705,388.63	423,322.21
递延所得税费用	41,867.69	23,325,611.74
合计	747,256.32	23,748,933.95

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-351,386,205.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-52,707,930.78
子公司适用不同税率的影响	-1,803,152.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	789,037.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56,030,953.82

所得税费用	747,256.32
-------	------------

其他说明：

适用 不适用

### 51、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,077,019.33			117,077,019.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	117,077,019.33			117,077,019.33

### 52、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-356,450,991.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-356,450,991.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-349,693,190.86
期末未分配利润	-706,144,182.57

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-356,450,991.71 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_ 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_ 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_ 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_ 元。

### 53、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	59,515,874.00	33,437,829.39
关联方往来(集团往来)	100,909,014.22	161,325,865.00
其他	11,783,413.45	12,148,388.90
合计	172,208,301.67	206,912,083.29

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费		6,567,953.76
售后服务费		17,456,966.80
办公费		8,564,256.87
运费		17,891,709.16
关联往来		2,742,131.93
其他	46,593,227.74	3,245,600.00
付现费用	138,875,339.58	
合计	185,468,567.32	56,468,618.52

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金金额	4,916,000.00	80,196,621.21
合计	4,916,000.00	80,196,621.21

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金金额	541,000.00	50,951,127.12
合计	541,000.00	50,951,127.12

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	72,500,000.00	412,010,000.00
合计	72,500,000.00	412,010,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款	55,000,000.00	412,010,000.00

合计	55,000,000.00	412,010,000.00
----	---------------	----------------

#### 54、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-352,133,461.54	-34,1252,880.16
加：资产减值准备	22,479,574.10	149,650,975.56
固定资产等折旧	43,925,275.01	44,478,280.22
无形资产摊销	9,852,217.72	7,029,829.24
长期待摊费用摊销		226,992.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-640,824.24	-215,630,516.63
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		1,050,001.78
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	56,629,937.04	52,512,763.44
投资损失(收益以“—”号填列)	3,107,018.80	625,304.03
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	41,867.69	32,105,233.74
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	206,186,725.49	254,005,220.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	54,662,711.06	-11,684,204.12
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-44,932,021.94	-47,789,629.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-820,980.81	-74,672,629.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	90,263,315.47	325,599,849.77
减：现金的年初余额	325,599,849.77	71,288,005.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-235,336,534.30	254,311,844.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	158,990.67	237,807.55
可随时用于支付的银行存款	90,988,222.39	325,362,485.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	90,263,315.47	325,599,849.77
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,263,315.47	325,599,849.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

55、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	884,728.91	质押、冻结
应收票据		
存货		
固定资产	13,995,687.28	抵押
无形资产	99,221,754.48	抵押
合计	114,102,170.67	/

56、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	77,590.66	6.5342	506,992.89
欧元	19,001.12	7.8023	148,252.44
港币	2,754,227.35	0.8359	2,302,258.64
人民币			
人民币			
日元	1.00	0.06	0.06
应收账款			
其中：美元	10,499.00	6.5342	68,602.57
欧元	36,718.27	7.8023	286,486.96
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			
应付账款			
欧元	-36,937.00	7.8023	-288,193.56
美元			
其他应付款			
-欧元	-21,847,000.00	7.8023	-170,456,848.10
资产负债表敞口总额			
欧元	-21,828,217.61	7.8023	-170,310,302.26
美元	88,089.66	6.5342	575,595.46
日元	1	0.06	0.06
港币	2,754,227.35	0.8359	2,302,258.64

其他说明：

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

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

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

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 4、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安赛尔机泵成套设备有限公司	西安	西安	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售	45.00		非同一控制下企业合并
长沙赛尔透平机械有限公司	长沙	长沙	压缩机系列产品及配件的开发、设计、生产和销售		100.00	非同一控制下企业合并
昆明道斯机床有限公司	昆明	昆明	机床系列产品的开发、设计、生产和销售	50.00		非同一控制下企业合并
昆明昆机通用设备有限公司	昆明	昆明	机床系列产品的开发、设计、生产和销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安赛尔	55.00	-3,677,659.80		-35,008,751.55
长沙赛尔	55.00	-3,871,378.70		18,724,257.22
昆明道斯	50.00	1,089,726.28	2,500,000.00	50,256,355.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安赛尔	57,317,686.85	12,388,740.49	69,706,427.34	133,118,702.89	240,000.00	133,358,702.89
长沙赛尔	131,125,247.78	31,060,016.50	162,185,264.28	126,741,160.25	1,400,000.00	128,141,160.25
昆明道斯	106,705,016.25	4,773,235.52	111,478,251.77	18,993,873.52	1,109,186.67	20,103,060.19

续：

子公司名称	2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安赛尔	75,448,741.65	12,687,640.46	88,136,382.11	144,862,003.48	240,000.00	145,102,003.48
长沙赛尔	186,804,581.08	34,022,996.20	220,827,577.28	178,344,602.88	1,400,000.00	179,744,602.88
昆明道斯	116,637,194.73	5,566,335.48	122,203,530.21	26,979,991.05	829,668.09	27,809,659.14



续：

子公司名称	2017 年度			2016 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
西安赛尔	28,221,984.13	-6,686,654.18	-6,686,654.18	32,241,367.61	-34,803,649.48	-34,803,649.48
长沙赛尔	17,627,639.61	-7,038,870.37	-7,038,870.37	26,351,945.92	-17,886,475.39	-17,886,475.39
昆明道斯	73,007,488.42	1,981,320.51	1,981,320.51	28,392,909.11	10,499,813.52	10,499,813.52

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	西安	西安	快速成型机生产销售	23.33		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	
	2017 年 12 月 31 日/2016 年度	2016 年 12 月 31 日/2015 年度
流动资产	51,995,907.54	57,988,371.40
非流动资产	68,289,427.16	72,017,336.46
资产合计	120,285,334.70	130,005,707.86
流动负债	31,933,863.13	21,841,668.22
非流动负债	40,751,983.00	44,242,723.00
负债合计	72,685,846.13	66,084,391.22
少数股东权益	6,841,110.29	9,847,143.51
归属于母公司股东权益	40,758,378.28	54,074,173.13
按持股比例计算的净资产份额	11,106,547.33	12,617,307.06

对联营企业权益投资的账面价值	10,039,220.02	13,146,238.82
营业收入	41,494,751.91	53,138,061.18
净利润	-16,321,828.07	-2,615,157.76
综合收益总额	-16,321,828.07	-2,615,157.76

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
沈机集团	中国	机床生产销售	人民币 1,556,480,000 元	25.08	25.08

#### 本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沈阳市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注八

(二) 在合营安排或联营企业中的权益。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
云南CY集团有限公司	采购商品		10,799,944.76
云南CY集团金辉涂装厂	采购商品		427,048.95

沈阳机床股份有限公司	采购商品		
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	采购商品		2,597,476.24
SCHIESS GMBH (德国希斯)	采购商品		794,467.48
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	采购商品		2,847,775.10
沈机国际有限公司	采购商品	433,705.66	701,563.71
云南CY集团有限公司	接受劳务		1,725,818.80
沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	接受劳务	5,499,972.45	2,692.31
沈机集团昆明机床股份有限公司	担保费		1,860,000.00
沈机集团昆明机床股份有限公司	借款利息	1,400,000.00	2,752,315.27
SCHIESS GMBH (德国希斯)	采购无形资产	13,067,174.74	14,467,464.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
云南CY集团有限公司	销售商品		98,054,700.85
云南云机集团进出口有限公司	销售商品	5,299.15	692,307.69
云南CY集团工贸有限公司	提供劳务	3,573,794.00	
云南CY集团有限公司	提供劳务	4,298,592.30	
云南云机集团进出口有限公司	提供劳务		1,538.46
沈阳机床股份有限公司	提供劳务		
沈阳机床成套设备有限责任公司	提供劳务		4,538.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆机集团公司	本公司土地及厂房	5,250,000.00	5,250,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈机集团昆明机床股份有限公司	65,800,000.00	2016-11-28	2017-2-22	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	39,200,000.00	2016-11-23	2017-2-22	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	30,000,000.00	2016-4-21	2017-4-20	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	33,700,000.00	2016-4-25	2017-4-24	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	36,300,000.00	2016-4-27	2017-4-26	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	30,000,000.00	2016-6-24	2017-6-24	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	30,000,000.00	2016-7-18	2017-7-18	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	30,000,000.00	2016-7-20	2017-7-20	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	30,000,000.00	2016-7-21	2017-7-21	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	18,300,000.00	2016-8-17	2017-8-17	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	20,000,000.00	2016-10-21	2017-10-20	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	21,000,000.00	2016-10-27	2017-10-26	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	50,000,000.00	2015-3-26	2017-3-25	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	65,800,000.00	2016-11-28	2017-2-22	否

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		3,662,415.31

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南 CY 集团有限公司	69,414,000.00		69,414,000.00	
应收账款	SCHIESS GMBH(德国希斯)	268,720.42		267,428.88	
应收账款	西安瑞特快速制造工程研究有限公司	167,500.00		167,500.00	
应收账款	沈阳机床工具销售公司	30,000.00		30,000.00	
应收账款	沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	3,951,020.23			
预付账款	沈阳瑞施达国际贸易有限公司	6,539,363.93		7,180,932.32	
其他应收款	沈机集团昆明机床股份有限公司	647,631.96		3,972,600.12	
其他应收款	沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	627,859.15			
其他应收款	沈机实业			7,234.00	
其他应收款	沈机实业			7,234.00	
其他非流动资产	SCHIESS GMBH(德国希斯)				

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	云南 CY 集团有限公司	6,095,143.36	6,095,143.36
应付账款	云南 CY 集团金辉涂装厂	2,923,502.85	2,923,502.85
应付账款	SCHIESS GMBH (德国希斯)	578,332.60	579,033.79
应付账款	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	2,332,328.00	2,332,328.00
应付账款	沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	4,046,471.49	176,240.00
应付账款	沈机国际有限公司	436,120.00	372,752.14

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	云南 CY 集团有限公司	4,640.00	4,640.00
预收账款	云南云机集团进出口有限公司		6,200.00
预收账款	SCHIESS GMBH (德国希斯)	113,840.24	1,578,179.60
预收账款	沈机国际有限公司		2,297,534.40
其他应付款	沈机集团(香港)有限公司	194,969,928.12	176,437,299.60
其他应付款	昆明昆机集团公司	10,778,690.44	15,750,000.00
其他应付款	SCHIESS GMBH (德国希斯)	1,400,289.26	14,467,464.00
其他应付款	云南国资物业管理有限公司	9,862.03	34,792.45
其他应付款	沈机集团昆明机床股份有限公司	53,417,288.46	3,679,151.38

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签订尚未履行或尚未完全履行的在建工程合同	12,251,909.65	252,715,390.15
已授权但未签订尚未履行或尚未完全履行的在建工程合同	95,134,240.00	95,134,240.00
已签订正在或准备履行的专有技术和专利许可合同	25,245,487.58	42,241,312.67
合计	132,631,637.2	390,090,942.82

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	30,460,000.00	30,460,000.00
资产负债表日后第 2 年		30,460,000.00
资产负债表日后第 3 年		
以后年度		

项目	年末余额	年初余额
合计	30,460,000.00	60,920,000.00

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见“附注八、在其他主体中的权益”。
2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响
3. 除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的年初/上期报表项目名称	累积影响数
(1) 根据 2018 年 2 月 12 日证监会下发的“关于中国证券监督管理委员会下发《行政处罚决定书（沈机集团昆明机床股份有限公司、王兴、常宝强等 23 名责任人员）》的公告”核查结果，收入成本虚增	本项差错经公司 xx 届 xx 次董事会审议通过，本期采用追溯	应收账款	5,801,738.62
		预收账款	946,819.48
		应交税费	256,996.06



会计差错更正的内容	处理程序	受影响的年初/上期报表 项目名称	累积影响数
<p>事项应调减昆明机床 2013-2015 年跨期收入及虚增收入 483,080,163.99 元, 调减营业税金及附加 9,867,912.30 元、资产减值损失 36,857,915.08 元、销售费用 2,589,621.35 元, 同步调减营业成本 235,272,252.56 元; 少计提辞退福利和高管薪酬事项应调增 2013-2015 年管理费用 29,608,616.03 元。经调整后, 2016 年年初未分配利润减少 228,101,078.73 元。</p> <p>昆明机床在 2017 年 4 月 24 日公告的 2016 年年报中对上述三项前期会计差错根据自查结果进行了差错更正, 后在证监会公布稽查结果后昆明机床根据核查结果进行补充调整。经调整后, 调减 2016 年当期利润 29,027,658.95 元、调增 2017 年年初未分配利润 4,597,923.08 元、调增年初应收账款 5,801,738.62 元、调增年初预收账款 946,819.48 元、调增年初应交税费 256,996.06 元。</p>	重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润 2017	4,597,923.08
		营业收入	7,931,623.93
		资产减值损失	595,909.32
		营业税金及附加	161,805.12
		营业成本	36,201,568.44
(2) 其他会计差错更正			
<p>重装厂房未及时转固, 导致少计折旧、少计房产税、多计资本化利息</p>		固定资产	-47,922,397.96
		年初未分配利润 2017	-47,922,397.96
		财务费用	344,375.00
		营业税金及附加	1,027,921.65
		管理费用	2,906,326.11
<p>少提运费及质保金</p>		销售费用	11,511,513.89
		年初未分配利润 2017	-11,511,513.89
		应付账款	10,216,008.98
		预计负债	1,295,504.91
<p>培训费资本化及无形资产摊销差异</p>		无形资产	-5,998,752.04
		年初未分配利润 2017	-5,998,752.04
		管理费用	38,983.04
<p>少计辞退福利</p>		管理费用	5,371,442.46
		年初未分配利润 2017	-5,371,442.46
		长期应付职工薪酬	5,371,442.46
<p>2016 年末根据存货盘点结果及评估报告调整主营业务成本及存货跌价准备</p>		营业成本	13,677,961.65
		存货	-13,677,961.65
		年初未分配利润 2017	-27,241,060.91
		资产减值损失	13,563,099.26
<p>控股子公司西安赛尔公司会计差错更正 (除存货评估调整事项)</p>		存货跌价准备	13,563,099.26
		年初未分配利润 2017	-30,223,937.38
		存货跌价准备	36,671,648.49
		营业收入	13,167,500.13
		应收账款	13,167,500.13
		资产减值损失	36,671,648.49

## 2、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了机床业务和节能型离心压缩机业务，共两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

#### (2) 报告分部的财务信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

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

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

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损以“－”列示）、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机床业务分部	节能型离心压缩机业务分部	分部间抵销	未分配项目	合计
----	--------	--------------	-------	-------	----

	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
对外交易收入	527,577,656.21	597,212,100.55	32,548,458.93	48,665,132.58					560,399,237.36	645,877,233.13
分部间交易收入	-551,037.74	-551,037.74			-551,037.74	-551,037.74			-	-
对联营和合营企业的投资收益										
资产减值损失	24,757,217.86	107,467,796.48	-6,698,044.34	70,113,138.03					18,059,173.52	177,580,934.51
折旧和摊销费用	50,278,430.13	49,902,542.52	3,499,062.60	4,223,050.19					53,777,492.73	54,125,592.71
银行存款利息收入	891,187.80	1,299,679.65	24,857.82	42,221.46					916,045.62	1,341,901.11
利息支出	44,099,697.08	31,671,930.85	2,316,413.26	2,702,043.69					46,416,110.34	34,373,974.54
利润总额（亏损总额以“-”列示）	-345,148,148.96	-227,908,486.32	-6,238,056.26	-89,595,459.89					-351,386,205.22	-317,503,946.21
所得税费用（所得税收益以“-”号填列）	747,256.32	23,726,433.95		22,500.00					747,256.32	23,748,933.95
净利润（净亏损以“-”列示）	-353,873,095.89	-262,432,958.24	-6,238,056.26	-89,617,959.89					-352,133,461.54	-341,252,880.16
资产总额	1,547,223,039.55	2,055,204,596.81	154,898,831.19	218,919,680.69	-10,483,669.42	-9,899,569.42			1,691,638,201.32	2,264,224,708.08
负债总额	1,508,684,630.62	1,668,270,782.60	223,947,369.44	281,730,162.68	-10,483,669.42	-9,899,569.42			1,722,148,330.64	1,940,101,375.86
其他项目：										
-主营业务收入	493,404,001.11	596,766,562.12	32,548,458.93	48,665,132.58	-551,037.7358	-551,037.74			525,952,460.04	645,431,694.70
-主营业务成本	507,792,372.32	628,676,905.30	40,193,884.83	26,914,105.82					547,986,257.15	655,591,011.12
-对联营企业的长期股权投资和可供出售金融资产									10,039,220.02	14,916,542.85
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额（减少以“-”列示）	-41,209,342.19	-216,688,360.76	-3,261,879.67	-13,803,902.58					-44,471,221.86	-230,452,508.41

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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	519,316,895.39	97.24	210,593,074.13	40.55	308,723,821.26
组合 1 账龄组合	362,502,124.89	67.88	210,593,074.13	58.09	151,909,050.76
组合 2 关联方组合	156,814,770.50	29.36	-	-	156,814,770.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,731,911.42	2.76	14,731,911.42	100.00	-
合计	534,048,806.81	100.00	225,324,985.55	-	308,723,821.26

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	528,581,609.68	100.00	204,466,018.23		324,115,591.45
组合 1 账龄组合	373,656,340.02	70.69	204,466,018.23		169,190,321.79
组合 2 关联方组合	154,925,269.66	29.31	-		154,925,269.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	528,581,609.68	100.00	204,466,018.23	-	324,115,591.45

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,733,378.33	4,786,668.92	5.00
1—2 年	21,035,641.69	6,310,692.51	30.00
2—3 年	97,002,105.50	58,201,263.30	60.00
3 年以上	148,730,999.37	141,294,449.40	95.00
合计	362,502,124.89	210,593,074.13	—

(3) 组合中, 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
昆明昆机通用设备有限责任公司	83,626,430.42	-	不计提	关联方

单位名称	2017年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
云南CY集团有限公司	69,414,000.00	-	不计提	关联方
昆明道斯机床有限公司	982,658.13	-	不计提	关联方
长沙赛尔透平机械有限公司	234,878.88	-	不计提	关联方
SCHIESS GMBH (德国希斯)	268,720.42	-	不计提	关联方
沈阳机床股份有限公司钣焊分公司	2,089,659.87	-	不计提	关联方
TOS VARNSDORF A.S.捷克道斯凡斯多夫公司	922.78	-	不计提	关联方
沈阳机床工具销售公司	30,000.00	-	不计提	关联方
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	167,500.00	-	不计提	关联方
合计	156,814,770.50	-	-	-

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	95,215,828.33	4,760,791.42	5.00
1至2年	21,035,641.69	6,310,692.51	30.00
2至3年	97,002,105.50	58,201,263.30	60.00
3年以上	148,898,499.37	141,453,574.40	95.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	362,152,074.89	210,726,321.63	—

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 23,562,458.08 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位名称	2017年12月31日	占应收账款2017年12月31日的比例(%)	坏账准备
昆明昆机通用设备有限责任公司	83,626,430.42	15.67	-
云南CY集团有限公司	69,414,000.00	13.01	-
昆明云内动力股份有限公司	33,301,557.54	6.24	20,102,800.98
杭州逢源实业有限公司	14,068,955.00	2.64	5,156,526.75
山东龙马重科有限公司	12,710,256.40	2.38	1,250,512.82
合计	213,121,199.36	39.95	26,509,840.55

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,228,791.33	100.00	7,519,467.58	12.33	53,709,323.75
组合1账龄组合	21,277,358.98	34.75	7,519,467.58	34.53	13,757,891.40

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2关联方组合	39,951,432.35	65.25	-		39,367,332.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,228,791.33	100.00	7,519,467.58	-	53,709,323.75

续:

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,984,896.45	100	4,952,679.73	10.77	41,032,216.72
组合1账龄组合	14,692,906.28	31.95	4,952,679.73	33.71	9,740,226.55
组合2关联方组合	31,291,990.17	64.30	-	-	31,291,990.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,984,896.45	100.00	4,952,679.73	-	41,032,216.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,259,542.62	562,977.13	5.00
其中:1年以内分项			
1年以内小计	11,259,542.62	562,977.13	5.00
1至2年	6,122,651.83	3,061,325.92	50.00
2至3年	438,835.32	438,835.32	100.00
3年以上	3,456,329.21	3,456,329.21	100.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			100.00
合计	21,277,358.98	7,519,467.58	—

确定该组合依据的说明:

(2) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
昆明道斯机床有限公司	2,554,784.92	-	不计提	关联方
昆明昆机通用设备有限责任公司	26,500,224.93	-	不计提	关联方
西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	10,248,790.54	-	不计提	关联方
昆明昆机集团公司	647,631.96	-	不计提	关联方
合计	39,951,432.35	-	—	—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
合计			

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

\_\_\_\_\_

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,566,787.85 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	413,909.77	451,450.55



代垫款项	2,964,252.00	2,043,126.67
待抵扣税款	971,760.68	1,175,350.39
投标保证金	1,795,700.00	2,351,267.00
应收回押金	10,761,660.00	5,855,682.32
关联往来	39,367,332.35	31,291,990.17
其他	4,954,176.53	2,816,029.35
合计	61,228,791.33	45,984,896.45

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款2017年12月31日的比例(%)	坏账准备
昆明昆机通用设备有限责任公司	关联往来	26,500,224.93	1年以内	43.28	-
西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	关联往来	10,248,790.54	1年以内	16.74	-
昆明轨道交通集团有限公司	应收回押金	6,000,000.00	1年以内	9.80	300,000.00
昆明道斯机床有限公司	关联往来	2,554,784.92	1年以内	4.17	-
中国康富国际租赁股份有限公司	应收回押金	2,364,800.00	1-2年	3.86	1,182,400.00
合计	—	47,668,600.39	—	77.85	1,482,400.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投	70,126,236.86	23,693,265.85	46,432,971.01	70,126,236.86	23,693,265.85	46,432,971.01

资					
对联营、合营企业投资	10,039,220.02		10,039,220.02	13,146,238.82	13,146,238.82
合计	80,165,456.88	23,693,265.85	56,472,191.03	83,272,475.68	59,579,209.83

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西安瑞特	13,146,238.82			-3,107,018.80						10,039,220.02	
小计	13,146,238.82			-3,107,018.80						10,039,220.02	
合计	13,146,238.82			-3,107,018.80						10,039,220.02	

其他说明：

#### 4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,655,091.17	474,334,884.78	580,084,845.62	616,673,896.97
其他业务	31,558,079.57	30,967,230.90	11,898,106.02	8,856,566.89
合计	464,213,170.74	505,302,115.68	591,982,951.64	625,530,463.86

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,107,018.80	-625,304.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
分配股利	2,500,000.00	
合计	-607,018.80	-625,304.03

#### 6、其他

适用 不适用

\_\_\_\_\_

### 十五、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	640,824.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	8,883,770.03	

受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	495,619.02	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	442,421.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,728,048.79	
少数股东权益影响额	-208,806.20	
合计	8,525,779.87	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-255.95	-0.66	-0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-270.63	-0.67	-0.67

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、公司财务负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正文
备查文件目录	2017年度报告
备查文件目录	董事、高级管理人员对2017年年度报告的书面确认意见
备查文件目录	监事会对董事会编制的《2015年年度报告》的书面审核意见

董事长：王鹤

董事会批准报送日期：2018年4月27日

### 修订信息

适用 不适用