

# 沈阳机床股份有限公司

## 2024 年半年度报告

**【2024 年 8 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人安丰收、主管会计工作负责人秦琴及会计机构负责人(会计主管人员)夏桂园声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	19
第五节	环境和社会责任	21
第六节	重要事项	24
第七节	股份变动及股东情况	31
第八节	优先股相关情况	35
第九节	债券相关情况	36
第十节	财务报告	37

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、沈阳机床	指	沈阳机床股份有限公司
报告期、本报告期	指	2024 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
通用技术集团	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司
沈机集团	指	沈阳机床（集团）有限责任公司（更名前） 通用技术集团沈阳机床有限责任公司（更名后）
普通车床	指	主要用车刀在工件上加工旋转表面的普通机床
普通钻、镗床	指	主要用钻头在工件上加工孔的普通机床和主要用镗刀在较复杂工件（如箱体）上镗孔的普通机床
数控机床	指	按加工要求预先编制的程序、由控制系统发出数字信息指令进行工作的各类机床

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	沈阳机床	股票代码	000410
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	沈阳机床股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	沈阳机床		
公司的外文名称（如有）	SHENYANG MACHINE TOOL CO, LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	安丰收		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张天右	林晓琳
联系地址	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号
电话	024-25190865	024-25190865
传真	024-25190877	024-25190877
电子信箱	smtc1410@gt.cn	smtc1410@gt.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	740,857,679.92	740,304,894.34	0.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-80,815,681.47	-59,397,059.51	-36.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-93,165,004.03	-86,592,736.39	-7.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-114,493,235.47	127,417,891.31	-189.86%
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.03	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.03	-33.33%
加权平均净资产收益率	-8.05%	-6.05%	-2.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,016,901,153.25	3,170,940,138.20	-4.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	965,651,769.28	1,044,391,575.07	-7.54%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,545,459.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,343,701.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,647,745.20	
债务重组损益	8,346,919.64	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-4,748,963.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,630,336.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,325.93	
少数股东权益影响额（税后）	238,530.60	
合计	12,349,322.56	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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

项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

沈阳机床股份有限公司属于装备制造行业，是国家重要的基础工业和战略性产业。主要产品包括数控机床设备、普通机床设备及相关零部件、工业服务、配套产品等，业务涵盖产品研发、机床制造、机床销售、行业解决方案、功能部件等多个模块。

公司主营业务包括产品研发、机床制造、销售服务、行业解决方案、机床零部件配套等，可面向机械制造核心领域提供量大面广的通用型机床，面向行业客户提供个性化的解决方案，面向行业内企业提供铸件和主轴等关键功能部件。

### 二、核心竞争力分析

#### 1. 实力雄厚的科技创新主体

公司拥有涵盖机床研发、工艺设计等多技术领域的复合人才队伍，先后承担、完成了多项数控机床领域的重要科研课题与尖端产品研发工作，具有完善的中间试验条件，拥有较为先进的研发试验测试设备，拥有主导产品关键技术知识产权，实施“揭榜挂帅”机制，进一步提升科技创新力，具备为国家重点项目和国民经济各部门提供成套技术装备的能力。

#### 2. 长期积累与沉淀的制造工艺

公司经过多年的工艺技术沉淀，构建了机床制造工艺技术体系，涵盖铸造、加工、装配、喷漆、测量以及测试工艺技术等，形成了较为全面的工艺技术能力，专有的制造技术，满足数控车、加工中心等产品的生产制造要求，同时建立工艺管理制度，夯实公司在制造工艺技术方面的核心竞争力。

#### 3. 公司销售和服务网络具有明显竞争优势

经过多年的市场耕耘，公司形成全面覆盖中国工业各个细分市场的销售网络。在主要城市设立主渠道，可为客户提供销售、售后、技术支持一体服务，更加贴近用户。

#### 4. 高素质的行业人才队伍

基于“打造一支结构科学、专业突出、国际化的人才队伍”的人才价值观，公司致力于经营管理人才、专业技术人才、技能人才“三支队伍”建设，实施开放多维的人才培养模式，储备优秀人才。强化人才梯队建设，培育工匠精神，孕育了享受国务院特殊津贴获得者、全国劳动模范、全国五一劳动奖章获得者、专业领域领军人物、大国工匠、全国技术能手等高层次技术人才和高技能人才，为公司高质量发展提供了坚实的高素质行业人才队伍。

#### 5. 国有上市公司平台优势

公司根据监管要求，不断完善公司治理，规范诚信经营。公司规范透明的治理有利于市场品牌的推广，在商务合作中更占优势。同时公司作为国有上市公司，能够更好服务国家科技创新发展战略，推进产品研发，彰显“沈机”老字号的技术底蕴和实力。

### 三、主营业务分析

2024 年是实施“十四五”规划的关键一年，更是公司转型升级的攻坚之年。2024 年公司部署了市场开拓、核心技术突破、质量提升、数字化转型等“四大攻坚战”，为全年工作指明了方向。上半年，公司不断提升市场获得能力和经营质量，应对激烈市场竞争。

#### （一）2024 年上半年主要经营指标完成情况

2024 年 6 月止，实现营业收入 74,085.77 万元，同比增加 55 万元，增长 0.07%。

#### （二）上半年主要工作

1. 围绕“研发、技改、市场”三条主线，聚焦核心功能，提升核心竞争力。

瞄准细分市场，全力拼抢订单，以终为始，咬定预算目标不放松；推进高端机床研发，提速产品结构调整，加强功能部件研发，提升产品盈利空间及核心竞争力；加快推进技改成果转化，力争快速实现达产，提升制造能力及水平。

2. 致力于“强本培元”，全面优化各体系精细化管理水平，驱动提质增效。

深植“零缺陷”质量管理文化，创新方式方法，提升实物质量；加强精益化管理，提升运营质量和效率；夯实发展基础，以改革为高质量发展注入新动能；筑牢生产安全底线，强化安全、环保及风险管理。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	740,857,679.92	740,304,894.34	0.07%	
营业成本	685,326,761.42	683,368,688.72	0.29%	
销售费用	41,464,512.77	40,908,767.35	1.36%	
管理费用	79,909,648.43	75,351,960.14	6.05%	
财务费用	13,786,330.17	12,629,357.71	9.16%	
所得税费用	974,318.12	563,109.42	73.02%	当期所得税费用增加所致
研发投入	34,954,029.92	18,108,663.17	93.02%	根据研发项目进度，本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-114,493,235.47	127,417,891.31	-189.86%	本期销售回款收到现金减少、采购付款支付现金增加等综合所致
投资活动产生的现金流量净额	-25,935,431.55	29,336,685.31	-188.41%	本期处置固定资产收到现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-48,702,433.07	-335,341,393.07	85.48%	本期净新增借款较同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-189,131,100.09	-178,586,816.45	-5.90%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	740,857,679.92	100%	740,304,894.34	100%	0.07%
分行业					
(1)工业（机床主机）	563,972,174.26	76.12%	512,003,841.11	69.16%	10.15%
(2)工业（机床配套）	176,885,505.66	23.88%	228,301,053.23	30.84%	-22.52%
分产品					
数控机床	485,518,717.85	65.53%	463,828,241.42	62.65%	4.68%
普通车床	37,129,896.43	5.01%	34,848,635.81	4.71%	6.55%
普通钻、镗床	28,904,601.95	3.90%	4,102,300.77	0.55%	604.59%
其他	189,304,463.69	25.55%	237,525,716.34	32.09%	-20.30%
分地区					
华北	86,805,288.03	11.72%	80,264,822.46	10.84%	8.15%
东北	238,162,495.30	32.15%	229,523,690.07	31.00%	3.76%
华东	234,348,928.45	31.63%	204,867,942.45	27.67%	14.39%
华中	68,091,143.31	9.19%	62,214,821.05	8.40%	9.45%
华南	80,163,402.39	10.82%	89,591,206.72	12.10%	-10.52%
西南	20,407,425.08	2.75%	60,138,112.84	8.12%	-66.07%
西北	7,041,503.53	0.95%	10,761,589.00	1.45%	-34.57%
海外	5,837,493.83	0.79%	2,942,709.75	0.40%	98.37%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业（机床主机）	563,972,174.26	507,004,312.51	10.10%	10.15%	12.40%	-1.80%
工业（机床配套）	176,885,505.66	178,322,448.91	-0.81%	-22.52%	-23.23%	0.93%
分产品						
数控机床	485,518,717.85	436,473,896.95	10.10%	4.68%	6.72%	-1.72%
其他	189,304,463.69	189,579,710.41	-0.15%	-20.30%	-20.97%	0.84%
分地区						
华北	86,805,288.03	82,237,021.02	5.26%	8.15%	15.37%	-5.93%
东北	238,162,495.30	225,690,336.57	5.24%	3.76%	3.86%	-0.09%
华东	234,348,928.45	212,605,173.22	9.28%	14.39%	14.23%	0.13%
华南	80,163,402.39	71,872,564.18	10.34%	-10.52%	-14.28%	3.93%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	199,282,704.05	6.61%	385,900,771.97	12.17%	-5.56%	
应收账款	435,118,061.48	14.42%	326,322,337.43	10.29%	4.13%	
合同资产	51,605,050.19	1.71%	51,791,717.42	1.63%	0.08%	
存货	567,741,560.27	18.82%	609,897,254.44	19.23%	-0.41%	
投资性房地产	235,236,148.95	7.80%	232,199,648.36	7.32%	0.48%	
固定资产	676,784,755.35	22.43%	691,641,794.78	21.81%	0.62%	
在建工程	101,791,886.91	3.37%	113,621,793.54	3.58%	-0.21%	
使用权资产	17,130,293.69	0.57%	22,840,391.63	0.72%	-0.15%	
短期借款	290,955,221.27	9.64%	161,069,503.70	5.08%	4.56%	
合同负债	145,296,789.99	4.82%	126,201,297.69	3.98%	0.84%	
租赁负债	5,998,384.71	0.20%	11,874,564.10	0.37%	-0.17%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）								
2. 衍生金融资产								
3. 其他债权投资								
4. 其他权益工具投资	11,136,231.65		-34,758.66					11,101,472.99
5. 其他非流动金融资产								
金融资产小计								
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
应收款项融资	216,649,104.03						-28,392,837.31	188,256,266.72
上述合计	227,785,335.68		-34,758.66				-28,392,837.31	199,357,739.71
金融负债								

其他变动的内容

其他变动为公司收付银行承兑汇票等相关业务所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是  否**4、截至报告期末的资产权利受限情况**

项目	期末余额		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,788,846.45	使用	诉讼冻结、履约保函保证金
固定资产	44,893,559.19	处置	抵押
投资性房地产	7,754,046.02	处置	抵押
合计	69,436,451.66		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,800,000.00	33,420,000.00	-64.69%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	非公开发行	150,000	148,904.68	0	149,995.83	0	0	0.00%	0	募集资金余额为人民币 1,016.25 元存放在募集资金专户内	
合计	--	150,000	148,904.68	0	149,995.83	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2203 号文核准，公司以非公开发行方式发行人民币普通股（A 股）股票 380,710,659 股，每股发行价人民币 3.94 元，募集资金总额 1,499,999,996.46 元，扣除本次发行费用人民币 10,953,213.89 元（不含增值税）后，募集资金净额为人民币 1,489,046,782.57 元，募集资金在扣除相关发行费用后拟全部用于补充流动资金。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（天职业字[2022]41833 号），2022 年 10 月 12 日公司实际入账募集资金金额 1,491,999,996.46 元（扣除保荐及承销费用含税额 8,000,000.00 元），截至 2024 年 6 月 30 日止，公司累计使用募集资金为人民币 1,499,958,307.53 元，其中 2024 年 1 至 6 月度累计使用募集资金为人民币 0.00 元，募集资金余额为人民币 1,016.25 元（含利息收入 7,959,327.32 元）。											

**(2) 募集资金承诺项目情况**

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
补充流动资金	否	149,200	149,200	0	149,995.83	100.53%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	149,200	149,200	0	149,995.83	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	149,200	149,200	0	149,995.83	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）			不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用							
超募资金的金额、用途及使用进展情况			不适用							

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金余额为 1,016.25 元，均存放于建行铁西支行募集资金专户。该募集资金余额 1,016.25 元，全部用于永久补充流动资金。由于募集资金专户尚处于冻结状态，前述资金未转出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元



公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈阳优尼斯智能装备有限公司	子公司	人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务），装卸搬运，普通机械设备安装服务，机床功能部件及附件制造，通用设备修理，智能机械设备、机床制造；机械加工；激光机、机器人产品的技术开发、制造；机械电子设备及配件销售；设备租赁；软件开发、销售及技术服务；商务信息咨询；企业管理咨询；智能制造技术咨询、技术服务、技术成果转让；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100,000,000.00	690,312,578.71	320,703,946.89	178,492,861.75	-12,466,860.35	-12,231,839.35
沈阳机床银丰铸造有限公司	子公司	铸件、锻件、机器零部件、机械备品备件、机床制造、销售；机械加工、销售；模具制造、销售；铸件与锻件检验、检测服务；普通货物道路运输；人力资源服务（不含劳务派遣）；国内一般商业贸易（涉及行政许可项目的，持证经营）；技术贸易（涉及行政许可项目的，持证经营）；技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	100,000,000.00	850,025,558.03	259,146,543.52	195,438,812.49	-20,912,314.93	-20,835,693.34
沈阳机床西丰铸造有限公司	子公司	许可项目：检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：黑色金属铸造，锻件及粉末冶金制品制造，机械零件、零部件销售，数控机床制造，数控机床销售，模具制造，模具销售，国内贸易代理，技术进出口，货物进出口，销售代理，金属切削机床制造，金属切削机床销售，金属切削加工服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	323,000,000.00	82,079,626.51	-111,901,957.53	51,835,033.12	-24,279,252.66	-24,367,146.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

今年上半年受经济环境、地缘政治等因素影响，传统机床下游行业整体需求不旺，行业内竞争压力加剧，但新能源、航空航天、智能制造等热门领域表现活跃，市场对产品的需求转向明显，中高端机床市场需求激增；与此同时，国产机床海外受追捧，行业企业纷纷开展全球化布局、出海竞争成果不断凸显，公司经营同时面临挑战与机遇。

面对当前变化，公司将进一步深化细化战略解码，推动工作方针落实落地，计划从战术上针对不同制造单位分别设计个性化发展方向和路径，策划复兴行动、灯塔行动、精品行动、换芯行动等四类小战役，聚焦主赛道，找准发力点，下好先手棋，打好主动仗，全面提升企业竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力，为打造新质生产力提供不竭动力。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	54.53%	2024 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 11 日	<p>审议通过：</p> <p>《2023 年度董事会工作报告》</p> <p>《2023 年度监事会工作报告》</p> <p>《2023 年度报告及摘要》</p> <p>《2023 年度决算报告》</p> <p>《2023 年度利润分配预案》</p> <p>《关于向通用财务公司申请综合授信额度及通用沈机集团租赁业务额度暨关联交易的议案》</p> <p>《关于授权管理层办理 2024 年度授信额度的议案》</p> <p>《2024 年度预计日常关联交易的议案》</p> <p>《关于沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金符合相关法律、法规规定的议案》</p> <p>《关于沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》</p> <p>《关于〈沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》</p> <p>《关于公司与交易对方签订附生效条件的〈发行股份购买资产协议〉〈发行股份购买资产协议之补充协议〉〈业绩补偿协议〉的议案》</p> <p>《关于本次重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条及四十三条规定的议案》</p> <p>《关于本次重组符合〈上市公司监管指引第 9 号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求〉第四条规定的议案》</p> <p>《关于本次重组相关主体不存在〈上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管〉第十二条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》</p> <p>《关于本次重组构成关联交易的议案》</p> <p>《关于本次重组不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的议案》</p> <p>《关于本次重组履行法定程序完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》</p> <p>《关于本次重组符合〈上市公司证券发行注册管理办法〉第十一条规定的议案》</p> <p>《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》</p> <p>《关于批准本次发行股份购买资产并募集配套资金相关的审计报告、资产评估报告及备考审阅报告的议案》</p> <p>《关于本次交易摊薄即期回报情况及相关填补措施的议案》</p> <p>《关于提请股东大会批准交易对方及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案》</p> <p>《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次交易相关事宜的议案》</p> <p>《关于〈沈阳机床股份有限公司未来三年（2025 年-2027 年）股东回报规划〉的议案》</p> <p>《关于本次重组信息公布前公司股票价格波动情况的说明的议案》</p>

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘晓春	副总经理	离任	2024年05月29日	个人原因

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》；  
《中华人民共和国环境噪声污染防治法》；  
《中华人民共和国大气污染防治法》；  
《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》；  
《中华人民共和国水污染防治法》；  
《建设项目环境保护管理条例》；  
《辽宁省环境保护条例》；  
《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；  
《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》（DB21/3160-2019）；  
《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）；  
《铸造工业大气污染物排放标准》（GB39726-2020）；  
《辽宁省污水综合排放标准》（DB21/1627-2008）；  
《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）；  
《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）

环境保护行政许可情况

1. 沈阳机床股份有限公司自 2020 年 8 月 14 日取得排污许可证，2024 年 1 月 2 日重新申请并取得排污许可证，编号为 91210106243406830Q001U；
2. 银丰铸造有限公司自 2020 年 5 月 28 日取得排污许可证，编号为 912101227507555170001Q；
3. 西丰铸造有限公司自 2020 年 7 月 28 日取得排污许可证，2023 年 7 月 1 日完成变更，编号为 91211223774646649Q001Q

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
沈阳机床股份有限公司	工业废水	COD	经污水站处理后达标排放	1	均位于厂区内	16.5mg/L	污水综合排放标准 (DB21/1627-2008 ) 300mg/L	0.8870t	36.66t	达标排放
沈阳机床股份有限公司	涂装废气	非甲烷总烃	经过滤纸盒+活性炭双层吸附净化处理后+15米高排气筒有组织排放	2	均位于厂区内	3.39mg/m <sup>3</sup>	工业涂装工序挥发性有机物排放标准 (DB21/316 0-2019) 60mg/Nm <sup>3</sup>	0.0304t	0.9793t	达标排放
沈阳机床股份有限公司	涂装废气	非甲烷总烃	经过滤纸盒+活性炭双层吸附净化处理后+15米高排气筒有组织排放	3	均位于厂区内	2.26mg/m <sup>3</sup>	工业涂装工序挥发性有机物排放标准 (DB21/316 0-2019) 60mg/Nm <sup>3</sup>	0.0524t	0.9793t	达标排放
沈阳机床股份有限公司	涂装废气	非甲烷总烃	二级活性炭+15米高排气筒有组织排放	1	厂区内	1.02mg/m <sup>3</sup>	工业涂装工序挥发性有机物排放标准 (DB21/316 0-2019) 60mg/Nm <sup>3</sup>	0.0008t	0.9793t	达标排放
沈阳机床银丰铸造有限公司	工业废气	废气/颗粒(粉尘)	布袋除尘器+15米高排气筒有组织排放	27	分布在厂区铸型车间	<120mg/m <sup>3</sup>	《铸造工业大气污染物排放标准》(GB39726-2020)	7.63t	21.7t	达标排放

#### 对污染物的处理

公司排放的废气主要是喷漆尾气、铸造粉尘，涂装作业均在配置尾气净化设施的喷漆间内进行，经过净化处理的废气通过超过 15 米高的排气筒有组织的排放到大气，铸造粉尘经过旋风除尘+布袋除尘（或旋风除尘+滤筒除尘）设备处理后，经过净化处理的废气通过超过 20 米高的排气筒有组织的排放到大气。目前废气处理设施正常运行。

公司污水处理站收集处置的废水主要是生活废水，生产废水经过工业污水处理站浓缩后减量化处理，大幅缩减工业废水（乳化液）的外委处置量，全面提升污水处理站处理效率。

生活废水经过 BAF 生物滤膜+A0 深层处理工艺处理达标后经市政污水管网排入沈阳西部污水处理厂。工业处理公司设置有危险废物储存间，储存间按照危废贮存场所设计规范建设。公司产生的各类废物均按照固废法规定委托具备资质的公司规范处置。

#### 突发环境事件应急预案

按照国家环保、安全法律法规，沈阳机床股份有限公司及下属子公司沈阳机床银丰铸造有限公司、沈阳机床西丰铸造有限公司分别编制了突发环境事件应急预案，并及时完成更新，向各自上级环保主管部门备案，确保在突发环境事件发生后能及时予以控制，防止重大事故的蔓延及污染，有效地组织抢

险和救助，保障员工人身安全及公司财产安全，同时，在企业内部定期开展现场应急预案培训、预案演练，以全面提升公司及子公司应对突发环境事件的能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司 2024 年上半年环保费投入了 359.35 万元，主要包括环保技改费、环保危废处理费、环保设备维修等费用，环境税缴纳 2.56 万元。通过持续加大环保投入，对废气、废水进行持续的深度治理，对危废和一般固废进行合规处置，最大化降低对环境的影响，实现生产经营与环境和諧共生的良性发展。

环境自行监测方案

公司定期委托有资质的第三方进行环境监测评价，监测结果显示公司废水、废气以及厂界噪声均符合地方标准，无超标排放。

其中，废水每半年完成一次监测；废气每半年完成一次无组织监测，每年完成一次有组织监测；噪声每季度完成一次监测。

截止目前，未发生任何环境污染事故，未收到任何环保处罚。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

1. 公司在已取得省级“绿色工厂”及“绿色设计产品”的基础上，按照环保深化年工作计划，积极创建申报公司国家级“绿色工厂”、省级“供应链管理企业”、银丰铸造省级“绿色工厂”、及公司市级“无废工厂”，制定并发布一系列绿色制造体系创建相关方案，于上半年完成公司国家级绿色工厂，省级绿色供应链管理企业、银丰铸造省级绿色工厂及市级“无废工厂”的创建和申报工作。

2. 沈阳机床银丰铸造有限公司开展环境、职业健康安全双体系认证，取得管理体系认证证书。公司及子公司全部通过质量、环境、职业健康安全“三体系”认证。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1. 公司采取合同能源管理的模式合作，由第三方投资建设屋顶光伏电站，公司按优惠价格使用光伏电量。使用 239.37 万 kwh/年光伏用电量，年可减排二氧化碳 0.1365 万吨；

2. 公司积极建立能源管理体系，培育 13 名能源体系内审员，开展 GB/T 23331-2020/ISO 50001:2018 能源管理体系认证审核并顺利通过评审，取得认证证书，公司将持续开展能源精细化管理，上半年电力同比降低 23.80%，相当于减少二氧化碳 0.5733 万吨。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司未出具半年度社会责任报告。2024 年 4 月，公司披露了 2023 年 ESG 报告。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用



诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
希斯机床(沈阳)有限责任公司	2,000	否	二审未判决	案件正在审理中	二审未判决	2024年01月13日	巨潮资讯网
浙江省诸暨经济开发区管理委员会	2,518.72	是	二审未判决	案件正在审理中	二审未判决	2022年03月17日	巨潮资讯网
山东省博山经济开发区管理委员会	4,506	是	一审未开庭	案件正在审理中	一审未开庭	2022年05月10日	巨潮资讯网
莒南县人民政府	5,073.25	是	二审已判决	案件已判决	二审已判决	2024年01月13日	巨潮资讯网
十堰市茅箭区人民政府	2,286.8	是	一审已开庭	案件正在审理中	一审已开庭	2024年01月13日	巨潮资讯网
沈阳沈鑫巴士汽车客运有限公司诉沈阳机床股份有限公司	1,546.58	否	二审已判决	案件已判决,生效判决金额438.07万元	二审已判决	2023年08月25日	巨潮资讯网
其他汇总	1,107.94	否	尚未收到审理结果	案件正在审理中	尚未判决	2024年08月31日	巨潮资讯网

注：1. 希斯机床(沈阳)有限责任公司相关诉讼，公司已参考破产重整方案，预留偿付资源

2. 沈阳沈鑫巴士汽车客运有限公司相关诉讼，公司已根据司法判决，预留偿付资源

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国通用咨询投资有限公司	控股股东子公司	购买	购买材料	市场价格	24,359.60	24,359.6	52.90%	63,435	否	电汇或票据	24,359.6	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术集团沈阳机床有限责任公司（包括沈阳机床中捷友谊厂有限公司）	控股股东子公司	购买	购买材料、其他采购	市场价格	7,261.38	7,261.38	15.77%	20,569	否	电汇或票据	7,261.38	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术集团大连机床有限责任公司（包括其子公司通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司）	控股股东子公司	购买	购买材料	市场价格	639.69	639.69	1.39%	1,457	否	电汇或票据	639.69	2024年04月18日	巨潮资讯网
中国仪器进出口集团有限公司	控股股东子公司	购买	其他采购	市场价格	84.51	84.51	0.18%		否	电汇或票据	84.51	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术集团机床工程研究院有限公司（包括子公司北京机床研究所有限公司、国家机床质量监督检验中心）	控股股东子公司	购买	购买材料、其他采购	市场价格	57.02	57.02	0.12%	1,240	否	电汇或票据	57.02	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司（包括其子公司哈尔滨哈量集团电子商务有限公司）	控股股东子公司	购买	购买材料、其他采购	市场价格	164.57	164.57	0.36%	184	否	电汇或票据	164.57	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术集团工程设计有限公司	控股股东下属公司	购买	其他采购	市场价格	1.27	1.27			否	电汇或票据	1.27	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术集团国测时栅科技有限公司	控股股东下属公司	购买	购买材料	市场价格	0.80	0.8			否	电汇或票据	0.80	2024年04月18日	巨潮资讯网
辽宁电力中心医院	控股股东下属公司	购买	其他采购	市场价格	0.19	0.19			否	电汇或票据	0.19	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术集团沈阳机床有限责任公司（包括沈阳机床中	控股股东子公司	销售	销售整机、备件、提供	市场价格	7,105.12	7,105.12	9.59%	28,848	否	电汇或票据	7,105.12	2024年04月18日	巨潮资讯网

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
捷友谊厂有限公司、沈阳中捷航空航天机床有限公司)			劳务等										
中国通用咨询投资有限公司	控股子公司	销售	销售整机、备件	市场价格	2,005.23	2,005.23	2.71%	4,425	否	电汇或票据	2,005.23	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术集团大连机床有限责任公司（包括通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司、通用技术集团大连机床进出口有限公司）	控股子公司	销售	销售整机、备件	市场价格	2,690.68	2,690.68	3.63%	10,982	否	电汇或票据	2,690.68	2024年04月18日	巨潮资讯网
中仪国际招标有限公司	控股股东下属公司	销售	销售整机、备件等	市场价格	519.03	519.03	0.70%		否	电汇或票据	519.03	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	控股子公司	销售	销售整机、备件	市场价格	235.55	235.55	0.32%	7,100	否	电汇或票据	235.55	2024年04月18日	巨潮资讯网
北京工研精机股份有限公司	控股股东下属公司	销售	销售整机、备件	市场价格	158.37	158.37	0.21%	270	否	电汇或票据	158.37	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	控股子公司	销售	销售整机、备件	市场价格	19.83	19.83	0.03%	905	否	电汇或票据	19.83	2024年04月18日	巨潮资讯网
通用技术集团天津第一机床有限公司	控股子公司	销售	销售整机、备件	市场价格	11.18	11.18	0.02%	240	否	电汇或票据	11.18	2024年04月18日	巨潮资讯网
合计				--	--	45,314.02	--	139,655	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				1. 上述日常关联交易已经公司十届董事会第七次会议、2023年度股东大会审议通过。 2. 公司与关联方发生的关联采购及关联销售行为，关联方均属于受同一主体中国通用技术（集团）控股有限责任公司控制，总计实际发生金额未超出年初预算金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范 围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计存入 金额（万元）	本期合计取出 金额（万元）	
通用技术集团财务有限责任公司	控股股东子公司	250,000	0.55%-1.85%	37,089.4	1,282,314.46	1,300,986	18,417.86

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 （万元）	贷款利率范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计贷款 金额（万元）	本期合计还款 金额（万元）	
通用技术集团财务有限责任公司	控股股东子公司	20,000	2.80%	0	4,450		4,450

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
通用技术集团财务有限责任公司	控股股东子公司	授信	138,000	25,406.85

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司拟向通用技术集团沈阳机床有限责任公司发行股份购买其持有的沈阳中捷航空航天机床有限公司 100%股权、沈阳机床中捷友谊厂有限公司 100%股权，拟向通用技术集团机床有限公司发行股份购买其持有的天津市天锻压力机有限公司 78.45%股权。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书	2024 年 04 月 03 日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2024 年上半年，公司实现租赁收入 12,682,360.64 元（包含房租经营租赁及场地租赁等）

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2024 年 4 月 1 日，公司召开第十届董事会第六次会议，审议通过了《关于〈沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案，上述议案在提交董事会审议之前已经公司独立董事专门会议审议通过；2024 年 4 月 1 日，公司与各交易对方签署了《发行股份购买资产协议之补充协议》及《业绩补偿协议》。

2024 年 4 月 28 日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于沈阳机床股份有限公司资产重组和配套融资有关事项的批复》（国资产权[2024]142 号），原则同意公司本次资产重组和配套融资的总体方案。2024 年 5 月 10 日，公司召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于〈沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司与交易对方签订附生效条件的〈发行股份购买资产协议〉〈发行股份购买资产协议之补充协议〉〈业绩补偿协议〉的议案》等与本次交易相关的议案，关联股东通用技术集团已回避表决。

2024 年 7 月 22 日，公司召开第十届董事会第九次会议，审议通过了本次交易更新报告期审计报告、备考审阅报告以及《关于〈沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案，上述议案于 2024 年 8 月 7 日经股东大会审议通过。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	383,830,659.00	18.59%						383,830,659.00	18.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股	380,710,659.00	18.44%						380,710,659.00	18.44%
3、其他内资持股	3,120,000.00	0.15%						3,120,000.00	0.15%
其中：境内法人持股	3,120,000.00	0.15%						3,120,000.00	0.15%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,680,915,944	81.41%						1,680,915,944	81.41%
1、人民币普通股	1,680,915,944	81.41%						1,680,915,944	81.41%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,064,746,603	100.00%						2,064,746,603	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	64,763		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	国有法人	42.90%	885,753,003	0	380,710,659	505,042,344	不适用	0
国新投资有限公司	国有法人	4.16%	85,988,540	6,482,450	0	85,988,540	不适用	0
中国建设银行股份有限公司辽宁省分行	境内非国有法人	3.56%	73,550,092	-19,440,388	0	73,550,092	不适用	0
兴业资产管理有限公司	境内非国有法人	2.34%	48,308,123	0	0	48,308,123	不适用	0
沈阳国科经营管理有限公司	国有法人	2.10%	43,320,058	0	0	43,320,058	不适用	0
交通银行股份有限公司辽宁省分行	境内非国有法人	1.61%	33,298,519	-1,009,700	0	33,298,519	不适用	0
中国工商银行股份有限公司辽宁省分行	境内非国有法人	1.18%	24,302,073	0	0	24,302,073	不适用	0
中国进出口银行辽宁省分行	国有法人	1.15%	23,775,105	0	0	23,775,105	不适用	0
营口银行股份有限公司沈阳分行	境内非国有法人	1.02%	20,984,414	0	0	20,984,414	不适用	0
李斌	境内自然人	0.72%	14,793,000	-243,800	0	14,793,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 中国通用技术（集团）控股有限责任公司是本公司的控股股东，关联属性为控股母公司，所持股份性质为国有法人股。 2. 公司前十名其他股东与本公司控股股东不存在关联关系。 3. 公司未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							



前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	505,042,344.00	人民币普通股	505,042,344
国新投资有限公司	85,988,540.00	人民币普通股	85,988,540.00
中国建设银行股份有限公司辽宁省分行	73,550,092.00	人民币普通股	73,550,092.00
兴业资产管理有限公司	48,308,123.00	人民币普通股	48,308,123.00
沈阳国科经营管理有限公司	43,320,058.00	人民币普通股	43,320,058.00
交通银行股份有限公司辽宁省分行	33,298,519.00	人民币普通股	33,298,519.00
中国工商银行股份有限公司辽宁省分行	24,302,073.00	人民币普通股	24,302,073.00
中国进出口银行辽宁省分行	23,775,105.00	人民币普通股	23,775,105.00
营口银行股份有限公司沈阳分行	20,984,414.00	人民币普通股	20,984,414.00
李斌	14,793,000.00	人民币普通股	14,793,000.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 中国通用技术（集团）控股有限责任公司是本公司的控股股东，关联属性为控股母公司，所持股份性质为国有法人股。 2. 公司前十名其他股东与本公司控股股东不存在关联关系。 3. 公司未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	199,282,704.05	385,900,771.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	66,539,138.55	26,158,500.00
应收账款	435,118,061.48	326,322,337.43
应收款项融资	188,256,266.72	216,649,104.03
预付款项	32,375,765.09	46,939,184.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,945,760.57	17,704,130.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	567,741,560.27	609,897,254.44
其中：数据资源		
合同资产	51,605,050.19	51,791,717.42
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	73,426,946.48	77,435,188.51
流动资产合计	1,632,291,253.40	1,758,798,188.76

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	11,101,472.99	11,136,231.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产	235,236,148.95	232,199,648.36
固定资产	676,784,755.35	691,641,794.78
在建工程	101,791,886.91	113,621,793.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,130,293.69	22,840,391.63
无形资产	117,463,250.56	119,795,235.81
其中：数据资源		
开发支出	18,488,794.70	10,755,245.72
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	40,151,815.99	41,661,043.12
递延所得税资产	158,914,988.68	160,944,072.80
其他非流动资产	7,546,492.03	7,546,492.03
非流动资产合计	1,384,609,899.85	1,412,141,949.44
资产总计	3,016,901,153.25	3,170,940,138.20
流动负债：		
短期借款	290,955,221.27	161,069,503.70
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	186,652,210.57	401,726,307.81
应付账款	483,126,509.23	313,680,705.00
预收款项		
合同负债	145,296,789.99	126,201,297.69
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,728,649.04	81,261,542.64
应交税费	4,819,126.23	5,682,125.89
其他应付款	54,513,864.25	50,243,077.56

项目	期末余额	期初余额
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	393,163,197.65	404,580,142.85
其他流动负债	32,649,204.17	21,813,398.58
流动负债合计	1,610,904,772.40	1,566,258,101.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,998,384.71	11,874,564.10
长期应付款	354,062,123.79	465,931,215.95
长期应付职工薪酬		
预计负债	102,551,007.93	102,551,007.93
递延收益	28,782,812.92	30,629,817.51
递延所得税负债	4,165,368.39	5,641,261.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	495,559,697.74	616,627,867.48
负债合计	2,106,464,470.14	2,182,885,969.20
所有者权益：		
股本	2,064,746,603.00	2,064,746,603.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,530,083,578.44	5,530,083,578.44
减：库存股	4,479,746.00	4,479,746.00
其他综合收益	3,411,252.04	3,440,796.90
专项储备	15,680,457.35	13,575,036.81
盈余公积	113,267,211.40	113,267,211.40
一般风险准备		
未分配利润	-6,757,057,586.95	-6,676,241,905.48
归属于母公司所有者权益合计	965,651,769.28	1,044,391,575.07
少数股东权益	-55,215,086.17	-56,337,406.07
所有者权益合计	910,436,683.11	988,054,169.00
负债和所有者权益总计	3,016,901,153.25	3,170,940,138.20

法定代表人：安丰收

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	191,681,941.91	322,052,510.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,926,108.82	1,000,000.00
应收账款	224,720,523.43	132,294,502.96
应收款项融资	114,103,250.13	164,047,987.68
预付款项	23,917,589.85	35,595,824.22
其他应收款	858,155,661.21	926,394,201.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	283,626,718.01	315,510,330.13
其中：数据资源		
合同资产	24,120,074.44	20,872,429.70
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,389,446.75	10,805,686.89
流动资产合计	1,745,641,314.55	1,928,573,473.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,766,355,903.62	2,766,355,903.62
其他权益工具投资	11,101,472.99	11,136,231.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产	227,482,102.93	232,199,648.36
固定资产	231,196,593.34	237,818,453.98
在建工程	84,851,991.51	78,801,623.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,130,293.69	22,840,391.63
无形资产	73,743,758.58	73,437,219.48
其中：数据资源		
开发支出	14,784,869.17	7,644,273.35
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	37,608,967.79	38,842,095.92
递延所得税资产	187,751,197.84	189,659,474.70
其他非流动资产	7,546,492.03	7,546,492.03
非流动资产合计	3,659,553,643.49	3,666,281,808.04
资产总计	5,405,194,958.04	5,594,855,281.71



项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	246,274,529.15	150,155,833.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	166,576,934.37	301,669,261.12
应付账款	97,064,406.36	99,485,757.35
预收款项		
合同负债	115,855,998.77	107,727,838.77
应付职工薪酬	6,380,801.37	31,590,003.06
应交税费	1,294,693.15	1,668,610.14
其他应付款	26,547,473.18	22,633,902.85
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	266,493,009.93	269,553,558.71
其他流动负债	20,769,681.07	16,977,096.91
流动负债合计	947,257,527.35	1,001,461,862.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,998,384.71	11,874,564.10
长期应付款	354,062,123.79	465,931,215.95
长期应付职工薪酬		
预计负债	102,551,007.93	102,551,007.93
递延收益	18,346,487.14	20,256,487.36
递延所得税负债	4,027,338.99	4,883,853.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	484,985,342.56	605,497,129.02
负债合计	1,432,242,869.91	1,606,958,991.26
所有者权益：		
股本	2,064,746,603.00	2,064,746,603.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,585,204,812.37	5,585,204,812.37
减：库存股	4,479,746.00	4,479,746.00
其他综合收益	3,411,252.04	3,440,796.90
专项储备	5,033,011.38	4,249,253.79
盈余公积	112,267,211.40	112,267,211.40
未分配利润	-3,793,231,056.06	-3,777,532,641.01
所有者权益合计	3,972,952,088.13	3,987,896,290.45
负债和所有者权益总计	5,405,194,958.04	5,594,855,281.71

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	740,857,679.92	740,304,894.34
其中：营业收入	740,857,679.92	740,304,894.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	829,402,537.53	821,873,275.60
其中：营业成本	685,326,761.42	683,368,688.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,635,752.66	6,946,103.97
销售费用	41,464,512.77	40,908,767.35
管理费用	79,909,648.43	75,351,960.14
研发费用	3,279,532.08	2,668,397.71
财务费用	13,786,330.17	12,629,357.71
其中：利息费用	16,380,747.44	19,227,723.78
利息收入	2,195,655.37	4,034,545.26
加：其他收益	7,013,857.19	5,807,533.51
投资收益（损失以“—”号填列）	7,757,088.42	3,260,696.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-397,298.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,012,134.50	883,066.77
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-411,123.34	-519,997.68
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,545,459.98	12,324,657.42
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-77,651,709.86	-59,812,424.32
加：营业外收入	664,528.55	1,431,644.28
减：营业外支出	1,838,567.56	226,171.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-78,825,748.87	-58,606,951.62
减：所得税费用	974,318.12	563,109.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-79,800,066.99	-59,170,061.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-79,800,066.99	-59,170,061.04

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-80,815,681.47	-59,397,059.51
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,015,614.48	226,998.47
六、其他综合收益的税后净额	-29,544.86	1,138,011.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-29,544.86	1,138,011.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-29,544.86	1,138,011.78
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-29,544.86	-361,988.22
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		1,500,000.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-79,829,611.85	-58,032,049.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-80,845,226.33	-58,259,047.73
归属于少数股东的综合收益总额	1,015,614.48	226,998.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.03

法定代表人：安丰收

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	526,476,683.66	472,499,399.57
减：营业成本	476,239,651.29	413,880,104.08
税金及附加	2,893,627.67	3,447,638.34
销售费用	32,959,152.78	33,001,884.85
管理费用	37,497,609.16	34,610,020.34
研发费用	1,224,406.98	451,845.25
财务费用	1,483,604.91	3,286,959.01
其中：利息费用	14,759,886.62	17,768,910.96
利息收入	13,248,233.57	14,286,658.59
加：其他收益	2,588,769.10	4,225,450.87
投资收益（损失以“—”号填列）	4,804,859.70	1,562,105.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-397,298.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,035,799.93	-936,320.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-400,459.97	44,444.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,152,772.13	2,371,645.90
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-14,639,628.24	-8,911,726.60
加：营业外收入	183,411.65	314,427.69
减：营业外支出	185,222.49	222,299.58
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-14,641,439.08	-8,819,598.49
减：所得税费用	1,056,975.97	-325,781.27
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,698,415.05	-8,493,817.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,698,415.05	-8,493,817.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-29,544.86	1,138,011.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-29,544.86	1,138,011.78
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-29,544.86	-361,988.22
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		1,500,000.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-15,727,959.91	-7,355,805.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	596,190,671.42	679,868,308.45
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	132,458.02	4,151,907.00

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
收到其他与经营活动有关的现金	11,936,917.65	22,850,897.70
经营活动现金流入小计	608,260,047.09	706,871,113.15
购买商品、接受劳务支付的现金	460,543,760.91	299,228,210.19
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	217,700,692.74	212,248,484.81
支付的各项税费	13,473,538.96	33,541,793.28
支付其他与经营活动有关的现金	31,035,289.95	34,434,733.56
经营活动现金流出小计	722,753,282.56	579,453,221.84
经营活动产生的现金流量净额	-114,493,235.47	127,417,891.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	500,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,340,242.08	31,343,449.81
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	8,840,242.08	32,343,449.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,775,673.63	3,006,764.50
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		
投资活动现金流出小计	34,775,673.63	3,006,764.50
投资活动产生的现金流量净额	-25,935,431.55	29,336,685.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	233,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	233,500,000.00	
偿还债务支付的现金	255,856,172.09	310,189,985.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,129,075.41	16,982,107.49
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	8,217,185.57	8,169,300.34
筹资活动现金流出小计	282,202,433.07	335,341,393.07
筹资活动产生的现金流量净额	-48,702,433.07	-335,341,393.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-189,131,100.09	-178,586,816.45
加：期初现金及现金等价物余额	371,624,957.69	566,641,147.77
六、期末现金及现金等价物余额	182,493,857.60	388,054,331.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	379,147,770.41	391,575,714.37

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
收到的税费返还		3,127,207.55
收到其他与经营活动有关的现金	60,440,795.64	65,862,639.74
经营活动现金流入小计	439,588,566.05	460,565,561.66
购买商品、接受劳务支付的现金	336,068,725.09	195,578,868.67
支付给职工以及为职工支付的现金	90,580,225.83	97,075,173.03
支付的各项税费	3,900,906.95	14,373,489.27
支付其他与经营活动有关的现金	68,292,463.25	17,124,273.25
经营活动现金流出小计	498,842,321.12	324,151,804.22
经营活动产生的现金流量净额	-59,253,755.07	136,413,757.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	500,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,875,546.84	9,564,731.56
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	2,375,546.84	10,564,731.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,575,419.63	2,106,139.33
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		
投资活动现金流出小计	34,575,419.63	2,106,139.33
投资活动产生的现金流量净额	-32,199,872.79	8,458,592.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	233,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	233,500,000.00	
偿还债务支付的现金	249,932,699.65	304,645,424.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,380,087.47	16,589,864.28
支付其他与筹资活动有关的现金	8,217,185.57	8,169,300.34
筹资活动现金流出小计	272,529,972.69	329,404,589.57
筹资活动产生的现金流量净额	-39,029,972.69	-329,404,589.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-130,483,600.55	-184,532,239.90
加：期初现金及现金等价物余额	307,776,696.01	555,285,155.72
六、期末现金及现金等价物余额	177,293,095.46	370,752,915.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,064,746,603.00				5,530,083,578.44	4,479,746.00	3,440,796.90	13,575,036.81	113,267,211.40		-6,676,241,905.48	1,044,391,575.07	-56,337,406.07	988,054,169.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	2,064,746,603.00				5,530,083,578.44	4,479,746.00	3,440,796.90	13,575,036.81	113,267,211.40		-6,676,241,905.48	1,044,391,575.07	-56,337,406.07	988,054,169.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-29,544.86	2,105,420.54			-80,815,681.47	-78,739,805.79	1,122,319.90	-77,617,485.89
（一）综合收益总额							-29,544.86				-80,815,681.47	-80,845,226.33	1,015,614.48	-79,829,611.85
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,105,420.54				2,105,420.54	106,705.42	2,212,125.96	
1. 本期提取							4,823,607.82				4,823,607.82	185,017.68	5,008,625.50	
2. 本期使用							-2,718,187.28				-2,718,187.28	-78,312.26	-2,796,499.54	
(六) 其他														
四、本期末余额	2,064,746,603.00				5,530,083,578.44	4,479,746.00	3,411,252.04	15,680,457.35	113,267,211.40		-6,757,057,586.95	965,651,769.28	-55,215,086.17	910,436,683.11



上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	2,064,746,603.00				5,530,083,578.44	4,479,746.00	4,401,725.78	13,761,448.20	113,267,211.40		-6,710,721,708.45	1,011,059,112.37	-37,313,986.45	973,745,125.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	2,064,746,603.00				5,530,083,578.44	4,479,746.00	4,401,725.78	13,761,448.20	113,267,211.40		-6,710,721,708.45	1,011,059,112.37	-37,313,986.45	973,745,125.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,138,011.78	307,242.63			-59,674,218.41	-58,228,964.00	292,844.57	-57,936,119.43
（一）综合收益总额							-361,988.22				-59,397,059.51	-59,759,047.73	226,998.47	-59,532,049.26
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转						1,500,000.00				-277,158.90	1,222,841.10		1,222,841.10
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						1,500,000.00				-277,158.90	1,222,841.10		1,222,841.10
6. 其他													
(五)专项储备							307,242.63				307,242.63	65,846.10	373,088.73
1. 本期提取							4,988,065.36				4,988,065.36	164,706.43	5,152,771.79
2. 本期使用							-4,680,822.73				-4,680,822.73	-98,860.33	-4,779,683.06
(六)其他													
四、本期期末余额	2,064,746,603.00				5,530,083,578.44	4,479,746.00	5,539,737.56	14,068,690.83	113,267,211.40	-6,770,395,926.86	952,830,148.37	-37,021,141.88	915,809,006.49

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,064,746,603.00				5,585,204,812.37	4,479,746.00	3,440,796.90	4,249,253.79	112,267,211.40	-3,777,532,641.01	3,987,896,290.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,064,746,603.00				5,585,204,812.37	4,479,746.00	3,440,796.90	4,249,253.79	112,267,211.40	-3,777,532,641.01	3,987,896,290.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-29,544.86	783,757.59		-15,698,415.05	-14,944,202.32
（一）综合收益总额							-29,544.86			-15,698,415.05	-15,727,959.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							783,757.59				783,757.59
1. 本期提取							1,195,884.97				1,195,884.97
2. 本期使用							-412,127.38				-412,127.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,064,746,603.00				5,585,204,812.37	4,479,746.00	3,411,252.04	5,033,011.38	112,267,211.40	-3,793,231,056.06	3,972,952,088.13

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,064,746,603.00				5,585,204,812.37	4,479,746.00	4,401,725.78	5,918,622.27	112,267,211.40	-3,894,373,994.30	3,873,685,234.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,064,746,603.00				5,585,204,812.37	4,479,746.00	4,401,725.78	5,918,622.27	112,267,211.40	-3,894,373,994.30	3,873,685,234.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,138,011.78	-392,808.19		-8,770,976.12	-8,025,772.53
(一) 综合收益总额							-361,988.22			-8,493,817.22	-8,855,805.44
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转						1,500,000.00				-277,158.90	1,222,841.10
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益						1,500,000.00				-277,158.90	1,222,841.10
6. 其他											
(五) 专项储备								-392,808.19			-392,808.19
1. 本期提取								991,448.76			991,448.76
2. 本期使用								-1,384,256.95			-1,384,256.95
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,064,746,603.00			5,585,204,812.37	4,479,746.00	5,539,737.56	5,525,814.08	112,267,211.40		-3,903,144,970.42	3,865,659,461.99

### 三、公司基本情况

沈阳机床股份有限公司（以下简称“沈阳机床”、“公司”或“本公司”）由沈阳第一机床厂、中捷友谊厂和辽宁精密仪器厂三家联合发起，于1993年5月成立，系经沈阳市经济体制改革委员会沈体改[1992]31号文件批准设立的股份制企业。1996年7月，经中国证券监督管理委员会证监发审字[1996]111号文件批准，向社会公开发行人民币普通股5,400万股，发行后公司总股本为215,823,518股并在深圳证券交易所上市交易。

1997年6月28日，本公司召开1996年度股东大会，会议决议通过1996年度公司利润分配方案：按年末股本总额21,582.35万股，每10股送红股2股；资本公积转增股本，每10股转增1股。实施该利润分配方案后，公司股本总额为28,057.04万股，其中，国有股15,075.50万股，占总股本的53.73%；法人股1,982.50万股，占总股本的7.07%；内部职工股3,979.04万股，占总股本的14.18%；社会流通股7,020万股，占总股本的25.02%。本公司在沈阳工商行政管理局变更登记注册，企业法人营业执照注册号为[2101001100783(1-1)]号。

1998年2月，经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]14号文件批准，本公司实施了每10股配2.307693股的方案。1998年3月，本公司配股资金全部到位。实施配股方案后股本总额为34,091.93万股，其中国有股18,554.45万股，占总股本的54.42%；法人股2,000.20万股，占总股本5.87%；社会流通股13,537.28万股，占总股本的39.71%。

2006年2月14日，根据辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会《关于沈阳机床股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（辽国资经营[2006]21号），非流通股控股股东沈阳工业国有资产经营有限公司和其他非流通股股东向持有本公司流通A股股东支付4,467.3万股股票对价（其中沈阳工业国有资产经营有限公司代未参与股权分置改革的非流通股股东垫付对价331.98万股），即流通A股股东每持有10股流通A股获得3.3股股票对价。股权分置改革后，总股本仍为34,091.93万股，其中中国有股14,189.88万股，占总股本的41.62%；法人股1,897.81万股，占总股本5.57%；社会流通股18,004.24万股，占总股本的52.81%。

根据通用技术集团沈阳机床有限责任公司（以下简称“沈机集团”）与沈阳工业国有资产经营有限公司于2006年12月12日签署的《股权划转协议》，辽宁省人民政府《关于同意划转沈阳机床股份有限公司国有股权的批复》（辽政[2006]108号），沈机集团以行政划转方式受让沈阳工业国有资产经营有限公司持有的沈阳机床14,240.74万股国家股及沈阳机床股权分置改革中工业公司垫付对价281.12万股的追索权，以上两项合计股份14,521.86万股。

2007年3月20日，本公司召开2006年年度股东大会，会议审议通过了公司2006年度利润分配方案：公司以现有股本总额340,919,303股为基数，以资本公积金按每10股转增5股的比例向全体股东转增股本，同时按每10股派送1股的比例向全体股东派送红股，并按每10股派送0.5元派发现金红利（含税，扣税后个人股东、投资基金每10股派发现金红利0.35元）。本次分红派息方案实施后沈阳机床股本总额为545,470,884股。

2013年公司成功实施定向增发，共发行新股22,000万股。截至2018年12月31日，本公司总股本为765,470,884股。公司控股股东通用技术集团沈阳机床有限责任公司持有公司股份为230,671,780股（尚有678,094股代垫股份未收回），占总股本的30.13%。

2019年8月16日，沈阳市中级人民法院（以下简称“沈阳中院”）作出（2019）辽01破申14号《民事裁定书》，依法裁定受理对沈阳机床进行重整的申请。2019年11月13日、14日，公司召开了第一次债权人会议、出资人组会议，表决通过了公司重整计划草案及出资人权益调整方案。2019年11月16日，沈阳中院作出（2019）辽01破18-2号《民事裁定书》，裁定批准公司重整计划，并终止公司重整程序。根据公司重整计划以及沈阳中院作出的（2019）辽01破18-4号《民事裁定书》和（2019）辽01破18-4-1号《协助执行通知书》，本次重整以现有总股本765,470,884股为基数，按照每10股转增12股的比例转增合计918,565,060股，总股本扩大至1,684,035,944股。上述转增股票不向原股东分配，全部按照重整计划规定用于引入投资人和清偿债权人。中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称“通用技术集团”）出资受让沈阳机床部分转增股票，最终持有沈阳机床505,042,344股，占转增后总股本的29.99%。

2022 年 1 月 27 日，公司召开第九届董事会第二十四次会议审议通过了申请非公开发行股票的相关议案；2022 年 3 月 23 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了非公开发行股票的相关议案。2022 年 9 月 5 日，中国证监会发行审核委员会审核通过本次非公开发行股票的申请，公司于 2022 年 9 月 23 日收到中国证监会出具的《关于核准沈阳机床股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2203 号），核准本次非公开发行不超过 505,210,783 股新股。本次非公开发行由通用技术集团全额认购，发行数量为 380,710,659 股，本次发行完成后公司总股本变更为 2,064,746,603 股。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司总股本为 2,064,746,603 股，其中公司控股股东通用技术集团持有公司股份为 885,753,003 股，占总股本的 42.90%。

公司现法定代表人：安丰收；公司营业执照的统一社会信用代码：91210106243406830Q；公司注册地址：沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事机床产品研发、机床制造、销售服务、行业解决方案、机床零部件配套等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1 亿元以上
重要的在建工程	1,000 万元以上
重要的资本化研发项目	500 万元以上



## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或“金融工具”。

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项

目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。



本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以关联方关系作为信用风险特征，对于偿债风险较低的关联方款项识别为关联方组合。
合同资产：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以关联方关系作为信用风险特征，对于偿债风险较低的关联方款项识别为关联方组合。

##### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

##### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以关联方关系作为信用风险特征，对于偿债风险较低的关联方款项识别为关联方组合。

##### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### ⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“金融资产减值”。

### 14、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、持有待售资产

### （1）持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资

产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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、已出租的建筑物等。

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

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

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	9-11	5.00	8.64-10.56
电子设备	年限平均法	5-7	5.00	13.57-19.00
运输设备	年限平均法	5-7	5.00	13.57-19.00
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 20、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

## 21、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专有技术及专利权	10	直线法
软件	5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、长期待摊费用

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

### 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 25、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

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

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

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

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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



## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据

历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司

根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

#### （8）预计负债

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

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

#### （9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）	“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”	0.00

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释 17 号”），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴/详见下表。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳流转税额 3% 计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税额 2% 计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
沈阳机床股份有限公司	15%
沈阳机床银丰铸造有限公司	25%
沈阳机床西丰铸造有限公司	25%
沈阳机床成套设备有限责任公司	15%
沈阳优尼斯智能装备有限公司	25%
沈阳至刚主轴技术有限公司	25%
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	25%
沈机智享（东台）科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，沈阳机床被认定为高新技术企业，在本报告期享受 15.00%的企业所得税税率优惠。

沈阳机床成套设备有限责任公司于 2023 年 12 月 20 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局核发的高新技术企业证书备案并公示，证书编号为 GR202321002926，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本报告期内企业所得税减按 15%计征。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕25号）的有关规定，沈阳机床被认定为先进工业母机制造企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统的增值税一般纳税人，本报告期内允许按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减企业应纳增值税税额。

根据财政部、税务总局印发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，沈阳机床及沈阳机床成套设备有限责任公司被认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本报告期内允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，该政策与（财税〔2023〕25号）没有叠加适用。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）相关规定，沈阳机床属于制造业企业，在开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》（财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部公告 2023 年第 44 号）沈阳机床属于工业母机制造企业，在开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 120%在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 220%在税前摊销。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	804.50	18,056.01
银行存款	714,494.35	712,877.35
其他货币资金	16,788,846.45	14,275,814.28
存放财务公司款项	181,778,558.75	370,894,024.33
合计	199,282,704.05	385,900,771.97

其他说明

注：于 2024 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 16,788,846.45 元（上年末：人民币 14,275,814.28 元），其中 14,388,846.45 元系本公司被冻结的银行存款，2,400,000.00 元系履约保函保证金（存放于财务公司）。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,039,138.55	
商业承兑票据	40,500,000.00	26,158,500.00
合计	66,539,138.55	26,158,500.00

### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	66,539,138.55	100.00%			66,539,138.55	26,158,500.00	100.00%			26,158,500.00
其中：										
其中：银行承兑汇票	26,039,138.55	39.13%			26,039,138.55					
商业承兑汇票	40,500,000.00	60.87%			40,500,000.00	26,158,500.00	100.00%			26,158,500.00
合计	66,539,138.55	100.00%			66,539,138.55	26,158,500.00				26,158,500.00



如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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

单位：元

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		18,237,609.81
商业承兑票据		39,000,000.00
合计		57,237,609.81

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	344,198,559.31	236,754,103.09
其中：6个月以内	248,759,218.72	196,959,933.18
7-12个月	95,439,340.59	39,794,169.91
1至2年	25,928,327.67	15,945,646.76
2至3年	9,085,104.03	7,162,349.72
3年以上	2,269,035,655.82	2,275,218,094.91
3至4年	33,997,045.92	40,849,673.23
4至5年	352,042,846.76	353,361,257.37
5年以上	1,882,995,763.14	1,881,007,164.31
合计	2,648,247,646.83	2,535,080,194.48

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,147,116,997.83	81.08%	2,087,747,478.82	97.23%	59,369,519.01	2,150,313,971.77	84.82%	2,090,923,712.76	97.24%	59,390,259.01
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	501,130,649.00	18.92%	125,382,106.53	25.02%	375,748,542.47	384,766,222.71	15.18%	117,834,144.29	30.62%	266,932,078.42
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	403,281,098.57	15.23%	119,511,133.49	29.63%	283,769,965.08	349,183,427.95	13.78%	115,699,176.60	33.13%	233,484,251.35
按关联方组合计提坏账准备	97,849,550.43	3.69%	5,870,973.04	6.00%	91,978,577.39	35,582,794.76	1.40%	2,134,967.69	6.00%	33,447,827.07
合计	2,648,247,646.83	100.00%	2,213,129,585.35		435,118,061.48	2,535,080,194.48		2,208,757,857.05		326,322,337.43

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海优尼斯工业服务有限公司	1,385,798,478.12	1,330,366,538.99	1,385,798,478.12	1,330,366,538.99	96.00%	破产清算
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	61,721,859.62	61,721,859.62	61,721,859.62	61,721,859.62	100.00%	预计无法收回
沈阳机床进出口有限责任公司美国公司	59,535,100.80	59,535,100.80	59,906,042.63	59,906,042.63	100.00%	预计无法收回
辽宁瑞科工贸有限公司	47,295,945.52	47,295,945.52	47,295,945.52	47,295,945.52	100.00%	预计无法收回
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	39,832,300.00	38,239,008.00	39,832,300.00	38,239,008.00	96.00%	预计无法收回
其他	556,130,287.71	553,765,259.83	552,562,371.94	550,218,084.06	99.58%	预计无法收回
合计	2,150,313,971.77	2,090,923,712.76	2,147,116,997.83	2,087,747,478.82		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	167,482,722.41		
7-12 个月（含 12 个月）	87,304,332.12	4,365,216.62	5.00%
1 年以内小计	254,787,054.53	4,365,216.62	1.71%
1 至 2 年	25,205,027.66	2,520,502.77	10.00%
2 至 3 年	5,872,388.01	880,858.21	15.00%
3 至 4 年	6,934,555.37	3,467,277.69	50.00%
4 至 5 年	11,023,974.05	8,819,179.25	80.00%
5 年以上	99,458,098.95	99,458,098.95	100.00%
合计	403,281,098.57	119,511,133.49	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,090,923,712.76	471,511.26	3,647,745.20			2,087,747,478.82
按信用风险组合计提的坏账准备	115,699,176.60	4,196,954.67		384,997.78		119,511,133.49
按关联方组合计提坏账准备	2,134,967.69	3,736,005.35				5,870,973.04
合计	2,208,757,857.05	8,404,471.28	3,647,745.20	384,997.78		2,213,129,585.35

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	384,997.78

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
辽宁园方机械制造有限公司	货款	61,054.71	债务重组，部分豁免	会议决议	否
昆山市万顺机电设备有限公司	货款	52,000.00	债务重组，部分豁免	会议决议	否
湖北文宇机电设备有限公司	货款	15,943.00	债务重组，部分豁免	会议决议	否
沈阳煜林数控设备制造有限公司	货款	256,000.07	债务重组，部分豁免	会议决议	否
合计		384,997.78			

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	1,385,798,478.12		1,385,798,478.12	51.29%	1,330,366,538.99
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	61,721,859.62		61,721,859.62	2.28%	61,721,859.62
沈阳机床进出口有限责任公司美国公司	59,906,042.63		59,906,042.63	2.22%	59,906,042.63
大连华锐重工集团股份有限公司	51,166,044.92	14,464,952.44	65,630,997.36	2.43%	1,578,532.00
辽宁瑞科工贸有限公司	50,459,412.68		50,459,412.68	1.87%	49,826,719.25
合计	1,609,051,837.97	14,464,952.44	1,623,516,790.41	60.09%	1,503,399,692.49

## 4、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
应收质保金	53,825,758.81	2,220,708.62	51,605,050.19	53,601,302.70	1,809,585.28	51,791,717.42
合计	53,825,758.81	2,220,708.62	51,605,050.19	53,601,302.70	1,809,585.28	51,791,717.42

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	53,825,758.81	100.00%	2,220,708.62	4.13%	51,605,050.19	53,601,302.70	100.00%	1,809,585.28	3.38%	51,791,717.42
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,091,664.47	89.35%	1,876,662.96	3.90%	46,215,001.51	48,842,568.20	91.12%	1,524,061.21	3.12%	47,318,506.99
按关联方组合计提坏账准备	5,734,094.34	10.65%	344,045.66	6.00%	5,390,048.68	4,758,734.50	8.88%	285,524.07	6.00%	4,473,210.43
合计	53,825,758.81		2,220,708.62		51,605,050.19	53,601,302.70		1,809,585.28		51,791,717.42

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险组合计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月	20,808,806.70		0.00%
7-12 个月	17,544,063.40	877,203.16	5.00%
1 至 2 年	9,227,187.26	922,718.73	10.00%
2 至 3 年	511,607.11	76,741.07	15.00%
3 年以上			
合计	48,091,664.47	1,876,662.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	411,123.34			
合计	411,123.34			

**5、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	188,256,266.72	216,649,104.03
合计	188,256,266.72	216,649,104.03

**6、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,945,760.57	17,704,130.23
合计	17,945,760.57	17,704,130.23

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,357,165.30	3,381,029.96
押金、保证金	1,910,393.47	1,780,393.47
往来款及其他	604,138,525.26	602,747,621.84
减：坏账准备	-591,460,323.46	-590,204,915.04
合计	17,945,760.57	17,704,130.23

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,330,195.01	1,755,318.24
其中：6 个月以内	1,318,903.19	1,495,226.25
7-12 个月	1,011,291.82	260,091.99
1 至 2 年	381,488.27	1,674,102.21
2 至 3 年	9,039,560.76	7,793,538.58
3 年以上	597,654,839.99	596,686,086.24
3 至 4 年	59,960,635.79	65,034,277.09
4 至 5 年	78,502,569.00	74,617,329.20
5 年以上	459,191,635.20	457,034,479.95
合计	609,406,084.03	607,909,045.27

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	584,597,809.63					584,597,809.63
按信用风险组合计提的坏账准备	5,602,297.63	1,260,216.20				6,862,513.83
按关联方组合计提坏账准备	4,807.78		4,807.78			0.00
合计	590,204,915.04	1,260,216.20	4,807.78			591,460,323.46

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	5,607,105.41		584,597,809.63	590,204,915.04
2024 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,260,216.20			1,260,216.20
本期转回	4,807.78			4,807.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	6,862,513.83		584,597,809.63	591,460,323.46

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
上海优尼斯工业服务有限公司	往来款	374,289,161.58	2-5年(含5年)5年以上	61.42%	359,317,595.13
希斯机床(沈阳)有限责任公司	往来款	66,452,051.94	1-5年(含5年)	10.90%	66,452,051.94
北京中通华德技术有限公司	往来款	9,083,334.95	5年以上	1.49%	9,083,334.95
青岛青机机电设备有限公司	往来款	8,000,000.00	5年以上	1.31%	8,000,000.00
Multi-D Systems (Hong Kong) Limited	往来款	6,387,114.48	5年以上	1.05%	6,387,114.48
合计		464,211,662.95		76.17%	449,240,096.50

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,149,308.61	56.05%	34,337,476.89	73.16%
1至2年	9,774,073.33	30.19%	8,018,288.30	17.08%
2至3年	1,875.67	0.01%	570.00	0.00%
3年以上	4,450,507.48	13.75%	4,582,849.54	9.76%
合计	32,375,765.09		46,939,184.73	

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	期末余额	账龄	未及时结算的原因
中国轨道装备工程有限公司	7,080,000.00	1-2年	合同执行中
合计	7,080,000.00		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国轨道装备工程有限公司	14,160,000.00	43.74
沈阳三铭重工机械有限公司	1,971,665.15	6.09
安帝斯(北京)测控技术有限公司	1,828,800.00	5.65
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	1,792,170.40	5.54
沈阳佳点工贸有限公司	1,281,201.28	3.96
合计	21,033,836.83	64.98

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	134,619,693.30	15,672,376.64	118,947,316.66	139,136,778.99	16,219,575.96	122,917,203.03
在产品	62,094,966.32	1,778,186.93	60,316,779.39	56,549,358.71	3,558,132.07	52,991,226.64
库存商品	502,200,753.53	159,171,758.55	343,028,994.98	509,689,980.80	170,424,785.73	339,265,195.07
合同履约成本	1,894,733.25		1,894,733.25	1,248,755.15		1,248,755.15
发出商品	14,075,375.34	464,580.23	13,610,795.11	66,345,867.18	852,158.82	65,493,708.36
低值易耗品	20,652,176.61		20,652,176.61	17,187,120.07		17,187,120.07
自制半成品	13,566,983.02	4,276,218.75	9,290,764.27	15,073,542.87	4,279,496.75	10,794,046.12
合计	749,104,681.37	181,363,121.10	567,741,560.27	805,231,403.77	195,334,149.33	609,897,254.44

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	16,219,575.96			547,199.32		15,672,376.64
在产品	3,558,132.07			188,873.92	1,591,071.22	1,778,186.93
库存商品	170,424,785.73		1,591,071.22	12,705,012.88	139,085.52	159,171,758.55
自制半成品	4,279,496.75			3,278.00		4,276,218.75
发出商品	852,158.82		139,085.52	526,664.11		464,580.23
合计	195,334,149.33		1,730,156.74	13,971,028.23	1,730,156.74	181,363,121.10

注：本期“转回或转销”主要原因系领用、销售存货，相应跌价准备予以转销。

## (3) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	3,630,085.18	3,339,001.17
增值税留抵扣额	67,836,483.97	72,352,791.14
发行费用（预付券商、会计师、律师费用）	1,960,377.33	1,743,396.20
合计	73,426,946.48	77,435,188.51

## 10、其他权益工具投资

单位：元



项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
盛京银行股份有限公司	417,598.71		34,758.66		117,159.95		382,840.05	非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
上海爱姆意科技集团有限公司	10,718,632.94			9,718,632.94		500,000.00	10,718,632.94	非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
智美智能科技(苏州)有限公司					1,000,000.00			非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
合计	11,136,231.65		34,758.66	9,718,632.94	1,117,159.95	500,000.00	11,101,472.99	

注:至 2024 年 6 月末,原“上海爱姆意机电设备连锁有限公司”已更名为“上海爱姆意科技集团有限公司”。

## 11、长期股权投资

单位:元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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												
二、联营企业												
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	0	3,779,309.47									0	3,779,309.47
沈阳东宇环境工程有限公司	0	51,330,208.23									0	51,330,208.23
小计	0	55,109,517.70									0	55,109,517.70
合计	0	55,109,517.70									0	55,109,517.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	278,224,464.11	34,591,111.03		312,815,575.14
2. 本期增加金额	9,055,734.63			9,055,734.63
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	9,055,734.63			9,055,734.63
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,529,894.06			3,529,894.06
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,529,894.06			3,529,894.06
4. 期末余额	283,750,304.68	34,591,111.03		318,341,415.71
二、累计折旧和累计 摊销				
1. 期初余额	70,527,784.79	10,088,141.99		80,615,926.78
2. 本期增加金额	4,556,543.93	345,112.24		4,901,656.17
(1) 计提或摊销	3,349,722.81	345,112.24		3,694,835.05
(2) 其他	1,206,821.12			1,206,821.12
3. 本期减少金额	2,412,316.19			2,412,316.19
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,412,316.19			2,412,316.19
4. 期末余额	72,672,012.53	10,433,254.23		83,105,266.76
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	211,078,292.15	24,157,856.80		235,236,148.95
2. 期初账面价值	207,696,679.32	24,502,969.04		232,199,648.36

注：房屋、建筑物本期增加为固定资产转入，本期减少为转出至固定资产。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	676,784,755.35	691,641,794.78
合计	676,784,755.35	691,641,794.78

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	565,747,627.11	567,787,181.62	23,520,607.83	47,152,080.61	21,120,239.03	1,225,327,736.20
2. 本期增加金额	7,390,008.66	19,151,689.88				26,541,698.54
(1) 购置		269,911.50				269,911.50
(2) 在建工程转入	3,860,114.60	18,881,778.38				22,741,892.98
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	3,529,894.06					3,529,894.06
3. 本期减少金额	9,055,734.63	15,412,028.66	254,643.29	140,693.83	37,855.38	24,900,955.79
(1) 处置或报废		15,412,028.66	254,643.29	140,693.83	37,855.38	15,845,221.16
(2) 其他	9,055,734.63					9,055,734.63
4. 期末余额	564,081,901.14	571,526,842.84	23,265,964.54	47,011,386.78	21,082,383.65	1,226,968,478.95
二、累计折旧						
1. 期初余额	138,877,449.68	238,997,835.69	18,379,991.03	20,235,513.82	15,807,338.44	432,298,128.66
2. 本期增加金额	8,981,879.41	20,252,325.57	439,706.44	308,727.69	586,775.04	30,569,414.15
(1) 计提	6,569,563.22	20,252,325.57	439,706.44	308,727.69	586,775.04	28,157,097.96
(2) 其他	2,412,316.19					2,412,316.19
3. 本期减少金额	1,206,821.12	7,615,596.93	200,841.26	107,931.46	35,906.61	9,167,097.38
(1) 处置或报废		7,615,596.93	200,841.26	107,931.46	35,906.61	7,960,276.26
(2) 其他	1,206,821.12					1,206,821.12
4. 期末余额	146,652,507.97	251,634,564.33	18,618,856.21	20,436,310.05	16,358,206.87	453,700,445.43
三、减值准备						
1. 期初余额	3,873,138.42	94,258,564.35	707,071.82	376,458.34	2,172,579.83	101,387,812.76
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额		4,881,641.16	13,208.56	9,446.47	238.40	4,904,534.59
(1) 处置或报废		4,881,641.16	13,208.56	9,446.47	238.40	4,904,534.59
(2) 其他						
4. 期末余额	3,873,138.42	89,376,923.19	693,863.26	367,011.87	2,172,341.43	96,483,278.17
四、账面价值						
1. 期末账面价值	413,556,254.75	230,515,355.32	3,953,245.07	26,208,064.86	2,551,835.35	676,784,755.35
2. 期初账面价值	422,997,039.01	234,530,781.58	4,433,544.98	26,540,108.45	3,140,320.76	691,641,794.78

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,291,566.00	203,849.28	3,873,138.42	214,578.30	
机器设备	154,560,695.48	71,227,032.32	62,158,320.79	21,175,342.37	
运输设备	1,407,220.68	1,320,622.89	20,137.04	66,460.75	
电子设备	212,028.84	196,792.96	5,475.36	9,760.52	
其他	1,796,379.99	1,683,037.21	13,267.26	100,075.52	
合计	162,267,890.99	74,631,334.66	66,070,338.87	21,566,217.46	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	27,713,921.26

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	101,791,886.91	113,621,793.54
合计	101,791,886.91	113,621,793.54

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
生产改扩建	102,014,326.94	222,440.03	101,791,886.91	113,805,472.51	222,440.03	113,583,032.48
其他				38,761.06		38,761.06
合计	102,014,326.94	222,440.03	101,791,886.91	113,844,233.57	222,440.03	113,621,793.54

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
生产改扩建	314,471,800.00	113,805,472.51	11,012,903.78	22,703,131.92	100,917.43	102,014,326.94		未完工				其他
其他	80,000.00	38,761.06		38,761.06								其他
合计	314,551,800.00	113,844,233.57	11,012,903.78	22,741,892.98	100,917.43	102,014,326.94						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
危险品化工库设计改造	222,440.03			222,440.03	项目停建
合计	222,440.03			222,440.03	--

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用  不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	35,555,269.99	35,555,269.99
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	35,555,269.99	35,555,269.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,714,878.36	12,714,878.36
2. 本期增加金额	5,710,097.94	5,710,097.94
(1) 计提	5,710,097.94	5,710,097.94
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	18,424,976.30	18,424,976.30
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	17,130,293.69	17,130,293.69
2. 期初账面价值	22,840,391.63	22,840,391.63

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	114,575,880.68	304,891.67	808,419,131.85	53,201,189.78	976,501,093.98
2. 本期增加金额		2,982,910.61	2,036,584.73		5,019,495.34
(1) 购置					
(2) 内部研发		2,982,910.61	2,036,584.73		5,019,495.34
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	114,575,880.68	3,287,802.28	810,455,716.58	53,201,189.78	981,520,589.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	34,381,616.32	2,540.76	408,946,998.28	51,868,426.62	495,199,581.98
2. 本期增加金额	1,140,026.56	89,817.34	5,559,597.63	562,039.06	7,351,480.59
(1) 计提	1,140,026.56	89,817.34	5,559,597.63	562,039.06	7,351,480.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	35,521,642.88	92,358.10	414,506,595.91	52,430,465.68	502,551,062.57
三、减值准备					
1. 期初余额			361,382,063.73	124,212.46	361,506,276.19
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			361,382,063.73	124,212.46	361,506,276.19
四、账面价值					
1. 期末账面价值	79,054,237.80	3,195,444.18	34,567,056.94	646,511.64	117,463,250.56
2. 期初账面价值	80,194,264.36	302,350.91	38,090,069.84	1,208,550.70	119,795,235.81

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
毛坯库	8,346,291.54		126,458.93		8,219,832.61
停车场改造	2,303,777.92		34,905.72		2,268,872.20
厂区、库房维修改造	4,851,059.18	100,917.43	194,428.39		4,757,548.22
功能部件园区迁建	23,882,997.68		1,034,815.41		22,848,182.27
其他	2,276,916.80		219,536.11		2,057,380.69
合计	41,661,043.12	100,917.43	1,610,144.56		40,151,815.99

## 18、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

单位：元

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	634,766,925.39	95,215,038.81	640,446,064.06	96,066,909.61
内部交易未实现利润	16,836,749.27	2,525,512.39	17,642,131.00	2,646,319.65
可抵扣亏损	391,532,998.87	58,729,949.83	391,532,998.87	58,729,949.83
租赁负债	16,179,424.38	2,426,913.66	23,256,890.10	3,488,533.52
其他权益工具投资公允价值变动	117,159.95	17,573.99	82,401.29	12,360.19
合计	1,059,433,257.86	158,914,988.68	1,072,960,485.32	160,944,072.80

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	9,718,632.94	1,457,794.94	9,718,632.94	1,457,794.94
内部交易未实现利润	365,380.62	138,029.40	4,494,573.34	757,408.31
使用权资产	17,130,293.69	2,569,544.05	22,840,391.63	3,426,058.74
合计	27,214,307.25	4,165,368.39	37,053,597.91	5,641,261.99

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		158,914,988.68		160,944,072.80
递延所得税负债		4,165,368.39		5,641,261.99



## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,866,505,885.20	2,873,886,489.32
可抵扣亏损	8,921,231,755.19	8,831,194,811.81
合计	11,787,737,640.39	11,705,081,301.13

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	4,280,772,178.37	4,280,772,178.37	
2025 年	352,296,501.55	352,296,501.55	
2026 年	51,598,409.39	51,598,409.39	
2027 年	146,027,952.94	146,027,952.94	
2028 年	212,437,629.51	217,992,484.41	
2029 年	3,306,961,851.42	3,233,185,490.11	
2030 年	304,079,124.98	304,079,124.98	
2031 年	195,718,601.47	195,718,601.47	
2032 年	49,524,068.59	49,524,068.59	
2034 年	21,815,436.97		
合计	8,921,231,755.19	8,831,194,811.81	

## 19、其他非流动资产

单位：元

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
股权投资成本	7,546,492.03		7,546,492.03	7,546,492.03		7,546,492.03
合计	7,546,492.03		7,546,492.03	7,546,492.03		7,546,492.03

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,788,846.45	16,788,846.45	使用	诉讼冻结、履约保函保证金	14,275,814.28	14,275,814.28	使用	诉讼冻结
固定资产	157,379,701.71	44,893,559.19	处置	抵押	166,299,092.54	54,132,230.70	处置	抵押
投资性房地产	8,919,390.83	7,754,046.02	处置	抵押				
合计	183,087,938.99	69,436,451.66			180,574,906.82	68,408,044.98		

## 21、短期借款

## 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	290,955,221.27	161,069,503.70
合计	290,955,221.27	161,069,503.70

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	186,652,210.57	401,726,307.81
合计	186,652,210.57	401,726,307.81

## 23、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及暂估	483,126,509.23	313,680,705.00
合计	483,126,509.23	313,680,705.00

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海优尼斯工业服务有限公司	34,134,739.85	清算程序未终结未结算
合计	34,134,739.85	

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	54,513,864.25	50,243,077.56
合计	54,513,864.25	50,243,077.56

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆借本息		400,000.00
押金、保证金	7,530,508.05	7,817,002.72

项目	期末余额	期初余额
应付滞纳金及赔偿款	11,450,247.89	9,954,515.20
信息咨询费/技术服务费	1,362,474.72	1,362,474.72
代收代付款	1,187,010.27	2,480,288.34
运费		19,800.00
应付股权款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	31,983,623.32	27,208,996.58
合计	54,513,864.25	50,243,077.56

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
希斯机床（沈阳）有限责任公司	3,455,363.09	破产清算未终结未结算
合计	3,455,363.09	

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	145,296,789.99	126,201,297.69
合计	145,296,789.99	126,201,297.69

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,562,821.71	130,522,678.67	166,173,737.51	10,911,762.87
二、离职后福利-设定提存计划	1,123,313.76	19,011,028.71	19,259,563.94	874,778.53
三、辞退福利	33,575,407.17	4,748,963.17	30,382,262.70	7,942,107.64
合计	81,261,542.64	154,282,670.55	215,815,564.15	19,728,649.04

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,697,565.23	100,649,478.08	134,682,576.46	2,664,466.85
2、职工福利费	395,439.00	4,345,755.50	4,684,339.50	56,855.00
3、社会保险费	844,690.80	11,391,922.05	11,530,423.73	706,189.12
其中：医疗保险费	260,341.24	9,819,462.73	9,924,224.04	155,579.93
工伤保险费	582,164.82	1,543,495.59	1,577,235.96	548,424.45
生育保险费	2,184.74	28,963.73	28,963.73	2,184.74
4、住房公积金	224,274.35	5,439,284.85	5,514,001.85	149,557.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	8,034,452.33	2,118,268.34	2,818,026.12	7,334,694.55
8、其他短期薪酬	366,400.00	6,577,969.85	6,944,369.85	
合计	46,562,821.71	130,522,678.67	166,173,737.51	10,911,762.87

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,085,898.18	18,434,215.05	18,675,218.25	844,894.98
2、失业保险费	37,415.58	576,813.66	584,345.69	29,883.55
合计	1,123,313.76	19,011,028.71	19,259,563.94	874,778.53

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,444,100.55	1,163,910.31
企业所得税		2,007,708.62
个人所得税	258,801.57	1,414,161.93
城市维护建设税	59,670.23	56,438.01
房产税	352,294.31	377,227.31
教育费附加	42,621.60	48,259.77
印花税	325,686.24	294,179.09
车船使用税		1,209.60
土地使用税	312,440.28	312,440.28
环境保护税	23,511.45	6,590.97
合计	4,819,126.23	5,682,125.89

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	382,982,157.98	393,197,816.85
一年内到期的租赁负债	10,181,039.67	11,382,326.00
合计	393,163,197.65	404,580,142.85

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认票据等	13,766,594.44	5,434,500.00
待转销项税额	18,882,609.73	16,378,898.58
合计	32,649,204.17	21,813,398.58

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,839,471.28	24,378,173.65
减：未确认融资费用	660,046.90	1,121,283.55
减：一年内到期的租赁负债	10,181,039.67	11,382,326.00
合计	5,998,384.71	11,874,564.10

## 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	354,062,123.79	465,931,215.95
合计	354,062,123.79	465,931,215.95

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债务重组款	737,044,281.77	859,129,032.80
应付保证金		
减：一年内到期部分	382,982,157.98	393,197,816.85
合计	354,062,123.79	465,931,215.95

## 32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	102,551,007.93	102,551,007.93	
合计	102,551,007.93	102,551,007.93	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：预计负债系本公司为原子公司优工业及其下属公司出具履约担保责任书、承诺书、担保函等事項，根据公司破产重整方案参考非金融普通债权预计偿付比例确认金额。

## 33、递延收益

单位：元

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	30,629,817.51	537,500.00	2,384,504.59	28,782,812.92	
合计	30,629,817.51	537,500.00	2,384,504.59	28,782,812.92	

其中，涉及政府补助的项目：

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
产品升级换代及产业化项目	11,760,000.00			1,960,000.22		9,799,999.78	与资产相关
数控机床可靠性及一致性提升技术研究与应用	5,967,687.36					5,967,687.36	与资产相关
高精角接触球轴承在主轴及机床上的应用验证	600,000.00					600,000.00	与资产相关
典型减材装备及关键功能部件质量与可靠性评价服务平台	1,800,000.00					1,800,000.00	与资产相关
固定资产技改项目投资补贴	128,800.00					128,800.00	与资产相关
东台市城东新区设备补贴	2,434,685.22			65,889.47		2,368,795.75	与资产相关
固投补助项目资金	7,338,644.93			358,614.90		6,980,030.03	与资产相关
垃圾处理补贴	600,000.00					600,000.00	与收益相关
超精密全陶瓷球轴承高性能制造理论与方法项目		50,000.00				50,000.00	与资产相关
复杂曲面自适应加工技术与数控系统及应用		487,500.00				487,500.00	与收益相关
合计	30,629,817.51	537,500.00		2,384,504.59		28,782,812.92	——

### 34、股本

单位：元

	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	2,064,746,603.00						2,064,746,603.00

### 35、资本公积

单位：元

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)	5,323,163,488.94			5,323,163,488.94
其他资本公积	206,920,089.50			206,920,089.50
合计	5,530,083,578.44			5,530,083,578.44

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
调整普通金融债权形成的库存股	4,479,746.00			4,479,746.00
合计	4,479,746.00			4,479,746.00

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属于 少数股 东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	3,440,796.90	-34,758.66			-5,213.80	-29,544.86		3,411,252.04
其他权益工具 投资公允价值 变动	3,440,796.90	-34,758.66			-5,213.80	-29,544.86		3,411,252.04
其他综合收益 合计	3,440,796.90	-34,758.66			-5,213.80	-29,544.86		3,411,252.04

### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,575,036.81	4,823,607.82	2,718,187.28	15,680,457.35
合计	13,575,036.81	4,823,607.82	2,718,187.28	15,680,457.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）本期专项储备系根据财政部、应急管理部制定的“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知财企[2022]136号”的规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式逐月提取。

（2）本期减少的专项储备主要是用于完善、改造和维护安全防护设施设备。

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,267,211.40			113,267,211.40
合计	113,267,211.40			113,267,211.40

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,676,241,905.48	-6,710,721,708.45
调整后期初未分配利润	-6,676,241,905.48	-6,710,721,708.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-80,815,681.47	-59,397,059.51
其他综合收益结转留存收益		277,158.90
期末未分配利润	-6,757,057,586.95	-6,770,395,926.86

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	723,781,195.98	675,573,412.66	722,802,743.83	672,633,130.66
其他业务	17,076,483.94	9,753,348.76	17,502,150.51	10,735,558.06
合计	740,857,679.92	685,326,761.42	740,304,894.34	683,368,688.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
数控机床	485,518,717.85	436,473,896.95
普通车床	37,129,896.43	33,659,435.07
普通钻、镗床	28,904,601.95	25,613,718.99
其他	189,304,463.69	189,579,710.41
合计	740,857,679.92	685,326,761.42
按经营地区分类		
其中：		
华北	86,805,288.03	82,237,021.02
东北	238,162,495.30	225,690,336.57
华东	234,348,928.45	212,605,173.22
华中	68,091,143.31	63,293,359.75
华南	80,163,402.39	71,872,564.18
西南	20,407,425.08	17,880,823.22
西北	7,041,503.53	6,122,704.58
海外	5,837,493.83	5,624,778.88
合计	740,857,679.92	685,326,761.42
按销售渠道分类		
其中：		
直接销售	326,474,011.88	313,145,312.93
通过经销商销售	414,383,668.04	372,181,448.49
合计	740,857,679.92	685,326,761.42

#### 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	245,675.20	956,387.43
教育费附加	194,450.28	737,499.87
房产税	2,401,208.48	2,230,271.42
土地使用税	2,074,643.22	2,074,643.22
车船使用税	10,329.76	7,175.04
印花税	666,875.99	877,026.75
环境保护税	42,569.73	63,100.24
合计	5,635,752.66	6,946,103.97

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。



## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务	38,106,410.13	32,763,852.69
生产保障及运营平台费	17,600,659.41	19,286,799.25
折旧费	11,375,128.04	12,335,257.62
辞退福利费	4,748,963.17	770,865.61
间接管理费	3,043,076.91	3,398,221.94
差旅及交通费	767,703.56	983,903.70
办公费	313,922.67	345,884.57
业务招待费	32,363.00	59,944.10
其他	3,921,421.54	5,407,230.66
合计	79,909,648.43	75,351,960.14

## 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务	27,056,703.27	26,451,533.20
销售服务费及佣金	7,096,096.94	7,299,610.22
差旅及交通费	2,474,833.90	2,315,988.92
广告宣传费	320,736.51	359,048.18
办公费	309,382.02	394,615.14
业务招待费	238,502.00	362,097.04
展览费	82,274.09	967,481.77
其他	3,885,984.04	2,758,392.88
合计	41,464,512.77	40,908,767.35

## 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
****产品研制	1,232,159.90	
数控****机构	778,804.55	
****功能部件工艺研究与改进	223,469.78	
****性能一致性提升	152,766.33	101,906.93
****应用测试	95,450.84	
****系列立式加工中心研发项目	84,636.60	84,636.59
****性能提升工艺研究	74,247.46	
****工艺研究与产品应用	70,466.11	
****工艺研究	69,614.01	
****工艺技术与工艺能力提升	62,986.43	
卧式加工中心***系统的研制与应用	62,156.72	62,156.72
****测试验证	59,622.20	
****加工技术研究及工艺标准化项目	58,490.03	
****技术研究与应用	53,060.00	
****数控车床项目 2	9,242.47	305,051.94
****制造工艺能力提升		196,660.36
****外铣机床		179,704.18
****产品优化项目		1,738,280.99
其他	192,358.65	
合计	3,279,532.08	2,668,397.71

其他说明

研发费用本期发生额中开发支出转入 3,076,246.88 元，无形资产摊销计入 203,285.20 元。

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,380,747.44	19,227,723.78
减：利息收入	2,195,655.37	4,034,545.26
汇兑损益	-435,088.24	-2,667,237.18
银行手续费	36,326.34	103,416.37
合计	13,786,330.17	12,629,357.71

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税增加计税抵扣额	2,910,668.65	
产品升级换代及产业化项目	1,960,000.22	1,960,000.22
首台套保险	1,491,900.00	
固投补助项目资金	358,614.90	163,586.36
嵌入式软件增值税退税	132,458.02	849,229.23
个税手续费返还	83,325.93	94,669.88
东台市城东新区设备补贴	65,889.47	227,447.82
污水检测线补助金	8,000.00	
扩岗补贴	3,000.00	
金融专项补助		2,000,000.00
复工复产补助		200,000.00
知识产权优势、示范企业补助		200,000.00
垃圾处理补贴		100,000.00
职业技能提升行动补贴		12,600.00
合计	7,013,857.19	5,807,533.51

#### 48、投资收益

单位：元

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		-397,298.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	500,000.00	1,000,000.00
债务重组收益	8,346,919.64	5,371,951.96
其他	-1,089,831.22	-2,713,956.76
合计	7,757,088.42	3,260,696.92

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,756,726.08	-2,550,710.04
其他应收款坏账损失	-1,255,408.42	3,433,776.81
合计	-6,012,134.50	883,066.77

其他说明

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-411,123.34	-519,997.68
合计	-411,123.34	-519,997.68

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	2,545,459.98	12,324,657.42
合计	2,545,459.98	12,324,657.42

## 52、营业外收入

单位：元

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
与企业日常活动无关的政府补助	456,297.00	331,712.00	456,297.00
罚没利得	208,114.98	152,370.03	208,114.98
其他	116.57	947,562.25	116.57
合计	664,528.55	1,431,644.28	664,528.55

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
援企稳岗补贴	456,297.00	301,712.00	456,297.00
支持地方经济发展突出贡献企业奖励		30,000.00	
合计	456,297.00	331,712.00	456,297.00

## 53、营业外支出

单位：元

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
赔偿金及罚款	1,799,091.08	226,171.58	1,799,091.08
其他	39,476.48		39,476.48
合计	1,838,567.56	226,171.58	1,838,567.56

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	415,913.80	
递延所得税费用	558,404.32	563,109.42
合计	974,318.12	563,109.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-78,825,748.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,823,862.33
子公司适用不同税率的影响	-6,373,984.05
调整以前期间所得税的影响	415,913.80
非应税收入的影响	-270,751.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	665,451.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,384,874.30
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	23,298,304.20
研发费用加计扣除影响	-551,879.35
所得税费用	974,318.12

## 55、其他综合收益

详见附注 37。

## 56、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,274,248.84	2,250,727.06
政府补助	2,584,069.42	8,655,712.00
保证金收回及其他	4,673,717.14	5,347,804.54
备用金收回	28,588.00	48,441.47
罚款收入	25,264.00	61,127.90
法院划扣收回及冻结回款		2,458,282.89
租赁收入	2,351,030.25	4,028,801.84
合计	11,936,917.65	22,850,897.70

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	3,147,197.32	3,608,747.05
咨询费	4,349,127.40	2,831,408.00
差旅费	4,347,797.27	6,162,061.96
保证金支付	6,396,574.00	1,479,931.40
修理费	680,147.22	1,297,227.71
销售服务费	3,310,099.50	2,676,009.98
运输费	1,144,556.72	497,779.62
办公费	755,619.47	1,020,814.03
通勤费	488,264.00	356,790.25
业务招待费	315,287.00	432,849.54
展览费	82,897.03	1,049,224.19
广告宣传费	400,540.57	223,874.24
其他	5,617,182.45	12,798,015.59
合计	31,035,289.95	34,434,733.56

**(2) 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁项目款	8,217,185.57	8,169,300.34
合计	8,217,185.57	8,169,300.34

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

**57、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-79,800,066.99	-59,170,061.04
加：资产减值准备	411,123.34	519,997.68
信用减值损失	6,012,134.50	-883,066.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,157,097.96	35,600,632.49
投资性房地产折旧	3,694,835.05	20,403.84
使用权资产折旧	5,710,097.94	7,004,780.44
无形资产摊销	7,351,480.59	7,608,584.46
长期待摊费用摊销	1,610,144.56	1,720,428.20
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）	-2,545,459.98	-12,324,657.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,380,747.44	19,227,723.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,757,088.42	-3,260,696.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,029,084.12	563,109.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,475,893.60	-45,110.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,155,694.17	-98,765,816.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,026,651.33	41,374,264.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,400,514.82	188,227,376.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-114,493,235.47	127,417,891.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	182,493,857.60	388,054,331.32
减：现金的期初余额	371,624,957.69	566,641,147.77
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-189,131,100.09	178,586,816.45

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	182,493,857.60	371,624,957.69
其中：库存现金	804.50	18,056.01
可随时用于支付的银行存款	182,493,053.10	371,606,901.68
三、期末现金及现金等价物余额	182,493,857.60	371,624,957.69

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			804.50
其中：美元			
欧元	82.99	7.6617	635.84
港币			
日元	3,587.00	0.0447	160.34
韩元	1,600.00	0.0052	8.32

(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、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	27,813,806.81	13,229,151.24
人工费	4,075,605.94	4,704,790.08
其他	3,064,617.17	174,721.85
合计	34,954,029.92	18,108,663.17
其中：费用化研发支出	3,076,246.88	2,521,604.40
资本化研发支出	31,877,783.04	15,587,058.77

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	转为存货	
****可靠性及一致性提升技术研究与应用项目	3,604,098.20	19,251,078.94				12,046,969.65	10,808,207.49
****机床铸件实用生产技术	1,470,699.33			1,470,699.33			
****数控*床研发项目	1,191,972.21			1,191,972.21			
****铸件质量的品质系数	1,157,354.39			1,157,354.39			
高精度****数控*床	870,744.91	271,832.14					1,142,577.05
****加工中心	813,021.34	2,093,298.70				1,588,097.96	1,318,222.08
高性能****卧式加工中心	384,518.89	46,669.75					431,188.64
****去应力方法及工艺对机床基础结构件应力变化的影响	354,856.89			354,856.89			
高性能****立式加工中心	318,678.08	1,623,328.93		460,271.00		1,481,736.01	
****加工装备研制与应用	255,909.87	548,755.88		384,341.52	35,398.23	384,926.00	
****可靠性评价服务平台	181,753.50	2,513,424.81				2,151,772.64	543,405.67
****性能一致性提升	128,061.76	269,303.34			152,766.33	244,598.77	
****应用验证	15,274.07	37,151.49					52,425.56
****系列研发（含转台）	8,302.28	532,605.20				432,552.97	108,354.51
****产品研制		4,176,653.69			1,232,159.90		2,944,493.79
****数控系统及应用		1,591,381.51			37,865.05	794,084.72	759,431.74
****技术研究与应用		248,168.97					248,168.97
****研制与测试技术攻关		70,514.15					70,514.15
数控****机床		52,331.16			10,367.14		41,964.02
****加工中心		19,841.03					19,841.03
数控****机构		778,804.55			778,804.55		
****功能部件工艺研究与改进		223,469.78			223,469.78		
****应用测试		95,450.84			95,450.84		
****性能提升工艺研究		74,247.46			74,247.46		
****工艺研究与产品应用		70,466.11			70,466.11		
****工艺研究		69,614.01			69,614.01		
****工艺技术研究及工艺能力提升		62,986.43			62,986.43		
****测试验证		59,622.20			59,622.20		
****加工技术研究及工艺标准化项目		58,490.03			58,490.03		
****技术研究与应用		53,060.00			53,060.00		
****产品研制		41,478.82			41,478.82		
****应用研究		20,000.00			20,000.00		
合计	10,755,245.72	34,954,029.92		5,019,495.34	3,076,246.88	19,124,738.72	18,488,794.70

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
****可靠性评价服务平台	61%	2025 年 08 月 31 日	开发技术在产品上应用	2023 年 7 月 1 日	专项决议会议记录科技项目任务书
****加工中心	73%	2024 年 12 月 31 日	开发技术在产品上应用	2022 年 8 月 1 日	专项决议会议记录科技项目任务书
高性能****立式加工中心	100%	2024 年 06 月 30 日	开发技术在产品上应用	2022 年 2 月 1 日	专项决议会议记录科技项目任务书
高精度****数控*床	75%	2024 年 12 月 31 日	开发技术在产品上应用	2022 年 8 月 1 日	专项决议会议记录科技项目任务书

注：本年资本化研发支出中转入存货金额为 19,124,738.72 元。

## 九、合并范围的变更

## 1、其他

无。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
沈阳机床银丰铸造有限公司	100,000,000.00	沈阳	辽中县火车站新区	制造业	100.00%		同一控制企业下合并
沈阳机床西丰铸造有限公司	323,000,000.00	铁岭	辽宁省铁岭市西丰县郜家店镇松树村	制造业	15.73%	84.27%	同一控制企业下合并
沈阳机床成套设备有限责任公司	30,000,000.00	沈阳	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	制造业	80.00%		同一控制企业下合并
沈阳优尼斯智能装备有限公司	100,000,000.00	沈阳	辽宁省沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1-2 号	制造业	100.00%		投资设立
沈阳至刚主轴技术有限公司	10,000,000.00	沈阳	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1-1 号	制造业	100.00%		投资设立
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	400,000,000.00	东莞	广东省东莞市松山湖园区新竹路 4 号 2 栋 101 室	制造业	100.00%		投资设立
沈机智享（东台）科技有限公司	10,000,000.00	东台	东台市城东新区兴业路 6 号	制造业		100.00%	投资设立



## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
沈阳机床成套设备有限责任公司	20.00%	1,015,614.48		-55,215,086.17

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳机床成套设备有限责任公司	237,868,169.82	3,298,259.41	241,166,429.23	517,241,860.07		517,241,860.07	191,800,959.16	421,765.57	192,222,724.73	473,909,755.08		473,909,755.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳机床成套设备有限责任公司	139,118,330.38	5,078,072.35	5,078,072.35	8,854,438.93	155,800,815.80	13,194,612.44	13,194,612.44	8,936,771.94

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	东北	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	数控系统、驱动系统、数控机床电柜制造	49.00%		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	沈阳菲迪亚数控机床有限公司
流动资产	12,720,959.21	12,936,517.31
非流动资产	252,064.62	267,717.18
资产合计	12,973,023.83	13,204,234.49
流动负债	5,625,402.95	5,491,358.02
非流动负债		
负债合计	5,625,402.95	5,491,358.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,347,620.88	7,712,876.47
按持股比例计算的净资产份额	3,600,334.23	3,779,309.47
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-3,600,334.23	-3,779,309.47
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	184,681.42	
净利润	-365,255.53	-810,812.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-365,255.53	-810,812.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

截至报表日，联营企业沈阳东宇环境工程有限公司已处于吊销状态，无法获取企业的财务信息，账面已全额计提长期股权投资减值准备。

## (4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截至报表日，公司的合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

**(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

同附注“不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息”，截至报表日，由于无法获取企业的财务信息，因此无法披露合营企业或联营企业发生的超额亏损信息。

**(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

截至报表日，公司未发生与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺。

**(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

截至报表日，公司未发生与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,029,817.51	50,000.00		2,384,504.59		27,695,312.92	与资产相关
递延收益	600,000.00	487,500.00				1,087,500.00	与收益相关
合计	30,629,817.51	537,500.00		2,384,504.59		28,782,812.92	——

**3、计入当期损益的政府补助**

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
增值税增加计税抵扣额	2,910,668.65	
产品升级换代及产业化项目	1,960,000.22	1,960,000.22
首台套保险	1,491,900.00	
固投补助项目资金	358,614.90	163,586.36
嵌入式软件增值税退税	132,458.02	849,229.23
东台市城东新区设备补贴	65,889.47	227,447.82
污水检测线补助金	8,000.00	
扩岗补贴	3,000.00	
金融专项补助		2,000,000.00
复工复产补助		200,000.00

会计科目	本期发生额	上期发生额
知识产权优势、示范企业补助		200,000.00
垃圾处理补贴		100,000.00
职业技能提升行动补贴		12,600.00
援企稳岗补贴	456,297.00	301,712.00
支持地方经济发展突出贡献企业奖励		30,000.00
合计	7,386,828.26	6,044,575.63

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元和韩元）依然存在汇率风险。于2024年6月30日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对欧元/日元/韩元汇率升值 10%	-80.45	-80.45	-84.35	-84.35
人民币对欧元/日元/韩元汇率贬值 10%	80.45	80.45	84.35	84.35

#### 3. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务中以人民币计价的固定利率合同金额为 903,467,791.67 元（上年末：949,334,229.49 元），以人民币计价的浮动利率合同金额为 44,500,000.00 元。

#### 4. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

（1）合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

（2）本附注“预计负债”披露的财务担保合同金额。

（3）本附注“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五 11 和附注五 12。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注“应收账款”，附注“其他应收款”和附注“合同资产”的披露。

#### 5. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 14.27 亿元。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资	382,840.05		10,718,632.94	11,101,472.99
（二）应收款项融资			188,256,266.72	188,256,266.72
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长期应收款、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

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

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

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本年度未发生的估值技术变更的情形。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	北京市丰台区西营街1号院1区1号楼34-43层	商务服务业	750,000.00	42.90%	42.90%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“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九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	母公司下属企业
通用技术集团昆明机床股份有限公司	母公司下属企业
昆明昆机通用设备有限责任公司	母公司下属企业
沈机实业发展（辽宁）有限公司	报告期曾为母公司下属企业之联营公司
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	母公司下属企业之联营公司
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司上海分公司	母公司下属企业之联营公司之分公司
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	母公司下属企业之联营公司
沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司	母公司下属企业
沈阳中捷航空航天机床有限公司	母公司下属企业
云科智能制造（沈阳）有限公司	母公司下属企业之持股公司
智能云科信息科技有限公司	母公司下属企业之持股公司
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	母公司下属企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
通用技术集团财务有限责任公司	母公司下属企业
通用技术集团大连机床有限责任公司	母公司下属企业
中国国际广告有限公司	母公司下属企业
辽宁电力中心医院	母公司下属企业
沈阳中天环海饮用水有限公司	报告期曾为母公司下属企业之联营公司子公司
创慧投资管理有限公司	母公司下属企业之联营公司
天津中海国际货运有限公司	母公司下属企业
通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	母公司下属企业
通用技术集团大连机床进出口有限公司	母公司下属企业
中国通用咨询投资有限公司	母公司下属企业
通用技术集团国测时栅科技有限公司	母公司下属企业
通用技术集团工程设计有限公司	母公司下属企业
北京工研精机股份有限公司	母公司下属企业
国家机床质量监督检验中心	母公司下属企业
沈阳第一机床厂工业服务有限公司	母公司下属企业之联营公司
上海优尼斯工业服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业
优尼斯智能制造谷（沈阳）有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
沈阳优尼斯智能刀具有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
马鞍山优尼斯智能制造谷运营服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷（沛县）有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷建湖有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯工业服务建湖有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷如东有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷淄博有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷高邮有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
希斯机床（沈阳）有限责任公司	公司下属处于破产清算过程企业
朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
智尚优享（上海）机床销售有限公司	公司下属处于破产清算过程企业
中国海外经济合作有限公司	母公司下属企业
中国邮电器材集团有限公司	母公司下属企业
通用技术高新材料集团有限公司	母公司下属企业
通用技术集团机床工程研究院有限公司	母公司下属企业
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	母公司下属企业
中国机械进出口（集团）有限公司	母公司下属企业
中国仪器进出口集团有限公司	母公司下属企业
中仪国际招标有限公司	母公司下属企业
北京机床研究所有限公司	母公司下属企业
通用技术集团数字智能科技有限公司	母公司下属企业
辽宁中邮普泰移动通信设备有限责任公司	母公司下属企业
中国轨道装备工程有限公司	母公司下属企业
哈尔滨哈量集团电子商务有限公司	母公司下属企业
通用技术集团天津第一机床有限公司	母公司下属企业
沈阳中天餐饮服务管理有限公司	报告期曾为母公司下属企业之联营公司子公司
沈阳机床中捷友谊厂有限公司	母公司下属企业
优尼斯智能制造（厦门）有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷邯郸有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司

其他说明

注 1：沈阳普瑞玛激光切割机有限公司于 2023 年 4 月因担任该企业的董事调离不再纳入合并范围，截至 2024 年 6 月 30 日已超过 12 个月，报告期末不再将沈阳普瑞玛激光切割机有限公司识别为关联方。



注 2：大连瓦机数控机床有限公司（曾用名：齐二机床集团大连瓦机数控机床有限公司）于 2023 年 4 月因股权变更不再纳入合并范围，截至 2024 年 6 月 30 日已超过 12 个月，报告期末不再将大连瓦机数控机床有限公司识别为关联方。

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国通用咨询投资有限公司	购买材料	243,596,046.76		否	279,644,944.93
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	购买材料、其他采购	72,518,070.13		否	78,211,501.99
通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	购买材料	4,357,767.97		否	1,510,473.58
沈机实业发展（辽宁）有限公司	接受劳务、其他采购	2,071,816.23		否	3,022,994.15
通用技术集团大连机床有限责任公司	购买材料	2,039,139.31		否	675,432.18
哈尔滨哈量集团电子商务有限公司	购买材料、其他采购	1,510,877.56		否	
中国仪器进出口集团有限公司	其他采购	845,132.75		否	
沈阳中天餐饮服务管理有限公司	其他采购	757,601.26		否	
国家机床质量监督检验中心	其他采购	333,018.85		否	
通用技术集团机床工程研究院有限公司	购买材料、其他采购	198,902.70		否	199,598.26
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	购买材料	134,824.35		否	
沈阳机床中捷友谊厂有限公司	购买材料	95,759.30		否	
沈阳中天环海饮用水有限公司	其他采购	87,900.71		否	66,319.23
北京机床研究所有限公司	购买材料	38,235.39		否	13,435.58
通用技术集团工程设计有限公司	其他采购	12,735.85		否	
通用技术集团国测时栅科技有限公司	购买材料	7,964.60		否	
辽宁电力中心医院	其他采购	1,885.80		否	
云科智能制造（沈阳）有限公司	购买材料			否	4,180,530.97
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	购买材料			否	134,338.96
天津中海国际货运有限公司	其他采购			否	59,832.11

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
通用技术新材料集团有限公司	其他采购			否	31,699.11
朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	购买材料			否	3,982.30
通用技术集团数字智能科技有限公司	购买材料			否	3,506.44

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳机床中捷友谊厂有限公司	销售整机、备件、提供劳务等	38,618,296.51	
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	销售整机、备件、提供劳务等	25,629,721.26	47,893,941.65
中国通用咨询投资有限公司	销售整机、备件	20,052,300.80	
通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	销售整机、备件	13,675,649.42	
通用技术集团大连机床有限责任公司	销售整机、备件	12,132,334.94	8,704,829.70
沈阳中捷航空航天机床有限公司	销售整机、备件、提供劳务等	6,803,175.05	4,738,607.97
中仪国际招标有限公司	销售整机、备件等	5,190,265.50	2,910,941.67
优尼斯智能制造谷高邮有限公司	销售整机、备件	2,866,280.59	
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	销售整机、备件	2,355,474.64	8,019,873.30
北京工研精机股份有限公司	销售整机、备件	1,583,701.37	
优尼斯智能制造（厦门）有限公司	销售整机、备件、其他销售	1,307,669.92	
通用技术集团大连机床进出口有限公司	销售整机、备件	1,098,849.56	
云科智能制造（沈阳）有限公司	销售整机、备件	685,721.78	183,628.32
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	销售整机、备件	198,346.91	
通用技术集团天津第一机床有限公司	销售整机、备件	111,833.64	262,181.42
优尼斯智能制造谷建湖有限公司	销售整机、备件	49,557.52	125,562.84
朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	销售整机、备件、其他销售	29,540.71	10,750.46
智尚优享（上海）机床销售有限公司	提供劳务	28,301.88	
优尼斯智能制造谷邯郸有限公司	销售整机、备件	16,191.59	
中国轨道装备工程有限公司	销售整机、备件		13,340,707.94
通用技术集团昆明机床股份有限公司	销售整机、备件		3,737,716.79
优尼斯智能制造谷（沛县）有限公司	其他销售		14,601.77

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	土地、房屋建筑物、设备	5,150,378.12	5,073,539.92
优尼斯智能制造（厦门）有限公司	设备	31,858.41	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	土地，房屋建筑					8,217,185.57	8,169,300.34	461,236.65	842,189.15		35,555,269.99

### （3）关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

2022年1月10日、2022年1月27日公司召开第九届董事会第二十三次会议及2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司计提预计负债的议案》。本公司作为担保方，为优工业及其下属公司出具履约担保责任书、承诺书、担保函等事项提供担保，截至本期末预计负债余额为10,255.10万元。

#### ②本公司作为被担保方

无。

### （4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
通用技术集团财务有限责任公司	11,000,000.00	2024年05月24日	2025年05月24日	拆借本金
通用技术集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2024年05月30日	2025年05月30日	拆借本金
通用技术集团财务有限责任公司	16,100,000.00	2024年06月24日	2025年06月24日	拆借本金
通用技术集团财务有限责任公司	7,400,000.00	2024年06月17日	2025年06月17日	拆借本金
拆出				

## (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,201,000.00	1,213,800.00

## (6) 其他关联交易

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在通用技术集团财务有限责任公司的银行存款余额 181,778,558.75 元(2023 年 12 月 31 日为 370,894,024.33 元);2024 年半年度存款利息收入 2,182,287.36 元(2023 年半年度为 4,012,314.12 元);2024 年 6 月 30 日本公司在通用技术集团财务有限责任公司开具的银行承兑汇票余额为 186,652,210.57 元(2023 年 12 月 31 日为 401,726,307.81 元)。2024 年 6 月 30 日本公司在通用技术集团财务有限责任公司履约保函保证金 2,400,000.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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	上海优尼斯工业服务有限公司	1,385,798,478.12	1,330,366,538.99	1,385,798,478.12	1,330,366,538.99
	马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	39,832,300.00	38,239,008.00	39,832,300.00	38,239,008.00
	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	23,365,516.53	1,401,930.99	3,621,025.58	217,261.53
	优尼斯智能制造谷建湖有限公司	18,442,674.14	17,704,967.17	18,442,674.14	17,704,967.17
	沈阳机床中捷友谊厂有限公司	16,388,754.88	983,325.30	3,079,624.93	184,777.50
	中国通用咨询投资有限公司	15,861,370.00	951,682.20		
	希斯机床(沈阳)有限责任公司	14,790,567.18	14,790,567.18	14,790,567.18	14,790,567.18
	优尼斯智能制造谷淄博有限公司	13,276,482.71	12,745,423.40	13,276,482.71	12,745,423.40
	通用技术集团大连机床有限责任公司	10,799,726.30	647,983.58	2,086,987.00	125,219.22
	优尼斯智能制造谷如东有限公司	10,484,816.98	10,065,424.30	10,484,816.98	10,065,424.30
	沈阳中捷航空航天机床有限公司	10,307,194.46	618,431.67	6,520,000.00	391,200.00
	通用技术集团大连机床(瓦房店)有限责任公司	7,998,760.80	479,925.65	955,735.20	57,344.11
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	5,381,825.26	322,909.52	5,381,825.26	322,909.52

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
	优尼斯智能制造谷(沈阳)有限公司	5,157,573.03	4,951,270.11	5,157,573.03	4,951,270.11
	通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	3,366,924.82	202,015.49	7,223,266.69	433,396.00
	云科智能制造(沈阳)有限公司	1,304,845.56	78,290.73	2,107,535.56	126,452.13
	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	1,093,000.00	65,580.00	1,093,000.00	65,580.00
	沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司	978,895.62	58,733.74	978,895.62	58,733.74
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	618,721.30	618,721.30	618,721.30	618,721.30
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司上海分公司	436,500.00	26,190.00	436,500.00	26,190.00
	马鞍山优尼斯智能制造谷运营服务有限公司	286,900.00	275,424.00	286,900.00	275,424.00
	北京工研精机股份有限公司	264,385.00	15,863.10		
	通用技术集团天津第一机床有限公司	126,372.00	7,582.32	340,235.60	20,414.14
	沈阳第一机床厂工业服务有限公司	74,805.11	4,488.31	74,805.11	4,488.31
	沈机(上海)智能系统研发设计有限公司	70,674.09	4,240.44	70,674.09	4,240.44
	智尚优享(上海)机床销售有限公司	30,000.00	1,800.00		
	通用技术集团昆明机床股份有限公司			1,553,074.10	93,184.45
	合计	1,586,538,063.89	1,435,628,317.49	1,524,211,698.20	1,431,888,735.54
预付款项	中国轨道装备工程有限公司	14,160,000.00		14,160,000.00	
	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	1,792,170.40		5,421,752.00	
	沈机(上海)智能系统研发设计有限公司	1,024,000.00		1,024,000.00	
	中国机械进出口(集团)有限公司	849,000.00		849,000.00	
	中国海外经济合作有限公司	491,100.00		491,100.00	
	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	402,000.00		814,649.84	
	云科智能制造(沈阳)有限公司	318,902.20		4,176,902.20	
	通用技术集团机床工程研究院有限公司	299,800.00		61,555.00	
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司上海分公司	695.00		695.00	
	中国仪器进出口集团有限公司			382,000.00	

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
合计		19,337,667.60		27,381,654.04	
其他应收款	上海优尼斯工业服务有限公司	374,289,161.58	359,317,595.13	374,289,161.58	359,317,595.13
	希斯机床(沈阳)有限责任公司	66,452,051.94	66,452,051.94	66,452,051.94	66,452,051.94
	优尼斯智能制造谷(沈阳)有限公司	4,185,942.69	4,018,504.98	4,185,942.69	4,018,504.98
	云科智能制造(沈阳)有限公司	2,997,000.00	2,997,000.00	2,997,000.00	2,997,000.00
	优尼斯工业服务建湖有限公司	100,000.00	96,000.00	100,000.00	96,000.00
	通用技术集团财务有限责任公司			80,129.65	4,807.78
	马鞍山优尼斯智能制造谷运营服务有限公司	50,000.00	48,000.00	50,000.00	48,000.00
合计		448,074,156.21	432,929,152.05	448,154,285.86	432,933,959.83
合同资产	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	1,698,594.34	101,915.66	48,500.00	2,910.00
	沈阳中捷航空航天机床有限公司	1,737,500.00	104,250.00	1,737,500.00	104,250.00
	通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	2,158,000.00	129,480.00	2,158,000.00	129,480.00
	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	77,500.00	4,650.00	77,500.00	4,650.00
	云科智能制造(沈阳)有限公司	62,500.00	3,750.00	62,500.00	3,750.00
	中仪国际招标有限公司			674,734.50	40,484.07
合计		5,734,094.34	344,045.66	4,758,734.50	285,524.07

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国通用咨询投资有限公司	214,075,949.81	51,299,885.94
	上海优尼斯工业服务有限公司	34,134,739.85	34,134,739.85
	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	34,074,710.26	17,458,322.67
	智尚优享(上海)机床销售有限公司	9,312,334.70	9,312,334.70
	通用技术集团大连机床(瓦房店)有限责任公司	5,161,612.33	5,940,152.88
	云科智能制造(沈阳)有限公司	2,550,271.39	10,457,150.39
	通用技术集团大连机床有限责任公司	2,501,452.85	945,424.69
	沈机(上海)智能系统研发设计有限公司	475,454.65	475,454.65
	沈阳中捷航空航天机床有限公司	230,000.00	230,000.00
	哈尔滨哈量集团电子商务有限公司	214,681.44	49,728.82
	沈阳优尼斯智能刀具有限公司	127,006.04	127,006.04
	优尼斯工业服务建湖有限公司	61,306.31	61,306.31
	通用技术集团机床工程研究院有限公司	48,023.11	36,339.47
	沈阳机床中捷友谊厂有限公司	44,016.00	
	北京机床研究所有限公司	3,627.07	
	沈机实业发展(辽宁)有限公司	144.00	9,978.12
	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司		129,584.25

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	中仪国际招标有限公司		6,084.00
	合计	303,015,329.81	130,673,492.78
其他应付款	希斯机床（沈阳）有限责任公司	3,455,363.09	3,455,363.09
	优尼斯智能制造（厦门）有限公司	72,000.00	
	沈机实业发展（辽宁）有限公司		34.00
	合计	3,527,363.09	3,455,397.09
合同负债	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	4,249,036.09	155,646.19
	通用技术集团大连机床进出口有限公司	3,975,398.23	
	优尼斯智能制造谷建湖有限公司	39,561.09	39,561.09
	优尼斯智能制造（厦门）有限公司	20,601.78	
	朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	10,921.23	8,875.22
	优尼斯智能制造谷邯郸有限公司	9,434.51	
	中仪国际招标有限公司		1,374,543.17
	合计	8,304,952.93	1,578,625.67
一年内到期长期应付款：	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	332,973.86	332,973.86
	沈机实业发展（辽宁）有限公司	2,000.00	2,000.00
	合计	334,973.86	334,973.86
租赁负债（含一年内到期租赁负债）：	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	16,179,424.38	23,256,890.10
	合计	16,179,424.38	23,256,890.10

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

##### ①山东省博山经济开发区管理委员会诉讼

山东省博山经济开发区管理委员会向淄博市博山区人民法院诉优尼斯智能制造谷淄博有限公司、上海优尼斯工业服务有限公司、淄博慧投智能科技合伙企业（有限合伙）、沈阳机床一案，请求法院判决被告偿还借款、退还投资补贴及承担违约损失等约 5,966.71 万元，并请求法院判决公司对上述诉讼请求承担连带责任。其中，沈阳机床涉诉金额 4,506 万元。因该案发生于上海优尼斯工业服务有限公司被上海市第三中级人民法院裁定破产清算之后，公司提出管辖权异议后，该案被裁定移送上海市第三中级人民法院处理，目前案件正在审理中，公司已参考破产重整方案非金融普通债权偿付比例就担保义务确认预计负债。

##### ②浙江省诸暨经济开发区管理委员会诉讼

浙江省诸暨经济开发区管理委员会向诸暨市人民法院诉诸暨优尼斯智能智造谷有限公司、上海优尼斯工业服务有限公司、沈阳机床一案，请求法院判决被告归还借款及支付补足款等约 4182.86 万元，并请求法院判决公司对上述诉讼请求承担连带责任。因该案发生于上海优尼斯工业服务有限公司被上海市第三中级人民法院裁定破产清算之后，公司提出管辖权异议后，该案被裁定移送上海市第三中级人民法院处理，随后上海三中院指定上海铁路运输法院管辖，目前案件一审已于 2023 年 10 月 10 日判决，判令：“沈阳机床对被告上海优尼斯工业服务有限公司返还借款 2,500 万元及该款自 2021 年 9 月 28 日起至 2021 年 12 月 8 日按照贷款市场报价利率计算的利息 18.72 万元的债务向原告浙江省诸暨经济开发区管理委员会承担连带保证责任。”目前公司已上诉，二审尚未判决。公司已参考破产重整方案非金融普通债权偿付比例就担保义务确认预计负债。

### ③张翠平诉讼

张翠平诉沈阳机床股份有限公司、沈阳机床股份有限公司钣金分公司债权转让合同纠纷案，自 2012 年起建立合作关系，钣金分公司与盐山银龙建立买卖合同关系，约定钣金分公司向其购买链板等材料，并签订相应的采购合同，2020 年 1 月盐山银龙将其公司名称变更为沧州俊坤，同期签订债权转让协议，2023 年 1 月 17 日，沧州俊坤将其对沈阳机床的全部债权转让给张翠平个人，张翠平将沈阳机床、钣金分公司诉至法院，诉请支付欠款 605.45 万元及利息 51.06 万元，并承担案件受理费，目前案件已开庭审理，尚未判决。

### ④莒南县人民政府诉讼

莒南政府诉沈阳机床、优尼斯智能制造谷临沂有限公司案件，因临沂 5D 智造谷项目合作问题，双方多次协商未果，遂莒南县人民政府将沈阳机床、临沂谷一并作为被告起诉至法院，要求沈阳机床对返还 5000.00 万借款承担连带保证责任，并承担场地占用费、水电费等 73.25 万元。2024 年 7 月 25 日，山东省临沂市中级人民法院做出二审判决，判令沈阳机床偿还莒南县人民政府借款 5000.00 万元并支付相关利息、水电费等。公司已根据相关协议计提预计负债等。

### ⑤十堰市茅箭区人民政府诉讼

十堰政府诉沈阳机床、优工业担保案件，2017 年 7 月 19 日，沈阳机床与十堰政府签署《十堰市茅箭区 i5 智能制造生态谷项目招商引资合同书》，协议约定十堰市茅箭区政府提供项目启动资金 2,250.00 万元，沈阳机床对该项目提供担保，并向十堰市茅箭区政府出具了《担保函》。因沈阳机床于 2019 年 8 月 16 日进入破产重整程序，按照重整计划中未申报债权的处理，未申报债权人所主张的债权必须获得法院生效判决或仲裁机构生效裁决确认，故十堰政府将沈阳机床、优工业一并作为被告起诉至沈阳经济技术开发区法院，请求确认破产债权本金 2,250.00 万元，利息 36.80 万元，共计 2286.80 万元，并按照重整计划中债权清偿方案进行清偿，目前案件正在审理中。



#### ⑥希斯机床（沈阳）有限责任公司诉讼

沈阳市铁西区人民法院于 2022 年 1 月 28 日作出民事裁定书，受理希斯机床（沈阳）有限责任公司（简称“希斯沈阳”）进入破产清算程序，并于 2022 年 1 月 29 日指定辽宁成功金盟律师事务所担任管理人。经管理人调查，希斯沈阳股东分别为被告沈阳机床和 Schiess GmbH（希斯有限责任公司），沈阳机床认缴出资额为人民币 3500 万元。截至希斯沈阳进入破产程序时，沈阳机床实际出资人民币 2100 万元，尚有人民币 1400 万元未缴纳。股东 Schiess GmbH（希斯有限责任公司）认缴出资额为人民币 1500 万元，截至希斯沈阳进入破产程序时，实际出资人民币 900 万元，尚有人民币 600 万元未缴纳。希斯沈阳诉讼请求：1. 判令沈阳机床缴纳出资款人民币 1400 万元；2. 判令沈阳机床对股东 Schiess GmbH（希斯有限责任公司）的出资承担连带责任，由沈阳机床履行缴纳 600 万元出资款义务；3. 判令沈阳机床承担本案全部诉讼费用。公司已参考破产重整方案，预留偿付资源。

#### ⑦沈阳萨克机床有限公司诉讼

沈阳机床与沈阳萨克机床有限公司于 2017 年 7 月签订《设备大修合同》，约定对 11 台机床进行维修，沈阳萨克机床有限公司诉求沈阳机床支付剩余维修款 151.31 万元，利息损失 37.01 万元。目前案件正在审理中。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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

比重达到 75%：（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司根据提供产品的不同，分为四个报告分部：数控机床分部、普通车床分部、普通钻、镗床分部及其他。

## （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	数控机床	普通车床	普通钻、镗床	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	485,518,717.85	37,129,896.43	28,904,601.95	189,304,463.69		740,857,679.92
分部间交易收入	360,380,325.15	29,815,837.73	23,170,259.33	118,396,979.06	-531,763,401.27	
销售费用	27,262,179.06	2,084,866.86	1,623,011.44	10,629,563.80	-135,108.39	41,464,512.77
利息收入	1,438,915.75	110,040.64	85,663.61	561,035.37		2,195,655.37
利息费用	10,735,070.59	820,961.26	639,095.74	4,185,619.85		16,380,747.44
对联营企业和合营企业的投资收益				0.00		
信用减值损失	-3,940,033.17	-301,312.84	-234,563.75	-1,536,224.74		-6,012,134.50
资产减值损失	-269,428.37	-20,604.45	-16,040.00	-105,050.52		-411,123.34
折旧费和摊销费	30,489,129.65	2,331,646.93	1,815,122.93	11,887,756.59		46,523,656.10
利润总额（亏损）	-54,327,491.06	-4,154,678.37	-3,234,302.71	-21,182,368.84	4,073,092.11	-78,825,748.87
资产总额	5,823,619,160.13	445,359,505.85	346,700,111.74	2,270,637,693.90	-5,869,415,318.37	3,016,901,153.25
负债总额	3,429,450,905.78	262,266,216.03	204,167,027.33	1,337,147,962.79	-3,126,567,641.79	2,106,464,470.14

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	180,162,095.24	81,951,976.16
其中：6 个月以内	136,684,969.18	74,988,008.77
7-12 个月	43,477,126.06	6,963,967.39
1 至 2 年	6,572,549.57	7,856,120.00
2 至 3 年	3,413,565.54	2,398,116.04
3 年以上	1,186,448,172.53	1,191,684,895.21
3 至 4 年	15,269,918.77	20,969,224.37
4 至 5 年	91,678,385.10	90,997,739.15
5 年以上	1,079,499,868.66	1,079,717,931.69
合计	1,376,596,382.88	1,283,891,107.41

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,118,204,673.86	81.23%	1,087,372,507.35	97.24%	30,832,166.51	1,121,808,485.22	87.38%	1,090,976,318.72	97.25%	30,832,166.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	258,391,709.02	18.77%	64,503,352.10	24.96%	193,888,356.92	162,082,622.19	12.62%	60,620,285.73	37.40%	101,462,336.46
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	207,482,912.31	15.07%	61,448,824.30	29.62%	146,034,088.01	145,109,971.81	11.30%	59,601,926.70	41.07%	85,508,045.11
按关联方组合计提坏账准备	50,908,796.71	3.70%	3,054,527.80	6.00%	47,854,268.91	16,972,650.38	1.32%	1,018,359.03	6.00%	15,954,291.35
合计	1,376,596,382.88	100.00%	1,151,875,859.45	83.68%	224,720,523.43	1,283,891,107.41		1,151,596,604.45		132,294,502.96

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海优尼斯工业服务有限公司	770,783,974.54	739,952,615.56	770,783,974.54	739,952,615.56	96.00%	破产清算
辽宁瑞科工贸有限公司	47,295,945.52	47,295,945.52	47,295,945.52	47,295,945.52	100.00%	预计无法收回
沈阳精力传动设备有限公司	30,508,742.06	30,508,742.06	30,508,742.06	30,508,742.06	100.00%	预计无法收回
常州机电集团机床有限公司	15,357,488.39	15,357,488.39	15,357,488.39	15,357,488.39	100.00%	预计无法收回
相合(昆山)机械贸易有限公司	14,950,000.00	14,950,000.00	14,950,000.00	14,950,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	242,912,334.71	242,911,527.19	239,308,523.35	239,307,715.82	99.99%	预计无法收回
合计	1,121,808,485.22	1,090,976,318.72	1,118,204,673.86	1,087,372,507.35		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6个月(含6个月)	101,641,387.84		
7-12个月(含12个月)	35,916,631.34	1,795,831.57	5.00%
1至2年(含2年)	5,944,549.57	594,454.96	10.00%
2至3年(含3年)	2,280,249.52	342,037.43	15.00%
3-4年(含4年)	3,039,009.23	1,519,504.62	50.00%
4-5年(含5年)	7,320,445.45	5,856,356.36	80.00%
5年以上	51,340,639.36	51,340,639.36	100.00%
合计	207,482,912.31	61,448,824.30	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,090,976,318.72	43,933.83	3,647,745.20			1,087,372,507.35
按信用风险组合计提的坏账准备	59,601,926.70	1,846,897.60				61,448,824.30
按关联方组合计提坏账准备	1,018,359.03	2,036,168.77				3,054,527.80
合计	1,151,596,604.45	3,927,000.20	3,647,745.20			1,151,875,859.45

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	770,783,974.54		770,783,974.54	55.00%	739,952,615.56
辽宁瑞科工贸有限公司	50,459,412.68		50,459,412.68	3.60%	49,826,719.25
沈阳精力传动设备有限公司	30,508,742.06		30,508,742.06	2.18%	30,508,742.06
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	18,908,095.91	1,698,594.34	20,606,690.25	1.35%	236,401.41
常州机电集团机床有限公司	17,087,952.87		17,087,952.87	1.22%	15,357,488.39
合计	887,748,178.06	1,698,594.34	889,446,772.40	63.35%	835,881,966.67

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	858,155,661.21	926,394,201.80
合计	858,155,661.21	926,394,201.80

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,130,602.80	3,139,115.80
押金、保证金	980,000.00	915,000.00
往来款及其他	1,486,381,928.17	1,557,992,010.69
合计	1,490,492,530.97	1,562,046,126.49

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	776,171,988.41	846,258,866.26
其中：6个月以内	75,602,373.48	846,079,156.81
7-12个月	700,569,614.93	179,709.45
1至2年	376,117.64	5,994,131.09
2至3年	34,880,850.98	33,188,647.16
3年以上	679,063,573.94	676,604,481.98
3至4年	134,058,606.21	136,859,139.87
4至5年	83,984,850.98	88,876,435.52
5年以上	461,020,116.75	450,868,906.59
合计	1,490,492,530.97	1,562,046,126.49

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	587,547,821.83	39.42%	572,419,354.47	97.43%	15,128,467.36	587,547,821.83	37.61%	572,419,354.47	97.43%	15,128,467.36
其中：										
按组合计提坏账准备	902,944,709.14	60.58%	59,917,515.29	6.64%	843,027,193.85	974,498,304.66	62.39%	63,232,570.22	6.49%	911,265,734.44
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,135,633.81	0.55%	6,228,970.77	76.56%	1,906,663.04	6,695,165.82	0.43%	5,164,381.88	77.14%	1,530,783.94
按关联方组合计提坏账准备	894,809,075.33	60.03%	53,688,544.52	6.00%	841,120,530.81	967,803,138.84	61.96%	58,068,188.34	6.00%	909,734,950.50
合计	1,490,492,530.97		632,336,869.76		858,155,661.21	1,562,046,126.49		635,651,924.69		926,394,201.80

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	63,232,570.22		572,419,354.47	635,651,924.69
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,064,588.89			1,064,588.89
本期转回	4,379,643.82			4,379,643.82
2024 年 6 月 30 日余额	59,917,515.29		572,419,354.47	632,336,869.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	572,419,354.47					572,419,354.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,164,381.88	1,064,588.89				6,228,970.77
关联方其他应收款	58,068,188.34		4,379,643.82			53,688,544.52
合计	635,651,924.69	1,064,588.89	4,379,643.82			632,336,869.76

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
上海优尼斯工业服务有限公司	往来款	374,289,161.58	2-5年(含5年)5年以上	25.11%	359,317,595.13
沈阳机床银丰铸造有限公司	往来款	310,042,403.98	0-4年(含4年)	20.80%	18,602,544.24
沈阳机床(东莞)智能装备有限公司	往来款	252,678,071.24	0-4年(含4年)	16.95%	15,160,684.27
沈阳机床成套设备有限责任公司	往来款	211,519,937.15	0-5年(含5年)5年以上	14.19%	12,691,196.23
沈阳优尼斯智能装备有限公司	往来款	96,653,413.15	0-3年(含3年)	6.48%	5,799,204.79
合计		1,245,182,987.10		83.53%	411,571,224.66

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,814,952,504.28	48,596,600.66	2,766,355,903.62	2,814,952,504.28	48,596,600.66	2,766,355,903.62
对联营、合营企业投资	55,109,517.70	55,109,517.70	0.00	55,109,517.70	55,109,517.70	
合计	2,870,062,021.98	103,706,118.36	2,766,355,903.62	2,870,062,021.98	103,706,118.36	2,766,355,903.62

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沈阳机床银丰铸造有限公司	671,066,225.30						671,066,225.30	
沈阳机床西丰铸造有限公司	0.00	48,596,600.66					0.00	48,596,600.66
沈阳机床成套设备有限责任公司	25,406,647.12						25,406,647.12	
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
沈阳优尼斯智能装备有限公司	1,659,883,031.20						1,659,883,031.20	
沈阳至刚主轴技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	2,766,355,903.62	48,596,600.66					2,766,355,903.62	48,596,600.66

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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													
二、联营企业													
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	0.00	3,779,309.47										0.00	3,779,309.47
沈阳东宇环境工程有限公司	0.00	51,330,208.23										0.00	51,330,208.23
小计	0.00	55,109,517.70										0.00	55,109,517.70
合计		55,109,517.70										0.00	55,109,517.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用



## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,674,860.90	468,928,633.53	458,149,143.23	405,224,045.42
其他业务	12,801,822.76	7,311,017.76	14,350,256.34	8,656,058.66
合计	526,476,683.66	476,239,651.29	472,499,399.57	413,880,104.08

## 5、投资收益

单位：元

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		-397,298.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	500,000.00	1,000,000.00
债务重组收益	4,775,993.74	2,184,884.21
其他	-471,134.04	-1,225,480.89
合计	4,804,859.70	1,562,105.04

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,545,459.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,343,701.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,647,745.20	
债务重组损益	8,346,919.64	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-4,748,963.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,630,336.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,325.93	
少数股东权益影响额（税后）	238,530.60	
合计	12,349,322.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-8.05%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.28%	-0.05	-0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用