



昆明机床
KUNMING MACHINE TOOL

沈機集團昆明機床股份有限公司

SHENJI GROUP KUNMING MACHINE TOOL COMPANY LIMITED

(在中華人民共和國註冊成立之中外合資股份有限公司)

(股份代號：0300)

**創造
中國精密制造的典範**

二零一五年年報

重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 未出席董事情況

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
董事	張澤順	工作原因	張濤
- 三、 瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四、 公司負責人王興、主管會計工作負責人金曉峰及會計機構負責人(會計主管人員)李紅寧聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案
2015年度根據中國會計準則，本公司實現歸屬於母公司所有者的淨利潤為-196,385千元，不提取法定公積金，累計可分配利潤221,249千元；其中，母公司實現淨利潤-168,794千元，不提取法定公積金，累計可分配利潤221,351千元；2015年度不進行現金分紅。
- 六、 前瞻性陳述的風險聲明
本公司2015年年度報告涉及的公司未來經營計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 七、 是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況？
否
- 八、 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？
否
- 九、 重大風險提示
由於最近兩年連續虧損，公司將被實施「退市風險警示，股票簡稱前增加*ST」
- 十、 其他
無

目錄

一、	釋義	3
二、	公司簡介和主要財務指標	4
三、	公司業務概要	8
四、	管理層討論與分析	9
五、	重要事項	20
六、	普通股股份變動及股東情況	29
七、	董事、監事、高級管理人員和員工情況	35
八、	公司治理	46
九、	財務報告	49
十、	備查文件目錄	148

釋義

一、釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

本公司、公司、母公司	指	沈機集團昆明機床股份有限公司
行業	指	中國機床行業
臥鏜	指	臥式鏜銑床
落地鏜	指	落地式鏜銑床
加工中心	指	臥式加工中心
龍門銑	指	龍門鏜銑床
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
《會計法》	指	《中華人民共和國會計法》
元、千元、萬元	指	元、千元、萬元

公司簡介和主要財務指標

一、 公司信息

公司的中文名稱	沈機集團昆明機床股份有限公司
公司的中文簡稱	昆明機床
公司的外文名稱	SHENJI GROUP KUNMING MACHINE TOOL COMPANY LIMITED
公司的外文名稱縮寫	kmtcl
公司的法定代表人	王興

二、 連絡人和聯繫方式

	董事會秘書(公司秘書)	證券事務代表
姓名	羅濤	王碧輝
聯繫地址	雲南省昆明市茨壩路23號	雲南省昆明市茨壩路23號
電話	86-871-66166612	86-871-66166623
傳真	86-871-66166288	86-871-66166288
電子信箱	luotao@kmtcl.com.cn	wangbh@kmtcl.com.cn

三、 基本情況簡介

公司註冊地址	中華人民共和國雲南省昆明市茨壩路23號
公司註冊地址的郵遞區號	650203
公司辦公地址	雲南省昆明市茨壩路23號
公司辦公地址的郵遞區號	650203
公司網址	www.kmtcl.com.cn
電子信箱	www.kmtcl.com.cn

四、 信息披露及備置地地點

公司選定的信息披露媒體名稱	《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》
登載年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn、www.hkex.com.hk、kmtcl.com.cn
公司年度報告備置地地點	雲南省昆明市茨壩路23號公司董事會辦公室

公司簡介和主要財務指標

五、 公司股票簡況

公司股票簡況			
股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上海證券交易所	昆明機床	600806
H股	香港聯合交易所有限公司	昆明機床	0300

六、 其他相關資料

公司聘請的會計師事務所(境內)	名稱	瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址	北京市海澱區西四環中路16號院2號樓3-4層
	簽字會計師姓名	高哲、孫瑞

七、 近五年主要會計資料和財務指標

(一) 主要會計資料

單位：元 幣種：人民幣

主要會計資料	2015年		2014年		2013年		2012年		2011年	
	2015年	2014年	2015年	2014年	2013年	2012年	2013年	2012年	2011年	2011年
營業收入	776,594,761.09	867,889,305.64	(10.52)	1,029,488,879.74	1,086,311,095.78	1,804,857,564.29				
歸屬於上市公司股東的淨利潤	(196,385,215.66)	(204,091,306.53)	(3.78)	8,521,796.32	(102,851,352.78)	54,567,125.16				
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	(218,582,693.59)	(224,165,737.61)	(2.49)	(24,012,543.98)	(114,564,603.47)	51,897,930.57				
經營活動產生的現金流量淨額	(163,568,963.03)	(132,256,016.53)	23.68	(77,588,452.04)	7,571,011.30	654,756.70				
	2015年末	2014年末	本期比上年 同期末增減(%)	2013年末	2012年末	2011年末				
歸屬於上市公司股東的淨資產	889,172,358.16	1,085,557,573.82	(18.09)	1,297,187,170.90	1,288,665,374.58	1,402,138,349.42				
總資產	2,796,144,096.72	2,815,121,513.91	(0.67)	2,764,961,985.20	2,519,121,043.82	2,558,664,361.12				
期末總股本	531,081,103.00	531,081,103.00	-	531,081,103.00	531,081,103.00	531,081,103.00				

公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

主要財務指標	2015年	2014年	本期比上年 同期增減(%)	2013年	2012年	2011年
基本每股收益(元/股)	(0.37)	(0.38)	(2.69)	0.02	(0.19)	0.10
稀釋每股收益(元/股)	(0.37)	(0.38)	(2.69)	0.02	(0.19)	0.10
扣除非經常性損益後的基本 每股收益(元/股)	(0.41)	(0.42)	(2.00)	(0.05)	(0.22)	0.10
加權平均淨資產收益率(%)	(19.89)	(17.08)	(2.81)	0.66	(7.65)	3.93
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	(22.39)	(18.92)	(3.47)	(1.88)	(8.52)	3.74

八、境內外會計準則下會計資料差異

(一) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產差異情況

適用 不適用

(二) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和屬於上市公司股東的淨資產差異情況

適用 不適用

(三) 境內外會計準則差異的說明：

無

九、2015年分季度主要財務資料

	單位：元 幣種：人民幣			
	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
營業收入	206,350,275.11	275,098,132.38	148,311,771.59	146,834,582.01
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,390,331.36	(20,770,911.92)	(24,808,375.37)	(152,196,259.73)
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益後的淨利潤	71,278.67	(34,530,183.53)	(23,930,520.44)	(160,193,268.29)
經營活動產生的現金流量淨額	(43,794,271.42)	(57,964,615.03)	38,752,727.95	(100,562,804.53)

季度資料與已披露定期報告資料差異說明

適用 不適用

公司簡介和主要財務指標

十、非經常性損益項目和金額

✓適用 □不適用

非經常性損益項目	附註(如適用)	2015年金額	單位：元 幣種：人民幣	
			2014年金額	2013年金額
非流動資產處置損益		(223,313.83)	(117,122.40)	1,123,606.41
計入當期損益的政府補助，但與公司 正常經營業務密切相關，符合國家政策 規定、按照一定標準定額或定量持續 享受的政府補助除外		19,299,669.51	7,315,597.49	4,222,272.70
除上述各項之外的其他營業外收入和支出		(3,363,747.30)	394,706.37	(2,630,478.37)
金融負債調整利得		11,567,813.06	7,657,445.80	21,472,524.42
應收賬款債權轉讓利得		-	-	14,555,496.15
處置長期股權投資產生的投資收益		-	7,538,290.55	-
少數股東權益影響額		(746,161.12)	(426,892.64)	(5,811,513.20)
所得稅影響額		(4,336,782.39)	(2,287,594.09)	(397,567.81)
合計		<u>22,197,477.93</u>	<u>20,074,431.08</u>	<u>32,534,340.30</u>

十一、其他

無

公司業務概要

一、報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

公司主營業務是研發、設計、製造和銷售臥式鏜床、大型數控落地式鏜床、數控龍門式鏜床、數控刨臺式鏜床、座標鏜床、臥式鏜銑加工中心、精密回轉工作臺等系列產品，主要產品大都處於國內領先水準。2015年機床市場形勢持續低迷，市場訂單不足成為影響行業運行最為突出的矛盾。2016年經濟諸多領域將持續「去庫存、去產能、去杠杆、降成本、補短板」的階段，公司將積極跟進結構性改革，維護企業的持續健康發展，而公司自身的經營思路為：以客戶為中心，全面預算為統領，現金流為主線，創新驅動，搶市場，精產品，練內功，拓業務，開源節流，降本增效。

二、報告期內核心競爭力分析

1. 產品技術優勢：

臥式銑鏜床系列與數控落地鏜銑床系列產品，是公司主營主打產品與核心產品。數控落地鏜銑床系列產品是公司研發成功的重型機床產品，在國內首先採用國產簡易數控系統對機床的運動座標進行控制，研發成功後迅速成為商品，通過多年不斷地進行改進、完善，提高產品的技術水準和科技含量，並在五軸聯動方面取得突破性進展，使產品的整體水準在國內處於領先水準，同時在機床的規格、品種上不斷進行擴大，成為公司最具競爭力的主導產品之一。

2. 技術研發優勢：

公司擁有國家級企業技術中心，體現了公司在國家精密機床領域的比較優勢和重要地位，對進一步加強公司技術創新，提高產品研發水平和產品市場競爭力，實現可持續發展將起到重要的推動作用。公司一直陸續承擔了國家若干專項課題，同時公司還成立了博士後工作站，充實了技術研發力量，提升了技術研發水平。

3. 精密製造優勢：

「創為先，質為本，精為魂」，這是昆機精神的集中體現。公司不斷研發的各類高精度機床，均是擁有高精、高速、高自動化、擁有完全自主智能財產權的產品。並且公司能夠在研發的基礎上實現產品的精密製造，多項產品各項精度許多達到世界先進水準，繼承和發揚了精密製造的優良傳統。

4. 參與國家智能製造專項：

公司獲得國家發改委、財政部、工業和信息化部《關於2013年智能製造裝備發展項目實施方案的覆函》，參與建設雲南機床數控車床製造數位化車間，滿足高檔機床關鍵零件批量、多品種混線生產的高柔性、自動化、智能化生產的需求，實現系統智能化功能，開拓進入智能製造領域。

管理層討論與分析

一、管理層討論與分析

2015年在國內外經濟低迷、市場需求持續疲弱和轉型升級困難增大的綜合因素影響下，機床工具行業繼續呈現明顯的慣性下滑趨勢。根據行業重點聯繫網路統計資料顯示，2015年機床行業重點聯繫企業的主營業務收入、工業總產值和產品銷售產值三項經濟指標呈現同比下降的企業佔比在70%左右，利潤和實現稅金兩項經濟指標呈現同比下降的企業佔比超過60%。行業運行下探正向全行業擴散。

公司經營層為應對不利局面，採取了以市場為中心，主動向工業服務商轉型等多項策略，在2015年經營狀況不佳的情況下，還是有部門產品系列實現了增長，其中臥式加工中心新增合同同比增長，產品結構佈局有所突破。

- 1、 行銷工作：通過雲內動力等重點項目，進入到下游行業細分市場，通過提供發動機缸體、缸蓋生產線，進入汽車核心製造領域；深入瞭解了模具行業對機床的要求並優化解決方案；提升風電關鍵零件解決方案能力，加固風電市場份額等。

通過公司的400客服平台上線，快速回應，規範服務流程，提升客戶滿意度。客戶檔案適時更新，便於檢索與共用，既加強了老客戶的管理同時也起到以老客戶輻射新客戶的作用。

- 2、 生產工作：通過合理調配資源，提高生產計劃的科學性，確保商品機床按時、按質、按量完工；精益生產管理思想推進生產現場環境改善和產品品質的提升；全力做好安裝調試工作；在抓好生產組織工作的同時，高度重視安全生產工作。
- 3、 技術工作：成立航空、汽車、風電行業三個團隊；研究風電輪轂、發動機缸體缸蓋解決方案，五軸加工技術；雲機智能化項目提出了智能化車間解決方案；針對歐洲市場需求，開發了歐版THS6916落地銑鏜加工中心以及試製的承重150T的RT200轉檯成功下線；成飛KHC160-5A五軸精密臥式加工中心試製成功，成功參加北京展覽會；基於雲內項目完成臥加模組HC2系列臥式加工中心產業化；進行橋式龍門XH25系列產品開發；SKTD項目及重大專項THM46100/65100、TGK46100項目通過國家驗收；全自動偏置式萬能銑頭研發，以及立加第四軸、高速銑頭商品化工作。
- 4、 品質工作：以「擦亮品牌、品質精品工程」兩個重點工作為抓手，依靠組織保障，依託體系運行，依仗機制推進，運用品質管制手段和方法有效開展各項品質管制工作。
- 5、 財務工作：2015年銷售回款不足，並且大部分收款為銀行承兌匯票，流動性嚴重缺乏，資金運轉困難。公司因經營業績下滑致使在銀行的授信業務也受到影響，在銀行融資成本不斷上升，放貸條件日益苛刻的情況下，財務部門積極回應，採用合理的融資方式保證生產營運資金供給。

管理層討論與分析

二、 報告期內主要經營情況

2015年，中國機床行業面臨著前所未有的挑戰，無論是經濟形勢、競爭環境還是市場需求都發生了本質性變化：世界經濟復甦緩慢，中國經濟步入新常态；傳統產品嚴重過剩，使用者需求快速升級，國際化競爭加劇，盈利模式發生巨變。與此同時，世界新一輪科技創新正在加速推進，基於互聯網環境的集成化智能製造正在悄然興起。機床行業轉型升級的壓力逐步增大。

2015年主要財務指標如下：實現銷售收入7.77億元，其中：機床銷售收入6.85億元；綜合毛利率15.03%；實現歸屬於母公司的淨利潤為-1.96億元；每股收益為-0.37元。

(一) 主營業務分析

利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

科目	本期數	單位：元 幣種：人民幣	
		上年同期數	變動比例(%)
營業收入	776,594,761.09	867,889,305.64	(10.52)
營業成本	659,881,483.14	702,862,972.16	(6.12)
銷售費用	95,638,144.61	116,018,784.59	(17.57)
管理費用	156,963,195.41	185,208,914.45	(15.25)
財務費用	35,097,266.77	17,591,439.64	99.51
經營活動產生的現金流量淨額	(163,568,963.03)	(132,256,016.53)	(23.68)
投資活動產生的現金流量淨額	(72,731,056.22)	(16,624,353.67)	(337.50)
籌資活動產生的現金流量淨額	183,887,494.88	134,210,715.91	37.01
研發支出	44,583,792.77	54,553,457.55	(18.28)
資產減值損失	67,139,035.29	36,349,437.09	84.70
營業外收入	32,487,347.83	15,634,552.71	107.79
所得稅費用(收益以()號填列)	282,851.88	36,970,917.88	(99.23)

1. 收入和成本分析

說明：

- A. 營業收入減少是因為在全球經濟增速放緩的前提下，機床市場需求減少，雖然公司已經積極地調整產品結構，加強推廣銷售力度，但是營業收入同比仍有所下降；
- B. 營業成本隨營業收入的下降而減少，受固定成本的制約，下降幅度低於收入下降幅度；
- C. 研發支出減少是因為公司各年申報的國家重大專項項目所需支出的各項費用在以前期間大部分已經列支，2015年工作重心相對集中在項目的驗收、檢查、審計等方面，因此研發支出較上年同期有所減少；
- D. 資產減值損失增加是因為本期賬齡長的應收賬款收款較少，賬齡相應增長所致；
- E. 營業外收入增加主要是因為本期與收益相關的政府補助項目收入增加所致；
- F. 所得稅費用減少主要是因為上期轉回了以前期間計提的遞延所得稅資產，且本期末再計提遞延所得稅資產；

管理層討論與分析

(1) 主營業務分行業、分產品、分地區情況

單位：元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況						
分行業	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比 上年增減(%)	營業成本比 上年增減(%)	毛利率比 上年增減(%)
機床	684,610,249.23	574,951,981.07	16.02	(9.92)	(7.93)	(1.82)
節能型離心壓縮機業務	91,984,511.86	84,929,502.07	7.67	(14.71)	8.31	(19.63)

主營業務分產品情況						
分產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比 上年增減(%)	營業成本比 上年增減(%)	毛利率比 上年增減(%)
臥式銑銑床	88,423,660.1	87,377,793.22	1.18	(51.5)	(50.97)	(1.08)
落地式銑銑床	150,773,504.24	125,949,719.15	16.46	(45.16)	(40.48)	(6.56)
刨臺式銑銑床	98,280,341.87	78,565,750.35	20.06	0.96	6.58	減少4.22個百分點
臥式加工中心	155,733,162.42	122,454,328.89	21.37	376.92	432.83	減少8.25個百分點
龍門銑銑床	84,862,393.15	69,021,230.37	18.67	(16.00)	(12.24)	減少3.48個百分點
節能型離心壓縮機業務	91,984,511.86	84,929,502.07	7.67	(14.71)	8.31	減少19.63個百分點
其他	106,537,187.45	91,583,159.09	14.04	48.45	54.51	減少3.37個百分點

主營業務分行業、分產品、分地區情況的說明

機床業務毛利率比上年同期下降1.82個百分點，主營原因是2015年公司面臨的市場競爭環境更趨激烈，單位產品銷售價格下降；另一方面，公司銷售規模繼續下降，人工註冊和固定資產總量並未同比例下降，導致單位營業成本上升。基於產品銷售價格及營業成本兩因素的負向變化，導致機床毛利率水準同比下降。

管理層討論與分析

(2) 產銷量情況分析表

主要產品	生產量	銷售量	庫存量	生產量比	銷售量比	庫存量比
				上年增減(%)	上年增減(%)	上年增減(%)
臥式銑銼床	189	149	212	(54.13)	(56.3)	23.26
落地式銑銼床	38	30	15	(4.88)	(50.79)	128.57
刨臺式銑銼床	50	39	22	25.58	(6.52)	109.09
臥式加工中心	86	84	6	855.56	425	-
龍門銑銼床	41	37	5	(26.79)	(35.09)	400
壓縮機	12	16	26	(14.29)	(40.74)	(13.33)

產銷量情況說明

- 1、 公司機床主要以使用者訂單組織生產，但因國內外經濟低迷等因素影響，客戶延期提貨或暫不提貨，導致機床產品出現積壓，庫存量增加。
- 2、 公司報告期承接了雲內汽車配件生產線項目組織生產臥式加工中心，且臥加、龍門亦是公司未來的市場增長點，因此生產量較上年增幅較大。

(3) 主要銷售客戶的情況

截止2015年12月31日前五名客戶銷售總額：2.48億元佔全年銷售額的31.92%，其中：第一名客戶銷售額為1.34億元，佔全年銷售額的17.29%。

(4) 成本分析表

分行業	成本構成項目	本期金額	分行業情況		上年同期佔總成本比例(%)	本期金額較上年同期變動比例(%)
			本期佔總成本比例(%)	上年同期金額		
機床	原材料	418,180,339.67	63.37	423,406,593.42	60.24	(1.23)
	直接人工	81,300,833.27	12.32	99,424,191.08	14.15	(18.23)
	計提各項福利費	25,525,032.64	3.87	35,352,666.39	5.03	(27.8)
	燃料動力費	6,849,921.74	1.04	7,461,957.32	1.06	(8.2)
	製造費用	33,746,953.60	5.11	37,258,766.30	5.3	(9.43)
	外協加工費	9,348,900.15	1.42	21,548,564.20	3.07	(56.61)
節能型離心壓縮機業務	原材料	51,599,871.81	7.82	49,784,141.41	7.08	3.65
	直接人工	7,478,911.95	1.13	6,917,522.65	0.98	8.12
	計提各項福利費	2,266,868.54	0.34	2,210,905.23	0.31	2.53
	燃料動力費	1,164,134.30	0.18	1,174,187.30	0.17	(0.86)
	製造費用	9,630,897.97	1.46	6,890,292.58	0.98	39.77
	外協加工費	12,788,817.50	1.94	11,433,184.28	1.63	11.86

單位：元

管理層討論與分析

成本分析其他情況說明

本年度由於市場需求下降，機床銷售量受到一定影響，在降低機床產量、消化庫存的同时，先以滿足企業內部生產為主，逐漸減少外協加工的規模，精簡人員、嚴控費用支出，致使生產投入成本總體下降；同時為了滿足客戶個性化定制，致使部分機床的材料成本有所上升，材料佔比有所提升。而壓縮機業務因單件生產增加，批量生產的高爐風機減少，導致原材料、外協成本的增加；同時，合同量大幅減速少、生產量隨之減少，單位完工產成品分攤的工資、折舊等固定費用比重增加，產品毛利率下降。

主要供應商情況：截止2015年12月31日前五名供應商採購總額：1.36億元，佔全年採購總額的27.70%。

2. 費用

項目	期末數	上年同期	變動比例
銷售費用	95,638,144.61	116,018,784.59	(17.57)
管理費用	156,963,195.41	185,208,914.45	(15.25)
財務費用	35,097,266.77	17,591,439.64	99.51

說明：

- A、銷售費用下降主要是因為行銷體系採取明確責任、全員考核、包乾開支等方法進行有效控制，降本增效取得效果；
- B、管理費用下降主要是因為公司嚴格控制費用支出，優化人力資源取得效果；
- C、財務費用增加主要是因為本期融資規模上升所致；

3. 研發投入

研發投入情況表

	單位：元
本期費用化研發投入	44,583,792.77
本期資本化研發投入	0
研發投入合計	44,583,792.77
研發投入總額佔營業收入比例(%)	5.74
公司研發人員的數量	326
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	12.43
研發投入資本化的比重(%)	-

情況說明

2015年公司研發無資本化的研發項目，本年度的研發支出全部進行費用化，主要研發項目有：「THM- μ 系列精密臥式加工中心」項目、「高檔數控機床數位化設計關鍵技術與工具研發及典型產品應用」等國家重大專項和企業自主研發的新產品。

管理層討論與分析

4. 現金流

- A、 經營活動產生的現金淨流出額同比增加，是因為本期銷售商品收到的現金較上年同期減少；
- B、 投資活動產生的現金淨流出額同比增加，主要是因為本期在建工程投入較上期增加，而上期昆明道斯納入合併範圍時增加現金餘額2,257萬元也是導致本期較上期現金流減少的原因之一；
- C、 籌資活動產生的現金淨流入淨額增加，主要是因為本期銷售回款收到的現金不足，為保證生產經營正常進行，公司擴大籌資規模，借款收到的現金較上年同期增加所致。

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

(三) 資產、負債情況分析

資產及負債狀況

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔		上期期末數	上期期末數佔		本期期末金額較上期 期末變動比例(%)
		總資產的比例(%)	總資產的比例(%)		總資產的比例(%)	總資產的比例(%)	
貨幣資金	121,188,722.30	4.33	163,027,997.62	5.79	(25.66)		
應收票據	157,239,974.08	5.62	65,234,659.97	2.32	141.04		
應收賬款	502,055,775.50	17.96	573,067,324.65	20.36	(12.39)		
存貨	914,209,060.05	32.70	896,675,761.84	31.85	1.96		
在建工程	288,677,829.89	10.32	268,623,936.12	9.54	7.47		
其他流動資產	15,704,457.06	0.56	1,724,042.72	0.06	810.91		
短期借款	400,600,000.00	14.33	284,500,000.00	10.11	40.81		
應付票據	123,265,837.23	4.41	75,048,188.00	2.67	64.25		
應交稅費	3,765,152.92	0.13	6,877,214.09	0.24	(45.25)		
應付職工薪酬	25,658,651.73	0.92	12,709,724.16	0.45	101.88		
其他應付款	170,573,524.53	6.10	144,228,412.53	5.12	18.27		
一年內到期的非流動負債	210,558,420.61	7.53	19,747,105.78	0.70	966.27		
長期借款	129,005,572.45	4.61	200,000,000.00	7.10	(35.5)		
長期應付款	1,066,045.50	0.04	11,445,098.47	0.41	(90.69)		

管理層討論與分析

其他說明

- A、 貨幣資金減少是因為公司本期提高對流動資金的利用效率，加速資金周轉，使得期末貨幣資金餘額減少；
- B、 應收票據增加是因為公司本期加強對銷售機床款的回收力度，銷售回款中承兌票據比例較大；
- C、 應收賬款減少是因為公司本期加強貨款回收，使得期末應收賬款餘額減少；
- D、 存貨增加是因為市場經濟下行，客戶延期或暫緩提貨，導致庫存商品增加；
- E、 在建工程增加是因為本期繼續推進楊林基地重型加工裝配廠房、重裝廠房條鐵平台基礎等工程建設以及設備到貨進入到安裝調試階段；
- F、 其他流動資產增加主要是因為本期按資產負債表其後事項確認將吉林昊宇電氣股份有限公司的機床做銷售退回處理，對尚未運輸回來的機床成本等計入其他流動資產763萬元，另外本期待抵扣增值稅較上期增加了635萬元；
- G、 短期借款增加是公司為保持生產營運資金正常運轉，增加銀行短期借款所致；
- H、 應付票據增加是因為公司充分利用承兌匯票結算材料款、工程款等，從而導致期末應付票據大幅增加；
- I、 應交稅費減少主要是因為本期營業收入減少使得應交增值稅減少；
- J、 應付職工薪酬增加是因為本期延遲支付住房公積金所致；
- K、 其他應付款增加是因為應付瀋陽機床(集團)有限責任公司往來款增加所致；
- L、 一年內到期的非流動負債增加是因為公司的長期借款2億元將於一年內到期，向遠東國際租賃公司抵押借款也將在一年內到期所致；
- M、 長期借款減少是因為長期借款2億元將於一年內到期，將其調整至一年內到期的非流動負債項目；
- N、 長期應付款減少是因為對遠東國際租賃公司的借款將於一年內到期，將其調整至一年內到期的非流動負債項目；

管理層討論與分析

(四) 行業經營性信息分析

本公司主要是機床類產品的銷售收入，受市場因素、價格因素及庫存因素的影響。產品服務及機加工業務對公司整體收入影響不大。

1) 市場因素

2015年，在國內外經濟低迷、市場需求持續疲弱和轉型升級困難增大的綜合影響下，機床銷售量減少，生產大幅下降，庫存不斷積壓；隨著全國固定資產投資增速放緩的影響下，以投資拉動為主的下游重化工領域受到嚴重影響，導致這些領域的客戶運行品質顯著下滑，半停產、停產現象不斷湧現，並有擴大化的趨勢，由此造成訂購的機床產品延期提貨或暫不提貨，導致我公司庫存積壓、資金難以回收，並影響了銷售收入。

2) 價格因素

市場競爭日趨激烈，導致買方市場佔據主導地位，用戶選擇餘地加大，價格成了談判的關鍵因素，我公司為了積極的抓住市場贏得訂單，仍維持上一年的低價行銷策略，並適時靈活的調整售價。同時，銷售量受市場環境的影響也有所下降，由此影響了銷售收入。

3) 庫存因素

客戶延期提貨或暫不提貨，導致機床產品出現積壓，庫存佔用資金加大，影響了再投入生產及運轉，為了消減庫存，對部分現貨實行降價銷售，由此影響銷售收入。

(五) 投資狀況分析

1、 對外股權投資總體分析

無

(1) 重大的股權投資

本報告期無重大股權投資情況

(2) 重大的非股權投資

本報告期無重大非股權投資情況

(3) 以公允價值計量的金融資產

本報告期無以公允價值計量的金融資產情況

(六) 重大資產和股權出售

本報告期無重大資產和股權出售情況

管理層討論與分析

(七) 主要控股參股公司分析

公司名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本	資產規模	業務收入	淨利潤
西安賽爾機泵成套設備有限公司	專用設備生產	壓縮機產品	50,000,000	283,314,386.25	91,984,511.86	(37,480,248.48)
昆明道斯機床有限公司	設計、開發、生產、銷售 自產機床系列產品及配件	落地式鏜銑床、刨臺式鏜銑床、 臥式加工中心及其他	500萬歐元	111,309,642.28	22,986,661.74	(5,307,686.57)
西安瑞特快速製造工程研究有限公司	快速成型系列設備	快速成型系列設備	60,000,000	137,891,689.09	71,193,355.33	(1,770,527.01)
昆明昆機通用設備有限責任公司	設計、開發、生產、銷售機床 系列產品及配件，計量、 理化檢測及維修	轉檯、銑頭及機床配件、承攬 機械加工；計量、理化檢測 及維修服務；	3,000,000	103,778,609.38	27,000,699.55	(5,139,668.98)

(八) 公司控制的結構化主體情況

無

三、公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業競爭格局和發展趨勢

2015年1-12月，金屬加工機床新增訂單同比下降15.4%，其中，金屬切削機床新增訂單同比下降15%，金屬成形機床新增訂單同比下降16.8%；2015年1-12月，金屬加工機床利潤總額同比下降71%，其中，金屬切削機床同比下降121.6%，金屬成形機床同比下降15.3%；出口總額108.3億美元，同比下降6.9%，金屬切削機床出口額21億美元，同比下降7.5%；進口總額146.9億美元，同比下降17.3%，金屬切削機床進口額70億美元，同比下降20.8%；與投資相關的金屬切削機床消費呈現下降，面向消費品製造的金屬成形機床也呈現下降。

而隨著世界先進製造技術不斷興起，超高速切削和超精密加工等技術的應用、柔性製造系統的迅速發展和電腦集成系統的不斷成熟，當今數控機床技術正朝著高速度、高精度化、多功能化、智能化、數控程序設計自動化、可靠性最大化、控制系統小型化幾個方向發展。同時還要求機床生產商積極開展加工工藝試驗研究，積累資料，改進產品，提高為使用者提供「完整解決方案」的能力，在為廣大用戶提質增效的過程中提高自身附加值。

管理層討論與分析

(二) 公司發展戰略

(1) 戰略轉型定位

- 1) 由通用機床向行業專業機床轉型。重點瞄準國家戰略重點和新興發展產業，進行市場佈局，即按區域、行業重新劃分。
- 2) 由單機製造向智能化解決方案轉型。機床+互聯網；向工業服務商轉型。
- 3) 由國內市場向國際市場轉型。根據國際市場需求，定位發展中國家市場。

(2) 戰略實現路徑

- 1) 發揮精密製造優勢，實現重點產品技術市場化、品牌化和規模化戰略。
- 2) 加大對附件頭、轉檯、工裝夾具、主軸等關鍵功能部件的研發和製造能力。
- 3) 探索新業務，尋找恰當的產業介面，以實現產業結構調整的戰略目標。
- 4) 產品智能化，積極推進昆機產品智能化2.0版本，加快i5系統的市場應用。
- 5) 拓寬再製造市場，深耕國外高端產品升級改造市場。

(3) 四大戰略突破

- 1) 優化產品出口結構；
- 2) 提高國際化合作水準；
- 3) 加大技術開發投入，進一步推動重大技術發展；
- 4) 積極開拓新的市場領域。

管理層討論與分析

(三) 經營計劃

(1) 2015年經營目標實現情況

2015年新增合同7.35億人民幣，實現營業收入7.77億元，利潤總額-2.19億元。

(2) 2016年經營目標計劃情況

2016年計劃實現營業收入8.4億元，淨利潤1,200萬元。

(四) 可能面對的風險

機床工具行業受傳統領域需求下降影響顯著，且新興需求不足，無法在短期內找到轉型升級的支撐點，因而2016年形勢還將十分嚴峻，經營環境將會出現更多的不確定性。

(五) 其他

無

四、公司因不適用準則規定或特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

適用 不適用

重要事項

一、普通股利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

根據中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)於2012年5月8日《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》的要求，公司已對《公司章程》中有關利潤分配的條款進行了修訂，修訂後的《公司章程》已經本公司2012年第二次股東大會審議通過。

本公司嚴格執行《公司章程》規定的現金分紅政策。

截止本報告期末，現金分紅政策未發送變化。

(二) 公司近三年(含報告期)的普通股利潤分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

分紅年度	每10股送紅股數 (股)	每10股派息數 (元)(含稅)	每10股轉增數 (股)	現金分紅的數額 (含稅)	單位：元 幣種：人民幣	
					分紅年度合併報表 中歸屬於上市公司 股東的淨利潤	佔合併報表中歸 屬於上市公司股東 的淨利潤的比率(%)
2015年	0	0	0	0	(196,385,215.66)	0
2014年	0	0	0	0	(204,091,306.53)	0
2013年	0	0	0	0	8,521,796.32	0

(三) 以現金方式要約回購股份計入現金分紅的情況

本報告期公司不存在以現金方式要約回購股份計入現金分紅的情況。

(四) 報告期內盈利且母公司可供普通股股東分配利潤為正，但未提出普通股現金利潤分配預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃

適用 不適用

重要事項

二、 承諾事項履行情況

適用 不適用

(一) 公司、股東、實際控制人、收購人、董事、監事、高級管理人員或其他關聯方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與股改相關的承諾	其他	瀋陽機床(集團)有限責任公司	在技術上、業務上和資源上全面支援上市公司發展，並將在股權轉讓和股權分置改革完成後兩年之內，結合自身特定優勢，按照有利於上市公司快速發展的原則和方式整合有關資源和市場，將昆明機床作為技術升級、業務拓展和產業發展的重要平台，全力支援和促進上市公司持續健康發展。目前瀋陽機床(集團)有限責任公司已為上市公司提供生產管理人員，促進了生產管理能力的提高，並在市場開拓方面為上市公司出口提供便利。		否	是
與重大資產重組相關的承諾		瀋陽機床(集團)有限責任公司	自公告之日起6個月內，不再籌劃重大資產重組事項	2015.10.9	是	期限：6個月
其他承諾	股份限售	雲南工業投資控股集團有限責任公司	本次通過證券公司資產管理計劃增持的股票在增持完畢後6個月內不減持本次所增持的昆明機床股份。	2015.12.29	是	期限：6個月

(二) 公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目達到原盈利預測及其原因作出說明 無

三、 報告期內資金被佔用情況及清欠進展情況

適用 不適用

重要事項

四、 董事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

(一) 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

(二) 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明

適用 不適用

(三) 董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明

適用 不適用

五、 聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

境內會計師事務所名稱	現聘任 瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	280
境內會計師事務所審計年限	1
內部控制審計會計師事務所	名稱 瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)
	報酬

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

無

六、 面臨暫停上市風險的情況

(一) 導致暫停上市的原因以及公司採取的消除暫停上市情形的措施

無

七、 破產重整相關事項

適用 不適用

重要事項

八、 重大訴訟、仲裁事項

適用 不適用

(一) 其他說明

本公司與經銷商北京翰海弘正機械設備有限公司(以下簡稱「北京翰海」)於2011年8月簽署了機床銷售合同，同時本公司簽署了<製造廠家授權書>：授權北京翰海以該機床參加吉林吳宇電氣股份有限公司(以下簡稱「吉林吳宇」)的招標活動，並承諾對該機床承擔品質保證責任。中標後北京翰海與終端使用者吉林吳宇簽署了機床銷售合同。2013年11月，吉林吳宇將北京翰海及本公司分別作為第一及第二被告提起訴訟，認為北京翰海以及本公司在產品質保期內不能有效地解決產品品質問題，要求退還貨物，並要求北京翰海退回已付貨款人民幣1,173.25萬元及支付相關違約金人民幣123.5萬元；同時要求本公司承擔連帶給付義務。

2016年初公司收到吉林省高級人民法院作出終審判決，要求本公司向原告吉林吳宇公司返還合同價款1,173.25萬元，支付違約金61.75萬元，並將存放於原告吉林吳宇公司的TK6926數控落地銑鏜床自行取回，案件受理費和鑒定費由本公司負擔。

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

適用 不適用

2015年12月收到上海證券交易所下發的紀律處分決定書《關於對沈機集團昆明機床股份有限公司及有關責任人予以通報批評的決定》([2015]53號)，本公司、控股股東瀋陽機床(集團)有限責任公司在公司重大資產重組停複牌事項辦理和信息披露方面存在違規行為，上海證券交易所上市監管部提請上交所紀律處分委員會審核。根據《上海證券交易所股票上市規則》和《上海證券交易所紀律處分和監管措施實施辦法》的相關規定，對本公司、時任董事長、時任董事會秘書、沈機集團予以通報批評。

十、 報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內，公司不存在未履行法院生效判決，不存在數額較大債務到期未清償等不良誠信狀況。

十一、 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵情況及其影響

適用 不適用

重要事項

十二、重大關聯交易

✓適用 □不適用

(一) 與日常經營相關的關聯交易

(1) 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述	查詢索引
本公司向關聯方雲南CY集團有限公司、雲南CY集團金輝塗裝廠、瀋陽機床股份有限公司採購或銷售產品。	詳見本公司臨時公告 2014-035號
昆明機床集團公司經雲南省人民政府授權，承繼雲南省人民政府2001年11月12日與本公司簽署的《土地用權租賃合同》和《房屋租賃合同》中的權利和義務。本公司與昆明機床集團公司續簽了前述的土地使用權和廠房租賃協議，有效期為2013年11月12日至2016年11月11日。	詳見本公司臨時公告 2014-039號
本公司與昆明道斯以及外方股東捷克道斯公司在2016年日常經營中發生的採購貨物、接受勞務、銷售貨物、提供勞務交易預計。	詳見本公司臨時公告 2015-107號
本公司承擔國家智能製造裝備發展專項－雲機數位化車間五條生產線項目，與雲南CY集團有限公司達成五份《關於昆機承擔的雲機數位化車間智能製造項目產品購銷合同》。	詳見本公司臨時公告 2015-107號
本公司承擔國家智能製造裝備發展專項，特委託關聯方瀋陽機床(集團)設計研究院有限公司上海分公司研究開發適合於高檔數控車床關鍵零部件加工的數位化車間軟件系統，並支付研究開發經費和報酬。	詳見本公司臨時公告 2015-108號

(二) 其他

報告期內，公司關聯交易事項詳見財務報表附註：關聯方及關聯交易。

本報告內，除了本年報關聯交易部分所披露的關聯交易外，本公司各董、監事及其關聯人或任何持有本公司股本5%以上的股東未發現擁有上述主要供應商及客戶的任何權益。

重要事項

十三、重大合同及其履行情況

(一) 託管、承包、租賃事項

適用 不適用

(二) 擔保情況

適用 不適用

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況

1、委託理財情況

適用 不適用

2、委託貸款情況

適用 不適用

3、其他投資理財及衍生品投資情況

適用 不適用

(四) 其他重大合同

無

十四、其他重大事項的說明

適用 不適用

1、楊林工業基地項目進展情況

本公司2011年第二次臨時股東大會批准通過了啟動楊林數控重型精密機床製造及鑄造基地第二期第一階段重型鑄造車間投建方案，但由於規劃調整等因素項目尚未啟動；2015年2月10日召開的第八屆董事會第4次會議審議通過調整調整楊林數控重型精密機床製造及鑄造基地第二期第一階段重型鑄造車間投建方案，該調整方案為：由原6萬噸產能投資41,463萬元，減少為3萬噸產能投資28,642萬元投建方案。

上述調整方案已經本公司2015年3月31日召開的2015年第1次臨時股東大會審議批准。

2、中期票據發行工作

2012年第三次臨時股東大會批准授權公司董事會辦理發行中期票據事宜，2013年5月15日公司修改後的中期票據發行方案，明確《中期票據募集說明書》，公告後啟動發行年期5年，本金總額分2期發行總額不超過人民幣5億元的票據，用於流動資金補充及償還銀行貸款。

本公司已於2015年7月8日向中國銀行間市場交易商協會遞交了撤件申請。

重要事項

3、資產抵押貸款情況

- 1) 根據公司2013年12月12日召開的2013年第三次臨時股東大會批准通過：公司4.70億元資產向銀行抵押貸款，並授權董事會全權負責和決定具體資產抵押貸款事項。
- 2) 2015年2月11日公司第八屆董事會第4次會議審議通過以楊林基地項目資產向中國進出口銀行抵押貸款事項。

現公司已與中國進出口銀行達成3.20億元的貸款意向。貸款的保證方式為：以本公司的楊林數控重型精密機床製造及鑄造基地建設項目土地和房廠抵押貸款，不足部分由關聯方提供擔保。中國進出口銀行雲南省分行於近日通過了該項目貸款的審批，主要內容包括：貸款總額為3.2億元；貸款期限為8.5年，含2年的寬限期；並給以公司該類項目貸款優惠利率。據此，公司與中國進出口銀行辦理相關以楊林基地項目資產抵押貸款手續。

- ### 4、
- 2015年7月8日，公司接到公司第二大股東雲南工業投資控股集團有限責任公司(以下簡稱：工投集團)增持公司股票的計劃：本著共同促進資本市場平穩健康發展的責任，工投集團計劃在上市公司昆明機床股票複牌後三個月內增持股票，增持比例不低於之前6個月累計減持金額的10%。

自2015年10月21日至2015年12月29日，工投集團通過證券公司資產管理計劃增持公司股份1,934,500股，佔公司已發行總股本的0.36%，增持金額27,696,236.50元，完成增持計劃。本次增持前，工投集團持有公司股份32,218,944股，佔公司總股本的6.07%；本次增持完成後，工投集團持有公司股份34,153,444股，佔公司已發行總股本的6.43%。工投集團承諾：本次通過證券公司定向資產管理計劃增持的股票在增持完畢後6個月內不減持。

- ### 5、
- 2015年3月4日，公司收到大股東瀋陽機床(集團)有限公司(以下簡稱「沈機集團」)正在籌劃與公司相關的重大事項，申請股票停牌。公司股票及其衍生品種自2015年3月4日起停牌，並於2015年3月18日進入重大資產重組程序。停牌期間，沈機集團與潛在標的公司就收購事項進行了初步的接洽。初步接觸的標的公司屬於信息傳輸、軟件和信息技術服務行業的境外上市公司，昆明機床擬以現金收購該標的公司的股權，該收購完成後，昆明機床主營業務將可能發生變化。

重要事項

本公司股票自2015年3月18日起到5月18日，進行了重大資產重組停牌。之後因為相關工作沒有完成，公司股票自5月18日到6月17日，以及6月18日到8月17日，8月18日到9月17日繼續停牌。重組停牌期間，沈機集團經過反復的研究論證，同時還確定了股份轉讓事項，並通過了內部的決策程序。2015年5月，沈機集團正式將轉讓昆明機床股份的申請文件提交國資委，之後，沈機集團又根據國資委的相關要求，數次補充了部分與本次股份轉讓相關的材料。目前該事項已經市國資委、市政府、省國資委、省政府同意，並於2015年10月9日公告公開徵集受讓方的程序。

由於公司此次重組停牌期間，國內外資本市場均出現了較大幅度的波動，加之公司原控股股東擬轉讓其所持有的公司股份，公司未來的控股股東尚不確定，推進該重大資產重組條件尚不成熟。重組相關各方基於審慎原則，經過溝通後決定於2015年10月8日起終止籌劃本次重大資產重組。且承諾自公告之日（2015年10月9日）起6個月內，不再籌劃重大資產重組事項。

6、非公開發行A股股票方案

2015年11月18日，本公司第八屆董事會第十八次會議審議通過了《關於調整公司非公開發行A股股票方案的議案》等相關的議案，具體內容詳見相關公告（臨2015-100）。本次非公開發行股票數量調整為44,491,525股。其中啟迪科服投資管理（北京）有限公司（「啟迪科服投資」）認購股數調整為39,194,915股，深圳萬安興業實業發展有限公司（以下簡稱「萬安興業」）認購股數不變，仍為5,296,610股。募集資金數量及用途本次非公開發行股票預計募集資金調整為不超過42,000萬元，將全部用於歸還銀行貸款。

7、2015年10月，公司接到沈機集團通知，經省政府、省國資委原則同意沈機集團通過公開競價擇優選擇受讓方，協議轉讓其所持公司133,222,774股股份（佔公司總股本的25.08%）。2015年10月29日公司公佈了《關於股東擬協議轉讓公司股份公開徵集受讓方進展公告》（臨2015-087），就公司第一大股東沈機集團擬協議轉讓其所持公司股份，確定西藏紫光卓遠股權投資有限公司（以下簡稱「紫光卓遠」）為本次協議轉讓的首選受讓方。

紫光卓遠和沈機集團於2015年11月10日，簽署了《關於轉讓沈機集團昆明機床股份有限公司的股份轉讓協議書》，之後事項履行了國資管理部門的審批程序。

而2016年2月15日上午本公司接收到信息，沈機集團和紫光卓遠關於本公司股權轉讓事項，由於在約定期限2016年2月8日內未完成國務院國資委審批，股權轉讓協議生效條件未達成，合同未生效，因此該協定自動解除，且雙方不再延期，項目終止。

由於本次股權轉讓終止，公司已獲知原潛在控股股東紫光卓遠明確意見，向上市公司提出的《非公開發行股票預案》也將終止。

重要事項

十五、積極履行社會責任的工作情況

(一) 社會責任工作情況

詳見2016年3月31日登載本公司網站www.kmtcl.com.cn和上海證券交易所網站www.sse.com.cn的本公司的《社會責任報告》。

(二) 屬於國家環境保護部門規定的重污染行業的上市公司及其子公司的環保情況說明

本公司不屬於環保部門規定的重污染行業

十六、可轉換公司債券情況

適用 不適用

普通股股份變動及股東情況

一、普通股股本變動情況

(一) 普通股股份變動情況表

1、普通股股份變動情況表

報告期內，公司普通股股份總數及股本結構未發生變化。

2、普通股股份變動情況說明

無

3、普通股股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

無

4、公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

無

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

二、證券發行與上市情況

(一) 截至報告期內證券發行情況

截至報告期內，證券發行情況的說明(存續期內利率不同的債券，請分別說明):
無

(二) 公司普通股股份總數及股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

無

(三) 現存的內部職工股情況

無

普通股股份變動及股東情況

三、股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

截止報告期末普通股股東總數(戶)	37,466(其中A股37,350·H股116)
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	65,043(其中A股64,930·H股113)
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0
年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

普通股股份變動及股東情況

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	期末持股數量	比例(%)	質押或凍結情況		股東性質
			持有有限售條件股份數量	股份狀態	
HKSCC NOMINEES LIMITED	134,396,015	25.31	0	未知	未知
瀋陽機床(集團)有限責任公司	133,222,774	25.08	0	未知	國有法人
雲南省工業投資控股集團有限責任公司	34,153,444	6.43	0	未知	國有法人
中信銀行股份有限公司－中銀智能製造股票型證券投資基金	8,828,532	1.66	0	未知	未知
中國工商銀行－匯添富成長焦點混合型證券投資基金	8,500,072	1.60	0	未知	未知
李靜	8,179,503	1.54	0	未知	境內自然人
CHAN KWOK TAI EDDIE	3,000,000	0.56	0	未知	境外自然人
徐靜嫻	2,219,445	0.42	0	未知	境內自然人
中國工商銀行股份有限公司－匯添富價值精選混合型證券投資基金	2,000,000	0.38	0	未知	未知
交通銀行股份有限公司－農銀匯理行業領先混合型證券投資基金	1,171,959	0.22	0	未知	未知

普通股股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量 種類
HKSCC NOMINEES LIMITED	134,396,015	境外上市外資股
瀋陽機床(集團)有限責任公司	133,222,774	人民幣普通股
雲南省工業投資控股集團有限責任公司	34,153,444	人民幣普通股
中信銀行股份有限公司－中銀智能製造股票型證券投資基金	8,828,532	人民幣普通股
中國工商銀行－匯添富成長焦點混合型證券投資基金	8,500,072	人民幣普通股
李靜	8,179,503	人民幣普通股
CHAN KWOK TAI EDDIE	3,000,000	境外上市外資股
徐靜嫻	2,219,445	人民幣普通股
中國工商銀行股份有限公司－匯添富價值精選混合型證券投資基金	2,000,000	人民幣普通股
交通銀行股份有限公司－農銀匯理行業領先混合型證券投資基金	1,171,959	人民幣普通股

上述股東關聯關係或一致行動的說明

前10名股東中，除國有股股東之間不存在關聯關係外，公司不知曉其他股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司股東持有股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。除上述披露之主要股東外，於2015年12月31日，根據中國《股票發行與交易管理暫行條例》第60條及《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第2號(2005年修訂)》規定，其他股東之持股量並未達到需要報告之數量而根據香港證券《公開權益條例》第16(1)條規定，本公司並無獲悉其他人士擁有本公司已發行股本10%或以上權益。前10名股東中，持有公司股份達5%以上(含5%)股份的股東有3戶，即HKSCC Nominees Limited(以下稱：中央結算(代理人)有限公司)，所持股份類別為境外上市外資股，瀋陽機床(集團)有限責任公司所持股份類別為國有法人股，雲南省工業投資控股集團有限責任公司，所持股份類別為國有法人股。上述股東所持股份未發生變動、質押、凍結或託管的情況。

表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明

無

普通股股份變動及股東情況

備註：

- 1) 香港中央結算(代理人)有限公司所持股份系代理客戶持股。本公司未接獲有本公司H股股東數量超過本公司總股本10%的情況，超過H股總股本5%的H股股東情況：UBS Group AG於2016年2月17日持有本公司H股8,443,000股，佔H股股本的5.99%，佔總股本的1.59%。
- 2) 除上文所披露者外，董事並無獲告知有任何人士(並非董事或主要行政人員)於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照香港《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部之規定向本公司作出披露，或根據香港《證券及期貨條例》第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。
- 3) 於二零一五年十二月三十一日，各董事及監事概無在本公司或任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及／或債券(視情況而定)中擁有任何根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部而知會本公司及香港交易所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定被視為或當作這些董事或監事擁有的權益或淡倉)、或根據《證券及期貨條例》第352條規定而記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉、或根據《標準守則》而知會本公司及香港交易所的權益或淡倉。

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

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

無

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

無

四、 控股股東及實際控制人情況

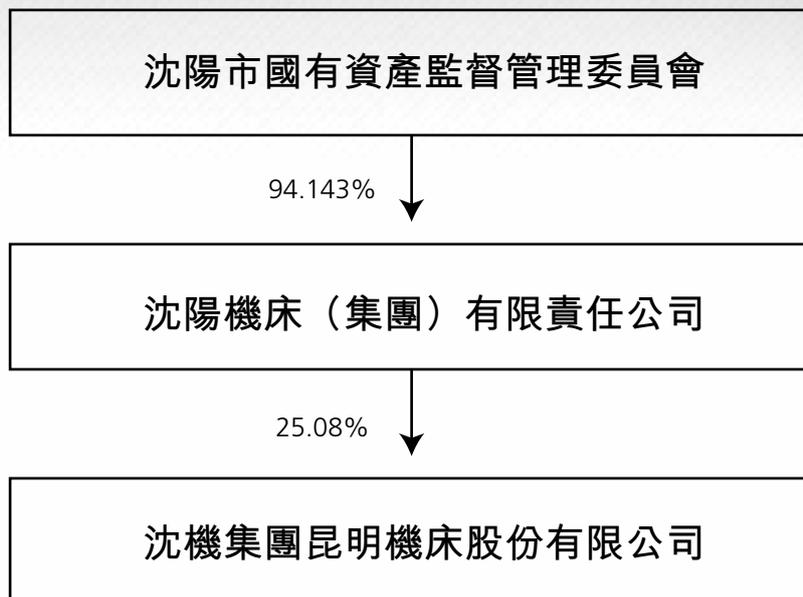
(一) 控股股東情況

1 法人

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

普通股股份變動及股東情況

2 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



(二) 控股股東及實際控制人其他情況介紹

無

五、其他持股在百分之十以上的法人股東

無

六、股份限制減持情況說明

適用 不適用

董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、 持股變動情況及報酬情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

✓適用 □不適用

姓名	職務(註)	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初 持股數	年末 持股數	年度內 股份增減 變動量	增減變動 原因	單位：股
										報告期內從 公司獲得的 稅前報酬總額 (萬元)
王興	董事長、執行董事	男	50	2011年7月28日	2017年10月31日	-	-	-		39.87
張曉毅	副董事長、執行董事	男	51	2008年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		36.66
張濤	非執行董事	男	45	2008年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		0
常寶強	執行董事 總裁	男	49	2014年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		36.65
		男		2013年3月28日	2017年10月31日	-	-	-		
金曉峰	執行董事 財務總監	男	49	2015年3月31日	2017年10月31日	-	-	-		28.69
				2015年3月9日	2017年10月31日	-	-	-		
張澤順	執行董事 財務總監	男	36	2014年3月18日	2017年10月31日	-	-	-		15.49
				2014年1月28日	2015年3月8日	-	-	-	工作調動	
劉岩	非執行董事	男	51	2014年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		0
劉海潔	非執行董事	女	49	2014年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		0
楊雄勝	獨立非執行董事	男	55	2013年3月23日	2017年10月31日	-	-	-		14.29
陳富生	獨立非執行董事	男	50	2011年6月16日	2017年6月15日	-	-	-		20
唐春勝	獨立非執行董事	男	50	2014年3月18日	2017年10月31日	-	-	-		14.29
劉強	獨立非執行董事	男	53	2014年5月15日	2017年10月31日	-	-	-		14.29
邵里	監事會主席	男	57	2008年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		34.81
樊宏	監事	男	52	2008年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		0
蔡哲民	監事	男	52	2011年5月10日	2017年10月31日	-	-	-		0
蔣晶瑛	監事	女	39	2014年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		0
周國興	職工監事	男	53	2014年10月31日	2017年10月31日	-	-	-		28.70
葉農	副總裁	男	55	2006年12月30日	2017年10月31日	-	-	-		26.90
朱祥	副總裁	男	49	2007年8月20日	2017年10月31日	-	-	-		24.17
彭梁峰	副總裁	男	34	2015年3月30日	2017年10月31日	-	-	-		25.06
羅濤	董事會秘書、公司秘書	男	40	2008年5月28日	2017年10月31日	-	-	-		23.91
高明輝	原董事	男	52	2006年10月30日	2015年2月11日	-	-	-		0.56
合計	/	/	/	/	/	-	-	-	/	384.34

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
王興	男，出生於1965年，1989年畢業於哈爾濱理工大學審計專業；目前就讀於東北財經大學，MPACC在讀。1989年，任職於瀋陽第一機床廠審計監察處；1996年初，任職於瀋陽機床(集團)有限責任公司財務部，1996年任職於瀋陽第三機床廠破產清算小組；2001年1月，任職於中捷機床有限公司副總經理、財務負責人；2003年末，任職於瀋陽數控機床有限責任公司副總經理、財務負責人；2006年起任瀋陽機床(集團)昆明有限公司董事，財務負責人，2007年3月至今任職於雲南CY集團有限公司，任副總經理、財務負責人。自2007年3月23日擔任本公司董事。2011年7月28日擔任本公司董事長。本屆董事任期到2017年10月31日。
張曉毅	男，1964年4月出生，碩士研究生學歷，工學學士，高級工程師。現任本公司副董事長、執行董事、黨委副書記。1985年進入昆明機床廠，長期從事機床設計和技術管理工作。曾任本公司技術中心副主任、主任、總經理助理、總工程師、副總經理、總經理。2008年4月29日至2013年5月任本公司總經理。自2008年10月31日起擔任本公司董事，本屆董事任期到2017年10月31日。
張濤	男，1970年6月出生，碩士研究生，工程師。1991年畢業於雲南工學院建築工程系城市道路與橋樑專業，1991年7月~1993年12月任職成都鐵路局昆明鐵路第二工務大修隊，技術員、助理工程師；1993年12月至1996年5月任昆明鐵路局辦公室秘書；1996年5月~2004年6月就職雲南廣大鐵路有限責任公司辦公室，任副主任、主任兼工會副主席；2004年6月~2008年3月就職滇西鐵路有限責任公司，任辦公室主任、董事會秘書、總經理助理、副總工程師；2008年3月至今就職雲南省工業投資控股集團有限責任公司，任投資部總經理。自2008年10月31日起擔任本公司董事，2014年3月18日起任副董事長，本屆董事任期到2017年10月31日。
常寶強	男，1966年出生，畢業於哈爾濱科技大學精密機械製造設備及工藝專業，碩士研究生，高級工程師。現任本公司總經理。1988年參加工作，歷任瀋陽第三機床廠設計員，瀋陽機床技術中心主任設計師，瀋陽數控機床廠副總工程師，瀋陽數控機床有限責任公司開發部部長、製造部部長、副總經理，瀋陽機床(集團)有限責任公司工程本部部長，瀋陽機床股份有限公司製造統籌部部長、製造統籌本部部長、製造和保障部部長，瀋陽第一機床廠副總經理，瀋陽機床股份有限公司沈一車床廠總經理、黨委書記。自2013年3月起擔任本公司總經理，本屆董事任期到2017年10月31日。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
金曉峰	男，1966年11月出生，在職研究生學歷，會計師。現任本公司副總裁、財務總監。1986年8月至2004年5月曾任瀋陽第一機床廠財務處成本核算員、組長、處長助理、副處長，總經理助理，副總經理；2004年5月至2008年6月曾任瀋陽機床集團財務本部副部長、資金管理部部長資金管理本部部長兼任資金結算中心主任；2008年6月至2009年11月任瀋陽機床股份有限公司財務和考核部部長；2009年11月至今曾任瀋陽機床(集團)有限責任公司財務投資總部部長、會計核算部部長。2014年2月28日起擔任公司副總裁，自2015年3月8日起兼任本公司財務總監。本屆任期至2017年10月31日。
張澤順	男，漢族，1979年6月出生，大學學歷，高級會計師、註冊會計師。現任本公司執行董事。2002年畢業於江西理工大學會計學審計專業。2002年8月~2004年7月任職於雲大科技股份有限公司審計部審計員；2004年7月~2007年7月雲大科技股份有限公司財務部會計主管、財務經理；2007年7月~2007年10月就職於雲南省投融資擔保有限公司業務發展部；2007年10月至今就職於雲南國資昆明經開區產業開發有限公司財務管理部，任財務部經理。自2014年1月27~2015年3月8日擔任本公司財務總監，自2014年3月18日起擔任本公司董事，本屆董事任期到2017年10月31日。
劉岩	男，1964年9月出生，碩士研究生，高級經濟師。1980年12月參加工作。2008年9月任瀋陽機床股份有限公司中捷鑽鏜床廠總經理、黨委書記；2011年8月兼任瀋陽機床(集團)有限責任公司總經理特別助理、富士康合資項目負責人；2012年10月任瀋陽機床(集團)有限責任公司財務負責人、總經理特別助理；2013年2月任瀋陽機床(集團)有限責任公司副總經理；2013年7月至今任瀋陽機床(集團)有限責任公司高級副總裁兼COO、副總經理。本屆董事任期到2017年10月31日。
劉海潔	女，1966年12月出生，碩士研究生。1989年7月參加工作。2006年2月瀋陽市中級人民法院審判長；2009年7月任瀋陽機床(集團)有限責任公司總法律顧問；2013年7月至今任瀋陽機床(集團)有限責任公司高級副總裁兼CLO、總法律顧問、董事會秘書、法律事務部部長。本屆董事任期到2017年10月31日。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
楊雄勝 (獨立董事)	1960年2月出生，南京大學商學院會計系主任、教授、博士生導師。1981年畢業於徐州師範學院，後獲東北財經大學會計系會計學博士學位。曾在連雲港財經學校、連雲港審計局工作。1995年至今在南京大學會計系任教。現任南京大學會計學系主任、中國中青年財務成本研究會第五屆理事會副會長、中國會計學會副秘書長、江蘇省會計學會副會長、財政部會計準則委員會會計準則諮詢專家。南京理工大學兼職博士生導師、安徽財經大學兼職教授。主要研究領域：內部控制、會計基本理論、財務管理、管理會計。至今，已發表論文200多篇、專著、教材20餘部。曾直接參與財政部《內部會計控制規範—基本規範》及有關具體控制規範的研究、起草工作，並承擔多項財政部重點科研課題研究。2013年3月22日獲任獨立非執行董事，本屆董事任期到2017年10月31日。
陳富生 (獨立董事)	男1965年出生，會計學博士，經濟學碩士，美國會計協會會員，香港會計教授協會會員。1996年至1998年加拿大阿爾伯塔大學商學院講師(兼職)，2006年清華大學訪問教授，現任香港科技大學商學院會計學副教授，《國際會計研究學刊》編委。南京大學商學院、上海財經大學會計學院特聘教授。2011年7月18日獲任獨立非執行董事，本屆董事任期到2017年6月15日。
唐春勝 (獨立董事)	男，1966年生，彝族，碩士學歷，高級會計師、中國註冊會計師，中國註冊資產評估師，國際註冊企業價值評估分析師，雲南省資產評估協會副會長，雲南省註冊會計師協會常務理事，雲南省國資委重大資產重組項目評審專家組成員，雲南省人力資源和社會保障廳高級會計師專業技術職稱評審委員會委員，雲南省人民政府金融辦政府股權投資政府引導基金財務專家，雲南財經大學、雲南大學碩士研究生校外導師。1985年至1998年在楚雄州電力工業公司工作，歷任財務科長、審計科長、總會計師等職務。1999年至2000年10月在昆明高新技術產業開發區工作，2000年11月至2008年在雲南天贏會計師事務所工作，歷任高級經理、首席評估師、副總經理，雲南天贏資產評估有限公司董事長。2009年至今為中和資產評估有限公司合夥人，兼任中和資產評估有限公司西南分公司總經理。2014年3月18日獲任獨立非執行董事，本屆董事任期到2017年10月31日。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
劉強 (獨立董事)	男，1963年3月生，工學博士，北京航空航太大學機械工程及自動化學院教授、博士生導師、國防科技工業高效數控加工技術研究應用中心主任、「先進製造技術」創新團隊負責人、校學術委員會委員。1983年在中南礦冶學院機械工程系獲學士學位，1989年在北京航空航太大學獲工學碩士學位，1996~1998年以公派訪問學者和聯合培養博士生留學加拿大The University of British Columbia, 2000年在北京航空航太大學博士學位。入選原國防科工委「511人才工程」學術帶頭人。當前重要學術兼職：國家「863計劃」先進製造技術領域主題專家、科技部「數控一代」應用示範工程總體組專家、某基礎科研計劃工藝與裝備專家組長、中國機械工程學會機械工業自動化分會主任委員、全國數控系統技術標委會副主任委員、中國航太科工集團公司第四屆工藝專家組顧問、中航工業航空專用裝備研發工程中心專業技術委員會委員、國家數學與交叉科學中心數學與先進製造交叉研究部學術委員會委員、《機械工程學報》編委等。主要研究方向：數控加工過程模擬及優化、數控機床動力學及控制、高性能運動控制等。主持各類重要科研項目30餘項，獲國防科學技術獎二等獎1項、中國航空工業總公司(部級)科技進步二等獎2項、航空科學技術獎一等獎1項、中國儀器儀錶發明獎/全國發明展覽會金獎各1項；發表學術論文100餘篇，獲批專利和軟件著作權20餘項；還曾獲北京市優秀教師、北京市優秀青年骨幹教師、美國UTC容閱科技教育獎、北航「十佳教師」等。2014年5月15日獲任獨立非執行董事，本屆董事任期到2017年10月31日。
邵里	男、漢族、1958年出生、碩士研究生、副研究員。現任公司黨委副書記、監事會主席。1982年3月進入昆明市二輕局工作，任辦公室副主任；1987年5月進入中共昆明市委宣傳部工作，任辦公室主任、部長助理；1992年12月起任昆明市政府研究中心副主任；2000年6月至中共雲南省企業工委工作，先後任辦公室副主任、研究室主任；2003年2月在雲南省國資委工作，任政策法規處處長；2007年10月至今任公司黨委副書記。自2008年10月31日起擔任本公司監事，本屆監事任期到2017年10月31日。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
樊宏	男，1963年6月出生，本科，經濟師。1987年畢業於江西財經學院財政專業，1987年7月1992年9月就職於雲南省財政廳；1992年8月至2005年2月任雲南省國際信託投資公司部門主任；2005年2月至今就職雲南省國有資產經營有限責任公司，先後任委託管理部門經理，風險控制部、政策法規部部門經理、總裁助理，2011年8月任雲南產權交易所有限公司董事長。自2008年10月31日起擔任本公司監事，本屆監事任期到2017年10月31日。
蔡哲民	男，1962年出生，中共黨員，大專，工程師，現任瀋陽機床(集團)有限責任公司戰略規劃總部部長。1981年參加工作，1996年進入瀋陽機床(集團)有限責任公司，歷任技術部、生產部、實施辦、規劃本部員工，2007年至2008年任規劃本部部長，2008年至2009年任瀋陽機床股份有限公司規劃工程部部長，2009年起任瀋陽機床(集團)有限責任公司戰略規劃總部部長。本屆監事任期到2017年10月31日。
蔣晶瑛	女，1977年6月出生，碩士研究生。2002年3月參加工作，歷任瀋陽機床股份有限公司深圳分公司會計，瀋陽第一機廠財務部預算、核算室主任。2008年6月任瀋陽機床銀豐鑄造有限公司副總經理；2009年11月任瀋陽機床股份有限公司沈一車床廠副總經理；2013年7月至今任瀋陽機床(集團)有限責任公司投資管理部部長。本屆監事任期到2017年10月31日。
周國興	男，1962年11月出生，碩士學歷，高級工程師。現任本公司工會主席、職工監事。1987年進入昆明機床廠，長期從事機床設計和生產技術管理工作。曾任本公司實驗室主任、技術中心副主任、主任、副總工程師、製造中心主任、總經理助理兼裝配分廠廠長、總工程師、副總經理。2014年10月起擔任職工監事，本屆任職期至2017年10月31日。
葉農	男，1960年11月出生，研究生學歷、工程師。現任本公司副總裁。2000年2月至2002年5月任瀋陽機床集團技術部部長、瀋陽機床設計院副院長；2002年5月至2003年12月任中捷機床有限公司品質保證部部長；2003年12月至2006年6月任生產製造部部長；2006年6月起於本公司任職，任總經理助理、副總經理。自2006年12月30日起擔任本公司副總經理。本屆任期至2017年10月31日。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
朱祥	男，1966年4月出生，碩士研究生學歷，高級工程師。現任本公司副總裁。1988年進入昆明機床廠至今，長期從事機床設計和銷售管理工作。歷任昆明機床廠裝配分廠副廠長、技術中心副主任、行銷部副主任、行銷公司經理、總經理助理、副總經理。自2007年8月20日起擔任公司副總經理。本屆任期至2017年10月31日。
彭梁峰	男，1981年8月2日出生，工學碩士，工程師。現任本公司副總裁。2006年7月畢業於昆明理工大學機電工程學院，2006年7月至2012年12月歷任沈機集團昆明機床股份有限公司技術中心設計員，產品部件設計師，產品主任設計師，龍門產品設計室主任；2012年12月至2014年2月曾任公司數控機床事業部龍門產品線產品經理，技術部部長，副總工程師；2014年2月至今任公司龍門事業部總經理。本屆任期至2017年10月31日。
羅濤	男，1975年7月出生，研究生學歷，學士，香港特許秘書公會成員。現任本公司董事會秘書、公司秘書。2005年10月起曾任本公司董事會秘書助理兼董事會辦公室主任、證券事務代表、總經理辦公室主任。自2008年5月起擔任公司董事會秘書，2014年11月擔任公司秘書。本屆任期至2017年10月31日。
高明輝	男，1963年出生，研究生學歷，學士學位。現任本公司非執行董事、黨委書記。1988年畢業於東北大學機械系，先後任瀋陽第一機床廠研究所設計員、副所長、所長，瀋陽第一機床廠副總工程師、總經理助理、副總經理、總經理，2002年1月起，兼任瀋陽機床股份有限公司副總裁，2004年8月任雲南機床廠董事長(後2006年更名為雲南CY集團有限公司)，2006年起任瀋陽機床(集團)昆明有限公司董事長，2006年10月30日起擔任本公司董事，2007年10月23日~2008年4月29日兼任本公司總經理，2006年12月30~2011年7月28日任本公司董事長。董事任期到2015年2月11日，現已離任。

其它情況說明

無

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

董事、監事、高級管理人員和員工情況

二、現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

(一) 在股東單位任職情況

適用 不適用

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期 起始日期	任期 終止日期
劉岩	瀋陽機床(集團)有限責任公司	高級副總裁兼COO、 副總經理		
劉海潔	瀋陽機床(集團)有限責任公司	高級副總裁兼CLO、 總法律顧問、 董事會秘書、 法律事務部部長		
張濤	雲南省工業投資控股集團有限責任公司	投資部總經理		
蔡哲民	瀋陽機床(集團)有限責任公司	戰略規劃總部部長		
樊宏	雲南產權交易所有限公司	董事長		
關欣	瀋陽機床(集團)有限責任公司	副總經理		

(二) 在其他單位任職情況

適用 不適用

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期 起始日期	任期 終止日期
王興	西安交大賽爾機泵成套設備有限公司	董事		
	昆明昆機通用設備有限公司	董事長		
常寶強	昆明昆機通用設備有限公司	董事		
張曉毅	西安交大賽爾機泵成套設備有限公司	副董事長		
	昆明道斯機床有限公司	副董事長		
	西安瑞特快速製造工程研究有限公司	董事		
楊雄勝	南京大學商學院會計系	主任		
陳富生	香港科技大學商學院會計學	副教授、編委		
唐勝春	中和資產評估有限公司			
劉強	北京航空航太大學	教授		
周國興	昆明道斯機床有限公司	控制委員會委員		
葉農	昆明道斯機床有限公司	董事		
朱祥	西安交大賽爾機泵成套設備有限公司	董事		
羅濤	西安瑞特快速製造工程研究有限公司	董事		

董事、監事、高級管理人員和員工情況

三、 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員
報酬的決策程序

公司董、監事的津貼由股東大會審議批准；高管人員的報酬，由薪酬與考核委員會制定報酬政策，根據高管人員權責，由薪酬與考核委員會對高級管理人員年度經營指標、運營品質指標及企業發展指標完成情況、公司資產品質改善程度等情況進行考評，提出年度業績考核結果和獎罰方案，經董事會批准後實施。

董事、監事、高級管理人員
報酬確定依據

(1)國內董、監事津貼報酬一般情況；
(2)香港董、監事津貼報酬一般情況；
(3)高管人員根據國內同行業及本地區可比上市公司薪酬狀況；

董事、監事和高級管理人員
報酬的實際支付情況

報告期內在本公司領取報酬的董事、監事及高級管理人員的應付報酬金額與披露金額相符。

報告期末全體董事、監事和高級
管理人員實際獲得的報酬合計

報告期內在本公司領取報酬的董事、監事及高級管理人員的應付報酬合計為384.34萬元

四、 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
張澤順	財務總監	離任	工作調動
金曉峰	財務總監	聘任	工作原因
高明輝	非執行董事	離任	工作變動

五、 近三年受證券監管機構處罰的情況說明

適用 不適用

詳見本報告重要事項。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

六、母公司和主要子公司的員工情況

(一) 員工情況

母公司在職員工的數量	2,564
主要子公司在職員工的數量	59
在職員工的數量合計	2,623
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	1601

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	1,359
銷售人員	72
技術人員	300
財務人員	50
管理人員	307
服務人員	88
內部退養人員	299
待崗、三種病人員	89
合計	2,564

教育程度類別	數量(人)
研究生	34
大學	450
大專	507
中專	439
高中、技校	657
初中以下	536
合計	2,623

(二) 薪酬政策

根據2013年6月下發了沈機集團昆明機床股份有限公司薪酬管理辦法，建立並不斷完善了相對完整的昆機薪酬管理體系，明確了薪酬總額的構成，崗位績效工資、薪酬管理與發放、崗位級別工資設定、評定與調整的原則與辦法等。

2015年，公司進一步強化了工資總額的控制與管理，並深化執行二次績效考核，一次績效考核由公司按各單位分解指標和主要工作設定考核體系，每月考核執行；二次考核由各單位根據一次績效考核方案制定具體的崗位考核辦法，具體到崗位指定考核到人。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

(三) 培訓計劃

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

2015年員工培訓工作：

1. 公司層面的培訓

- (1) 精品培訓班：
在2015年培訓的基礎上，進一步組織機電化複合型人才、機電一體化提高培訓。
- (2) 重點培訓班：
中高層管理人員管理能力提高培訓；

班組長精益管理培訓、車間主任以上人員市場意識培訓；

提高行銷及售後服務人員素質培訓；

技術工人機加工職業技能資格等級鑒定培訓。

2. 各部門培訓

2015年各部門主導的培訓計劃約有145個項次，涉及約70%崗位和員工。

(四) 勞務外包情況

勞務外包的工時總數	0
勞務外包支付的報酬總額	0

七、其他

無

公司治理

一、 公司治理相關情況說明

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

根據上海證券交易所有關文件精神，為進一步提高公司治理水準，公司制定了《內幕信息知情人登記管理制度》。通過學習，公司更為深刻的認識到內幕信息管理工作的的重要性，並在今後的工作中持續加強內幕知情人信息登記管理制度，不斷完善內部控制制度，不斷強化自律意識，切實做好內幕信息保密工作，提高內部信息知情人的合法合規意識，進一步提升了公司規範運作水準，有效防範和打擊內幕交易等證券違法違規行為，切實維護證券市場的「公開、公平、公正」原則，保護公司全體股東的合法權益。

公司治理與《公司法》和中國證監會相關規定的要求不存在差異

二、 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2015年第一次臨時股東大會	2015年3月31日	www.sse.com.cn、 www.hkex.com.hk、 kmtcl.com.cn	2015年4月1日
2014年度股東大會	2015年5月18日	www.sse.com.cn、 www.hkex.com.hk、 kmtcl.com.cn	2015年5月19日
2015年第二次臨時股東大會	2015年8月10日	www.sse.com.cn、 www.hkex.com.hk、 kmtcl.com.cn	2015年8月11日
2015年第三次臨時股東大會	2015年9月30日	www.sse.com.cn、 www.hkex.com.hk、 kmtcl.com.cn	2015年10月1日
2015年第四次臨時股東大會	2015年12月30日	www.sse.com.cn、 www.hkex.com.hk、 kmtcl.com.cn	2015年12月31日

股東大會情況說明

無

公司治理

三、董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加董事會次數	參加董事會情況				是否連續兩次未親自參加會議	參加股東大會情況
			親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數		出席股東大會的次數
王興	否	18	18	16	0	0	否	3
張曉毅	否	18	18	16	0	0	否	4
張濤	否	18	18	16	0	0	否	1
常寶強	否	18	18	16	0	0	否	0
金曉峰	否	14	14	13	0	0	否	3
張澤順	否	18	18	16	0	0	否	3
劉岩	否	18	18	16	0	0	否	0
劉海潔	否	18	18	16	0	0	否	0
楊雄勝	是	18	18	16	1	0	否	0
陳富生	是	18	18	16	1	0	否	0
唐勝春	是	18	18	16	0	0	否	0
劉強	是	18	18	16	0	0	否	0

連續兩次未親自出席董事會會議的說明

無

年內召開董事會會議次數	18
其中：現場會議次數	2
通訊方式召開會議次數	16
現場結合通訊方式召開會議次數	0

(二) 獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

獨立董事對公司有關事項提出異議的說明

無

(三) 其他

無

四、董事會下設專門委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議，存在異議事項的，應當披露具體情況

無

五、監事會發現公司存在風險的說明

無

公司治理

六、 公司就其與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面存在的不能保證獨立性、不能保持自主經營能力的情況說明

無

存在同業競爭的，公司相應的解決措施、工作進度及後續工作計劃

沈機集團同時為昆明機床和瀋陽機床的控股股東，而因部分產品有相似，昆明機床與瀋陽機床存在同業競爭。

同業競爭問題對兩家上市公司股權融資的限制，在一定程度上影響了昆明機床和瀋陽機床的發展。2012年，沈機集團通過瀋陽機床公告發佈承諾，依據國家及相關地區法律法規的規定及行業主管部門的批覆同意，限期內通過適當的方式消除同業競爭。

七、 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

無

八、 是否披露內部控制自我評價報告

適用 不適用

本公司董事會對2015年度內部控制進行了自我評價，詳見《2015年內部控制自我評價報告》。（2016年3月31日登載於本公司網站www.kmtcl.com.cn和上海證券交易網站www.sse.com.cn的年報附件）

報告期內部控制存在重大缺陷情況的說明

適用 不適用

九、 內部控制審計報告的相關情況說明

是否披露內部控制審計報告：是

公司聘請審計師對公司2015年12月31日財務報告內部控制的有效性進行審計，審計師已按要求出具了2015年12月31日財務報告內部控制審計報告。（詳見2016年3月31日登載於本公司網站www.kmtcl.com.cn和上海證券交易網站www.sse.com.cn的年報附件）。

十、 其他

無

審計報告

瑞華審字[2016]21040007號

沈機集團昆明機床股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的沈機集團昆明機床股份有限公司(以下簡稱「昆明機床公司」)的財務報表，包括2015年12月31日合併及公司的資產負債表，2015年度合併及公司的利潤表、合併及公司的現金流量表和合併及公司的股東權益變動表以及財務報表附註。

一、 管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是昆明機床公司管理層的責任。這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

二、 註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守中國註冊會計師職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 審計意見

我們認為，上述財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了沈機集團昆明機床股份有限公司2015年12月31日合併及公司的財務狀況以及2015年度合併及公司的經營成果和現金流量。

瑞華會計師事務所
(特殊普通合夥)

中國北京

中國註冊會計師：

高哲

中國註冊會計師：

孫瑞

二零一六年三月三十日

合併資產負債表

2015年12月31日

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金	六、1	121,188,722.30	163,027,997.62
應收票據	六、2	157,239,974.08	65,234,659.97
應收賬款	六、3	502,055,775.50	573,067,324.65
預付款項	六、4	24,931,496.77	35,318,463.55
其他應收款	六、5	18,526,260.26	18,029,993.23
存貨	六、6	914,209,060.05	896,675,761.84
其他流動資產	六、7	15,704,457.06	1,724,042.72
流動資產合計		1,753,855,746.02	1,753,078,243.58
非流動資產：			
可供出售金融資產	六、8	1,145,000.00	1,145,000.00
長期股權投資	六、9	13,771,542.85	14,384,564.38
投資性房地產	六、10	15,608,952.07	-
固定資產	六、11	498,845,347.32	549,614,786.49
在建工程	六、12	288,677,829.89	268,623,936.12
無形資產	六、13	137,013,532.94	140,625,241.11
商譽	六、14	7,296,277.00	7,296,277.00
長期待攤費用	六、15	808,153.23	915,696.54
遞延所得稅資產	六、16	34,540,349.12	34,856,402.41
其他非流動資產	六、17	44,581,366.28	44,581,366.28
非流動資產合計		1,042,288,350.70	1,062,043,270.33
資產總計		2,796,144,096.72	2,815,121,513.91
流動負債：			
短期借款	六、18	400,600,000.00	284,500,000.00
應付票據	六、19	123,265,837.23	75,048,188.00
應付賬款	六、20	432,812,127.18	503,704,466.15
預收款項	六、21	189,665,824.66	229,755,546.36
應付職工薪酬	六、22	25,658,651.73	12,709,724.16
應交稅費	六、23	3,765,152.92	6,877,214.09
應付股利	六、24	135,898.49	135,898.49
其他應付款	六、25	170,573,524.53	144,228,412.53
一年內到期的非流動負債	六、26	210,558,420.61	19,747,105.78
流動負債合計		1,557,035,437.35	1,276,706,555.56

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

合併資產負債表

2015年12月31日

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		年末數	年初數
非流動負債：			
長期借款	六、27	129,005,572.45	200,000,000.00
長期應付款	六、28	1,066,045.50	11,445,098.47
長期應付職工薪酬	六、29	4,953,637.05	5,110,774.06
專項應付款	六、30	20,947,539.29	20,947,539.29
預計負債	六、31	7,312,879.51	8,811,020.12
遞延收益	六、32	126,263,601.83	121,303,008.63
非流動負債合計		289,549,275.63	367,617,440.57
負債合計		1,846,584,712.98	1,644,323,996.13
股東權益			
股本	六、33	531,081,103.00	531,081,103.00
資本公積	六、34	19,765,031.17	19,765,031.17
盈餘公積	六、35	117,077,019.33	117,077,019.33
未分配利潤	六、36	221,249,204.66	417,634,420.32
歸屬於母公司股東權益合計		889,172,358.16	1,085,557,573.82
少數股東權益		60,387,025.58	85,239,943.96
股東權益合計		949,559,383.74	1,170,797,517.78
負債和股東權益總計		2,796,144,096.72	2,815,121,513.91

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

此財務報表已於2016年3月30日獲董事會批准。

第50頁至第61頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：王興

主管會計工作負責人：金曉峰

會計機構負責人：李紅寧

資產負債表

2015年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金		84,429,582.79	121,630,513.96
應收票據		138,857,097.41	34,238,097.87
應收賬款	十五、1	502,243,241.07	480,258,094.00
預付款項		18,186,203.98	27,403,859.44
應收股利		11,000,000.00	11,000,000.00
其他應收款	十五、2	25,530,489.43	24,243,433.72
存貨		669,167,062.47	694,522,222.73
其他流動資產		15,338,472.74	-
流動資產合計		1,464,752,149.89	1,393,296,221.72
非流動資產：			
可供出售金融資產		-	-
長期股權投資	十五、3	81,897,779.71	82,510,801.24
投資性房地產		15,608,952.07	-
固定資產		438,794,610.67	508,007,021.93
在建工程		288,677,829.89	265,728,246.26
無形資產		124,589,155.69	126,922,443.86
長期待攤費用		454,412.82	884,035.54
遞延所得稅資產		23,655,654.95	23,655,654.95
其他非流動資產		44,581,366.28	44,581,366.28
非流動資產合計		1,018,259,762.08	1,052,289,570.06
資產總計		2,483,011,911.97	2,445,585,791.78
流動負債：			
短期借款		354,500,000.00	263,500,000.00
應付票據		130,443,627.23	63,000,000.00
應付賬款		299,048,701.67	387,551,083.95
預收款項		111,584,301.11	124,342,908.17
應付職工薪酬		22,910,013.22	9,294,491.58
應交稅費		1,392,241.48	3,314,136.98
其他應付款		168,563,022.37	144,934,488.09
一年內到期的非流動負債		210,558,420.61	19,747,105.78
流動負債合計		1,299,000,327.69	1,015,684,214.55
非流動負債：			
長期借款		129,005,572.45	200,000,000.00
長期應付款		1,066,045.50	11,445,098.47
長期應付職工薪酬		4,953,637.05	5,110,774.06
專項應付款		20,947,539.29	20,947,539.29
預計負債		5,202,376.08	5,728,400.42
遞延收益		126,023,601.83	121,063,008.63
非流動負債合計		287,198,772.20	364,294,820.87
負債合計		1,586,199,099.89	1,379,979,035.42

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

資產負債表

2015年12月31日

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		年末數	年初數
股東權益：			
股本		531,081,103.00	531,081,103.00
資本公積		27,303,321.72	27,303,321.72
盈餘公積		117,077,019.33	117,077,019.33
未分配利潤		221,351,368.03	390,145,312.31
股東權益合計		896,812,812.08	1,065,606,756.36
負債和股東權益總計		2,483,011,911.97	2,445,585,791.78

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

此財務報表已於2016年3月30日獲董事會批准。

第50頁至第61頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：王興

主管會計工作負責人：金曉峰

會計機構負責人：李紅寧

合併利潤表

2015年度

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本年數	上年數
一、營業總收入		776,594,761.09	867,889,305.64
其中：營業收入	六、37	776,594,761.09	867,889,305.64
二、營業總成本		1,022,632,504.73	1,065,097,568.59
其中：營業成本	六、37	659,881,483.14	702,862,972.16
營業稅金及附加	六、38	7,913,379.51	7,066,020.66
銷售費用	六、39	95,638,144.61	116,018,784.59
管理費用	六、40	156,963,195.41	185,208,914.45
財務費用	六、41	35,097,266.77	17,591,439.64
資產減值損失	六、42	67,139,035.29	36,349,437.09
加：投資收益	六、43	(613,021.53)	9,465,233.51
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		(613,021.53)	1,926,942.96
三、營業利潤		(246,650,765.17)	(187,743,029.44)
加：營業外收入	六、44	32,487,347.83	15,634,552.71
其中：非流動資產處置利得		407,853.05	196,298.44
減：營業外支出	六、45	5,206,926.39	383,925.45
其中：非流動資產處置損失		631,166.88	313,420.84
四、利潤總額		(219,370,343.73)	(172,492,402.18)
減：所得稅費用	六、46	282,851.88	36,970,917.88
五、淨利潤		(219,653,195.61)	(209,463,320.06)
歸屬於母公司所有者的淨利潤		(196,385,215.66)	(204,091,306.53)
少數股東損益		(23,267,979.95)	(5,372,013.53)
六、其他綜合收益的稅後淨額		—	—
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		—	—
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益		—	—
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益		—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		—	—
七、綜合收益總額		(219,653,195.61)	(209,463,320.06)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		(196,385,215.66)	(204,091,306.53)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(23,267,979.95)	(5,372,013.53)
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十六、2	(0.37)	(0.38)
(二)稀釋每股收益(元/股)	十六、2	(0.37)	(0.38)

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

此財務報表已於2016年3月30日獲董事會批准。

第50頁至第61頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：王興

主管會計工作負責人：金曉峰

會計機構負責人：李紅寧

利潤表

2015年度

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本年數	上年數
一、營業收入	十五、4	674,900,006.11	707,934,093.30
減：營業成本	十五、4	567,363,619.27	595,863,312.18
營業税金及附加		6,424,763.14	5,334,962.40
銷售費用		85,149,950.67	105,033,646.49
管理費用		131,442,144.96	146,579,120.26
財務費用		33,423,049.66	16,304,186.75
資產減值損失		48,000,397.54	27,341,544.80
加：投資收益	十五、5	971,916.90	1,926,942.96
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		(613,021.53)	1,926,942.96
二、營業利潤		(195,932,002.23)	(186,595,736.62)
加：營業外收入		32,331,582.17	14,499,142.22
其中：非流動資產處置利得		1,957,690.80	196,298.44
減：營業外支出		5,193,524.22	209,500.75
其中：非流動資產處置損失		617,764.71	139,661.71
三、利潤總額		(168,793,944.28)	(172,306,095.15)
減：所得稅費用		—	35,625,737.57
四、淨利潤		(168,793,944.28)	(207,931,832.72)
五、其他綜合收益的稅後淨額		—	—
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益		—	—
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益		—	—
六、綜合收益總額		(168,793,944.28)	(207,931,832.72)

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

此財務報表已於2016年3月30日獲董事會批准。

第50頁至第61頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：王興

主管會計工作負責人：金曉峰

會計機構負責人：李紅寧

合併現金流量表

2015年度

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本年數	上年數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		568,134,793.61	903,419,864.00
收到其他與經營活動有關的現金	六、47	64,653,522.48	25,451,108.74
經營活動現金流入小計		632,788,316.09	928,870,972.74
購買商品、接受勞務支付的現金		403,068,228.42	643,918,892.71
支付給職工以及為職工支付的現金		250,021,020.21	295,830,872.46
支付的各項稅費		79,672,362.23	74,529,565.63
支付其他與經營活動有關的現金	六、47	63,595,668.26	46,847,658.47
經營活動現金流出小計		796,357,279.12	1,061,126,989.27
經營活動產生的現金流量淨額	六、48	(163,568,963.03)	(132,256,016.53)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		191,000,000.00	—
取得投資收益收到的現金		421,901.38	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,925,975.07	458,338.84
取得子公司收到的現金淨額		—	22,569,575.21
收到其他與投資活動有關的現金	六、47	88,661,404.95	115,221,777.02
投資活動現金流入小計		282,009,281.40	138,249,691.07
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		63,996,166.03	43,248,333.56
投資支付的現金		191,000,000.00	—
支付其他與投資活動有關的現金	六、47	99,744,171.59	111,625,711.18
投資活動現金流出小計		354,740,337.62	154,874,044.74
投資活動產生的現金流量淨額		(72,731,056.22)	(16,624,353.67)

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

合併現金流量表

2015年度

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本年數	上年數
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		618,105,572.45	554,020,000.00
籌資活動現金流入小計		618,105,572.45	554,020,000.00
償還債務支付的現金		392,696,697.70	343,193,447.35
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		41,521,379.87	29,385,836.74
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		1,584,938.43	-
支付其他與籌資活動有關的現金	六、47	-	47,230,000.00
籌資活動現金流出小計		434,218,077.57	419,809,284.09
籌資活動產生的現金流量淨額		183,887,494.88	134,210,715.91
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(509,517.59)	(511,952.25)
五、現金及現金等價物淨增加額		(52,922,041.96)	(15,181,606.54)
加：年初現金及現金等價物餘額		124,210,047.71	139,391,654.25
六、年末現金及現金等價物餘額		71,288,005.75	124,210,047.71

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

此財務報表已於2016年3月30日獲董事會批准。

第50頁至第61頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：王興

主管會計工作負責人：金曉峰

會計機構負責人：李紅寧

現金流量表

2015年度

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本年數	上年數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		426,416,905.64	722,004,008.27
收到其他與經營活動有關的現金		59,399,696.16	23,611,514.19
經營活動現金流入小計		485,816,601.80	745,615,522.46
購買商品、接受勞務支付的現金		298,457,208.78	518,380,272.93
支付給職工以及為職工支付的現金		210,902,526.82	262,209,706.15
支付的其他各項稅費		62,972,671.28	68,145,613.71
支付其他與經營活動有關的現金		53,343,050.98	32,502,111.21
經營活動現金流出小計		625,675,457.86	881,237,704.00
經營活動產生的現金流量淨額		(139,858,856.06)	(135,622,181.54)
二、投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		1,400,000.00	2,000,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,925,975.07	256,538.84
收到其他與投資活動有關的現金		76,807,840.82	92,421,799.12
投資活動現金流入小計		80,133,815.89	94,678,337.96
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		62,624,902.26	42,941,159.22
支付其他與投資活動有關的現金		93,856,616.78	87,040,674.95
投資活動現金流出小計		156,481,519.04	129,981,834.17
投資活動產生的現金流量淨額		(76,347,703.15)	(35,303,496.21)

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

現金流量表

2015年度

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本年數	上年數
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		570,505,572.45	528,500,000.00
籌資活動現金流入小計		<u>570,505,572.45</u>	<u>528,500,000.00</u>
償還債務支付的現金		370,196,697.70	323,673,447.35
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		37,842,505.08	26,221,348.74
支付其他與籌資活動有關的現金		<u>-</u>	<u>47,230,000.00</u>
籌資活動現金流出小計		<u>408,039,202.78</u>	<u>397,124,796.09</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>162,466,369.67</u>	<u>131,375,203.91</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(509,517.59)	(498,120.57)
五、現金及現金等價物淨增加額		(54,249,707.13)	(40,048,594.41)
加：年初現金及現金等價物餘額		<u>91,613,342.33</u>	<u>131,661,936.74</u>
六、年末現金及現金等價物餘額		<u>37,363,635.20</u>	<u>91,613,342.33</u>

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

此財務報表已於2016年3月30日獲董事會批准。

第50頁至第61頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：王興

主管會計工作負責人：金曉峰

會計機構負責人：李紅寧

合併股東權益變動表

2015年度

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年數						
	歸屬於母公司所有者權益						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	531,081,103.00	19,765,031.17	-	117,077,019.33	417,634,420.32	85,239,943.96	1,170,797,517.78
加：前期會計差錯更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	531,081,103.00	19,765,031.17	-	117,077,019.33	417,634,420.32	85,239,943.96	1,170,797,517.78
三、本年增減變動金額	-	-	-	-	(196,385,215.66)	(24,852,918.38)	(221,238,134.04)
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	(196,385,215.66)	(23,267,979.95)	(219,653,195.61)
（二）利潤分配	-	-	-	-	-	(1,584,938.43)	(1,584,938.43)
對股東的分配	-	-	-	-	-	(1,584,938.43)	(1,584,938.43)
（三）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	531,081,103.00	19,765,031.17	-	117,077,019.33	221,249,204.66	60,387,025.58	949,559,383.74

單位：元 幣種：人民幣

項目	上年數						
	歸屬於母公司所有者權益						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	650,275,276.12	47,178,986.49	1,372,915,706.66
加：前期會計差錯更正	-	-	-	-	(28,549,549.27)	-	(28,549,549.27)
二、本年年初餘額	531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	621,725,726.85	47,178,986.49	1,344,366,157.39
三、本年增減變動金額	-	(7,538,290.55)	-	-	(204,091,306.53)	38,060,957.47	(173,568,639.61)
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	(204,091,306.53)	(5,372,013.53)	(209,463,320.06)
（二）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-
（三）其他	-	(7,538,290.55)	-	-	-	43,432,971.00	35,894,680.45
獲得子公司控制權對少數股東權益的影響	-	(7,538,290.55)	-	-	-	43,432,971.00	35,894,680.45
四、本年年末餘額	531,081,103.00	19,765,031.17	-	117,077,019.33	417,634,420.32	85,239,943.96	1,170,797,517.78

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

此財務報表已於2016年3月30日獲董事會批准。

第50頁至第61頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：王興

主管會計工作負責人：金曉峰

會計機構負責人：李紅寧

股東權益變動表

2015年度

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年數					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	390,145,312.31	1,065,606,756.36
加：前期會計差錯更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	390,145,312.31	1,065,606,756.36
三、本年增減變動金額	-	-	-	-	(168,793,944.28)	(168,793,944.28)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	(168,793,944.28)	(168,793,944.28)
四、本年年末餘額	531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	221,351,368.03	896,812,812.08

單位：元 幣種：人民幣

項目	上年數					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	626,626,694.30	1,302,088,138.35
加：前期會計差錯更正	-	-	-	-	(28,549,549.27)	(28,549,549.27)
二、本年初餘額	531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	598,077,145.03	1,273,538,589.08
三、本年增減變動金額	-	-	-	-	(207,931,832.72)	(207,931,832.72)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	(207,931,832.72)	(207,931,832.72)
四、本年年末餘額	531,081,103.00	27,303,321.72	-	117,077,019.33	390,145,312.31	1,065,606,756.36

載於第62頁至第147頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

此財務報表已於2016年3月30日獲董事會批准。

第50頁至第61頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：王興

主管會計工作負責人：金曉峰

會計機構負責人：李紅寧

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況

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

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

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

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

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

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

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況(續)

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

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

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

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

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

本公司2015年度納入合併範圍的子公司共4戶，本公司本年度合併範圍與上年度相比未發生變化。

本公司及子公司主要從事機床系列產品及配件以及節能型離心壓縮機和鼓風機系列產品及配件的開發、設計、生產和銷售。本公司的營業期限到2050年10月30日。本公司子公司的相關信息參見附註八。

本財務報表業經本公司董事會於2016年3月30日決議批准報出。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二、財務報表的編製基礎

本集團財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發佈的《企業會計準則—基本準則》(財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂)、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的41項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本集團會計核算以權責發生制為基礎。本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2015年12月31日的財務狀況及2015年度的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會2014年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

四、重要會計政策及會計估計

本公司及各子公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對應收款項壞賬準備的確認和計量、存貨的計量、投資性房地產和固定資產的折舊、無形資產的攤銷、研發費用的資本化條件以及收入的確認和計量等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附註四、9、「應收款項」、10、「存貨」、12、「投資性房地產」、13、「固定資產」、16、「無形資產」、21「收入」等各項描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附四、26「重大會計判斷和估計」。

1. 會計期間

本集團的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本集團會計年度採用西曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 營業週期

正常營業週期是指本集團從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

3. 記賬本位幣

人民幣為本公司及子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及子公司以人民幣為記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

4. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，于發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用于發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

4. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下企業合併(續)

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而不予確認的，在購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第5號的通知》(財會〔2012〕19號)和《企業會計準則第33號—合併財務報表》第五十一條關於「一攬子交易」的判斷標準(參見本附註四、5(2))，判斷該多次交易是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註四、11「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一攬子交易」的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉入當期投資收益)。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉為購買日所屬當期投資收益)。

5. 合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為當期投資收益)。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》或《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註四、11「長期股權投資」或本附註四、8「金融工具」。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併財務報表編製的方法(續)

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資」(詳見本附註四、11.(2)④)和「因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權」(詳見前段)適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

6. 現金及現金等價物的確定標準

本集團現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本集團持有的期限短(一般為從購買日起，三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

7. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易的折算方法

本集團發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率(通常指中國人民銀行公佈的當日外匯牌價的中間價，下同)折算為記賬本位幣金額，但發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：①屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；②可供出售的外幣貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量，相關交易費用計入初始確認金額。

(1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

(2) 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為貸款和應收款項以及可供出售金融資產。

① 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

② 可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了貸款和應收款項以外的金融資產。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本進行後續計量。可供出售權益工具投資的期末成本為其初始取得成本。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

(3) 金融資產減值

本集團在每個資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

① 貸款和應收款項減值

以成本或攤餘成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

② 可供出售金融資產減值

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資的減值損失，不予轉回。

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水準。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值與因轉移而收到的對價的差額計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

本集團對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

(5) 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債均為其他金融負債。

初始確認金融負債，以公允價值計量，相關交易費用計入初始確認金額。本集團採用實際利率法，按攤餘成本對其他金融負債進行後續計量，金融負債終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

9. 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。

(1) 壞賬準備的確認標準

本集團在資產負債表日對應收款項賬面價值進行檢查，對存在下列客觀證據表明應收款項發生減值的，計提減值準備：①債務人發生嚴重的財務困難；②債務人違反合同條款(如償付利息或本金發生違約或逾期等)；③債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；④其他表明應收款項發生減值的客觀依據。

(2) 壞賬準備的計提方法

① 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法

本集團將符合以下標準的應收款項確認為單項金額重大的應收款項：

貿易類應收款項類別(應收賬款)：標準為單筆人民幣700萬元；

資金往來類應收款項類別(其他應收款)：標準為單筆人民幣350萬元；

個人往來類應收款項(其他應收款)：標準為單筆人民幣10萬元。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 應收款項(續)

(2) 壞賬準備的計提方法(續)

① 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法(續)

單項金額重大的應收款項同時採用個別方式和組合方式計提壞賬準備。首先對其單獨進行減值測試，如果預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團對該部分差額確認減值損失，計提應收款項壞賬準備。經單獨測試未發生減值的，若其信用風險特徵與其他應收款項一致，再與其他應收款項一併按信用風險特徵組合方式計提壞賬準備。經單獨測試未發生減值的，若其信用風險特徵與其他應收款項不一致，則不再進行額外的減值測試。

② 按信用風險組合計提壞賬準備的應收款項的確定依據、壞賬準備計提方法

A· 信用風險特徵組合的確定依據

本集團對單項金額不重大以及金額重大但單項測試未發生減值的應收款項，按信用風險特徵的相似性和相關性對金融資產進行分組。這些信用風險通常反映債務人按照該等資產的合同條款償還所有到期金額的能力，並且與被檢查資產的未來現金流量測算相關。

不同組合的確定依據：

項目	確定組合的依據
應收第三方款項	根據債務人性質，應收第三方的款項
應收關聯方款項	根據債務人性質，應收關聯方的款項

B· 根據信用風險特徵組合確定的壞賬準備計提方法

按組合方式實施減值測試時，壞賬準備金額系根據應收款項組合結構及類似信用風險特徵(債務人根據合同條款償還欠款的能力)按歷史損失經驗及目前經濟狀況與預計應收款項組合中已經存在的損失評估確定。

不同組合計提壞賬準備的計提方法：

項目	計提方法
應收第三方款項	賬齡分析法
應收關聯方款項	個別評估

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 應收款項(續)

(2) 壞賬準備的計提方法(續)

② 按信用風險組合計提壞賬準備的應收款項的確定依據、壞賬準備計提方法(續)

B· 根據信用風險特徵組合確定的壞賬準備計提方法(續)

a. 組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的組合計提方法

賬齡	應收賬款 計提比例(%)	其他應收 計提比例(%)
1年以內(含1年，下同)	5	5
1-2年	30	50
2-3年	60	100
3年以上	95	100

b. 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的計提方法說明

應收關聯方款項組合，期末對關聯公司的應收款項單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其發生了減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認資產減值損失，計提壞賬準備。如無客觀證據表明其發生減值的，則不計提壞賬準備。

③ 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

有客觀證據表明單項金額雖不重大的應收款項發生了減值或其信用風險特徵發生了變化，和原組合中的其它應收款項的信用風險特徵不一樣，則對這些應收款項單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

(3) 壞賬準備的轉回

如有客觀證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該應收款項在轉回日的攤餘成本。

本公司向金融機構以不附追索權方式轉讓應收款項的，按交易款項扣除已轉銷應收賬款的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 存貨

(1) 存貨的分類

存貨包括原材料、在產品、產成品、周轉材料以及委託加工物資。周轉材料指能夠多次使用、但不符合固定資產定義的低值易耗品、包裝物和其他材料。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法計價。

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 本集團原材料和產成品的存貨盤存制度為永續盤存制，而在產品的存貨盤存制度為實地盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品及包裝物等周轉材料于領用時按一次攤銷法攤銷。

11. 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司及子公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司及子公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其會計政策詳見附註四、8「金融工具」。

共同控制，是指本公司及子公司按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本公司及子公司對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

(1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司及子公司實際支付的現金購買價款、發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協定約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本集團不一致的，按照本集團的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司及子公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司及子公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司及子公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司及子公司就對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司及子公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、5、(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

12. 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。本公司的投資性房地產為已出租的建築物。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本公司採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物一致的政策進行折舊，折舊方法詳見附註四、13「固定資產」。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、18「長期資產減值」。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

12. 投資性房地產(續)

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

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

13. 固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

(2) 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

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

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、18「長期資產減值」。

(4) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

13. 固定資產(續)

(5) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

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

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

14. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、18「長期資產減值」。

15. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

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

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產

(1) 無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。各類無形資產的攤銷年限為：

類別	攤銷年限(年)
土地使用權	50
各種軟件	3-10
其他	5-10

本集團將無法預見未來經濟利益期限的無形資產視為使用壽命不確定的無形資產，並對這類無形資產不予攤銷。截至資產負債表日，本集團沒有使用壽命不確定的無形資產。

(2) 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，于發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

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

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產(續)

(3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、18「長期資產減值」。

17. 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由報告期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。本集團的長期待攤費用主要為裝修費。長期待攤費用在預計受益期間按直線法攤銷。

18. 長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。無論是否存在減值跡象，本集團對商譽每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協定價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

19. 職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利以及其他長期職工福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本集團在職工為本集團提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬(續)

離職後福利主要包括設定提存計劃。設定提存計劃主要包括基本養老保險以及失業保險等，相應的應繳存金額于發生時計入相關資產成本或當期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益(辭退福利)。

本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃的，按照設定提存計劃進行會計處理，除此之外按照設定收益計劃進行會計處理。

20. 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本公司承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

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

21. 收入

(1) 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

(2) 提供勞務收入

在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認提供的勞務收入。勞務交易的完工進度按已經發生的勞務成本佔估計總成本的比例確定。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

21. 收入(續)

(2) 提供勞務收入(續)

提供勞務交易的結果能夠可靠估計是指同時滿足：①收入的金額能夠可靠地計量；②相關的經濟利益很可能流入企業；③交易的完工程度能夠可靠地確定；④交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

本公司及子公司與其他企業簽訂的合同或協定包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

(3) 使用費收入

根據有關合同或協定，按權責發生制確認收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

22. 政府補助

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

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

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

23. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本年度稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本公司確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

23. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

24. 租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

(1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(3) 本集團作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

25. 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 會計政策變更

本集團本年度無會計政策變更事項。

(2) 會計估計變更

本集團本年度無會計估計變更事項。

26. 重大會計判斷和估計

本集團在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本集團管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，本集團需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 壞賬準備計提

本集團根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收賬款減值是基於評估應收賬款的可收回性。鑒定應收賬款減值要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收賬款的賬面價值及應收賬款壞賬準備的計提或轉回。

(2) 存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

(3) 非金融非流動資產減值準備

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

26. 重大會計判斷和估計(續)

(3) 非金融非流動資產減值準備(續)

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支援的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

(4) 折舊和攤銷

本集團對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(5) 遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本集團就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

(6) 所得稅

本集團在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策及會計估計(續)

26. 重大會計判斷和估計(續)

(7) 內部退養福利及補充退休福利

本集團內部退養福利和補充退休福利費用支出及負債的金額依據各種假設條件確定。這些假設條件包括折現率、平均醫療費用增長率、內退人員及離退人員補貼增長率和其他因素。實際結果和假設的差異將在發生時立即確認並計入當年費用。儘管管理層認為已採用了合理假設，但實際經驗值及假設條件的變化仍將影響本集團內部退養福利和補充退休福利的費用及負債餘額。

(8) 預計負債

本集團根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品品質保證進行估計並計提相應準備。在該或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出本集團的情況下，本集團對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴於管理層的判斷。在進行判斷過程中本集團需評估該等或有事項相關的風險、不確定性及貨幣時間價值等因素。

本集團就出售、維修及改造所售商品向客戶提供的售後品質維修承諾預計負債。預計負債時已考慮本集團近期的維修經驗資料，但近期的維修經驗可能無法反映將來的維修情況。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據
增值稅	應稅收入按17%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅
營業稅	按應稅營業額的3%-5%計繳營業稅
城市維護建設稅	按實際繳納的流轉稅的1%-7%計繳
教育費附加	按實際繳納的流轉稅的3%計繳
地方教育費附加	按實際繳納的流轉稅的2%計繳
企業所得稅	按應納稅所得額計繳，稅率詳見下表

按所得稅稅率納稅主體列示如下：

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

2. 稅收優惠及批文

(1) 本公司稅收優惠

本公司於2012年9月13日被認定為高新技術企業，有效期為3年。根據中國相關法律及規章，本公司在2012年至2014年享受高新技術企業所得稅優惠。截止本財務報表之批准日，本公司已通過高新技術企業複審，取得編號為CR201553000161的高新技術企業證書，能夠在2015年至2017年享受高新技術企業所得稅優惠。因此本公司在本期使用的所得稅稅率為15%(2014年：15%)。

(2) 子公司稅收優惠

本公司的子公司昆明道斯被認定為高新技術企業，取得編號為CF201353000034的高新技術企業證書，其高新技術企業證書的到期日為2016年8月27日，根據中國相關法律及規章，在2013年至2015年享受高新技術企業所得稅優惠。昆明道斯在本期使用的所得稅稅率為15%(2014年：15%)。

本公司的子公司西安賽爾於2014年11月11日被認定為高新技術企業，有效期為3年。根據中國相關法律及規章，西安賽爾在2014年至2016年享受高新技術企業所得稅優惠。因此西安賽爾在本期使用的所得稅稅率為15%(2014年：15%)。

根據湖南省高新技術企業認定管理領導小組辦公室2014年10月15日頒發的《關於公示湖南省2014年第二批擬認定高新技術企業名單的通知》，西安賽爾的子公司長沙賽爾繼續被認定為高新技術企業。根據中國相關法律及規章，長沙賽爾在2014年至2016年享受高新技術企業所得稅優惠。因此長沙賽爾在本期使用的所得稅稅率為15%(2014年：15%)。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋

以下註釋項目(含公司財務報表主要項目註釋)除非特別指出，年初指2015年1月1日，年末指2015年12月31日，「上年」指2014年度，「本年」指2015年度。

1、 貨幣資金

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
庫存現金	178,106.10	644,101.93
銀行存款	71,109,899.65	123,565,945.78
其他貨幣資金	49,900,716.55	38,817,949.91
合計	<u>121,188,722.30</u>	<u>163,027,997.62</u>

註：於2015年12月31日，本集團人民幣49,900,716.55元(2014年12月31日：人民幣38,817,949.91元)的保證金存款用作本集團保函保證金和銀行承兌匯票保證金。

2、 應收票據

(1) 應收票據分類

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	34,038,762.12	49,153,485.97
商業承兌票據	123,201,211.96	16,081,174.00
合計	<u>157,239,974.08</u>	<u>65,234,659.97</u>

(2) 本年末本集團無已質押的應收票據。

(3) 年末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	253,633,315.93	-
商業承兌票據	-	9,197,755.00
合計	<u>253,633,315.93</u>	<u>9,197,755.00</u>

(4) 年末本集團無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值		期初餘額		賬面價值	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	225,936,386.20	28.98	17,293,178.99	7.65	208,643,207.21	255,983,203.56	31.62	12,465,295.79	4.87	243,517,907.77
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	549,350,864.74	70.46	260,336,296.45	47.39	289,014,568.29	544,134,997.71	67.21	223,165,573.47	41.01	320,969,424.24
其中：應收第三方款項	548,861,010.42	70.40	260,336,296.45	47.43	288,524,713.97	542,738,902.76	67.04	223,165,573.47	41.12	319,573,329.29
應收關聯方款項	489,854.32	0.06	-	-	489,854.32	1,396,094.95	0.17	-	-	1,396,094.95
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	4,398,000.00	0.56	-	-	4,398,000.00	9,449,342.64	1.17	869,350.00	9.20	8,579,992.64
合計	<u>779,685,250.94</u>	<u>/</u>	<u>277,629,475.44</u>	<u>/</u>	<u>502,055,775.50</u>	<u>809,567,543.91</u>	<u>/</u>	<u>236,500,219.26</u>	<u>/</u>	<u>573,067,324.65</u>

① 年末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

應收賬款(按單位)	應收賬款	年末餘額	計提比例	計提理由
		壞賬準備		
機床業務分部中單筆人民幣超過700萬元的應收賬款	193,867,999.19	9,645,851.89	4.98%	運用個別方式評估減值損失
節能型離心壓縮機業務分部單筆人民幣超過700萬元的應收賬款	32,068,387.01	7,647,327.10	23.85%	運用個別方式評估減值損失
合計	<u>225,936,386.20</u>	<u>17,293,178.99</u>	<u>7.65%</u>	<u>/</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露(續)

② 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的第三方應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	應收賬款	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例
1年以內	166,661,835.68	8,333,091.79	5%
1至2年	119,404,999.90	35,821,499.96	30%
2至3年	95,636,461.15	57,381,876.69	60%
3年以上	167,157,713.69	158,799,828.01	95%
合計	<u>548,861,010.42</u>	<u>260,336,296.45</u>	<u>-</u>

註： 賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

③ 組合中，應收關聯方款項

單位名稱	與本集團關係	金額	佔應收賬款
			總額的比例(%)
德國希斯有限責任公司(「德國希斯」)	關聯方	259,684.32	0.03
西安瑞特快速製造工程研究有限公司 (「西安瑞特」)	關聯方	167,500.00	0.02
瀋陽機床股份有限公司(「瀋陽機床」)	關聯方	60,000.00	0.01
雲南雲機集團進出口有限公司 (「雲機進出口」)	關聯方	<u>2,670.00</u>	<u>0.00</u>
合計		<u>489,854.32</u>	<u>0.06</u>

於2015年12月31日，本集團對應收關聯方款項進行個別評估，認為無需計提壞賬準備。

(2) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	329,538,052.14	382,709,235.37
1至2年	143,439,699.89	165,949,537.84
2至3年	102,843,521.15	68,439,039.19
3年以上	<u>203,863,977.76</u>	<u>192,469,731.51</u>
合計	<u>779,685,250.94</u>	<u>809,567,543.91</u>

註： 賬齡自應收賬款確認日起開始計算

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額49,087,123.87元；本年無金額大於人民幣700萬元的壞賬準備收回或轉回情況。

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	8,338,506.19

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

本公司本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額為142,882,111.85元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例為18.33%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額為10,263,625.04元。

4、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	21,616,842.55	86.70	14,030,835.51	39.73
1至2年	1,464,306.66	5.87	19,143,210.60	54.20
2至3年	367,791.53	1.48	1,402,086.27	3.97
3年以上	1,482,556.03	5.95	742,331.17	2.10
合計	24,931,496.77	100.00	35,318,463.55	100.00

註1：賬齡自預付賬款確認日起開始計算

註2：賬齡超過1年的預付款項主要是預付材料款。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況：

本集團按預付對象歸集的年末餘額前五名預付賬款匯總金額為8,734,226.53元，佔預付賬款年末餘額合計數的比例為35.03%。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

5、 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值		年初餘額		賬面價值	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	15,285,523.32	68.56	3,575,134.78	23.39	11,710,388.54	19,259,669.40	89.06	3,595,124.83	18.67	15,664,544.57
其中：應收第三方款項	13,952,752.99	62.58	3,575,134.78	25.62	10,377,618.21	19,259,221.72	89.06	3,595,124.83	18.67	15,664,096.89
應收關聯方款項	1,332,770.33	5.98	-	-	1,332,770.33	447.68	0.00	-	-	447.68
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	7,010,316.12	31.44	194,444.40	2.77	6,815,871.72	2,365,448.66	10.94	-	-	2,365,448.66
合計	22,295,839.44	100.00	3,769,579.18	16.91	18,526,260.26	21,625,118.06	100.00	3,595,124.83	16.62	18,029,993.23

① 年末本集團無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款。

② 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	其他應收款	年末餘額	壞賬準備	計提比例
1年以內	9,437,609.43	471,880.47	5.00	
1至2年	2,823,778.51	1,411,889.26	50.00	
2至3年	260,640.96	260,640.96	100.00	
3年以上	1,430,724.09	1,430,724.09	100.00	
合計	13,952,752.99	3,575,134.78	-	

註： 賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

5、 其他應收款(續)

(1) 其他應收款分類披露(續)

③ 組合中，應收關聯方款項

單位名稱	與本集團關係	金額	佔其他應收款總額的比例(%)
昆明昆機集團公司(「昆機集團公司」)	關聯方	1,332,770.33	5.98
合計		<u>1,332,770.33</u>	<u>5.98</u>

於2015年12月31日，本集團對應收關聯方款項進行個別評估，認為無需計提壞賬準備。

(2) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	11,435,675.45	15,804,143.92
1至2年	7,680,858.46	3,286,963.13
2至3年	1,747,821.44	135,392.40
3年以上	1,431,484.09	2,398,618.61
合計	<u>22,295,839.44</u>	<u>21,625,118.06</u>

註： 賬齡自其他應收款確認日起開始計算

(3) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額365,436.43元；本年無重大的收回或轉回壞賬準備。

(4) 本年實際核銷的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	<u>190,982.08</u>

(5) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金	10,632,245.51	10,032,288.40
關聯公司往來	1,332,770.33	447.68
備用金	2,925,826.49	2,847,914.45
其他	7,404,997.11	8,744,467.53
合計	<u>22,295,839.44</u>	<u>21,625,118.06</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

5、 其他應收款(續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	單位：元 幣種：人民幣	
				佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
遠東國際租賃有限公司	押金	3,888,888.00	1-2年	17.44	194,444.40
浙江匯金租賃股份有限公司	代墊款項	1,541,000.00	1-2年	6.91	770,500.00
昆明昆機集團公司	代墊款項	1,332,770.33	1年以內	5.98	-
雲南騰浩科技有限公司	往來款	1,100,000.00	1年以內	4.93	55,000.00
北京奧亞銳通科技有限公司	往來款	526,500.00	1年以內	2.36	26,325.00
合計	/	<u>8,389,158.33</u>	/	<u>37.62</u>	<u>1,046,269.40</u>

6、 存貨

(1) 存貨分類

項目	賬面餘額	年末餘額		賬面餘額	年初餘額	
		跌價準備	賬面價值		跌價準備	賬面價值
原材料	135,735,227.91	4,291,530.14	131,443,697.77	131,327,077.75	3,435,619.64	127,891,458.11
在產品	539,349,880.49	22,952,379.16	516,397,501.33	648,085,763.42	16,848,131.97	631,237,631.45
庫存商品	273,284,673.15	10,721,803.95	262,562,869.20	140,689,133.17	8,274,992.42	132,414,140.75
周轉材料	4,573,847.12	3,104,839.12	1,469,008.00	4,599,897.80	82,781.00	4,517,116.80
委託加工物資	2,335,983.75	-	2,335,983.75	615,414.73	-	615,414.73
合計	<u>955,279,612.42</u>	<u>41,070,552.37</u>	<u>914,209,060.05</u>	<u>925,317,286.87</u>	<u>28,641,525.03</u>	<u>896,675,761.84</u>

(2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本年增加金額		本年減少金額		年末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	3,435,619.64	855,910.50	-	-	-	4,291,530.14
在產品	16,848,131.97	8,625,525.03	-	2,521,277.84	-	22,952,379.16
庫存商品	8,274,992.42	5,182,981.34	-	2,736,169.81	-	10,721,803.95
周轉材料	82,781.00	3,022,058.12	-	-	-	3,104,839.12
合計	<u>28,641,525.03</u>	<u>17,686,474.99</u>	<u>-</u>	<u>5,257,447.65</u>	<u>-</u>	<u>41,070,552.37</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備(續)

本集團對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。在估計在產品的可變現淨值時，本集團以最終產成品的市場價格減去至完工時估計將要發生的成本及銷售費用和稅金。本集團以過往的營運成本為基礎估計至完工時估計將要發生的成本。在估計產成品的可變現淨值時，本集團以產成品的市場價格減去產成品的成本及估計將要發生的銷售費用和稅金。

(3) 本集團存貨年末餘額中不含借款費用資本化金額。

7、 其他流動資產

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
待抵扣增值稅	8,075,263.79	1,724,042.72
銷售退回資產(註)	5,998,936.86	-
銷售退回待紅字沖銷的增值稅銷項稅(註)	1,630,256.41	-
合計	<u>15,704,457.06</u>	<u>1,724,042.72</u>

註：

本公司與經銷商北京翰海弘正機械設備有限公司(以下簡稱「北京翰海」)於2011年8月簽署了機床銷售合同，合同金額為1,122萬元，同時本公司簽署了《製造廠家授權書》：授權北京翰海以該機床參加吉林昊宇電氣股份有限公司(以下簡稱「吉林昊宇」)的招標活動，並承諾對該機床承擔品質保證責任。中標後北京翰海與終端使用者吉林昊宇簽署了機床銷售合同。本公司於2011年11月發貨並確認主營業務收入958.98萬元，結轉主營業務成本682.78萬元。並於2012年4月12日開具增值稅發票，銷項稅額163.03萬元。

2013年11月，吉林昊宇將北京翰海及本公司分別作為第一及第二被告提起訴訟，認為北京翰海以及本公司在產品質保期內不能有效地解決產品品質問題，要求退還貨物，並要求北京翰海退回已付貨款人民幣1,173.25萬元及支付相關違約金人民幣123.5萬元；同時要求本公司承擔連帶給付義務。

吉林省高級人民法院於2015年12月23日作出終審判決，要求本公司向原告吉林昊宇公司返還合同價款1,173.25萬元，支付違約金61.75萬元，並將存放於原告吉林昊宇公司的TK6926數控落地銑鏜床自行取回，案件受理費和鑑定費由本公司負擔。截止本財務報表批准日，本公司尚未取回上述產品。

截至2015年12月31日止本公司已將上述事項作為銷售退回處理，並對上述產品技術狀態進行分析，在測算運費、不合格件的替換成本以及改制需要追加的成本等基礎上，預計上述產品的可變現淨值為599.89萬元，確認為其他流動資產。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具						
按成本計量的	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00	3,145,000.00	2,000,000.00	1,145,000.00

(2) 年末按成本計量的可供出售金融資產

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	賬面餘額				減值準備			在被投資單位		
	年初	本年增加	本年減少	年末	年初	本年增加	本年減少	年末	持股比例(%)	本年現金紅利
雲南澄江銅材廠	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	40.00	-
杭州賽爾氣體設備工程 有限公司	1,145,000.00	-	-	1,145,000.00	-	-	-	-	11.45	-
合計	3,145,000.00	-	-	3,145,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	/	-

(3) 本年可供出售金融資產減值的變動情況

雲南澄江銅材廠已喪失持續經營能力，本公司已於1999年對該項投資全額計提了長期股權投資減值準備。根據本公司於2009年召開的第六屆董事會第七次會議的決議，本公司開始對該項投資進行清理。截至2015年12月31日，雲南澄江銅材廠清理工作仍在進行中。

(4) 於2015年以及2014年12月31日，本集團不存在可供出售權益工具期末公允價值嚴重下跌或非暫時性下跌但未計提減值準備的情況。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

9、長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本年增減變動			計提 減值準備	其他	年末餘額	減值準備 年末餘額
					其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤				
聯營企業	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
西安瑞特	14,384,564.38	-	-	(613,021.53)	-	-	-	-	-	13,771,542.85	-
合計	14,384,564.38	-	-	(613,021.53)	-	-	-	-	-	13,771,542.85	-

10、投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物
一、賬面原值	
1、年初餘額	-
2、本年固定資產轉入金額	18,250,223.95
3、年末餘額	18,250,223.95
二、累計折舊	
1、年初餘額	-
2、本年固定資產轉入金額	2,641,271.88
3、年末餘額	2,641,271.88
三、賬面價值	
1、年末賬面價值	15,608,952.07
2、年初賬面價值	-

(2) 本公司于本年將原自用房產改為出租，自固定資產轉作投資性房地產並採用成本模式計量，轉換日其原值人民幣18,250,223.95元，累計折舊人民幣2,641,271.88元。

(3) 於2015年12月31日，本集團不存在未辦妥產權證書的投資性房地產。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

11、 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	單位：元 幣種：人民幣				
	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電子設備	合計
一、賬面原值：					
1. 年初餘額	365,240,384.32	594,372,642.52	32,034,892.90	17,286,953.98	1,008,934,873.72
2. 本期增加金額	7,251,696.87	2,072,679.55	3,053,773.08	1,873,547.39	14,251,696.89
(1) 購置	9,581,155.00	2,022,150.10	3,053,773.08	1,199,056.76	15,856,134.94
(2) 在建工程轉入	3,266,406.39	-	-	-	3,266,406.39
(3) 資產暫估價值調整	(5,595,864.52)	50,529.45	-	674,490.63	(4,870,844.44)
3. 本期減少金額	18,326,240.95	5,894,398.20	1,890,397.49	2,043,970.22	28,155,006.86
(1) 處置或報廢	76,017.00	5,894,398.20	1,890,397.49	2,043,970.22	9,904,782.91
(2) 轉入投資性房地產	18,250,223.95	-	-	-	18,250,223.95
4. 本末餘額	354,165,840.24	590,550,923.87	33,198,268.49	17,116,531.15	995,031,563.75
二、累計折舊					
1. 本初餘額	107,892,503.03	316,509,879.96	19,268,525.00	12,820,620.80	456,491,528.79
2. 本年計提金額	11,094,326.15	32,229,872.88	2,495,574.16	1,381,492.92	47,201,266.11
3. 本年減少金額	2,687,752.21	4,452,745.13	1,247,600.40	1,947,039.17	10,335,136.91
(1) 處置或報廢	46,480.33	4,452,745.13	1,247,600.40	1,947,039.17	7,693,865.03
(2) 轉入投資性房地產	2,641,271.88	-	-	-	2,641,271.88
4. 年末餘額	116,299,076.97	344,287,007.71	20,516,498.76	12,255,074.55	493,357,657.99
三、減值準備					
1. 年初餘額	-	2,787,192.51	-	41,365.93	2,828,558.44
2. 本年增加金額	-	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-	-
4. 年末餘額	-	2,787,192.51	-	41,365.93	2,828,558.44
四、賬面價值					
1. 年末賬面價值	237,866,763.27	243,476,723.65	12,681,769.73	4,820,090.67	498,845,347.32
2. 年初賬面價值	257,347,881.29	275,075,570.05	12,766,367.90	4,424,967.25	549,614,786.49

註：

於2015年12月31日，本集團固定資產中淨值為人民幣10,870,033.13元(2014年12月31日：人民幣11,948,052.89元)的房屋及建築物用作銀行短期借款的抵押品(參見附註六、18)。

於2015年12月31日，本集團固定資產中淨值為人民幣13,330,892.08元(2014年12月31日：人民幣0.00元)的房屋及建築物用作銀行長期借款的抵押品(參見附註六、27)。

於2015年12月31日，本集團固定資產中淨值為人民幣48,232,306.31元(2014年12月31日：人民幣52,874,987.54元)的機器設備用作長期應付款－抵押借款的抵押品(參見附註六、28)。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

11、 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	63,000.00	34,200.00	-	28,800.00	
機器設備	16,844,114.40	14,543,722.95	53,321.33	2,247,070.12	
電子設備	14,700.00	13,965.00	-	735.00	
合計	<u>16,921,814.40</u>	<u>14,591,887.95</u>	<u>53,321.33</u>	<u>2,276,605.12</u>	

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
於2015年及2014年12月31日				
房屋及建築物	<u>2,592,597.82</u>	<u>2,488,893.91</u>	-	<u>103,703.91</u>

(4) 於2015年及2014年12月31日，本集團無以經營租賃方式租出的固定資產。

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

於2015年12月31日及截至本財務報表之批准日，本集團正在為部分房屋及建築物申領產權證書，辦結產權證書的時間取決於相關政府部門的審批程序。2015年12月31日，該等房屋及建築物在本集團的賬面價值為人民幣38,759,598.22元(2014年12月31日：人民幣39,931,706.86元)。

12、 在建工程

(1) 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額
重裝鑄造基地	240,591,149.83	-	240,591,149.83	217,575,978.07
德國希斯VMG6機床	39,084,812.42	-	39,084,812.42	39,084,812.42
其他項目	<u>11,058,799.01</u>	<u>2,056,931.37</u>	<u>9,001,867.64</u>	<u>14,020,077.00</u>
合計	<u>290,734,761.26</u>	<u>2,056,931.37</u>	<u>288,677,829.89</u>	<u>270,680,867.49</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

12、在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	年初餘額	本年增加金額	本年轉入		工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度	利息資本化累計金額	其中：		本年利息資本化率(%)	資金來源
				固定資產金額	本年其他減少金額				本年利息資本化金額	本年利息資本化率		
重裝鑄造基地	654,000,000.00	217,575,978.07	23,015,171.76	-	-	240,591,149.83	44.87	46.00%	37,982,892.45	9,848,177.10	6.03	自籌資金及中央預算內投資
德國希斯VMG6 機床	39,084,812.42	39,084,812.42	-	-	-	39,084,812.42	待安裝	70.00%	-	-	-	自籌資金
合計	693,084,812.42	256,660,790.49	23,015,171.76	-	-	279,675,962.25	/	/	37,982,892.45	9,848,177.10	/	/

註：於2011年12月，本公司與德國希斯簽訂合同，向其購買VMG6原型機床的裝配部件，合同金額為4,481,309.00歐元。截至2015年12月31日，本公司已收到VMG6原型機床，但尚未完成安裝調試。

13、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	各種軟件	其他	合計
一、賬面原值				
1. 年初餘額	125,147,316.50	21,039,730.79	29,245,031.92	175,432,079.21
2. 本年購置金額	-	2,939,713.72	-	2,939,713.72
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 年末餘額	125,147,316.5	23,979,444.51	29,245,031.92	178,371,792.93
二、累計攤銷				
1. 年初餘額	7,957,968.92	14,017,457.16	12,831,412.02	34,806,838.10
2. 本年計提金額	2,646,491.04	1,315,983.41	2,588,947.44	6,551,421.89
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 年末餘額	10,604,459.96	15,333,440.57	15,420,359.46	41,358,259.99
三、減值準備				
1. 年初餘額	-	-	-	-
2. 本年增加金額	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 年末餘額	-	-	-	-
四、賬面價值				
1. 年末賬面價值	114,542,856.54	8,646,003.94	13,824,672.46	137,013,532.94
2. 年初賬面價值	117,189,347.58	7,022,273.63	16,413,619.90	140,625,241.11

註：2015年12月31日，本集團將賬面價值為人民幣10,968,482.36元(2014年12月31日：人民幣6,317,425.03元)的土地使用權用作銀行短期借款的抵押品(參見附註六、18)。

2015年12月31日，本集團將賬面價值為人民幣94,684,797.52元(2014年12月31日：人民幣0.00元)的土地使用權用作銀行長期借款的抵押品(參見附註六、27)。

本年末本集團不存在通過內部研究開發形成的無形資產。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

13、無形資產(續)

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況：

於2015年12月31日及2014年12月31日，本集團無未辦妥產權證書的土地使用權情況。

(3) 本集團取得使用權的土地全部位於中國大陸，土地使用權年限均為50年。

14、商譽

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
西安賽爾公司合併商譽	7,296,277.00	-	-	7,296,277.00

註：本集團于2001年收購西安賽爾時，合併成本超過按比例獲得的西安賽爾可辨認資產、負債公允價值的差額，確認為與西安賽爾相關的商譽。

15、長期待攤費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加金額	本年攤銷金額	其他減少金額	年末數
裝修費	915,696.54	265,361.40	372,904.71	-	808,153.23

16、遞延所得稅資產

(1) 遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產
壞賬準備	215,654,434.62	32,348,165.19	213,944,556.41	32,091,683.48
存貨跌價準備	11,281,283.53	1,692,192.53	11,281,283.49	1,692,192.53
預計負債	2,104,376.47	315,656.47	3,082,619.70	462,392.95
內部交易未實現利潤	1,228,899.52	184,334.93	1,493,932.60	224,089.89
可抵扣虧損	-	-	2,573,623.77	386,043.56
合計	230,268,994.14	34,540,349.12	232,376,015.97	34,856,402.41

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

16、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	246,539,076.79	212,834,451.30
可抵扣虧損	357,028,903.76	192,413,347.51
合計	<u>603,567,980.55</u>	<u>405,247,798.81</u>

註：由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因而存在未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損。

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元 幣種：人民幣

年份	年末金額	年初金額	備註
2016年	836,746.12	836,746.12	
2017年	39,308,724.58	39,308,724.58	
2018年	11,293,524.69	11,293,524.69	
2019年	140,974,352.12	140,974,352.12	
2020年	164,615,556.25	—	
合計	<u>357,028,903.76</u>	<u>192,413,347.51</u>	

註：管理層預計在上述可抵扣虧損到期日前，相應納稅主體並未有足夠的應納稅所得額予以抵扣上述可抵扣虧損，因此未確認相關的遞延所得稅資產。

17、 其他非流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
預付工程款	808,350.00	808,350.00
預付土地使用權款	4,116,091.08	4,116,091.08
預付合同技術許可費(註)	39,656,925.20	39,656,925.20
合計	<u>44,581,366.28</u>	<u>44,581,366.28</u>

註：

經2011年7月18日召開的2011年第一次臨時股東大會審議通過，本公司與德國希斯簽訂專有技術和專利許可合同，從德國希斯引進2000mm橫樑雙柱龍門機床(「合同產品」)的設計、製造和安裝的專有技術，並獲得獨家不可轉讓的在中國使用這些技術的生產權和在亞洲銷售合同產品的權利。根據合同條款，該專有技術和專利許可的期限為，獲許可方在許可方訂購第一台原型樣機(參見附註六、12)終驗收之日起16年。

於2015年12月31日及2014年12月31日，本公司根據合同條款，已累計預付德國希斯合同規定技術許可費的70%，即4,620,000歐元(等值人民幣為39,656,925.20元)，並已收到第一台原型機床的部分技術文件(包括設計圖紙、工藝方案和目錄等)。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

18、 短期借款

(1) 短期借款分類

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
抵押借款(註1)	28,000,000.00	21,000,000.00
保證借款(註2)	179,500,000.00	82,000,000.00
信用借款	193,100,000.00	181,500,000.00
合計	<u>400,600,000.00</u>	<u>284,500,000.00</u>

註1：於2015年12月31日，本集團固定資產中淨值為人民幣10,870,033.13元(2014年12月31日：人民幣11,948,052.89元)的房屋及建築物用作銀行短期借款的抵押品(參見附註六、11)。

2015年12月31日，本集團將賬面價值為人民幣10,968,482.36元(2014年12月31日：人民幣6,317,425.03元)的土地使用權用作銀行短期借款的抵押品(參見附註六、13)。

註2：沈機集團為本公司向中國進出口銀行申請的融資額度提供擔保，截止2015年12月31日融資額度總額為人民幣3億元(2014年12月31日：人民幣3億元)。本公司於2015年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣50,000,000元(2014年12月31日：人民幣82,000,000元)(參見附註十一、5(4))。

沈機集團為本公司向恒豐銀行申請的融資額度提供擔保，截止2015年12月31日融資額度總額為人民幣1億元(2014年12月31日：人民幣0元)。本公司於2015年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣80,000,000元(2014年12月31日：人民幣0元)(參見附註十一、5(4))。

沈機集團為本公司向廣發銀行申請的融資額度提供擔保，截止2015年12月31日融資額度總額為人民幣1億元(2014年12月31日：人民幣0元)。本公司於2015年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣41,000,000元(2014年12月31日：人民幣0元)(參見附註十一、5(4))。

長沙經濟技術開發區投資擔保有限公司為長沙賽爾向交通銀行申請的融資額度提供擔保(西安賽爾為該擔保提供連帶責任反擔保)，截止2015年12月31日融資額度總額為人民幣10,000,000元(2014年12月31日：人民幣0元)。本集團於2015年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣8,500,000元(2014年12月31日：人民幣0元)。

(2) 本年末本集團不存在已逾期未償還的短期借款。

19、 應付票據

種類	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	107,283,910.00	72,048,188.00
商業承兌匯票	15,981,927.23	3,000,000.00
合計	<u>123,265,837.23</u>	<u>75,048,188.00</u>

註：上述金額均為一年內到期的應付票據。本年末本集團無已到期未支付的應付票據。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

20、 應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
應付關聯公司	2,894,308.56	2,100,388.42
應付供應商	429,917,818.62	501,604,077.73
合計	<u>432,812,127.18</u>	<u>503,704,466.15</u>

(2) 應付賬款按賬齡分析如下

項目	年末餘額	年初餘額
1年以內(含1年)	250,925,007.89	355,949,961.33
1年至2年(含2年)	106,428,809.79	85,184,799.92
2年至3年(含3年)	25,159,899.74	31,251,884.12
3年以上	50,298,409.76	31,317,820.78
合計	<u>432,812,127.18</u>	<u>503,704,466.15</u>

註： 賬齡自應付賬款確認日起開始計算

(3) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	未償還或結轉的原因
應付材料款	<u>32,362,954.69</u>	對方暫未催收

21、 預收款項

(1) 預收賬款項列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
預收關聯公司	28,004,640.00	9,640.00
預收第三方	161,661,184.66	229,745,906.36
合計	<u>189,665,824.66</u>	<u>229,755,546.36</u>

(2) 於2015年12月31日，本集團賬齡超過1年且對單一客戶預收款金額大於人民幣700萬元的預收賬款明細如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	未結轉原因
預收銷貨款項	<u>64,213,640.00</u>	對方暫未提貨

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

22、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示：

項目	單位：元 幣種：人民幣			
	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、短期薪酬	10,169,363.71	243,460,220.83	231,090,024.21	22,539,560.33
二、離職後福利—設定提存計劃	9,489.36	26,235,874.95	24,464,899.65	1,780,464.66
三、辭退福利	290,324.70	5,117,448.62	5,407,773.32	—
四、一年內到期的長期應付職工薪酬	2,240,546.39	1,338,626.74	2,240,546.39	1,338,626.74
合計	<u>12,709,724.16</u>	<u>276,152,171.14</u>	<u>263,203,243.57</u>	<u>25,658,651.73</u>

(2) 短期薪酬列示：

項目	單位：元 幣種：人民幣			
	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	895,274.13	207,279,242.74	208,144,283.69	30,233.18
二、職工福利費	—	5,628,775.87	5,628,775.87	—
三、社會保險費	2,020.80	14,462,085.82	14,464,106.62	—
其中：醫療保險費	2,020.80	12,852,060.73	12,854,081.53	—
工傷保險費	—	644,235.53	644,235.53	—
生育保險費	—	965,789.56	965,789.56	—
四、住房公積金	1,755,713.32	13,523,263.00	1,866,199.00	13,412,777.32
五、工會經費和職工教育經費	7,516,355.46	2,566,853.40	986,659.03	9,096,549.83
合計	<u>10,169,363.71</u>	<u>243,460,220.83</u>	<u>231,090,024.21</u>	<u>22,539,560.33</u>

(3) 設定提存計劃列示

項目	單位：元 幣種：人民幣			
	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
1、基本養老保險	9,336.96	23,770,847.16	21,999,719.46	1,780,464.66
2、失業保險費	152.40	2,465,027.79	2,465,180.19	—
合計	<u>9,489.36</u>	<u>26,235,874.95</u>	<u>24,464,899.65</u>	<u>1,780,464.66</u>

註：本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按員工上年平均工資的20%、1.4%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出于發生時計入當期損益或相關資產的成本。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

23、 應交稅費

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
增值稅	1,901,543.94	5,222,899.91
營業稅	108,391.83	29,205.00
企業所得稅	33,813.42	153,959.15
其他	1,721,403.73	1,471,150.03
合計	<u>3,765,152.92</u>	<u>6,877,214.09</u>

24、 應付股利

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
普通股股利	<u>135,898.49</u>	<u>135,898.49</u>

25、 其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
應付工程款	61,473,078.53	100,127,398.62
工程保證金	1,395,366.00	1,292,600.00
租金	10,834,740.30	5,516,413.56
審計費	2,924,245.29	2,940,283.02
傭金及業務推廣費	19,796,095.37	9,994,000.00
住房公積金(個人部分)	10,422,855.40	-
沈機集團公司往來款	30,000,000.00	-
其他	<u>33,727,143.64</u>	<u>24,357,717.33</u>
合計	<u>170,573,524.53</u>	<u>144,228,412.53</u>

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	未償還或結轉的原因
土地欠款	23,694,300.00	對方暫未催收
租金	5,250,000.00	對方暫未催收
工程款	<u>36,722,899.02</u>	對方暫未催收
合計	<u>65,667,199.02</u>	/

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

26、 1年內到期的非流動負債

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
1年內到期的保證借款(附註六、27)	200,000,000.00	—
1年內到期的應付融資租賃款(附註六、28)	213,209.00	213,209.00
1年內到期的售後租回款(附註六、32)	205,300.00	205,300.00
1年內到期的抵押借款(附註六、28)	10,139,911.61	19,328,596.78
合計	<u>210,558,420.61</u>	<u>19,747,105.78</u>

27、 長期借款

(1) 長期借款分類

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
抵押借款(註1)	79,005,572.45	—
保證借款(註2)	250,000,000.00	200,000,000.00
小計	329,005,572.45	200,000,000.00
一年內到期的保證借款(附註六、26)	(200,000,000.00)	—
合計	<u>129,005,572.45</u>	<u>200,000,000.00</u>

長期借款分類的說明：

註1：於2015年12月31日，本集團固定資產中淨值為人民幣13,330,892.08元(2014年12月31日：人民幣0元)的房產及建築物用作銀行長期借款的抵押品(參見附註六、11)。

2015年12月31日，本集團將賬面價值為人民幣94,684,797.52元(2014年12月31日：人民幣0元)的土地使用權用作銀行長期借款的抵押品(參見附註六、13)。

註2：沈機集團為本公司向中國進出口銀行申請的融資額度提供擔保，融資額度總額為人民幣3億元(2014年12月31日：人民幣3億元)。本公司於2015年12月31日取得長期借款的餘額為人民幣2.5億元(2014年12月31日：人民幣2億元)(參見附註十一、5(4))。

(2) 長期借款按到期日列示如下

項目	年末餘額	年初餘額
1年以內到期或隨時要求支付(附註六、26)	200,000,000.00	—
1年至2年到期(含2年)	50,000,000.00	200,000,000.00
2年至3年到期(含3年)	79,005,572.45	—
合計	<u>329,005,572.45</u>	<u>200,000,000.00</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

27、 長期借款(續)

(3) 2015年12月31日，長期借款情況如下：

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	年利率	年末餘額
進出口銀行	2014.04.28	2016.04.28	人民幣	5.23%	39,000,000.00
進出口銀行	2014.05.26	2016.04.28	人民幣	5.23%	21,000,000.00
進出口銀行	2014.05.30	2016.05.30	人民幣	5.23%	50,000,000.00
進出口銀行	2014.06.26	2016.06.26	人民幣	5.50%	90,000,000.00
進出口銀行	2015.03.26	2017.03.25	人民幣	5.25%	50,000,000.00
進出口銀行	2015.02.15	2018.08.15	人民幣	4.75%	57,515,230.78
進出口銀行	2015.06.18	2018.08.15	人民幣	5.00%	17,208,905.37
進出口銀行	2015.10.09	2018.08.15	人民幣	5.00%	4,281,436.30
合計					<u>329,005,572.45</u>

(4) 於2015年12月31日，本集團不存在已到期未償還的長期借款。

28、 長期應付款

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
應付融資租賃款	1,279,254.50	1,492,463.90
應付抵押借款	10,139,911.61	29,494,440.35
小計	11,419,166.11	30,986,904.25
減：一年內到期的長期應付款		
其中：一年內到期的應付融資租賃款(附註六、26)	213,209.00	213,209.00
一年內到期的應付抵押借款(附註六、26)	10,139,911.61	19,328,596.78
小計	<u>10,353,120.61</u>	<u>19,541,805.78</u>
合計	<u>1,066,045.50</u>	<u>11,445,098.47</u>

(1) 長期應付款中的應付融資租賃最低付款額

最低租賃付款額	年末餘額	年初餘額
1年以內(含1年)	342,168.88	342,168.88
1年以上2年以內(含2年)	342,168.88	342,168.88
2年以上3年以內(含3年)	342,168.88	342,168.88
3年以上	1,026,507.66	1,368,676.62
小計	2,053,014.30	2,395,183.26
減：未確認融資費用	773,759.80	902,719.36
合計	<u>1,279,254.50</u>	<u>1,492,463.90</u>

註1：應付融資租賃款反映的是本公司於2001年售後租回部分車間及廠房形成的最低租賃付款額的現值。該租賃構成融資租賃，租賃期為20年。

註2：於2015年12月31日，本集團未確認融資費用餘額為人民幣773,759.80元(2014年12月31日：人民幣902,719.36元)。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

28、 長期應付款(續)

(2) 長期應付款中的應付抵押借款明細

最低租賃付款額	年末餘額	年初餘額
1年以內(含1年)	10,139,911.61	19,328,596.78
1年以上2年以內(含2年)	-	10,165,843.57
小計	10,139,911.61	29,494,440.35
減：一年內到期的抵押借款	10,139,911.61	19,328,596.78
合計	-	10,165,843.57

註：本公司于2014年向一家租賃公司出售部分機器設備後以租賃方式租回，該交易的經濟實質為以抵押資產取得借款，因此作為抵押借款處理。於2015年12月31日本集團用於抵押的固定資產淨值為人民幣48,232,306.31元(2014年12月31日：52,874,987.54元)(參見附註六、11)。

29、 長期應付職工薪酬

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
辭退福利(內退費用)	6,292,263.79	7,351,320.45
減：一年內支付的部分(附註六、22)	1,338,626.74	2,240,546.39
合計	4,953,637.05	5,110,774.06

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

30、 專項應付款

項目	單位：元 幣種：人民幣				
	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
機床關鍵零部件進口關稅和進口 環節增值稅退稅款	20,947,539.29	-	-	20,947,539.29	見註釋

註：根據《財政部國家發展改革委海關總署國家稅務總局關於落實國務院加快振興裝備製造業的若干意見有關進口稅收政策的通知》(財關稅[2007]11號)，該退稅款作為國家投資處理，應在規定期限內轉作國家資本金。如果企業未能按期將退稅稅款轉作國家資本金，應將所退稅款及時退還國庫。本公司承諾會在收到上述退稅款兩年內通過向其國有大股東沈機集團和雲南省工業投資定向發行股票，完成將該退稅款轉作國家資本金的程序。未完成之前，本公司按照會計準則，將收到的退稅款計入專項應付款。截止2015年12月31日，本公司仍未完成將該退稅款轉作國家資本金的程序，已超出承諾期限。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

31、 預計負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額	形成原因
產品品質保證	7,312,879.51	8,811,020.12	見註釋
合計	7,312,879.51	8,811,020.12	/

註： 本集團一般會向購買機床產品的消費者提供售後品質維修承諾，對機床產品售出後一年內出現非意外事件造成的故障和品質問題，本集團免費負責保修。上述產品品質保證是按本集團預計為本年及以前年度售出的產品需要承擔的產品品質保證費用計提的。

32、 遞延收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
售後租回形成經營租賃	1,231,802.91	-	205,300.80	1,026,502.11	註1
政府補助	120,071,205.72	18,545,434.00	13,379,540.00	125,237,099.72	註2
合計	121,303,008.63	18,545,434.00	13,584,840.80	126,263,601.83	/

(1) 遞延收益—售後租回是本公司於2001年出售部分房屋建築物和土地使用權後，回租構成經營租賃。所以出售房產和土地使用權的收入與原賬面價值的差異形成遞延收益在20年租賃期內按直線法攤銷確認。於2015年12月31日，本公司將預計一年內轉入利潤表的遞延收益205,300.00元，作為一年內到期的非流動負債(見附註六、26)列示。

(2) 涉及政府補助的項目：

單位：元 幣種：人民幣

負債項目	年初餘額	本年新增補助金額	本年計入營業外收入金額	年末餘額	與資產相關／與收益相關
TGK46100高精度數控臥式座標鏜床	7,835,000.00	-	7,570,100.00	264,900.00	與收益相關
數控重型精密機床製造建設項目一期工程	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	與收益相關
楊林基地土地使用權	13,323,334.00	-	280,000.00	13,043,334.00	與資產相關
重型鑄造車間廠房及配套設施建設項目	-	2,750,000.00	-	2,750,000.00	與資產相關
XK2850數控龍門鏜銑床研究開發	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	與收益相關
精密數控座標鏜床設計製造關鍵技術	6,343,100.00	2,036,900.00	-	8,380,000.00	與收益相關
自主創新和高技術產業化能力建設項目	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	與收益相關
其他	74,569,771.72	8,758,534.00	3,529,440.00	79,798,865.72	與收益相關
合計	120,071,205.72	18,545,434.00	13,379,540.00	125,237,099.72	/

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表項目註釋(續)

33、股本

單位：元 幣種：人民幣

	年初餘額	發行新股	本次增減變動(+、-)			小計	年末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
人民幣普通股—							
國內上市A股	390,186,228.20	-	-	-	-	-	390,186,228.20
境外上市的外資股—							
香港上市H股	140,894,874.80	-	-	-	-	-	140,894,874.80
合計	<u>531,081,103.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>531,081,103.00</u>

34、資本公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
資本溢價	19,206,777.12	-	-	19,206,777.12
其他資本公積	558,254.05	-	-	558,254.05
合計	<u>19,765,031.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,765,031.17</u>

35、盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	117,077,019.33	-	-	117,077,019.33
合計	<u>117,077,019.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,077,019.33</u>

36、未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年	上年
調整前上期末未分配利潤	417,634,420.32	650,275,276.12
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	(28,549,549.27)
調整後期初未分配利潤	417,634,420.32	621,725,726.85
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	<u>(196,385,215.66)</u>	<u>(204,091,306.53)</u>
年末未分配利潤	<u>221,249,204.66</u>	<u>417,634,420.32</u>

註：本公司在2015年12月31日之可分配利潤為人民幣221,351,368.03元(2014年12月31日：人民幣390,145,312.31元)。

本公司董事會於2016年3月30日決議通過了2015年度利潤分配方案，董事會提議本公司2015年度不分派現金股利，上述提議尚待本公司股東大會批註。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

37、 營業收入和營業成本

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	769,292,803.20	656,758,425.99	865,169,570.13	701,444,792.15
其他業務	7,301,957.89	3,123,057.15	2,719,735.51	1,418,180.01
合計	<u>776,594,761.09</u>	<u>659,881,483.14</u>	<u>867,889,305.64</u>	<u>702,862,972.16</u>

38、 營業税金及附加

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
營業稅	397.67	2,782.18
城市維護建設稅	4,551,091.03	3,849,233.56
教育費附加	2,017,134.47	1,928,402.95
地方教育費附加	1,344,756.34	1,285,601.97
合計	<u>7,913,379.51</u>	<u>7,066,020.66</u>

註： 各項營業税金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。

39、 銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
職工薪酬	33,032,387.78	36,005,903.80
傭金	12,907,240.77	10,174,170.39
運費	15,209,575.41	17,631,998.44
產品品質保證	12,659,725.58	19,802,330.16
差旅費	4,458,390.68	11,985,037.80
其他	17,370,824.39	20,419,344.00
合計	<u>95,638,144.61</u>	<u>116,018,784.59</u>

40、 管理費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
職工薪酬	56,526,174.81	76,295,531.29
固定資產折舊	11,560,694.40	8,151,449.74
無形資產攤銷	5,157,963.84	4,669,349.37
税金	5,565,869.83	5,812,228.92
研究開發費	44,583,792.77	54,553,457.55
租金	4,907,831.10	5,445,050.70
審計費	2,662,075.48	3,867,464.59
其他	25,998,793.18	26,414,382.29
合計	<u>156,963,195.41</u>	<u>185,208,914.45</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

41、 財務費用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本年發生額	上年發生額
貸款及應付款項的利息支出	44,222,151.66	28,988,788.22
減：資本化的利息支出	9,848,177.10	12,279,543.91
利息收入	(1,341,901.11)	(841,927.69)
淨匯兌虧損	(139,827.50)	259,741.24
其他財務費用	2,205,020.82	1,464,381.78
合計	<u>35,097,266.77</u>	<u>17,591,439.64</u>

其他說明：

註： 本集團本年度用於確定借款費用資本化金額的資本化率為6.03%(2014年：7.00%)。

42、 資產減值損失

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本年發生額	上年發生額
應收賬款壞賬損失	49,087,123.87	27,335,942.11
其他應收款壞賬損失	365,436.43	595,360.91
存貨跌價損失	17,686,474.99	8,418,134.07
合計	<u>67,139,035.29</u>	<u>36,349,437.09</u>

43、 投資收益

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	(613,021.53)	1,926,942.96
處置長期股權投資產生的投資收益	-	7,538,290.55
合計	<u>(613,021.53)</u>	<u>9,465,233.51</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

44、 營業外收入

(1) 營業外收入分項目情況如下：

項目	本年發生額	上年發生額	單位：元 幣種：人民幣
			計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	407,853.05	196,298.44	407,853.05
其中：固定資產處置利得	407,853.05	196,298.44	407,853.05
應付賬款債務調整利得	11,567,813.06	7,657,445.80	11,567,813.06
政府補助(詳見下表：政府補助明細表)	19,299,669.51	7,315,597.49	19,299,669.51
其他	1,212,012.21	465,210.98	1,212,012.21
合計	<u>32,487,347.83</u>	<u>15,634,552.71</u>	<u>32,487,347.83</u>

(2) 計入當期損益的政府補助：

補助項目	本年發生金額	上年發生金額	單位：元 幣種：人民幣
			與資產相關／與收益相關
TGK46100高精度數控臥式座標鏜床			
項目補助	7,570,100.00	—	與收益相關
昆明市失業保險基金穩崗補貼	3,635,858.51	—	與收益相關
昆明市盤龍區財政局扶持生產周轉資金	2,014,400.00	2,997,800.00	與收益相關
XK2850數控龍門鏜銑床研究開發			
項目補助	2,000,000.00	—	與收益相關
其他	4,079,311.00	4,317,797.49	與資產／收益相關
合計	<u>19,299,669.51</u>	<u>7,315,597.49</u>	<u>/</u>

(3) 應付賬款的債務調整

於2015年本集團與54家供應商分別簽訂了《債務重組協議》或《債務豁免協議》。根據這些協定的規定，供應商同意按一定的折扣比例調整本公司的未付貨款，折讓部分的金額佔原未付貨款的比例一般在3%-20%之間。相關供應商確認放棄對打折部分的權屬，不再主張該部分貨款的相關權利。債務調整協議涉及的供應商均非本集團的關聯方，也未持有本公司5%（含5%）以上表決權股份。本集團將打折金額人民幣11,567,813.06元相應調減應付賬款，並同時確認為營業外收入。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

45、 營業外支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	631,166.88	313,420.84	631,166.88
其中：固定資產處置損失	631,166.88	313,420.84	631,166.88
其他	4,575,759.51	70,504.61	4,575,759.51
合計	<u>5,206,926.39</u>	<u>383,925.45</u>	<u>5,206,926.39</u>

46、 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
當期所得稅費用	(33,201.37)	117,211.01
遞延所得稅費用	<u>316,053.25</u>	<u>36,853,706.87</u>
合計	<u>282,851.88</u>	<u>36,970,917.88</u>

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
利潤總額	(219,370,343.73)	(172,492,402.18)
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	(54,842,585.93)	(43,123,100.54)
非應稅收入的影響	(242,979.23)	(1,812,022.19)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	2,477,631.24	1,292,221.32
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-	(19,114.43)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	57,248,932.63	51,039,846.60
轉回以前年度已確認為遞延所得稅資產的可抵扣虧損及可抵扣暫時性差異的影響	643,405.94	36,303,557.12
稅率差異的影響	(210,702.17)	(954,523.09)
加計扣除的影響	(4,757,649.23)	(5,677,615.89)
所得稅稅收優惠的影響	-	(78,216.81)
匯算清繳差異調整	(33,201.37)	(114.21)
所得稅費用	<u>282,851.88</u>	<u>36,970,917.88</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

47、 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金：

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本年發生額	上年發生額
收到政府補助款項	24,485,356.12	24,121,464.33
集團往來	30,000,000.00	-
其他	10,168,166.36	1,329,644.41
合計	<u>64,653,522.48</u>	<u>25,451,108.74</u>

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金：

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本年發生額	上年發生額
研發費	6,282,737.39	11,561,307.43
售後服務費	12,200,710.53	11,287,828.39
辦公費	11,195,206.25	7,813,389.12
維修費	7,957,413.78	6,298,405.11
其他	25,959,600.31	9,886,728.42
合計	<u>63,595,668.26</u>	<u>46,847,658.47</u>

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本年發生額	上年發生額
收到保證金金額	88,661,404.95	115,221,777.02
合計	<u>88,661,404.95</u>	<u>115,221,777.02</u>

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本年發生額	上年發生額
支付保證金金額	99,744,171.59	111,625,711.18
合計	<u>99,744,171.59</u>	<u>111,625,711.18</u>

(5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本年發生額	上年發生額
應付票據融資支付的現金	-	47,230,000.00
合計	<u>-</u>	<u>47,230,000.00</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

48、 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	單位：元 幣種：人民幣	
	本年金額	上年金額
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	(219,653,195.61)	(209,463,320.06)
加：資產減值準備	67,139,035.29	36,349,437.09
固定資產折舊	47,201,266.11	44,414,724.99
無形資產攤銷	6,551,421.89	5,687,851.92
長期待攤費用攤銷	372,904.71	466,491.19
處置固定資產的損失	223,313.83	117,122.40
財務費用	34,373,974.54	17,480,937.80
投資損失	613,021.53	(9,465,233.51)
遞延所得稅資產減少	316,053.29	36,853,706.87
存貨的減少	(29,962,325.55)	(33,762,492.01)
經營性應收項目的減少	(65,422,286.14)	(35,412,058.64)
經營性應付項目的增加	(5,322,146.92)	14,476,815.43
經營活動產生的現金流量淨額	(163,568,963.03)	(132,256,016.53)
2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	71,288,005.75	124,210,047.71
減：現金的年初餘額	124,210,047.71	139,391,654.25
加：現金等價物的年末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	(52,922,041.96)	(15,181,606.54)

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額	年初餘額
一、現金		
其中：庫存現金	178,106.10	644,101.93
可隨時用於支付的銀行存款	71,109,899.65	123,565,945.78
二、年末現金及現金等價物餘額	71,288,005.75	124,210,047.71
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金 和現金等價物		

註： 現金和現金等價物不含本集團使用受限制的現金和現金等價物。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

49、 所有權或使用權受限制的資產

項目	年末賬面價值	年初賬面價值	受限原因
貨幣資金	49,900,716.55	38,817,949.91	用於質押
應收票據	9,197,755.00	10,526,233.00	
其中：已質押的銀行承兌匯票	-	2,000,000.00	用於質押
已背書或貼現的商業承兌匯票	9,197,755.00	8,526,233.00	已背書或貼現
固定資產	72,433,231.52	64,823,040.43	用於抵押
無形資產	105,653,279.88	6,317,425.03	用於抵押
合計	<u>237,184,982.95</u>	<u>120,484,648.37</u>	

50、 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	單位：元
			年末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	34,703.07	6.4936	225,347.86
歐元	19,550.73	7.0952	138,716.34
港幣	7,693,915.80	0.8378	6,445,962.66
應收賬款			
其中：美元	439.00	6.4936	2,850.69
歐元	36,718.27	7.0952	260,523.47
應付賬款			
其中：美元	23,942.14	6.4936	155,470.68
歐元	1,512,048.73	7.0952	10,728,288.15
日元	129,092,000.00	0.0539	6,958,058.80
其他應付款			
其中：歐元	<u>104,151.84</u>	<u>7.0952</u>	<u>738,978.14</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

51、 董事酬金

(1) 截至2015年12月31日止年度的董事及監事酬金詳情如下：

金額單位：人民幣千元

	袍金	薪金、津貼 及實物福利	退休計劃供款	酌情花紅	合計
執行董事：					
王興	96	303	83	-	482
張曉毅	80	287	67	-	434
常寶強	64	302	83	-	449
張澤順	55	100	27	-	182
金曉峰	48	239	82	-	369
非執行董事：					
張濤(註1)	-	-	-	-	-
高明輝(註2)	4	1	-	-	5
劉岩(註1)	-	-	-	-	-
劉海潔(註1)	-	-	-	-	-
獨立董事：					
陳富生	200	-	-	-	200
楊雄勝	143	-	-	-	143
唐春勝	143	-	-	-	143
劉強	143	-	-	-	143
監事：					
邵里	64	284	67	-	415
周國興	48	239	67	-	354
蔣晶瑛(註1)	-	-	-	-	-
蔡哲民(註1)	-	-	-	-	-
樊宏(註1)	-	-	-	-	-
合計	<u>1,088</u>	<u>1,755</u>	<u>476</u>	<u>-</u>	<u>3,319</u>

註1： 該等董事及監事未在本集團領取酬金。

註2： 2015年2月11日，高明輝先生辭任董事職務。

註3： 本公司於2015年3月31日召開了第一次臨時股東大會，審議及批准金曉峰先生自2015年3月31日起擔任本公司董事。

註4： 酌情花紅是2015年發放的與2014年業績相關的花紅。經董事確認，2015年度不發放酌情花紅。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

51、 董事酬金(續)

(2) 截至2014年12月31日止年度的董事及監事酬金詳情如下：

金額單位：人民幣千元

	袍金	薪金、津貼 及實物福利	退休計劃供款	酌情花紅	合計
執行董事：					
王興(主席)	96	304	79	-	479
張曉毅	80	289	56	-	425
張澤順(註3)	51	220	47	-	318
常寶強(註4)	11	313	79	-	403
葉農(註5)	53	255	79	-	387
李順珍(註2)	5	20	5	-	30
非執行董事：					
關欣	48	-	-	-	48
高明輝	64	303	79	-	446
劉海潔(註4)	10	-	-	-	10
周東紅(註3)及(註5)	17	-	-	-	17
張濤(註1)	-	-	-	-	-
劉岩(註1)及(註4)	-	-	-	-	-
李振雄(註1)	-	-	-	-	-
獨立董事：					
陳富生	200	-	-	-	200
劉強(註4)	97	-	-	-	97
楊雄勝	143	-	-	-	143
唐春勝(註3)	113	-	-	-	113
肖建明(註6)	12	-	-	-	12
監事：					
邵里	64	285	56	-	405
周國興	8	241	56	-	305
蔣晶瑛(註1)	-	-	-	-	-
蔡哲民	36	-	-	-	36
樊宏(註1)	-	-	-	-	-
秦建中	40	161	56	-	257
合計	1,148	2,391	592	-	4,131

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

51、 董事酬金(續)

(2) 截至2014年12月31日止年度的董事及監事酬金詳情如下:(續)

註1: 該等董事及監事未在本集團領取酬金。

註2: 2014年1月27日，李順珍女士辭任董事職務。

註3: 本公司於2014年3月18日召開了第一次臨時股東大會，審議及批准張澤順先生及周東紅先生自2014年3月18日起擔任本公司董事，審議及批准唐春勝先生自2014年3月18日起擔任本公司獨立非執行董事。

註4: 本公司於2014年10月31日召開了第三次臨時股東大會，審議及批准常寶強先生自2014年10月31日起擔任本公司董事，審議及批准劉岩先生及劉海潔女士自2014年10月31日起擔任本公司非執行董事，審議及批准劉強先生自2014年10月31日起擔任本公司獨立非執行董事。

註5: 2014年10月31日，葉農先生及周東紅先生任期屆滿離任。

註6: 2014年1月29日，肖建明先生辭任獨立非執行董事職務。

註7: 2014年10月31日，秦建中先生監事任期屆滿。

註8: 經本公司工會召開的職工代表團組長擴大會議表決，周國興先生于2014年10月31日起擔任本公司監事。

註9: 酌情花紅是2014年發放的與2013年業績相關的花紅。經董事確認，2014年度不發放酌情花紅。

52、 最高薪酬人士

(1) 在最高薪酬的五名人士中，三名(2014年：四名)是董事，其薪酬已在董事酬金中披露。剩餘人士的薪酬合計披露如下：

項目	金額單位：人民幣千元	
	本年金額	上年金額
薪金及其他報酬	688	349
退休計劃供款	146	56
合計	834	405

(2) 除董事外，剩餘兩位最高薪酬人士(2014年：一位)的薪酬範圍分析如下：

項目	本年	上年
港幣零元-港幣1,000,000元	2名	1名

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、 合併範圍的變更

1、 上年發生的非同一控制下企業合併

昆明道斯是於2005年1月27日在雲南省昆明市成立的公司，總部位於昆明市，主要從事機床產品的生產和銷售。本公司與昆明道斯的另一投資方捷克共和國道斯凡斯多夫公司(「捷克道斯」)各持有其50%的股份。根據投資雙方於2005年1月27日簽訂的《中外合資經營合同》，昆明道斯董事會由6名董事組成，本公司以及捷克道斯各自委派3名董事，因此昆明道斯由本公司和捷克道斯共同控制，為本公司的合營企業。本公司原對以固定資產出資所投出的固定資產賬面價值和確認的投資額之間的差額人民幣7,538,290.55元列入資本公積—股權投資準備。本公司自2007年1月1日起執行新企業會計準則，該項股權投資準備轉入新準則下按照權益法核算的長期股權投資產生的資本公積(其他資本公積)。

根據2013年12月25日簽訂的《合資經營合同2013年修正案》(「2013年修正案」)，昆明道斯將在原董事會6名席位的基礎上，增加一名董事達到7名席位，其中4名董事由本公司委派，本公司將占昆明道斯董事會的多數議席。2013年修正案於2014年5月15日本公司通過股東大會的審批通過，自此本公司獲得超過半數的表決權，因此自2014年5月15日起本公司將昆明道斯納入本集團合併財務報表範圍。昆明道斯自購買日起至2014年12月31日止期間的經營成果已納入本集團上年的合併利潤表。

本集團對昆明道斯合併成本為購買日所持昆明道斯的股權投資的賬面價值(人民幣43,432,971.01元)。本集團在合併中取得昆明道斯50%權益，在購買日取得昆明道斯可辨認淨資產(扣除少數股東權益)的公允價值為人民幣43,432,971.01元。同時，購買日之前本集團持有的對昆明道斯投資相關的其他綜合收益(即上述原計入其他資本公積的股權投資準備)人民幣7,538,290.55元結轉為投資收益(附註六、43)。

2、 本年合併範圍的變更

本年合併範圍未發生變更。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
西安賽爾(註)	西安	西安	人民幣50,000,000	壓縮機系列產品及配件的開發、設計、生產和銷售	45	-	非同一控制下的企業合併
長沙賽爾	長沙	長沙	人民幣10,000,000	壓縮機系列產品及配件的開發、設計、生產和銷售	-	100	非同一控制下的企業合併
昆明道斯(註)	昆明	昆明	歐元5,000,000	機床系列產品及配件的開發、設計、生產和銷售	50	-	非同一控制下的企業合併
昆明昆機通用設備有限公司 (「通用設備」)	昆明	昆明	人民幣3,000,000	機床系列產品及配件的開發、設計、生產和銷售	100	-	投資設立

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

(2) 重要的非全資子公司

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
西安賽爾	55.00	(12,043,628.32)		(7,961,491.38)
長沙賽爾	55.00	(7,603,653.51)		32,991,128.84
昆明道斯	50.00	<u>(2,653,843.29)</u>	<u>1,584,938.43</u>	<u>41,947,028.78</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、 在其他主體中的權益(續)

1、 在子公司中的權益(續)

(3) 重要的非全資子公司的主要財務信息

單位：元 幣種：人民幣

子公司 名稱	年末餘額						年初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
西安賽爾	115,511,223.66	19,686,493.89	135,197,717.55	149,433,156.42	240,000.00	149,673,156.42	152,508,054.82	20,505,863.56	173,013,918.38	165,351,851.21	240,000.00	165,591,851.21
長沙賽爾	177,863,255.16	40,251,780.99	218,115,036.15	158,131,165.53	-	158,131,165.53	202,596,884.75	43,678,086.17	246,274,970.92	172,466,275.74	-	172,466,275.74
昆明道斯	97,729,121.04	13,580,521.24	111,309,642.28	25,311,208.26	2,104,376.47	27,415,584.73	116,581,899.44	16,328,531.66	132,910,431.10	37,456,190.43	3,082,619.70	40,538,810.13

子公司名稱	本年發生額				上年發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
西安賽爾	74,328,680.50	(21,897,506.04)	(21,897,506.04)	(4,769,523.54)	93,335,777.70	(16,301,807.69)	(16,301,807.69)	195,281.62
長沙賽爾	86,478,434.64	(13,824,824.56)	(13,824,824.56)	(14,666,862.32)	121,601,413.11	(1,295,603.38)	(1,295,603.38)	(1,258,260.68)
昆明道斯	22,986,661.74	(5,307,686.57)	(5,307,686.57)	4,026,923.62	86,969,967.23	5,283,128.09	5,283,128.09	7,488,137.71

2、 在聯營企業中的權益

(1) 重要的聯營企業

單位：元 幣種：人民幣

聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業 或聯營企業 投資的會計 處理方法
				直接	間接	
西安瑞特	西安	西安	快速成型機生產銷售	23.33	-	權益法

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、在其他主體中的權益(續)

2、在聯營企業中的權益(續)

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

	單位：元 幣種：人民幣	
	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
流動資產	71,454,938.52	70,064,764.43
非流動資產	66,436,750.57	66,334,649.95
資產合計	137,891,689.09	136,399,414.38
流動負債	30,177,414.69	28,351,412.97
非流動負債	41,667,800.00	40,231,000.00
負債合計	71,845,214.69	68,582,412.97
少數股東權益	9,292,426.85	8,435,718.74
歸屬於母公司股東權益	56,754,047.55	59,381,282.67
按持股比例計算的淨資產份額	13,242,611.10	13,855,632.62
調整事項		
— 商譽	—	—
— 內部交易未實現利潤	—	—
— 其他	—	—
對聯營企業權益投資的賬面價值	13,771,542.85	14,384,564.38
營業收入	71,193,355.33	53,599,327.14
淨利潤	(1,770,527.01)	4,045,248.59
綜合收益總額	(1,770,527.01)	4,045,248.59

九、與金融工具相關的風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括：信用風險、流動性風險、利率風險和匯率風險。

下文主要論述上述風險敞口及其形成原因以及在本年發生的變化、風險管理目標、政策和程序以及計量風險的方法及其在本年發生的變化等。

(一) 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，力求降低金融風險對本集團財務業績的不利影響。基於該風險管理目標，本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水準並設計相應的內部控制程序，以監控本集團的風險水準。本集團會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。本集團的內部審計部門也定期或隨機檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

1、信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本集團的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項等。管理層會持續監控這些信用風險的敞口。

本集團除現金以外的貨幣資金和其他流動資產主要存放於信用良好的金融機構，管理層認為其不存在重大的信用風險，預期不會因為對方違約而給本集團造成損失。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

1、信用風險(續)

對於應收款項，本集團行銷部已根據實際情況制定了信用政策，對客戶進行信用評估以確定除銷額度與信用期限。信用評估主要根據客戶的財務狀況、外部評級及銀行信用記錄(如有可能)。一般而言，除了質保金外，各項賬款均應于協商的信用期結束時支付。本集團根據客戶以往的付款記錄和交易表現決定授予的信用期，一般為一至三個月。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

為監控本集團的信用風險，本集團按照賬齡、到期日等要素將本集團的客戶資料進行分析。

本集團於2015年12月31日和2014年12月31日已逾期但經個別方式和組合方式評估後均未減值的應收款項金額不重大。

本集團信用風險主要是受每個客戶自身特性的影響，而不是客戶所在的行業或國家和地區。因此重大信用風險集中的情況主要源自本集團存在對個別客戶的重大應收款項。於資產負債表日，本集團的前五大客戶的應收款佔本集團應收賬款和其他應收款總額的17.82% (2014年12月31日：14.94%)；此外，本集團未逾期也未減值的應收款項主要是與近期並無違約記錄的眾多客戶有關的。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本集團沒有提供任何可能令本集團承受信用風險的擔保。

2、流動性風險

流動性風險，是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司及各子公司負責自身的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌措貸款以應付預計現金需求(如果借款額超過某些預設授權上限，便需獲得本公司董事會的批准)。此外，本公司也會考慮與供應商協商，要求其調減部分債務金額，或者用出售長賬齡應收賬款的形式提早獲取資金，以減輕公司的現金流壓力。本集團的政策是定期監控短期和長期的流動資金需求，以及是否符合借款協議的規定，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，同時獲得主要金融機構承諾提供足夠的備用資金，以滿足短期和較長期的流動資金需求。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

2、流動性風險(續)

本集團於資產負債表日的金融負債按未折現的合同現金流量(包括按合同利率(如果是浮動利率則按資產負債表日的現行利率)計算的利息)的剩餘合約期限，以及被要求支付的最早日期如下：

項目	2015年12月31日未折現的合同現金流量					資產負債表 賬面價值
	1年內或即時償還	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計	
短期借款	411,749,812.85	-	-	-	411,749,812.85	400,600,000.00
應付票據	123,265,837.23	-	-	-	123,265,837.23	123,265,837.23
應付賬款及其他應付款	603,385,651.71	-	-	-	603,385,651.71	603,385,651.71
長期借款	211,052,063.30	54,424,691.77	81,507,415.58	-	346,984,170.65	329,005,572.45
長期應付款	10,646,259.94	342,168.88	1,026,507.66	342,168.88	12,357,105.36	11,419,166.11
合計	<u>1,360,099,625.03</u>	<u>54,766,860.65</u>	<u>82,533,923.24</u>	<u>342,168.88</u>	<u>1,497,742,577.80</u>	<u>1,467,676,227.50</u>

項目	2014年12月31日未折現的合同現金流量					資產負債表 賬面價值
	1年內或即時償還	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計	
短期借款	292,986,496.39	-	-	-	292,986,496.39	284,500,000.00
應付票據	75,048,188.00	-	-	-	75,048,188.00	75,048,188.00
應付賬款及其他應付款	647,932,878.68	-	-	-	647,932,878.68	647,932,878.68
長期借款	14,186,333.33	205,613,666.67	-	-	219,800,000.00	200,000,000.00
長期應付款	21,078,052.72	10,710,110.80	1,026,506.64	684,337.76	33,499,007.92	30,986,904.25
合計	<u>1,051,231,949.12</u>	<u>216,323,777.47</u>	<u>1,026,506.64</u>	<u>684,337.76</u>	<u>1,269,266,570.99</u>	<u>1,238,467,970.93</u>

3、利率風險

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本集團面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。本集團根據市場環境來決定固定利率與浮動利率工具的比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。本集團並未以衍生金融工具對沖利率風險。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

3、利率風險(續)

(1) 本集團於資產負債表日持有的計息金融工具如下：

①固定利率金融工具：

項目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	實際利率	金額	實際利率	金額
金融負債				
—短期借款	4.145%-6.72%	(400,600,000.00)	5.51%-7.5%	(284,500,000.00)
合計	—	(400,600,000.00)	—	(284,500,000.00)

②浮動利率金融工具：

項目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	實際利率	金額	實際利率	金額
金融資產				
—貨幣資金	0.35%	121,188,722.30	0.35%	162,383,895.69
金融負債				
—長期借款	4.75%-5.225%	(329,005,572.45)	6.77%	(200,000,000.00)
—長期應付款				
—應付抵押借款	5.69%	(10,139,911.61)	6.93%	(29,494,440.35)
合計	—	(217,956,761.76)	—	(67,110,544.66)

(2) 敏感性分析

截至2015年12月31日，在其他變數不變的情況下，假定利率上升/下降25個基點將會導致本集團淨利潤及股東權益減少/增加人民幣463,158.12元。

截至2014年12月31日，在其他變數不變的情況下，假定利率上升/下降25個基點將會導致本集團淨利潤及股東權益減少/增加人民幣142,609.91元。

對於資產負債表日持有的使本集團面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本集團面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

4、匯率風險

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

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

項目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	外幣餘額	折算人民幣餘額	外幣餘額	折算人民幣餘額
貨幣資金				
— 歐元	19,550.73	138,716.34	20,853.92	155,478.48
— 美元	34,703.07	225,347.86	48,887.85	299,144.75
— 港幣	7,693,915.80	6,445,962.66	8,979,524.54	7,083,677.52
應收賬款				
— 歐元	36,718.27	260,523.47	—	—
— 美元	439.00	2,850.69	102,236.70	625,586.37
其他應收款				
— 港幣	—	—	2,000.00	1,592.74
應付賬款				
— 歐元	(1,512,048.73)	(10,728,288.15)	(852,872.38)	(6,358,675.33)
— 美元	(23,942.14)	(155,470.68)	(646,515.58)	(3,956,028.81)
— 日元	(129,092,000.00)	(6,958,058.80)	(85,380,933.47)	(4,386,113.42)
其他應付款				
— 歐元	(104,151.84)	(738,978.14)	—	—
資產負債表敞口總額				
— 歐元	(1,559,931.57)	(11,068,026.48)	(832,018.46)	(6,203,196.85)
— 美元	11,199.93	72,727.87	(495,391.03)	(3,031,297.69)
— 日元	(129,092,000.00)	(6,958,058.80)	(85,380,933.47)	(4,386,113.42)
— 港幣	7,693,915.80	6,445,962.66	8,981,524.54	7,085,270.26

(2) 本集團適用的人民幣對外幣的匯率分析如下：

項目	平均匯率		報告日中間匯率	
	本年	上年	年末	年初
美元	6.3063	6.1080	6.4936	6.1190
日元	0.0527	0.0546	0.0539	0.0514
港幣	0.8134	0.7875	0.8378	0.7889
歐元	7.2754	7.9373	7.0952	7.4556

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

4、匯率風險(續)

(3) 敏感性分析

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

項目	股東權益	淨利潤
2015年12月31日		
美元	(618.19)	(618.19)
日元	59,143.50	59,143.50
港幣	(54,790.68)	(54,790.68)
歐元	94,078.23	94,078.23
合計	<u>97,812.86</u>	<u>97,812.86</u>
2014年12月31日		
美元	25,766.03	25,766.03
日元	37,281.96	37,281.96
港幣	(60,224.80)	(60,224.80)
歐元	52,727.17	52,727.17
合計	<u>55,550.36</u>	<u>55,550.36</u>

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

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

十、公允價值的披露

本集團無以公允價值計量的金融資產或金融負債。

本集團金融資產和負債主要包括：貨幣資金、應收款項、應付款項和可供出售金融資產等。由於除劃分為可供出售金融資產的股權投資外，上述金融資產和負債預計變現時限較短，因此其賬面價值與公允價值差異不重大。由於無法獲得劃分為可供出售金融資產的股權投資的公允價值，因此本集團按成本計量此類可供出售金融資產。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、關聯方及關聯交易

1、本公司的第一大股東情況

單位：元 幣種：人民幣

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本公司的持股比例(%)	母公司對本公司的表決權比例(%)
沈機集團	中國	機床生產銷售	1,556,480,000	25.08	25.08

註：本公司的最終控制方是瀋陽市國有資產監督管理委員會。

2、本公司的子公司情況

詳見附註八、1在子公司中的權益。

3、本公司的聯營企業情況

本公司重要的聯營企業詳見附註八、2在聯營企業中的權益。

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
雲南省工業投資控股集團有限責任公司	本公司第二大股東
雲機進出口	本公司第一大股東之子公司
雲南CY集團有限公司(「CY集團」)	本公司第一大股東之子公司
昆機集團公司	本公司第二大股東之子公司
雲南國資物業管理有限公司(「雲南國資物業」)	本公司第二大股東之子公司
雲南CY集團金輝塗裝廠(「金輝塗裝廠」)	本公司第一大股東之子公司
雲南CY集團公司機電產品貿易中心(「貿易中心」)	本公司第一大股東之子公司
瀋陽機床股份有限公司中捷鑽鏜廠(「中捷鑽鏜床廠」)	本公司第一大股東之子公司
瀋陽機床	本公司第一大股東之子公司
德國希斯	本公司第一大股東之子公司
瀋陽機床成套設備有限責任公司(「成套設備」)	本公司第一大股東之子公司

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

① 採購商品/接受勞務情況

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
德國希斯	購進貨物	357,633.17	-
金輝塗裝廠	購進貨物	1,392,333.71	4,015,164.00
瀋陽機床	購進貨物	516,816.66	364,735.04
雲南國資物業	接受勞務	-	450,975.64

② 出售商品/提供勞務情況

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
昆明道斯	銷售商品	-	1,285,002.14
雲機進出口	銷售商品	2,282.06	8,213.68
CY集團	銷售商品	85,470.09	1,273,504.27
德國希斯	銷售商品	-	1,119,761.60
昆明道斯	提供勞務	-	794,339.62
CY集團	提供勞務	187,179.48	146,290.59
成套設備	提供勞務	346,153.84	-
瀋陽機床	提供勞務	-	1,760,017.10

(2) 支付技術培訓費用

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
德國希斯	員工技術培訓費用	-	1,571,860.00

(3) 關聯租賃情況

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	本年確認的租賃收入	上年確認的租賃收入
雲南國資物業	房屋及場地	-	537,219.60
昆機集團公司	土地及廠房	5,250,000.00	5,250,000.00

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(4) 關聯擔保情況

單位：元 幣種：人民幣

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
沈機集團	32,000,000.00	2015.11.30	2016.05.27	否
沈機集團	18,000,000.00	2015.09.14	2016.03.11	否
沈機集團	20,000,000.00	2015.04.21	2016.04.21	否
沈機集團	60,000,000.00	2015.05.06	2016.05.03	否
沈機集團	20,000,000.00	2015.10.19	2016.10.18	否
沈機集團	15,000,000.00	2015.10.23	2016.10.22	否
沈機集團	6,000,000.00	2015.11.10	2016.11.09	否
沈機集團	39,000,000.00	2014.04.28	2016.04.28	否
沈機集團	21,000,000.00	2014.05.26	2016.04.28	否
沈機集團	50,000,000.00	2014.05.30	2016.05.30	否
沈機集團	90,000,000.00	2014.06.26	2016.06.26	否
沈機集團	50,000,000.00	2015.03.26	2017.03.25	否

註：沈機集團為本公司向中國進出口銀行申請的融資額度提供擔保，截止2015年12月31日融資額度總額為人民幣3億元(2014年12月31日：人民幣3億元)。本公司於2015年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣50,000,000元(2014年12月31日：人民幣82,000,000元)(參見附註六、18)。本公司於2015年12月31日取得長期借款的餘額為人民幣2.5億元(2014年12月31日：人民幣2億元)(參見附註六、27)。

沈機集團為本公司向恒豐銀行申請的融資額度提供擔保，截止2015年12月31日融資額度總額為人民幣1億元(2014年12月31日：人民幣0元)。本公司於2015年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣80,000,000元(2014年12月31日：人民幣0元)(參見附註六、18)。

沈機集團為本公司向廣發銀行申請的融資額度提供擔保，截止2015年12月31日融資額度總額為人民幣1億元(2014年12月31日：人民幣0元)。本公司於2015年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣41,000,000元(2014年12月31日：人民幣0元)(參見附註六、18)。

(5) 關聯方提供/獲得資金

關聯方	關聯方交易內容	本年發生額	上年發生額
中捷鑽鏜床廠	獲得資金—代墊款項	—	79,687.01
昆明道斯	獲得資金—資金往來	—	300,000.00
昆明道斯	提供資金—代墊款項	—	1,791,954.22
昆機集團公司	提供資金—代墊款項	1,332,322.65	2,456,425.55

(6) 關鍵管理人員報酬

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
關鍵管理人員報酬	4,444,814.77	5,345,395.40

註：這一金額已包括支付給本公司董事的薪酬(見附註六、51)以及若干最高薪酬員工的薪酬(見附註六、52)。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	年未餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款：	瀋陽機床	60,000.00	-	1,123,219.99	-
	德國希斯	259,684.32	-	272,874.96	-
	雲機進出口	2,670.00	-	-	-
	西安瑞特	1,675.00	-	-	-
合計		<u>489,854.32</u>	<u>-</u>	<u>1,396,094.95</u>	<u>-</u>
其他應收款：	昆明昆機集團	1,332,770.33	-	447.68	-
合計		<u>1,332,770.33</u>	<u>-</u>	<u>447.68</u>	<u>-</u>
其他非流動資產：	德國希斯	39,656,925.20	-	39,656,925.20	-
合計		<u>39,656,925.20</u>	<u>-</u>	<u>39,656,925.20</u>	<u>-</u>

(2) 應付項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	年未餘額	年初餘額
應付賬款：	金輝塗裝廠	2,721,218.56	1,678,617.65
	瀋陽機床	173,090.00	421,770.77
合計		<u>2,894,308.56</u>	<u>2,100,388.42</u>
應付票據：	金輝塗裝廠	-	1,530,000.00
合計		<u>-</u>	<u>1,530,000.00</u>
預收款項：	CY集團	28,004,640.00	4,640.00
	貿易中心	-	5,000.00
合計		<u>28,004,640.00</u>	<u>9,640.00</u>
其他應付款：	昆機集團公司	10,500,976.80	5,253,903.52
	雲南國資物業	1,890.20	13,195.96
	沈機集團	30,000,000.00	-
合計		<u>40,502,867.00</u>	<u>5,267,099.48</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

(1) 資本承諾

項目	年末餘額	年初餘額
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的在建工程合同	80,594,131.53	84,215,440.80
已授權但未簽訂尚未履行或尚未完全履行的在建工程合同	225,169,049.44	250,337,149.62
已簽訂正在或準備履行的專有技術和專利許可合同	42,241,312.67	42,241,312.67
合計	<u>348,004,493.64</u>	<u>376,793,903.09</u>

(2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

項目	年末餘額	年初餘額
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：		
資產負債表日後第1年	5,250,000.00	5,976,069.60
資產負債表日後第2年	5,250,000.00	5,271,750.00
資產負債表日後第3年	5,250,000.00	5,250,000.00
以後年度	14,875,000.00	20,125,000.00
合計	<u>30,625,000.00</u>	<u>36,622,819.60</u>

2、或有事項

本集團於2015年12月31日無應披露的或有事項。

十三、資產負債表日後事項

(1) 利潤分配情況

根據本公司2016年3月30日第八屆董事會第二十五次會議，董事會提議不分配2015年現金股利。

(2) 其他重要的資產負債表日後事項

本公司無其他應披露的資產負債表日後事項。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、其他重要事項

1、 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策：

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

(2) 報告分部的財務信息

為了評價各個分部的業績及向其配置資源，本集團管理層會定期審閱歸屬於各分部資產、負債、收入、費用及經營成果，這些信息的編製基礎如下：

分部資產包括歸屬於各分部的所有的有形資產、無形資產、其他長期資產及應收款項等流動資產，但不包括遞延所得稅資產及其他未分配的總部資產。分部負債包括歸屬於各分部的應付款、預收款項、銀行借款及預計負債等。

分部經營成果是指各個分部產生的收入(包括對外交易收入及分部間的交易收入)，扣除各個分部發生的費用、歸屬於各分部的資產發生的折舊和攤銷及減值損失、直接歸屬於某一分部的銀行存款及銀行借款所產生的利息淨支出後的淨額。分部之間收入的轉移定價按照與其它對外交易相似的條款計算。本集團並沒有將投資收益及董事薪酬分配給各分部。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、其他重要事項(續)

1、分部信息(續)

(2) 報告分部的財務信息(續)

下述披露的本集團各個報告分部的信息是本集團管理層在計量報告分部利潤(虧損以()列示)、資產和負債時運用了下列資料，或者未運用下列資料但定期提供給本集團管理層的：

項目	機床業務分部		節能型離心壓縮機業務分部		分部間抵銷		未分配項目		合計	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
對外交易收入	684,610,249.23	760,037,380.01	91,984,511.86	107,851,925.63	-	-	-	-	776,594,761.09	867,889,305.64
分部間交易收入	584,100.00	584,100.00	-	-	(584,100.00)	(584,100.00)	-	-	-	-
對聯營和合營企業的投資收益	-	-	-	-	-	-	(613,021.53)	1,926,942.96	(613,021.53)	1,926,942.96
折舊和攤銷費用	49,090,325.72	43,672,325.03	5,035,266.99	6,430,251.88	-	-	-	-	54,125,592.71	50,102,576.91
利息支出	32,105,376.48	14,813,117.26	2,268,598.06	1,896,127.05	-	-	-	-	34,373,974.54	16,709,244.31
利潤總額	(183,794,974.43)	(158,547,116.91)	(37,513,449.85)	(13,754,077.61)	-	-	1,938,080.55	(191,207.66)	(219,370,343.73)	(172,492,402.18)
所得稅費用	65,096.13	35,449,999.18	(33,201.37)	1,018,382.43	-	-	250,957.12	502,536.27	282,851.88	36,970,917.88
淨利潤	(183,860,070.56)	(193,997,116.09)	(37,480,248.48)	(14,772,460.04)	-	-	1,687,123.43	(693,743.93)	(219,653,195.61)	(209,463,320.06)
資產總額	2,518,052,956.72	2,475,134,188.20	283,314,386.25	346,917,565.67	(20,324,124.03)	(22,683,894.23)	15,100,877.78	15,753,654.27	2,796,144,096.72	2,815,121,513.91
負債總額	1,617,121,717.66	1,391,097,840.08	249,787,119.35	275,910,050.28	(20,324,124.03)	(22,683,894.23)	-	-	1,846,584,712.98	1,644,323,996.13
其他項目：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
—主營業務收入	677,308,291.34	757,317,644.50	91,984,511.86	107,851,925.63	-	-	-	-	769,292,803.20	865,169,570.13
—主營業務成本	572,093,956.80	623,252,536.17	84,929,502.07	78,410,233.46	(265,032.88)	(217,977.48)	-	-	656,758,425.99	701,444,792.15
—對聯營企業的長期股權投資和可供出售金融資產	-	-	-	-	-	-	14,916,542.85	15,529,564.38	14,916,542.85	15,529,564.38
—長期股權投資以外的其他非流動資產增加額	(14,623,039.48)	83,763,891.81	(4,253,825.74)	2,682,817.18	(265,032.88)	(217,977.48)	-	-	(19,141,898.10)	86,228,731.51

(3) 地區信息

本集團按不同地區列示的有關取得的對外交易收入以及非流動資產(不包括金融資產、獨立賬戶資產、遞延所得稅資產，下同)的信息見下表。對外交易收入是按接受服務或購買產品的客戶的所在地進行劃分。非流動資產是按照資產實物所在地(對於固定資產而言)或被分配到相關業務的所在地(對無形資產和商譽而言)或合營及聯營企業的所在地進行劃分。

國家或地區	對外交易收入總額	
	本年	上年
中國大陸	771,720,468.54	836,894,252.79
國際	4,874,292.55	30,995,052.85
合計	776,594,761.09	867,889,305.64

本集團的非流動資產都位於中國大陸境內。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、其他重要事項(續)

1、 分部信息(續)

(4) 主要客戶

於2015年度，本集團來自單一客戶的收入高於本集團總收入10%的客戶為1家(2014年度：0家)，全部來源於機床業務分部，該客戶收入金額為134,293,762.40元，佔本集團2015年度營業收入的17.29%。

2、 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無

十五、公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	賬面餘額		年末餘額		賬面價值	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	193,867,999.19	27.31	9,645,851.89	4.98	184,222,147.30	211,755,446.55	32.21	4,036,468.69	1.91	207,718,977.86
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	515,889,249.03	72.69	197,868,155.26	38.35	318,021,093.77	442,595,014.41	67.33	173,069,053.27	39.10	269,525,961.14
其中：應收第三方款項	433,469,025.61	61.08	197,868,155.26	45.65	235,600,870.35	437,381,253.09	66.54	173,069,053.27	39.57	264,312,199.82
應收關聯方款項	82,420,223.42	11.61	-	-	82,420,223.42	5,213,761.32	0.79	-	-	5,213,761.32
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-	3,013,155.00	0.46	-	-	3,013,155.00
合計	<u>709,757,248.22</u>	<u>100.00</u>	<u>207,514,007.15</u>	<u>29.24</u>	<u>502,243,241.07</u>	<u>657,363,615.96</u>	<u>100.00</u>	<u>177,105,521.96</u>	<u>26.94</u>	<u>480,258,094.00</u>

① 年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

應收賬款(按單位)	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
機床業務分部中單筆人民幣超過700萬元的應收賬款	<u>193,867,999.19</u>	<u>9,645,851.89</u>	<u>4.98%</u>	運用個別方式評估減值損失

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露:(續)

② 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	應收賬款	年末餘額 壞賬準備	計提比例
1年以內小計	142,332,423.96	7,116,621.20	5%
1至2年	94,111,509.31	28,233,452.79	30%
2至3年	70,445,018.45	42,267,011.07	60%
3年以上	126,580,073.89	120,251,070.20	95%
合計	<u>433,469,025.61</u>	<u>197,868,155.26</u>	-

③ 組合中，應收關聯方款項

單位名稱	與本集團關係	金額	佔應收賬款 總額的比例(%)
昆機通用	子公司	80,861,949.70	11.39
昆明道斯	子公司	833,540.52	0.12
德國希斯	關聯方	259,684.32	0.04
長沙賽爾	子公司	234,878.88	0.03
西安瑞特	關聯方	167,500.00	0.02
瀋陽機床	關聯方	60,000.00	0.01
雲機進出口	關聯方	2,670.00	0.00
合計		<u>82,420,223.42</u>	<u>11.61</u>

(2) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	386,240,454.66	352,535,610.85
1至2年	118,759,885.28	134,364,955.50
2至3年	77,652,078.45	45,050,171.61
3年以上	127,104,829.83	125,412,878.00
合計	<u>709,757,248.22</u>	<u>657,363,615.96</u>

註： 賬齡自應收賬款確認日起始計算。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(3) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額38,366,352.88元；本年無重要的收回或轉回壞賬準備。

(4) 本年實際核銷的應收賬款情況

	單位：元 幣種：人民幣
項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	8,338,506.19

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

本公司本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額為200,516,304.54元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例為28.25%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額為3,295,297.94元。

2、 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露：

	單位：元 幣種：人民幣									
	賬面餘額		年末餘額			賬面餘額		年初餘額		
種類	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	24,134,690.62	84.51	2,832,249.95	11.74	21,302,440.67	27,277,355.79	100.00	3,033,922.07	11.12	24,243,433.72
其中：應收第三方款項	11,703,973.19	40.98	2,832,249.95	24.20	8,871,723.24	17,586,601.35	64.47	3,033,922.07	17.25	14,552,679.28
應收關聯方款項	12,430,717.43	43.53	-	-	12,430,717.43	9,690,754.44	35.53	-	-	9,690,754.44
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	4,422,493.16	15.49	194,444.40	4.39	4,228,048.76	-	-	-	-	-
合計	28,557,183.78	100.00	3,026,694.35	10.60	25,530,489.43	27,277,355.79	100.00	3,033,922.07	11.12	24,243,433.72

① 年末無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(1) 其他應收款分類披露:(續)

② 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	其他應收款	年末餘額 壞賬準備	計提比例
1年以內小計	7,904,112.29	395,205.61	5.00
1至2年	2,725,633.13	1,362,816.57	50.00
2至3年	111,557.48	111,557.48	100.00
3年以上	962,670.29	962,670.29	100.00
合計	<u>11,703,973.19</u>	<u>2,832,249.95</u>	

註： 賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

③ 組合中，應收關聯方款項

單位名稱	與本集團關係	金額	佔其他應收款 總額的比例(%)
西安賽爾	子公司	9,069,245.13	31.76
昆明道斯	子公司	1,299,514.83	4.55
昆機集團公司	關聯方	1,332,770.33	4.67
昆機通用	子公司	729,187.14	2.55
合計		<u>12,430,717.43</u>	<u>43.53</u>

(2) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	12,212,655.99	16,804,475.44
1至2年	7,704,832.03	1,484,311.85
2至3年	800,869.65	786,641.97
3年以上	7,838,826.11	8,201,926.53
合計	<u>28,557,183.78</u>	<u>27,277,355.79</u>

註： 賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

(3) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本年計提壞賬準備金額183,754.36元；本年無重要的收回或轉回壞賬準備。

(4) 本年實際核銷的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	<u>190,982.08</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(5) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	單位：元 幣種：人民幣	
	年末賬面餘額	年初賬面餘額
押金	4,222,888.00	4,082,063.40
關聯公司往來	3,415,843.87	1,259,980.88
代墊款項	1,274,180.90	894,985.84
備用金	1,634,566.71	2,214,413.75
投標保證金	5,109,385.00	5,458,885.00
應收專利權使用費	4,595,371.74	4,595,371.74
應收股利利息	4,419,501.82	3,835,401.82
其他	3,885,445.74	4,936,253.36
合計	<u>28,557,183.78</u>	<u>27,277,355.79</u>

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項的性質	年末餘額	賬齡	單位：元 幣種：人民幣	
				佔其他應收款 年末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
西安賽爾	關聯公司往來	9,069,245.13	3年以上	31.76	-
遠東國際租賃有限公司	押金	3,888,888.00	1-2年	13.62	194,444.40
浙江匯金租賃股份有限公司	投標保證金	1,541,000.00	1-2年	5.40	770,500.00
昆明道斯	關聯公司往來	1,299,514.83	1年以內	4.55	-
昆明昆機集團公司	代墊款項	1,332,770.33	1年以內	4.67	-
合計	/	<u>17,131,418.29</u>	/	<u>60.00</u>	<u>964,944.40</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	賬面餘額	年未餘額		賬面價值	賬面餘額	年未餘額	
		減值準備	減值準備			減值準備	減值準備
對子公司投資	68,126,236.86	-	-	68,126,236.86	68,126,236.86	-	-
對聯營企業投資	13,771,542.85	-	-	13,771,542.85	14,384,564.38	-	-
合計	<u>81,897,779.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81,897,779.71</u>	<u>82,510,801.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

單位：元 幣種：人民幣

(2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提減值準備	
					本年計提減值準備	減值準備年末餘額
昆明道斯	43,432,971.01	-	-	43,432,971.01	-	-
西安賽爾	21,693,265.85	-	-	21,693,265.85	-	-
通用設備	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合計	<u>68,126,236.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,126,236.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

單位：元 幣種：人民幣

(3) 對聯營企業投資

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	本期增減變動				計提減值準備	其他	年末餘額	減值準備年末餘額
					其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	其他				
西安瑞特	<u>14,384,564.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(613,021.53)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,771,542.85</u>	<u>-</u>	

單位：元 幣種：人民幣

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

4、營業收入和營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	661,700,819.01	558,917,340.61	703,835,918.17	594,445,132.17
其他業務	13,199,187.10	8,446,278.66	4,098,175.13	1,418,180.01
合計	<u>674,900,006.11</u>	<u>567,363,619.27</u>	<u>707,934,093.30</u>	<u>595,863,312.18</u>

5、投資收益

項目	本年發生額		上年發生額	
	本年發生額	上年發生額	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	(613,021.53)	1,926,942.96		
成本法核算的長期股權投資收益	1,584,938.43	-		
合計	<u>971,916.90</u>	<u>1,926,942.96</u>		

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、補充資料

1、 本年非經常性損益明細表

項目	單位：元 幣種：人民幣 金額
非流動資產處置損益	(223,313.83)
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	-
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	19,299,669.51
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	-
非貨幣性資產交換損益	-
委託他人投資或管理資產的損益	-
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備債務豁免損益	11,567,813.06
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	-
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	-
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益	-
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	-
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	-
對外委託貸款取得的損益	-
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	-
受託經營取得的託管費收入	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(3,363,747.30)
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-
小計	27,280,421.44
所得稅影響額	(4,336,782.39)
少數股東權益影響額(稅後)	(746,161.12)
合計	<u>22,197,477.93</u>

註： 非經常性損益項目中的數字表示收益及收入，()表示損失或支出。

本公司對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》(證監會公告[2008]43號)的規定執行。

2、 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(19.89)	(0.37)	(0.37)
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(22.39)	(0.41)	(0.41)

備查文件目錄

1. 載有公司法定代表人、公司財務負責人簽名並蓋章的財務報表
2. 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告正文
3. 2015年年度報告
4. 董事、高級管理人員對2015年年度報告的書面確認意見
5. 監事會對董事會編製的《2015年年度報告》的書面審核意見

董事長：王興

董事會批准報送日期：2016年3月30日