



**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**

---

二零一七年年報

## 重要提示

- 一、 董事康軍、吳育、監事魏愛雪、呂建波無法保證本報告內容的真實、準確和完整，理由是：根據公司《章程》及《董事會議事規則》相關規定，董事會應於會議召開十日以前通知全體董事，通知內容應包含會議所需資料。2017年度財務報告相關資料實際於會議當天(2018年4月25日)收到，資料的不及時導致無法分析、判斷此次財務報告的準確性。因此對第三項議案《2017年年度報告及報告摘要》採取棄權表示。請投資者特別關注。

其餘董監事及高級管理人員均能保證本報告內容的真實、準確和完整。

- 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	張曉毅	因工作原因	彭梁鋒
董事	夏長濤	因工作原因	劉春時

- 三、 大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了帶強調段的標準無保留意見的審計報告。

- 四、 公司負責人王鶴、主管會計工作負責人徐娟及會計機構負責人(會計主管人員)徐娟聲明：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

公司2017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-352,503千元，不提取法定公積金，累計可分配利潤-708,805千元；其中，母公司實現淨利潤-324,839千元，不提取法定公積金，累計可分配利潤-649,477千元；因此公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

- 六、 前瞻性陳述的風險聲明

適用 不適用

本公司2017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性承諾，敬請投資者主要投資風險。

- 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？

是

- 八、 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？

否

## 重要提示

### 九、 重大風險提示

公司由於2014年、2015年、2016年已連續三年虧損，根據《上海證券交易所股票上市規則》的相關規定，公司A股股票已於2016年年度報告披露後被實施暫停上市。公司2017年度經審計的淨利潤為虧損，上海證券交易所將於公司2017年年度報告披露後的15個交易日對公司A股股票作出終止上市的決定。請投資者務必重視公司面臨的A股退市情形，謹慎決策。

公司H股股票目前已停牌，公司於2017年6月21日披露了香港聯交所要求之復牌條件。公司正在努力採取措施以達成各項條件，並爭取盡早復牌，但公司無法準確預計並確定是否能夠達成復牌條件，以及達成條件並成功復牌的時間。

公司目前已披露因信息披露違法違規接到中小股東訴訟，目前正處於法院立案受理及應訴階段，公司預計還將陸續接到基於同一事由而受理的訴訟，因涉及面較廣，故無法準確評估相應的訴訟潛在賠償金額及其可能對公司造成的影響。請投資者注意股民訴訟對公司資產及現金流之潛在不利影響。

公司子公司西安交大賽爾機泵成套設備有限責任公司及其子公司長沙賽爾機泵有限公司經營困難，兩公司基本銀行賬戶及部分一般賬戶因涉及訴訟被司法凍結，兩公司基本已處於半停工狀態，其相關財務狀況逐漸惡化，可能存在破產清算的風險。請投資者重點關注此子公司相關的各項風險以及可能對公司財務狀況造成的負面影響。

### 十、 其他

適用 不適用

#### (一) 公司財務涉嫌違法違規事項的說明：

- 1、 公司於2017年11月2日接到中國證券監督管理委員會處罰字[2017]122號《行政處罰及市場禁入事先告知書》，並於2018年2月收到《行政處罰決定書》，對公司及相應高管進行了處罰，詳細情況請參考公司於2018年2月13日的公告。
- 2、 公司目前正在接受香港證券及期貨委員會(SFC)的問詢及調查工作，並積極配合其相應的調查工作。
- 3、 公司已正式成立獨立調查委員會，並將依據香港上市規則等法律法規規定，依法合規聘請獨立法證審計機構、內控鑒定諮詢機構及財務顧問，妥善解決各項問題，並積極履行披露義務。

#### (二) 公司2016年財務專項報告及2017年年報審計的方法提示

公司以往年度財務違規事項對公司財務成本核算基礎造成了巨大的負面影響，且公司財務成本核算不規範，基礎不牢固，內控管理不嚴格等問題，造成公司2016年期初、期末主營業務成本的核算無法依照正常的成本核算辦法確認及計量方式完成，公司只能依照審計師意見聘任第三方評估機構對公司相關時點存貨金額進行技術評估處理，並以此作為本年度主營業務成本核算的基礎。

# 目錄

第一節	釋義	4
第二節	公司簡介和主要財務指標	5
第三節	公司業務概要	9
第四節	經營情況討論與分析	10
第五節	重要事項	22
第六節	普通股股份變動及股東情況	34
第七節	優先股相關情況	40
第八節	董事、監事、高級管理人員和員工情況	41
第九節	公司治理	59
第十節	公司債券相關情況	72
第十一節	2017年環境、社會及管治報告	73
第十二節	財務報告	80
第十三節	備查文件目錄	214

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

## 二、 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	賀喜	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	86-871-66119759	86-871-66166623
傳真	86-871-66166288	86-871-66166288
電子信箱	hexi@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
公司註冊地址的郵政編碼	650203
公司辦公地址	雲南省昆明市茨壩路23號
公司辦公地址的郵政編碼	650203
公司網址	www.kmtcl.com.cn
電子信箱	dsh@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

股票種類	公司股票簡況		
	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上海證券交易所	*ST昆機	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	大華會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址	北京市海定區西四環中路16號院7號樓1101
	簽字會計師姓名	敖都吉雅、徐萍

## 七、 近三年主要會計數據和財務指標

### (一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	2017年	2016年		本期比上年 同期增減(%)	2015年	
		調整後	調整前		調整後	調整前
營業收入	560,399,237.36	645,877,233.13	617,752,190.35	-13.23	621,336,648.49	776,594,761.09
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-349,693,190.86	-297,212,908.98	-209,295,551.74	17.66	-328,299,877.86	-196,385,215.66
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	-358,218,970.73	-528,271,318.02	-440,353,960.78	-32.19	-355,580,299.30	-218,582,693.59
經營活動產生的現金流量淨額	-820,980.81	-74,672,629.80	-74,672,629.80	-98.90	-163,568,963.03	-163,568,963.03

	2017年末	2016年末		本期末比上年 同期末增減(%)	2015年末	
		調整後	調整前		調整後	調整前
歸屬於上市公司股東的淨資產	-38,221,029.07	311,472,161.79	418,150,145.65	-112.27	627,445,697.39	889,172,358.16
總資產	1,691,638,201.32	2,264,224,708.08	2,328,197,043.67	-25.29	2,774,571,795.70	2,796,144,096.72

# 公司簡介和主要財務指標

## (二) 主要財務指標

主要財務指標	2017年	2016年		本期比上年 同期增減(%)	2015年	
		調整後	調整前		調整後	調整前
基本每股收益(元/股)	-0.66	-0.56	-0.39	17.66	-0.62	-36.25%
稀釋每股收益(元/股)	-0.66	-0.56	-0.39	17.66	-0.62	-36.25%
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	-0.67	-0.99	-0.85	-32.19	-0.67	26.22%
加權平均淨資產收益率(%)	-255.95	-62.07	-35.89	減少193.88個百分點	-37.44%	-4.15%
扣除非經常性損益後的加權平均淨資 產收益率(%)	-270.63	-145.41	-76.96	減少125.22個百分點	-40.55%	89.77%

## 八、境內外會計準則下會計數據差異

(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歸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：

適用 不適用 無

# 公司簡介和主要財務指標

## 九、2017年分季度主要財務數據

	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	99,497,084.41	175,349,062.19	116,240,460.95	169,312,629.81
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-58,950,566.51	-95,715,935.75	-46,479,786.58	-148,546,902.02
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益後的淨利潤	-59,621,399.08	-94,636,138.75	-46,863,248.54	-151,554,281.94
經營活動產生的現金流量淨額	-97,929,354.74	35,483,563.93	117,153,559.14	65,194,000.61

季度數據與已披露定期報告數據差異說明

適用 不適用

## 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	單位：元 幣種：人民幣		
	2017年金額	2016年金額	2015年金額
非流動資產處置損益	640,824.24	215,069,425.99	-223,313.83
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返 還、減免			
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	8,883,770.03	20,998,627.01	19,299,669.51
債務重組損益	495,619.02	-2,676,693.25	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	442,421.57	-2,164,504.94	-3,363,747.30
其他符合非經常性損益定義的損益項目		7,182,546.47	
金融負債調整利得			11,567,813.06
少數股東權益影響額	-208,806.20	-7,350,992.24	-746,161.12
所得稅影響額	-1,728,048.79		-4,336,782.39
合計	<u>8,525,779.87</u>	<u>231,058,409.04</u>	<u>22,197,477.93</u>

# 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、大型數控落地式銑鏜床、數控龍門式鏜銑床、數控刨台式鏜銑床、坐標鏜床、臥式鏜銑加工中心、精密回轉工作台等系列產品，主要產品大都處於國內技術領先水平。

2017年中國經濟保持穩中向好的趨勢，結構調整不斷深化。受此影響，中國機床工具消費市場呈現明顯的恢復性增長態勢，同時，市場的結構性調整與分化日益明顯和突出。隨著中國經濟供給側結構性改革工作的深化，需求側與供給側都在發生新的變化、形成新的關係，但未來的市場需求波動的可能性仍很大。

## 二、 報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

### 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坐標進行控制，研發成功後迅速成為商品，通過多年不斷地進行改進、完善，提高產品的技術水平和科技含量，並在五軸聯動方面取得突破性進展，使產品的整體水平在國內處於領先水平，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，KHC80 $\mu$ 、FMS800、XH2420/2、XH2530等10個產品通過省級新產品認定，國產高檔數控機床與數控系統在飛機筋肋梁等加工單元中的應用專項，深入開展五軸技術應用與研究，針對風電、汽車零部件、模具重點領域，加強用戶典型零件加工完整解決方案工藝研究。

### 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、擁有完全自主知識產權的產品。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平，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》，2016年參與建設雲南機床數控車床製造數字化車間，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。

# 經營情況討論與分析

## 一、經營情況討論與分析

### (一) 2017年經營分析

2017昆機對焦市場變化，快速提升品牌的市場競爭力。通過市場的進一步細分，產品的優化升級，實施差異化的市場戰略，在以市場為關注焦點的產品線架構下的新的公司組織模式的驅動下，迅速確立昆機產品的市場引領地位。

#### 1、 營銷工作

- (1) 加強產銷協調和計劃管理；
- (2) 制定新的產品銷售價格體系；
- (3) 建立400平台專家知識庫平台；
- (4) 編製2018年市場分析及銷售大綱，拓展市場，進行銷庫存和促應收的專項行動。

#### 2、 技術

- (1) 整合老產品，研發新產品；
- (2) 技術整改：完成7個QC課題；
- (3) 國家重大專項：2012專項THM- $\mu$ 項目，完成技術驗收和財務驗收；
- (4) 規範知識產權(專利)管理：完成申請專利21項，授權專利17項。

#### 3、 生產

- (1) 引入立式加工中心OEM流式生產：主導標準製造管理，鍛煉隊伍、提升能力，為流量型產品製造打牢基礎；
- (2) 建立存貨物資管理體系：建立了完善的在製品、存貨消耗工作流程和管理措施；

#### 4、 質量

- (1) 順利完成2015版質量環境管理體系轉版工作；
- (2) 繼續推進兩個專項行動，擦亮品牌發現問題4600件次，出錯率平均為2.41%，精品工程改進452項；質量責任狀指標達標率80%；質量成本下降117.14萬元。
- (3) 加強質量考核，根據《質量考核管理辦法》，對2017年機床產品質量進行考核。

#### 5、 管理

從設計源頭到採購、製造、裝配、包裝各個環節進行全方位降低成本，通過優化設計、貨比廠家、自製改外協、國產代替進口、部份產品很容易包裝、消化庫存等多種手段。

# 經營情況討論與分析

## (二) 企業面臨的困難

自2012年以來，公司持續面臨經營業績大幅下滑，管理成本居高不下，加之產品結構調整緩慢，歷史包袱重大等經營困境。2015年度嘗試進行重組失敗，且因信息披露重大遺漏被中國證監會行政處罰，2017年度又披露以往年度財務違規並再次被立案稽查，公司及多位董監高均又受到處罰及被採取市場禁入措施。以上違法違規行為確對資本市場造成了較大的負面影響，也使公司面臨著巨大的經營壓力和複雜交織的風險。

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

面對以上的重重困難，為了維持公司的正常運營，公司管理層正在以下方面開展努力：

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

## 二、 報告期內主要經營情況

2017年全球75%的經濟體增速都將加快，成為全球經濟近10年來最大範圍的增長提速，全球經濟活動的回升力度繼續增強。

中國國內生產總值增長6.9%。經濟結構不斷優化，新舊動能加快轉換，質量效益明顯提升，經濟發展的穩定性、協調性和可持續性增強，穩中有進、穩中向好的態勢持續發展。

# 經營情況討論與分析

回首2017年，國內機床工具行業呈現出底部趨穩的態勢，機床工具市場實現了恢復性增長，短期工業消耗品增長明顯，但與長期投資相關的金切機床產品持續走弱。進出口量明顯增長，但貿易逆差顯著增大。說明國內機床工具行業仍未走出低迷困境，特別是在高檔機床替代進口方面，仍不能滿足用戶的高端需求。對於機床工具行業而言，制定經濟政策、實施宏觀調控，堅持新發展理念，堅持以供給側結構性改革為主線，推動質量變革、效率變革、動力變革。我們必須要回歸理性、回歸常識，認識到單靠規模體量擴張的傳統發展模式已經難以為繼，必須依靠自身的創新研發實力，按照行業自身的發展規律來實現企業可持續的高質量發展。

2017公司主要財務指標如下：實現銷售收入560,399千元，綜合毛利率－3.91%，歸屬於母公司的淨利潤為－349,693千元，每股收益為－0.66元；其中：機床銷售收入464,213千元。

## （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	單位：元 幣種：人民幣		
	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	560,399,237.36	645,877,233.13	-13.23
營業成本	582,290,174.33	664,781,791.69	-12.41
銷售費用	85,193,796.00	84,248,636.53	1.12
管理費用	170,013,131.66	207,779,711.41	-18.18
財務費用	56,469,493.05	55,433,277.60	1.87
經營活動產生的現金流量淨額	-820,980.81	-74,672,629.80	98.90
投資活動產生的現金流量淨額	-19,313,398.54	431,586,918.13	-104.47
籌資活動產生的現金流量淨額	-215,091,036.91	-102,459,626.86	-109.93
研發支出	33,662,020.60	72,437,385.89	-53.53
資產減值損失	18,059,173.52	177,580,934.51	-89.83
投資收益	-3,107,018.80	-625,304.03	-396.88
所得稅費用	747,256.32	23,748,933.95	-96.85

### 1. 收入和成本分析

適用 不適用

- A、營業收入較上年同期減少原因為機械行業處於低迷狀態，市場需求不足，銷售減少導致單位成本增加；
- B、資產減值損失減少是經評估師進行評估減值測試對上期計提大額存跌；
- C、投資損失增加的主要原因是由於本期參股公司西安瑞特較上期虧損增多；
- D、所得稅費用減少是因為上年在公司連續虧損的情況下，將以前年度計提的遞延所得稅資產轉回所得稅費用。

# 經營情況討論與分析

## (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	518,186,720.46	545,712,010.54	-5.31%	-13.23%	-12.63%	減少0.73個百分點
節能型離心壓縮機業務	42,212,516.90	36,578,163.79	13.35%	-13.26%	-9.00%	減少4.06個百分點
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(%)
臥式鏜床	92,231,167.27	104,342,660.13	-13.13%	14.22%	23.32%	減少8.34個百分點
落地式鏜銑床	88,561,752.23	87,244,273.26	1.49%	12.71%	20.97%	減少6.72個百分點
刨台式鏜銑床	162,160,093.99	143,053,070.33	11.78%	77.65%	79.26%	減少0.79個百分點
臥式加工中心	28,801,538.46	20,500,477.16	28.82%	-83.20%	-86.85%	增加19.74個百分點
龍門鏜銑床	58,979,487.19	65,013,898.10	-10.23%	-47.10%	-34.76%	減少20.86個百分點
節能型離心壓縮機業務	42,212,516.90	36,578,163.79	13.35%	-13.26%	-9.00%	減少4.06個百分點
其他	87,452,681.32	125,557,631.56	-43.57%	37.43%	-5.24%	增加64.65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減少8.42個百分點，2017年公司毛利率為負值，主要原因為市場競爭激烈，單位產品銷售價格下降，公司銷售規模下降，產品生產量也隨之下降，但人工成本及固定資產總量並未下降，導致單位產品成本上升。基於產品銷售價格及營業成本兩因素的負向變化，導致機床毛利率出現負值。

# 經營情況討論與分析

## (2). 產銷量情況分析表

✓適用 □不適用

主要產品	生產量	銷售量	庫存量	生產量比	銷售量比	庫存量比
				上年增減(%)	上年增減(%)	上年增減(%)
臥式銑鏜床	47	177	47	46.88	29.20	-69.87
落地式銑鏜床	8	18	9	-46.67	-5.26	-40.00
刨台式銑鏜床	57	63	12	50.00	65.79	50.00
臥式加工中心	11	13	6	-82.26	-81.94	-40.00
龍門銑鏜床	42	35	8	40.00	-2.78	700.00
壓縮機	7	4	10	-30.00	0.00	-16.67

### 產銷量情況說明

1. 公司機床以訂單組織生產，因國內外經濟持續低迷等因素影響及客戶延期提貨，導致生產量走低；
2. 公司當期採取促銷模式降庫存，臥式銑鏜床、龍門銑鏜床降幅較大。

## (3). 成本分析表

單位：元

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	416,641,988.01	71.63	486,922,335.69	73.25	-12.92
	直接工人	59,910,826.14	10.30	60,335,587.81	9.08	1.04
	計提各項福利費	15,064,955.31	2.59	14,800,816.34	2.23	3.55
	燃料動力	3,024,624.23	0.52	3,854,712.82	0.58	-20.04
	製造費用	43,798,885.52	7.53	48,739,474.38	7.34	-8.52
	外協加工費	7,270,731.33	1.25	9,934,979.83	1.49	-25.72
節能型離心壓縮機業務	原材料	20,286,249.64	3.43	22,580,924.50	3.4	-10.16
	工資	4,553,981.39	0.77	6,599,835.89	0.99	-31
	外協費用	6,679,172.71	1.13	5,691,454.09	0.86	17.35
	運輸費	373,097.27	0.06	458,210.29	0.07	-18.58
	製造費用	4,685,662.78	0.79	4,863,460.06	0.73	-3.66

### 成本分析其他情況說明

本年度市場持續低迷，銷售機床趨於個性化定制，難於形成批量生產，導致機床成本居高不下，另一方面，公司為消化以前年度庫存機床，新合同用以前庫存機床改制，導致機床成本增加。壓縮機業務受宏觀經濟不景氣影響，訂單量下滑，導致營業收入較上年同期減少，相應營業成本減少。

## 經營情況討論與分析

(4). 主要銷售客戶及主要供應商情況

適用 不適用

前五名客戶銷售額1.42億元，佔年度銷售總額33%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額2,042萬元，佔年度銷售總額5%。

前五名供應商採購額3,854.8萬元，佔年度採購總額33.66%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額0萬元，佔年度採購總額0%。

2. 費用

適用 不適用

A、 公司嚴格控制費用支出，銷售費用增幅較小，在合理波動範圍內；

B、 管理費用減少主要原因是本期多數研發項目進入收尾階段，發生額較去年同期減少；

C、 財務費用增加是公司為了彌補流動資金不足，借款產生的利息費用較多；

3. 研發投入

適用 不適用

研發投入情況表

	單位：元
本期費用化研發投入	27,505,572.59
本期資本化研發投入	6,156,448.01
研發投入合計	33,662,020.60
研發投入總額佔營業收入比例(%)	6.01
公司研發人員的數量	192
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	10.94
研發投入資本化的比重(%)	18.29

情況說明

2017年公司研發支出中有5.91%進行資本化，主要是精密箱體類零件加工用高精度數控坐標鏜床關鍵技術研究與應用等國家科技重大專項；其餘研發投入進行費用化，主要有KHC100/2雙工位精密臥式加工中心、大型航空發動機機匣加工及測量成套裝備研製、國產高檔數控機床與數控系統在飛機筋肋梁等加工單元中的應用等國家專項、國家[863]計劃和企業自主研發的新產品。

# 經營情況討論與分析

## 4. 現金流

適用 不適用

- A、經營活動產生的現金流量淨額增加主要是本期銷售商品及提供勞務情況有所改善，收到現金金額較上期增加；
- B、投資活動產生的現金流量淨額減少因上年同期收到出售公司土地及房屋建築物收儲資金提高了上期投資現金流入金額
- C、籌資活動產生的現金流量淨額減少因本期借款較上年同期借款減少

## (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

適用 不適用

### 1. 資產及負債狀況

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例		上期期末數佔總資產的比例		單位：元	
		(%)	上期期末數	(%)	本期期末金額較上期期末變動比例	(%)	
貨幣資金	91,148,044.38	5.39	343,677,662.66	15.18	-73.48		
應收賬款	254,544,796.00	15.05	278,873,873.56	12.32	-8.72		
預付款項	38,114,906.00	2.25	59,323,830.30	2.62	-35.75		
存貨	561,821,346.40	33.21	752,464,775.39	33.23	-25.34		
其他流動資產	18,165,469.49	1.07	47,844,664.26	2.11	-62.03		
固定資產	409,396,449.93	24.20	461,611,632.46	20.39	-11.31		
在建工程	54,044,868.15	3.19	41,937,441.52	1.85	28.87		
短期借款	363,683,036.94	21.50	560,672,720.00	24.76	-35.13		
應付票據	-	-	15,273,453.50	0.67	-100.00		
應付賬款	320,626,464.70	18.95	406,765,144.78	17.96	-21.18		
其他應付款	388,757,750.80	22.98	285,856,014.96	12.62	36.00		
一年內到期的非流動負債	45,000,000.00	2.66	85,000,000.00	3.75	-47.06		
長期借款	1,665,275.66	0.10	46,665,275.66	2.06	-96.43		
遞延收益	195,202,914.02	11.54	141,102,491.10	6.23	38.34		
未分配利潤	-706,144,182.57	-41.74	-356,450,991.71	-15.74	98.10		

# 經營情況討論與分析

## 其他說明

- A、 貨幣資金減少是維持正常生產營運及歸還借款本息款所致；
  - B、 公司今年加強了應收賬款管理，回款較好；
  - C、 預付賬款減少是轉入在建工程核算；
  - D、 公司今年加大了去庫存的力度；
  - E、 本期留抵增值稅較上期減少所致；
  - F、 固定資產減少是調減利息資本化所致；
  - G、 增加了對楊林基地建設的投入；
  - H、 短期借款減少是歸還到期銀行借款；
  - I、 應付票據上期開具的銀行承兌票據到期支付；
  - J、 應付賬款減少是由於業務量減少從而採購量下降；
  - K、 其他應付賬款增加是計提沈機香港技術使用費用等；
  - L、 一年內到期的非流動資產轉入減少；
  - M、 本期歸還長期借款較上期減少所致；
  - N、 遞延收益增加是由於本期收到了財政部研發項目補助款；
  - O、 未分配利潤虧損增加是由於產品銷量少毛利率低導致經營持續虧損。
2. 截至報告期末主要資產受限情況  
適用 不適用
3. 其他說明  
適用 不適用

# 經營情況討論與分析

## (四) 行業經營性信息分析

✓適用 不適用

沈機集團昆明機床股份有限公司的驅動業務收入變化因素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

2017年，世界經濟復甦緩慢，國際貿易和投資疲弱，增長動力不足，受貿易保護主義抬頭、逆經濟全球化趨勢加劇、歐元區政治經濟困局等影響，全球生產率降低，世界經濟處於「低增長陷阱」。在世界經濟不景氣的大背景影響下，我國經濟結構優化進程緩慢，創新受阻，經濟增速總體放緩。2017年，是我國機床工具行業進入下行通道的第六個年頭，機床行業承受著空前的下行壓力，庫存積壓與銷量不足的矛盾更加突出。由於產能過剩，2017年製造業投資整體低迷，全社會固定投資同比增長7.9%，製造業同比增長4.2%，1-11月，機械行業的固定資產投資的同比增速降至1.07%。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質量顯著下滑，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

2017年，機床行業繼續承壓低位運行，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營銷策略，並適時靈活的調整售價。同時，為了鼓勵各銷售渠道增加銷售量加快資金流轉，公司採用了折扣定價策略，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，公司採取了積極的銷售政策，對部分現貨實行降價銷售，2017年全年去庫存173台，1.74億元，由此也影響銷售收入。

# 經營情況討論與分析

## (五) 投資狀況分析

### 1、對外股權投資總體分析

適用 不適用

(1) 重大的股權投資  
適用 不適用

(2) 重大的非股權投資  
適用 不適用

(3) 以公允價值計量的金融資產  
適用 不適用

## (六) 重大資產和股權出售

適用 不適用

## (七) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

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	163,365,264.80	42,212,516.90	-3,114,332.44
昆明道斯機床有限公司	設計、開發、生產、銷售自產機床系列產品及配件	落地式鏜銑床、刨台式鏜銑床、臥式加工中心及其他	500萬歐元	103,953,323.41	73,007,488.42	-5,543,607.85
西安瑞特快速製造工程研究有限公司	快速成型系列設備	快速成型系列設備	60,000,000	120,285,334.70	41,494,751.91	-16,321,828.07
昆明昆機通用設備有限責任公司	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	轉台、銑頭及機床配件、承攬機械加工；計量、理化檢測及維修服務；	3,000,000	103,648,517.17	29,576,338.80	-20,760,105.20

## (八) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

## 三、公司關於公司未來發展的討論與分析

### (一) 行業格局和趨勢

適用 不適用

在世界經濟複雜多變的背景下，我國經濟建設堅持以新發展理念為統領，努力適應經濟新常態、把握新常態、引領新常態，加快調結構轉方式增效益，實現了平穩健康發展，取得了舉世矚目的成就。機械行業需求有所恢復，產能利用不高；低價競爭激烈，損害各方利益；經營成本上升，企業負擔仍重；創新進展緩慢，轉型升級艱難。

## 經營情況討論與分析

2017年中國金屬加工機床消費總額299.7億美元，同比增長7.5%。其中，金屬切削機床消費額184.0億美元，同比增長7.8%；金屬成形機床消費額115.7億美元，同比增長7.0%。金屬加工機床消費總體呈現明顯的恢復性增長，同比增速較2016年同期回升了6.1個百分點。

從生產看，2017年金屬加工機床總額245.2億美元，同比增長5.1%。其中，金屬切削機床133.5億美元，同比增長3.6%；金屬成形機床111.7億美元，同比增長7.1%。金屬加工機床生產小幅回升，金屬成形機床增速仍高於金屬切削機床。從增速變化看，金屬加工機床同比增速較2016年同期下降0.4個百分點，其中金屬切削機床和金屬成形機床呈現分化趨勢，前者下降2.1個百分點，後者上升1.7個百分點。

從進出口方面看，2017年金屬加工機床出口總額32.9億美元，同比增長11.4%。其中，金屬切削機床21.8億美元，同比增長13.2%；金屬成形機床11.1億美元，同比增長8.0%。2017年金屬加工機床進口總額87.4億美元，同比增長16.3%。其中，金屬切削機床72.3億美元，同比增長18.4%；金屬成形機床15.1億美元，同比增長7.3%。進出口逆差35.9億美元，同比增長33.5%，增速較2016年同期上升了64.2個百分點。從今年全年貿易逆差的增速變化可以很明顯地看出進口強勁回升的勢頭。

### (二) 公司發展戰略

適用 不適用

#### 戰略目標

聚焦財務為股東創造價值；聚焦市場為客戶創造價值；聚焦產品為行業創造價值，未來三年銷售收入達到10億元，實現盈虧平衡。

繼續做好傳統產品經營工作，面向未來三年，昆機產品市場要實現三種戰略轉型。

- 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，如航空、軍工、鐵路、風電和汽車市場進行市場佈局，即按區域劃分、同時按行業重新劃分；
- 2、由單機製造向智能化解決方案轉型，實施機床+互聯網，向工業服務商轉型；
- 3、由國內市場向國際市場轉型，根據國際市場的特殊需求，不斷開發出口產品，重點面向發展中國家工業化實施過程中所需產品，三年內實現出口佔比10%以上。

# 經營情況討論與分析

## (三) 經營計劃

適用 不適用

面對新常態，必須堅定信心，深化改革，推進創新，不斷提高執行力水平，不折不扣完成全年工作，對外以客戶為中心，對內以財務管控為中心，以經營業績為導向，建立起高效的事業部制運營體系，實現年度指標：銷售收入8.9億元。

## (四) 可能面對的風險

適用 不適用

- 1、 公司A股股票退市風險；
- 2、 H股無法實現復牌的風險；
- 3、 供應商訴訟風險；
- 4、 中小股民訴訟風險；
- 5、 銀行借款逾期歸還的風險；
- 6、 楊林新廠區建設滯後導致公司無法按時搬遷的風險；
- 7、 公司子公司及其子公司面臨破產清算的風險。

## (五) 其他

適用 不適用

## 四、 公司因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

適用 不適用

## 重要事項

### 一、 優先認股權

本公司章程無優先認股權條款，故本公司於報告期內無安排任何優先認股權計劃。

### 二、 認股證及其他

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

### 三、 購回、出售及贖回本公司之證券

本報告期公司及附屬公司概無購回、出售或贖回任何本公司的證券。

### 四、 銀行貸款、透支及其他借款

於2017年12月31日，本公司之銀行貸款、透支及其他借款情況載於財務會計報告報表附註。

### 五、 本集團財政資源與資本結構情況

截至二零一七年十二月三十一日，本集團長期借款為人民幣1,665千元，本集團一年內到期借款為人民幣363,683千元。

本集團二零一七年末歸屬於母公司股東權益為人民幣－38,221千元，二零一六年末歸屬於母公司股東權益為人民幣311,472千元。

### 六、 資本負債的比率

本集團股東權益與負債比率二零一七年為－0.02倍，二零一六年為0.14倍。

## 重要事項

### 七、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

適用 不適用

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，現金分紅政策未發生變化。

#### (二) 公司近三年(含報告期)的普通股股利分配方案或預案、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普通股股東的淨利潤	佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%)
2017年	0	0	0	0	-349,693,190.86	0
2016年	0	0	0	0	-297,212,908.98	0
2015年	0	0	0	0	-196,385,215.66	0

#### (三) 以現金方式要約回購股份計入現金分紅的情況

適用 不適用

#### (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方案預案的，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

## 八、 承諾事項履行情況

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

適用 不適用

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明的具體原因	如未能及時履行應說明的下一步計劃
與股改相關的承諾	其他	瀋陽機床(集團)有限責任公司	在技術上、業務上和資源上全面支持上市公司發展，並將在股權轉讓和股權分置改革完成後兩年之內，結合自身特定優勢，按照有利於上市公司快速發展的原則和方式整合有關資源和市場，將昆明機床作為技術升級、業務拓展和產業發展的重要平台，全力支持和促進上市公司持續健康發展。目前瀋陽機床(集團)有限責任公司已為上市公司提供生產管理人員，促進了生產管理能力的提高，並在市場開拓方面為上市公司出口提供便利。	無	否	是	不適用	不適用
其他對公司中小股東所作承諾	解決同業競爭	瀋陽機床(集團)有限責任公司	自2013年1月1日起60個月內消除昆明機床與沈機股份的同業競爭題)。沈機集團目前無具體轉讓計劃，將在法律法規允許的時間合法、合規轉讓昆明機床股份股權。	2013.01.01起60個月	是	是	不適用	不適用

### (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，公司就資產或項目是否達到原盈利預測及其原因作出說明

已達到 未達到 不適用

## 九、 報告期內資金被佔用情況及清欠進展情況

適用 不適用

## 十、 公司對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

適用 不適用

## 重要事項

### 十一、公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

#### (一) 公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

適用 不適用

#### (二) 公司對重大會計差錯更正原因及影響的分析說明

適用 不適用

董事會認為，本次前期會計差錯更正處理符合法律、法規、財務會計制度的規定，客觀、真實反映公司財務狀況，沒有損害公司和全體股東的合法權益。詳見公司於同日披露的《關於公司前期重大會計差錯更正的說明》。

#### (三) 與前任會計師事務所進行的溝通情況

適用 不適用

#### (四) 其他說明

適用 不適用

### 十二、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	大華會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	170	
境內會計師事務所審計年限	1年	
內部控制審計會計師事務所	名稱 大華會計師事務所 (特殊普通合夥)	報酬 財務報告審計與內控審計共 人民幣170萬元

### 十三、面臨終止上市的情況和原因

適用 不適用

公司由於2014年、2015年、2016年已連續三年虧損，根據《上海證券交易所股票上市規則》的相關規定，公司A股股票已於2016年年度報告披露後被實施暫停上市。公司2017年度經審計的淨利潤為虧損，上海證券交易所有限公司將於公司2017年年度報告披露後的15個交易日內對公司A股股票作出終止上市的決定。

# 重要事項

## 十四、破產重整相關事項

適用 不適用

## 十五、重大訴訟、仲裁事項

### (一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

適用 不適用

#### 事項概述及類型

#### 查詢索引

公司收到起訴方以證券虛假陳述為由起訴的民事訴訟案件應訴通知書 詳見本公司臨時公告2017-034號

公司收到起訴方以證券虛假陳述為由起訴的民事訴訟案件應訴通知書 詳見本公司臨時公告2018-018號

### (二) 臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

適用 不適用

### (三) 其他說明

適用 不適用

- 1、 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質量保證責任。中標後北京翰海與終端用戶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質量問題，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。

截止本報告期，該案件已經執行完畢。

## 重要事項

- 2、 2014年7月，公司(被告)與許昌中機動力設備有限公司(原告)簽訂《工礦產品購銷合同》，原告向被告購買兩台機床，原告依約支付了貨款，被告因延期交貨和產品質量問題導致原告產生了各項損失，故請求人民法院支持原告的訴訟請求。要求法院判令被告賠償原告經濟損失3,422,973元，訴訟費由兩被告承擔。被告昆機向一審法院提出了管轄異議，人民法院裁定將案件移送盤龍區人民法院審理。報告期內，原告已經撤訴。
- 3、 本公司收到上海浦東同樂志剛機床附件有限公司合同價款的起訴狀。要求本公司支付上海浦東同樂志剛機床附件有限公司拖欠的合同價款439,908元及賠償因本公司逾期付款的經濟損失26,204元；2017年01月17日公司收到上海市浦東新區人民法院財產保全告知書。根據上海市浦東新區人民法院民事判決書(2017)滬0115民初1598號判決，本公司應償還上海浦東機床附件有限公司加工承攬合同款439,907.00元及逾期利息88,708.00元。2017年1月12日，上海浦東機床附件有限公司申請訴訟保全，凍結交行護國支行5052戶613,939.00元。

### 十六、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

- 1、 本公司於2016年9月22日在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》及上海證券交易所網站<http://www.sse.com.cn>、香港交易及結算所有限公司網站<http://www.hkex.com.hk>、公司網站<http://www.kmtcl.com.cn>刊登了收到中國證監會《行政處罰事先告知書》(臨2016-034)公告。

2017年2月16日，公司及時任董事長和時任董事會秘書收到中國證監會《行政處罰決定書》(處罰字[2017]18號)。根據《證券法》第一百九十三條第一款的規定，中國證監會決定：

- A、 對昆明機床給予警告，並處以40萬元罰款；
- B、 對個人給予警告，並分別處以15萬元罰款。

## 重要事項

- 2、本公司於2016年9月23日在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》及上海證券交易所網站<http://www.sse.com.cn>、香港交易及結算所有限公司網站<http://www.hkex.com.hk>、公司網站<http://www.kmtcl.com.cn>刊登了公司大股東瀋陽機床(集團)有限責任公司(以下簡稱「沈機集團」)及關錫友先生、劉雲俠女士收到中國證監會《行政處罰事先告知書》(編號：處罰字[2016]97號)的公告(臨2016-035號)。

2017年5月沈機集團收到中國證監會出具的《結案通知書》(結案字[2017]19號)和《行政處罰決定書》([2017]45號)。詳細內容參見公司臨2017-051號公告。

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

2017年11月14日沈機集團昆明機床股份有限公司(本公司)及王興先生、常寶強先生、金曉峰先生、張澤順先生、李紅寧女士、張曉毅先生、張濤先生、劉海潔女士、周東紅先生、關欣先生、高明輝先生、劉岩先生、于成廷先生、劉強先生、楊雄勝先生、陳富生先生、唐春勝先生、羅濤先生、邵里先生、樊宏先生、蔣晶瑛女士、秦建中先生、周國興先生、蔡哲民先生、彭梁鋒先生、朱祥先生、葉農先生、許昆平先生收到證監會《行政處罰及市場禁入事先告知書》(處罰字[2017]122號)。詳細內容參見公司臨2017-067號公告。部分時任董監事提出了聽證申辯請求(臨2017-070公告)。

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

### 十七、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

### 十八、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

適用 不適用

# 重要事項

## 十九、重大關聯交易

### (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

適用 不適用

事項概述	查詢索引
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字化車間軟件系統，並支付研究開發經費和報酬。	詳見本公司臨時公告2015-108號
本公司擬與關聯方沈機香港進行HoriMill63臥式加工中心、HoriMill100臥式加工中心、VertiFlex70300動柱式銑床三種產品技術許可並接受委託生產和銷售合作。	詳見本公司臨時公告2016-030號
本公司與昆明道斯以及外方股東捷克道斯公司在2017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2016-036號
本公司向關聯方雲南CY集團有限公司、雲南CY集團金輝塗裝廠、瀋陽瑞馳達國際貿易有限公司採購或銷售產品，協議期限3年。	詳見本公司臨時公告2016-050號
本公司將智能化管控系統銷售給雲南CY集團有限公司，銷售價格2,042萬元。	本公司臨時公告2016-051號

#### 2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

#### 3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

## 重要事項

### (二) 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

適用 不適用

### (三) 共同對外投資的重大關聯交易

適用 不適用

### (四) 關聯債權債務往來

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

事項概述	查詢索引
------	------

本公司擬向沈機集團簽訂借款合同，借款金額不超過人民幣2億元。	本公司臨時公告2018-003號
--------------------------------	------------------

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

### (五) 其他

適用 不適用

## 二十、重大合同及其履行情況

### (一) 託管、承包、租賃事項

1、託管情況

適用 不適用

2、承包情況

適用 不適用

3、租賃情況

適用 不適用

## 重要事項

### (二) 擔保情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與 上市公司 的關係	被擔 保方	擔保 金額	公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)				擔保是 否已經 履行 完畢	擔保是 否逾期	擔保逾 期金額	是否 存在 反擔保	是否為 關聯方 擔保	關聯 關係
				擔保發 生日期 (協議 簽署 日)	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保 類型						
本公司	公司本部	沈機集團	不超過 2億	未簽訂			連帶 責任 擔保	否	否	不適用	否	是	控股股 東

擔保情況說明

本公司擬為沈機集團在中國進出口銀行雲南省分行申請的流動資金貸款提供連帶責任保證擔保。同時，以我公司位於楊林工業園區南北幹道東側的房屋[房屋所有權證號：昆明市房權證嵩明縣字第20141352號]、位於楊林工業園區南北幹道東側的土地使用權[土地使用證號：嵩國用(2012)第1474號、使用權類型：出讓]、楊林工業園區空港大道東側的土地使用權[土地使用證號：嵩國用(2014)第927號、使用權類型：出讓]設定抵押，為沈機集團向中國進出口銀行借款提供抵押擔保。上述連帶擔保及抵押擔保總金額不超過人民幣2億元。詳見本公司臨時公告2018-004號。

### (三) 委託他人進行現金資產管理的情況

適用 不適用

### (四) 其他重大合同

適用 不適用

## 二十一、其他重大事項的說明

適用 不適用

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

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

## 重要事項

- 2、長沙賽爾公司為不同目的設置多套不同賬目，不同核算內容和數據的賬目對外報送與否及由此產生的後果無法預計，存在較高法律風險、控制風險和較大的不確定性。另外，公司子公司西安交大賽爾機泵成套設備有限責任公司賬面記錄了多筆將銀行承兌匯票背書給第三方非金融機構並取得借款的業務，但所附銀行承兌匯票複印件存在票據到期日被人為塗改的痕跡。公司已於2017年4月2日派出專項調查小組分別進入子公司西安賽爾和孫公司長沙賽爾開展調查工作。待調查結論最終確定，公司將對外披露。

## 十二、積極履行社會責任的工作情況

### （一）上市公司扶貧工作情況

適用 不適用

#### 1. 精準扶貧規劃

精準扶貧規劃：根據上級黨委一省工投集團黨委《關於印發〈雲南工投集團對崇崗鄉龍竹棚村精準扶貧精準脫貧五年計劃方案〉的通知》（雲工投黨發[2015]90號）和《關於雲南工投集團對崇崗鄉龍竹棚村精準扶貧精準脫貧責任分工的通知》（雲工投黨發[2015]91號）文件精神，公司與南天股份公司、雲南國資糧油貿易公司和雲南醫藥工業股份公司共同出資，協同縣鄉農科站、林科站等農林業部門，對村民進行種養殖技術培訓。通過扶貧農戶骨幹進行種養殖技術有計劃的培訓，為產業扶貧提供技術支撐，促進扶貧攻堅目標的順利實現。公司擬提供5萬元技術培訓資金，納入工投集團扶貧專用賬戶，統一費用支出管理。

#### 2. 年度精準扶貧概要

以現場培訓班的方式集中進行了一期種養殖技術培訓。

#### 3. 後續精準扶貧計劃

後續精準扶貧計劃：以縣鄉兩級農科站、林科站為主導，重點加強對核桃、豬、雞、牛、羊等重點種養殖業培訓後的技術指導，建立示範戶、示範基地，培養和宣揚技術帶頭人。涉及到其他種養殖業的技術培訓，分別以國資糧油貿易公司、醫藥工業股份公司為主導，建立示範戶、示範基地，進行技術推廣。

## 重要事項

### (二) 社會責任工作情況

適用 不適用

詳見2018年4月28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》。

### (三) 環境信息情況

1. 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

適用 不適用

2. 重點排污單位之外的公司

適用 不適用

3. 其他說明

適用 不適用

### (四) 其他說明

適用 不適用

## 二十三、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

適用 不適用

#### 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)

適用 不適用

#### 4、 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

### (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

適用 不適用

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):

適用 不適用

### (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

適用 不適用

### (三) 現存的內部職工股情況

適用 不適用

# 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) 33,099(其中A股32,988戶、H股111戶)

年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶) 33,099(其中A股32,988戶、H股111戶)

### (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	
			股份狀態	股東性質
HKSCC NOMINEES LIMITED	134,354,498	25.30	未知	未知
瀋陽機床(集團)有限責任公司	133,222,774	25.08	無	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	無	國有法人
蔡瑞文	1,730,600	0.33	未知	未知
香港中央結算有限公司	1,725,900	0.32	未知	未知
鄭海御	1,660,428	0.31	未知	未知
黃桂芳	1,479,400	0.28	未知	未知
BAI YUANQIN	1,306,000	0.25	未知	未知
張淑平	1,260,200	0.24	未知	未知
董燦	1,239,877	0.23	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	數量
HKSCC NOMINEES LIMITED	134,354,498	境外上市外資股	134,354,498
瀋陽機床(集團)有限責任公司	133,222,774	人民幣普通股	133,222,774
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	34,153,444
蔡瑞文	1,730,600	人民幣普通股	1,730,600
香港中央結算有限公司	1,725,900	人民幣普通股	1,725,900
鄭海御	1,660,428	人民幣普通股	1,660,428
黃桂芳	1,479,400	人民幣普通股	1,479,400
BAIYUANQIN	1,306,000	人民幣普通股	1,306,000
張淑平	1,260,200	人民幣普通股	1,260,200
董燦	1,239,877	人民幣普通股	1,239,877

## 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《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。除上述披露之主要股東外，於2017年12月31日，根據中國《股票發行與交易管理暫行條例》第60條及《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第3號（2016年修訂）》規定，其他股東之持股量並未達到需要報告之數量而根據香港證券《公開權益條例》第16(1)條規定，本公司並無獲悉其他人士擁有本公司已發行股本10%或以上權益。前10名股東中，持有公司股份達5%以上(含5%)股份的股東有3戶，即HKSCC Nominees Limited（以下稱：中央結算(代理人)有限公司），所持股份類別為境外上市外資股，瀋陽機床(集團)有限責任公司所持股份類別為國有法人股，雲南省工業投資控股集團有限責任公司，所持股份類別為國有法人股。上述股東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

附註：

- 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，亦未接獲超過H股總股本5%的H股股東情況。
- 2) 除上文所披露者外，董事並無獲告知有任何人士(並非董事或主要行政人員)於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照香港《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部之規定向本公司作出披露，或根據香港《證券及期貨條例》第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。
- 3) 於二零一七年十二月三十一日，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

適用 不適用

### (三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

適用 不適用

## 四、控股股東及實際控制人情況

### (一) 控股股東情況

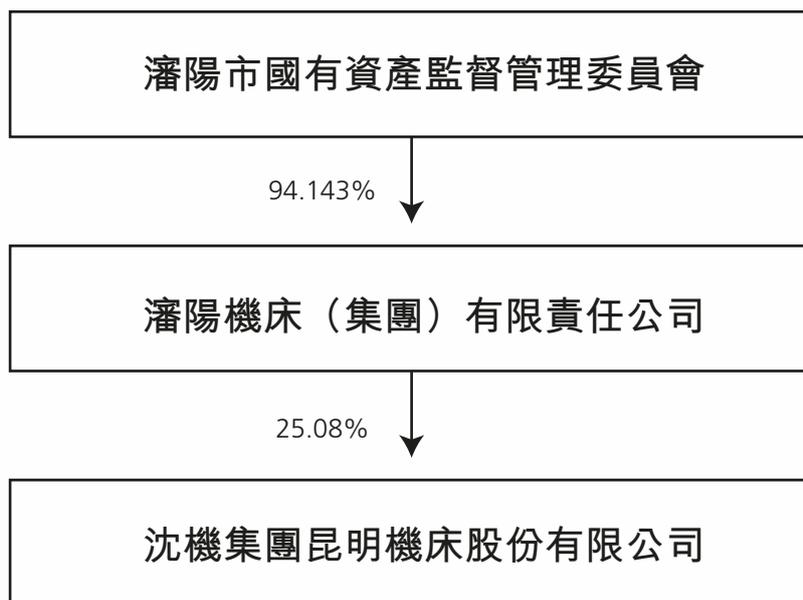
#### 1 法人

適用 不適用

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 自然人  
適用 不適用
- 3 公司不存在控股股東情況的特別說明  
適用 不適用
- 4 報告期內控股股東變更情況索引及日期  
適用 不適用
- 5 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖  
適用 不適用



## 普通股股份變動及股東情況

### (二) 實際控制人情況

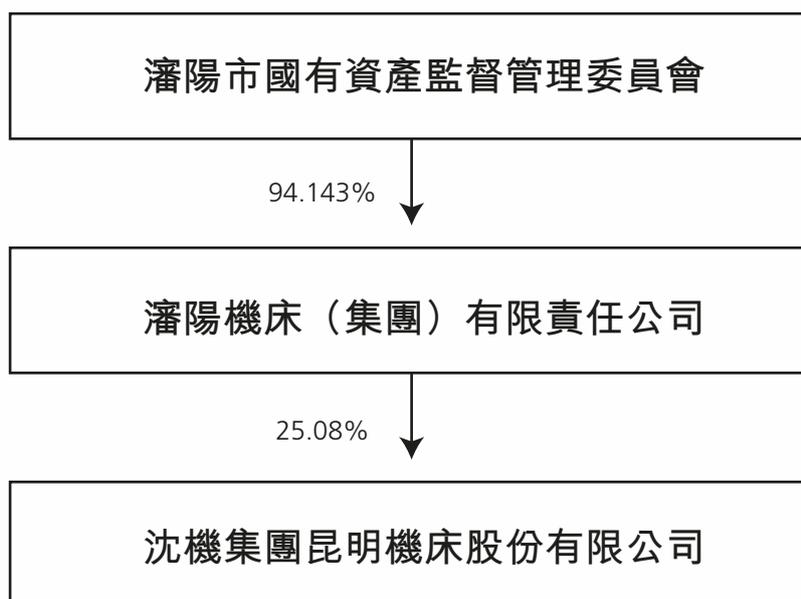
#### 1 法人

適用 不適用

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

#### 2 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖

適用 不適用



## 優先股相關情況

報告期內，本公司無優先股相關情況。

# 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	報告期內從公司獲 得的稅前報酬總額 (萬元)	是否在公司關聯 方獲取報酬
王鶴	執行董事 董事長	男	50	2017年2月15日 2017年2月17日	2020年10月31日 2017年10月31日	29.5	否
張曉毅	副董事長	男	52	2008年10月31日	2020年10月31日	32.4	否
張濤	非執行董事	男	46	2008年10月31日	2017年10月31日	0	是
彭梁峰	執行董事	男	35	2017年2月15日	2020年10月31日	29.7	否
	總裁			2017年1月23日	2020年10月31日		
	副總裁			2015年3月30日	2017年1月23日		
金曉峰	執行董事	男	50	2015年3月31日	2017年11月29日	24.8	否
	財務總監			2015年3月9日	2017年11月29日		
	代行董事會秘書			2016年7月22日	2017年3月17日		
劉岩	非執行董事	男	52	2014年10月31日	2017年10月31日	0	是
劉海潔	非執行董事	女	50	2014年10月31日	2017年10月31日	0	是
張澤順	非執行董事	男	37	2014年3月18日	2017年10月31日	0	是
楊雄勝	獨立非執行董事	男	56	2013年3月23日	2017年10月31日	4.8	否
陳富生	獨立非執行董事	男	51	2011年6月16日	2017年6月15日	16.7	否
唐春勝	獨立非執行董事	男	51	2014年3月18日	2017年10月31日	11.9	否
劉強	獨立非執行董事	男	54	2014年5月15日	2017年10月31日	11.9	否
邵里	監事會主席	男	58	2008年10月31日	2017年10月31日	29.2	否
樊宏	監事	男	53	2008年10月31日	2017年10月31日	0	是
蔡哲民	監事	男	53	2011年5月10日	2020年10月31日	0	是
周國興	職工監事	男	54	2014年10月31日	2020年10月31日	25.4	否
葉農	副總裁	男	56	2006年12月30日	2020年10月31日	20.6	否
朱祥	副總裁	男	50	2007年8月20日	2020年10月31日	23.2	否
賀喜	董事會秘書	男	31	2017年3月17日	2020年10月31日	28.2	否
王興	原董事長、執行董事	男	51	2011年7月28日	2017年1月18日	2.8	否
常寶強	原執行董事、總裁	男	50	2014年10月31日	2017年1月18日	2.5	否
納超洪	獨立非執行董事	男	40	2017年10月31日	2020年10月31日	1.4	否
遲毅林	獨立非執行董事	男	64	2017年10月31日	2020年10月31日	1.4	否
金梅	獨立非執行董事	女	40	2017年10月31日	2020年10月31日	1.4	否
田瑞華	獨立非執行董事	女	54	2017年10月31日	2020年10月31日	1.4	否
劉春時	非執行董事	男	51	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
夏長濤	非執行董事	男	53	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
康軍	非執行董事	男	41	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
吳育	非執行董事	女	33	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
栗皎	監事	女	36	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
魏愛雪	監事	女	49	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
呂建波	監事	男	35	2017年10月31日	2020年10月31日	0	是
合計	/	/	/	/	/	/	/

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
王鶴	男，1966年8月出生，教授研究員級高級工程師。曾任瀋陽機床(集團)有限責任公司總工程師兼設計研究院院長、希斯有限責任公司(Schiess GmbH)監事、希斯泰克有限責任公司(Schiess Tech GmbH)監事、瀋陽飛翔航空數控技術有限責任公司董事長。2008年6月至2011年8月任瀋陽機床股份有限公司中捷立加事業部總經理；2011年8月至2012年10月任瀋陽機床(集團)有限責任公司總經理特別助，瀋陽機床股份有限公司中捷立加事業部總經理、黨總支書記；2012年10月至2013年2月任瀋陽機床(集團)有限責任公司總經理特別助理；2013年2月至2013年5月任瀋陽機床股份有限公司副總裁；2013年5月至2015年5月任瀋陽機床股份有限公司總裁；2015年5月至2015年7月任瀋陽機床(集團)有限責任公司總工程師兼設計研究院院長；2015年7月至2016年4月任瀋陽機床(集團)有限責任公司總工程師兼設計研究院院長、希斯有限責任公司(Schiess GmbH)監事、希斯泰克有限責任公司(Schiess Tech GmbH)監事；2016年4月至今任瀋陽機床(集團)有限責任公司總工程師兼設計研究院院長、希斯有限責任公司(Schiess GmbH)監事、希斯泰克有限責任公司(Schiess Tech GmbH)監事、瀋陽飛翔航空數控技術有限責任公司董事長。自2017年2月15日起擔任本公司董事，2月17日擔任公司董事長，任期至2020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3月任本公司總經理。自2008年10月31日起擔任本公司董事，任期至2020年10月31日。
彭梁峰	男，1981年8月2日出生，工學碩士，工程師。現任本公司總裁。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月曆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。自2015年3月30日擔任公司副總裁，自2017年1月23日擔任公司總裁，2月15日起擔任本公司董事，任期至2020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
劉春時	男，漢族，1966年11月生於遼寧省遼陽市，1986年7月加入中國共產黨，本科畢業於吉林大學機械工程系，碩士畢業於東北大學機械製造專業，隨後接受在職教育並取得東北大學機械設計及理論博士研究生學位，同時獲得教授研究員級高級工程師職稱。2013年4月至2013年7月曾擔任瀋陽機床(集團)副總經理職務，2013年7月職務變更為瀋陽機床(集團)高級副總裁、副總經理至今。自2017年10月31日起擔任本公司獨立非執行董事，任期至2020年10月31日。
夏長濤	男，漢族，1964年1月生於遼寧海城，1986年1月加入中國共產黨，本科畢業於吉林工業大學汽車學院汽運專業，享有高級工程師職稱。2009年4月獲得由瀋陽市總工頒發的瀋陽市五一勞動獎章榮譽稱號。2013年3月，工作職務由中捷機床有限公司總經理、黨委書記變更為瀋陽機床股份有限公司副董事長，2015年5月開始擔任昆明集群總裁、瀋陽機床(集團)昆明有限公司董事長職務至今。自2017年10月31日起擔任本公司獨立非執行董事，任期至2020年10月31日。
康軍	男，1976年10月出生，碩士研究生，1994.09-1996.07江西財經學院九江分院稅務專業，1996.10-2006.08在江西省金溪縣地稅局工作，2006.09-2008.07攻讀雲南財經大學會計學專業研究生，2008.07-2012.12在雲南省工業投資控股集團有限責任公司資產財務部工作，2012.12-2015.07大理創意園區開發有限公司財務總監，2015.07-2017.03雲南工投維騏投資管理有限公司財務總監，2017.03—今雲南省工業投資控股集團有限責任公司股權運營部總經理。自2017年10月31日起擔任本公司獨立非執行董事，任期至2020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
吳育	女，1984年3月出生，工商管理碩士，註冊會計師。2002.09-2006.07在昆明理工大學津橋學院會計專業學習，2006.12取得註冊會計師資格，2007.06-2011.11中審亞太會計師事務所(雲南分所)項目經理，2011.11-2014.08雲南省工業投資控股集團有限責任公司財務管理部財務，2012.09-2014.13在昆明理工大學管理與經濟學院工商管理專業學習，2014.08-2014.11雲南省工業投資控股集團有限責任公司財務管理部主管，2014.11-2017.03雲南省工業投資控股集團有限責任公司財務管理部副總經理，2017.03至今雲南省工業投資控股集團有限責任公司財務管理部總經理。自2017年10月31日起擔任本公司獨立非執行董事，任期至2020年10月31日。
納超洪	男，1977年5月出生，博士生。全國會計學術領軍(後備)人才，財務管理博士，雲南財經大學會計學院教授，公司財務研究所所長，雲南企業發展研究中心副主任，碩士生導師，博士導師組成員。曾任MBA中心副主任，商學院院長助理。曾為中歐國際工商學院兼職研究員(CEIBS)，丹麥奧胡斯大學(Aarhus U)、香港中文大學(CUHK)、復旦大學、上海交大訪問學者；曾任職證券經紀與投資分析、外貿公司總經理助理、諮詢公司總經理、基金公司投決會委員、上市公司獨立董事(300142)。主持國家自然、教育部、省科技規劃等多項治理與財務金融相關研究，參與30多個國家級省部級研究項目和企業委託項目，如昆明中鐵、華能瀾滄江、雲南電網、雲天化、雲南工投、世博旅遊等。主要研究集團治理與公司財務、高管激勵與薪酬、公司併購、企業社會責任。研究成果在《Journal of Economic Behavior and Organization》，《Management and Organization Review》，《哈佛商業評論》，《會計研究》等國內外一流刊物發表。曾為多家集團、上市公司、銀行、稅局等主要講授公司理財、財務報表分析、公司併購、集團財務管控、公司估值、PE/VC運營等課程。自2017年10月31日起擔任本公司獨立非執行董事，任期至2020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
遲毅林	<p>男，1953年04月出生，昆明理工大學教授、博士生導師。1982年畢業於昆明工學院機械製造專業，獲工學學士學位；1986年6月畢業於武漢科技大學機械設計專業，獲工學碩士學位；1995年7月—12月德國留學卡爾斯魯爾大學合作研究；曾任昆明理工大學機電工程學院院長、機械設計及理論專業博士研究生導師、機電產品開發技術創新研究所所長、中國機械工程學會機械設計分會常務理事、雲南省機械工程學會常務理事。遲毅林教授長期從事機械工程及自動化專業的教學、教改、學科建設、團隊建設及科學研究等方面工作。所授的課程包括《先進製造技術》、《彈性力學及有限元》、《機械導論》等。主持完成的「新世紀大機械類人才培養模式—大基礎平台下的多特性模塊教學改革與實踐」獲2005年國家教學成果二等獎、雲南省教學成果一等獎；機械工程及自動化專業獲2008年國家第三批高等學校特色專業建設點；機械工程及自動化教學團隊獲2008年雲南省省級教學團隊。在此期間主編教材3部，其中《計算機輔助設計技術基礎》評為普通高校優秀自編教材；獲國家發明專利1項、實用新型專利3項；近年在國內外刊物上公開發表論文30餘篇，其中4篇被EI收錄。主持、參與完成國家自然科學基金、省院省校合作及企業委託項目20餘項，累計項目經費超過1000萬元；主持開發的鎳、鈷、銅有色金屬自動化生產線均已投入使用，運行狀態良好，為我國引進吸收國外先進技術，實現有色金屬冶煉設備的國產化集成開發及相關學科的建設起到了推動作用。自2017年10月31日起擔任本公司獨立非執行董事，任期至2020年10月31日。</p>
金梅	<p>女，1977年11月，本科，擁有註冊稅務師專業資格、註冊資產評估師資格、中國註冊會計師資格、二級註冊稅務師登記資格、全國高級會計師資格、併購師資格。1998年1月~2002年11月雲南經緯會計師事務所從事資產評估、財務審計工作，並擔任評估項目負責人；2002年12月~2004年12月在雲南華昆會計師事務所從事資產評估工作，並擔任項目經理；2005年~至今籌辦並設立昆明慶盈稅務師事務所有限公司並擔任公司總經理；2016年擔任。自2017年10月31日起擔任本公司獨立非執行董事，任期至2020年10月31日。</p>

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
田瑞華	女，1963年4月出生，雲南大學法學院副教授。1981年9月至1985年7月，雲南大學法律系的法學學士，2000年2月至2000年7月，清華大學訪問學者，2004年2月至2004年5月，香港大學訪問學者，1985年7月至今，雲南大學法學院，講師、副教授。主要講授民商法、合同法、民法、侵權責任法、物權法等。2009年9月至今，任法學院教務辦主任。1992年通過律師資格考試，現為海華永泰(昆明)律師事務所兼職律師。自2017年10月31日起擔任本公司獨立非執行董事，任期至2020年10月31日。
栗皎	女，漢族，1981年8月生於遼寧省撫順市，本科就讀於東北財經大學會計系財務管理專業，碩士就讀於東北財經大學會計專業並取得會計碩士學位及初級會計師職業資格證明。2013年9月職務由原中捷立式加工中心事業部財務部副部長變為瀋陽機床集團總檢查辦公室副部長，2015年8月開始擔任希斯機床(瀋陽)有限責任公司財務總監一職，2017年6月，職務變更為瀋陽機床(集團)有限責任公司審計部部長，擔任該職務至今。自2017年10月31日起擔任本公司監事，任期至2020年10月31日。
魏愛雪	女，1968年12月，本科，會計師\註冊資產評估師。1988.09-1992.07雲南財貿學院會計系審計專業學習，1992.07-1995.12昆明平板玻璃廠財務科會計，1995.12-2006.05雲南光大會計師事務所工作，歷任資產評估部主任、副主任會計師，2006.05-2011.09雲南省工業投資控股集團有限責任公司投資發展部職員，2011.09-2012.04雲南省工業投資控股集團有限責任公司審計監察部職員，2012.04-2014.04雲南省工業投資控股集團有限責任公司審計監察部副部長，2014.04-2014.11雲南省工業投資控股集團有限責任公司政策法規部副部長，2014.11-2015.06雲南省工業投資控股集團有限責任公司政策法規部部長，2015.06一至今雲南省工業投資控股集團有限責任公司風險控制部部長。自2017年10月31日起擔任本公司監事，任期至2020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
呂建波	男，1982年6月出生，夜大本科，註冊會計師。2001.09-2004.06昆明呈達玻璃有限公司財務部核算員，2004.10-2007.12昆明七彩雲南慶豐祥茶業股份有限公司賬務部商品賬、責任會計，2008.05-2012.05昆明勤天會計師事務所審計員、審計項目經理，2012.05-2017.02雲南省工業投資控股集團有限責任公司審計部審計崗，2017.02至今雲南省工業投資控股集團有限責任公司紀檢監察審計部審計崗。自2017年10月31日起擔任本公司監事，任期至2020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。自2014年10月31日起擔任本公司監事，任期至2020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。1989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，任期至2020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質量保證部部長；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。任期至2020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、營銷部副主任、營銷公司經理、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。任期至2020年10月31日。
賀喜	男，1986年10月出生，廈門大學法學院法學本科，具有上海證券交易所董事會秘書資格。2008年—2012年就職於香港水石投資集團公司香港辦公室，任行業研究員；2012年—2013年在公司擔任投資銀行及風險合規總監助理；2015年至今出任深圳前海水石資產管理有限公司董事總經理及雲南大象股權投資基金管理有限公司董事副總經理並兼任風控總監。自2017年3月17日起擔任本公司董事秘書，任期至2020年10月31日。
徐娟	女，1981年7月出生，中共黨員，財務管理碩士研究生。2008.4--2008.7任職於雲南CY集團有限公司做出納，2008.8--2009.12在雲南CY集團有限公司做成本會計，2010.1--2010.6在雲南CY集團有限公司做費用核算會計，2010.7--2015.6在雲南CY集團有限公司擔任資金與核算室主任，2015.7--2016.10在沈機集團昆明機床股份有限公司擔任研究院財務經理，2016.11--2017.7在沈機集團昆明機床股份有限公司擔任財務部副部長，2017.8-一至今在沈機集團昆明機床股份有限公司擔任財務部部長。自2017年12月12日起擔任公司財務總監。任期至2020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，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
金曉峰	男，1966年11月出生，在職研究生學歷，會計師。現任本公司董事、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2014年2月曾任瀋陽機床(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，2015年3月31日擔任公司董事，2016年7月22日至2017年3月17日代行公司董事會秘書。任期至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。任期到至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。自2014年10月31日起擔任本公司董事，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，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
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，任期至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，任期至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，任期到至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
劉強 (獨立董事)	男，1963年3月生，工學博士，北京航空航天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年在北京航空航天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TheUniversityofBritishColumbia,2000年在北京航空航天大學博士學位。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、中國航天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：數控加工過程仿真及優化、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余項，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、中國儀器儀表發明獎／全國發明展覽會金獎各1項；發表學術論文100余篇，獲批專利和軟件著作權20余項；還曾獲北京市優秀教師、北京市優秀青年骨幹教師、美國UTC容閎科技教育獎、北航「十佳教師」等。2014年5月15日獲任獨立非執行董事，任期至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，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
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，2017年2月起擔任雲南省工業投資控股集團有限責任公司副總裁。自2008年10月31日起擔任本公司監事，任期至2017年10月31日。
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。任期至2017年1月18日。現已離任。
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。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，現已離任。

### 其它情況說明

適用 不適用

### (二) 董事、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
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	雲南工投維騏投資管理有限公司	董事、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	雲南省工業投資控股集團有限責任公司	副總裁
夏長濤	瀋陽機床(集團)有限責任公司昆明有限公司	董事長
劉春時	瀋陽機床(集團)有限責任公司	高級副總裁、副總經理
康軍	雲南省工業投資控股集團有限責任公司	股權運營部總經理
吳育	雲南省工業投資控股集團有限責任公司	財務管理部總經理
栗皎	瀋陽機床(集團)有限責任公司	審計部部長
魏愛雪	雲南省工業投資控股集團有限責任公司	風險控制部部長
張澤順	雲南省工業投資控股集團有限責任公司	
呂建波	雲南省工業投資控股集團有限責任公司	紀檢監察審計部審計崗
在股東單位任職情況的說明 無		

#### (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
王興	瀋陽機床(集團)有限責任公司	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	副教授
唐春勝	中和資產評估有限公司西南分公司	總經理
劉強	北京航空航天大學機械工程及自動化學院	教授、博士生導師
納超洪	雲南財經大學會計學院	教授、財務研究所所長
	雲南沃森生物技術股份有限公司	獨立董事
	雲南雲投生態環境科技股份有限公司	獨立董事
	雲南建投綠色高性能混凝土股份有限公司	獨立董事
遲毅林	昆明理工大學	教授、博士生導師
金梅	雲南中和宏睿會計師事務所有限公司	總經理
田瑞華	雲南大學法學院	副教授
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
在其他單位任職情況的說明 無		

# 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

適用 不適用

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、運營質量指標及企業發展指標完成情況、公司資產質量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人民幣331萬元。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## 四、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

✓適用 □不適用

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
王興	董事、董事長、戰略發展委員會主任委員	離任	因工作原因
常寶強	董事、總裁	離任	因工作原因
王鶴	董事、董事長、戰略發展委員會委員	選舉	選舉聘任
彭梁鋒	董事、總裁、戰略發展委員會委員	選舉	因工作原因
金曉峰	財務總監、董事、董事會秘書	離任	因工作原因
張澤順	董事	離任	任期屆滿
劉強	獨立董事、戰略發展委員會委員	離任	任期屆滿
楊雄勝	獨立董事、審計委員會主任委員、提名委員會主任	離任	任期屆滿
陳富生	獨立董事、薪酬與考核委員會主任、審計委員會委員	離任	任期屆滿
唐春勝	獨立董事、提名委員會委員、薪酬委員會委員	離任	任期屆滿
劉岩	董事、戰略發展委員會委員、薪酬委員會委員	離任	任期屆滿
劉海潔	董事、審計委員會委員	離任	任期屆滿
邵里	監事	離任	任期屆滿
樊宏	監事	離任	任期屆滿
張濤	董事、戰略發展委員會委員、提名委員會委員	離任	任期屆滿
夏長濤	董事、提名委員會委員	選舉	選舉聘任
田瑞華	獨立董事	選舉	選舉聘任
遲毅林	獨立董事、提名委員會委員、戰略發展委員會主任委員	選舉	選舉聘任
納超洪	獨立董事、審計委員會主任	選舉	選舉聘任
金梅	獨立董事、審計委員會委員、提名委員會委員、戰略發展委員會	選舉	選舉聘任
吳育	董事	選舉	選舉聘任
康軍	董事、戰略發展委員會委員	選舉	選舉聘任
劉春時	董事、審計委員會委員、戰略發展委員會委員	選舉	選舉聘任
栗皎	監事	選舉	選舉聘任
魏愛雪	監事	選舉	選舉聘任
呂建波	監事	選舉	選舉聘任
賀喜	董事會秘書	聘任	選舉聘任
徐娟	財務總監	聘任	選舉聘任

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## 五、近三年受證券監管機構處罰的情況說明

✓適用 □不適用

(一) 本公司於2016年9月22日在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》及上海證券交易所網站<http://www.sse.com.cn>、香港交易及結算所有限公司網站<http://www.hkex.com.hk>、公司網站<http://www.kmtcl.com.cn>刊登了收到中國證監會《行政處罰事先告知書》(臨2016-034)公告。

2017年2月16日，公司及時任董事長和時任董事會秘書收到中國證監會《行政處罰決定書》(處罰字[2017]18號)。根據《證券法》第一百九十三條第一款的規定，中國證監會決定：

- 1、對昆明機床給予警告，並處以40萬元罰款；
- 2、對個人給予警告，並分別處以15萬元罰款。

(二) 本公司因信息披露違反證券法律法規於2017年3月22日收到中國證券監督管理委員會對公司立案調查的通知。於2017年11月16日在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》及上海證券交易所網站<http://www.sse.com.cn>、香港交易及結算所有限公司網站<http://www.hkex.com.hk>、公司網站<http://www.kmtcl.com.cn>刊登了《行政處罰及市場禁入事先告知書》(臨2017-067)。

2018年2月，公司時任董事長、時任總裁、時任財務總監收到中國證券監督管理委員會下發的《中國證監會市場禁入決定書(王興、常寶強、金曉峰)》([2018]2號)，依據《證券法》第二百三十三條、《證券市場禁入規定》(證監會令115號)第三條第(一)項及第五條的規定，中國證券監督管理委員會決定：

- 1、對王興採取終身證券市場禁入措施；
- 2、對常寶強、金曉峰採取5年證券市場禁入措施。

同日公司及相關個人收到中國證券監督管理委員會下發的《行政處罰決定書(沈機集團昆明機床股份有限公司、王興、常寶強等23名責任人員)》([2018]9號)根據當事人違法行為的事實、性質、情節與社會危害程度，依據《證券法》第一百九十三條第一款之規定，中國證券監督管理委員會決定：

- 1、對昆明機床責令改正，給予警告，並處以60萬元罰款；
- 2、對王興、常寶強、金曉峰給予警告，並分別處以30萬元罰款；
- 3、對李紅寧給予警告，並處以10萬元罰款；
- 4、對張澤順、張曉毅、朱祥、葉農、邵里給予警告，並分別處以7萬元罰款；
- 5、對彭梁鋒、羅濤、張濤、陳富生、唐春勝、樊宏、蔡哲民、周國興給予警告，並分別處以5萬元罰款；
- 6、對楊雄勝、劉岩、劉海潔、蔣晶瑛、劉強給予警告，並分別處以3萬元罰款。

# 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	945
主要子公司在職員工的數量	338
在職員工的數量合計	1,283
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	472

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	698
銷售人員	53
技術人員	192
財務人員	42
行政人員	289
內部退養人員	383
待崗、三種病人員	89
其他	9
合計	1,755

教育程度類別	數量(人)
研究生以上	20
大學	349
大專	326
中專	246
高中、技校	523
初中以下	291
合計	1,755

### (二) 薪酬政策

適用 不適用

根據2013年6月下發的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年開始，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。本年薪酬政策未發生變化。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## (三) 培訓計劃

適用 不適用

### 1、 公司層面的培訓

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。

### 2、 各部門培訓

2017年各部門主導的培訓計劃參加培訓人數1,227人。

# 公司治理

## 一、 公司治理相關情況說明

適用 不適用

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

## 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
2017年第一次臨時股東大會	2017年2月15日	www.sse.com.cn、 www.hkex.com.hk、 kmtcl.com.cn	2017年2月16日
2017年第二次臨時股東大會	2017年4月6日	www.sse.com.cn、 www.hkex.com.hk、 kmtcl.com.cn	2017年4月7日
2017年第三次臨時股東大會	2017年10月31日	www.sse.com.cn、 www.hkex.com.hk、 kmtcl.com.cn	2017年11月1日

# 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 出席股東大 會的次數
			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		
王鶴		17	17	14	0	0	否	1
張曉毅	否	23	23	20	0	0	否	3
王興	否	2	2	2	0	0	否	
彭梁鋒	否	17	17	14	0	0	否	1
張濤	否	20	20	18	0	0	否	
常寶強	否	2	2	2	0	0	否	
金曉峰	否	21	21	19	0	0	否	2
張澤順	否	20	20	18	0	0	否	1
劉岩	否	20	20	18	0	0	否	
劉海潔	否	20	20	18	0	0	否	
楊雄勝	是	20	18	18	2	0	否	
陳富生	是	20	20	18	0	0	否	
唐春勝	是	20	20	18	0	0	否	
劉強	是	20	20	18	0	0	否	
夏長濤	否	3	3	2	0	0	否	
劉春時	否	3	2	2	1	0	否	
吳育	否	3	3	2	0	0	否	
康軍	否	3	3	2	0	0	否	
納超洪	是	3	2	2	1	0	否	
田瑞華	是	3	3	2	0	0	否	
遲毅林	是	3	3	2	0	0	否	
金梅	是	3	3	2	0	0	否	

#### 連續兩次未親自出席董事會會議的說明

適用 不適用

年內召開董事會會議次數	23
其中：現場會議次數	3
通訊方式召開會議次數	20
現場結合通訊方式召開會議次數	0

## 公司治理

### (二) 獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

✓適用 □不適用

獨立董事姓名	獨立董事提出異議的 有關事項內容	異議的內容	是否被採納	備註
劉強 楊雄勝	一、回復香港聯交所查詢函； 二、關於董事對上市規則(第2.13(2)條)影響的意見記錄； 三、關於董事審查「首次回復」《關於公司正在配合中國證監會調查的情況說明》。	無法發表意見		
唐春勝	二、關於董事對上市規則(第2.13(2)條)影響的意見記錄； 三、關於董事審查「首次回復」《關於公司正在配合中國證監會調查的情況說明》。	無法發表意見		
楊雄勝	公司2017年第一季度報告	無法發表意見		
唐春勝	公司2017年第一季度報告	無法發表意見		
唐春勝	八屆58次會議提出楊林基地第三期項目建設，總投資不超過2.56億元。	基於公司財務狀況分析資金的籌措方案的可行性，與主要相關股東協商後再行研究決定。		

#### 獨立董事對公司有關事項提出異議的說明

公司第八屆董事會第四十次會議上劉強董事表示：「作為外部非執行董事，並未參與有關『股權轉讓』的主要過程，對實際過程的情況並不掌握，因此無法對提案發表具體意見和進行表決。」董事楊雄勝表示：「因此解釋函所說事項，作為獨立董事從頭到尾未知情，更未在中間任何環節發表過意見，故無法對回復解決函發表任何贊成或不贊成意見。」董事唐春勝表示：「本人未參加過昆明機床股份公司的股東股權轉讓事宜的討論，也沒有審閱過相關文件公告之前的文稿，本人對《查詢函》中的『詳細解釋公司於2015年11月10日收到股份轉讓協議後，但就『該公告』公佈前，公司及其董事所做的事情』章節之回復意見的客觀性無法判斷。因此對提案二《關於董事對上市公司規則(第2.13(2)條)影響的記錄》和提案三關於董事審查『首次回復』《關於公司正在配合中國證券會調查的情況說明》無法發表意見。」

## 公司治理

公司第八屆董事會第五十二次會議上楊雄勝董事表示，「鑒於公司目前會計基礎工作未全面達到實際成本與永續盤存制要求，我對公司報表無法表達同意或反對意見。」。唐春勝董事表示，「審計機構二零一七年四月二十四日出具了《內部控制審計報告》(瑞華專審字[2017]21040002)，報告中披露了導致否定意見的二個內部控制重大缺陷，公司一季度財報未經審計，該等內部控制重大缺陷在本季度報告期內是否得到改善或者內部控制的重大缺陷是否會導致二零一七年一季度財報的重大錯報或漏報，我無法判斷，所以無法表示同意或反對意見」。

公司第八屆董事會第五十八次會議獨立董事唐春勝對公司楊林基地第三期項目建設，項目總投資不超過2.56億元的議案，發表了基於公司財務狀況分析資金的籌措方案的可行性，與主要相關股東協商後再行研究決定的意見。

### 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

適用 不適用

### 五、監事會發現公司存在風險的說明

適用 不適用

### 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

適用 不適用

#### 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

適用 不適用

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復同意，限期內通過適當的方式消除同業競爭。

2017年10月28日，沈機集團通過瀋陽機床公告發佈了《關於控股股東變更避免同業競爭承諾的公告》，沈機集團力爭自本承諾函生效之日起36個月內，依據國家及相關地區法律法規的規定及行業主管部門的批復同意，通過適當的方式消除同業競爭。詳細內容參看瀋陽機床臨時公告2017-099號。

## 公司治理

### 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

適用 不適用

### 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2016年度內部控制進行了自我評價，詳見《2016年內部控制自我評價報告》。（2017年3月30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

公司已開展對2016年所述缺陷所涉事項的自查，並積極配合相關監管機構開展調查工作，主動及時提供公司所掌握的涉事相關信息，已經於2017年內完成調查工作並對涉事事項進行認定，並接受相關監管機構的處罰。

同時，公司還根據調查結果於2017年度報告及財務報告中對2013年－2016年的會計差錯做出糾正。

公司將根據對涉事事項的認定以及根據《企業內部控制規範及其應用指引》等法律法規及監管規則等的要求，針對發現的財務報告內部控制缺陷以及非財務報告內部控制缺陷，結合企業經營管理的實際情況，檢視和重整公司內部控制流程設計及執行，提高公司內部控制與風險防範水平；公司將聘請專業機構對其有效性做出鑒證評估。

公司將努力採取措施提高員工隊伍穩定性，特別是核心崗位人員的穩定性，同時嚴格執行崗位人員變動工作交接制度，避免人員流動導致的流程執行方面的缺失。同時，公司將每季度組織財務、內部控制人員等進行專業培訓，提高前述人員的專業能力，強化對內部控制制度的執行，以提高財務報告編製準確性。

公司將加強內部合規文化、內控文化的宣導，力促合規意識、風險防範意識深入人心，為公司內部控制與規範運作創造良好的內部環境與運行基礎。

### 九、 內部控制審計報告的相關情況說明

適用 不適用

內部控制審計意見與公司對財務報告內部控制有效性的評價結論一致。

是否披露內部控制審計報告：是

# 公司治理

## 十、其他

適用 不適用

### 2017年度香港相關規則之須披露相關內容

#### 1、 企業管治常規

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

#### A. 董事

##### A.1 董事會

本公司最少每季度召開一次董事會會議。2017年本公司召開董事會會議23次(其中20次為書面議案)，關於董事出席率，詳見本年報「第八節三i董事參加董事會和股東大會的情況中出席情況」明細。每逢公司董事會召開會議，董事會秘書均有諮詢各董事有關需要提出商討事項並將其列入董事會定期會議議程中。報告期內，所有董事會定期於會議召開前均至少提前14天發出通知及會議議程初稿給各董事。

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

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

##### A.2 主席及行政總裁

公司主席及行政總裁分別由王鶴先生及彭梁鋒先生擔任。

##### A.3 董事會組成

本公司可以在其所有通訊中按董事類別(包括主席、執行董事、獨立非執行董事及非執行董事)披露組成董事會的成員。本公司現有四名獨立非執行董事，佔董事會成員人數的1/3。2017年度在本公司擔任具體管理職務的董事共四名，佔董事總人數的1/3以上，這有助於董事會嚴格檢討及監控公司管理程序。為令股東對公司各董事及董事會組成有更多的認識，本公司已在相關媒體載列董事會成員的角色和責任。

##### A.4 委任、重選和罷免

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

## 公司治理

### A.5 董事責任

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

公司秘書則負責確保所有董事取得有關上市規則及其他法定要求的最新資料。

### A.6 資料提供及使用

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

### B. 董事及高級管理人員的薪酬

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

### C. 問責及核數

#### C.1 財務匯報

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

#### C.2 內部監控

本公司監事會依法獨立行使公司監督權，保障股東、公司和員工的合法權益不受侵犯。本公司監事會的人數和人員構成符合法律法規的要求。2017年度，監事會共舉行2次會議，樊宏、蔡哲民監事因公未出席會議外，其餘監事均出席了各次會議，代表股東對公司財務以及董事和高級管理人員履行職責和合法合規性進行監督，並列席了董事會會議，認真履行了監事會的職責。

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

## 公司治理

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

### C.3 審核委員會

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

### D. 董事會權利的轉授

#### D.1 管理功能

本公司董事會與管理層都有明確的規範，其職能已於本公司章程中列出。

#### D.2 董事會轄下的委員會

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

### E. 與股東的溝通

#### E.1 有效溝通

董事會致力與股東保持溝通。在2015年度股東週年大會及2016年第一、二、三次臨時股東大會及2017年第一、二、三次臨時股東大會上，部分執行董事以及公司高級管理人員出席會議，籍此與股東溝通。

#### E.2 以投票方式表決

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

## 2、 董事的證券交易

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

## 3、 董事會

### (1) 董事會的組成

公司第八屆董事會董事共有十二名，其中獨立董事四名，董事任期自2014年10月31日至2017年10月31日。自2017年10月31日經公司股東大會選舉產生第九屆董事會，董事共有十二名，其中獨立董事四名，任期至2020年10月31日。

本年度舉行董事會會議23次(20次為書面議案)，董事會人員及會議情況詳見本年報「第八節三i 董事參加董事會和股東大會的情況中出席情況」。

## 公司治理

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

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

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

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

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

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

(2) 董事的任免

公司董事的任期為每屆三年，任期屆滿可以連選連任。獨立非執行董事的任期不得超過六年。公司與董事簽定為期三年的《董事服務合同》(屆內新增補的董事為期則不足三年)。董事任免由公司股東大會審議批准。2017年度內董事的任免情況詳見本年報「第六節四公司董事、監事、高級管理人員變動情況」。

(3) 董事會職能

董事會的職能、權責有明確的規範，在本公司章程中列出。

董事會及其委員會工作情況詳見本年報「第八節三董事參加董事會和股東大會的情況中出席情況」。

(4) 獨立董事的資質及獨立性

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

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

## 公司治理

- (5) 為確保董事履行其責任而採取的措施  
所有董事均能通過董事會秘書及時獲得上市公司董事必須遵守的法定、監管及其他持續責任的相關資料及最新動向，以確保其能瞭解應盡之責任，保證董事會的程序得以貫徹執行以及適用的法列法規得以恰當遵守。本公司董事會有權根據行使職權、履行責任或業務的需要聘請獨立專業機構為其服務，由此發生的合理費用由本公司承擔。
- (6) 董事會成員之間的關係  
本公司董事會成員之間(特別是公司董事長與總經理之間)不存在任何關係，包括：財務、業務、家屬和其他相關的關係。

#### 4、 董事長及總經理

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

- 5、 非執行董事的任期：根據《公司章程》《股東大會議事規則》《董事會議事規則》之相關規定，公司第八屆董事之非執行董事任期至2017年10月31日，第九屆董事之非執行董事任期自2017年10月31日自2020年10月31日。

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

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

## 公司治理

註： 本公司董事會戰略委員會負責人為公司獨立非執行董事遲毅林先生；  
本公司董事會審計委員會負責人為公司獨立非執行董事納超洪先生；  
本公司董事會提名委員會負責人為公司獨立非執行董事遲毅林先生；  
本公司董事會薪酬與考核委員會負責人為公司獨立非執行董事田瑞華女士；

### 7、 董事及監事服務合約

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

### 8、 董事及監事之合約權益

二零一七年度內概無任何董事及監事於本公司、控股公司或控股公司的附屬公司所訂立的合約之中擁有任何重大權益。

### 9、 核數師酬金

2017年審計費用

會計師事務所名稱：大華會計師事務所(特殊普通合夥)金額：人民幣170萬元

本公司所付核數師酬金主要依據以下幾方面的因素：

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

### 10、 公司秘書

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

### 11、 股東權利

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

- 1) 根據《公司股東大會議事規則》第四十五條單獨或者合併持有公司百分之十以上股份的股東(以下簡稱「提議股東」)或者監事會提議董事會召開臨時股東大會時，應以書面形式向董事會提出會議議題和內容完整的提案。書面提案應當報所在地中國證監會派出機構和證券交易所備案。提議股東或者監事會應當保證提案內容符合法律、法規和《公司章程》的規定。

## 公司治理

- 2) 股東可向董事會提出查詢的程序，並提供足夠的聯絡資料以便有關查詢可或恰當處理；及
- 3) 在股東大會提出建議，並獲得足夠的聯絡資料。

### 12、投資者關係

年內公司組織章程文件沒有重大變動。

### 13、風險管理及內部監控

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

- 1) 公司設有內部審核功能；
- 2) 風險管理及內部監控系統檢討為不定期、選取樣本，涵蓋年度期間；
- 3) 年度中公司已作出風險管理及內部監控系統有效性的聲明，該部分內容可詳見2018年4月28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《2017年度內部控制評價報告》。

### 14、對財務報表的責任

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

公司外部核數師，大華會計師事務所(特殊普通合夥)的呈報職責載於本年度報告，

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

該部分內容可詳見2018年4月28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《2017年度獨立董事述職報告》。

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

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

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

## 公司治理

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

該部分內容可詳見本年度報告相關章節重要事項，「第十九、重大關聯交易情況」。

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

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

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

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

## 公司債券相關情況

報告期內，本公司無公司債券相關情況。

# 2017年環境、社會及管治報告

## 報告簡介

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

## 編製依據

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

## 時間範圍

2017年1月1日~2017年12月31日

## 資料來源

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

## 免責聲明：

本報告包括前瞻性陳述。除歷史事實之外，所有將來有可能或將要發生的事件以及事件的表述(包括，但並不限於前提、目標、估算和商業計畫)均屬於前瞻性陳述範疇。由於受外界的可變因素的影響，事實的未來發展結果或者趨勢有可能與該陳述不同。本報告的前瞻性陳述於2018年3月做出。公司沒有義務或責任對上述前瞻性陳述做出修改。

## 1. 公司概況

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

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

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

# 2017年環境、社會及管治報告

## 2. 企業核心價值觀

創為先、質為本、精為魂

## 3. 環境

### 3.1 排放

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

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

### 3.2 資源利用

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

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

## 4. 社會

### 4.1 僱傭

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

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

# 2017年環境、社會及管治報告

## 4.2 培訓及員工激勵機制

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

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

## 4.3 健康與安全

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

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

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

## 4.4 供應鏈管理

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

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

# 2017年環境、社會及管治報告

## 4.5 產品責任

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

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

## 4.6 反貪污

本公司嚴格遵守相關法律法規，旨在徹底根除賄賂、勒索、欺詐及洗錢等不法行為。

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

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

## 5. 主要成就和證書

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

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

# 2017年環境、社會及管治報告

## 6. 企業治理

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

有關本公司更詳盡的企業管治政策和程式及其他資料，請參閱本公司2017年度報告內所載的企業管治報告。

## 7. 未來展望

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

## 8. 聯交所《環境、社會及管治報告指引》內容索引

主要範疇、層面	一般披露及關鍵績效指標(不遵守就解釋)	頁碼
<b>A. 環境</b>		
層面A1： 排放物	一般披露： 有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排汙、有害及無害廢棄物的產生等的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律法規的資料。	74
層面A2： 資源使用	一般披露： 有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	74
層面A3： 環境及天然資源	一般披露： 減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	74

# 2017年環境、社會及管治報告

主要範疇、層面	一般披露及關鍵績效指標(不遵守就解釋)	頁碼
<b>B. 社會</b>		
<i>僱傭及勞工準則</i>		
層面B1：	一般披露：	
僱傭	有關薪酬及僱傭、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：	74
	(a) 政策；及	
	(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例	
層面B2：	一般披露：	
健康與安全	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：	75
	(a) 政策；及	
	(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
層面B3：	一般披露：	
發展及培訓	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	75
層面B4：	一般披露：	
勞工準則	有關防止童工或強制勞工的：	74-75
	(a) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例。	
層面B5：	一般披露：	
供應鏈管理，運營慣例	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	75

## 2017年環境、社會及管治報告

主要範疇、層面	一般披露及關鍵績效指標(不遵守就解釋)	頁碼
層面B6： 產品責任	一般披露： 有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及隱私事宜以及補救方法的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	76
層面B7： 反貪污	一般披露： 有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	76
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	76

# 財務報告

## 一、 審計報告

✓適用 □不適用

### 審計報告

大華審字[2018]001105號

沈機集團昆明機床股份有限公司全體股東：

#### 一、 審計意見

我們審計了沈機集團昆明機床股份有限公司(以下簡稱昆明機床)財務報表，包括2017年12月31日的合併及母公司資產負債表、2017年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了昆明機床2017年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2017年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

#### 二、 形成審計意見的基礎

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

#### 三、 與持續經營相關的重大不確定性

我們提醒財務報表使用者關注，昆明機床2017年發生淨虧損352,133,461.54元，且於2017年12月31日，昆明機床流動負債高於流動資產總額438,320,716.82元。該事項表明存在可能導致對昆明機床持續經營能力產生重大疑慮的重大不確定性。該事項不影響已發表的審計意見。

#### 四、 強調事項

- 1、 如財務報表附註十五所述，昆明機床因財務舞弊違法行為受到中國證監會的處罰，財務舞弊違法行為將來很可能會受到香港聯交所的處罰、投資者索賠等，截至本審計報告報出日，我們無法預計該等事項對昆明機床未來財務報表的影響程度。
- 2、 昆明機床下屬重要子公司西安賽爾機泵成套設備有限公司、長沙賽爾透平機械有限公司由於經營不善已出現連續虧損、資不抵債、債務人起訴、銀行賬戶遭凍結、經營停滯等現象，未來不排除兩家重要子公司進行破產清算的可能性。

我們提醒財務報表使用者關注，本段內容不影響已發表的審計意見。

# 財務報告

## 一、 審計報告(續)

### 五、 關鍵審計事項

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

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項：

1. 前期會計差錯更正；
2. 收入確認與成本結轉；
3. 存貨減值。

#### (一) 前期會計差錯更正

##### 1. 證監會處罰

###### (1) 事項描述

如財務報表附註十五(一)所示，根據2018年2月12日證監會下發的「關於中國證券監督管理委員會下發《行政處罰決定書(沈機集團昆明機床股份有限公司、王興、常寶強等23名責任人員)》的公告」核查結果，收入成本虛增事項應調減昆明機床2013-2015年跨期收入及虛增收入483,080,163.99元，調減營業稅金及附加9,867,912.30元、資產減值損失36,857,915.08元、銷售費用2,589,621.35元，同步調減營業成本235,272,252.56元；少計提辭退福利和高管薪酬事項應調增2013-2015年管理費用29,608,616.03元。經調整後，2016年年初未分配利潤減少228,101,078.73元。

昆明機床在2017年4月24日公告的2016年年報中對上述三項前期會計差錯根據自查結果進行了差錯更正，後在證監會公佈稽查結果後昆明機床根據核查結果進行補充調整。經調整後，調減2016年當期利潤29,027,658.95元、調增2017年年初未分配利潤4,597,923.08元、調增年初應收賬款5,801,738.62元、調增年初預收賬款946,819.48元、調增年初應交稅費256,996.06元。

###### (2) 審計應對

- ① 我們檢查了公司會計差錯更正賬務處理，核實公司進行的會計差錯更正是否準確；
- ② 根據收入、成本及存貨的核查程序執行結果，核實前期會計差錯是否真實存在；
- ③ 根據2016、2017年客戶和供應商的函證結果，驗證前期會計差錯更正的準確性；
- ④ 根據昆明機床員工薪酬政策，重新測算了辭退福利和高管獎金，驗證會計差錯更正的準確性。

# 財務報告

## 一、 審計報告(續)

### 2 · 其他會計差錯更正

#### (1) 事項描述

如財務報表附註十五(一)所述，昆明機床以前年度存在固定資產未及時轉固導致少提折舊多資本化貸款利息、少計銷售費用中運費及質保金、無形資產中包含應費用化支出、少計管理費用中辭退福利(2016年)、少計期末存貨減值(2016年)等問題。昆明機床對此進行了會計差錯更正，上述事項共調減2017年年初未分配利潤128,269,104.64元。

#### (2) 審計應對

- ① 我們檢查了昆明機床執行的相關會計政策的適當性，以及是否得到有效執行；
- ② 根據期初數審計程序執行結果，核實前期會計差錯是否真實存在；
- ③ 根據2016、2017年期末相關科目的審計程序執行結果，驗證了前期會計差錯更正的準確性；
- ④ 檢查上述相關科目在財務報告中的列報與披露是否充分、適當。

基於獲取的審計證據，我們認為昆明機床管理層對2017年期初數的賬務處理、列報與披露是適當。

## (二) 收入確認與成本結轉

### 1 · 事項描述

如財務報表附註四、(二十三)及附註六、註釋37所示，昆明機床主營業務銷售機床收入確認的時點為產品運送到客戶指定的交付地點並驗收後確認收入的實現。由於營業收入確認和成本結轉對昆明機床產生重大影響，因而我們將此確定為關鍵審計事項。

### 2 · 審計應對

我們針對該事項所實施的主要審計程序包括：

- (1) 瞭解、測試和評價與收入確認和成本結轉的相關內部控制制度；
- (2) 覆核昆明機床收入確認和成本結轉的會計政策的適當性，以及是否得到有效執行；
- (3) 選取全年收入中的絕大多數樣本量進行測試；
- (4) 根據銷售流程，對抽取的樣本逐項檢查單筆銷售的銷售合同、發貨單、運輸合同、保險單、驗收單，根據獲取的證據綜合評定收入的實現；
- (5) 結合應收賬款、預收款項及收入的函證，以及銷售的期後回款測試等進一步確認收入的實現；

# 財務報告

## 一、審計報告(續)

- (6) 對於重要的客戶、關聯方、異常客戶，進行實地核查；
- (7) 根據公司制訂的整機標準成本和期初、期末存貨盤點結果，執行分月、分年分析性程序，對全部機床銷量與成本結轉的數量、金額進行匹配，確認當期主營業務成本核算是否準確；
- (8) 根據存貨盤點結果，盤虧部分按公司成本倒扎核算政策計入主營業務成本；
- (9) 檢查昆明機床收入、成本在財務報告中的列報與披露是否充分、適當。

基於獲取的審計證據，我們認為昆明機床管理層對2017年收入確認和成本結轉的賬務處理、列報與披露是適當的。

## (三) 存貨跌價準備計提

### 1. 事項描述

如財務報表附註六、註釋6所示，昆明機床期末存貨餘額佔資產總額的比重較大，期末存貨價值對財務報表影響重大。隨著技術的不斷更新，市場需求導向的變化，如果存貨庫齡較長，可能會產生較大的減值風險。存貨跌價準備計提對昆明機床財務報表產生重大影響，且涉及管理層的重大判斷，因而我們將此確定為關鍵審計事項。

### 2. 審計應對

我們針對該事項所實施的主要審計程序包括：

- (1) 瞭解、測試和評價存貨跌價準備計提的相關內部控制制度；
- (2) 對全部存貨進行監盤，關注存貨的外觀、品質、庫齡等；
- (3) 根據盤點結果檢查庫齡長的呆滯品、殘次品及其它有跌價風險的存貨，進行存貨跌價測試；對盤盈、盤虧部分進行相應的調整；
- (4) 聘請獨立的具備證券資格的評估機構對期初、期末存貨進行評估，並根據評估結果，對期末存貨計提存貨跌價準備；
- (5) 檢查昆明機床存貨跌價準備在財務報表中的列報與披露是否充分、適當。

基於獲取的審計證據，我們認為昆明機床管理層對存貨跌價準備的列報與披露是適當的。

# 財務報告

## 一、 審計報告(續)

### 六、 其他信息

昆明機床管理層對其他信息負責。其他信息包括2017年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

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

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

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

### 七、 管理層和治理層對財務報表的責任

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

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

治理層負責監督昆明機床的財務報告過程。

### 八、 註冊會計師對財務報表審計的責任

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

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

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，並對內部控制的有效性發表意見。

# 財務報告

## 一、審計報告(續)

3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對昆明機床持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致昆明機床不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
6. 就昆明機床中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計。我們對審計意見承擔全部責任。

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

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

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

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師(項目合夥人): 敖都吉雅

中國·北京

中國註冊會計師: 徐萍

二零一八年四月二十七日

# 財務報告

## 二、財務報表

### 合併資產負債表

2017年12月31日

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		91,148,044.38	343,677,662.66
應收票據		29,684,093.00	39,373,107.19
應收賬款		254,544,796.00	278,873,873.56
預付款項		38,114,906.00	59,323,830.30
其他應收款		19,794,921.53	16,723,929.54
存貨		561,821,346.40	752,464,775.39
其他流動資產		18,165,469.49	47,844,664.26
<b>流動資產合計</b>		<b>1,013,273,576.80</b>	<b>1,538,281,842.90</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		612,000.00	612,000.00
長期股權投資		10,039,220.02	13,146,238.82
投資性房地產		14,826,693.00	15,265,292.10
固定資產		409,396,449.93	461,611,632.46
在建工程		54,044,868.15	41,937,441.52
無形資產		178,785,639.52	186,819,053.82
開發支出		4,150,415.13	-
遞延所得稅資產		2,393,247.69	2,435,115.38
其他非流動資產		4,116,091.08	4,116,091.08
<b>非流動資產合計</b>		<b>678,364,624.52</b>	<b>725,942,865.18</b>
<b>資產總計</b>		<b>1,691,638,201.32</b>	<b>2,264,224,708.08</b>
<b>流動負債：</b>			
短期借款		363,683,036.94	560,672,720.00
應付票據		-	15,273,453.50
應付賬款		320,626,464.70	406,765,144.78
預收款項		282,852,805.07	257,040,805.89
應付職工薪酬		39,039,042.73	44,829,997.01
應交稅費		11,643,532.84	15,083,482.35
應付利息		390,593.75	344,375.00
應付股利		135,898.49	135,898.49
其他應付款		388,757,750.80	285,856,014.96
一年內到期的非流動負債		45,000,000.00	85,000,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b>1,452,129,125.32</b>	<b>1,671,001,891.98</b>

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		期末餘額	期初餘額
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		1,665,275.66	46,665,275.66
長期應付職工薪酬		41,689,562.44	49,142,395.32
專項應付款		20,947,539.29	20,947,539.29
預計負債		10,513,913.91	11,241,782.51
遞延收益		195,202,914.02	141,102,491.10
<b>非流動負債合計</b>		<b>270,019,205.32</b>	<b>269,099,483.88</b>
<b>負債合計</b>		<b>1,722,148,330.64</b>	<b>1,940,101,375.86</b>
<b>所有者權益</b>			
股本		531,081,103.00	531,081,103.00
資本公積		19,765,031.17	19,765,031.17
盈餘公積		117,077,019.33	117,077,019.33
未分配利潤		-706,144,182.57	-356,450,991.71
歸屬於母公司所有者權益合計		-38,221,029.07	311,472,161.79
少數股東權益		7,710,899.75	12,651,170.43
<b>所有者權益合計</b>		<b>-30,510,129.32</b>	<b>324,123,332.22</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>1,691,638,201.32</b>	<b>2,264,224,708.08</b>

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：徐娟

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### 母公司資產負債表

2017年12月31日

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		53,738,819.88	298,043,233.13
應收票據		10,552,823.00	6,525,750.00
應收賬款		308,723,821.26	324,115,591.45
預付款項		22,473,939.73	15,572,683.58
應收股利		11,000,000.00	11,000,000.00
其他應收款		53,709,323.75	41,032,216.72
存貨		395,361,175.05	558,862,837.41
其他流動資產		17,386,311.22	47,625,577.91
<b>流動資產合計</b>		<b>872,946,213.89</b>	<b>1,302,777,890.20</b>
<b>非流動資產：</b>			
長期股權投資		56,472,191.03	59,579,209.83
投資性房地產		14,826,693.00	15,265,292.10
固定資產		369,864,949.39	415,981,935.24
在建工程		54,044,868.15	41,937,441.52
無形資產		168,324,633.19	175,776,465.41
開發支出		4,150,415.13	—
其他非流動資產		4,116,091.08	4,116,091.08
<b>非流動資產合計</b>		<b>671,799,840.97</b>	<b>712,656,435.18</b>
<b>資產總計</b>		<b>1,544,746,054.86</b>	<b>2,015,434,325.38</b>
<b>流動負債：</b>			
短期借款		340,000,000.00	501,300,000.00
應付票據		—	33,690,000.00
應付賬款		250,156,983.11	277,343,117.18
預收款項		185,644,384.34	164,236,104.47
應付職工薪酬		37,892,556.89	42,487,825.94
應交稅費		8,535,984.19	8,576,726.70
應付利息		390,593.75	344,375.00
其他應付款		383,363,172.19	285,060,914.44
一年內到期的非流動負債		45,000,000.00	85,000,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b>1,250,983,674.47</b>	<b>1,398,039,063.73</b>

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣 期末餘額	期初餘額
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		1,665,275.66	46,665,275.66
長期應付職工薪酬		41,689,562.44	49,142,395.32
專項應付款		20,947,539.29	20,947,539.29
預計負債		9,286,536.28	10,325,106.79
遞延收益		193,562,914.02	139,462,491.10
<b>非流動負債合計</b>		<b>267,151,827.69</b>	<b>266,542,808.16</b>
<b>負債合計</b>		<b>1,518,135,502.16</b>	<b>1,664,581,871.89</b>
<b>所有者權益：</b>			
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		-648,850,891.35	-324,608,990.56
<b>所有者權益合計</b>		<b>26,610,552.70</b>	<b>350,852,453.49</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>1,544,746,054.86</b>	<b>2,015,434,325.38</b>

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：徐娟

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### 合併利潤表

2017年1-12月

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本期發生額	上期發生額
一、營業總收入		<b>560,399,237.36</b>	<b>645,877,233.13</b>
二、營業總成本		<b>919,141,058.64</b>	<b>1,203,289,676.94</b>
其中：營業成本		582,290,174.33	664,781,791.69
税金及附加		7,115,290.08	13,465,325.20
銷售費用		85,193,796.00	84,248,636.53
管理費用		170,013,131.66	207,779,711.41
財務費用		56,469,493.05	55,433,277.60
資產減值損失		18,059,173.52	177,580,934.51
投資收益(損失以「-」號填列)		-3,107,018.80	-625,304.03
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-3,107,018.80	-625,304.03
資產處置收益(損失以「-」號填列)		802,737.87	216,268,375.86
其他收益		8,883,770.03	-
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>-352,162,332.18</b>	<b>-341,769,371.98</b>
加：營業外收入		1,828,974.47	29,573,279.10
減：營業外支出		1,052,847.51	5,307,853.33
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>-351,386,205.22</b>	<b>-317,503,946.21</b>
減：所得稅費用		747,256.32	23,748,933.95
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>-352,133,461.54</b>	<b>-341,252,880.16</b>
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-352,133,461.54	-341,252,880.16
(二)按所有權歸屬分類			
1.少數股東損益		-2,440,270.68	-44,039,971.18
2.歸屬於母公司股東的淨利潤		-349,693,190.86	-297,212,908.98
六、綜合收益總額		<b>-352,133,461.54</b>	<b>-341,252,880.16</b>
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-349,693,190.86	-297,212,908.98
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-2,440,270.68	-44,039,971.18
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.67	-0.64
(二)稀釋每股收益(元/股)		-0.67	-0.64

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：徐娟

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### 母公司利潤表

2017年1-12月

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本期發生額	上期發生額
一、營業收入		<b>464,213,170.74</b>	<b>591,982,951.64</b>
減：營業成本		505,302,115.68	625,530,463.86
税金及附加		5,803,350.73	11,041,976.53
銷售費用		74,021,485.97	72,796,936.99
管理費用		146,888,313.52	182,659,079.77
財務費用		54,077,111.93	49,816,884.16
資產減值損失		10,372,787.96	120,291,653.80
投資收益(損失以「-」號填列)		-607,018.80	-625,304.03
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-3,107,018.80	-625,304.03
資產處置收益(損失以「-」號填列)		727,818.03	208,278,453.04
其他收益		8,522,770.03	-
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>-323,608,425.79</b>	<b>-262,500,894.46</b>
加：營業外收入		371,722.70	21,551,442.26
減：營業外支出		1,005,197.70	3,650,628.50
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>-324,241,900.79</b>	<b>-244,600,080.70</b>
減：所得稅費用		-	23,655,654.95
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>-324,241,900.79</b>	<b>-268,255,735.65</b>
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-324,241,900.79	-268,255,735.65
五、綜合收益總額		<b>-324,241,900.79</b>	<b>-268,255,735.65</b>

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：徐娟

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### 合併現金流量表

2017年1-12月

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		692,430,529.00	308,139,160.06
收到其他與經營活動有關的現金		172,208,301.67	206,912,083.29
經營活動現金流入小計		864,638,830.67	515,051,243.35
購買商品、接受勞務支付的現金		486,972,040.24	283,646,341.61
支付給職工以及為職工支付的現金		173,076,092.29	219,534,128.37
支付的各項稅費		19,943,111.63	30,074,784.65
支付其他與經營活動有關的現金		185,468,567.32	56,468,618.52
經營活動現金流出小計		865,459,811.48	589,723,873.15
經營活動產生的現金流量淨額		-820,980.81	-74,672,629.80
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		-	357,460.29
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,585,434.39	424,543,052.10
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	80,196,621.21
投資活動現金流入小計		3,585,434.39	505,097,133.60
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		22,898,832.93	22,559,088.35
投資支付的現金		-	-
質押貸款淨增加額		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		-	50,951,127.12
投資活動現金流出小計		22,898,832.93	73,510,215.47
投資活動產生的現金流量淨額		-19,313,398.54	431,586,918.13

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本期發生額	上期發生額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
取得借款收到的現金		410,024,100.00	594,659,703.21
收到其他與籌資活動有關的現金		82,717,500.00	412,010,000.00
籌資活動現金流入小計		492,741,600.00	1,006,669,703.21
償還債務支付的現金		607,013,783.06	657,089,911.61
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		45,818,853.85	40,029,418.46
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	-
支付其他與籌資活動有關的現金		55,000,000	412,010,000.00
籌資活動現金流出小計		707,832,636.91	1,109,129,330.07
籌資活動產生的現金流量淨額		-215,091,036.91	-102,459,626.86
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>-111,118.04</b>	<b>-142,817.45</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>-235,336,534.30</b>	<b>254,311,844.02</b>
加：期初現金及現金等價物餘額		325,599,849.77	71,288,005.75
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>90,263,315.47</b>	<b>325,599,849.77</b>

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：徐娟

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### 母公司現金流量表

2017年1-12月

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		539,658,021.01	363,976,487.27
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		196,185,518.42	163,590,336.00
經營活動現金流入小計		735,843,539.43	527,566,823.27
購買商品、接受勞務支付的現金		354,908,819.79	359,612,647.61
支付給職工以及為職工支付的現金		166,092,378.43	186,128,937.88
支付的各項稅費		11,054,273.26	14,985,222.12
支付其他與經營活動有關的現金		177,410,245.87	43,480,875.99
經營活動現金流出小計		709,465,717.35	604,207,683.60
經營活動產生的現金流量淨額		26,377,822.08	-76,640,860.33
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		4,262,347.03	410,486,606.46
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	75,196,322.83
投資活動現金流入小計		4,262,347.03	485,682,929.29
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		23,549,995.22	27,071,139.84
投資支付的現金		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		-	41,292,188.13
投資活動現金流出小計		23,549,995.22	68,363,327.97
投資活動產生的現金流量淨額		-19,287,648.19	417,319,601.32

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

項目	附註	單位：元 幣種：人民幣	
		本期發生額	上期發生額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		170,000,000.00	554,743,703.21
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		82,717,500.00	361,010,000.00
籌資活動現金流入小計		<u>252,717,500.00</u>	<u>915,753,703.21</u>
償還債務支付的現金		416,300,000.00	618,339,911.61
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		15,504,757.54	37,505,611.27
支付其他與籌資活動有關的現金		55,000,000.00	357,844,700.00
籌資活動現金流出小計		<u>486,804,757.54</u>	<u>1,013,690,222.88</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>-234,087,257.54</u>	<u>-97,936,519.67</u>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b><u>-114,245.62</u></b>	<b><u>-140,436.28</u></b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b><u>-227,111,329.27</u></b>	<b><u>242,601,785.04</u></b>
加：期初現金及現金等價物餘額		279,965,420.24	37,363,635.20
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b><u>52,854,090.97</u></b>	<b><u>279,965,420.24</u></b>

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：徐娟

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### 合併所有者權益變動表

2017年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期										
	歸屬於母公司所有者權益										
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	531,081,103.00	-	19,765,031.17	-	-	-	117,077,019.33	-	-356,450,991.71	12,651,170.43	324,123,332.22
二、本年期初餘額	531,081,103.00	-	19,765,031.17	-	-	-	117,077,019.33	-	-356,450,991.71	12,651,170.43	324,123,332.22
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-349,693,190.86	-4,940,270.68	-354,633,461.54
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-349,693,190.86	-2,440,270.68	-352,133,461.54
(二)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,500,000.00	-2,500,000.00
(三)對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,500,000.00	-2,500,000.00
四、本期期末餘額	531,081,103.00	-	19,765,031.17	-	-	-	117,077,019.33	-	-706,144,182.57	7,710,899.75	-30,510,129.32
項目	上期										
	歸屬於母公司所有者權益										
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	531,081,103.00	-	19,765,031.17	-	-	-	117,077,019.33	-	221,249,204.66	60,628,266.18	949,800,624.34
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-280,487,287.39	-3,937,124.57	-284,424,411.96
二、本年期初餘額	531,081,103.00	-	19,765,031.17	-	-	-	117,077,019.33	-	-59,238,082.73	56,691,141.61	665,376,212.38
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-297,212,908.98	-44,039,971.18	-341,252,880.16
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-297,212,908.98	-44,039,971.18	-341,252,880.16
四、本期期末餘額	531,081,103.00	-	19,765,031.17	-	-	-	117,077,019.33	-	-356,450,991.71	12,651,170.43	324,123,332.22

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：徐娟

# 財務報告

## 二、財務報表(續)

### 母公司所有者權益變動表

2017年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	531,081,103.00	-	27,303,321.72	-	-	-	117,077,019.33	-324,608,990.56	350,852,453.49
二、本年期初餘額	531,081,103.00	-	27,303,321.72	-	-	-	117,077,019.33	-324,608,990.56	350,852,453.49
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-324,241,900.79	-324,241,900.79
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-324,241,900.79	-324,241,900.79
四、本期末餘額	531,081,103.00	-	27,303,321.72	-	-	-	117,077,019.33	-648,850,891.35	26,610,552.70
	上期								
項目	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	531,081,103.00	-	27,303,321.72	-	-	-	117,077,019.33	221,351,368.06	896,812,812.11
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-277,704,622.97	-277,704,622.97
二、本年期初餘額	531,081,103.00	-	27,303,321.72	-	-	-	117,077,019.33	-56,353,254.91	619,108,189.14
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-268,255,735.65	-268,255,735.65
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-268,255,735.65	-268,255,735.65
四、本期末餘額	531,081,103.00	-	27,303,321.72	-	-	-	117,077,019.33	-324,608,990.56	350,852,453.49

法定代表人：王鶴

主管會計工作負責人：徐娟

會計機構負責人：徐娟

# 財務報告

## 三、公司基本情況

### 1. 公司概況

適用 不適用

#### (一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

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

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

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

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

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

# 財務報告

## 三、公司基本情況(續)

### 1. 公司概況(續)

#### (一) 公司註冊地、組織形式和總部地址(續)

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

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

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

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

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

# 財務報告

## 三、公司基本情況(續)

### 1. 公司概況(續)

#### (一) 公司註冊地、組織形式和總部地址(續)

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

截止2016年12月31日，本公司累計發行股本總數531,081,103.00股；註冊資本為531,081,103.00元。

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

#### (二) 公司業務性質和主要經營活動

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

#### (三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2017年4月27日批准報出。

### 2. 合併財務報表範圍

適用 不適用

本期納入合併範圍的主體共4戶，具體包括：

公司名稱	公司類型	級次	持股比例(%)	表決權比例(%)
西安賽爾機泵成套設備有限公司	有限責任公司	二級	45	57.14
長沙賽爾透平機械有限公司	有限責任公司	三級	100	100
昆明道斯機床有限公司	有限責任公司	二級	50	57.14
昆明機通用設備有限公司	有限責任公司	二級	100	100

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。

本期納入合併財務報表範圍的主體與上期相比未發生變化。

# 財務報告

## 四、財務報表的編製基礎

### 1. 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

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

### 2. 持續經營

適用 不適用

本公司對自報告期末起12個月的持續經營能力進行了評估，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表繫在持續經營假設的基礎上編製。

## 五、重要會計政策及會計估計

### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

### 2. 會計期間

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

### 3. 營業週期

適用 不適用

### 4. 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

適用 不適用

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

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

(2) 同一控制下的企業合併

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### (3) 非同一控制下的企業合併

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

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

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### (4) 為合併發生的相關費用

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

### 6. 合併財務報表的編製方法

適用 不適用

#### (1) 合併範圍

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

#### (2) 合併程序

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

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

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

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 6. 合併財務報表的編製方法(續)

#### (3) 增加子公司或業務

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

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 6. 合併財務報表的編製方法(續)

#### (4) 處置子公司或業務

##### 1) 一般處理方法

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

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

##### 2) 分步處置子公司

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

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 6. 合併財務報表的編製方法(續)

#### (5) 購買子公司少數股權

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

#### (6) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

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

### 7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

適用 不適用

#### (1) 合營安排的分類

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

#### (2) 共同經營會計處理方法

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

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

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

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

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

### 8. 現金及現金等價物的確定標準

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 外幣業務和外幣報表折算

適用 不適用

#### (1) 外幣業務

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

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

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

#### (2) 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融工具

✓適用 不適用

金融工具包括金融資產、金融負債和權益工具。

#### (1) 金融工具的分類

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合取得持有金融資產和承擔金融負債的目的，在初始確認時將金融資產和金融負債分為不同類別：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(或金融負債)；持有至到期投資；應收款項；可供出售金融資產；其他金融負債等。

#### (2) 金融工具的確認依據和計量方法

##### (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(金融負債)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，包括交易性金融資產或金融負債和直接指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

交易性金融資產或金融負債是指滿足下列條件之一的金融資產或金融負債：

- 1) 取得該金融資產或金融負債的目的是為了在短期內出售、回購或贖回；
- 2) 屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；
- 3) 屬於衍生金融工具，但是被指定為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與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掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融工具(續)

#### (2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

- (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(金融負債)(續)  
只有符合以下條件之一，金融資產或金融負債才可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產或金融負債：
  - 1) 該項指定可以消除或明顯減少由於金融資產或金融負債的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；
  - 2) 風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融資產組合、該金融負債組合、或該金融資產和金融負債組合，以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；
  - 3) 包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；
  - 4) 包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，在取得時以公允價值(扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息)作為初始確認金額，相關的交易費用計入當期損益。持有期間將取得的利息或現金股利確認為投資收益，期末將公允價值變動計入當期損益。處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。

- (2) 應收款項  
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。

本公司對外銷售商品或提供勞務形成的應收債權，以及公司持有的其他企業的債權(不包括在活躍市場上有報價的債務工具)，包括應收賬款、其他應收款等，以向購貨方應收的合同或協議價款作為初始確認金額；具有融資性質的，按其現值進行初始確認。

收回或處置時，將取得的價款與該應收款項賬面價值之間的差額計入當期損益。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融工具(續)

#### (2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

##### (3) 持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生性金融資產。

本公司對持有至到期投資，在取得時按公允價值(扣除已到付息期但尚未領取的債券利息)和相關交易費用之和作為初始確認金額。持有期間按照攤餘成本和實際利率計算確認利息收入，計入投資收益。實際利率在取得時確定，在該預期存續期間或適用的更短期間內保持不變。處置時，將所取得價款與該投資賬面價值之間的差額計入投資收益。

如果持有至到期投資處置或重分類為其他類金融資產的金額，相對於本公司全部持有至到期投資在出售或重分類前的總額較大，在處置或重分類後應立即將其剩餘的持有至到期投資重分類為可供出售金融資產；重分類日，該投資的賬面價值與其公允價值之間的差額計入其他綜合收益，在該可供出售金融資產發生減值或終止確認時轉出，計入當期損益。但是，遇到下列情況可以除外：

- 1) 出售日或重分類日距離該項投資到期日或贖回日較近(如到期前三個月內)，且市場利率變化對該項投資的公允價值沒有顯著影響。
- 2) 根據合同約定的償付方式，企業已收回幾乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分類是由於企業無法控制、預期不會重複發生且難以合理預計的獨立事件所引起。

##### (4) 可供出售金融資產

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除其他金融資產類別以外的金融資產。

本公司對可供出售金融資產，在取得時按公允價值(扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息)和相關交易費用之和作為初始確認金額。持有期間將取得的利息或現金股利確認為投資收益。可供出售金融資產的公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額外，直接計入其他綜合收益。處置可供出售金融資產時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額，計入投資損益；同時，將原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額對應處置部分的金額轉出，計入投資損益。

本公司對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，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融工具(續)

#### (2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

- (5) 其他金融負債  
按其公允價值和相關交易費用之和作為初始確認金額。採用攤餘成本進行後續計量。

#### (3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司發生金融資產轉移時，如已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，則終止確認該金融資產；如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (2) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為可供出售金融資產的情形)之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 終止確認部分的賬面價值；
- (2) 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為可供出售金融資產的情形)之和。

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融工具(續)

#### (4) 金融負債終止確認條件

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本公司若與債權人簽定協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

#### (5) 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融工具(續)

#### (6) 金融資產(不含應收款項)減值準備計提

資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，如有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。

金融資產發生減值的客觀證據，包括但不限於：

- (1) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (2) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (3) 債權人出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
- (4) 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- (5) 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- (6) 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，如該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化，或債務人所在國家或地區失業率提高、擔保物在其所在地區的價格明顯下降、所處行業不景氣等；
- (7) 權益工具發行方經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (8) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；

金融資產的具體減值方法如下：

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融工具(續)

#### (6) 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

##### (1) 可供出售金融資產的減值準備

本公司於資產負債表日對各項可供出售權益工具投資單獨進行檢查，若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其成本超過50% (含50%) 或低於其成本持續時間超過一年(含一年)的，則表明其發生減值；若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其成本超過20% (含20%) 但尚未達到50%的，本公司會綜合考慮其他相關因素諸如價格波動率等，判斷該權益工具投資是否發生減值。

上段所述成本按照可供出售權益工具投資的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、原已計入損益的減值損失確定；「公允價值」根據證券交易所期末收盤價確定，除非該項可供出售權益工具投資存在限售期。對於存在限售期的可供出售權益工具投資，按照證券交易所期末收盤價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該權益工具的風險而要求獲得的補償金額後確定。

可供出售金融資產發生減值時，即使該金融資產沒有終止確認，本公司將原直接計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，等於可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤餘金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回計入當期損益；對於可供出售權益工具投資發生的減值損失，在該權益工具價值回升時通過權益轉回；但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，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產發生的減值損失，不得轉回。

##### (2) 持有至到期投資的減值準備

對於持有至到期投資，有客觀證據表明其發生了減值的，根據其賬面價值與預計未來現金流量現值之間差額計算確認減值損失；計提後如有證據表明其價值已恢復，原確認的減值損失可予以轉回，記入當期損益，但該轉回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。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融工具(續)

#### (7) 金融資產及金融負債的抵銷

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

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

### 11. 應收款項

#### (1). 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

適用 不適用

單項金額重大的判斷依據或金額標準：

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。

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，本公司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。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 應收款項(續)

(2). 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項：

適用 不適用

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的計提方法(賬齡分析法、餘額百分比法、其他方法)

組合名稱	計提方法
應收第三方款項	賬齡分析法
應收關聯方款項	個別評估法

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的

適用 不適用

賬齡	應收賬款計提比例(%)	其他應收款計提比例(%)
1年以內(含1年)	5.00	5.00
1-2年	30.00	50.00
2-3年	60.00	100.00
3年以上	95.00	100.00

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的

適用 不適用

應收關聯方款項組合，年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). 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項：

適用 不適用

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。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 12. 存貨

適用 不適用

#### (1) 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。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定依據及存貨跌價準備的計提方法

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

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

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

#### (4) 存貨的盤存制度

本公司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

(1) 低值易耗品採用一次轉銷法；

(2) 包裝物採用一次轉銷法。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 持有待售資產

適用 不適用

#### (1) 劃分為持有待售確認標準

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售組成部分：

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

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

#### (2) 持有待售核算方法

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 長期股權投資

適用 不適用

#### (1) 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註四／(四)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

(2) 其他方式取得的長期股權投資

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

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

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

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

#### (2) 後續計量及損益確認

(1) 成本法

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認(續)

##### (2) 權益法

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

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

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

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 長期股權投資(續)

#### (3) 長期股權投資核算方法的轉換

##### (1) 公允價值計量轉權益法核算

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

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

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

##### (2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

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

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

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

##### (3) 權益法核算轉公允價值計量

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 長期股權投資(續)

#### (3) 長期股權投資核算方法的轉換(續)

##### (4) 成本法轉權益法

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

##### (5) 成本法轉公允價值計量

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

#### (4) 長期股權投資的處置

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

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

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

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

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 長期股權投資(續)

#### (4) 長期股權投資的處置(續)

- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相應對享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

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

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

#### (5) 共同控制、重大影響的判斷標準

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 15. 投資性房地產

(1). 如果採用成本計量模式的：

#### 折舊或攤銷方法

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

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

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

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 16. 固定資產

#### (1). 確認條件

適用 不適用

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

(1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；

(2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

#### (2). 折舊方法

適用 不適用

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

#### (3). 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

適用 不適用

當本公司租入的固定資產符合下列一項或數項標準時，確認為融資租入固定資產：

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### (3). 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法(續)

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

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

## 17. 在建工程

適用 不適用

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 18. 借款費用

適用 不適用

#### (1) 借款費用資本化的確認原則

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

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

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

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

#### (2) 借款費用資本化期間

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

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

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

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

#### (3) 暫停資本化期間

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 18. 借款費用(續)

#### (4) 借款費用資本化金額的計算方法

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

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

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

### 19. 生物資產

適用 不適用

### 20. 油氣資產

適用 不適用

### 21. 無形資產

#### (1). 計價方法、使用壽命、減值測試

適用 不適用

##### 1. 無形資產的初始計量

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

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

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 21. 無形資產(續)

#### (1). 計價方法、使用壽命、減值測試(續)

##### 1. 無形資產的初始計量(續)

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

##### 2. 無形資產的後續計量

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

##### (1) 使用壽命有限的無形資產

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

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

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

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

##### (2) 使用壽命不確定的無形資產

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

經覆核，該類無形資產的使用壽命仍為不確定。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 21. 無形資產(續)

#### (2). 內部研究開發支出會計政策

適用 不適用

1. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

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

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

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

2. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

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

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在此後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 22. 長期資產減值

適用 不適用

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

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

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

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

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

商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

### 23. 長期待攤費用

適用 不適用

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。

長期待攤費用在受益期內平均攤銷，其中：經營租賃方式租入的固定資產改良支出，按最佳預期經濟利益實現方式合理攤銷。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 24. 職工薪酬

#### (1)、短期薪酬的會計處理方法

適用 不適用

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

#### (2)、離職後福利的會計處理方法

適用 不適用

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

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

本公司按照國家規定的標準和年金計劃定期繳付上述款項後，不再其他的支付義務。

#### (3)、辭退福利的會計處理方法

適用 不適用

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 24. 職工薪酬(續)

#### (3)、辭退福利的會計處理方法(續)

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

#### (4)、其他長期職工福利的會計處理方法

適用 不適用

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

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 預計負債

適用 不適用

#### (1) 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

- (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本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

#### (2) 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

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

最佳估計數分別以下情況處理：

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

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

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

### 26. 股份支付

適用 不適用

### 27. 優先股、永續債等其他金融工具

適用 不適用

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 收入

適用 不適用

#### (1) 銷售商品收入確認時間的具體判斷標準

公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購買方；公司既沒有保留與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；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，確認商品銷售收入實現。

公司主營業務銷售機床收入確認的時點為產品運送到客戶指定的交付地點並對方驗收後確認收入。

#### (2) 提供勞務收入的確認依據和方法

在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，採用完工百分比法確認提供勞務收入。提供勞務交易的完工進度，依據已完工作的測量確定。

提供勞務交易的結果能夠可靠估計，是指同時滿足下列條件：

- (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) 交易的完工進度能夠可靠地確定；
- (4) 交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

按照已收或應收的合同或協議價款確定提供勞務收入總額，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。資產負債表日按照提供勞務收入總額乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認提供勞務收入後的金額，確認當期提供勞務收入；同時，按照提供勞務估計總成本乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認勞務成本後的金額，結轉當期勞務成本。

在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

- (1) 已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本。
- (2) 已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 收入(續)

#### (2) 提供勞務收入的確認依據和方法(續)

本公司與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分且能夠單獨計量的，將銷售商品的部分作為銷售商品處理，將提供勞務的部分作為提供勞務處理。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，將銷售商品部分和提供勞務部分全部作為銷售商品處理。

#### (3) 讓渡資產使用權收入

與交易相關的經濟利益很可能流入企業，收入的金額能夠可靠地計量時，分別下列情況確定讓渡資產使用權收入金額：

- (1) 利息收入金額，按照他人使用本企業貨幣資金的時間和實際利率計算確定。
- (2) 使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

### 29. 政府補助

#### (1)、與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

適用 不適用

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

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

#### (2)、與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

適用 不適用

與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 30. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

適用 不適用

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

#### (1) 確認遞延所得稅資產的依據

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

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

#### (2) 確認遞延所得稅負債的依據

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

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

#### (3) 同時滿足下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

- (1) 企業擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 31. 租賃

#### (1)、經營租賃的會計處理方法

適用 不適用

##### (1) 經營租入資產

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

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

##### (2) 經營租出資產

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

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

#### (2)、融資租賃的會計處理方法

適用 不適用

##### (1) 融資租入資產：公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認的融資費用。

公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 32. 其他重要的會計政策和會計估計

適用 不適用

#### (一) 終止經營

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

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

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

#### (二) 安全生產費

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

# 財務報告

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 33. 重要會計政策和會計估計的變更

#### (1)、重要會計政策變更

適用 不適用

其他說明

- (1) 2017年5月10日，財政部公佈了修訂後的《企業會計準則第16號—政府補助》，該準則修訂自2017年6月12日起施行，同時要求企業對2017年1月1日存在的政府補助採用未來適用法處理，對2017年1月1日至該準則施行日之間新增的政府補助根據修訂後的準則進行調整。

本公司自2017年6月12日開始採用該修訂後的準則，公司已根據新準則要求，對2017年1月1日至該準則實施之間發生的政府補助金額進行了調整。對於2017年1月1日前發生的交易，不予追溯調整，對於2017年財務報表中可比期間的財務報表也不予追溯調整。

- (2) 2017年4月28日，財政部公佈了修訂後的《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，該準則修訂自2017年5月28日起施行。對於本準則施行日存在的持有待售的非流動資產、處置組和終止經營，應當採用未來適用法處理。

本公司自2017年5月28日開始採用該修訂後的準則，公司已根據新準則要求，列報了當期財務報表，與此同時，對在當期財務報表中將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報，並按照本準則規定披露可比會計期間的信息。

#### (2)、重要會計估計變更

適用 不適用

本報告期內未發生重要會計估計變更。

### 34. 其他

適用 不適用

# 財務報告

## 六、稅項

### 1. 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

適用 不適用

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物、應稅勞務收入和應稅服務收入(營改增試點地區適用應稅勞務收入)	6%、17%
城市維護建設稅	按實際繳納的流轉稅計繳。	5%、7%
教育費附加	按實際繳納的流轉稅計繳。	3%
地方教育費附加	按實際繳納的流轉稅計繳。	2%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

適用 不適用

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	25%
西安賽爾機泵成套設備有限公司	15%、25%
長沙賽爾透平機械有限公司	15%
昆明機通用設備有限公司	25%

# 財務報告

## 六、稅項(續)

### 2. 稅收優惠

適用 不適用

#### 納稅主體名稱

#### 稅收優惠政策及依據

沈機集團昆明機床股份有限公司  
西安賽爾機泵成套設備有限公司

已取得高新技術企業認證，有效期至2017年12月31日  
已取得高新技術企業認證，有效期至2017年11月11日

#### (1) 本公司稅收優惠

截止本財務報表之批准日，本公司已取得編號為CR201553000161的高新技術企業證書，能夠在2015年至2017年享受高新技術企業所得稅優惠。因此本公司在本年使用的所得稅稅率為15%（2017年1-12月：15%）。

#### (2) 子公司稅收優惠

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。因此西安賽爾在本年使用的所得稅稅率為15%（2017年1-11月：15%，2017年12月25%）。

### 3、其他

適用 不適用

## 七、合併財務報表項目註釋

### 1、貨幣資金

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
庫存現金	158,990.67	237,364.71
銀行存款	90,104,324.80	325,362,485.06
其他貨幣資金	884,728.91	18,077,812.89
合計	<u>91,148,044.38</u>	<u>343,677,662.66</u>

### 2、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

適用 不適用

### 3、衍生金融資產

適用 不適用

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 4、 應收票據

(1). 應收票據分類列示

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	28,334,093.00	37,912,520.18
商業承兌票據	1,350,000.00	1,460,587.01
合計	<u>29,684,093.00</u>	<u>39,373,107.19</u>

(2). 期末公司已質押的應收票據

本年末本公司無已質押的應收票據。

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：

適用 不適用

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	294,888,502.72	—
商業承兌票據	—	4,190,000.00
合計	<u>294,888,502.72</u>	<u>4,190,000.00</u>

(4). 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

本年末公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 5、 應收賬款

#### (1). 應收賬款分類披露

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值	賬面餘額		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(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	22,527,757.01	3.94	22,527,757.01	100.00	-	22,527,757.01	3.90	22,527,757.01	100.00	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	535,168,306.00	93.49	280,623,510.00	52.44	254,544,796.00	554,951,770.84	96.10	276,077,897.28	49.75	278,873,873.56
組合1賬齡組合	461,337,065.35	80.59	280,623,510.00	60.83	180,713,555.35	485,072,841.96	84.00	276,077,897.28	56.91	208,994,944.68
組合2關聯方組合	73,831,240.65	12.90	-	不計提	73,831,240.65	69,878,928.88	12.10	-	不計提	69,878,928.88
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	14,731,911.42	2.57	14,731,911.42	100.00	-	-	-	-	-	-
合計	572,427,974.43	100.00	317,883,178.43	-	254,544,796.00	577,479,527.85	100.00	298,605,654.29	-	278,873,873.56

期末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)	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
陝西奧維乾元化工有限公司	22,527,757.01	22,527,757.01	100.00	預計無法收回
合計	22,527,757.01	22,527,757.01	/	/

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	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	111,574,044.79	5,578,702.25	5
1年以內小計	111,574,044.79	5,578,702.25	5
1至2年	31,250,160.01	9,375,048.01	30
2至3年	105,478,450.80	63,287,070.48	60
3年以上	213,034,409.75	202,382,689.26	95
合計	461,337,065.35	280,623,510.00	-

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 5、 應收賬款(續)

(2). 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19,277,524.14元；

(3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

單位名稱	佔應收賬款2017年		壞賬準備
	2017年12月31日	12月31日比例(%)	
雲南CY集團有限公司	69,414,000.00	11.97	-
昆明雲內動力股份有限公司	33,301,557.54	5.74	20,102,800.98
陝西奧維乾元化工有限公司	22,527,757.01	3.89	22,527,757.01
杭州達源實業有限公司	14,068,955.00	2.43	5,156,526.75
山東龍馬重科有限公司	12,710,256.40	2.19	1,250,512.82
合計	<u>152,022,525.95</u>	<u>26.22</u>	<u>49,037,597.56</u>

### 6、 預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

適用 不適用

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	25,966,891.92	68.13	26,977,261.56	45.48
1至2年	9,178,631.94	24.08	5,020,926.35	8.46
2至3年	1,624,887.80	4.26	24,700,924.52	41.64
3年以上	1,344,494.34	3.53	2,624,717.87	4.42
合計	<u>38,114,906.00</u>	<u>100.00</u>	<u>59,323,830.30</u>	<u>100.00</u>

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

單位名稱	2017年12月31日	未及時結算原因
瀋陽瑞施達國際貿易有限公司	6,539,363.93	合同未執行完畢
北京伊貝格機械有限公司	1,505,618.00	合同未執行完畢
昆明電機廠有限責任公司	520,974.95	合同未執行完畢
雲南巨峰精密機械製造有限公司	204,330.16	合同未執行完畢
威斯特亞(北京)科技有限公司	200,425.00	合同未執行完畢
合計	<u>8,970,712.04</u>	

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 6、 預付款項(續)

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況：

單位名稱	2017年12月31日	佔預付款項 2017年12月31日		賬齡	未結算原因
		金額	的比例(%)		
瀋陽瑞施達國際貿易有限公司	6,539,363.93		17.16	1-2年	合同仍在執行
中國建築一局(集團)有限公司	4,730,000.00		12.41	1年以內	合同仍在執行
西門子國際貿易(上海)有限公司	3,798,030.13		9.96	1年以內	合同仍在執行
青島捷能汽輪機集團南京有限公司	2,419,220.00		6.35	1年以內	預付材料款
瀋陽漢申特科技有限公司	2,189,901.40		5.75	1年以內	合同仍在執行
合計	19,676,515.46		51.62	-	-

### 7、 其他應收款

(1). 其他應收款分類披露

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值	賬面餘額		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(%)	
單項金額重大並單項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	28,776,030.15	98.71	9,358,015.04	32.52	19,418,015.11	22,677,072.72	98.88	6,209,948.01	27.38	16,467,124.71
組合1賬齡組合	27,500,539.04	94.33	9,358,015.04	34.03	18,142,524.00	18,697,238.60	81.52	6,209,948.01	33.21	12,487,290.59
組合2關聯方組合	1,275,491.11	4.38	-	不計提	1,275,491.11	3,979,834.12	17.36	-	不計提	3,979,834.12
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	376,906.42	1.29	-	不計提	376,906.42	257,594.10	1.12	789.27	0.31	256,804.83
合計	29,152,936.57	100.00	9,358,015.04	-	19,794,921.53	22,934,666.82	100.00	6,210,737.28	-	16,723,929.54

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

年末無單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 7、 其他應收款(續)

#### (1). 其他應收款分類披露(續)

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

賬齡	其他應收款	單位：元 幣種：人民幣	
		期末餘額	計提比例(%)
1年以內			
1年以內小計	15,445,195.93	772,259.80	5.00
1至2年	6,939,175.76	3,469,587.89	50.00
2至3年	530,431.47	530,431.47	100.00
3年以上	4,585,735.88	4,585,735.88	100.00
合計	<u>27,500,539.04</u>	<u>9,358,015.04</u>	

組合中，按關聯方組合計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	其他應收款	2017年12月31日		不計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
昆明昆機集團公司	647,631.96	-	不計提	關聯方
瀋陽機床股份有限公司 分公司	<u>627,859.15</u>	<u>-</u>	<u>不計提</u>	<u>關聯方</u>
合計	<u>1,275,491.11</u>	<u>-</u>	<u>/</u>	<u>/</u>

#### (2). 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3,147,277.76元；

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 7、 其他應收款(續)

#### (3). 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	
	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收回押金	11,105,543.00	6,244,831.32
代墊款項	4,079,937.72	2,596,293.01
備用金	2,388,852.45	2,227,379.19
投標保證金	1,911,550.00	2,796,267.00
關聯往來	1,275,491.11	3,979,834.12
待抵扣稅款	1,348,667.10	1,324,517.37
長期掛賬設備款	808,350.00	808,350.00
長期掛賬預付轉入	2,840,958.92	1,858,945.00
其他	3,393,586.27	1,098,249.81
合計	<u>29,152,936.57</u>	<u>22,934,666.82</u>

#### (4). 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	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
昆明軌道交通集團有限公司	應收回押金	6,000,000.00	一年以內	20.18	300,000.00
中國康富國際租賃股份有限公司	應收回押金	2,364,800.00	1-2年	7.95	1,182,400.00
嵩明縣人力資源和社會保障局	應收回押金	2,274,000.00	1-2年1934000； 2-3年340000	7.65	1,307,000.00
西南建中機電設備有限公司	待抵扣稅款	971,760.68	1-2年	3.27	485,880.34
艾潔	其他	855,835.20	一年以內	2.88	42,791.76
合計	/	<u>12,466,395.88</u>	/	<u>41.92</u>	<u>3,318,072.10</u>

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 8、 存貨

#### (1). 存貨分類

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	賬面餘額	期初餘額	
		跌價準備	賬面價值			跌價準備	賬面價值
原材料	100,760,168.28	26,764,615.39	73,995,552.89	117,875,364.99	17,907,902.42	99,967,462.57	
在產品	335,826,537.58	69,151,635.28	266,674,902.30	528,856,274.12	104,645,894.32	424,210,379.80	
庫存商品	241,376,811.47	26,992,597.00	214,384,214.47	237,738,248.60	15,898,347.43	221,839,901.17	
周轉材料	6,766,676.74	-	6,766,676.74	4,342,268.44	-	4,342,268.44	
委託加工材料	-	-	-	2,104,763.41	-	2,104,763.41	
合計	<u>684,730,194.07</u>	<u>122,908,847.67</u>	<u>561,821,346.40</u>	<u>890,916,919.56</u>	<u>138,452,144.17</u>	<u>752,464,775.39</u>	

#### (2). 存貨跌價準備

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	17,907,902.42	9,472,509.45	-	615,796.48	-	26,764,615.39
在產品	104,645,894.32	-	-	35,494,259.04	-	69,151,635.28
庫存商品	15,898,347.43	24,522,745.51	-	13,428,495.94	-	26,992,597.00
合計	<u>138,452,144.17</u>	<u>33,995,254.96</u>	<u>-</u>	<u>49,538,551.46</u>	<u>-</u>	<u>122,908,847.67</u>

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 9、 其他流動資產

✓適用 □不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅	11,806,576.23	43,290,928.79
其他	6,358,893.26	4,553,735.47
合計	<u>18,165,469.49</u>	<u>47,844,664.26</u>

### 10、 可供出售金融資產

#### (1). 可供出售金融資產情況

✓適用 □不適用

項目	期末餘額		賬面價值	單位：元 幣種：人民幣		
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售債務工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售權益工具：	2,612,000.00	2,000,000.00	612,000.00	2,612,000.00	2,000,000.00	612,000.00
合計	<u>2,612,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>612,000.00</u>	<u>2,612,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>612,000.00</u>

#### (2). 期末按成本計量的可供出售金融資產

✓適用 □不適用

被投資單位	賬面餘額		減值準備		單位：元 幣種：人民幣	
	期初	期末	期初	期末	在被投資單位 持股比例(%)	本期現金紅利
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	612,000.00	612,000.00	-	-	-	11.45
合計	<u>2,612,000.00</u>	<u>2,612,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	/	<u>51.45</u>

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 11、長期股權投資

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資 黃價益	本期增減變動		宣告發放現金股利 或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動					
聯營企業											
陝西瑞特快速製造工程研究 有限公司	13,146,238.82	-	-	-3,107,018.80	-	-	-	-	-	10,039,220.02	-
小計	13,146,238.82	-	-	-3,107,018.80	-	-	-	-	-	10,039,220.02	-
合計	13,146,238.82	-	-	-3,107,018.80	-	-	-	-	-	10,039,220.02	-

### 12、投資性房地產

投資性房地產計量模式

(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	土地使用權	單位：元 幣種：人民幣	
			在建工程	合計
<b>一、賬面原值</b>				
1. 期初餘額	18,427,823.95	0	0	18,427,823.95
2. 本期增加金額	0	0	0	0
(1) 外購	0	0	0	0
(2) 存貨/固定資產/在建工程 轉入	0	0	0	0
(3) 企業合併增加	0	0	0	0
3. 本期減少金額	0	0	0	0
(1) 處置	0	0	0	0
(2) 其他轉出	0	0	0	0
4. 期末餘額	18,427,823.95	0	0	18,427,823.95
<b>二、累計折舊和累計攤銷</b>				
1. 期初餘額	3,162,531.85	0	0	3,162,531.85
2. 本期增加金額	438,599.10	0	0	438,599.10
(1) 計提或攤銷	438,599.10	0	0	438,599.10
3. 本期減少金額	0	0	0	0
(1) 處置	0	0	0	0
(2) 其他轉出	0	0	0	0
4. 期末餘額	3,601,130.95	0	0	3,601,130.95
<b>三、減值準備</b>				
1. 期初餘額	0	0	0	0
2. 本期增加金額	-	-	-	0
(1) 計提	0	0	0	0
3. 本期減少金額	0	0	0	0
(1) 處置	0	0	0	0
(2) 其他轉出	0	0	0	0
4. 期末餘額	0	0	0	0
<b>四、賬面價值</b>				
1. 期末賬面價值	14,826,693.00	0	0	14,826,693.00
2. 期初賬面價值	15,265,292.10	0	0	15,265,292.10

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 12、 投資性房地產(續)

#### 投資性房地產計量模式(續)

- (2). 未辦妥產權證書的投資性房地產情況：  
於2017年12月31日，不存在未辦妥產權證書的投資性房地產。

### 13、 固定資產

#### (1). 固定資產情況

✓適用 □不適用

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	單位：元 幣種：人民幣	
				電子設備	合計
<b>一、賬面原值：</b>					
1. 期初餘額	229,190,446.00	594,583,570.14	32,244,088.43	18,544,664.19	874,562,768.76
2. 本期增加金額	222,926.65	335,042.74	2,274,999.62	218,319.80	3,051,288.81
(1) 購置	222,926.65	335,042.74	2,274,999.62	218,319.80	3,051,288.81
(2) 在建工程轉入	-	-	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	1,745,754.21	5,118,579.65	9,650,376.94	37,289.11	16,551,999.91
(1) 處置或報廢	1,745,754.21	5,118,579.65	9,650,376.94	37,289.11	16,551,999.91
4. 期末餘額	227,667,618.44	589,800,033.23	24,868,711.11	18,725,694.88	861,062,057.66
<b>二、累計折舊</b>					
1. 期初餘額	38,717,513.36	333,926,061.08	22,111,622.03	14,784,105.57	409,539,302.04
2. 本期增加金額	8,825,439.59	29,745,162.35	4,445,476.81	909,196.26	43,925,275.01
(1) 計提	8,825,439.59	29,745,162.35	4,445,476.81	909,196.26	43,925,275.01
3. 本期減少金額	600,411.76	4,170,925.28	8,008,281.03	25,033.82	12,804,651.89
(1) 處置或報廢	600,411.76	4,170,925.28	8,008,281.03	25,033.82	12,804,651.89
4. 期末餘額	46,942,541.19	359,500,298.15	18,548,817.81	15,668,268.01	440,659,925.16
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額	-	3,370,468.33	-	41,365.93	3,411,834.26
2. 本期增加金額	-	8,179,101.54	-	-	8,179,101.54
(1) 計提	-	8,179,101.54	-	-	8,179,101.54
3. 本期減少金額	-	585,253.23	-	-	585,253.23
(1) 處置或報廢	-	585,253.23	-	-	585,253.23
4. 期末餘額	-	10,964,316.64	-	41,365.93	11,005,682.57
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	180,725,077.25	219,335,418.44	6,319,893.30	3,016,060.94	409,396,449.93
2. 期初賬面價值	190,472,932.64	257,287,040.73	10,132,466.40	3,719,192.69	461,611,632.46

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 13、 固定資產(續)

#### (2). 暫時閒置的固定資產情況

適用 不適用

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	單位：元	幣種：人民幣
				賬面價值	備註
機器設備	1,185,575.79	358,985.91	813,398.76	13,191.12	-
電子設備	79,415.17	34,674.24	41,365.93	3,375.00	-
合計	<u>1,264,990.96</u>	<u>393,660.15</u>	<u>854,764.69</u>	<u>16,566.12</u>	-

#### (3). 未辦妥產權證書的固定資產情況

適用 不適用

項目	賬面價值	單位：元	幣種：人民幣
		未辦妥產權證書的原因	
部分房屋及建築物	102,333,455.95	辦結產權證書的時間取決於相關政府部門的審批程序	

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 14、在建工程

#### (1). 在建工程情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		賬面價值		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
楊林基地	53,393,705.86	-	53,393,705.86	38,772,621.92	-	38,772,621.92
其他項目	651,162.29	-	651,162.29	3,164,819.60	-	3,164,819.60
合計	<u>54,044,868.15</u>	<u>-</u>	<u>54,044,868.15</u>	<u>41,937,441.52</u>	<u>-</u>	<u>41,937,441.52</u>

#### (2). 重要在建工程項目本期變動情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度	利息資本化累計		本期利息資本化率(%)	資金來源
									金額	其中：本期利息資本化金額		
楊林基地	654,000,000.00	38,772,621.92	15,650,197.89	-	1,029,113.95	53,393,705.86	47.26	60.00	-	-	-	自籌資金及中央預算內投資
合計	<u>654,000,000.00</u>	<u>38,772,621.92</u>	<u>15,650,197.89</u>	<u>-</u>	<u>1,029,113.95</u>	<u>53,393,705.86</u>	<u>/</u>	<u>/</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>/</u>	<u>/</u>

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 15、 無形資產

#### (1). 無形資產情況

✓適用 □不適用

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	單位：元 幣種：人民幣	
				其他	合計
<b>一、賬面原值</b>					
1. 期初餘額	113,414,667.82	18,708,269.86	77,488,010.20	22,458,423.23	232,069,371.11
2. 本期增加金額	-	1,818,803.42	-	-	1,818,803.42
(1) 購置	-	1,818,803.42	-	-	1,818,803.42
(2) 內部研發	-	-	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	113,414,667.82	20,527,073.28	77,488,010.20	22,458,423.23	233,888,174.53
<b>二、累計攤銷</b>					
1. 期初餘額	10,077,020.02	11,281,697.09	12,525,519.39	11,366,080.79	45,250,317.29
2. 本期增加金額	2,315,632.08	1,996,007.26	3,665,409.76	1,875,168.62	9,852,217.72
(1) 計提	2,315,632.08	1,996,007.26	3,665,409.76	1,875,168.62	9,852,217.72
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	12,392,652.10	13,277,704.35	16,190,929.15	13,241,249.41	55,102,535.01
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額	-	-	-	-	-
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	-	-	-	-	-
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	101,022,015.72	7,249,368.93	61,297,081.05	9,217,173.82	178,785,639.52
2. 期初賬面價值	103,337,647.80	7,426,572.77	64,962,490.81	11,092,342.44	186,819,053.82

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 16、 開發支出

✓適用 □不適用

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	
KHC100/2雙工位精密臥式加工中心	-	3,343,254.21	-	-	3,343,254.21	-
THM-μ系列精密臥式加工中心	-	476,476.88	-	-	476,476.88	-
精密數控坐標鏜床設計製造關鍵技術	-	125.42	-	-	-	125.42
大型航空發動機機匣加工及測量成套裝備研製	-	598,297.74	-	-	598,297.74	-
精密箱體類零件加工用高精度數控坐標鏜床關鍵技術研究與應用	-	4,222,939.89	-	-	72,650.18	4,150,289.71
其他	-	18,459,767.62	-	-	18,459,767.62	-
合計	-	27,100,861.76	-	-	22,950,446.63	4,150,415.13

### 17、 商譽

#### (1). 商譽賬面原值

✓適用 □不適用

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

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 17、 商譽(續)

#### (2). 商譽減值準備

適用 不適用

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

### 18、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

#### (1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

適用 不適用

項目	期末餘額		單位：元 幣種：人民幣 期初餘額	
	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	7,933,544.32	1,983,386.08	8,357,802.03	2,089,450.51
預計負債	1,109,186.67	277,296.67	829,668.09	207,417.02
存貨跌價準備	530,259.78	132,564.94	552,991.39	138,247.85
合計	9,572,990.77	2,393,247.69	9,740,461.51	2,435,115.38

#### (2). 未確認遞延所得稅資產明細

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	851,834,243.66	508,870,687.33
資產減值準備	475,122,668.50	453,383,431.27
合計	1,326,956,912.16	962,254,118.60

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 18、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(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

適用 不適用

年份	期末金額	單位：元 幣種：人民幣	
		期初金額	備註
2018年	8,716,883.91	8,716,883.91	
2019年	140,974,352.12	140,974,352.12	
2020年	157,854,123.12	157,854,123.12	
2021年	201,325,328.18	201,325,328.18	
2022年	342,963,556.33	—	
合計	<u>851,834,243.66</u>	<u>508,870,687.33</u>	/

### 19、 其他非流動資產

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
預付土地使用權款	<u>4,116,091.08</u>	<u>4,116,091.08</u>
合計	<u>4,116,091.08</u>	<u>4,116,091.08</u>

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 20、 短期借款

#### (1). 短期借款分類

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
質押借款	21,433,036.94	27,000,000.00
保證借款	342,250,000.00	487,050,000.00
信用借款	—	46,622,720.00
合計	<u>363,683,036.94</u>	<u>560,672,720.00</u>

短期借款分類的說明：

註1： 沈機集團為本公司向中國進出口銀行(「進出口銀行」)申請的融資額度提供擔保，截止2017年12月31日融資額度總額為人民幣0.00元(2016年12月31日：人民幣3.00億元)。本公司於2017年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣0.95億元，為2017年7月7日展期借款(2016年12月31日：人民幣2.00億元)。

沈機集團為本公司向恆豐銀行申請的融資額度提供擔保，截止2017年12月31日融資額度總額為人民幣0.70億元(2016年12月31日：人民幣1.00億元)。本公司於2016年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣0.70億元(2016年12月31日：人民幣1.00億元)。

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2017年12月31日融資額度總額為人民幣0.40億元(2016年12月31日：人民幣0.50億元)。本公司於2016年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣0.40億元(2016年12月31日：人民幣0.41億元)。

沈機集團為本公司向交通銀行申請的融資額度提供擔保，截止2017年12月31日融資額度總額為人民幣1.41億元(2016年12月31日：人民幣1.50億元)。本公司於2017年12月31日取得的短期借款餘額為人民幣1.35億元(2016年12月31日：人民幣1.383億元)。

### 21、 應付票據

適用 不適用

種類	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	—	15,273,453.50
合計	<u>—</u>	<u>15,273,453.50</u>

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 22、 應付賬款

(1). 應付賬款列示

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
合併範圍外關聯方	16,411,898.30	16,411,898.30
應付材料款	281,684,503.60	361,909,095.17
應付工程款	5,213,316.59	4,960,676.58
應付其他	17,316,746.21	23,483,474.73
合計	<u>320,626,464.70</u>	<u>406,765,144.78</u>

(2). 賬齡超過1年的重要應付賬款

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	未償還或結轉的原因
廣州寶力特液壓密封有限公司	9,625,712.32	對方未催收
雲南CY集團有限公司	6,095,143.36	對方未催收
曲靖市麒麟區新貿有限公司	5,055,458.53	對方未催收
烟台開發區博森科技發展有限公司	4,568,897.06	對方未催收
雲南滑達天經貿有限公司	4,537,847.82	對方未催收
捷克凡斯多夫公司	2,216,489.47	對方未催收
丹東金秋機床有限公司	2,061,490.66	對方未催收
合計	<u>34,161,039.22</u>	-

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 23、 預收款項

(1). 預收賬款項列示

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
預收銷貨款	282,852,805.07	257,040,805.89
合計	282,852,805.07	257,040,805.89

(2). 賬齡超過1年的重要預收款項

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	未償還或結轉的原因
武漢鋼鐵(集團)公司	17,560,000.00	預收購貨款
瀋陽富創精密設備有限公司	5,328,000.00	預收購貨款
無錫匯朗機電科技有限公司	4,791,860.43	預收購貨款
廣州市新奧機械有限公司	4,330,000.00	預收購貨款
重慶誠信機床有限公司	4,292,485.00	預收購貨款
上海中船三井造船柴油機有限公司	2,698,000.66	預收購貨款
呼倫貝爾鴻洋藥業有限公司	27,709,000.00	預收購貨款
河南天方藥業股份有限公司	7,874,277.01	預收購貨款
聯邦製藥(成都)有限公司	7,681,739.50	預收購貨款
阿克蘇同樂勝化工有限公司	6,000,000.00	預收購貨款
陝西奧維乾元化工有限公司	985,000.00	預收購貨款
合計	89,250,362.60	-

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 24、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示：

適用 不適用

項目	期初餘額	本期增加	單位：元 幣種：人民幣	
			本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	14,454,490.14	135,274,506.52	130,598,393.09	19,130,603.57
二、離職後福利—設定提存計劃	16,036,487.31	21,981,204.56	25,353,879.99	12,663,811.88
三、辭退福利	-	539,585.16	539,585.16	-
四、一年內到期的其他福利	14,339,019.56	9,582,278.12	16,676,670.40	7,244,627.28
合計	44,829,997.01	167,377,574.36	173,168,528.64	39,039,042.73

(2). 短期薪酬列示：

適用 不適用

項目	期初餘額	本期增加	單位：元 幣種：人民幣	
			本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	7,307,557.23	107,395,395.34	107,953,373.09	6,749,579.48
二、職工福利費	-	3,312,790.33	3,312,790.33	-
三、社會保險費	204,490.41	13,307,656.33	13,072,080.03	-
其中：醫療保險費	204,051.36	11,432,295.51	11,636,346.87	-
工傷保險費	207.97	880,364.24	861,533.94	19,038.27
生育保險費	231.08	994,996.58	574,199.22	421,028.44
四、住房公積金	-	9,375,421.60	5,315,841.10	4,059,580.50
五、工會經費和職工教育經費	6,942,442.50	1,883,242.92	944,308.54	7,881,376.88
六、短期帶薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利潤分享計劃	-	-	-	-
合計	14,454,490.14	135,274,506.52	130,598,393.09	19,130,603.57

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 24、應付職工薪酬

(3). 設定提存計劃列示

適用 不適用

項目	期初餘額	本期增加	單位：元 幣種：人民幣	
			本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	15,868,850.47	21,338,175.66	24,668,564.80	12,538,461.33
2、失業保險費	167,636.84	643,028.90	685,315.19	125,350.55
3、企業年金繳費	-	-	-	-
合計	<u>16,036,487.31</u>	<u>21,981,204.56</u>	<u>25,353,879.99</u>	<u>12,663,811.88</u>

### 25、應交稅費

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
增值稅	2,611,956.99	5,334,566.23
消費稅	-	-
營業稅	0	0
企業所得稅	295,363.46	400,822.14
個人所得稅	1,297,635.09	2,121,628.53
城市維護建設稅	138,283.43	259,428.69
教育費附加	86,886.17	179,341.14
房產稅	5,245,661.00	5,606,862.83
印花稅	131,972.50	329,976.80
土地使用稅	1,827,278.16	850,855.99
其他稅費	8,496.04	-
合計	<u>11,643,532.84</u>	<u>15,083,482.35</u>

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 26、應付利息

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
短期借款應付利息	390,593.75	344,375.00
合計	<u>390,593.75</u>	<u>344,375.00</u>

### 27、應付股利

適用 不適用

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

其他說明，包括重要的超過1年未支付的應付股利，應披露未支付原因：

公司虧損不能支付。

### 28、其他應付款

(1). 按款項性質列示其他應付款

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
差旅費	2,335,345.81	1,280,485.05
代扣代繳	8,692,532.77	9,391,738.03
個人借款	33,414,817.92	217,500.00
關聯往來	260,576,058.31	210,368,707.43
審計費	3,702,619.20	3,530,188.68
應付工程款	31,943,232.04	21,437,263.33
佣金及業務推廣費	10,297,936.00	13,930,546.66
運費	18,187,065.91	17,526,528.75
住房公積金	6,600,233.98	-
其他	13,007,908.86	8,173,057.03
合計	<u>388,757,750.80</u>	<u>285,856,014.96</u>

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 28、 其他應付款(續)

(2). 賬齡超過1年的重要其他應付款

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	未償還或結轉的原因
廣東開平建安集團有限公司	1,607,190.79	工程款未執行完畢
昆明二建建設(集團)有限公司	1,803,608.63	工程款未執行完畢
雲南工程建設總承包公司	2,697,640.08	工程款未執行完畢
雲南華邦鋼結構工程有限公司	6,305,594.43	工程款未執行完畢
雲南建工第二建設有限公司	3,445,027.60	工程款未執行完畢
合計	<u>15,859,061.53</u>	-

### 29、 1年內到期的非流動負債

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
1年內到期的保證借款	-	50,000,000.00
1年內到期的抵押借款	45,000,000.00	-
1年內到期的售後租回款	-	35,000,000.00
合計	<u>45,000,000.00</u>	<u>85,000,000.00</u>

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 30、長期借款

#### (1). 長期借款分類

✓適用 □不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
抵押借款	46,665,275.66	81,665,275.66
保證借款	-	50,000,000.00
減：一年內到期的長期借款	-45,000,000.00	-85,000,000.00
合計	<u>1,665,275.66</u>	<u>46,665,275.66</u>

#### (2). 長期借款按到期日列示如下

項目	2017年	2016年
	12月31日	12月31日
1年以內到期或隨時要求支付	45,000,000.00	85,000,000.00
1年至2年到期(含2年)	1,665,275.66	45,000,000.00
2年至3年到期(含3年)	-	1,665,275.66
合計	<u>46,665,275.66</u>	<u>131,665,275.66</u>

#### (3). 2017年12月31日，長期借款如下：

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	2015/2/15	2018/2/15	人民幣	4.90%	22,500,000.00
進出口銀行	2015/2/15	2018/8/15	人民幣	4.90%	15,230.78
進出口銀行	2015/6/18	2018/8/15	人民幣	4.90%	17,208,905.37
進出口銀行	2015/10/9	2018/8/15	人民幣	4.90%	4,281,436.30
進出口銀行	2016/2/5	2018/8/15	人民幣	4.90%	994,427.55
進出口銀行	2016/2/5	2019/2/15	人民幣	4.90%	1,665,275.66
合計	-	-	-	-	<u>46,665,275.66</u>

註：於2017年12月31日，本集團固定資產中淨值為人民幣12,342,912.10元(2016年12月31日：人民幣12,666,096.88元)的房屋及建築物用作銀行長期借款的抵押品。

2017年12月31日，本集團將賬面價值為人民幣90,619,648.48元(2016年12月31日：人民幣92,652,223.00元)的土地使用權用作銀行長期借款的抵押品。

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 31、長期應付職工薪酬

#### (1) 長期應付職工薪酬表

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
一、離職後福利—設定受益計劃淨負債	-	-
二、辭退福利	41,689,562.44	49,142,395.32
合計	41,689,562.44	49,142,395.32

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。

### 32、專項應付款

適用 不適用

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	單位：元 幣種：人民幣	
				期末餘額	形成原因
機床關鍵零部件進口關稅 和進口環節增值稅退稅款	20,947,539.29	-	-	20,947,539.29	註釋
合計	20,947,539.29	-	-	20,947,539.29	/

註：根據《財政部國家發展改革委海關總署國家稅務總局關於落實國務院加快振興裝備製造業的若干意見有關進口稅收政策的通知》（財關稅[2007]11號），該退稅款作為國家投資處理，應在規定期限內轉作國家資本金。如果企業未能按期將退稅款轉作國家資本金，應將所退稅款及時退還國庫。本公司承諾會在收到上述退稅款兩年內通過向其國有大股東沈機集團和雲南省工業投資定向發行股票，完成將該退稅款轉作國家資本金的程序。未完成之前，本公司按照會計準則，將收到的退稅款計入專項應付款。截止2017年12月31日，本公司仍未完成將該退稅款轉作國家資本金的程序，已超出承諾期限。

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 33、 預計負債

適用 不適用

項目	期初餘額	單位：元 幣種：人民幣	
		期末餘額	形成原因
產品質量保證	9,942,072.79	10,513,913.91	註1
待執行的虧損合同	1,299,709.72	-	註2
合計	<u>11,241,782.51</u>	<u>10,513,913.91</u>	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

註1：本公司一般會向購買機床產品的消費者提供售後質量維修承諾，對機床產品售出後一年內出現非意外事件造成的故障和質量問題，本公司免費負責保修。上述產品質量保證是按本集團預計為本年及以前年度售出的產品需要承擔的產品質量保證費用計提的。

註2：本公司在履行合同義務過程中，將發生的成本預期超過與合同相關的未來流入經濟利益的待執行合同確認為虧損合同，本年本公司將年末虧損合同的預計損失確認為預計負債。

### 34、 遞延收益

遞延收益情況

適用 不適用

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	單位：元 幣種：人民幣	
				期末餘額	形成原因
政府補助	141,102,491.10	59,515,874.00	5,415,451.08	195,202,914.02	政府撥款
合計	<u>141,102,491.10</u>	<u>59,515,874.00</u>	<u>5,415,451.08</u>	<u>195,202,914.02</u>	/

註1：公司自2016年度開始對已簽訂尚未執行的債務重組合同中的債務豁免金額確認為遞延收益，在債務重組合同實際執行的當期將遞延收益結轉至本期損益。

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 34、遞延收益(續)

涉及政府補助的項目：

適用 不適用

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	其他變動	單位：元 幣種：人民幣	
					期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
省高新技術企業創新能力 建設專項補助	50,000.00	-	-	-	50,000.00	與收益相關
高效、精密齒輪齒圈磨齒 機(公司參與陝西秦川 2011年國家重大專項)	775,380.20	-	-	-	775,380.20	與收益相關
THM- $\mu$ 系列精密臥式加 工中心	4,280,000.00	-	-	-	4,280,000.00	與收益相關
精密立臥式加工中心技術 創新平台	27,593,674.00	-	-	-	27,593,674.00	與收益相關
精密數控坐標鏜床設計 製造關鍵技術(2012年 863計劃項目)	8,380,000.00	-	-	-	8,380,000.00	與收益相關
高檔數控機床、數控系統 及功能部件關鍵技術標 準與測試平台研究(參 與國家質檢中心)	4,650,000.00	-	-	-	4,650,000.00	與收益相關
箱體類精密工作母機共性 前沿技術平台(2012年 參與天大863課題)	900,000.00	-	-	-	900,000.00	與收益相關

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 34、 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目:(續)

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	其他變動	單位：元 幣種：人民幣	
					期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
箱體類精密工作母機性能 檢測標準與技術推廣 (2012年參與工研精機 863課題)	1,665,000.00	-	-	-	1,665,000.00	與收益相關
光纖總線開放式高檔數控 系統、精密測量系統、 伺服裝置和電機技術及 產品成套系統工程	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	與收益相關
KHC100/2雙工位精密臥 式加工中心	14,037,725.52	-	-	244,380.05	13,793,345.47	與收益相關
國產高檔數控機床與數控 系統在飛機筋肋梁等加 工單元中的應用(2013 年參與成飛)	600,000.00	-	-	-	600,000.00	與收益相關
國家重點新產品—FMS柔 性製造系統	100,000.00	-	-	-	100,000.00	與收益相關
精密臥式加工中心繫列產 品產業化	1,700,000.00	-	-	-	1,700,000.00	與收益相關
雲南省精密機床工程技術 研究中心創新能力提升	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	與收益相關
XH2740	2,600,000.00	-	-	-	2,600,000.00	與收益相關
XH700	2,600,000.00	-	-	-	2,600,000.00	與收益相關

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 34、 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目:(續)

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	其他變動	單位：元 幣種：人民幣	
					期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
機床高速主軸單元測試技術研究及示範應用	364,300.00	-	-	-	364,300.00	與收益相關
數控機床精度保持性技術研究	353,426.00	51,774.00	-	-	405,200.00	與收益相關
大型航空發動機機匣成套裝備	1,234,420.00	-	-	-	1,234,420.00	與收益相關
雲嶺產業技術領軍人才經費	378,069.39	200,000.00	-	-	578,069.39	與收益相關
沈機集團昆明機床股份有限公司技術中心創新能力建設項目	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	與收益相關
國產五軸聯動數控機床柔性生產線及生產單元飛機結構件應用示範基地	260,000.00	50,000.00	-	-	310,000.00	與收益相關
精密箱體類零件加工用高精度數控坐標鏜床關鍵技術研究與應用(2016ZX04004-002)	7,847,162.00	52,059,000.00	-	4,879,661.00	55,026,501.00	與收益相關
承接德國Schless Tech研發的Horimill系列臥式加工中心產品開發試制的國際化研發任務	200,000.00	-	-	11,410.00	188,590.00	與收益相關
楊林工業園區產業升級專項補助	20,380,000.00	-	-	-	20,380,000.00	與收益相關

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 34、 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目:(續)

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	其他變動	單位：元 幣種：人民幣	
					期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
國產高檔數控機床在帶隔熱層的大型複雜結構件加工的驗證應用示範線	-	5,386,600.00	-	-	5,386,600.00	與收益相關
2016ZX04004005機床製造過程可靠性保障技術研究與應用(重慶大學項目)	-	198,500.00	-	-	198,500.00	與收益相關
精度檢測平台研究及產品驗證(長春禹衡光學項目2017YFF0105305)	-	20,000.00	-	-	20,000.00	與收益相關
楊林基地基礎設施補助(200畝土地使用權)	12,763,333.99	-	280,000.03	-	12,483,333.96	與資產相關
數控重型精密機床製造建設項目一期工程(楊林基地)	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00	與資產相關
重型鑄造車間廠房及配套設施建設項目(楊林基地)	2,750,000.00	-	-	-	2,750,000.00	與資產相關
工程部：收嵩明縣財政局昆明市財政局2017年工業和信息產業固定資產投資補助資金	-	1,550,000.00	-	-	1,550,000.00	與資產相關

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 34、遞延收益(續)

涉及政府補助的項目:(續)

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	其他變動	單位：元 幣種：人民幣	
					期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
湖南省2016年第二批戰略 性新興產業與新型工業 化專項資金補助	400,000.00	-	-	-	400,000.00	-
湖南省2015年戰略性新興 產業科技攻關與重大科 技成果轉化項目補助	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
專項補貼	240,000.00	-	-	-	240,000.00	-
合計	<u>141,102,491.10</u>	<u>59,515,874.00</u>	<u>280,000.03</u>	<u>5,135,451.05</u>	<u>195,202,914.02</u>	<u>-</u>

註： 本期計入當期損益金額中，計入營業外收入280,000.03元。其他減少形成的原因：以上三個項目均為主承擔單位為沈機集團昆明機床有限公司，由政府撥款給沈機集團昆明機床有限公司，先計入遞延收益，再劃撥資金，轉給其他自承擔單位。

### 35、股本

適用 不適用

	期初餘額	發行新股	本次變動增減(+、-)		其他	小計	期末餘額
			送股	公積金轉股			
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
股份總數	<u>531,081,103.00</u>						<u>531,081,103.00</u>

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 36、資本公積

✓適用 □不適用

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

### 37、營業收入和營業成本

✓適用 □不適用

項目	本期發生額		單位：元 幣種：人民幣	
	收入	成本	上期發生額	收入
主營業務	525,952,460.04	547,986,257.15	645,431,694.70	655,591,011.12
其他業務	34,446,777.32	34,303,917.18	445,538.43	9,190,780.57
合計	<u>560,399,237.36</u>	<u>582,290,174.33</u>	<u>645,877,233.13</u>	<u>664,781,791.69</u>

### 38、税金及附加

✓適用 □不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
消費稅		
營業稅		27,000.00
城市維護建設稅	372,258.27	3,990,426.47
教育費附加	260,584.81	2,918,388.32
房產稅	1,929,380.53	3,046,659.27
土地使用稅	4,001,866.68	2,900,144.00
車船使用稅	51,150.60	46,017.80
印花稅	438,081.36	570,502.82
其他稅費	36,327.32	-33,813.48
地方水利建設基金	25,640.51	
合計	<u>7,115,290.08</u>	<u>13,465,325.20</u>

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 39、銷售費用

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	23,064,272.30	23,927,503.58
佣金	9,330,610.31	5,056,196.61
運費	13,062,315.13	17,891,709.16
產品質量保證	10,667,362.32	13,657,268.01
差旅費	5,978,339.44	4,700,645.95
汽車營運費	1,335,946.01	3,369,845.09
廣告展覽	521,015.86	1,399,339.60
業務招待費	2,364,076.05	3,476,590.48
辦公費	1,044,456.81	1,909,980.91
無形資產攤銷	2,331,936.63	1,300,000.00
材料費	12,349,650.12	
其他	3,143,815.02	7,559,557.14
合計	<u>85,193,796.00</u>	<u>84,248,636.53</u>

### 40、管理費用

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	52,440,373.25	82,876,940.27
研究開發費	29,798,631.84	63,823,266.65
固定資產折舊	17,491,241.45	13,102,928.37
稅金	40,251.81	2,505,398.77
無形資產攤銷	7,426,823.05	5,675,354.24
租金	30,428,612.15	4,267,317.19
修理費	2,606,280.41	4,049,795.09
審計費	4,104,811.31	2,957,641.50
諮詢費	3,426,261.31	3,622,981.39
水電費	4,494,337.58	4,011,126.88
辦公費	3,065,148.08	
其他	14,690,359.42	20,886,961.06
合計	<u>170,013,131.66</u>	<u>207,779,711.41</u>

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 41、財務費用

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
利息支出	45,865,072.60	52,114,401.11
減：利息收入	-916,045.62	-821,505.34
匯兌損益	11,146,025.67	785,294.56
銀行手續費	364,895.65	1,228,385.92
其他	9,544.75	2,126,701.35
合計	<u>56,469,493.05</u>	<u>55,433,277.60</u>

### 42、資產減值損失

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	23,207,006.46	63,964,436.17
存貨跌價損失	-12,741,681.25	105,734,968.11
固定資產減值損失	7,593,848.31	585,253.23
商譽減值損失		7,296,277.00
合計	<u>18,059,173.52</u>	<u>177,580,934.51</u>

### 43、投資收益

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	<u>-3,107,018.80</u>	<u>-625,304.03</u>
合計	<u>-3,107,018.80</u>	<u>-625,304.03</u>

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 44、 營業外收入

營業外收入情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
債務重組利得	495,619.02	98,552.12	495,619.02
政府補助		20,996,627.01	
違約賠償	896,897.00	8,347,172.24	896,897.00
其他	436,458.45	130,927.73	436,458.45
合計	<u>1,828,974.47</u>	<u>29,573,279.10</u>	<u>1,828,974.47</u>

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 44、營業外收入(續)

計入當期損益的政府補助

適用 不適用

補助項目	本期發生金額	上期發生金額	單位：元 幣種：人民幣
			與資產相關/ 與收益相關
昆明市科學技術局企業研發補貼	-	410,240.00	與收益相關
FMS柔性製造系統研究開發(協作省機械研究院)	-	1,098,000.00	與收益相關
高檔數控車床製造數字化車間的研製與應用示範 (2013年智能製造專項)項目後續補助資金	-	14,000,000.00	與收益相關
昆明市盤龍區經濟貿易和投資促進局第一季度穩增長 獎勵	-		與收益相關
省級建設創新型雲南行動計劃專項資金	-	1,943,800.00	與收益相關
創建節水型企業獎勵金	-	41,203.00	與收益相關
昆明市盤龍區經濟貿易和投資促進局優先採購補助資 金	-		與收益相關
財務部：收盤龍區財政局撥付2016年度納稅企業生產 經營扶持資金	-		與收益相關
收昆明市職工失業保險委員會辦公室撥付2017年穩崗 補貼	-	1,275,384.00	與收益相關
高精度萬能主軸立臥加工中心	-	800,000.00	與收益相關
TGK46100高精度數控臥式坐標鏜床	-	264,900.00	與收益相關
2015年雲南、昆明名牌商標獎勵	-	100,000.00	與收益相關
攤銷楊林基地200畝土地使用權	-	280,000.01	與資產相關
貼息資金	-		與收益相關
「WRD160Q數控落地銑鏜加工中心聯合設計開發」項 目資助經費	-	200,000.00	與收益相關
昆明市科學技術局雲南省科技項目補助款	-	583,100.00	與收益相關
合計	-	20,996,627.01	/

其他說明：

適用 不適用

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 44、 營業外收入(續)

計入其他收益的政府補助

補助項目	2017年度	2016年度	與資產相關/ 與收益相關
昆明市科學技術局企業研發補貼	1,290,360.00	-	與收益相關
FMS柔性製造系統研究開發(協作省機械研究院)	-	-	與收益相關
高檔數控車床製造數字化車間的研製與應用示範 (2013年智能製造專項)項目後續補助資金	6,000,000.00	-	與收益相關
昆明市盤龍區經濟貿易和投資促進局第一季度穩增 長獎勵	40,000.00	-	與收益相關
省級建設創新型雲南行動計劃專項資金	-	-	與收益相關
創建節水型企業獎勵金	33,621.00	-	與收益相關
昆明市盤龍區經濟貿易和投資促進局優先採購補助 資金	138,800.00	-	與收益相關
財務部:收盤龍區財政局撥付2016年度納稅企業生 產經營扶持資金	79,816.00	-	與收益相關
收昆明市職工失業保險委員會辦公室撥付2017年穩 崗補貼	660,173.02	-	與收益相關
高精度萬能主軸立臥加工中心	-	-	與收益相關
TGK46100高精度數控臥式坐標鏜床	-	-	與收益相關
2015年雲南、昆明名牌商標獎勵	-	-	與收益相關
攤銷楊林基地200畝土地使用權	280,000.01	-	與資產相關
貼息資金	300,000.00	-	與收益相關
昆明市人力資源和社會保障局收到「WFn180HS 高速刨台銑削加工中心」項目資助經費	61,000.00	-	與收益相關
昆明市科學技術局雲南省科技項目補助款	-	-	與收益相關
「WRD160Q數控落地銑鏜加工中心聯合設計開發」 項目資助經費	-	-	與收益相關
合計	<u>8,883,770.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 45、營業外支出

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	161,913.63	1,050,001.78	161,913.63
其中：固定資產處置損失	161,913.63		161,913.63
公益性捐贈支出		2,000.00	
賠償支出	55,407.15	1,406,470.14	55,407.15
其他	835,526.73	2,849,381.41	835,526.73
合計	<u>1,052,847.51</u>	<u>5,307,853.33</u>	<u>1,052,847.51</u>

### 46、所得稅費用

#### (1) 所得稅費用表

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	705,388.63	423,322.21
遞延所得稅費用	41,867.69	23,325,611.74
合計	<u>747,256.32</u>	<u>23,748,933.95</u>

#### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程：

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
利潤總額	-351,386,205.22
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	-52,707,930.78
子公司適用不同稅率的影響	-1,803,152.84
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	789,037.53
本期末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	56,030,953.82
所得稅費用	747,256.32

# 財務報告

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 47、盈餘公積

適用 不適用

項目	期初餘額	本期增加	單位：元 幣種：人民幣	
			本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	117,077,019.33	-	-	117,077,019.33
合計	117,077,019.33	-	-	117,077,019.33

### 48、未分配利潤

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期	
調整前上期末未分配利潤	-356,450,991.71	
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	0	
調整後期初未分配利潤	-356,450,991.71	
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-349,693,190.86	
期末未分配利潤	-706,144,182.57	

調整期初未分配利潤明細：

1、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤-356,450,991.71元。

### 49、現金流量表項目

(1). 收到的其他與經營活動有關的現金：

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
政府補助	59,515,874.00	33,437,829.39
關聯方往來(集團往來)	100,909,014.22	161,325,865.00
其他	11,783,413.45	12,148,388.90
合計	172,208,301.67	206,912,083.29

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 49、 現金流量表項目(續)

(2). 支付的其他與經營活動有關的現金：

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
研發費	-	6,567,953.76
售後服務費	-	17,456,966.80
辦公費	-	8,564,256.87
運費	-	17,891,709.16
其他	46,593,227.74	2,742,131.93
付現費用	<u>138,875,339.58</u>	<u>3,245,600.00</u>
合計	<u>185,468,567.32</u>	<u>56,468,618.52</u>

(3). 收到的其他與投資活動有關的現金

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
收到保證金金額	-	80,196,621.21
合計	<u>-</u>	<u>80,196,621.21</u>

(4). 支付的其他與投資活動有關的現金

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
支付保證金金額	-	50,951,127.12
合計	<u>-</u>	<u>50,951,127.12</u>

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 49、 現金流量表項目(續)

#### (5). 收到的其他與籌資活動有關的現金

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
收到暫借款	82,717,500.00	412,010,000.00
合計	82,717,500.00	412,010,000.00

#### (6). 支付的其他與籌資活動有關的現金

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
支付暫借款	55,000,000.00	412,010,000.00
合計	55,000,000.00	412,010,000.00

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 50、 現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

✓適用 □不適用

補充資料	單位：元 幣種：人民幣	
	2017年度	2016年度
<b>1、將淨利潤調節為經營活動現金流量</b>		
淨利潤	-352,133,461.54	-34,252,880.16
加：資產減值準備	22,479,574.10	149,650,975.56
固定資產等折舊	43,925,275.01	44,478,280.22
無形資產攤銷	9,852,217.72	7,029,829.24
長期待攤費用攤銷	-	226,992.16
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	-640,824.24	-215,630,516.63
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	-	1,050,001.78
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-	-
財務費用(收益以「-」號填列)	56,629,937.04	52,512,763.44
投資損失(收益以「-」號填列)	3,107,018.80	625,304.03
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	41,867.69	32,105,233.74
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-	-
存貨的減少(增加以「-」號填列)	206,186,725.49	254,005,220.61
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	54,662,711.06	-11,684,204.12
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-44,932,021.94	-47,789,629.67
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	-820,980.81	-74,672,629.80
<b>2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動</b>		
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	-	-
<b>3、現金及現金等價物淨變動情況</b>		
現金的期末餘額	90,263,315.47	325,599,849.77
減：現金的年初餘額	325,599,849.77	71,288,005.75
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	-235,336,534.30	254,311,844.02

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 50、 現金流量表補充資料(續)

#### (2) 現金和現金等價物的構成

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額	期初餘額
<b>一、現金</b>		
其中：庫存現金	158,990.67	237,807.55
可隨時用於支付的銀行存款	90,104,324.80	325,362,042.22
可隨時用於支付的其他貨幣資金	-	-
可用於支付的存放中央銀行款項	-	-
存放同業款項	-	-
拆放同業款項	-	-
<b>二、現金等價物</b>	90,263,315.47	325,599,849.77
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
<b>三、期末現金及現金等價物餘額</b>	90,263,315.47	325,599,849.77
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	-	-

### 51、 所有權或使用權受到限制的資產

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	884,728.91	質押、凍結
固定資產	13,995,687.28	抵押
無形資產	99,221,754.48	抵押
合計	<u>114,102,170.67</u>	<u>/</u>

# 財務報告

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 52、 外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目：

適用 不適用

項目	期末外幣餘額	折算匯率	單位：元 期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	77,590.66	6.5342	506,992.89
歐元	19,001.12	7.8023	148,252.44
港幣	2,754,227.35	0.8359	2,302,258.64
日元	1.00	0.06	0.06
應收賬款			
其中：美元	10,499.00	6.5342	68,602.57
歐元	36,718.27	7.8023	286,486.96
應付賬款			
歐元	-36,937.00	7.8023	-288,193.56
美元			
其他應付款			
歐元	-21,847,000.00	7.8023	-170,456,848.10
資產負債表敞口總額			
歐元	-21,828,217.61	7.8023	-170,310,302.26
美元	88,089.66	6.5342	575,595.46
日元	1	0.06	0.06
港幣	2,754,227.35	0.8359	2,302,258.64

其他說明：

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平。

(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。

## 八、 合併範圍的變更

適用 不適用

# 財務報告

## 九、 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

適用 不適用

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

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

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

# 財務報告

## 九、在其他主體中的權益(續)

### 1、在子公司中的權益(續)

#### (2). 重要的非全資子公司

✓適用 □不適用

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	-1,557,166.22		-35,992,964.76
長沙賽爾	55.00	-3,881,253.95		18,714,381.97
昆明道斯	50.00	-4,484,686.77	2,500,000.00	-41,925,131.61

#### (3). 重要非全資子公司的主要財務信息

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	2017年12月31日					
	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	129,916,507.81	33,448,756.99	163,365,264.80	227,167,018.91	1,640,000.00	228,807,018.91
長沙賽爾	131,107,292.78	31,060,016.50	162,167,309.28	126,741,160.25	1,400,000.00	128,141,160.25
昆明道斯	99,180,087.89	4,773,235.52	103,953,323.41	18,993,873.52	1,109,186.67	20,103,060.19

子公司名稱	2016年12月31日					
	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	185,136,109.97	36,710,636.66	221,846,746.63	282,534,168.30	1,640,000.00	284,174,168.30
長沙賽爾	186,804,581.08	34,022,996.20	220,827,577.28	178,344,602.88	1,400,000.00	179,744,602.88
昆明道斯	116,637,194.73	5,566,335.48	122,203,530.21	26,979,991.05	829,668.09	27,809,659.14

子公司名稱	2017年度			2016年度		
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	營業收入	淨利潤	綜合收益總額
西安賽爾	42,212,516.90	-3,114,332.44	-3,114,332.44	9,917,435.92	46,437,197.29	46,437,197.29
長沙賽爾	17,627,639.61	-7,056,825.37	-7,056,825.37	26,351,945.92	-17,886,475.39	-17,886,475.39
昆明道斯	73,007,488.42	-5,543,607.85	-5,543,607.85	28,392,909.11	10,499,813.52	10,499,813.52

# 財務報告

## 九、 在其他主體中的權益(續)

### 2、 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

適用 不適用

### 3、 在合營企業或聯營企業中的權益

適用 不適用

#### (1). 重要的合營企業或聯營企業

適用 不適用

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(%)		會計處理方法
				直接	間接	
陝西瑞特快速製造工程研究有限公司	西安	西安	快速成型機生產銷售	23.33		權益法

#### (2). 重要聯營企業的主要財務信息

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

陝西瑞特快速製造工程研究有限公司

項目	2017年	2016年
	12月31日	12月31日
流動資產	51,995,907.54	57,988,371.40
非流動資產	68,289,427.16	72,017,336.46
資產合計	120,285,334.70	130,005,707.86
流動負債	31,933,863.13	21,841,668.22
非流動負債	40,751,983.00	44,242,723.00
負債合計	72,685,846.13	66,084,391.22
少數股東權益	6,841,110.29	9,847,143.51
歸屬於母公司股東權益	40,758,378.28	54,074,173.13
按持股比例計算的淨資產份額	11,106,547.33	12,617,307.06
對聯營企業權益投資的賬面價值	10,039,220.02	13,146,238.82
營業收入	41,494,751.91	53,138,061.18
淨利潤	<u>-16,321,828.07</u>	<u>-2,615,157.76</u>
綜合收益總額	<u>-16,321,828.07</u>	<u>-2,615,157.76</u>

# 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易

### 1、本企業的母公司情況

適用 不適用

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	單位：元 幣種：人民幣	
				母公司對本企業的 持股比例(%)	母公司對本企業的 表決權比例(%)
沈機集團	中國	機床生產銷售	人民幣 1,556,480,000元	25.08	25.08

本企業最終控制方是瀋陽市國有資產監督管理委員會。

### 2、本企業的子公司情況

本公司的子公司情況詳見財務報告九(一)在子公司中的權益。

### 3、本企業合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八

# 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易

### 4、其他關聯方情況

適用 不適用

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

# 財務報告

## 十、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

採購商品/接受勞務情況表

適用 不適用

關聯方	關聯交易內容	單位：元 幣種：人民幣	
		2017年度	2016年度
雲南CY集團有限公司	採購商品		10,799,944.76
雲南CY集團金輝塗裝廠	採購商品		427,048.95
瀋陽機床股份有限公司	採購商品		
瀋陽瑞施達國際貿易有限公司	採購商品		2,597,476.24
SCHIESS GMBH(德國希斯)	採購商品		794,467.48
瀋陽機床(集團)設計研究院有限公司	採購商品		2,847,775.10
沈機國際有限公司	採購商品	433,705.66	701,563.71
雲南CY集團有限公司	接受勞務		1,725,818.80
瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司	接受勞務	5,499,972.45	2,692.31
瀋陽機床(集團)有限責任公司	擔保費		1,860,000.00
瀋陽機床(集團)有限責任公司	借款利息	1,400,000.00	2,752,315.27
SCHIESS GMBH(德國希斯)	採購無形資產	13,067,174.74	14,467,464.00

出售商品/提供勞務情況表

適用 不適用

關聯方	關聯交易內容	單位：元 幣種：人民幣	
		2017年度	2016年度
雲南CY集團有限公司	銷售商品		98,054,700.85
雲南雲機集團進出口有限公司	銷售商品	5,299.15	692,307.69
雲南CY集團工貿有限公司	提供勞務	3,573,794.00	
雲南CY集團有限公司	提供勞務	4,298,592.30	
雲南雲機集團進出口有限公司	提供勞務		1,538.46
瀋陽機床股份有限公司	提供勞務		
瀋陽機床成套設備有限責任公司	提供勞務		4,538.46

# 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (2). 關聯租賃情況

本公司作為承租方：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
昆機集團公司	本公司土地及廠房	5,250,000.00	5,250,000.00

#### (3). 關聯擔保情況

本公司作為被擔保方

適用 不適用

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
瀋陽機床(集團)有限責任公司	30,000,000.00	2017/6/26	2018/6/26	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	30,000,000.00	2017/6/29	2018/6/29	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	30,000,000.00	2017/7/5	2018/7/5	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	30,000,000.00	2017/7/10	2018/7/10	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	15,000,000.00	2017/7/12	2018/7/12	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	70,000,000.00	2017/7/14	2018/7/13	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	95,000,000.00	2017/7/7	2018/7/6	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	20,000,000.00	2017/10/26	2018/10/25	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	20,000,000.00	2017/11/2	2018/11/1	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	22,500,000.00	2015/2/15	2018/2/15	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	15,230.78	2015/2/15	2018/8/15	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	17,208,905.37	2015/6/18	2018/8/15	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	4,281,436.30	2015/10/9	2018/8/15	否
瀋陽機床(集團)有限責任公司	994,427.55	2016/2/5	2018/8/15	否

#### (4). 關聯方提供資金

關聯方	關聯方交易內容	2017年度	2016年度
昆明昆機集團公司	提供資金—代墊款項	646,341.40	2,639,829.79
雲南CY集團有限公司	提供資金—代墊款項		14,500,000.00
沈機實業	提供資金—代墊款項		7,234.00
沈機集團(香港)有限公司	獲得資金—往來款	35,797,055.52	159,631,659.60
SCHIESS GMBH(德國希斯)	獲得資金—技術使用權	13,067,174.74	14,467,464.00
雲南CY集團有限公司	獲得資金—往來款		22,870,000.00
瀋陽機床(集團)有限責任公司	獲得資金—借款	88,696,438.36	76,000,000.00
瀋陽機床(集團)有限責任公司	獲得資金—代墊款項	745,260.36	941,522.94

# 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (5). 關鍵管理人員報酬

適用 不適用

項目	單位：萬元 幣種：人民幣	
	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	3,306,394.82	3,662,415.31

### 6、關聯方應收應付款項

#### (1). 應收項目

適用 不適用

項目名稱	關聯方	單位：元 幣種：人民幣			
		期末餘額 賬面餘額	壞賬準備	期初餘額 賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	雲南CY集團有限公司	69,414,000.00		69,414,000.00	
應收賬款	SCHIESS GMBH(德國希 斯)	268,720.42		267,428.88	
應收賬款	西安瑞特快速製造工程研 究有限公司	167,500.00		167,500.00	
應收賬款	瀋陽機床工具銷售公司	30,000.00		30,000.00	
應收賬款	瀋陽機床股份有限公司鈹 焊分公司	3,951,020.23			
預付賬款	瀋陽瑞施達國際貿易有限 公司	6,539,363.93		7,180,932.32	
其他應收款	瀋陽機床(集團)有限責任 公司	647,631.96		3,972,600.12	
其他應收款	瀋陽機床股份有限公司鈹 焊分公司	627,859.15			
其他應收款	沈機實業			7,234.00	
其他非流動資產	SCHIESS GMBH(德國希 斯)				

# 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項(續)

#### (2). 應付項目

適用 不適用

項目名稱	關聯方	單位：元 幣種：人民幣	
		期末餘額	期初餘額
應付賬款	雲南CY集團有限公司	6,095,143.36	6,095,143.36
應付賬款	雲南CY集團金輝塗裝廠	2,923,502.85	2,923,502.85
應付賬款	SCHIESS GMBH(德國希斯)	578,332.60	579,033.79
應付賬款	瀋陽機床(集團)設計研究院有限公司	2,332,328.00	2,332,328.00
應付賬款	瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司	4,046,471.49	176,240.00
應付賬款	沈機國際有限公司	436,120.00	372,752.14
預收賬款	雲南CY集團有限公司	4,640.00	4,640.00
預收賬款	雲南雲機集團進出口有限公司		6,200.00
預收賬款	SCHIESS GMBH(德國希斯)	113,840.24	1,578,179.60
預收賬款	沈機國際有限公司		2,297,534.40
其他應付款	沈機集團(香港)有限公司	194,969,928.12	176,437,299.60
其他應付款	昆明昆機集團公司	10,778,690.44	15,750,000.00
其他應付款	SCHIESS GMBH(德國希斯)	1,400,289.26	14,467,464.00
其他應付款	雲南國資物業管理有限公司	9,862.03	34,792.45
其他應付款	瀋陽機床(集團)有限責任公司	53,417,288.46	3,679,151.38

## 十一、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	12,251,909.65	252,715,390.15
已授權但未簽訂尚未履行或尚未完全履行的在建工程合同	95,134,240.00	95,134,240.00
已簽訂正在或準備履行的專有技術和專利許可合同	25,245,487.58	42,241,312.67
合計	<u>132,631,637.2</u>	<u>390,090,942.82</u>

# 財務報告

## 十一、承諾及或有事項

### 1、重要承諾事項(續)

#### (2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

項目	年末餘額	年初餘額
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：		
資產負債表日後第1年	30,460,000.00	30,460,000.00
資產負債表日後第2年		30,460,000.00
資產負債表日後第3年 以後年度		
合計	<u>30,460,000.00</u>	<u>60,920,000.00</u>

### 2、或有事項

#### (1). 資產負債表日存在的重要或有事項

✓適用 □不適用

1. 與合營企業和聯營企業投資相關的或有負債詳見「附註九、在其他主體中的權益」。
2. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響  
2015年5月15日反訴人(原訴被告)：無錫市創新低溫環模設備科技有限公司與被反訴人：無錫匯郎機電科技有限公司簽訂了《數控設備購銷合同》5月20日與第三人：沈機集團昆明機床股份有限公司就該數控設備簽訂《技術協議》，總價款3,730,000，反訴人共支付被反訴人共計356.78萬元，被反訴人交付了設備，但由於設備存在嚴重質量問題一直未調試合格，設備不能投入正常使用。被反訴人及第三人先後多次派技術人員至反訴人員處對設備進行維修及更換配件並形成《會議紀要》。但設備質量問題始終沒有徹底解決，只能進行簡單的初加工。判訴請求：(1)判令反被訴人返還反訴人已付設備款356.78元，並賠償反訴人直接經濟損失53.6萬元；(2)第三人作為設備生產廠家對對上訴請求承擔共同責任；(3)被告承擔訴訟費。

# 財務報告

## 十一、承諾及或有事項(續)

### 2、或有事項(續)

#### (1). 資產負債表日存在的重要或有事項(續)

##### 2. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響(續)

原告鄭如等百名餘股民於2017年1月5日起至2017年3月17日陸續以自有資金累計買入被告：沈機集團昆明機床股份有限公司A股2105600股。2017年3月24日至2017年04月24日，昆明機床以編號：臨2017-031，2017-033，2017-036，2017-037，2017-038，2017-039，2017-040，2017-041共8次公告《重大風險提示公告》連續提示「由於本重大事項披露了公司可能涉嫌財調查公告和風險提示發佈後，昆明機床股價連續跌停和大幅下跌，截止2017年4月10日，原告擇機陸續直至全部賣出了該股，本金損失超過313萬餘元。訴訟請求：(1)判令沈機集團昆明機床股份有限公司賠償因其虛假陳述而給原告造成的損失人民幣3,203,484.91元。(2)判令被告承擔本案訴訟費用

3. 除存在上述或有事項外，截止2017年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重要或有事項。

## 十二、資產負債表日後事項

1997年12月原告羅建斌出資10萬元佔恆通公司60萬元註冊資本16.66%的股權，2002年6月原告將出資額10萬元股權中9萬元轉讓給被告，並與被告沈機集團昆明機床股份有限公司簽訂了書面的股東權轉讓協議。原告轉讓股權後在修改了的恆通公司章程修改案上簽字確認並進行了工商備案。但雙方對股權對價及付款期限沒有約定，至今未付款，未有解釋。2002年至今因恆通公司不斷的股權股東工商變更，始原告從開始16.66%的股權被稀釋為現在的0.4849%。由於原告占恆通公司的股權不足1%無法行使股東知情查賬等權益。原告每年都像恆通公司追償要求解決轉讓給被告9萬元股權後的對價支付或有合理的支付期限但恆通公司都以各種理由推諉。2017年原告委託律師調查了恆通公司設立變更等工商登記歷史情況。律師並在互聯網上查詢到了被告作為曾經是上市公司公開披露[2001]226號的資產評估報告書，評估基準日為2001年6月30日，評估淨資產6787340.43元，按照評估報告淨值計算原告認為被告應支付 $(6,787,340.43 * 16.66% * 0.9 = 1,017,693.82)$ 元股權對價給原告。

因買賣合同糾紛，瀋陽恩派爾自動化設備有限公司於2018年1月18日向西安市碑林區法院起訴沈機集團昆明股份有限公司子公司西安賽爾公司，要求西安賽爾公司歸還貨款及利息合計109,210.00元，截止本報表報出日，該訴訟事項仍未判決；

# 財務報告

## 十三、其他重要事項

### 1、前期會計差錯更正

#### (1). 追溯重述法

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

會計差錯更正的內容	處理程序	受影響的年初/ 上期報表項目名稱	累積影響數
<p>(1)根據2018年2月12日證監會下發的「關於中國證券監督管理委員會下發《行政處罰決定書(沈機集團昆明機床股份有限公司、王興、常寶強等23名責任人員)》的公告」核查結果，收入成本虛增事項應調減昆明機床2013-2015年跨期收入及虛增收入483,080,163.99元，調減營業稅金及附加9,867,912.30元、資產減值損失36,857,915.08元、銷售費用2,589,621.35元，同步調減營業成本235,272,252.56元；少計提辭退福利和高管薪酬事項應調增2013-2015年管理費用29,608,616.03元。經調整後，2016年年初未分配利潤減少228,101,078.73元。</p> <p>昆明機床在2017年4月24日公告的2016年年報中對上述三項前期會計差錯根據自查結果進行了差錯更正，後在證監會公佈稽查結果後昆明機床根據稽查結果進行補充調整。經調整後，調減2016年當期利潤29,027,658.95元、調增2017年年初未分配利潤4,597,923.08元、調增年初應收賬款5,801,738.62元、調增年初預收賬款946,819.48元、調增年初應交稅費256,996.06元。</p>	<p>本項差錯經公司第九屆第八次董事會審議通過，本期採用追溯重述法對該項差錯進行了更正。</p>	應收賬款	5,801,738.62
		預收賬款	946,819.48
		應交稅費	256,996.06
		年初未分配利潤2017	4,597,923.08
		營業收入	7,931,623.93
		資產減值損失	595,909.32
		營業稅金及附加	161,805.12
		營業成本	36,201,568.44

# 財務報告

## 十三、其他重要事項(續)

### 1、前期會計差錯更正(續)

#### (1). 追溯重述法(續)

		單位：元 幣種：人民幣	
會計差錯更正的內容	處理程序	受影響的年初/ 上期報表項目名稱	累積影響數
(2)其他會計差錯更正			
重裝廠房未及時轉固，導致少計折舊、少計房產稅、多計資本化利息		固定資產	-47,922,397.96
		年初未分配利潤2017	-47,922,397.96
		財務費用	344,375.00
		營業稅金及附加	1,027,921.65
		管理費用	2,906,326.11
少提運費及質保金		銷售費用	11,511,513.89
		年初未分配利潤2017	-11,511,513.89
		應付賬款	10,216,008.98
		預計負債	1,295,504.91
培訓費資本化及無形資產攤銷差異		無形資產	-5,998,752.04
		年初未分配利潤2017	-5,998,752.04
		管理費用	38,983.04
少計辭退福利		管理費用	5,371,442.46
		年初未分配利潤2017	-5,371,442.46
		長期應付職工薪酬	5,371,442.46

# 財務報告

## 十三、其他重要事項(續)

### 1、前期會計差錯更正(續)

#### (1). 追溯重述法(續)

會計差錯更正的內容	處理程序	單位：元 幣種：人民幣		
		受影響的年初/ 上期報表項目名稱	累積影響數	
2016年末根據存貨盤點結果及評估報告調整主營業務成本 及存貨跌價準備		營業成本	13,677,961.65	
		存貨	-13,677,961.65	
		年初未分配利潤2017	-27,241,060.91	
		資產減值損失	13,563,099.26	
		存貨跌價準備	13,563,099.26	
	控股子公司西安賽爾公司會計差錯更正 (除存貨評估調整事項)		年初未分配利潤2017	-30,223,937.38
			存貨跌價準備	36,671,648.49
			營業收入	13,167,500.13
			應收賬款	13,167,500.13
			資產減值損失	36,671,648.49

# 財務報告

## 十三、其他重要事項(續)

### 2、分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策：

適用 不適用

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

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

(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，本公司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，但不包括集團內部交易未實現損益產生的遞延所得稅資產、可供出售金融資產、長期股權投資及其它未分配的總部資產。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。本公司並沒有將投資收益及董事薪酬分配給各分部。

下述披露的本公司各個報告分部的信息是本公司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數據，或者未運用下列數據但定期提供給本公司管理層的：

# 財務報告

## 十三、其他重要事項(續)

### 2、分部信息(續)

#### (2). 報告分部的財務信息

✓適用 □不適用

項目	機械業務分部		節能型核心壓縮機業務分部		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	527,577,656.21	597,212,100.55	32,548,458.93	48,665,132.58	-551,037.74	-551,037.74	560,399,237.36	645,877,233.13	-	-
分部間交易收入	-551,037.74	-551,037.74	-	-	-	-	-	-	-	-
對關聯和合營企業投資收益										
資產減值損失	24,757,217.86	107,467,796.48	-6,698,044.34	70,113,138.03	-	-	18,059,173.52	177,580,934.51	-	-
折舊和攤銷費用	50,278,430.13	49,902,542.52	3,499,062.60	4,223,050.19	-	-	53,777,492.73	54,125,592.71	-	-
銀行存款利息收入	891,187.80	1,299,679.65	24,857.82	42,221.46	-	-	916,045.62	1,341,901.11	-	-
利息支出	44,099,897.08	31,671,930.85	2,316,413.26	2,702,043.69	-	-	46,416,110.34	34,373,974.54	-	-
利潤總額(虧損總額)以「-」列示	-345,148,448.96	-227,908,486.32	-6,238,056.26	-89,595,459.89	-	-	-351,386,205.22	-317,503,946.21	-	-
所得稅費用(所得稅收益)以「-」填列										
淨利潤(淨虧損)以「-」列示	747,256.32	23,726,433.95	-6,238,056.26	22,500.00	-	-	747,256.32	23,748,933.95	-	-
資產總額	1,547,223,039.55	2,055,204,596.81	154,898,831.19	218,919,680.69	-10,483,669.42	-9,899,569.42	1,691,638,201.32	2,264,224,708.08	-	-
負債總額	1,508,684,606.62	1,668,270,782.60	223,947,369.44	281,730,162.68	-10,483,669.42	-9,899,569.42	1,722,148,330.64	1,940,101,375.86	-	-
其他項目：										
- 主營業務收入	493,404,001.11	596,766,562.12	32,548,458.93	48,665,132.58	-551,037.74	-551,037.74	525,952,460.04	645,431,694.70	-	-
- 主營業務成本	507,792,372.32	628,676,905.30	40,193,884.83	26,914,105.82	-	-	547,986,257.15	655,591,011.12	-	-
- 對關聯企業的長期股權投資和可供出售金融資產										
- 長期股權投資以外的其他非流動資產增加額(減少)以「-」列示	-41,202,342.19	-216,688,360.76	-3,261,879.67	-13,803,902.58	-	-	-44,471,221.86	-230,452,508.41	-	-

# 財務報告

## 十四、 母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：

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		2017年12月31日		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 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					
按信用風險特徵組合計提壞 賬準備的應收賬款	519,316,895.39	97.24	210,593,074.13	40.55	308,723,821.26
組合1賬齡組合	362,502,124.89	67.88	210,593,074.13	58.09	151,909,050.76
組合2關聯方組合	156,814,770.50	29.36	-	-	156,814,770.50
單項金額雖不重大但單獨計 提壞賬準備的應收賬款	14,731,911.42	2.76	14,731,911.42	100.00	-
合計	<u>534,048,806.81</u>	<u>100.00</u>	<u>225,324,985.55</u>	<u>-</u>	<u>308,723,821.26</u>

類別	賬面餘額		2016年12月31日		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 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					
按信用風險特徵組合計提壞 賬準備的應收賬款	528,581,609.68	100.00	204,466,018.23	-	324,115,591.45
組合1賬齡組合	373,656,340.02	70.69	204,466,018.23	-	169,190,321.79
組合2關聯方組合	154,925,269.66	29.31	-	-	154,925,269.66
單項金額雖不重大但單獨計 提壞賬準備的應收賬款					
合計	<u>528,581,609.68</u>	<u>100.00</u>	<u>204,466,018.23</u>	<u>-</u>	<u>324,115,591.45</u>

# 財務報告

## 十四、 母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)

應收賬款分類的說明:

#### (1) 組合中,按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	2017年12月31日	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	95,733,378.33	4,786,668.92	5.00
1-2年	21,035,641.69	6,310,692.51	30.00
2-3年	97,002,105.50	58,201,263.30	60.00
3年以上	148,730,999.37	141,294,449.40	95.00
合計	<u>362,502,124.89</u>	<u>210,593,074.13</u>	-

#### (2) 組合中,按關聯方組合計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	應收賬款	2017年12月31日		不計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
昆明昆機通用設備有限責任公司	83,626,430.42	-	不計提	關聯方
雲南CY集團有限公司	69,414,000.00	-	不計提	關聯方
昆明道斯機床有限公司	982,658.13	-	不計提	關聯方
長沙賽爾透平機械有限公司	234,878.88	-	不計提	關聯方
SCHIESS GMBH(德國希斯)	268,720.42	-	不計提	關聯方
瀋陽機床股份有限公司鈹焊分公司	2,089,659.87	-	不計提	關聯方
TOS VARNSDORF A.S.捷克道斯凡斯多夫公司	922.78	-	不計提	關聯方
瀋陽機床工具銷售公司	30,000.00	-	不計提	關聯方
西安瑞特快速製造工程研究有限公司	167,500.00	-	不計提	關聯方
合計	<u>156,814,770.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

# 財務報告

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、 應收賬款(續)

(2). 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23,562,458.08元。

(3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

適用 不適用

單位名稱	2017年	佔應收賬款	壞賬準備
	12月31日	2017年12月31日 的比例(%)	
昆明昆機通用設備有限責任公司	83,626,430.42	15.67	-
雲南CY集團有限公司	69,414,000.00	13.01	-
昆明雲內動力股份有限公司	33,301,557.54	6.24	20,102,800.98
杭州逢源實業有限公司	14,068,955.00	2.64	5,156,526.75
山東龍馬重科有限公司	12,710,256.40	2.38	1,250,512.82
合計	<u>213,121,199.36</u>	<u>39.95</u>	<u>26,509,840.55</u>

# 財務報告

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、 其他應收款

(1). 其他應收款分類披露：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		2017年12月31日		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
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	61,228,791.33	100.00	7,519,467.58	12.33	53,709,323.75
組合1賬齡組合	21,277,358.98	34.75	7,519,467.58	34.53	13,757,891.40
組合2關聯方組合	39,951,432.35	65.25	-		39,367,332.35
單項金額雖不重大但單獨 計提壞賬準備的其他應 收款					
合計	<u>61,228,791.33</u>	<u>100.00</u>	<u>7,519,467.58</u>	<u>-</u>	<u>53,709,323.75</u>

類別	賬面餘額		2016年12月31日		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
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	45,984,896.45	100	4,952,679.73	10.77	41,032,216.72
組合1賬齡組合	14,692,906.28	31.95	4,952,679.73	33.71	9,740,226.55
組合2關聯方組合	31,291,990.17	64.30	-	-	31,291,990.17
單項金額雖不重大但單獨 計提壞賬準備的其他應 收款					
合計	<u>45,984,896.45</u>	<u>100.00</u>	<u>4,952,679.73</u>	<u>-</u>	<u>41,032,216.72</u>

# 財務報告

## 十四、 母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)

(1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

賬齡	其他應收款	單位：元 幣種：人民幣	
		期末餘額	計提比例(%)
1年以內	11,259,542.62	562,977.13	5.00
其中：1年以內分項			
1年以內小計	11,259,542.62	562,977.13	5.00
1至2年	6,122,651.83	3,061,325.92	50.00
2至3年	438,835.32	438,835.32	100.00
3年以上	3,456,329.21	3,456,329.21	100.00
合計	<u>21,277,358.98</u>	<u>7,519,467.58</u>	<u>-</u>

(2) 組合中，按關聯方組合計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	應收賬款	2017年12月31日		不計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
昆明道斯機床有限公司	2,554,784.92	-	不計提	關聯方
昆明昆機通用設備有限責任公司	26,500,224.93	-	不計提	關聯方
西安交大賽爾機泵成套設備有限公司	10,248,790.54	-	不計提	關聯方
昆明昆機集團公司	647,631.96	-	不計提	關聯方
合計	<u>39,951,432.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2). 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2,566,787.85元。

# 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (3). 其他應收款按款項性質分類情況

適用 不適用

款項性質	單位：元 幣種：人民幣	
	期末賬面餘額	期初賬面餘額
備用金	413,909.77	451,450.55
代墊款項	2,964,252.00	2,043,126.67
待抵扣稅款	971,760.68	1,175,350.39
投標保證金	1,795,700.00	2,351,267.00
應收回押金	10,761,660.00	5,855,682.32
關聯往來	39,951,432.35	31,291,990.17
其他	4,370,076.53	2,816,029.35
合計	<u>61,228,791.33</u>	<u>45,984,896.45</u>

#### (4). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

適用 不適用

單位名稱	款項性質	2017年12月31日	賬齡	單位：元 幣種：人民幣	
				佔其他應收款 2017年12月31日 的比例(%)	壞賬準備
昆明昆機通用設備有限責任公司	關聯往來	26,500,224.93	1年以內	43.28	-
西安交大賽爾機泵成套設備有限公司	關聯往來	10,248,790.54	1年以內	16.74	-
昆明軌道交通集團有限公司	應收回押金	6,000,000.00	1年以內	9.80	300,000.00
昆明道斯機床有限公司	關聯往來	2,554,784.92	1年以內	4.17	-
中國康富國際租賃股份有限公司	應收回押金	2,364,800.00	1-2年	3.86	1,182,400.00
合計	-	<u>47,668,600.39</u>	-	<u>77.85</u>	<u>1,482,400.00</u>

# 財務報告

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3、 長期股權投資

✓適用 □不適用

項目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	70,126,236.86	23,693,265.85	46,432,971.01	70,126,236.86	23,693,265.85	46,432,971.01
對聯營、合營企業投資	10,039,220.02		10,039,220.02	13,146,238.82		13,146,238.82
合計	<u>80,165,456.88</u>	<u>23,693,265.85</u>	<u>56,472,191.03</u>	<u>83,272,475.68</u>	<u>23,693,265.85</u>	<u>59,579,209.83</u>

#### (1) 對子公司投資

✓適用 □不適用

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	單位：元 幣種：人民幣	
					本期計提減值準備	減值準備期末餘額
昆明道斯	43,432,971.01			43,432,971.01		
西安賽爾	21,693,265.85			21,693,265.85		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>68,126,236.86</u>		<u>21,693,265.85</u>

#### (2) 對聯營、合營企業投資

✓適用 □不適用

投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動			宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
				權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動					
聯營企業											
西安瑞特	13,146,238.82			-3,107,018.80						10,039,220.02	
小計	<u>13,146,238.82</u>			<u>-3,107,018.80</u>						<u>10,039,220.02</u>	
合計	<u>13,146,238.82</u>			<u>-3,107,018.80</u>						<u>10,039,220.02</u>	

# 財務報告

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4、 營業收入和營業成本：

適用 不適用

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	432,655,091.17	474,334,884.78	580,084,845.62	616,673,896.97
其他業務	31,558,079.57	30,967,230.90	11,898,106.02	8,856,566.89
合計	<u>464,213,170.74</u>	<u>505,302,115.68</u>	<u>591,982,951.64</u>	<u>625,530,463.86</u>

單位：元 幣種：人民幣

### 5、 投資收益

適用 不適用

項目	本期發生額	上期發生額
	權益法核算的長期股權投資收益	-3,107,018.80
分配股利	2,500,000.00	
合計	<u>-607,018.80</u>	<u>-625,304.03</u>

單位：元 幣種：人民幣

### 6、 其他

適用 不適用

## 十五、 補充資料

### 1、 當期非經常性損益明細表

適用 不適用

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	640,824.24	
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)	8,883,770.03	
債務重組損益	495,619.02	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	442,421.57	
所得稅影響額	-1,728,048.79	
少數股東權益影響額	-208,806.20	
合計	<u>8,525,779.87</u>	

單位：元 幣種：人民幣

# 財務報告

## 十五、補充資料

### 1、 當期非經常性損益明細表

對公司根據《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》定義界定的非經常性損益項目，以及把《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》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

### 2、 淨資產收益率及每股收益

適用 不適用

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	-255.95	-0.66	-0.66
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-270.63	-0.67	-0.67

## 備查文件目錄

備查文件目錄	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
備查文件目錄	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
備查文件目錄	2017年度報告
備查文件目錄	董事、高級管理人員對2017年年度報告的書面確認意見
備查文件目錄	監事會對董事會編製的《2017年年度報告》的書面審核意見

董事長：王鶴

董事會批准報送日期：2018年4月27日