

**沈机集团昆明机床股份有限公司**

**600806**

**2009 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	10
七、财务报告.....	14
A. 按照中国会计准则编制.....	14
B. 按照香港会计准则编制.....	66
八、备查文件目录.....	88

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 独立董事李冬茹女士、非执行董事王胜先生因工作原因未能亲自到会，分别委托独立董事陈鹰先生、董事长高明辉先生代为出席会议并行使表决权，其余董事均出席了董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人高明辉、主管会计工作负责人皮建国及会计机构负责人(会计主管人员)赵琼芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：沈机集团昆明机床股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：昆明机床  
公司英文名称：SHENJI GROUP KUNMING MACHINE TOOL COMPANY LIMITED  
公司英文名称缩写：kmtcl
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：昆明机床  
公司 A 股代码：600806  
公司 H 股上市交易所：香港联合交易所  
公司 H 股简称：昆明机床  
公司 H 股代码：0300
- 3、 公司注册地址：云南省昆明市茨坝路 23 号  
公司办公地址：云南省昆明市茨坝路 23 号  
邮政编码：650200  
公司国际互联网网址：www.kmtcl.com.cn  
公司电子信箱：dsh@kmtcl.com.cn
- 4、 法定代表人：高明辉
- 5、 公司董事会秘书：罗涛  
电话：86-871-6166612  
传真：86-871-6166288  
E-mail：luotao@kmtcl.com.cn  
联系地址：云南省昆明市茨坝路 23 号  
公司证券事务代表：王碧辉  
电话：86-871-6166623  
传真：86-871-6166288  
E-mail：wangbh@kmtcl.com.cn  
联系地址：云南省昆明市茨坝路 23 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>、  
<http://www.hkex.com.hk>、<http://www.kmtcl.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：云南省昆明市茨坝路 23 号公司董事会办公室
- 7、 公司其他基本情况：  
公司首次注册日期 1993 年 10 月 19 日  
公司首次注册地点 云南省工商行政管理局  
公司第一次变更注册日期 2002 年 3 月 29 日

公司第二次变更注册日期 2007 年 12 月 1 日  
 公司第一次变更注册地点 云南省工商行政管理局  
 公司第二次变更注册地点 云南省工商行政管理局  
 企业法人营业执照注册号 企股滇总字第 000682 号  
 税务登记号码 530111622602196  
 组织机构代码 62260219-6  
 公司聘请的会计师事务所情况  
 公司聘请的境内会计师事务所名称 中准会计师事务所有限公司  
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址 中国北京海淀区首都南路 22 号国兴大厦 4 层  
 公司聘请的境外会计师事务所名称 毕马威会计师行（香港执业会计师）  
 公司聘请的境外会计师事务所办公地址 香港中环遮打路 10 号太子大厦 8 楼

## （二）主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	2,000,306,229.25	1,911,770,243.53	4.63
所有者权益（或股东权益）	1,117,187,308.22	1,041,230,512.25	7.29
每股净资产(元)	2.63	2.45	7.29
项目	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	110,677,461.34	154,381,972.39	-28.31
利润总额	128,656,857.32	179,494,603.23	-28.32
净利润（归属母公司所有者）	116,106,525.94	148,071,729.27	-21.59
扣除非经常性损益后的净利润	97,925,492.51	122,781,950.05	-20.24
基本每股收益(元)	0.2733	0.3485	-21.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2305	0.289	-20.24
稀释每股收益(元)	0.2733	0.3485	-21.58
净资产收益率(%)	10.39	15.85	减少 5.46 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	68,211,707.40	65,433,262.99	4.25
每股经营活动产生的现金流量净额	0.16	0.15	4.25

### 2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基础每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.39	10.56	0.2733	0.2733
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.77	8.91	0.2305	0.2305

### 3、非经常性损益项目和金额：

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-130,055.14
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	17,172,846.19
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	311,200.00
其他非经常性损益项目	625,404.93
对所得税费用的影响	201,637.45

合计	18,181,033.43
----	---------------

## 4、根据香港会计准则

单位:千元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,348,826	1,318,557	2.30
流动负债	777,508	793,061	-1.96
总资产	1,968,902	1,909,520	3.11
股东权益(不含少数股东权益)	1,107,167	1,031,210	7.37
每股净资产(元)	2.606	2.427	7.37
主要会计数据	本报告期末	上年同期(上年度期末)	本报告期末比上年同期(期末)增减(%)
净利润	116,107	147,940	-21.52
每股收益(元)	0.273	0.348	-21.52
净资产收益率(%)	10.49	16.01	减少 5.52 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	66,086	63,412	4.22

## 5、国内外会计准则差异:

单位:千元 币种:人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	116,107	148,072	1,041,231	1,117,187
按香港会计准则调整的分项及合计:				
来自合营企业的投资收益			-8,869	-8,869
递延收益调整			57	57
商誉摊销			-1,428	-1,428
其他		-132	219	220
香港准则下的合并资金	116,107	147,940	1,031,210	1,107,167

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股/送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份								
1、国家持股								
2、国有法人持股	153,596,550	36.15					153,596,550	36.15
3、其他内资持股	5,171,306	1.22			-5,171,306	-5,171,306	0	0
其中:境内非国有法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中:境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	158,767,856	37.37			-5,171,306	-5,171,306	153,596,550	36.15
二、无限售条件流通股								

1、人民币普通股	153,381,177	36.10			5,171,306	5,171,306	158,552,483	37.32
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	112,715,850	26.53					112,715,850	26.53
4、其他								
无限售条件流通股份合计	266,097,027	62.63			5,171,306	5,171,306	271,268,333	63.85
三、股份总数	424,864,883	100			-	-	424,864,883	100

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	40,259 户（其中 A 股 40,132 户，H 股 127 户）						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
HKSCC Nominees Limited	境外法人	25.55	108,563,779			未知	
沈阳机床（集团）有限责任公司	国有法人	25.09	106,578,219		106,578,219	未知	
云南省工业投资控股集团有限责任公司（云南省国有资产经营有限责任公司）	国有法人	11.07	47,018,331		47,018,331	未知	
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	4.73	20,096,147			未知	
昆明精华公司	境内非国有法人	4.58	19,456,480			未知	
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	其他	0.99	4,207,207			未知	
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	其他	0.84	3,548,644			未知	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	0.57	2,436,376			未知	
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	其他	0.38	1,599,959			未知	
Chan Kwok Tai Eddie	其他	0.21	890,000			未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类				
HKSCC Nominees Limited	108,563,779		境外上市外资股				
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	20,096,147		人民币普通股				
昆明精华公司	19,456,480		人民币普通股				
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	4,207,207		人民币普通股				
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	3,548,644		人民币普通股				

交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	2,436,376	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	1,599,959	
Chan Kwok Tai Eddie	890,000	
Cai Qingshan	867,045	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	800,200	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名无限售条件流通股股东和法人股股东、国有股股东之间不存在关联关系。公司未知上述无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持有股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。前 10 名股东中，有限售条件流通股股东之间无关联关系，公司不知晓有限售条件流通股股东与社会公众股股东及社会公众股股东之间是否存在关联关系。</p> <p>除上述披露之主要股东外，于 2009 年 6 月 30 日，根据中国《股票发行与交易管理暂行条例》第 60 条及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号（2005 年修订）》规定，其他股东之持股量并未达到需要报告之数量而根据香港证券《公开权益条例》第 16（1）条规定，本公司并无获悉其他人士拥有本公司已发行股本 10%或以上权益。</p> <p>前 10 名股东中，持有公司股份达 5%以上（含 5%）股份的股东有 4 户，即中央结算（代理人）有限公司，所持股份类别为境外上市外资股，沈阳机床（集团）有限责任公司所持股份类别为国有法人股，云南省工业投资控股集团有限责任公司，所持股份类别为国有法人股，昆明精华公司所持股份类别为法人股。上述除昆明精华公司减持部分股份外，其余股东所持股份未发生变动、质押、冻结或托管的情况。</p>	

备注：1) 香港中央结算（代理人）有限公司所持股份系代理客户持股。本公司未接获有本公司 H 股股东数量超过本公司总股本 10%的情况。超过 H 股总股本 5%的 H 股股东情况：公司接获通知，Chilton Investment Company, Inc. 于 2009 年 7 月 27 日持有本公司 H 股股份 10,069,721 股，占 H 股股本的 8.93%，占总股本的 2.37%。

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

3) 截止 2009 年 3 月 11 日，本公司股东昆明精华公司股份交易二十四个月限售期已届满。昆明精华公司自 2009 年 3 月 11 日起，可在上海证券交易所挂牌交易其持有的 26,414,550 股昆明机床股份（占股权比例的 6.22%）。

截止 2009 年 7 月 31 日昆明精华公司累计共出售本公司股份 10,943,973 股，占总股本比例的 2.58%。该公司持有本公司 15,470,577 股股份，占本公司总股本比例 3.64%。  
本事项依据上海证券交易所—《关于督促上市公司股东认真执行减持解除限售存量股份的规定》的公告。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	沈阳机床（集团）有限责任公司	106,578,219	2010 年 12 月 31 日		协议承诺持有
2.	云南省工业投资控股集团有限责任公司(云南省国有资产经营有限责任公司)	47,018,331	2010 年 12 月 31 日		协议承诺持有

## 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
沈阳机床（集团）有限责任公司	2010 年 12 月 31 日
云南省工业投资控股集团有限责任公司(云南省国有资产经营有限责任公司)	2010 年 12 月 31 日

备注：协议承诺持有至 2010 年 12 月 31 日。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司现任董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 662,304 千元人民币，净利润 116,107 千元人民币，较上年同期的 808,588 千元和 148,072 千元相比，分别下降 18.09%和 21.59%。

2009 年上半年，国际金融危机的影响还在蔓延，国内外机床工具市场需求规模逐步缩小，出口大幅下滑，产品销售收入、利润总额、工业总产值连续出现同比负增长；与此同时，行业内产品结构向大重型、数控化方向发展步伐加快，价格竞争日趋激烈，整个宏观经济形势仍然存在着不确定性。

面对复杂而严峻的宏观形势，公司通过采取积极、灵活的营销政策，加大市场开拓力度，不断开拓普通卧镗和落地镗产品市场，最大限度地争取订单；进一步强化产品结构调整的力度，提升数控机床的研发和快速产出能力，在四月份成功推出了全新 TK6926 数控落地铣镗床并交付用户，五月份成功推出了数控定梁龙门铣 XK2425，为公司进一步开拓龙门镗铣床领域奠定了良好基础；不断完善内部控制管理，提升企业内部管理水平和运行效率；开源节流，降低生产成本和管理费用；加强员工的培训，提升员工技能等一系列积极、果断、有效的应对措施，各项工作取得成效。2009 年二季度，公司出产商品机床 161 台，实现主营业务收入 3.8 亿元，新签合同金额 3.11 亿元，库存商品金额 3.4 亿元，分别较一季度环比增加了 62.63%、100%、33%和 11%，其中卧镗产品库存由 3 月份的 169 台下降为 100 台；上半年母公司累计完成数控机床产量 130 台，数控产值 56,815.6 万元，同比增长 17.68%。从二季度的各项数据分析可以看出市场已在逐步恢复，但是，积极争取订单和进一步消化存货，仍将是公司下半年及后期的工作重点。

根据 2009 年上半年企业所面临的市场环境和实际生产经营情况，下半年，公司要坚定信心，统一认识，进一步树立全局意识、危机意识和紧迫意识，统筹兼顾，苦练内功，扎实、有效地开展以下重点工作：

1. 营销：以争取合同订单、减少库存商品为工作核心，强化市场营销工作和内部管理考核制度，采取更加灵活、有效的营销政策，加强主流销售渠道建设，积极开拓海外销售市场和新型能源、铁路建设、汽车行业等新兴市场，延伸用户领域；通过进一步完善售后服务体系和队伍建设，提升产品售后服务技能水平，确保用户满意度。

2. 生产：随着市场需求变化和产品结构的持续调整，公司要不断加速生产体系转型，加快生产组织信息化建设进程，提高生产计划管理水平和生产运行效率，提升生产组织对市场和客户的快速应变能力；强化安全生产工作，确保全年无重大安全事故发生。

3. 技术：以争创国家技术中心、实施高档数控机床重大专项和申报国家高新技术企业为契机，强化公司技术创新能力建设，推进龙门铣镗床等新产品开发力度，加快传统产品升级换代步伐，适应新的市场需求和变化，稳定和扩大市场份额，提高公司综合竞争能力和可持续发展能力。

4. 质量：进一步强化质量管理过程控制，夯实公司质量基础，向卓越绩效管理转型，稳定和产品质量；通过实施质量管理体系换版，建立、健全各部门和员工的工作标准、操作规程，提高全体员工的质量意识和工作责任心。

5. 技改：结合公司实际情况和战略发展方向，积极、稳妥地推进公司技术改造工作；推行“6S”管理模式，强化现场管理。

6. 财务：以建立公司产品成本核算体系为主线，完善成本控制和管理工作，推进公司内部控制制度建设，防范和控制公司风险，全面提升公司管理水平版本升级。

7. 人力资源：进一步完善和建立更加科学、客观、公平的绩效考核及薪酬管理体系，调动员工积极性；加强员工的系统培训工作，做好企业在管理、技术、生产方面的队伍建设和人才储备。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率%
机床产品销售及加工情况	555,876,363.35	352,495,947.26	36.59
高效节能压缩机销售、安装及服务	82,177,856.61	65,028,540.15	20.87

### 2、主要业务的市场变化情况、营业成本构成的变化情况的说明

单位：千元

项目	上年同期	构成比例 %	本期	构成比例 %	增减幅度 %
原材料及辅助材料	290,279,204.52	55.38	264,610,745.01	62.20	-8.84
直接人工	32,523,106.40	6.20	30,152,022.18	7.09	-7.29
计提各项费用	12,087,741.63	2.31	16,081,018.78	3.78	33.04
燃料	4,013,613.13	0.77	3,840,403.61	0.90	-4.32
动力费	5,890,696.51	1.12	5,477,336.05	1.29	-7.02
制造费用	62,814,583.00	11.98	67,993,815.24	15.98	8.25
内协加工费	703,770.78	0.13	638,106.12	0.15	-9.33
外委加工费	115,928,081.15	22.11	36,610,633.60	8.61	-68.42
小计	524,240,797.12	100.00	425,404,080.59	100.00	-18.85

本报告期营业成本较上年同期减少 98,837 千元，减幅为 18.85%，减少的主要原因是受金融危机的影响导致市场萎缩，营业收入减少，减幅为 18.09%，公司投产减少，钢材、炉料等原材料价格较上年同期有所回落，大批外委加工业务收回所致。

本报告期公司综合毛利率为 35.77%，较上年同期 34.88% 上升 0.89 个百分点，具体分析：

(1) 今年机床投产量减少及部分原材料价格回落导致原材料较上年同期减少 25,668 千元，减幅为 8.84%。

(2) 公司产品结构进一步优化，具有高附加值的大(重)型数控机床产品的产值占机床产品总产值的比例日益增大，只是受限于当前低迷的销售市场，使得公司毛利率上升空间不大。

### 3、主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币千元

分行业或分产品	2008 年上半年业务收入	2009 年上半年业务收入	占机床销售额比例 (%)	比上年同期增减 (%)
行业				
通用设备制造业	279,711	179,860	31.29	-35.70
专用设备制造业	261,586	177,777	30.93	-32.04
电气机械及器材制造业		84,405	14.68	
其他制造业	109,128	132,782	23.10	21.68
产品				
卧式铣镗床	279,647	144,661	25.17	-48.27

落地式铣镗床	274,528	406,649	70.74	48.13
刨台式铣镗床	75,740			-
其他	20,510	23,514	4.09	14.65
合计	650,425	574,824		-11.62

备注：1、前 5 名客户销售额合计占公司销售总额的比例（机床部分）：销售金额合计：112,290 千元，占销售总额比重 20.67%。

2、前 5 名供应商采购额合计占公司采购总额的比例：采购金额合计：59,007 千元，占采购总额比重 29.14%。

#### 5、报告期公司主要财务资料同比发生重大变动的说明

单位：人民币元

项目	期末数	期初数(上年同期)	增减额	增减幅度%
总资产	2,000,306,229.25	1,911,770,243.53	88,535,985.72	4.63
货币资金	369,141,935.35	327,941,401.88	41,200,533.47	12.56
应收票据	105,838,930.90	63,855,343.27	41,983,587.63	65.75
在建工程	57,753,764.73	29,926,270.49	27,827,494.24	92.99
应付票据	19,794,425.00	14,226,445.60	5,567,979.40	39.14
应付股利	40,493,822.75	344,092.75	40,149,730.00	11,668.29
应交税费	19,010,099.06	-3,832,135.14	22,842,234.20	596.07
营业利润	110,677,461.34	154,381,972.39	-43,704,511.05	-28.31
营业税金及附加	386,392.28	725,562.11	-339,169.83	-46.75
财务费用	3,969,449.32	814,559.70	3,154,889.62	387.31
营业外收入	18,697,927.19	28,688,459.85	-9,990,532.66	-34.82
营业外支出	718,531.21	3,575,829.01	-2,857,297.80	-79.91
净利润	116,106,525.94	148,071,729.27	-31,965,203.33	-21.59
现金及现金等价物净增加额	41,200,533.47	34,379,618.42	6,820,915.05	19.84

A、资产总额增加是因为本年度 1-6 月公司生产经营继续保持了较好的增长趋势，资产规模进一步扩大：总资产增加 88,535,985.73 元，包括流动资产增加 59,604,136.54 元，在建工程增加 27,827,494.24 元所致；

B、货币资金增加是由于公司减少存货，收回大量资金所致；

C、应收票据增加是由于本期销售结算大量使用了承兑汇票所致；

D、在建工程增加是公司为进一步提升产销规模，加大固定资产投资所致；

E、应付票据增加是由于子公司赛尔公司大量使用应付票据进行结算所致；

F、应付股利增加，使公司实施 2008 年度利润分配方案提取了应付股利；

G、应交税费增加是由于上年末存在预交税金及有大量待抵扣的进项税，本年度由于税款结算及正常经营所产生的税金增加所致；

H、营业利润下降是因为受到金融风暴的影响销售收入下降所致；

I、财务费用增加是因为公司增加了 5000 万贷款，所需支付的利息所致；

J、营业外收入减少是报告期受到的数控机床增值税先征后退 50%的款项较上年减少 9,990,532.66 元所致；

K、营业外支出减少是因较上期固定资产处置损失减少 1,441,195.68 元及债务重组损失减少 1,578,450 元所致；

L、净利润下降的主要原因是受销售收入下降的影响所致；

M、现金及现金等价物的净增加额增加是由于公司减少存货，收回大量资金所致。

#### 6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位:人民币千元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司	制造业	节能压缩机转子及整机	50,000	389,779	588
昆机运输公司	运输业	普通货运	500	1,037	-105
昆明昆机通用设备有限责任公司	制造业	机床及配件的开发、设计和销售	3,000	77,109	2,748
福建昆机普通机床有限责任公司	制造业	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件	5,000	8,270	-111
昆明交大昆机自动机器有限公司	制造业	智能彩显电脑绣花机和转台	20,230	7,027	-3,405
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	制造业	快速成型制造系统等	60,000	99,009	-408
昆明道斯机床有限公司	制造业	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件	500 万 (欧元)	147,617	12,358

7、对公司订单的获取情况、产品的销售或积压情况、主要技术人员变动情况等与公司经营相关的重要信息的讨论与分析

截止 2009 年 6 月 30 日新增合同金额 5.44 亿元, 数控化率 77.03%, 有部分普通卧式镗铣床存在短时库存情况, 重要技术人员未发生变化。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

报告期内, 经公司董事会审议通过结合公司发展需要, 拟与昆明市所辖嵩明县人民政府杨林工业园区签订 634 亩土地购置协议(以实际测量为准), 总价款 5,072 万元(每亩 8 万元), 用于公司重装铸造基地建设。该基地主要用途为: 建设与公司发展规划相符合的重型化铸造、加工、装配为一体的生产基地。

整体项目拟分期实施, 其中规划及投资方案将根据经济变化情况结合公司自身经营情况进行调整。本土地购置项目为机床扩建工程, 所需资金全部为企业自筹资金。

本次土地购置事项尚需提交公司最近一次召开的股东大会审议批准。该事项的详细内容请参看公司 2009 年 6 月 27 日的公告内容, 公司也将在后期持续披露该事项进展情况。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司遵守香港联合交易所有限公司证券上市规则附录十四《企业管治常规守则》(“《守则》”)的守则条文。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所的有关规定, 建立现代企业制度, 不断完善治理结构, 规范公司运作。公司的各项制度基本符合中国证监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》的要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司第六届董事会第七次会议提议, 2009年6月19日召开的2008年度股东大会审议通过, 2008年度利润分配方案: 2008年度根据中国会计准则, 我公司实现净利润276,564.90千元。根据公司章程规定, 公司实现的净利润首先提取盈余公积金26,695.85千元后, 可供股东分配利润414,246.95千元。其

中，母公司实现净利润266,958.51千元，累计未分配利润351,364.82千元；根据香港会计准则，公司实现净利润276,565千元，提取盈余公积金26,696千元后，可供股东分配利润412,598千元。可供股东分配利润为按中国会计准则的351,364.82千元。

2008年度利润分配方案：按现有股本总额424,864,883股为基数，每10股派送人民币0.943元现金红利（含税），派送现金40,064.76千元。

2009年7月13日向A股股权登记日（2009年7月3日）登记在册的公司A股股东发放现金红利。公司直接发放有限售条件流通股A股股东的现金红利，同时委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发放无限售条件的流通股A股股东的现金红利。

2009年7月30日向H股股权登记日（2008年5月19日）登记于本公司H股股东名册的本公司H股股东派发末期股息。本公司H股的股息以人民币计价和宣布，以港币支付。相关汇率按照本次宣布派发股息2009年6月19日（即股东年会召开日期）之前一日中国人民银行公布的人民币市场汇价人民币兑港币汇率折算，即港币100元兑人民币88.153元。H股的每股末期股息为港币0.10697元（含税）。本公司委任工银亚洲信托有限公司作为本公司H股持有人的收款代理（「收款代理人」）代表其接收有关H股获派发的股息。

### (三) 优先认股权

本公司章程无优先认股权条款，故本公司于报告期内无安排任何优先认股权计划。

### (四) 认股证及其他

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

### (五) 购回、出售及赎回本公司之证券

本报告期本公司及附属公司概无购回、出售或赎回任何本公司的证券。

### (六) 银行贷款、透支及其他借款

于2009年6月30日，本公司之银行贷款、透支及其他借款情况载于财务会计报告报表附注。

### (七) 或有负债

于2009年6月30日，本集团无重大或有负债

### (八) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (九) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (十) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项

### (十一) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### (十二) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (十三) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (十四) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十五)、担保情况

本公司之子公司西安赛尔为其全资子公司长沙赛尔提供额度授信 6000 万元的银行贷款担保,其中:短期流动资金贷款额度 4000 万元,银行承兑汇票额度 2000 万元。本担保为最高额连带责任担保,担保期限以具体合同为准。因为本公司持有西安赛尔股份比例为 45%,本担保事项涉及本公司担保金额为 2700 万元。

该担保议案已提交西安赛尔于 2009 年 3 月 23 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过;之后提交本公司第六届董事会第七次会议审议,本公司 12 名董事全部参与表决,获得 12 票通过。2009 年 6 月 19 日本公司召开的 2008 年度股东年会审议并通过了上述议案。

本公司除上述为该子公司西安赛尔按权益承担额度授信 2700 万元担保外,无其他担保事项。

(十六)、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十七)、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十八) 承诺事项履行情况

1、沈阳机床(集团)有限责任公司和云南国资公司承诺所持股份自获得上市流通权之日起至 2010 年 12 月 31 日止不通过交易所挂牌交易出售;截止日前,上述两大股东所持股票未上市流通。

2、沈阳机床(集团)有限责任公司和云南省国有资产经营有限责任公司履行承诺:在股改完成后一年内,在股东大会上提议并同意实施资本公积金转增股份的方案,转增比例不低于 10 转增 5 股。该方案已获 2007 年 6 月 29 日召开的公司 2006 年度股东年会和相关类别股东会议审议通过,并已实施完毕。

3、沈阳机床(集团)有限责任公司和云南省国有资产经营有限责任公司履行承诺:若公司 2006 年或 2007 年年报满足向股东分配利润的条件,则在股东大会上提议并同意分红比例不低于 50%的现金形式的利润分配计划。该方案已 2008 年 7 月实施完毕。

4、沈阳机床(集团)有限责任公司履行承诺:在技术上、业务上和资源上全面支持上市公司发展,并将在股权转让和股权分置改革完成后两年之内,结合自身特定优势,按照有利于上市公司快速发展的原则和方式整合有关资源和市场,将昆明机床作为技术升级、业务拓展和产业发展的重要平台,全力支持和促进上市公司持续健康发展。目前沈阳机床(集团)有限责任公司已为上市公司提供生产管理人员,促进了生产管理能力的提高,并在市场开拓方面为上市公司出口提供便利。

(十九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司
境外会计师事务所名称	毕马威会计师行

(二十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况  
无

(二十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本公司于 2009 年 6 月收到财政部驻云南省财政监察专员办事处下发的财驻云监退[2009]79 号文《对一般增值税退税申请的批复》，准予退付 2008 年 1-12 月已入库部分 50%的一般增值税 17,172,846.19 元。

(二十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
有限售条件股东减持股份提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 2 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 3 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
定期报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
第六届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
第六届监事会第二次决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
定期报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
2008 年度股东年会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
2009 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
关于 2008 年年报管理费用及存货的补充说明公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
关于代扣代缴境外非居民法人 2008 年度股息所得税事项的公司		2009 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
2008 年度股东会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>

购置土地项目公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
2008 年 A 股利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>
2008 年 H 股利润分配实施公告		2009 年 7 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 、 <a href="http://www.kmtcl.com.cn">http://www.kmtcl.com.cn</a>

## 七、财务报告

### A、按中国会计准则

#### (一) 财务报表

**合并资产负债表**  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:沈机集团昆明机床股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		369,141,935.35	327,941,401.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		105,838,930.90	63,855,343.27
应收账款		196,944,966.26	185,708,633.74
预付款项		64,897,910.04	50,945,269.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,393,084.71	15,790,025.36
买入返售金融资产			
存货		610,924,340.62	663,296,357.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,367,141,167.88	1,307,537,031.35
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		49,753,468.83	53,205,605.05
投资性房地产			
固定资产		440,544,888.55	442,941,475.00
在建工程		57,753,764.73	29,926,270.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,223,565.84	33,273,841.17
开发支出			
商誉		7,296,277.20	7,296,277.00
长期待摊费用		247,325.90	328,967.70
递延所得税资产		41,345,770.32	37,260,775.74

其他非流动资产			
非流动资产合计		633,165,061.37	604,233,212.15
资产总计		2,000,306,229.25	1,911,770,243.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		19,794,425.00	14,226,445.60
应付账款		182,068,863.63	206,953,402.63
预收款项		407,677,305.97	433,644,514.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		30,884,640.83	36,753,791.91
应交税费		19,010,099.06	-3,832,135.14
应付利息			
应付股利		40,493,822.75	344,092.75
其他应付款		13,274,406.26	12,724,709.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		783,203,563.50	770,814,822.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			0
应付债券			
长期应付款		2,836,197.20	2,771,717.30
专项应付款		8,100,000.00	8,100,000.00
预计负债		13,756,318.40	13,803,999.97
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,466,253.41	10,568,903.51
非流动负债合计		35,158,769.01	35,244,620.78
负债合计		818,362,332.51	806,059,442.86
<b>股东权益：</b>			
股本		424,864,883.00	424,864,883.00
资本公积		133,519,541.72	133,519,541.72
减：库存股			
盈余公积		68,599,140.08	68,599,140.08

一般风险准备			
未分配利润		490,203,743.42	414,246,947.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,117,187,308.22	1,041,230,512.25
少数股东权益		64,756,588.52	64,480,288.39
股东权益合计		1,181,943,896.74	1,105,710,800.64
负债和股东权益合 计		2,000,306,229.25	1,911,770,243.50

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

**母公司资产负债表**  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:沈机集团昆明机床股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		315,510,979.28	279,084,078.67
交易性金融资产			
应收票据		89,586,908.10	44,172,517.90
应收账款		141,589,924.87	156,220,714.18
预付款项		17,252,108.60	21,710,636.73
应收利息			
应收股利		11,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款		14,031,252.38	42,864,973.59
存货		406,065,122.71	439,415,513.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		995,036,295.94	994,468,434.78
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		77,446,734.89	80,898,870.90
投资性房地产			
固定资产		382,094,647.95	381,727,586.57
在建工程		57,753,764.73	29,926,270.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,398,575.29	20,294,842.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		150,000.00	206,250.00
递延所得税资产		42,432,728.04	39,011,311.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		583,276,450.90	552,065,131.69
资产总计		1,578,312,746.84	1,546,533,566.47
<b>流动负债:</b>			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		107,063,602.34	153,246,174.66
预收款项		243,226,523.72	264,430,731.01
应付职工薪酬		29,332,231.96	35,004,475.78
应交税费		19,335,691.74	5,180,393.38
应付利息			
应付股利		40,149,730.00	
其他应付款		8,900,507.93	33,352,954.85
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		498,008,287.69	541,214,729.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			0
应付债券			
长期应付款		2,836,197.20	2,771,717.30
专项应付款			
预计负债		13,220,999.89	13,629,831.05
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,466,253.41	10,568,903.51
非流动负债合计		26,523,450.50	26,970,451.86
负债合计		524,531,738.19	568,185,181.54
<b>股东权益：</b>			
股本		424,864,883.00	424,864,883.00
资本公积		133,519,541.72	133,519,541.72
减：库存股			
盈余公积		68,599,140.08	68,599,140.08
未分配利润		426,797,443.85	351,364,820.13
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,053,781,008.65	978,348,384.93
负债和股东权益合 计		1,578,312,746.84	1,546,533,566.47

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

**合并利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中: 营业收入		662,304,061.26	808,588,142.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本		425,404,080.59	524,240,797.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		386,392.28	725,562.11
销售费用		33,127,359.55	36,671,351.96
管理费用		80,267,587.98	79,761,081.28
财务费用		3,969,449.32	814,559.70
资产减值损失		14,519,594.19	19,011,194.91
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		6,047,863.99	7,018,376.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			3,258
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		110,677,461.34	154,381,972.39
加: 营业外收入		18,697,927.19	28,688,459.85
减: 营业外支出		718,531.21	3,575,829.01
其中: 非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		128,656,857.32	179,494,603.23
减: 所得税费用		12,274,031.25	25,923,362.52
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		116,382,826.07	153,571,240.71
归属于母公司所有者的净利润		116,106,525.94	148,071,729.27
少数股东损益		276,300.13	5,499,511.44
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.2733	0.3485
(二) 稀释每股收益		0.2733	0.3485

公司法定代表人: 高明辉 主管会计工作负责人: 皮建国 会计机构负责人: 赵琼芬

**母公司利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		543,322,717.51	607,759,092.54
减:营业成本		326,307,342.79	366,807,424.87
营业税金及附加			0
销售费用		28,093,155.54	28,991,076.97
管理费用		67,144,115.23	69,291,710.65
财务费用		2,516,216.37	253,331.46
资产减值损失		15,650,040.53	21,544,684.89
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		6,047,863.99	12,411,881.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			3,258
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		109,659,711.04	133,282,744.78
加:营业外收入		18,427,847.19	26,900,614.02
减:营业外支出		632,005.63	1,839,771.64
其中:非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		127,455,552.60	158,343,587.16
减:所得税费用		11,873,198.91	19,593,364.62
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		115,582,353.69	138,750,222.54

公司法定代表人:高明辉 主管会计工作负责人:皮建国 会计机构负责人:赵琼芬

**合并现金流量表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		510,429,591.99	835,151,402.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,172,846.19	26,983,058.82
收到其他与经营活动有关的现金		2,167,410.08	-12,187,169.01
经营活动现金流入小计		529,769,848.26	849,947,292.49
购买商品、接受劳务支付的现金		266,713,256.98	596,626,513.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		103,628,001.90	104,225,683.29
支付的各项税费		17,396,128.43	65,273,771.90
支付其他与经营活动有关的现金		73,820,753.55	18,388,061.29
经营活动现金流出小计		461,558,140.86	784,514,029.49
经营活动产生的现金流量净额		68,211,707.40	65,433,262.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			145,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,500,000.00	3,453,205.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,102.00	1,651,046.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			150,104,252.08
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,571,102.00	150,104,252.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,010,510.35	45,538,991.31
投资支付的现金			145,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			9,900.00
投资活动现金流出小计		34,010,510.35	191,048,891.31
投资活动产生的现金流量净额		-24,439,408.35	-40,944,639.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			157,479.27
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	22,657,479.27
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,868,507.00	11,576,658.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			15,804.01
筹资活动现金流出小计		21,868,507.00	11,592,462.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,868,507.00	11,065,016.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-703,258.58	-1,174,022.07
五、现金及现金等价物净增加额		41,200,533.47	34,379,618.42

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

**母公司现金流量表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		383,265,328.88	621,501,973.75
收到的税费返还		17,172,846.19	26,293,607.79
收到其他与经营活动有关的现金		1,018,866.73	4,472,363.52
经营活动现金流入小计		401,457,041.80	652,267,945.06
购买商品、接受劳务支付的现金		217,465,615.23	463,647,521.33
支付给职工以及为职工支付的现金		87,755,775.06	83,708,937.73
支付的各项税费		13,920,580.45	31,725,078.44
支付其他与经营活动有关的现金		19,824,717.82	16,274,114.75
经营活动现金流出小计		338,966,688.56	595,355,652.25
经营活动产生的现金流量净额		62,490,353.24	56,912,292.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			145,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,500,000.00	3,453,205.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,102.00	658,458.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,571,102.00	149,111,663.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,661,846.05	42,698,605.53
投资支付的现金			147,500,000.00
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,661,846.05	190,198,605.53
投资活动产生的现金流量净额		-24,090,744.05	-41,086,941.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,269,450.00	462,248.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,269,450.00	462,248.48
筹资活动产生的现金流量净额		-1,269,450.00	-462,248.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-703,258.58	-1,174,022.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,426,900.61	14,189,080.52

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬



1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计									
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-40,149,730.00			-40,149,730.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的						-40,149,730.00			-40,149,730.00

分配									
4. 其他									
(五)所有者 权益内部结 转									
1. 资本公积 转增资本(或 股本)									
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末 余额	424,864,883.00	133,519,541.72		68,599,140.08		490,203,743.42		64,756,588.52	1,181,943,896.74

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	资本公积	减:库存 股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末 余额	424,864,883.00	133,519,541.72		41,903,289.47		279,091,413.76			879,379,127.95
加:同一 控制下企业 合并产生的 追溯调整									
会 计政策变更									0
前									0

期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	424,864,883.00	133,519,541.72	0.00	41,903,289.47		279,091,413.76			879,379,127.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						148,071,729.27			148,071,729.27
(一)净利润						148,071,729.27			148,071,729.27
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						148,071,729.27			148,071,729.27
(三)所有者投入和减少									

资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						114,713,520.00			114,713,520.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						114,713,520.00			114,713,520.00
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	424,864,883.00	133,519,541.72	0.00	41,903,289.47		312,449,623.03			912,737,337.22

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

**母公司所有者权益变动表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	424,864,883.00	133,519,541.72		68,599,140.08	351,364,820.13		978,348,384.93
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	424,864,883.00	133,519,541.72		68,599,140.08	351,364,820.13		978,348,384.93
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					75,432,623.72		75,432,623.72
(一) 净利润					115,582,353.69		115,582,353.69
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的							
影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的							
所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					-40,149,730.00		-40,149,730.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配					-40,149,730.00		-40,149,730.00
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							

1. 资本公积 转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积 弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期 末余额	424,864,883.00	133,519,541.72		68,599,140.08	426,797,443.85	1,053,781,008.65

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年 末余额	424,864,883.00	133,519,541.72		41,903,289.47	225,815,684.63		826,103,398.82
加:会 计政策变更							0.00
前 期差错更正							0.00
其 他							
二、本年年 初余额	424,864,883.00	133,519,541.72	0.00	41,903,289.47	225,815,684.63		826,103,398.82
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填					138,750,222.53		138,750,222.53

列)							
(一) 净利润					138,750,222.53		138,750,222.53
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							

(四) 利润分配					114,713,520.00		114,713,520.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					114,713,520.00		114,713,520.00
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	424,864,883.00	133,519,541.72	0.00	41,903,289.47	249,852,387.16		850,140,101.35

公司法定代表人：高明辉 主管会计工作负责人：皮建国 会计机构负责人：赵琼芬

## (二) 公司简介

沈机集团昆明机床股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由原交大昆机科技股份有限公司更名而来的。交大昆机科技股份有限公司于 2007 年 6 月 29 日召开的 2006 年度股东年会审议通过了公司更名事宜,公司名称由“交大昆机科技股份有限公司”变更为“沈机集团昆明机床股份有限公司”;2007 年 9 月 10 日本公司取得经由云南省工商行政管理局颁发变更后的新营业执照;本公司已在香港公司注册处办理名称变更事宜,并于 2007 年 10 月取得海外公司更改名称登记证书。公司已于 2007 年 10 月发布了《公司更改名称和 H 股股票简称公告》。

交大昆机科技股份有限公司(原名:昆明机床股份有限公司)为一家在中华人民共和国成立的中外合资股份有限公司(港资),由原国营企业昆明机床厂(以下简称“昆机”)重组改制设立。根据该项重组,昆机的业务、资产和负债划分给本公司及昆明昆机集团公司(以下简称“昆机集团公司”)。公司成立于 1993 年 10 月 19 日。公司发行的 A 股及 H 股股票分别在中国上海和香港两地上市。公司主要从事开发、设计、生产和销售机床系列产品及配件、电脑资讯产品、高效能产品、光机电一体化产品、开发高科技产品、进行自有技术转让、技术服务及技术咨询业务。

2000 年 12 月 25 日,西安交通大学产业(集团)总公司(以下简称“交大产业”)与云南省人民政府(公司原第一大股东)签定《昆明机床股份有限公司股权转让协定》,交大产业受让云南省政府所持有的昆机股份 71,052,146 股国家股,占股本的 29%,财政部下发了《关于昆明机床股份有限公司国家股转让有关问题的批复》(财企[2001]283 号文),批准了此项股权转让,相关的股权过户手续于 2001 年 6 月 5 日完成后,交大产业成为本公司的第一大股东。

根据公司 2001 年 12 月 31 日召开的临时股东大会中所批准的资产重组事项,本次资产重组后,公司将由原来单一生产机床的传统型机械制造业变成一个科技含量高、产品多元化的科技公司。

经国家工商行政管理局和对外贸易与经济合作部批准,本公司于 2002 年 3 月 29 日在云南省工商行政管理局办理了公司更名的工商登记手续,并正式使用新名称“交大昆机科技股份有限公司”。

2005 年 9 月 15 日,交大产业与沈阳机床(集团)有限责任公司签订《股权转让协议》,沈阳机床(集团)有限责任公司协议收购交大产业持有的昆机股份 71,052,146 股,占公司股本的 29%。此项股权转让 2006 年经国务院国资委《关于交大昆机科技股份有限公司国有股转让有关问题的复函》(国资产权[2006]628 号)同意,并经中国证监会《关于沈阳机床(集团)有限责任公司收购交大昆机科技股份有限公司信息披露的意见》(证监公司字[2006]255 号)审核通过,2006 年 12 月 1 日完成股权过户手续,沈阳机床(集团)有限责任公司代替交大产业成为本公司的第一大股东。

2006 年 4 月 4 日,经云南省人民政府《云南省人民政府关于交大昆机科技股份有限公司股权划转有关问题的批复》及云南省国资委《云南省国资委关于授权云南省国有资产经营有限责任公司对交大昆机科技股份有限公司行使股东权利的复函》同意,将云南省人民政府持有的国有股 3134.56 万(占公司股份总数 12.79%)无偿划转给云南省国有资产经营有限责任公司,划转基准日为 2005 年 12 月 31 日。此项股权划转经国务院国资委《关于交大昆机科技股份有限公司部分国有股划转有关问题的批复》(国资产权[2006]1412 号)同意,过户手续于 2007 年 1 月 19 日办理完毕。

2007 年 1 月 25 日商务部商资批（2007）133 号《关于同意交大昆机科技股份有限公司股权转让及增资的批复》，批准了公司股权分置改革方案。公司以资本公积金向 2007 年 2 月 26 日登记在册的全体股东每 10 股转增 1.5606 股，总计转增股本 38,235,855 股，其中 A 股总计转增股本 28,091,955 股，H 股总计转增股本 10,143,900 股。2007 年 3 月 5 日，公司非流通股股东以所持公司股份共计 1872.8355 万股向流通股 A 股股东执行每 10 股支付股票对价 2.7 股，新 A 股上市日为 2007 年 3 月 7 日。其中，沈机集团支付 1108.8398 万股，云南省国资公司支付 489.1787 万股，精华公司支付 274.8170 万股。在上述对价安排执行完毕后，公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。

2007 年 4 月，公司股东—沈阳机床(集团)有限责任公司和云南省国有资产经营有限责任公司联合提议公司资本公积金转增股本方案（公司以当前股本总额 283,243,255 股为基数，以资本公积金按每 10 股转增 5 股的比例向全体股东转增股本）。本方案经 2007 年 4 月 18 日第五届董事会第二十一次会议审议后分别提交 2007 年 6 月 29 日召开的 2006 年度股东年会和相关类别股东会议审议并批准。

2007 年 8 月 15 日商务部商资批（2007）1390 号《关于同意交大昆机科技股份有限公司更名及增加股本的批复》，批准了公司以资本公积金转增股本，公司股本总额由 283,243,255 股增至 424,864,883 股，注册资本由 283,243,255 元人民币增至 424,864,883 元人民币。

公司注册地址：云南省昆明市茨坝路 23 号，注册资本：424,864,883 元人民币，注册号：530000400000458。

## 二、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照 2007 年 1 月 1 日起执行的《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （三）、遵循企业会计准则的声明

本公司本期财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

### （四）、公司主要会计政策、会计估计

#### 1. 会计年度

自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计年度。

#### 2. 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3. 记账原则和计价基础

以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本。在重置成本、可变现净值、现值、公允价值能够取得并可靠计量，且更能准确反映公司财务状况的，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

#### 4. 现金等价物的确认标准

将持有的期限短（一般指从购买之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 5. 外币业务核算方法

发生外币业务时，外币金额按业务发生当日市场汇价中间价折算为人民币金额。期末，外币货币性项目账户按资产负债表日市场汇价中间价折算为人民币金额，所产生的汇兑损益计入当期财务费用。对于外币非货币性项目，其中以历史成本计量的外币非货币性项目，不产生汇兑差额；以公允价值计量的外币非货币性项目，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，记入当期损益。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

## 6. 金融工具核算方法

### (1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- ② 持有至到期投资；
- ③ 应收款项；
- ④ 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ② 其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

- ① 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益；
- ② 公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；
- ③ 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

### (3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

### (4) 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

### (5) 金融资产转移的确认和计量

公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

## 7. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收帐款、预付帐款、其他应收款、长期应收款等。

(2) 计提方法：公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后不能确定是否减值的应收款项一起按不同账龄余额的一定比例确定减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并有相关证据表明确实不能收回的款项确认为坏账。

(4) 坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

坏账准备的计提方法、计提比例：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单独计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项和其他单项金额非重大的应收款项一起，按照资产负债表日余额依据账龄计提坏账准备。坏账准备的计提比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	50%
2 年以上	100%

(5) 坏账的确认标准及其核销：①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；②因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，且具有确凿证据表明无法收回的款项。上述不能收回的应收款项，报经公司董事会批准后，予以核销。

(6) 单项金额重大的应收款项的确认标准

①贸易类应收款项类别（应收账款）：标准为单笔 700 万元；

②资金往来类应收款项类别（其他应收款）：标准为单笔 350 万元；

③个人往来类应收款项（其他应收款）：标准为单笔 10 万元。

## 8. 存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货计价方法：原材料、库存商品、包装物和低值易耗品购进以实际采购成本计价。存货领用、发出采用加权平均法计价；低值易耗品摊销或周转材料领用时一次摊销。在产品采用定额成本法。

(3) 计量：存货按成本进行初始计量，资产负债表日按照存货成本与可变现净值孰低计量。

不同存货分别按以下方法确定其可变现净值：

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。

(4) 存货跌价准备的计提方法：公司通常按单个存货项目计提存货跌价准备，对数繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(5) 资产负债表日，按存货账面价值与可变现净值孰低计量，存货成本高于可变现净值，计提存货跌价准备，记入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 存货的盘存方法：采用永续盘存制。

## 9. 长期股权投资核算方法

### (1) 长期股权投资初始计量

①同一控制下企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，支付的现金、转让的非现金资产或承担的债务账面价值与长期股权投资初始投资成本之间的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，按发行股份的面值总额作为股本，发行股份的面值总额与长期股权投资初始投资成本之间的差额，调整资本公积，资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

③非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的初始投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为初始投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 长期股权投资后续计量及收益确认

本公司对被投资单位控制或不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价，公允价值不能可靠计量的采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。确认投资收益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

### (3) 长期投资减值准备

非同一控制下的企业合并形成的商誉，在期末进行减值测试，商誉的减值损失确认为当期损益。按照成本法核算，且没有活跃市场报价，公允价值不能可靠计量的，投资的账面成本与其预收未来现金流量净值产生的损失确认为当期损益；其他投资项目存在减值迹象的，以投资项目的公允价值

减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，两者较高者估计可回收金额，可回收金额低于帐面成本的差额，计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 10. 固定资产核算方法

##### (1) 固定资产标准

使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他有形资产。

##### (2) 固定资产计价

购入、自建、同一控制下企业合并等取得的固定资产以实际成本计量，非货币性资产交换、债务重组、非同一控制下企业合并等取得的固定资产按公允价值或原账面成本计量。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按估计价值确定成本并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

##### (3) 固定资产折旧

采用年限平均法按月计提折旧。

固定资产类别	估计经济使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	5-20	5	6.79-9.50
电子设备、器具及家具	5-14	5	6.79-9.50
运输工具	5-14	5	6.79-9.50

对融资租入的固定资产与自有应计折旧资产采用相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

##### (4) 固定资产减值准备

期末，固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 11. 在建工程核算方法

(1) 在建工程以实际成本进行核算，在建工程项目达到预定可使用状态时转为固定资产。

##### (2) 在建工程减值准备

期末，对在建工程逐项进行检查，如果存在以下情况：

- ①在建项目已经或者将被闲置、终止建造或者计划提前处置；
- ②在建项目所处的经济、技术或者法律等环境，以及在建项目所处的市场在当期或者近期发生重大变化，从而给公司带来不利影响的；
- ③公司内部报告的证据表明在建项目的未来产生的经济及绩效将低于预期，如在建项目所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额。
- ④市场利率或者固定资产投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算在建项目预计未来现金流量现值的折现率，导致在建项目的可回收金额大幅度降低。

⑤其他足已证明在建工程已经发生减值的情形。

存在上述情形，则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单项在建工程项目的账面价值高于其可变现净值的差额确定。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 12. 无形资产核算方法

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量，外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 摊销：使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②有意完成该无形资产并使用或销售它。

③ 该无形资产可以产生可能未来经济利益。

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

⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5) 无形资产使用寿命的复核：企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

## 13. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司在筹建期间内发生的开办费用，在开始生产经营的当月一次计入损益；其他长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 14. 借款费用核算方法

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额

#### 15. 预计负债核算方法

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务。

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

公司按照机床业务销售收入的 1.2%计提售后服务费计入当期损益，实际发生的服务费在在计提额内开支，资产负债日对计提比率的合理性进行复核。

#### 16. 职工薪酬核算方法

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬是指公司为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪金和非货币性福利。

## (2) 职工薪酬的确认和计量

将应付职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的收益对象，分别下列情况处理：

①应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

②应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

③公司为内退人员、下待岗人员，公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬。支付时间在一年以内的，按应付职工薪酬金额一次性计入损益；支付时间超过一年的，参照国内高质量公司债的市场利率确定折现率，未来应付职工薪酬折现后一次性计入当期损益，未确认融资费用按实际利率法摊销。

④上述情况以外的其他职工薪酬，计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费，失业保险费，工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，根据工资总额的一定比例计算，并根据职工提供服务的收益对象计入相关成本、费用。

## 17. 政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 18. 股份支付核算方法

(1) 股份支付的种类：公司股份支付分为以权益结算和以现金结算两类。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以所授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担的负债公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按企业承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场没有报价的，参照具有类似交易条款的期权的市场价格确定其公允价值；不存在类似交易条件市场价格的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具数量与实际可行权数量一致。

#### 19. 收入核算方法

(1) 销售商品：以商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(2) 提供劳务：对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

(3) 让渡资产使用权：与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠地计量时确认收入的实现。

#### 20. 所得税核算方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。在取得资产负债时，如果资产的账面价值与其计税基础存在差异，分别确认递延所得税资产或递延所得税负债，所得税费用按当期所得税与递延所得税确认。

#### 21. 合并财务报表合并范围的确定原则，合并采用的会计方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和子公司财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，对内部往来、内部交易及权益性投资项目全部抵销编制。

#### 22. 利润及分配

公司实现的净利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积 10%，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上时，可以不再提取；
- (3) 提取任意盈余公积；
- (4) 支付普通股股利。

#### 23. 主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响 无会计政策、会计估计的变更及会计差错更正

### (五)、税项

#### 1. 增值税

本公司以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额计缴。销项税额按应税收入的 17% 计算。

本公司的控股子公司与本公司均为增值税一般纳税人，适用 17% 的增值税税率。

## 2. 所得税

根据税务机关的批复，本公司 2008 年度继续执行西部大开发税收优惠政策，所得税适用税率为 15%。

本公司的控股子公司西安赛尔机泵成套设备有限公司、昆明交大昆机自动机器有限公司属高新技术企业，所得税适用税率为 15%，昆明昆机通用设备有限公司、昆明机床运输有限责任公司、福建昆机普通机床有限公司所得税适用税率为 25%。

## 3. 营业税

按应税收入的 3%、5% 计缴。

## 4. 其他税项

按税法规定计算缴纳。

### (六)、企业合并及合并财务报表

#### 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

##### (1) 子公司及合营企业概况

公司名称	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	投资 比例	经济性质	投资 时间	与本公 司关系
西安赛尔机泵成套设备有限公司 (西安赛尔)	西安市	机泵成套设备工程、节能鼓风机、压缩机成套设备、引进设备及其备件的研制改型、自动控制系统工程、数控工程、机电化工设备、仪器仪表的技术开发、整机生产、销售。	5,000	45.00%	有限责任	2001.12	子公司
福建昆机普通机床有限公司 (福建昆机)	南安市	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件。	500	50.00%	有限责任	2008.1	子公司
昆明昆机通用设备有限公司	昆明市	机床及配件的开发、设计、销售。	300	100.00%	有限责任 (法人独资)	2007.10	子公司
昆明交大昆机自动机器有限公司(自动机器)	昆明市	计算机软硬件的开发、应用、系统集成；电子产品、普通机械、电器机械的批发零售、代购代销。	2023	96.74%	有限责任	2002.11	子公司
昆明道斯机床有限公司(昆明道斯)	昆明市	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件；开发高科技产品，进行自有技术转让、技术服务及技术咨询；对外机床维修、对外机床加工。	500 万欧元	50.00%	有限责任	2005.4	合营企业

长沙赛尔机泵成套设备有限公司(长沙赛尔)	长沙市 生产、销售：离心压缩机、离心鼓风机、烧结风机及其配件	1000	100.00%	有限责任	2004.01	西安赛尔之子 公司
杭州赛尔气体设备工程有限公司(杭州赛尔)	杭州市 承包：气体设备工程、压缩机、鼓风机、鼓风机成套设备、低温机械、自动控制系统设备及配件的设计、开发、销售及技术服务；批发、零售：机电产品，建筑材料，五金工具，金属材料；经营进出口业务；其他无须报经审批的一切合法项目	120	51.00%	有限责任	2004.04	西安赛尔之子 公司
昆明机床运输有限责任公司(昆机运输)	昆明市 普通货运	50	50	100%	有限责任	2006.10 子公司
西安瑞特快速制造工程研究有限公司(西安瑞特)	西安市 快速成型系列设备	6,000	23.34%	有限公司	2006年	联营企业

## 2、合并报表范围发生变更的内容和原因

报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

### (七) 合并会计报表附注

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数		期初数		
	外币金额	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	1,085,597.25	/	/	869,068.52
人民币	/	1,027,596.25	/	/	818,989.19
港元	23,092.64	20,356.85		23,092.64	21,423.44
美元	2,186.15	14,935.56		2,186.15	14,941.46
欧元	2,419.86	22,318.59		1,419.86	13,714.43
印尼卢比	390,000.00	390.00			
银行存款：	/	368,056,338.10	/	/	326,767,233.36
人民币	/	335,178,545.57	/	/	292,238,901.53
港元	8,908,932.37	7,853,491.15	9,729,069.60		8,579,969.18
美元	3,636,433.76	24,844,655.71	2,379,631.01		16,264,099.72
欧元	19,605.57	179,645.67	1,002,615.27		9,684,262.93
其他货币资金：	/		/	/	305,100.00
人民币	/		/	/	305,100.00
合计	/	369,141,935.35	/	/	327,941,401.88

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	105,838,930.90	63,855,343.27
商业承兑汇票		
合计	105,838,930.90	63,855,343.27

## 3、应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	156,679,787.25	51.68	4,596,014.66	165,287,926.46	59.44	8,168,334.75
一至二年	73,302,007.78	24.18	34,876,340.93	56,813,442.07	20.43	28,224,400.04
二至三年	25,838,274.99	8.52	19,840,858.17	19,188,271.22	6.90	19,188,271.22
三年以上	47,378,442.70	15.62	46,940,332.70	36,799,539.19	13.23	36,799,539.19
合计	303,198,512.72	100	106,253,546.46	278,089,178.94	100.00	92,380,545.20

备注：

- 1) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；
- 2) 应收账款关联方款项情况详情在附注“关联方关系及交易”中披露

## 4、其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	12,743,342.26	33.45	566,879.55	12,763,864.51	33.48	399,937.05
一至二年	7,757,948.69	20.36	466,337.63	3,782,217.80	9.92	356,119.90
二至三年	446,902.68	1.17	829,635.87	15,090,753.29	39.59	15,090,753.29
三年以上	17,155,468.29	45.02	16,847,724.16	6,485,835.71	17.01	6,485,835.71
合计	38,103,661.92	100.00	18,710,577.21	38,122,671.31	100.00	22,332,645.95

备注：

- 1) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。
- 2) 其他应收账款关联方款项情况详情在附注“关联方关系及交易”中披露

## 5、预付账款

## (1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

一年以内	45,446,470.49	70.02	32,774,613.24	64.33
一至二年	14,158,086.86	21.82	16,078,027.11	31.56
二至三年	4,221,752.70	6.51	677,023.00	1.33
三年以上	1,071,599.99	1.65	1,415,606.59	2.78
合计	64,897,910.04	100	50,945,269.94	100.00

备注:

1) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

#### 6、存货

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,871,254.52	4,706,979.66	80,164,274.86	91,963,490.93	3,991,405.49	87,972,085.44
在产品	275,859,607.87	7,067,023.77	268,792,584.10	405,616,943.52	6,467,085.09	399,149,858.43
库存商品	208,277,263.61	11,672,277.60	196,604,986.01	167,850,514.13	14,638,098.39	153,212,415.74
周转材料	60,500,093.91	0	60,500,093.91	5,984,317.37	82,781.00	5,901,536.37
发出商品	2,731,413.35	415,895.42	2,315,517.93	3,276,850.72		3,276,850.72
委托加工物资	2,546,883.81		2,546,883.81	13,783,610.46		13,783,610.46
合计	634,786,517.07	23,862,176.45	610,924,340.62	688,475,727.13	25,179,369.97	663,296,357.16

#### 7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
昆明道斯机床有限公司	云南昆明	机床产品生产销售	50	50	72,787,732.85	61,573,219.0	12,358,478.1
二、联营企业							
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	西安市	快速成型机生产销售	23	23	62,868,202.22	10,328,778.9	-407,652.5

#### 8、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

被投资单位	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
西安赛尔机泵成套设备有限公司	45.00	45.00	
昆明机床运输有限责任公司	100.00	100.00	
昆明交大昆机自动机器有限公司	96.74	96.74	
云南省澄江铜材厂	40.00	40.00	
昆机通用设备有限公司	100.00	100.00	

福建昆机普通设备有限公司	50.00	50.00	
昆明道斯机床有限公司	50.00	50.00	
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	23.34	23.34	

## (2) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
西安赛尔机泵成套设备有限公司	21,693,266	21,693,266		21,693,266	
昆明机床运输有限责任公司	500,000	500,000		500,000	
昆明交大昆机自动机器有限公司	19,341,545	19,341,545		19,341,545	19,341,545
云南省澄江铜材厂	2,000,000	2,000,000		2,000,000	2,000,000
昆机通用设备有限公司	3,000,000	3,000,000		3,000,000	
福建昆机普通设备有限公司	2,500,000	2,500,000		2,500,000	
合计	49,034,811	49,034,811	0	49,034,811	21,341,545

## (3) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
西安赛尔机泵成套设备有限公司	24,739,534	39,542,405	6,179,239	45,721,645	
昆明机床运输有限责任公司	14,000,000	13,663,200	-131,375	13,531,824	
昆明交大昆机自动机器有限公司	38,739,534	53,205,605	6,047,864	59,253,469	

## 9、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	690,203,247.18	15,739,340.39	4,655,699.48	701,286,888.09
其中：房屋及建筑物	289,511,045.29	2,309,014.00	55,469.00	291,764,590.29
机器设备	327,454,477.44	13,172,918.61	3,508,248.59	337,119,147.46
运输工具	36,587,302.29	176,430.95	991,325.73	35,772,407.51
电子设备	36,650,422.16	80,976.83	100,656.16	36,630,742.83
二、累计折旧合计	241,394,792.93	17,218,373.09	1,986,931.94	256,626,234.08
其中：房屋及建筑物	53,007,353.50	4,500,636.40	22,071.42	57,485,918.48
机器设备	153,688,581.64	10,437,990.92	1,505,729.38	162,620,843.18
运输工具	13,770,456.83	1,466,410.75	372,330.04	14,864,537.54
电子设备	20,928,400.96	813,335.02	86,801.10	21,654,934.88
三、固定资产净值合计	448,808,454.25	17,726,272.33	21,874,072.57	444,660,654.01
其中：房屋及建筑物	236,503,691.79	2,331,085.42	4,556,105.40	234,278,671.81
机器设备	173,765,895.80	14,678,647.99	13,946,239.51	174,498,304.28

运输工具	22,816,845.46	548,760.99	2,457,736.48	20,907,869.97
电子设备	15,722,021.20	167,777.93	913,991.18	14,975,807.95
四、减值准备合计	5,866,979.25	395,871.64	2,147,085.43	4,115,765.46
其中：房屋及建筑物				
机器设备	4,911,308.11	395,871.64	2,147,085.43	3,160,094.32
运输工具				
电子设备	955,671.14			955,671.14
五、固定资产净额合计	442,941,475.00	17,330,400.69	19,726,987.14	440,544,888.55
其中：房屋及建筑物	236,503,691.79	2,331,085.42	4,556,105.40	234,278,671.81
机器设备	168,854,587.69	14,282,776.35	11,799,154.08	171,338,209.96
运输工具	22,816,845.46	548,760.99	2,457,736.48	20,907,869.97
电子设备	14,766,350.06	167,777.93	913,991.18	14,020,136.81

## 10、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	59,810,696.1	2,056,931.37	57,753,764.73	31,983,201.86	2,056,931.37	29,926,270.49

## 11、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	35,597,294.43	4,450,000.00	0.00	40,047,294.43
土地使用权(本部)	11,131,991.94			11,131,991.94
土地使用权	12,949,885.28			12,949,885.28
全可控涡技术	3,488,999.72			3,488,999.72
宿舍使用权	3,271,033.85			3,271,033.85
绣花机专有技术	2,323,453.26			2,323,453.26
IMAG 软件	251,926.60			251,926.60
金蝶生产管理软件	306,499.85			306,499.85
金蝶生产管理软件使用及运行服务	240,333.39			240,333.39
金蝶软件使用许可费	210,954.79			210,954.79
办公软件	186,975.00			186,975.00
金蝶物流软件	144,834.08			144,834.08
邮件系统软件	119,200.08			119,200.08
ORACLE 软件	57,636.61			57,636.61
金碟新会计准则更换工具	31,999.92			31,999.92
财务软件	3,083.41			3,083.41
Oracle 数据库	522,500.00			522,500.00

Office 软件	270,956.66			270,956.66
操作系统 Windows Server 2008 Enterprise Edition	59,000.00			59,000.00
ERP 软件	26,029.99			26,029.99
Windchill 软件	0.00	2,570,000.00		2,570,000.00
Pro/Engineer 软件	0.00	1,880,000.00		1,880,000.00

## 12、递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
坏账准备	24,537,702.51	14,688,777.63
可供出售金融资产减值		
存货跌价准备	3,665,744.70	3,665,744.69
固定资产减值准备	929,973.45	998,382.72
在建工程减值准备	514,232.85	514,232.85
长期股权投资	109,312.92	5,422,541.01
预计负债	2,116,657.29	2,088,016.89
固定资产折旧	68,511.16	
未实现内部利润	735,048.96	751,504.79
长期待摊费用		698.58
递延收益	1,185,000.00	
内退福利	4,541,215.58	4,742,732.94
先开具增值税发票	2,942,370.90	3,203,143.65
政府补助		1,185,000.00
合计	41,345,770.32	37,260,775.74

## 13、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	114,713,191.15	15,713,386.83		28,400.00	28,400.00	130,398,177.98
二、存货跌价准备	25,179,369.97	2,819,928.56		4,137,122.08	4,137,122.08	23,862,176.45
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	2,000,000.00					2,000,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	5,866,979.25	395,871.64	272,470.76	1,874,614.67	2,147,085.43	4,115,765.46
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	2,056,931.37					2,056,931.37
十、生产性生物						

资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备	2,323,453.26					2,323,453.26
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	152,139,925.00	18,929,187.03	272,470.76	6,040,136.75	6,312,607.51	164,756,504.52

## 14、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

## 15、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,849,913.01	64,310,762.35	70,298,525.16	6,862,150.20
二、职工福利费		2,616,827.11	2,991,294.53	-374,467.42
三、社会保险费	-1,961,380.74	17,406,202.72	16,523,638.02	-1,078,816.04
其中：1. 医疗保险费	61,602.12	5,012,484.58	4,899,008.84	175,077.86
2. 基本养老保险费	-1,587,540.66	10,932,916.54	10,792,470.39	-1,447,094.51
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	-435,442.20	747,043.96	112,840.56	198,761.20
5. 工伤保险费		248,986.33	253,426.30	-4,439.97
6. 生育保险费		464,771.31	465,891.93	-1,120.62
四、住房公积金	1,866,921.32	6,368,830.68	6,396,755.00	1,838,997.00
五、其他				
六、因解除劳动关系给予的补偿	19,000,340.55	217,517.78	1,625,501.85	17,592,356.48
七、工会经费和职工教育经费	4,997,997.77	2,183,762.36	1,137,339.52	6,044,420.61
八、内退福利				
九、未确认融资费用				
合计	36,753,791.91	93,103,903.00	98,973,054.08	30,884,640.83

## 16、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	7,904,040.82	-8,442,823.73	本公司以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额计缴。
营业税	42,787.37	241,925.97	
所得税	10,435,779.40	3,684,435.69	根据税务机关的批复，本公司 2008 年度继续执行西部大开发税收优惠政策。
个人所得税	389,739.93	538,922.98	
城建税	137,224.49	42,170.70	按增值税额的 7%

房产税	3,720.00	62,839.33	
土地使用税		32,827.48	
其他	96,807.05	7,566.44	
合计	19,010,099.06	-3,832,135.14	/

## 17、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
产品质量保证	13,756,318.40	13,803,999.97	
合计	13,756,318.40	13,803,999.97	/

## 18、长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付融资租赁费	4,448,195.70	4,448,195.70
合计	4,448,195.70	4,448,195.70
减：未确认的融资费用	1,611,998.50	1,676,478.40
合计	2,836,197.20	2,771,717.30

## 19、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数	备注说明
云南省科委专项拨款				
陕西发改委工业自动化专项拨款	8,000,000.00		8,000,000.00	
陕西省知识产权局专项拨款	100,000.00		100,000.00	
合计	8,100,000.00		8,100,000.00	/

## 20、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	125,422,997.12			125,422,997.12
其他资本公积	8,096,544.60			8,096,544.60
合计	133,519,541.72			133,519,541.72

## 21、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	68,599,140.08			68,599,140.08
合计	68,599,140.08			68,599,140.08

## 22、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2008 年期末数）		—
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后 年初未分配利润	414,246,947.45	—
加：本期净利润	116,106,525.94	—

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	40,149,730.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	490,203,743.42	

## 23、营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	641,942,134.34	792,410,023.09
其他业务收入	20,361,926.92	16,178,119.44
合计	662,304,061.26	808,588,142.53

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床产品销售	542,071,939.03	348,070,269.12	621,573,533.71	394,446,193.72
高效节能压缩机销售	70,128,365.58	54,744,901.89	119,172,339.25	97,207,975.01
新产品销售收入	18,947,676.93		12,612,995.00	0
机床加工服务	13,804,424.32	4,425,678.14	38,801,915.05	20,146,528.61
绣花机销售	354,136.77	4,137,122.00		
智能电器销售			2,616,003.09	1,321,847.60
转台			1,334,123.55	1,007,736.15
激光快速成型机销售				
传感设备销售	1,469,512.85	1,499,119.37	8,912,108.44	8,293,997.12
机床运输收入	2,065,148.00	1,698,385.40		
材料销售	607,259.91	427,335.77		
租赁业务	166,600.00	108,475.44		
技术服务	3,461.41	193.83		
其他销售	12,685,536.46	10,292,599.63	3,565,124.44	1,816,518.91
合计	662,304,061.26	425,404,080.59	808,588,142.53	524,240,797.12

## 28、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	52,695.39	348,256.50	
城建税	220,335.87	255,891.59	按增值税额的 7%
教育费附加	113,361.02	121,414.02	按城建税 3%、地方教育费附加按增值税的 1%
合计	386,392.28	725,562.11	/

## 29、投资收益

## (1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	6,047,864	3,258,675

其它	0	3,759,702
合计	6,047,864	7,018,377

## (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
理财投资收益	153,206		
个人股东	3,606,496		
合计	3,759,702		/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
道斯公司	3,848,714	6,179,239	盈利
西安瑞特	-590,039	-131,375	亏损
合计	3,258,675	6,047,864	/

## 30、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,713,386.83	17,443,143.92
二、存货跌价损失	-1,317,193.52	-10,194.37
三、固定资产减值损失	123,400.88	1,578,245.36
合计	14,519,594.19	19,011,194.91

## 31、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	30,111.58	2,049,140.58
其中：固定资产处置利得	30,111.58	346,132.83
债务重组利得		1,703,007.75
增值税返还	17,172,846.19	26,377,174.87
政府补助	311,200.00	252,743.40
其他	1,183,769.42	9,401.00
合计	18,697,927.19	28,688,459.85

## 32、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	160,166.72	3,399,816.85
其中：固定资产处置损失	153,766.72	1,594,962.29
债务重组损失		1,578,450.36
对外捐赠	6,400.00	226,404.20
其他	558,364.49	176,012.16
合计	718,531.21	3,575,829.01

## 33、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当	16,359,025.82	21,932,829.88

期所得税		
递延所得税调整	-4,084,994.57	3,390,533.35
合计	12,274,031.25	25,323,362.53

## 34、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
技改项目贷款贴息	
研发项目拨款	240,000.00
政府补助	322,400.00
收存款息	823,407.27
其他	781,602.81
合计	2,167,410.08

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费	1,367,965.20
差旅费	8,462,200.80
招待费	1,517,503.45
上市管理费	334,136.50
付集团公司 08 年度综合服务费	248,576.62
付投标保证金	5,560,668.20
付咨询费	4,028,175.95
安调三包服务费	1,456,488.34
参展费	2,978,753.42
审计费	1,569,400.00
其他	44,839,302.97
研究开发费	774,800.00
律师费	72,492.10
租赁费(经营场地)	610,290.00
合计	73,820,753.55

## 35、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	116,382,826.07	153,571,240.71
加：资产减值准备	14,519,594.19	19,011,194.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,218,373.18	25,601,578.71
无形资产摊销	1,500,275.33	1,582,513.89
长期待摊费用摊销	81,641.81	150,025.00
递延收益摊销	102,650.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	171,617.92	1,242,654.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		16,320.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	2,571,765.58	2,150,051.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,047,863.99	-7,018,376.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,084,994.58	592,510.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,372,016.54	-125,473,957.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,711,916.99	-15,638,636.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,864,277.76	9,646,144.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,211,707.40	65,433,262.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	369,141,935.35	404,730,406.84
减：现金的期初余额	327,941,401.88	370,350,788.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,200,533.47	34,379,618.42

## (八) 母公司会计报表附注

## 1、应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	120,677,994.06	55.45	3,509,393.85	145,465,388.98	67.02	7,064,658.32
一至二年	48,842,649.32	22.44	24,421,324.66	35,395,967.04	16.31	17,575,983.52
二至三年	12,624,838.17	5.80	12,624,838.17	12,004,296.22	5.53	12,004,296.22
三年以上	35,483,327.78	16.30	35,483,327.78	24,172,509.56	11.14	24,172,509.56
合计	217,628,809.33	100.00	76,038,884.46	217,038,161.80	100.00	60,817,447.62

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	14,075,407.35	47.28	475,628.06	42,876,328.20	73.66	353,072.51
一至二年	862,946.17	2.90	431,473.09	673,457.80	1.16	331,739.90
二至三年	197,655.11	0.66	197,655.11	14,229,702.39	24.45	14,229,702.39
三年以上	14,634,099.93	49.16	14,634,099.92	424,137.70	0.73	424,137.70
合计	29,770,108.56	100.00	15,738,856.18	58,203,626.09	100.00	15,338,652.50

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

### 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西安赛尔机泵成套设备有限公司	21,693,266	21,693,266		21,693,266			45.00	45.00
昆明机床运输有限责任公司	500,000	500,000		500,000			100.00	100.00
昆明交大昆机自动机器有限公司	19,341,545	19,341,545		19,341,545		19,341,545	96.74	96.74
昆机通用设备有限公司	3,000,000	3,000,000		3,000,000			100.00	100.00
福建昆机普通设备有限公司	2,500,000	2,500,000		2,500,000			50.00	50.00
昆明道斯机床有限公司	24,739,534	39,542,405	6,179,239	45,721,645			50.00	50.00
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	14,000,000	13,663,199	-131,375	13,531,824			23.34	23.34

### 4、营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	523,007,779.52	591,675,326.57
其他业务收入	20,314,937.99	16,083,765.97
合计	543,322,717.51	607,759,092.54

### 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的的原因
道斯公司	3,848,714.27	6,179,239.07	盈利
西安瑞特	-590,038.68	-131,375.08	亏损
理财投资收益	9,000,000		分配股利
理财投资收益	153,205.49		
合计	12,411,881.08	6,047,863.99	/

### 6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	115,582,353.69	138,750,222.54
加：资产减值准备	15,650,040.53	21,544,684.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,735,348.31	22,269,292.73
无形资产摊销	1,346,267.20	1,032,737.16
长期待摊费用摊销	56,250.02	125,393.51
递延收益摊销	102,650.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	98,480.98	1,108,261.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,972,708.58	1,636,270.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,047,863.99	-12,411,881.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,421,416.79	-1,221,111.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,350,391.00	-24,245,992.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,234,333.15	-81,310,345.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,700,523.24	-10,365,239.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,490,353.24	56,912,292.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	315,510,979.28	336,887,587.41
减：现金的期初余额	279,084,078.67	322,698,506.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,426,900.61	14,189,080.52

## (九) 关联方及关联交易

## 1. 存在控制关系的关联方情况

## (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系	经济性质或类型	注册地址	主要经营范围	法定代表人
沈阳机床(集团)有限责任公司(沈阳机床集团)	第一大股东	有限责任	沈阳市	金属切削机床,数控系统及机械设备制造;国内一般商业贸易,技术贸易	关锡友
西安赛尔机泵成套设备有限公司(西安赛尔)	子公司	有限责任	西安市	机泵成套设备工程、高能鼓风机、压缩机成套设备、引进设备及其备件的研制改型、自动控制系工程、数控工程、机电化工设备、仪器仪表的技术开发、整机生产、销售。	王尚锦

福建昆机普通机床有限公司 (福建昆机)	子公司	有限责任	南安市	开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件。	周国兴
昆明交大昆机自动机器有限公司 (自动机器)	子公司	有限责任	昆明市	计算机软硬件的开发、应用、系统集成；电子产品、普通机械、电器机械的批发零售、代购代销。	秦建中
昆明机床运输有限责任公司 (昆机运输)	子公司	有限责任	昆明市	普通货运	张晓毅
昆明昆机通用设备有限公司 (通用设备)	子公司	有限责任	昆明市	机床及配件的开发、设计、销售。	高明辉

(2) 控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沈阳机床集团	1,556,480,000.00	--	--	1,556,480,000.00
西安赛尔	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00
自动机器	20,230,000.00	--	--	20,230,000.00
昆机运输	500,000.00	--	--	500,000.00
昆机通用	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
福建昆机	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
沈阳机床集团	106,578,219.00	25.09	--	--	106,578,219.00	25.09
西安赛尔	22,500,000.00	45.00	--	--	22,500,000.00	45.00
自动机器	19,570,000.00	96.74	--	--	19,570,000.00	96.74
昆机运输	500,000.00	100.00	--	--	500,000.00	100.00
昆机通用	3,000,000.00	100.00	--	--	3,000,000.00	100.00
福建昆机	--	--	2,500,000.00	--	2,500,000.00	50.00

2. 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
------	---------

昆明道斯机床有限公司	合营企业
西安瑞特快速制造工程研究有限公司	联营企业
云南云机集团进出口有限公司	第一大股东之子公司
昆机集团公司	第二大股东所控制子公司
捷克道斯凡斯多夫公司	合营企业之共同控制方

### 3、本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业					
昆明道斯机床有限公司	云南昆明	机床产品生产销售	500 万欧元	50	50
二、联营企业					
西安瑞特快速制造工程研究公司	西安市	快速成型机生产销售	6000 万元	23.34	23.34

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
昆明道斯机床有限公司	170,190,855.63	90,761,600.92	141,212,462.72	25,433,817.67

### 4、关联交易情况

#### (1) 销售商品

1) 公司 2009 年上半年、2008 年度以市场价格向关联方昆明道斯机床有限公司销售货物金额分别为 4,147,776.73 元、14,556,221.37 元；

2) 公司 2009 年上半年、2008 年度以市场价格向关联方捷克道斯凡斯多夫公司销售货物金额分别为 917,809.08 元、50,096,869.89 元；

3) 本公司与沈阳机床进出口有限责任公司（简称：沈机进出口公司）及云南云机集团进出口有限责任公司（简称：云机进出口公司）签订部分机床产品代理协议。本公司给予沈机进出口公司及云机进出口公司部分机床产品的代理权，由沈机进出口公司及云机进出口公司代理本公司部分产品的出口销售，代理协议期限由 2008 年 4 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，自特别股东大会独立股东批准之日（2008 年 6 月 12 日）起生效。年度上限分别为：沈机进出口公司：4000 万元、5000 万元及 6000 万元；云机进出口公司：1000 万元、1500 万元及 2000 万元。该等交易是本公司正常的及经常性发生的业务，是本公司借助进出口公司现有的海外销售网络开拓海外市场。包括四位独立董事在内的本公司董事已审核该等交易，并确认：代理协议是按照正常商业条款在日常及一般业务过程中订立，代理价格由双方按公平原则磋商而厘定，本公司给予进出口公司产品的价格按照本公司给予其它代理公司（本公司的独立第三方）价格执行。

公司 2009 年上半年、2008 年度以市场价格向关联方沈阳机床进出口有限责任公司销售货物金额为 8,341,164.96 元、15,840,341.88 元。

公司 2009 年上半年、2008 年度以市场价格向关联方云南云机集团进出口有限责任公司销售货物金额为 252,136.80 元、309,619.66 元。

4) 公司 2009 年上半年以市场价格向关联方云南 CY 集团有限公司收取加工费及备件款金额为 21,601.72 元。

## (2) 提供及接受劳务

1) 1993 年 11 月 15 日, 本公司与昆机集团公司订立一项有关在重组后互相提供若干服务的协定, 根据此项协定, 本公司向昆机集团提供水、电等服务; 昆机集团公司向本公司提供物业管理、员工医疗服务、教育及对离退休人员的管理服务。服务费由双方每年商定, 并首先依据有关政府部门就该类服务所定的标准计算, 若无适当的国家标准, 本公司及昆机集团公司则按双方协定计算服务费。2008 年公司大股东云南省工业投资控股集团有限责任公司(云南省国有资产经营有限责任公司)对其下属单位进行改制, 上述离退休人员管理费由云南省工业投资控股集团有限责任公司直接收取, 医疗服务改由其下属单位昆明昆机集团医院承接, 其他物业相关管理费用由其下属单位云南国资物业管理有限公司承接。2009 年上半年、2008 年度本公司与之发生上述交易额如下:

交易事项	2009 年上半年	2008 年度
向云南国资物业管理有限公司支付物业管理费	148,576.62	739,661.44
向昆明昆机集团医院支付员工医疗服务费		75,000.00
向云南工业投资控股集团有限责任公司支付离退休人员管理费		80,236.80
向云南国资物业管理有限公司支付员工宿舍租金	100,000.00	
合 计	248,576.62	894,898.24

2) 公司 2009 年上半年, 2008 年度向关联方昆明道斯机床有限公司支付出口咨询费 360,087.92 元、430,870.43 元

## (3) 购进货物

1) 公司 2009 年上半年、2008 年度向关联方昆明道斯机床有限公司购进货物金额分别为 31,100,400.64 元、76,970,413.78 元;

2) 公司本期向云南 CY 集团金辉涂装厂购进货物金额为 185,199.65 元。

## (4) 租赁

2004 年 4 月 18 日第四届董事会第十六次会议审议通过继续执行公司与昆明昆机集团公司(简称: 昆机集团) 2001 年签订的《房屋租赁补充合同》和《土地使用权租赁补充合同》。根据第四届董事会第二十六次会议决议, 本公司于 2005 年 8 月 17 日与昆明昆机集团有限公司签订《〈房屋租赁合同〉之租金调整协议》和《〈土地使用权租赁合同〉之租金调整协议》: 昆明昆机集团有限公司经云南省人民政府授权, 承继云南省人民政府 2001 年 11 月 12 日与本公司签署的《土地使用权租赁合同》和《房屋租赁合同》中的权利义务。上述合同所涉及资产为 2001 年本公司资产重组时租回已出售给云南省人民政府的部分房屋、土地使用权。公司于 2008 年 5 月 12 日与昆明

昆机集团公司签署协议：对原向昆机集团租用用于铸造车间的房屋拆除进行铸造改扩建，本公司给予昆机集团一次性补偿金额人民币 1,949,943.00 元。2008 年 8 月 27 日召开的本公司第五届董事会第四十四次会议决议，授权经营班子与省国资公司（昆机集团）就上述房屋、土地租金进行商谈。

#### 5、关联方应收应付款项

关联单位	财务报表科目	期末数	期初数	款项性质
昆明道斯机床有限公司	应付账款	15,228,374.90	47,691,954.36	货款
	应收账款	2,746,741.26	10,017,525.60	货款
	其他应收款	188,319.65		往来
云南 CY 集团有限公司 机电产品贸易中心	应收账款	9,000.00	9,000.00	货款
云南 CY 集团公司 金辉涂装厂	应付帐款	80,468.65		货款
昆机集团	其他应付款	2,074,914.00	2,074,914.00	土地及房屋租金
捷克道斯	预收帐款	13,352.97	-6,791,067.73	货款
沈机集团进出口有限公司	应收帐款	6,233,363.00	-3,525,800.00	货款

#### (十) 股份支付

无

#### (十一) 或有事项

无

#### (十二) 承诺事项

无

#### (十三) 资产负债表日后事项

无

#### (十四) 其他重要事项

无

B、按香港会计准则

## 合并综合损益表

截至二零零九年六月三十日止六个月 - 未经审核

	附注	截至六月三十日止六个月 二零零九年 未经审核 人民币千元	截至六月三十日止六个月 二零零八年 未经审核 人民币千元 (重述)
<b>持續經營業務</b>			
經營收入		641,556	789,082
經營成本		(424,853)	(521,205)
<b>毛利</b>		<b>216,703</b>	<b>267,877</b>
其他收益	5	38,905	46,458
銷售費用		(33,147)	(35,956)
行政費用		(97,025)	(96,282)
其他費用	6	(284)	(3,331)
<b>經營收益</b>		<b>125,152</b>	<b>178,766</b>
財務費用	6	(2,542)	(1,806)
應佔聯營公司虧損		(131)	(590)
應佔合營公司業績		6,179	3,849
<b>未計所得稅的利潤</b>	6	<b>128,658</b>	<b>180,219</b>
所得稅	7	(12,274)	(25,907)
<b>持續經營業務期間利潤</b>		<b>116,384</b>	<b>154,312</b>
<b>終止經營業務</b>			
終止經營業務虧損(扣除所得稅)	4	-	(868)
<b>本期利潤與綜合損益</b>		<b>116,384</b>	<b>153,444</b>
<b>可分配於:</b>			
- 本公司股東		116,107	147,940
- 少數股東		277	5,504
		<b>116,384</b>	<b>153,444</b>
<b>每股盈利:</b>			
- 基本每股盈利	8	0.273	0.348
- 持續經營業務的基本每股盈利		0.273	0.350

於第 72 頁至第 89 頁之註釋為此中期財務報告的組成部分。

**合併資產負債表**  
**於二零零九年六月三十日 - 未經審核**

		於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
	附注		
<b>非流動資產</b>			
物業，廠房及設備與在建			
工程	9	504,698	475,436
預付土地租賃費		23,771	24,081
預付物業租賃費		3,224	3,270
無形資產		2,907	3,489
商譽		5,844	5,844
於聯營公司的權益		13,737	13,868
於合營公司的權益		27,353	30,674
遞延稅項資產		38,542	34,301
		620,076	590,963
		-----	-----
<b>流動資產</b>			
存貨	10	610,924	663,296
應收賬款及應收票據	11	284,835	240,622
定金、其他應收款項及預付款	12	81,178	76,521
應收合營款項	19	2,747	10,177
受限制的銀行存款	13	6,858	5,242
現金及現金等價物	14	362,284	322,699
		1,348,826	1,318,557
		-----	-----

於第 72 頁至第 89 頁之註釋為此中期財務報告的組成部分。

合併資產負債表（續）  
於二零零九年六月三十日 - 未經審核

	附注	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
<b>流動負債</b>			
一年內到期的銀行貸款	15	70,000	70,000
應付賬款及應付票據	16	173,985	165,342
其他應付款		437,524	475,067
應付股利	17	39,127	-
應付合營公司款項	19	15,228	47,692
一年內到期的融資租賃承擔		213	213
一年內到期的內退及下崗員工薪酬		3,105	3,551
遞延收入		16,000	16,000
應付所得稅項		8,570	1,392
撥備		13,756	13,804
		777,508	793,061
流動資產淨值		571,318	525,496
總資產減流動負債		1,191,394	1,116,459

於第 72 頁至第 89 頁之註釋為此中期財務報告的組成部分。

合併資產負債表（續）  
於二零零九年六月三十日 - 未經審核

	附注	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
融資租賃承擔		2,494	2,559
內退及下崗員工薪酬		14,317	15,449
遞延收益		2,513	2,615
		<u>19,324</u>	<u>20,623</u>
淨資產		<u>1,172,070</u>	<u>1,095,836</u>
<b>股本及儲備</b>			
股本		424,865	424,865
儲備		682,302	606,345
		<u>1,107,167</u>	<u>1,031,210</u>
本公司股東應占權益		1,107,167	1,031,210
少數股東權益		64,903	64,626
		<u>1,172,070</u>	<u>1,095,836</u>
權益合計		<u>1,172,070</u>	<u>1,095,836</u>

於第 72 頁至第 89 頁之註釋為此中期財務報告的組成部分。

## 合併股權變動表

截至二零零九年六月三十日止六個月 - 未經審核

	本公司股權持有人應佔					總計 人民幣千元	少數 股東權益 人民幣千元	總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	股本 溢價 人民幣千元	資本 公積金 人民幣千元	法定 公積金 人民幣千元	留存溢利 人民幣千元			
於 2008 年 1 月 1 日	424,865	113,887	10,225	42,939	277,443	869,359	73,991	943,350
截至 2008 年 6 月 30 日 止六個月權益變動								
處置或增加子公司	-	-	-	-	-	-	(1,605)	(1,605)
分配以前年度股利	-	-	-	-	(114,714)	(114,714)	(11,000)	(125,714)
本期綜合損益	-	-	-	-	147,940	147,940	5,504	153,444
於 2008 年 6 月 30 日及 2008 年 7 月 1 日	424,865	113,887	10,225	42,939	310,669	902,585	66,890	969,475
截至 2008 年 12 月 31 日 止六個月權益變動								
處置子公司	-	-	-	-	-	-	(1,315)	(1,315)
本期綜合損益	-	-	-	-	128,625	128,625	(949)	127,676
公積金提取	-	-	-	26,696	(26,696)	-	-	-
於 2008 年 12 月 31 日	424,865	113,887	10,225	69,635	412,598	1,031,210	64,626	1,095,836

於第 72 頁至第 89 頁之註釋為此中期財務報告的組成部分。

合併股權變動表(續)

截至二零零九年六月三十日止六個月 - 未經審核

	本公司股權持有人應佔					總計	少數股東權益	總計
	股本	股本溢價	資本公積金	法定公積金	留存溢利			
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於 2009 年 1 月 1 日	424,865	113,887	10,225	69,635	412,598	1,031,210	64,626	1,095,836
截至 2009 年 6 月 30 日 止六個月權益變動								
分配以前年度股利	-	-	-	-	(40,150)	(40,150)	-	(40,150)
本期綜合損益	-	-	-	-	116,107	116,107	277	116,384
於 2009 年 6 月 30 日	424,865	113,887	10,225	69,635	488,555	1,107,167	64,903	1,172,070

於第 72 頁至第 89 頁之註釋為此中期財務報告的組成部分。

簡明合併現金流量表  
截至二零零九年六月三十日止六個月 - 未經審核

	附注	截至六月三十日止六個月	
		二零零九年 未經審核 人民幣千元	二零零八年 未經審核 人民幣千元 (重述)
經營業務產生的現金		75,423	100,188
已付所得稅		(9,337)	(36,776)
經營活動所得的現金淨額		66,086	63,412
投資活動所用的現金淨額		(23,256)	(42,751)
融資活動(所用)/所得的現金淨額		(2,542)	11,064
終止經營之業務所用的現金淨流量		-	(579)
現金及現金等價物增加淨額		40,288	31,146
現金及現金等價物於一月一日結餘		322,699	363,306
外匯匯率變動的影響		(703)	(1,174)
現金及現金等價物於六月三十日結餘	14	362,284	393,278

於第 72 頁至第 89 頁之註釋為此中期財務報告的組成部分。

## 未經審核中期財務報告附註 (除其他說明外均為人民幣)

### 1. 編製基準

本中期財務報告乃按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露條文，包括遵守香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第34號「中期財務報告」。本中期財務報表已於2009年8月13日獲授權刊發。

除本集團將於2009年12月31日止年度之財務報表所採納之新訂及經修訂香港財務報告準則外，本中期財務報告乃按照沈機集團昆明机床股份有限公司（「本公司」）及其附屬公司（合稱「本集團」）編製截至2008年12月31日止年度之財務報表所採納之相同會計政策編製。關於本集團於2009年所採納之新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）的討論，請參閱附註2。

根據香港會計準則第34號，中期財務報告的編製需要由管理層作出判斷、估算及假設。此等判斷、估算及假設會影響會計政策的應用，以及按本年截至本報告日期所呈報的資產及負債、收入與支出的數額。實際結果可能有別於該等估算。

於編製本中期財務報告時，管理層於採用本集團會計政策時所作出之重大判斷及估算主要不確定因素的依據與截至2008年12月31日止年度之綜合財務報表所用者相同。

本中期財務報告載有簡明綜合財務報表及經選定的闡述附註。附註載有有助於瞭解本集團自2008年年度財務報表以來的財政狀況及業績變動的相關重要事件及交易的闡釋。簡明綜合財務報表及其附註並不包括根據香港財務報告準則編製整套財務報表所需的全部資料。本中期財務報告未經審核。

中期財務報告所載截至2008年12月31日止財政年度並作為早前已公佈資料之財務資料並不構成本公司於該財政年度之法定財務報表，惟乃源自該等財務報表。截至2008年12月31日止年度之法定財務報表可於本公司註冊辦事處索閱。本公司核數師已於2009年4月22日之報告中就該等財務報表發表無保留意見。

### 2. 新訂及經修訂香港財務報告準則

截至本財務報表發出日，香港會計師公會頒佈了一項新訂及若干經修訂的會計準則和詮釋。其中下列修訂與本集團財務報表相關：

- 《香港財務報告準則》第8號 — “經營分部”
- 《香港會計準則》第1號（2007修訂） — “財務報告列報”
- 《香港財務報告準則》之改進（2008）
- 《香港會計準則》第27號（修訂） — “合併及單體財務報告-對子公司、合營公司和聯營公司投資的成本法計量”
- 《香港會計準則》第7號 — “金融工具：披露” 的修訂，改進金融工具的披露方式

## 2. 新訂及經修訂香港財務報告準則（續）

- 《香港會計準則》第 23 號（2007 年修訂） — “借貸成本”

以下是上述各項會計準則的變動對中期財務報告的影響：

- 根據《香港財務報告準則》第8號的規定，企業應根據集團的主要經營決策者在考慮及管理集團時所用的方法進行分部披露，應把各報告分部所報告的數額作為計量資料，以供集團的主要經營決策者評估分部的業績，以及對經營事宜進行決策。這個方法與過往年度列報分部資料的方法一致，因為以往的方法是按照相關產品類型將集團的財務報表分解為分部報告，而本集團亦按產品類型進行管理。本集團已經按照《香港財務報告準則》第8號的相關規定對分部報告對比信息進行了調整，採納本準則對本集團當前會計期間和以前會計年度的財務狀況、經營成果未有任何影響。
- 在採納《香港會計準則》第1號（2007年修訂）後，期間內與股東進行交易所產生的股東權益變動詳情會在經修訂的合併所有者權益變動表內與所有其他收入和開支分開列報。如果所有其他收入和開支項目於期間內確認為收益或損失部分，它們會在合併利潤表內列報，否則則在合併綜合損益表這份新的基本財務報表中列報。合併綜合損益表和合併所有者權益變動表的新格式已於本中期財務報告中得到採用，相應金額也已按照新的列報方式重列於本報告中。列報方式的這項變動不會對所列報的任何期間的損益、收入與支出總額或資產淨值構成任何影響。
- “《香港財務報告準則》的改進(2008年)” 包括香港會計師工會對《香港財務報告準則》頒佈的一系列細微和非迫切的修訂，對本集團的會計政策產生以下影響：根據《香港會計準則》第28號的修訂 — 於聯營公司的投資，以權益法確認的於聯營公司和合營公司的投資減值不再分配至投資結餘包含的商譽中。如果用作釐定資產可收回金額的估計數字出現正面的變化，有關的減值虧損便會轉回。以往年度本集團將該投資減值分配至商譽中，根據會計政策的規定，商譽的減值虧損不會被轉回。此項會計政策變更採用未來適用法，變更後的該會計政策應用于變更日及以後發生的減值損失，不追溯調整以前年度的相關項目。

## 2. 新訂及經修訂香港財務報告準則（續）

- 《香港會計準則》第27號的修訂取消了投資企業取得被投資企業的股利超過被投資企業在接受投資後產生的累積淨利潤的部分，應作為投資成本的收回而不是確認為損益的規定。因此，自2009年1月1日起，自子公司、聯營公司和合營公司獲得的股利無論是來源於被投資企業接受投資前還是接受投資後產生的利潤，均應確認為損益，投資企業的投資成本不會減少除非由於股利的分配導致投資減值。此時，除了在利潤表中將股利收入確認為損益外，還將確認資產減值。此項會計政策變更採用未來適用法，變更後的該會計政策應用于變更日及以後發生的股利分配，不追溯調整以前年度的相關項目。
- 《香港會計準則》第7號的修訂旨在提供更多金融工具公允價值和流動性風險的相關資訊。該等修訂要求就公平值計量及流動資金風險作出額外披露。每一類別的金融工具，應各自按輸入數據來源，以三層架構披露公平值計量。此外該等修訂亦就流動資金風險的披露要求作出澄清。該等修訂並無載有任何特別適用於中期財務報告的額外披露要求。
- 《香港會計準則》第23號取消了以前版本中對可直接歸屬於符合條件的資產的購置、建造或生產的借款費用立即費用化的選擇權。新修訂的上述準則要求企業對可直接歸屬於符合資產條件的資產購置、建造或生產的借款費用確認為該資產成本的組成部分。《香港會計準則》第23號的修訂對本集團財務報表沒有重大影響，因為此修訂與本集團已經採用的政策一致。

採納如上所述的各項新訂及修訂的香港財務報告準則對本集團當前會計期間和以前會計年度的財務狀況、經營成果未有任何影響，故本集團無需做追溯調整。

## 3. 分部報告

本集團主要經營決策層一直以來按相關產品類型來管理本集團的運營，根據《香港財務報告準則》第8號——“經營分部”的列報要求，結合本集團主要經營決策層資源分配和利潤考評實際情況，本集團厘定以下四個經營分部且以下任一經營分部均未經加總。

- (i) 設計、製造和銷售機床；
- (ii) 設計、製造和銷售傳感儀器、轉台及電腦綉花機；
- (iii) 設計、製造和銷售節能型離心壓縮機；
- (iv) 設計、製造和銷售智能電器（已於2008年終止經營）。

### (a) 分部業績、資產和負債

根據《香港財務報告準則》第8號的規定，在中期財務報告中應根據集團的主要經營決策者在考慮及管理集團時所用的方法進行分部披露。集團的主要經營決策者按下列基礎評估各分部的業績、資產和負債：

### 3. 分部報告（續）

#### (a) 分部業績、資產和負債（續）

分部資產包括除於聯營公司的權益、於合營公司的權益、遞延所得稅資產和其他資產外的所有有形資產、無形資產和流動資產。分部負債包括各分部計提的銷售機床質保費、應付賬款、預提費用和應付票據，以及銀行借款。

收入和費用為歸屬於該分部的銷售、成本和分部資產的折舊或攤銷。

報告分部的利潤以“息稅折攤前的調整後利潤”（未扣除利息、稅金、折舊和攤銷前的調整後利潤）。其中“利息”包括投資收益，“折舊”和“攤銷”包括非流動資產的減值損失。“息稅折攤前的調整後利潤”還調整了未能直接歸屬於各分部的項目，例如：應占聯營公司虧損、合營公司利潤、董事薪酬、審計費及總公司的其他管理費。

除“息稅折攤前的調整後利潤”外，管理層提供的分部損益資訊有收入（包括分部間的銷售）、利息收入和支出、折舊、攤銷、非流動資產的減值損失和轉回。分部間的銷售價格與其與第三方類似銷售的價格一致。

## 3. 分部報告(續)

本集團報告分部的信息提供給集團主要經營決策者以供其分配資源和評估各分部的業績。分部信息如下：

	<b>機床</b>		<b>傳感儀器 轉台及電 腦繡花機</b>		<b>節能型 離心壓縮機</b>		<b>持續經營分部 小計</b>		<b>智能電器 (已終止經營)</b>		<b>合計</b>	
	2009 未經審核 人民幣千元	2008 未經審核 人民幣千元	2009 未經審核 人民幣千元	2008 未經審核 人民幣千元	2009 未經審核 人民幣千元	2008 未經審核 人民幣千元	2009 未經審核 人民幣千元	2008 未經審核 人民幣千元	2009 未經審核 人民幣千元	2008 未經審核 人民幣千元	2009 未經審核 人民幣千元	2008 未經審核 人民幣千元
外部經營收入	554,927	664,294	4,717	5,857	81,912	118,931	641,556	789,082	-	2,616	641,556	791,698
分部間收入	2,980	9,843	-	-	-	-	2,980	9,843	-	-	2,980	9,843
<b>分部收入</b>	<b>557,907</b>	<b>674,137</b>	<b>4,717</b>	<b>5,857</b>	<b>81,912</b>	<b>118,931</b>	<b>644,536</b>	<b>798,925</b>	<b>-</b>	<b>2,616</b>	<b>644,536</b>	<b>801,541</b>
<b>分部業績</b>	<b>90,311</b>	<b>123,639</b>	<b>(3,259)</b>	<b>594</b>	<b>1,510</b>	<b>10,283</b>	<b>88,562</b>	<b>134,516</b>	<b>-</b>	<b>(853)</b>	<b>88,562</b>	<b>133,663</b>
減值												
-物業、廠房及設備	-	(1,578)	(123)	-	-	-	(123)	(1,578)	-	-	(123)	(1,578)
<b>分部資產</b>	<b>1,547,603</b>	<b>1,550,446</b>	<b>7,179</b>	<b>13,018</b>	<b>363,821</b>	<b>341,829</b>	<b>1,918,603</b>	<b>1,905,293</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,918,603</b>	<b>1,905,293</b>
新增非流動分部資產	46,535	32,706	-	11	1,482	1,543	48,017	34,260	-	29	48,017	34,289
<b>分部負債</b>	<b>562,154</b>	<b>649,816</b>	<b>20,309</b>	<b>22,744</b>	<b>253,073</b>	<b>232,158</b>	<b>835,536</b>	<b>904,718</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>835,536</b>	<b>904,718</b>

### 3. 分部報告(續)

#### (b) 對報告分部收入、利潤或虧損、資產及負債的調節

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>收入</b>		
報告分部的總收入	644,536	801,541
分部間收入的抵消	(2,980)	(9,843)
	<hr/>	<hr/>
	641,556	791,698
減：終止經營業務收入	-	(2,616)
	<hr/>	<hr/>
經營收入	<u>641,556</u>	<u>789,082</u>
	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>利潤</b>		
分部總利潤	88,562	133,663
分部間計提費用的抵消	-	3,830
	<hr/>	<hr/>
来源于外部客戶的分部利潤	88,562	137,493
應占合營公司利潤	6,179	3,849
應占聯營公司虧損	(131)	(590)
其他收益和收入淨額	38,843	44,959
財務費用	(2,542)	(1,806)
非流動資產減值損失	(123)	(1,578)
未分攤的總公司其他管理費	(2,130)	(2,976)
	<hr/>	<hr/>
	128,658	179,351
減：終止經營業務利潤	-	868
	<hr/>	<hr/>
合併稅前利潤	<u>128,658</u>	<u>180,219</u>

## 3. 分部報告(續)

## (b) 對報告分部收入、利潤或虧損、資產及負債的調節(續)

	於二零零九年 六月三十日 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>資產</b>		
分部總資產	1,918,603	1,905,293
分部間應收款項的抵消	(47,274)	(92,426)
於聯營公司的權益	13,737	13,868
於合營公司的權益	27,353	30,674
遞延稅項資產	38,542	34,301
未分配的總公司其他資產	17,941	17,810
總資產	<u>1,968,902</u>	<u>1,909,520</u>

	於二零零九年 六月三十日 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>負債</b>		
分部總負債	835,536	904,718
分部間應付款項的抵消	(47,274)	(92,426)
應交所得稅	8,570	1,392
合併負債	<u>796,832</u>	<u>813,684</u>

## 4. 終止經營之業務

於 2008 年 12 月，本集團將一家子公司 — 西安交大思源智能電器有限公司（「思源」）78.03% 的股權，處置給西安交通大學科技園有限責任公司。思源代表本集團智能電器分部（見注釋 3），該分部於 2008 年 12 月 31 日劃分為終止經營業務。該處置的影響為本集團淨資產減少了人民幣 6,055,000 元，其中不含交易報酬人民幣 8,546,900 元。

比較合併利潤表對終止經營業務進行了重述。此外，下文所述的終止經營業務所得的現金流量亦進行了重述。

## 4. 終止經營之業務(續)

截至二零零八年六月三十日，歸屬於終止經營業務的虧損如下：

	截至六月三十日止六個月 二零零八年 經審核 人民幣千元
<b>終止經營業務的業績</b>	
收入	2,616
費用	(3,484)
<b>經營業績</b>	<u>(868)</u>
所得稅	-
本期利潤	<u>(868)</u>
<b>可分配於：</b>	
本公司股東	(677)
少數股東	(191)
	<u>(868)</u>
基本每股盈利	<u>0.002</u>
<b>終止經營業務所用的現金淨額</b>	
經營活動所用的現金淨額	(2,385)
投資活動所得的現金淨額	1,806
終止經營業務所用的現金淨額	<u>(579)</u>

## 4. 終止經營之業務 (續)

截至二零零八年十二月三十一日，處置終止經營業務對集團財務狀況的影響

	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
物業、廠房及設備	(1, 454)
在建工程	(1, 751)
預付物業租賃費	(57, 632)
存貨	(2, 631)
應收賬款及應收票據	(2, 249)
定金、其他應收款及預付款	(3, 530)
現金及現金等價物	(203)
應付款項及應付票據	4, 844
其他應付款	49, 881
長期應付款	7, 200
	-----
可確認的淨資產及負債	(7, 525)
少數股東權益	1, 470
	-----
對本集團淨資產的影響	(6, 055)
	=====

## 5. 其他收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 未經審核 人民幣千元	二零零八年 未經審核 人民幣千元
<b>持續經營</b>		
銀行的利息收入	839	1, 408
政府補貼(參考附注 (i))	17, 738	27, 186
銷售研發樣機和原材料收入	19, 815	14, 106
其他	513	3, 758
	-----	-----
	38, 905	46, 458
	-----	-----

附注：

(i) 政府補助指中國地方政府給與本集團的各種形式的獎勵和津貼。

## 6. 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除：

(i) 其他費用

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 未經審核 人民幣千元	二零零八年 未經審核 人民幣千元
<b>持續經營</b>		
出售物業、廠房及設備的淨損失	62	1,249
物業、廠房及設備減值虧損	123	1,578
其他費用淨額	99	504
	284	3,331
<b>已終止經營</b>		
其他費用淨額	-	15
	-	15

(ii) 財務費用

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 未經審核 人民幣千元	二零零八年 未經審核 人民幣千元
<b>持續經營</b>		
銀行貸款利息	2,233	3,884
減：借貸成本資本化*	-	(2,624)
	2,233	1,260
融資租賃承擔的財務費用	64	64
內退和下崗人員薪酬的財務費用	245	482
	2,542	1,806

\* 截至二零零八年六月三十日止六個月，銀行貸款資本化年利率 6.57%。

## 6. 除稅前溢利(續)

(iii) 其他項目

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 未經審核 人民幣千元	二零零八年 未經審核 人民幣千元
<b>持續經營</b>		
工資及其他福利	95,492	93,807
物業、廠房及設備折舊	17,879	16,451
退休金供款	-	12
撥備	6,811	8,054
研發費用	33,951	39,030
無形資產攤銷	582	989
預付土地租賃費攤銷	310	302
減值虧損		
-應收帳款及其他應收款	15,715	17,357
-物業、廠房及設備	123	1,578
預付物業租賃費攤銷	46	46
<b>已終止經營</b>		
工資及其他福利	-	819
物業、廠房及設備折舊	-	285

## 7. 稅項

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 未經審核 人民幣千元	二零零八年 未經審核 人民幣千元
<b>持續經營</b>		
本年度稅項	16,515	30,789
遞延稅項	(4,241)	(4,882)
	<u>12,274</u>	<u>25,907</u>

由於本集團於期內並無賺取香港利得稅的應課稅溢利，因此並未就香港利得稅計提撥備。本公司及本公司於中國的子公司的利得適用於 15% 至 25% 的中國所得稅稅率(2008 年：15% 至 25%)。

## 7. 稅項（續）

於 2007 年 3 月 16 日，中華人民共和國第十屆全國人民代表大會第五次會議通過《中華人民共和國企業所得稅法》（「新稅法」），自 2008 年 1 月 1 日起施行。由於新稅法的實施，除本公司及某些子公司享受企業所得稅優惠稅率外，本集團目前採用的法定所得稅率將自 2008 年 1 月 1 日起變為 25%。

根據昆明市國家稅務局於 2007 年 12 月 25 日發佈的第 [2007] 183 號通知，由於本公司數控機床銷售收入金額占銷售收入總額的比例超過了 70%，本公司根據西部大開發優惠稅收政策，自 2004 年起享受 15% 的企業所得稅率。該優惠稅率政策需每年進行評估和續延，並將於 2011 年正式失效。

根據中國相關法律及規章，本公司的某些子公司為高新技術企業，享受 15% 的企業所得稅優惠稅率。

## 8. 每股盈利

### (a) 基本每股盈利

截至 2009 年 6 月 30 日止 6 個月的每股基本盈利是根據本公司普通股股權持有人應佔的利潤人民幣 116,107,000 元（2008 年：人民幣 147,940,000 元）及截至 2009 年 6 月 30 日止 6 個月的本公司已發行普通股加權平均數 424,865,000 股（2008 年：424,865,000 股）計算。

### (b) 稀釋每股盈利

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司不存在潛在稀釋股份，因此無每股稀釋盈利資訊的披露（2008 年：無）。

## 9. 物業、廠房及設備

### (a) 增加與處置

於 2009 年 6 月 30 日止 6 個月內，本集團物業、廠房及設備增置（包括由在建工程轉入）為人民幣 20,189,000 元（2008 年同期：人民幣 35,309,000 元）。截至 2009 年 6 月 30 日止 6 個月內，已清理的物業、廠房及設備賬面淨值合共為人民幣 2,625,000 元（2008 年同期：人民幣 1,255,000 元），產生虧損人民幣 62,000 元（2008 年同期：人民幣 1,249,000 元）。

## 9. 物業、廠房及設備(續)

## (b) 減值損失

於 2009 年 6 月 30 日止 6 個月內，本集團根據可回收金額對一部分損壞、陳舊的機器設備計提了減值準備人民幣 123,000 元（包括在“其他費用”內）。本集團估計的資產可收回金額是其淨售價與使用價值兩者中的較高額。在評估使用價值時，預期未來現金流量會按可以反映當時市場對貨幣時間值及資產特定風險的評估的稅前貼現率，貼現至其現值。

## 10. 存貨

	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
原材料	82,710	115,216
在製品	329,293	393,762
製成品	198,921	154,318
	<u>610,924</u>	<u>663,296</u>

於 2009 年 6 月 30 日止 6 個月內，人民幣 1,317,000 元（2008 年：無）的存貨減值準備因該部分產品在本期內出售而予以沖銷。

## 11. 應收賬款及應收票據

所有應收貿易賬款及票據（已扣除呆壞賬減值虧損）預期可於一年內收回。

應收賬款及應收票據（已扣除呆壞賬減值虧損）的賬齡分析如下：

	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
未逾期	256,481	223,677
逾期少於 1 個月	13,754	10,701
逾期 1 至 3 個月	4,263	3,126
逾期 3 至 12 個月	8,431	1,147
逾期 12 個月以上	1,906	1,971
逾期金額	<u>28,354</u>	<u>16,945</u>
	<u>284,835</u>	<u>240,622</u>

## 11. 應收賬款及應收票據(續)

應收賬款及應收票據預期可於一年內收回。一般而言，除了質保金外，各項賬款均應於收費通知書發出當日支付。經協商後，部分擁有良好交易及付款記錄的客戶可按個別情況獲授一至三個月的信貸期。質保金將於安裝調試一年後收回。

## 12. 定金、其他應收款項及預付款項

	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
預付賬款	58,495	36,849
與投標、工程建造及設備採購有關的定金	3,574	14,663
應收職工款項	4,715	4,619
可退還稅款	1,831	9,399
其他	12,563	10,991
	81,178	76,521

## 13 受限制的銀行存款

本集團與本公司持有的受限制銀行存款為三個月以後到期的保函保證金和銀行承兌匯票保證金。

## 14. 現金及現金等價物

	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
現金及活期存款	362,284	322,699

## 15. 銀行貸款

	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
一年以內到期的銀行貸款	70,000	70,000

## 15. 銀行貸款(續)

於2009年6月30日，為了得到上述貸款，本集團的房屋建築物用作抵押，其合計賬面價值人民幣25,603,000元（於2008年12月31日：人民幣15,499,000元）。於截至2009年6月30日止6個月，銀行貸款的年利率為5.02%至5.31%（2008年同期：6.57%至7.47%）。

## 16. 應付賬款及應付票據

	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
應付賬款	154,191	151,116
應付票據	19,794	14,226
	<u>173,985</u>	<u>165,342</u>

本集團應付賬款及應付票據的賬齡分析如下：

	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
1 月內到期或須於要求時償還	34,726	45,032
1 個月至 3 個月	74,043	78,077
3 個月至 6 個月	65,216	42,233
	<u>173,985</u>	<u>165,342</u>

所有應付賬款及應付票據預期將於一年內償還。

## 17. 股息

根據 2009 年 6 月 19 日舉行的股東週年大會之批准，截至 2008 年 12 月 31 日止年度的期末股息為每股人民幣 0.0943 元，合計人民幣 40,150,000 元已獲批准（2008 年 6 月 30 日：人民幣 114,714,000 元）。

(a) 於資產負債表日後批准的擬派發於本公司股東的本中期股利如下：

董事會決議不派發截至 2009 年 6 月 30 日止年度的中期股息（2008 年 6 月 30 日：無）。

## 17. 股息 (續)

(b) 本中期中批准並未派發予本公司股東的以前年度股利如下:

	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
本中期批准並的屬於以前年 度的股息: 每股人民幣 0.0943 元 (2008 年 6 月 30 日: 每股人民幣 0.27 元)	40,150	114,714

根據中國相關法律，本公司需就人民幣 40,150,000 元現金股利的代扣代繳所得稅人民幣 1,023,000 元，並將於 2009 年 7 月 31 日支付扣除上述所得稅的股利人民幣 39,127,000 元。

## 18. 於二零零九年六月三十日未於中期財務報告撥備的資本承擔

	於二零零九年 六月三十日 未經審核 人民幣千元	於二零零八年 十二月三十一日 經審核 人民幣千元
已訂約	121,424	84,779
已授權但未訂約	69,811	49,104
	<u>191,235</u>	<u>133,883</u>

## 19. 重大關連方交易

(a) 與關連方的交易

關連方名稱	交易性質	截至六月三十日止六個月	
		二零零九年 未經審核 人民幣千元	二零零八年 未經審核 人民幣千元
合營公司			
昆明道斯機床 有限公司	銷售	(i) 4,508	6,309
(“道斯”)	諮詢費	360	697
	採購	(ii) 51,337	6,966

注釋:

(i) 此交易乃出售原材料給道斯用於生產。

(ii) 此交易乃道斯將機床出售給本集團。

## 19. 重大關連方交易（續）

## (b) 與關連方的餘額

關連方名稱	交易性質		於二零零九年	於二零零八年
			六月三十日	十二月三十一日
			未經審核	經審核
			人民幣千元	人民幣千元
道斯	應付合營公司貿易款項	(i)	(15,228)	(47,692)
	應收合營公司貿易款項	(ii)	2,747	10,177
			<u>(12,481)</u>	<u>(37,515)</u>

## 注釋：

(i) 此餘額乃道斯將機床出售給本集團形成的貿易應付款。

(ii) 此餘額乃出售原材料給道斯用於生產形成的貿易應收款。

## (c) 於中國的其他國有企業的交易

本公司是一家国有企业，并在一个由中国政府透过其政府机关、代理、联属公司及其他机构直接或间接控制的企业（「国有企业」）所支配的经济体制内进行营运。與其他國有企業的交易包括但不限於：

- 購買、出售及租賃物業及其他資產；及
- 提供及使用公用服務及其他服務。

這些交易乃於本集團的日常業務過程中以類似假設與非國有企業進行交易所按的條款進行。本集團亦已就主要產品及服務制訂其定價政策及審批程式。該等定價政策及審批程式並不取決於客戶是否國有企業。考慮到該等關係的性質，本公司董事認為這些交易之中並無需要獨立披露的關聯交易。

## 20. 或有負債

2008年，本集團的兩家子公司西安賽爾與長沙賽爾由於延遲交貨被其客戶起訴，客戶要求退回定金人民幣2,900,000元並賠償損失人民幣700,000元。本中期中，法院作出一審判決。根據一審判決結果，西安賽爾與長沙賽爾須退回訂金並賠償客戶損失人民幣581,000元。兩子公司就一審判決結果提起上訴，截至本財務報告批准報出日，該事項正在庭審聆訊中，等候法院終審判決。

本集團管理層認為賠償的金額對於本集團的合併財務報表而言不重大，因此，未在財務報表中確認任何與該訴訟相關的損失。

## 21. 上年比較數字

根據香港會計準則第 1 號 — 財務報告列報(2007 修訂)與香港財務報告準則第 8 號 — 經營分部，為方便做出相應的比較，本公司對財務報表中 2008 年度的某些項目進行了重新分類，詳見注釋 2。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、公司财务负责人签名并盖章的财务报表
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- (三) 2009 年半年度报告
- (四) 董事、高级管理人员对 2009 年半年度报告的书面确认意见
- (五) 监事会对董事会编制的《2009 年半年度报告》的书面审核意见

沈机集团昆明机床股份有限公司

董事长：高明辉

2009 年 8 月 12 日

[附：董事、高级管理人员对 2009 年半年度报告的书面确认意见]

## 声 明

本公司董事会、董事、高级管理人员保证本公司 2009 年半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

声明人签字：

董事：

高明辉

张晓毅

李振雄

孙 恺

王 兴

王 胜

皮建国

张 涛

俞伟峰

刘明辉

陈 鹰

李冬茹

高级管理人员：

叶 农

朱 祥

周国兴

罗 涛

沈机集团昆明机床股份有限公司

董事会

2009 年 8 月 12 日

[附：监事会对董事会编制的《2009 年半年度报告》的书面审核意见]

## 审核意见

本监事会对董事会编制的《2009 年半年度报告》进行了审核，提出意见如下：

- 1、2009 年半年度报告个编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；
- 2、2009 年半年度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项；
- 3、在提出本意见前，没有发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

监事：

邵 里

张伟明

高新刚

樊 宏

向 荣

沈机集团昆明机床股份有限公司

监事会

2009 年 8 月 12 日