



昆机 5

400068

通用技术集团昆明机床股份有限公司



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、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、公司负责人王鹤、主管会计工作负责人李超及会计机构负责人（会计主管人员）姜蓉蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	9
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	103
附件 II	融资情况	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、母公司、昆明机床、昆机	指	通用技术集团昆明机床股份有限公司
通用技术集团	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司
沈阳机床	指	通用技术集团沈阳机床有限责任公司
行业	指	中国机床行业
卧镗	指	卧式铣镗床
落地镗	指	落地式铣镗床
加工中心	指	卧式加工中心
龙门铣	指	龙门镗铣床
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、千元、万元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元
交大产业	指	西安交通大学产业（集团）总公司
交大昆机	指	交大昆机科技股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	通用技术集团昆明机床股份有限公司		
英文名称及缩写	GENERTEC KUNMING MACHINE TOOL CO.,LTD		
	KMTCL		
法定代表人	王鹤	成立时间	1993 年 10 月 18 日
控股股东	控股股东为（中国通用技术（集团）控股有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造业-金属切削机床制造		
主要产品与服务项目	开发、设计、生产和销售机床系列产品及配件，计算机信息产品、高效节能产品、光机电一体化产品，开发高新科技产品，进行自有技术转让、技术服务及技术咨询等业务、国内外大型机床搬迁、维修、再制造。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	昆机 5	证券代码	400068
进入退市板块时间	2018 年 9 月 12 日	分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	352,788,154
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	满艳	联系地址	云南省昆明市嵩明县杨林工业园区东环路 12 号
电话	0871-66166623	电子邮箱	kmjc_dsh@163.com
传真	0871-66766288		
公司办公地址	云南省昆明市嵩明县杨林工业园区东环路 12 号	邮政编码	651701
公司网址	www.kmtcl.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91530000622602196M		
注册地址	云南省昆明市嵩明县杨林工业园区东环路 12 号		
注册资本（元）	352,788,154	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司的主营业务为研发、设计、制造和销售卧式镗床、大型数控落地式铣镗床、数控龙门式铣床、数控刨台式铣镗床、坐标镗床、卧式加工中心、精密回转工作台等系列产品。公司已有八十余年悠久历史，为国家填补了机械工业的一系列空白，为我国航天、航空、航海和汽车制造、国防工业发展，为民族工业的振兴和腾飞，做出了重要贡献，对国民经济建设提供了有力的支持。公司先后承接了国家 863 专项、04 专项、16 专项中的卧式精密加工中心、卧式五轴加工中心及卧式坐标镗系列，解决了国家所需的“短板”机床。

报告期内，本公司商业模式较上年未发生重大变化。经营计划：报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，完善管理制度，鼓励技术创新，提升核心竞争力。

1. 报告期内公司实现营业收入 271,097,611.48 元，同比增长 35.66%；
2. 报告期内公司营业成本为 216,697,798.99 元，同比增长 39.38%，主要原因是报告期内随营业收入增加而增加；
3. 报告期内，公司实现归属于公司所有者的净利润 11,354,654.04 元，比上年同期增加 351.89%，因本期收入规模有所提升所致；
4. 报告期内公司的主营方向未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	

2024 年 6 月 13 日，云南省工业和信息化厅发布《云南省工业和信息化厅关于公布 2024 年度专精特新中小企业名单的通知》，昆明机床凭借专业技术实力、创新研发能力、行业影响力以及精益求精的企业文化，被认定为省级“专精特新中小企业”。

2024 年 12 月 5 日，云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合发布《云南省 2024 年第一批认定高新技术企业名单的通知》，昆明机床凭借其技术创新能力和行业影响力，持续推动机床制造领域的发展，被认定为“高新技术企业”。

(三) 房地产行业经营性信息分析

☐适用 ☒不适用

1. 房地产储备情况

☐适用 ☒不适用

2. 房地产开发情况

□适用 √不适用

3. 房地产销售情况

□适用 √不适用

4. 房地产出租情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	271,097,611.48	199,832,091.14	35.66%
毛利率%	20.07%	22.20%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	11,354,654.04	2,512,694.73	351.89%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,306,691.04	-13,445,905.11	117.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	42.27%	16.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.33%	0%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,501,085,920.86	1,490,086,621.65	0.74%
负债总计	1,468,353,831.61	1,468,903,254.68	-0.04%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	32,732,089.25	21,183,366.97	54.52%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.093	0.060	55.00%
资产负债率%（母公司）	97.82%	98.58%	-
资产负债率%（合并）	97.82%	98.58%	-
流动比率	58.22%	57.53%	-
利息保障倍数	2.07	1.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,572,333.21	-16,197,481.06	-28.55%

应收账款周转率	3.13	7.68	-
存货周转率	1.65	1.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.74%	0.58%	-
营业收入增长率%	35.66%	-16.44%	-
净利润增长率%	351.89%	-98.93%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	100,040,411.40	6.66%	119,349,788.25	8.01%	-16.18%
应收票据	113,629,662.25	7.57%	112,397,896.13	7.54%	1.10%
应收账款	43,030,891.49	2.87%	38,977,595.85	2.62%	10.40%
应收款项融资	23,396,563.21	1.56%	13,733,900.05	0.92%	70.36%
合同资产	56,098,030.89	3.74%	35,365,392.58	2.37%	100.00%
预付款项	10,348,399.19	0.69%	17,924,904.36	1.20%	-42.27%
其他应收款	16,145,145.94	1.08%	28,547,388.90	1.92%	-43.44%
存货	340,292,129.49	22.67%	317,895,723.95	21.33%	7.05%
其他流动资产	5,023,842.56	0.33%	5,945,553.62	0.40%	-15.50%
长期股权投资	47,815,414.86	3.19%	50,135,647.03	3.36%	-4.63%
固定资产	606,693,368.86	41.22%	614,140,293.53	36.17%	15.80%
在建工程	33,119,413.98	2.21%	29,523,349.21	1.98%	12.18%
无形资产	88,036,768.21	5.86%	89,412,002.09	6.00%	-1.54%
开发支出	5,680,577.00	0.38%	6,451,470.33	0.43%	-11.95%
长期待摊费用	7,227,421.54	0.48%	5,768,137.10	0.39%	25.30%
应付票据	72,803,966.82	4.85%	40,654,953.59	2.73%	79.08%
应付账款	166,812,741.01	11.11%	198,795,604.47	13.34%	-16.09%
合同负债	202,864,459.22	13.51%	213,026,359.61	14.30%	-4.77%
应付职工薪酬	14,582,467.90	0.97%	16,861,260.58	1.13%	-13.51%
应交税费	4,037,565.11	0.27%	3,866,110.05	0.26%	4.43%
其他应付款	614,194,788.65	40.92%	606,644,213.22	40.71%	1.24%
其他流动负债	118,164,235.64	7.87%	119,628,464.16	8.03%	-1.22%
长期应付款	32,516,538.07	2.17%	35,201,301.08	2.36%	-7.63%
预计负债	12,476,597.71	0.83%	10,188,797.29	0.68%	22.45%
递延收益	46,643,480.13	3.11%	45,915,555.11	3.08%	1.59%
其他非流动负债	160,624,544.36	10.70%	178,120,635.52	11.95%	-9.82%

项目重大变动原因

货币资金减少因日常经营及技改项目投入支出所致；
 应收票据增加因本期票据回款增加所致；
 应收账款增加因本期确认收入增加所致；
 应收款项融资增加因本期在手票据增加所致；
 合同资产增加因本期机床收入增加所致；

预付账款减少因本期预付采购款开票结转所致；
 其他应收款减少主要因本期回收其他应收款项所致；
 存货增加主要因本期在制品、库存商品增加所致；
 其他流动资产减少因本期待抵扣税款减少；
 长期股权投资减少因道斯子公司分红冲回所致；
 固定资产增加因本期新增固定资产所致；
 在建工程增加因本期技改项目投入所致；
 无形资产减少因正常摊销所致；
 开发支出减少因本期研发投入减少所致；
 长期待摊费用增加因本期新增木模砂箱入账所致；
 应付票据增加主要因本期杨林基地项目决算支付所致；
 应付账款减少因本期支付采购款所致；
 合同负债减少因本期确认收入核销预收款所致；
 应交税费增加因本期收入增加所致；
 其他应付款增加因本期计提内部借款利息增加所致；
 其他流动负债减少因未终止确认票据重分类计入金减少所致；
 长期应付款减少因计提内退人员长期应付薪酬逐年减少所致；
 预计负债增加主要是售后服务费计提增加所致；
 递延收益增加主要是本期收到政府专项资金补助所致；
 其他非流动负债减少因本期清偿部分工程留债本金及银行留债利息所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	271,097,611.48	—	199,832,091.14	—	35.66%
营业成本	216,697,798.99	79.93%	155,475,593.20	77.80%	39.38%
毛利率	20.07%	—	22.20%	—	—
营业税金及附加	2,965,618.86	1.09%	3,142,971.74	1.57%	-5.64%
销售费用	10,454,309.45	3.86%	12,488,345.34	6.25%	-16.29%
管理费用	26,308,681.25	9.70%	25,222,159.30	12.62%	4.31%
研发费用	1,833,327.31	0.68%	1,341,844.13	0.67%	36.63%
财务费用	10,222,627.36	3.77%	9,629,214.27	4.82%	6.16%
信用减值损失	1,242,163.00	0.46%	1,953,039.99	0.98%	-36.40%
资产减值损失	-3,050,270.44	0%	—	—	—
其他收益	8,840,977.06	3.26%	5,544,595.66	2.77%	59.45%
投资收益	1,472,060.05	0.54%	2,218,146.73	1.11%	-33.64%
营业利润	11,120,177.93	4.10%	2,247,745.54	1.12%	394.73%
净利润	11,354,654.04	4.19%	2,512,694.73	1.26%	351.89%
经营活动产生的现金流量净额	-11,572,333.21	—	-16,197,481.06	—	-28.55%
投资活动产生的现金流量净额	-8,923,814.04	—	-168,296,870.09	—	-94.70%
筹资活动产生的现金流量净额	1,186,770.40	—	158,729,596.99	—	-99.25%

项目重大变动原因

营业收入增加主要因本期加强市场拓展，销售合同增加所致；
 营业成本增加随营业收入增加而波动；
 销售费用减少因本期严格费用管控所致；
 研发费用减少主要为本期项目结转费用减少所致；
 财务费用增加主要因本期计提借款利息增加所致；
 信用减值损失减少因本期应收账款加强管控及积极催收所致；
 资产减值损失增加主要因本期合同资产减值增加所致；
 其他收益增加主要因本期确认项目补贴收益增加所致；
 投资收益减少主要因本期子公司同期利润减少所致；
 营业利润增加主要因本期收入规模提升所致；
 净利润增加主要因本期收入规模有所提升所致；
 毛利率下降主要因去年同期产品结构为毛利较高产品所致；
 经营活动产生的现金流量净额同比减少流出主要因本期销售回款增加所致；
 投资活动产生的现金流量净额同比减少主要因本期杨林基地项目已竣工决算导致；
 筹资活动产生的现金流量净额同比减少因上期支付留债及持续清偿普通债所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆明道斯机床有限公司	参股公司	设计、开发、生产、销售自产机床系列产品及配件	5,000,000	131,989,147.47	98,372,606.82	38,653,328.46	3,415,785.25
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	参股公司	快速成型系列设备	60,000,000	35,806,228.00	11,439,396.81	772,642.02	-659,611.38

注：昆明道斯机床有限公司注册资本是 500 万欧元。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

通用技术集团昆明机床股份有限公司（以下简称“昆明机床”），作为国内领先的金属切削机床研发与制造企业，深刻认识并积极履行所肩负的经济、环境与社会 responsibility，将责任理念深度融入企业核心业务。

一、 驱动产业升级，服务国家战略。公司专注于高端数控机床与智能装备的研发制造，致力于提升中国制造业基础能力与产业链现代化水平，以创新驱动国产装备高质量发展，服务国家重大战略需求。

二、 践行绿色制造，赋能低碳发展。公司贯彻环保理念，持续优化生产工艺，降低能耗排放，推行资源循环利用。同时，所研发的高效、精密、智能机床产品，有效助力下游客户实现节能减排与绿色生产目标。

三、 恪守国企担当，共建和谐社会。公司秉持高度的社会责任感，积极参与社区建设，支持教育及公益事业，促进区域经济社会发展。恪守商业道德，坚持诚信经营，切实维护供应商等合作伙伴的合法权益。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
无	无
无	无
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）

是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	77,966,252.57
销售产品、商品, 提供劳务	-	8,162,488.37
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	593,000,000	22,632,446.99
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	485,000,000.00	22,632,446.99

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
设备	固定资产	抵押	13,735,418.96	0.92%	贷款留债
土地	土地使用权	抵押	72,823,045.84	4.85%	贷款留债
总计	-	-	86,558,464.80	5.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无影响

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	352,788,154	100%	0	352,788,154	100%
	其中：控股股东、实际控制人	272,156,617	77.14%	0	272,156,617	77.14%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		352,788,154	-	0	352,788,154	-
普通股股东人数		5,133				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	272,156,617	0	272,156,617	77.14%	0	272,156,617	0	0
2	毛瓯越	5,464,425	0	5,464,425	1.55%	0	5,464,425	0	0
3	黄美凤	4,000,000	0	4,000,000	1.13%	0	4,000,000	0	0
4	交通银行股份	3,938,842	0	3,938,842	1.12%	0	3,938,842	0	0

	有限公司云南 省分行								
5	朱晓珍	3,000,000	0	3,000,000	0.85%	0	3,000,000	0	0
6	黄美连	3,000,000	0	3,000,000	0.85%	0	3,000,000	0	0
7	李剑峰	2,500,000	0	2,500,000	0.71%	0	2,500,000	0	0
8	廖文丙	1,900,000	0	1,900,000	0.54%	0	1,900,000	0	0
9	张俊华	1,556,260	0	1,556,260	0.44%	0	1,556,260	0	0
10	罗爱加	1,200,000	0	1,200,000	0.34%	0	1,200,000	0	0
合计		298,716,144	-	298,716,144	84.67%	0	298,716,144	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：上述前 10 名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王 鹤	董事长	男	1966 年 8 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
于春明	董事	男	1981 年 2 月	2025 年 6 月 25 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
	总经理			2025 年 5 月 9 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
李 超	董事	男	1986 年 9 月	2023 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
	总会计师			2022 年 11 月 28 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
蔡 焱	外部董事	男	1970 年 3 月	2024 年 8 月 12 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
秦玉萍	外部董事	女	1986 年 5 月	2023 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
胡裔光	独立董事	男	1971 年 8 月	2023 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
李 哲	独立董事	男	1987 年 1 月	2023 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
马卫社	监事会主席	男	1966 年 3 月	2023 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
支红妍	监事	女	1975 年 9 月	2023 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
杨新伟	职工监事	男	1978 年 3 月	2024 年 6 月 20 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
张 旭	副总经理	男	1985 年 3 月	2022 年 11 月 28 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
李 鑫	副总经理	男	1984 年 6 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
字立敏	副总经理	男	1985 年 9 月	2022 年 11 月 28 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
满 艳	董事会秘书	女	1984 年 10 月	2023 年 8 月 30 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王鹤	董事长	不变	董事长	-
	总经理	离任		-

	总法律顾问	离任		-
于春明	无	新任	董事	-
		新任	总经理	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

于春明，男，汉族，1981年2月出生，硕士研究生，2003年6月加入中国共产党，2007年8月参加工作，正高级工程师。2007年8月至2011年12月，先后任职于沈机股份加工事业部、沈阳机床设计研究院；2011年12月至2013年8月，任沈阳机床设计研究院项目经理；2013年9月至2014年4月，任沈机股份工业服务事业部浙江区域技术总经理；2014年4月至2015年5月，历任沈阳机床 i5 智能机床商业化跨职能小组副组长、沈机股份沈一车床厂 i5 产品线总经理；2015年5月至2020年3月，历任沈机股份工业服务事业部技术总监、沈机股份上海优尼斯公司副总经理、沈机股份技术总监、沈阳优尼斯智能装备党委书记、纪委书记、负责人；2020年3月至2023年12月，任沈机股份副总经理；2023年1月至2025年3月，任沈机股份副总经理、党委委员、安全总监（兼）；2025年4月至2025年6月，任通用技术集团昆明机床股份有限公司总经理、党委副书记；2025年6月至今，任通用技术集团昆明机床股份有限公司董事、总经理、党委副书记。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	101	100
生产人员	546	540
销售人员	39	39
技术人员	141	142
财务人员	15	15
员工总计	842	836

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		100,040,411.40	119,349,788.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		113,629,662.25	112,397,896.13
应收账款		43,030,891.49	38,977,595.85
应收款项融资		23,396,563.21	13,733,900.05
预付款项		10,348,399.19	17,924,904.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		16,145,145.94	28,547,388.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		340,292,129.49	317,895,723.95
其中：数据资源			
合同资产		56,098,030.89	35,365,392.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,023,842.56	5,945,553.62
流动资产合计		708,005,076.42	690,138,143.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		47,815,414.86	50,135,647.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		391,788.91	401,487.59
固定资产		606,693,368.86	614,140,293.53
在建工程		33,119,413.98	29,523,349.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		88,036,768.21	89,412,002.09
其中：数据资源			
开发支出		5,680,577.00	6,451,470.33
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		7,227,421.54	5,768,137.10
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,116,091.08	4,116,091.08
非流动资产合计		793,080,844.44	799,948,477.96
资产总计		1,501,085,920.86	1,490,086,621.65
流动负债：			
短期借款		22,632,446.99	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		72,803,966.82	40,654,953.59
应付账款		166,812,741.01	198,795,604.47
预收款项		0	0
合同负债		202,864,459.22	213,026,359.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		14,582,467.90	16,861,260.58
应交税费		4,037,565.11	3,866,110.05
其他应付款		614,194,788.65	606,644,213.22
其中：应付利息		0	4,652,109.28
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		118,164,235.64	119,628,464.16
流动负债合计		1,216,092,671.34	1,199,476,965.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		21,290,960.29	21,290,960.29
长期应付职工薪酬		11,225,577.78	13,910,340.79
预计负债		12,476,597.71	10,188,797.29
递延收益		46,643,480.13	45,915,555.11
递延所得税负债			
其他非流动负债		160,624,544.36	178,120,635.52
非流动负债合计		252,261,160.27	269,426,289.00
负债合计		1,468,353,831.61	1,468,903,254.68
所有者权益：			

股本		352,788,154.00	352,788,154.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		927,235,474.42	927,235,474.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,923,241.57	3,729,173.33
盈余公积		117,077,019.33	117,077,019.33
一般风险准备			
未分配利润		-1,368,291,800.07	-1,379,646,454.11
归属于母公司所有者权益合计		32,732,089.25	21,183,366.97
少数股东权益			
所有者权益合计		32,732,089.25	21,183,366.97
负债和所有者权益总计		1,501,085,920.86	1,490,086,621.65

法定代表人：王鹤

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：姜蓉蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		100,040,411.40	119,349,788.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		113,629,662.25	112,397,896.13
应收账款		43,030,891.49	38,977,595.85
应收款项融资		23,396,563.21	13,733,900.05
预付款项		10,348,399.19	17,924,904.36
其他应收款		16,145,145.94	28,547,388.90
其中：应收利息			
应收股利		0	
买入返售金融资产			
存货		340,292,129.49	317,895,723.95
其中：数据资源			
合同资产		56,098,030.89	35,365,392.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,023,842.56	5,945,553.62
流动资产合计		708,005,076.42	690,138,143.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		47,815,414.86	50,160,006.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		391,788.91	401,487.59
固定资产		606,693,368.86	614,140,293.53
在建工程		33,119,413.98	29,523,349.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		88,036,768.21	89,412,002.09
其中：数据资源			
开发支出		5,680,577.00	6,451,470.33
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,227,421.54	5,768,137.10
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,116,091.08	4,116,091.08
非流动资产合计		793,080,844.44	799,972,837.48
资产总计		1,501,085,920.86	1,490,110,981.17
流动负债：			
短期借款		22,632,446.99	0
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		72,803,966.82	40,654,953.59
应付账款		166,812,741.01	198,795,604.47
预收款项		0	0
合同负债		202,864,459.22	213,026,359.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,582,467.90	16,861,260.58
应交税费		4,037,565.11	3,866,110.05
其他应付款		614,194,788.65	606,644,213.22
其中：应付利息		0	4,652,109.28
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		118,164,235.64	119,628,464.16
流动负债合计		1,216,092,671.34	1,199,476,965.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		21,290,960.29	21,290,960.29
长期应付职工薪酬		11,225,577.78	13,910,340.79
预计负债		12,476,597.71	10,188,797.29
递延收益		46,643,480.13	45,915,555.11
递延所得税负债			
其他非流动负债		160,624,544.36	178,120,635.52
非流动负债合计		252,261,160.27	269,426,289.00

负债合计		1,468,353,831.61	1,468,903,254.68
所有者权益：			
股本		352,788,154.00	352,788,154.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		927,235,474.42	927,235,474.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,923,241.57	3,729,173.33
盈余公积		117,077,019.33	117,077,019.33
一般风险准备			
未分配利润		-1,368,291,800.07	-1,379,622,094.59
所有者权益合计		32,732,089.25	21,207,726.49
负债和所有者权益合计		1,501,085,920.86	1,490,110,981.17

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		271,097,611.48	199,832,091.14
其中：营业收入		271,097,611.48	199,832,091.14
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		216,697,798.99	155,475,593.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,965,618.86	3,142,971.74
销售费用		10,454,309.45	12,488,345.34
管理费用		26,308,681.25	25,222,159.30
研发费用		1,833,327.31	1,341,844.13
财务费用		10,222,627.36	9,629,214.27
其中：利息费用		10,579,402.41	8,774,759.76
利息收入		334,296.03	604,387.99
加：其他收益		8,840,977.06	5,544,595.66
投资收益（损失以“-”号填列）		1,472,060.05	2,218,146.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			2,279,050.71

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,242,163.00	1,953,039.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,050,270.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,120,177.93	2,247,745.54
加：营业外收入		234,479.17	333,975.40
减：营业外支出		3.06	69,026.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,354,654.04	2,512,694.73
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,354,654.04	2,512,694.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,354,654.04	2,512,694.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			2, 512, 694. 73
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益			

的税后净额			
七、综合收益总额			2,512,694.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			2,512,694.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.01

法定代表人：王鹤

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：姜蓉蓉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入		271,097,611.48	200,115,345.50
减：营业成本		216,697,798.99	155,681,951.53
税金及附加		2,965,618.86	3,142,971.74
销售费用		10,454,309.45	12,488,345.34
管理费用		26,308,681.25	25,222,159.30
研发费用		1,833,327.31	1,341,844.13
财务费用		10,222,627.36	9,629,066.92
其中：利息费用		10,579,402.41	8,774,759.76
利息收入		334,296.03	604,349.34
加：其他收益		8,840,977.06	5,543,723.05
投资收益（损失以“-”号填列）		1,472,060.05	2,141,250.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			2,202,154.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,242,163.00	1,953,039.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,050,270.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,120,177.93	2,247,020.28
加：营业外收入		234,479.17	333,975.40
减：营业外支出		3.06	69,026.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,354,654.04	2,511,969.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,354,654.04	2,511,969.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			2, 511, 969. 47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.01

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,755,531.86	74,098,771.17
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,963,741.16
收到其他与经营活动有关的现金		43,818,600.14	8,487,387.84
经营活动现金流入小计		126,574,132.00	85,549,900.17
购买商品、接受劳务支付的现金		38,670,868.01	7,394,752.97
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,932,971.54	72,515,049.3
支付的各项税费		9,645,439.98	3,592,889.52
支付其他与经营活动有关的现金		18,897,185.68	18,244,689.44
经营活动现金流出小计		138,146,465.21	101,747,381.23
经营活动产生的现金流量净额		-11,572,333.21	-16,197,481.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,792,292.22	2,602,986.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,558,071.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,792,292.22	9,161,057.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,716,106.26	177,457,927.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,716,106.26	177,457,927.91
投资活动产生的现金流量净额		-8,923,814.04	-168,296,870.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,632,446.99	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,632,446.99	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,545,888.65	39,177,007.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,899,787.94	1,865,406.64
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			227,989.00
筹资活动现金流出小计		21,445,676.59	41,270,403.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,186,770.40	158,729,596.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			10,430.85
五、现金及现金等价物净增加额		-19,309,376.85	-25,754,323.31
加：期初现金及现金等价物余额		119,349,788.25	148,893,441.33
六、期末现金及现金等价物余额		100,040,411.40	123,139,118.02

法定代表人：王鹤

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：姜蓉蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,755,531.86	74,098,771.17
收到的税费返还			2,962,868.55
收到其他与经营活动有关的现金		43,818,600.14	8,487,349.19
经营活动现金流入小计		126,574,132.00	85,548,988.91
购买商品、接受劳务支付的现金		38,670,868.01	7,394,752.97
支付给职工以及为职工支付的现金		70,932,971.54	72,515,049.30
支付的各项税费		9,645,439.98	3,592,941.88
支付其他与经营活动有关的现金		18,897,185.68	18,244,503.44
经营活动现金流出小计		138,146,465.21	101,747,247.59
经营活动产生的现金流量净额		-11,572,333.21	-16,198,258.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,792,292.22	2,602,986.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,558,071.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,792,292.22	9,161,057.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,716,106.26	177,457,927.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,716,106.26	177,457,927.91
投资活动产生的现金流量净额		-8,923,814.04	-168,296,870.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,632,446.99	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,632,446.99	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,545,888.65	39,177,007.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,899,787.94	1,865,406.64
支付其他与筹资活动有关的现金			227,989.00
筹资活动现金流出小计		21,445,676.59	41,270,403.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,186,770.40	158,729,596.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			10,430.85
五、现金及现金等价物净增加额		-19,309,376.85	-25,755,100.93
加：期初现金及现金等价物余额		119,349,788.25	148,892,571.33
六、期末现金及现金等价物余额		100,040,411.40	123,137,470.40

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

通用技术集团昆明机床股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于 1993 年 10 月 19 日在中华人民共和国成立的股份有限公司。本公司的注册地址为云南省昆明市嵩明县杨林工业园区东环路 12 号。

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

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

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

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

于 2006 年 4 月 4 日，经云南省人民政府《云南省人民政府关于交大昆机科技股份

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

于 2007 年 1 月 25 日，中国商务部《关于同意交大昆机科技股份有限公司股权转让及增资的批复》（商资批〔2007〕133 号）批准了交大昆机股权分置改革方案。交大昆机以资本公积金向 2007 年 2 月 26 日登记在册的全体股东每 10 股转增 1.5606 股，总计转增股本 38,235,855 股，其中 A 股总计转增股本 28,091,955 股，H 股总计转增股本 10,143,900 股。于 2007 年 3 月 5 日，非流通股股东以所持交大昆机股份共计 18,728,355 股向流通股 A 股股东执行每 10 股支付股票对价 2.7 股，新 A 股上市日为 2007 年 3 月 7 日。其中，沈机集团支付 11,088,398 股，云南省国资公司支付 4,891,787 股，昆明精华公司支付 2,748,170 股。在上述对价安排执行完毕后，非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。

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

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

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

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

2018 年 5 月 22 日，本公司收到上海证券交易所自律监管决定书〔2018〕73 号《关于终止沈机集团昆明机床股份有限公司股票上市的决定》，上海证券交易所决定终止公司股票上市交易。根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票于 2018 年 5 月 30 日进入退市整理期交易。从 2018 年 7 月 13 日起终止上市。从 2018 年 7 月 11 日起的 45 个转让日（即 2018 年 9 月 12 日），沈机集团昆明机床

股份有限公司股份将开始在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

2017年3月23日本公司发行的H股证券停牌。2018年8月6日，证券及期货事务监察委员会（“证监会”）依据证券及期货（在证券市场上市）规则之条例第8（1）条行使其权力，指令联交所停止公司股份之买卖。2019年8月26日，香港联交所上市委员会根据上市规则6.01A条决定取消公司的上市地位。

2022年11月9日，由于公司大股东沈阳机床（集团）有限责任公司名称变更为通用技术集团沈阳机床有限责任公司，自2022年11月10日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“沈机集团昆明机床股份有限公司”，变更后全称为“通用技术集团昆明机床股份有限公司”。

根据昆明市中级人民法院裁定批准的公司重整计划，公司于2023年2月15日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成缩股，3月7日，公司按照重整计划规定办理完成原股东权益转让及H股注销、资本公积转增股本工作，完成后公司股本由531,081,103股变更为352,788,154股。

截止2025年6月30日，本公司股本为352,788,154股。

注册地：云南省昆明市嵩明县杨林工业园区东环路12号

总部地址：云南省昆明市嵩明县杨林工业园区东环路12号

主要经营活动：公司属机械制造行业，主营业务为研发、设计、制造和销售卧式镗床、大型数控落地式镗铣床、数控龙门式镗铣床、数控刨台式镗铣床、坐标镗床、卧式镗铣加工中心、精密回转工作台等系列产品。

本财务报表及财务报表附注经第十一届董事会第十三次会议审议通过。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础编制。公司在一定程度上存在短期偿债压力和盈利承压，为确保持续经营能力的稳步提升，公司将采取以下改善措施：（1）强化资金管理，通过拓宽融资渠道、优化融资结构，确保资金流动性的安全与稳定，实现生产运营各环节的高效衔接；（2）提升资产管理效能，通过完善资产管理制度和提高运营效率，显著提升资产周转率和周转效率；（3）深化精益生产管理，通过优化工艺布局和生产流程，有效降低制造成本和相关费用；（4）全面推进降本增效措施，重点管控期间费用，实现费用的合理化缩减。上述措施的实施将有效增强公司的持续经营能力和盈利能力。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项期末余额大于 500 万元
重要的在建工程	单项金额大于 1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业

务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金

融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：销售款项
- 合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存

续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或

者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并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在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位

各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单

位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
-----	---------	------	-------

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	5-20	5.00	19.00-4.75
电子设备	5-14	5.00	19.00-6.79
运输设备	5-14	5.00	19.00-6.79
办公设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、其他。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	预计使用年限	直线法	
软件	3-10	预计使用年限	直线法	
其他	5-10	预计使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料

费、测试化验加工费、差旅费、专家咨询费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不

能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能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。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

公司产品分为中、小型标准化，大型定制化机床产品以及机床配件，大型定制化机床产品系根据客户需求定制生产的产品，其他产品为中、小型标准化程度较高的产品。

公司中、小型标准化机床产品一般为成熟度较高的机床产品，安装调试相对简单，发生质量问题的可能性较小，于机床产品在客户现场安装调试完成，已收取价款或取得收款权且相关经济利益很可能流入时作为收入确认时点。

公司大型定制化机床产品的参数相对复杂，安装调试周期较长，于机床产品在客户现场安装调试完成并取得客户终验收报告，已收取价款或取得收款权且相关经济利益很可能流入时作为收入确认时点。

对于机床配件，以货物发出经客户签收，已收取价款或取得收款权且相关经济利益很可能流入时作为收入确认时点。

对于出口货物，将产品送至客户指定的出运港口，完成报关手续后，取得出口报关单和提单，作为收入确认时点。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按营业收入提取安全生产费用。营业收入不超过 1000 万元的，按 2.35%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按 1.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按 0.25%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按 0.1%提取。安全生产费用于提取时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	21,341,359.84	26,612,610.98
存放财务公司款项	78,699,051.56	92,195,177.27
其他货币资金		542,000.00
合 计	100,040,411.40	119,349,788.25

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限

制的款项。

2、应收票据

票据 种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	113,858,390.68	228,728.43	113,629,662.25	112,623,142.41	225,246.28	112,397,896.13
商业承兑汇票						
合 计	113,858,390.68	228,728.43	113,629,662.25	112,623,142.41	225,246.28	112,397,896.13

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		74,520,861.62
商业承兑票据		
合 计		74,520,861.62

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,858,390.68	100.00	228,728.43	0.20	113,629,662.25
其中：					
银行承兑汇票	113,858,390.68	100.00	228,728.43	0.20	113,629,662.25
商业承兑汇票					
合 计	113,858,390.68	100.00	228,728.43	0.20	113,629,662.25

续：

类 别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	112,623,142.41	100.00	225,246.28	0.20	112,397,896.13
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	112,623,142.41	100.00	225,246.28	0.20	112,397,896.13
合 计	112,623,142.41	100.00	225,246.28	0.20	112,397,896.13

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	113,858,390.68	228,728.43	0.20	112,623,142.41	225,246.28	0.20

组合计提项目：商业承兑汇票

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内						

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	225,246.28
本期计提	3,482.15
本期收回或转回	
期末余额	228,728.43

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-3 个月	19,295,764.10	17,426,562.50
4-12 个月	12,146,159.63	6,455,224.85
1 年以内小计：	31,441,923.73	23,881,787.35
1 至 2 年	7,410,907.29	40,946,930.06
2 至 3 年	87,257,298.81	47,857,411.18
3 年以上	325,104,470.92	335,543,348.01
小 计	451,214,600.75	448,229,476.60
减：坏账准备	408,183,709.26	409,251,880.75
合 计	43,030,891.49	38,977,595.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	378,630,627.16	83.91	375,265,559.76	99.11	3,365,067.40
按组合计提坏账准备	72,583,973.59	16.09	32,918,149.5	45.35	39,665,824.09
其中：					
账龄组合	70,846,966.09	15.7	32,831,299.12	46.34	38,015,666.97
关联方组合	1,737,007.50	0.38	86,850.38	5	1,650,157.12
合 计	451,214,600.75	100.00	408,183,709.26	90.46	43,030,891.49

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	387,908,871.79	86.54	384,161,628.11	99.03	3,747,243.68
按组合计提坏账准备	60,320,604.81	13.46	25,090,252.64	41.59	35,230,352.17
其中：					
账龄组合	57,934,919.26	12.93	24,970,968.36	43.10	32,963,950.90
关联方组合	2,385,685.55	0.53	119,284.28	5.00	2,266,401.27
合 计	448,229,476.60	100.00	409,251,880.75	91.30	38,977,595.85

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	
昆明昆机通用设备有限责任公司	92,325,367.81	89,851,047.95	97.32	预计部分收回
云南 CY 集团有限公司	60,215,938.05	60,215,938.05	100	预计无法收回
山东国创风能装备有限公司	18,193,364.92	18,193,364.92	100	预计无法收回
广东润龙铸造有限公司	9,170,196.30	9,170,196.30	100	预计无法收回
山东龙马重科有限公司	8,790,557.00	8,790,557.00	100	预计无法收回
广东巡峰精密制造有限公司	7,248,656.00	7,248,656.00	100	预计无法收回
金成技术股份有限公司	4,906,000.00	4,906,000.00	100	预计无法收回
泊头市坤泰机械有限公司	4,743,877.40	4,743,877.40	100	预计无法收回
曲靖市麒麟区益恒铸造有限责任公司	3,137,451.17	3,137,451.17	100	预计无法收回
其他	169,899,218.51	169,008,470.97	99.48	预计部分收回
合 计	378,630,627.16	375,265,559.76		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	409,251,880.75

	坏账准备金额
本期计提	3,879,856.87
本期收回或转回	4,948,028.36
本期核销	-
期末余额	408,183,709.26

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
宁波日星铸业有限公司	收回款项	现金收回	预计无法收回	1,214,758.85
徐工消防安全装备有限公司	收回款项	现金收回	预计无法收回	767,062.00
南昌矿机集团股份有限公司	收回款项	现金收回	预计无法收回	636,696.55
山西太重工程机械有限公司	收回款项	现金收回	预计无法收回	549,000.00
河南卫华重型机械股份有限公司	收回款项	现金收回	预计无法收回	500,000.00
合 计				3,667,517.39

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	
重要的应收账款核销情况	

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
昆明昆机通用设备有限责任公司	92,325,367.81	20.46%	89,851,047.95
云南 CY 集团有限公司	60,215,938.05	13.35	60,215,938.05
山东国创风能装备有限公司	18,193,364.92	4.03	18,193,364.92
广东润龙铸造有限公司	9,170,196.30	2.03	9,170,196.30
山东龙马重科有限公司	8,790,557.00	1.95	8,790,557.00
合 计	188,695,424.08	41.82	186,221,104.22

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	23,396,563.21	13,733,900.05

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款		
合 计	23,396,563.21	13,733,900.05

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,440,301.29	81.56	16,029,217.98	89.42
1 至 2 年	1,908,097.90	18.44	1,895,686.38	10.58
合 计	10,348,399.19	100.00	17,924,904.36	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
西门子（中国）有限公司	5,974,652.59	57.74
云南太标数控机床有限公司	1,975,186.71	19.09
上海德优工贸有限公司	498,000.00	4.81
北京京以弘力工业品贸易有限公司	405,849.99	3.92
山东威腾斯坦传动设备有限公司	264,000.00	2.55
合 计	9,117,689.29	88.11

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,145,145.94	28,547,388.90
合 计	16,145,145.94	28,547,388.90

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,358,671.84	28,574,899.85
1 至 2 年	3,123,574.42	2,905,758.84
2 至 3 年	1,162,343.21	743,647.40
3 年以上	4,747,031.79	4,747,031.79
小 计	24,391,621.26	36,971,337.88
减：坏账准备	8,246,475.32	8,423,948.98
合 计	16,145,145.94	28,547,388.90

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	8,096,722.99	3,413,526.25	4,683,196.74	25,499,860.38	3,232,914.11	22,266,946.27
应收回押金	2,429,160.00	2,420,910.00	8,250.00	2,552,265.07	2,427,065.25	125,199.82
长期挂账预 付转入	984,059.33	984,059.33		1,792,409.33	1,792,409.33	
投标保证金	1,807,968.16	662,697.16	1,145,271.00	1,362,968.16	424,897.16	938,071.00
备用金	700,204.18	182,658.63	517,545.55	544,280.28	283,293.13	260,987.15
代垫款项						
其他	10,373,506.60	582,623.95	9,790,882.65	5,219,554.66	263,370.00	4,956,184.66
合 计	24,391,621.26	8,246,475.32	16,145,145.94	36,971,337.88	8,423,948.98	28,547,388.90

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	15,358,671.84	4.88	749,747.06	14,608,924.78
账龄组合	15,358,671.84	4.88	749,747.06	14,608,924.78
合 计	15,358,671.84	4.88	749,747.06	14,608,924.78

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,123,574.42	50.82	1,587,353.26	1,536,221.16
账龄组合	3,123,574.42	50.82	1,587,353.26	1,536,221.16
合 计	3,123,574.42	50.82	1,587,353.26	1,536,221.16

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,909,375.00	100.00	5,909,375.00	
账龄组合	5,909,375.00	100.00	5,909,375.00	
合 计	5,909,375.00	100.00	5,909,375.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	28,574,899.85	5.17	1,475,974.44	27,098,925.41
账龄组合	28,574,899.85	5.17	1,475,974.44	27,098,925.41
关联方组合				
合 计	28,574,899.85	5.17	1,475,974.44	27,098,925.41

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,905,758.84	50.15	1,457,295.35	1,448,463.49
账龄组合	2,905,758.84	50.15	1,457,295.35	1,448,463.49
关联方组合				
合 计	2,905,758.84	50.15	1,457,295.35	1,448,463.49

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,490,679.19	100	5,490,679.19	-
账龄组合	5,490,679.19	100	5,490,679.19	-
关联方组合				
合 计	5,490,679.19	100	5,490,679.19	-

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
期初余额	1,475,974.44	1,457,295.35	5,490,679.19	8,423,948.98
期初余额 在本期				
--转入第二 阶段				
--转入第三 阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
--转回第二 阶段				
--转回第一 阶段				
本期计提		130,057.91	418,695.81	548,753.72
本期转回	-726,227.38			-726,227.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	749,747.06	1,587,353.26	5,909,375.00	8,246,475.32

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
嵩明县人力资源和社会 保障局	往来款	2,274,000.00	3 年以上	9.32	2,274,000.00
徐工集团工程机械股份 有限公司	待处理 税款	1,616,946.90	1 年以内	6.63	80,847.35
上海艾御机电科技有限 公司	待处理 税款	1,035,398.23	1 年以内	4.24	51,769.91
云南工程建设总承包股 份有限公司	往来款	969,321.22	1 年以内	3.97	48,466.06
中国航发沈阳黎明航空 发动机有限责任公司	待处理 税款	896,654.87	1 年以内	3.68	44,832.74
合 计	——	6,792,321.22	——	27.85%	2,499,916.06

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	58,627,467.21	13,790,013.65	44,837,453.56	59,928,243.12	16,140,670.31	43,787,572.81
在产品	201,355,105.46	9,341,850.59	192,013,254.87	180,332,205.54	9,637,917.90	170,694,287.64
库存商品	75,378,768.43	2,230,130.19	73,148,638.24	64,755,522.50	2,230,130.19	62,525,392.31

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	671,645.25		671,645.25	885,586.97		885,586.97
发出商品	29,621,137.57		29,621,137.57	40,002,884.22		40,002,884.22
合 计	365,654,123.92	25,361,994.43	340,292,129.49	345,904,442.35	28,008,718.40	317,895,723.95

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,140,670.31			2,350,656.66		13,790,013.65
在产品	9,637,917.90			296,067.31		9,341,850.59
库存商品	2,230,130.19					2,230,130.19
合 计	28,008,718.40			2,646,723.97		25,361,994.43

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去估计将发生的销售费用和相关税费	出售
在产品	预计售价减去估计将发生的销售费用和相关税费	出售
库存商品	预计售价减去估计将发生的销售费用和相关税费	出售

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	61,302,006.20	37,519,097.45
减：合同资产减值准备	5,203,975.31	2,153,704.87
小 计	56,098,030.89	35,365,392.58
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	56,098,030.89	35,365,392.58

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				账面 价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,302,006.20	100	5,203,975.31	8.49	56,098,030.89
其中：					
质量保证金	32,447,586.20	52.93	3,109,254.31	9.58	29,338,331.89
销售款项	28,854,420.00	47.07	2,094,721.00	7.26	26,759,699.00

合 计	61,302,006.20	100	5,203,975.31	56,098,030.89
-----	---------------	-----	--------------	---------------

按组合计提减值准备：

组合计提项目： 质量保证金

项目	合同资产	期末余额 减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	26,500,086.20	1,325,004.31	5
1 至 2 年	5,947,500.00	1,784,250.00	30
合 计	32,447,586.20	3,109,254.31	

组合计提项目： 销售款项

项目	合同资产	期末余额 减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	26,246,420.00	1,312,321.00	5
1—2 年	2,608,000.00	782,400.00	30
合 计	28,854,420.00	2,094,721.00	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,569,756.56	4,218,103.21
公积金	454,086.00	1,143,324.00
所得税预缴纳款		549,633.57
其他		34,492.84
合 计	5,023,842.56	5,945,553.62

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润					
①合营企业													
昆明道斯机床有限公司	50,135,646.03				1,472,060.05			3,792,292.22				47,815,413.86	
②联营企业													
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	5,656,520.79	5,656,519.79										5,656,520.79	5,656,519.79
合 计	55,792,166.82	5,656,519.79			1,472,060.05			3,792,292.22				53,471,934.65	5,656,519.79

11、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
昆明昆机通用设备有限责任公司		
云南澄江铜材厂		
合 计		

注：昆明昆机通用设备有限责任公司投资成本 51,799,363.19 元，公允价值为零；澄江铜材厂投资成本 2,000,000.00 元，公允价值为零。

12、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	824,706.99
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	824,706.99
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	423,219.40
2.本期增加金额	9,698.68
(1) 计提或摊销	9,698.68
3.本期减少金额	
4.期末余额	432,918.08
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	391,788.91
2.期初账面价值	401,487.59

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	606,693,368.86	614,140,293.53
固定资产清理		
合 计	606,693,368.86	614,140,293.53

(1) 固定资产

⑦ 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	590,025,559.79	404,294,168.43	9,120,737.89	11,171,100.75	13,274.34	1,014,624,841.20
2.本期增加金额	235,121.28	4,503,962.60		20,527.44		4,759,611.32

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
(1) 购置		4,503,962.60		20,527.44		4,524,490.04
(2) 在建工程转入	235,121.28					235,121.28
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	590,260,681.07	408,798,131.03	9,120,737.89	11,191,628.19	13,274.34	1,019,384,452.52
二、累计折旧						
1.期初余额	70,584,571.24	281,208,604.82	6,785,224.41	8,717,252.97		367,295,653.44
2.本期增加金额	5,983,839.20	5,737,306.62	153,580.94	330,548.17	1,261.06	12,206,535.99
(1) 计提	5,983,839.20	5,737,306.62	153,580.94	330,548.17	1,261.06	12,206,535.99
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	76,568,410.44	286,945,911.44	6,938,805.35	9,047,801.14	1,261.06	379,502,189.43
三、减值准备						
1.期初余额	5,984,044.85	26,602,917.23	188,734.07	413,198.08		33,188,894.23
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	5,984,044.85	26,602,917.23	188,734.07	413,198.08		33,188,894.23
四、账面价值						
1.期末账面价值	507,708,225.78	95,249,302.36	1,993,198.47	1,730,628.97	12,013.28	606,693,368.86
2.期初账面价值	513,456,943.70	96,482,646.39	2,146,779.40	2,040,649.70	13,274.34	614,140,293.53

说明：截至 2024 年 12 月 31 日，固定资产的抵押情况详见附注五、20。

⑧ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	493,249,219.17	尚在办理中

14、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	33,119,413.98	29,523,349.21

项 目	期末余额	上年年末余额
工程物资		
合 计	33,119,413.98	29,523,349.21

(1) 在建工程

⑨ 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
杨林基地	33,902,024.35	782,610.37	33,119,413.98	30,305,959.58	782,610.37	29,523,349.21
其他项目						
合 计	33,902,024.35	782,610.37	33,119,413.98	30,305,959.58	782,610.37	29,523,349.21

⑩ 重要在建工程项目变动情况

工 程 名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
杨林 基地	30,305,959.58	4,161,551.51	565,486.74					33,902,024.35

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
杨林基地	548,720,800.00	87.63	95.00	筹资

⑪ 在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
杨林基地	782,610.37			782,610.37

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,460,274.20	111,414,732.48	48,391,481.14	19,196,494.82	198,462,982.64
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	19,460,274.20	111,414,732.48	48,391,481.14	19,196,494.82	198,462,982.64
二、累计摊销					
1.期初余额	19,014,647.82	22,557,564.10	14,571,818.19	19,087,287.49	75,231,317.60
2.本期增加金额	222,954.69	1,135,478.05		16,801.14	1,375,233.88
(1) 计提	222,954.69	1,135,478.05		16,801.14	1,375,233.88
3.本期减少金额					

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利权	合计
4.期末余额	19,237,602.51	23,693,042.15	14,571,818.19	19,104,088.63	76,606,551.48
三、减值准备					
1.期初余额			33,819,662.95		33,819,662.95
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			33,819,662.95		33,819,662.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	222,671.69	87,721,690.33		92,406.19	88,036,768.21
2.期初账面价值	445,626.38	88,857,168.38		109,207.33	89,412,002.09

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	账面价值	受限原因
杨林 200 亩土地使用权（2012 年 8 月发证）	26,673,982.85	进出口银行抵押
杨林 338.49 亩土地使用权（2014 年 6 月发证）	46,149,062.99	进出口银行抵押
合 计	72,823,045.84	

16、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	6,451,470.33	1,062,433.98	1,833,327.31	5,680,577.00

具体情况详见附注六、研发支出。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
木模摊销	5,768,137.10	3,278,885.88	1,819,601.44		7,227,421.54

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	528,993,272.81	585,499,347.10
可抵扣亏损	178,144,711.58	178,144,711.58
合 计	707,137,984.39	763,644,058.68

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	—	—	
2025 年	101,590,051.66	101,590,051.66	
2026 年	76,554,659.92	76,554,659.92	

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
合 计	178,144,711.58	178,144,711.58	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金	4,116,091.08		4,116,091.08	4,116,091.08		4,116,091.08

20、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
固定资产	18,199,384.62	13,735,418.96	抵押	抵押贷款
无形资产	72,823,045.84	72,823,045.84	抵押	抵押贷款
应收票据	74,520,861.62	74,520,861.62	使用权受限	票据背书转让未终止确认
合 计	165,543,292.08	161,079,326.42		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
固定资产	90,749,050.91	14,171,003.86	抵押	抵押贷款
无形资产	77,732,462.81	73,477,635.02	抵押	抵押贷款
应收票据	85,040,487.53	85,040,487.53	使用权受限	票据背书转让未终止确认
合 计	253,522,001.25	172,689,126.41		

21、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	72,803,966.82	40,654,953.59

公司本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付关联方材料款	76,394,844.35	83,631,337.54
应付外部单位材料款	45,260,179.55	51,727,070.99
应付工程款	44,582,385.13	63,278,057.91
应付其他款	575,331.98	159,138.03
合 计	166,812,741.01	198,795,604.47

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
昆明昆机通用设备有限责任公司	1,949,540.89	债权单位未申报债权
昆明铸铭经贸有限责任公司	335,628.32	债权单位未申报债权
福建昆机普通机床有限责任公司	325,000.00	债权单位未申报债权
昆明电机厂有限责任公司	261,000.00	双方有债权债务关系，正在协商办理抵款事宜
云南达盛劳务服务有限公司	203,510.55	未达到支付条件
云南三龙机械集团有限公司昆明铣床厂	163,874.05	债权单位未申报债权
天津市天一液液压设备有限公司	156,940.68	债权单位未申报债权
上海桥海进出口有限公司	150,442.48	暂估应付账款未达到支付条件
哈尔滨凯浦工程机械设备有限责任公司	145,286.32	债权单位未申报债权
重庆纳川重型机械有限公司	138,632.48	债权单位未申报债权
庆云汇鼎机床附件制造厂	115,782.00	债权单位未申报债权
靖江市越江井兴冲件厂	105,567.88	债权单位未申报债权
合 计	4,051,205.65	

23、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收销货款	202,864,459.22	213,026,359.61
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	202,864,459.22	213,026,359.61

24、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,346,617.11	56,117,401.03	57,668,488.84	9,795,529.30
离职后福利-设定提存计划		7,246,762.54	7,246,762.54	
辞退福利				
一年内到期的其他福利	5,514,643.47	1,770,522.23	2,498,227.10	4,786,938.60
合 计	16,861,260.58	65,134,685.80	67,413,478.48	14,582,467.90

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,098,150.00	47,035,262.82	48,423,962.82	6,709,450.00
职工福利费		137,476.25	137,476.25	0.00
社会保险费		4,616,244.76	4,616,244.76	0.00
其中：1. 医疗保险费		4,224,408.66	4,224,408.66	0.00
2. 工伤保险费		391,836.10	391,836.10	0.00
3. 生育保险费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		3,446,871.20	3,446,871.20	
工会经费和职工教育经费	3,248,467.11	881,546.00	1,043,933.81	3,086,079.30
合 计	11,346,617.11	56,117,401.03	57,668,488.84	9,795,529.30

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		6,944,219.36	6,944,219.36	
失业保险费		302,543.18	302,543.18	
合 计		7,246,762.54	7,246,762.54	

25、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
房产税	1,534,375.94	1,467,386.40
增值税	1,214,632.35	1,062,082.32
土地使用税	974,225.36	973,667.21
个人所得税	176,325.33	230,337.45
城市维护建设税	9,894.37	2,720.12
教育费附加（含地方教育费附加）	9,894.37	2,720.12
其他税费	118,217.39	127,196.43
合 计	4,037,565.11	3,866,110.05

26、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	614,194,788.65	606,644,213.22
合 计	614,194,788.65	606,644,213.22

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	587,470,904.80	579,553,166.07
应付往来款	10,638,214.17	14,817,461.80
运费	6,007,697.12	4,992,354.23
代扣代缴		2,345,702.66
中小股东	579,361.66	1,335,613.61
个人借款	553,491.70	1,049,221.25
佣金及业务推广费	359,500.00	561,700.00

项 目	期末余额	上年年末余额
差旅费		365,855.95
关联往来	4,767,356.80	224,006.89
应付保证金及押金	2,288,470.59	
其他	1,529,791.81	1,399,130.76
合 计	614,194,788.65	606,644,213.22

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	43,643,374.02	34,587,976.63
未终止确认应收票据	74,520,861.62	85,040,487.53
合 计	118,164,235.64	119,628,464.16

28、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	21,290,960.29	21,290,960.29
合 计	21,290,960.29	21,290,960.29

(1) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
"机床关键零部件进口关税和进口环节增值税退税款"	20,947,539.29			20,947,539.29	机床关键零部件进口关税和进口环节增值税退税款
昆明市发展和改革委员会“春城产业技术领军人才专项培养项目”	343,421.00			343,421.00	昆明市发展和改革委员会“春城产业技术领军人才专项培养项目”
合 计	21,290,960.29			21,290,960.29	

29、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
其他长期福利	16,266,099.19	19,424,984.26
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	5,040,521.41	5,514,643.47
合 计	11,225,577.78	13,910,340.79

30、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	12,396,597.71	10,108,797.29	
未决诉讼	80,000.00	80,000.00	未申报债权人诉讼
合 计	12,476,597.71	10,188,797.29	

31、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,915,555.11	9,423,277.60	8,695,352.58	46,643,480.13	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

32、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
留债	160,624,544.36	178,120,635.52

33、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	272,156,617.00			272,156,617.00
交通银行股份有限公司云南省分行	3,938,842.00			3,938,842.00
其他	76,692,695.00			76,692,695.00
合 计	352,788,154.00			352,788,154.00

34、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	919,138,929.83			919,138,929.83
其他资本公积	8,096,544.59			8,096,544.59
合 计	927,235,474.42			927,235,474.42

35、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,729,173.33	1,187,342.00	993,273.76	3,923,241.57

36、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,077,019.33			117,077,019.33

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-1,379,646,454.11	-1,386,732,733.85	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-1,379,646,454.11	-1,386,732,733.85	
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,354,654.04	7,086,279.74	--
减：提取法定盈余公积			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
其他减少			
期末未分配利润	-1,368,291,800.07	-1,379,646,454.11	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,410,586.88	216,483,099.29	197,763,002.00	154,934,884.41
其他业务	687,024.60	214,699.70	2,069,089.14	540,708.79
合 计	271,097,611.48	216,697,798.99	199,832,091.14	155,475,593.20

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
销售机床业务	270,410,586.88	216,483,099.29	197,763,002.00	154,934,884.41
小 计	270,410,586.88	216,483,099.29	197,763,002.00	154,934,884.41
其他业务：				
经营租赁	114,629.93	95,757.19	307,789.93	9,698.64
其他	572,394.67	118,942.51	1,761,299.21	531,010.15
小 计	687,024.60	214,699.70	2,069,089.14	540,708.79
合 计	271,097,611.48	216,697,798.99	199,832,091.14	155,475,593.20

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,566,052.85	1,948,307.56
土地使用税	975,816.31	975,816.30
印花税	207,350.34	177,936.16
城市维护建设税	101,056.28	13,804.91
车船使用税	11,827	13,227.00
教育费附加	60,536.06	8,204.76
地方教育费附加	40,357.40	5,469.85
其他税费	2,622.62	205.20
合 计	2,965,618.86	3,142,971.74

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,146,997.94	6,806,381.43
佣金	1,051,603.77	251,352.83
差旅费	910,077.13	962,642.19
广告展览费	537,844.60	443,611.64
招标服务费	132,855.97	120,550.49
办公费	45,874.64	43,433.87
修理费	518	34,069.03
固定资产折旧费	76,487.74	92,849.30
产品质量保证		3,461,844.65
业务招待费	61,136.02	55,767.00
汽车营运费	17,189.27	18,738.30
其他	473,724.37	197,104.61
合 计	10,454,309.45	12,488,345.34

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,429,430.47	8,907,903.08
固定资产折旧	3,309,312.79	8,109,751.11
迁建费用	158,190.71	1,969,306.08
无形资产摊销	1,252,261.60	1,375,233.88
安全生产费	1,186,694.94	1,520,805.69
聘请中介机构费	17,924.53	25,943.39
咨询费	23,584.91	329,843.39
交通费	209,948.71	461,258.00
办公费	886,740.20	958,894.45
租赁费	341,879.24	
党建经费	450,600.00	5,108.26
安保费	264,982.15	
修理费	974,156.74	21,608.28
差旅费	422,829.88	301,520.12
水电费	294,146.20	403,979.40
清洁卫生费	344,339.58	318,418.67
董事会费	5,498.79	480,180.60
诉讼相关支出	3,023.00	4,245.00
其他	756,721.72	28,159.90
合 计	26,308,681.25	25,222,159.30

42、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	939,383.28	357,441.81
人工费	450,336.99	459,859.19
间接费用	384,439.59	403,475.44
测试化验加工费	0.00	28,301.89
其他	59,167.45	92,765.80
合 计	1,833,327.31	1,341,844.13

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,579,402.41	8,774,759.76
减：利息资本化		
利息收入	334,296.03	604,387.99
汇兑损益	-30,490.37	-46,891.73
手续费及其他	8,011.35	1,505,734.23
合 计	10,222,627.36	9,629,214.27

44、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,726,852.58	5,484,500.02
扣代缴个人所得税手续费返还	27,490.17	60,095.64
债务重组损益	86,634.31	
合 计	8,840,977.06	5,544,595.66

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

45、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,472,060.05	2,279,050.71
债务重组损益		-60,903.98
重整收益		
理财产品投资收益		
子公司出表产生的投资收益		
其他		
合 计	1,472,060.05	2,218,146.73

46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,068,171.49	2,733,438.83
其他应收款坏账损失	177,473.66	-781,807.69
应收票据坏账损失	-3,482.15	1,108.51
合 计	1,242,163.00	1,953,039.99

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,050,270.44	
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合 计	-3,050,270.44	

48、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		

49、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	226,079.14	138,305.10	226,079.14
经批准无法支付的应付款项		40,110.28	
非流动资产毁损报废利得	8,400.00		8,400.00
与企业日常活动无关的政府补助	276.15		276.15
违约赔偿收入		147,560.00	
其他	0.03	8,000.02	0.03
合 计	234,479.17	333,975.40	234,479.17

50、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金		8,026.21	
其他	3.06	61,000.00	3.06
合 计	3.06	69,026.21	3.06

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,354,654.04	2,512,694.73
按法定税率计算的所得税费用	1,703,198.11	628,173.68
某些子公司适用不同税率的影响		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	220,809.01	
无须纳税的收入（以“-”填列）		83,884.49
不可抵扣的成本、费用和损失	-4,705.32	-476,150.15
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,772,484.94	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,128,182.24	99,553.01
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-274,999.10	-335,461.03
所得税费用		

52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款	27,907,364.22	
政府补助	9,673,277.60	429,414.49
押金保证金	906,563.15	2,648,970.30
往来款项	23,249.09	3,401,237.29
其他	5,308,146.08	2,007,765.76
合 计	43,818,600.14	8,487,387.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	2,160,636.64	5,421,100.00
付现费用	7,559,864.46	5,173,297.38
水电费（含代收代付）	8,076,209.00	7,258,939.14
其他	1,100,475.58	391,352.92
合 计	18,897,185.68	18,244,689.44

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,354,654.04	2,512,694.73
加：资产减值损失	-3,050,270.44	
信用减值损失	1,242,163.00	-1,953,039.99
固定资产折旧、投资性房地产折旧	12,196,837.31	11,710,204.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,375,233.88	1,375,233.88
长期待摊费用摊销	1,819,600.00	1,183,764.78
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）		
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）	10,222,627.36	8,774,759.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,472,060.05	-2,141,250.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-22,396,405.54	-16,798,705.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,103,128.11	-14,672,138.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,761,584.66	-7,087,100.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,572,333.21	-16,197,481.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	100,040,411.40	123,681,118.02
减：现金的期初余额	119,349,788.25	148,893,441.33
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	-19,309,376.85	-25,212,323.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	100,040,411.40	119,349,788.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	100,040,411.40	118,807,788.25

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		542,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	100,040,411.40	119,349,788.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.01	7.1586	0.07
应收账款			
其中：美元	1,714.00	7.1586	12,269.84
欧元	36,718.27	8.4024	308,521.59
应付账款			
其中：美元	65,600.00	7.1586	469,604.16
欧元	4,588.76	8.4024	38,556.60
合同负债			
其中：美元	20,137.83	7.1586	144,158.68
欧元	332.27	8.4024	2,791.90

55、租赁

(1) 作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	1,417,399.31
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料费	939,383.28		357,441.81	
人工费	450,336.99		459,859.19	
间接费用	384,439.59		403,475.44	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
测试化验加工费	-		28,301.89	
其他	59,167.45		92,765.80	
合 计	1,833,327.31		1,341,844.13	

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
TGK42125 立式坐标镗	3,621,735.35	221,955.35		348,049.17		3,495,641.53
KBC130R 刨台式铣床	1,004,830.76					1,004,830.76
滚珠丝杠进给系统在不同冷却方式下的热特性研究	474,617.17			474,617.17		0.00
五轴联动 AC 铣头	381,763.81	123,542.62		37,593.79		467,712.64
数控平旋盘	371,459.28	9,925.99		9,098.27		372,287.00
卧式坐标镗床静态特性研究	269,659.80			269,659.80		0.00
双柱立式坐标镗床静态特性研究	195,106.31			195,106.31		0.00
高精度摆台	132,297.85	255,094.17		47,286.95		340,105.07
HMC125Eh/h 、HMU125Eh/h 精密卧式加工中心		407,242.50		407,242.50		
高精度落地铣镗机床研制与验证		19,912.35		19,912.35		
高精度卧式坐标镗系列产品研制与验证		2,935.85		2,935.85		
五轴精密卧式加工中心研制与验证		21,825.15		21,825.15		
合 计	6,451,470.33	1,062,433.98		1,833,327.31		5,680,577.00

七、在其他主体中的权益

1、其他原因导致的合并范围的变动

本期无变动情况。

2、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
昆明道斯机床有限公司	昆明	昆明	机床系列产品及 配件的开发、设 计、生产和销售	50.00		权益法
二、联营企业						
陕西瑞特快速制造工程 研究有限公司	西安	西安	快速成型机生产 销售	23.33		权益法

(1) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	昆明道斯机床有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	122,272,285.41	135,516,973.52
其中：现金和现金等价物	12,660,575.84	36,806,773.07
非流动资产	9,716,862.06	8,211,559.11
资产合计	131,989,147.47	143,728,532.63
流动负债	31,340,364.61	39,791,025.23
非流动负债	2,276,176.04	2,043,436.07
负债合计	33,616,540.65	41,834,461.30
净资产	98,372,606.82	101,894,071.33
按持股比例计算的净资产份额	49,186,303.41	50,947,035.67
调整事项		-811,389.64
对合营企业权益投资的账面价值	47,815,413.86	50,135,646.03
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	昆明道斯机床有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	38,653,328.46	47,701,387.61
财务费用	-77,275.79	426,776.28
所得税费用	575,229.58	804,370.84
净利润	3,415,785.25	4,558,101.42
综合收益总额	3,415,785.25	4,558,101.42
企业本期收到的来自合营企业的股利	3,792,292.22	2,614,588.65

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	11,028,778.64	10,949,422.74

项 目	陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	
	期末余额	上年年末余额
其中：现金和现金等价物	467,031.03	348,436.75
非流动资产	24,777,449.36	25,672,754.24
资产合计	35,806,228.00	36,622,176.98
流动负债	14,609,556.43	14,775,794.03
非流动负债	9,757,274.76	9,757,274.76
负债合计	24,366,831.19	24,533,068.79
净资产	11,439,396.81	12,089,108.19
按持股比例计算的净资产份额	2,668,811.28	2,820,791.51
调整事项	-2,668,810.28	-2,820,790.51
对合营企业权益投资的账面价值	1.00	1.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	772,642.02	557,173.34
财务费用	1,054.88	208,827.23
所得税费用		
净利润	-659,611.38	-13,453,506.48
综合收益总额	-659,611.38	-13,453,506.48
企业本期收到的来自合营企业的股利		

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	12,530,358.15		139,999.98	12,390,358.17
与收益相关的政府补助	33,385,196.96	9,423,277.60	8,555,352.60	34,253,121.96
合 计	45,915,555.11	9,423,277.60	8,695,352.58	46,643,480.13

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
杨林基地基础设施补助 （200 亩土地使用权）	10,523,333.96		139,999.98		10,383,333.98	其他收益
2017 年昆明市工业和信息 产业固定资产投资补助资 金（第一批）	1,550,000.00				1,550,000.00	

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
国家级企业技术中心创新能力建设项目	457,024.19				457,024.19	
小 计	12,530,358.15		139,999.98		12,390,358.17	
与收益相关的政府补助：						
杨林工业园区产业升级专项补助	20,297,322.52		636,875.00		19,660,447.52	其他收益
2024 省级中小企业发展专项资金	8,000,000.00				8,000,000.00	
精密箱体类零件加工用高精度数控坐标镗床关键技术研究与应用	2,690,874.44				2,690,874.44	
精密卧式加工中心系列产品产业化	1,700,000.00				1,700,000.00	
张志斌技能大师工作室	250,000.00				250,000.00	
面向精度保持性的高速精密电主轴精度形成与衰退机理及联合调控方法研究	250,000.00				250,000.00	
新一代登月飞船舱体高精度五轴龙门铣车复合加工中心入线验证	197,000.00				197,000.00	
高精度落地铣镗机床研制与验证		860,000.00			860000	
高精度卧式坐标镗系列产品研制与验证		644,800.00			644800	
精密坐标镗床研制（沈阳黎明航发）		7,918,477.60	7,918,477.60			其他收益
小 计	33,385,196.96	9,423,277.60	8,555,352.60		34,253,121.96	
合 计	45,915,555.11	9,423,277.60	8,695,352.58		46,643,480.13	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
杨林基地基础设施补助（200亩土地使用权）	77,000.02	139,999.98	其他收益
小 计	77,000.02	139,999.98	
与收益相关的政府补助：			
2 台精密卧式加工中心研制	5,400,000.00		其他收益
杨林工业园区产业升级专项补助		636,875.00	其他收益
一次性扩岗补助	7,500.00	31,500.00	其他收益
精密箱体类零件加工用高精度数控坐标镗床关键技术研究与应用		7,918,477.60	其他收益
小 计	5,407,500.00	8,586,852.60	

种 类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
合 计	5,484,500.02	8,726,852.58	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.28%（2024 年：42.16%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 27.85%（2024 年：58.04%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额		
	一年以内（含一年）	一年以上	合 计
金融负债：			
短期借款	22,632,446.99		22,632,446.99
应付票据	72,803,966.82		72,803,966.82
应付账款	112,837,333.77	53,975,407.24	166,812,741.01
其他应付款	161,118,783.38	453,076,005.27	614,194,788.65
其他流动负债（不含递延收益）	118,164,235.64		118,164,235.64
其他非流动负债		160,624,544.36	160,624,544.36
长期应付款		21,290,960.29	21,290,960.29
金融负债和或有负债合计	487,556,766.60	688,966,917.16	1,176,523,683.76

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额		
	一年以内（含一年）	一年以上	合 计
金融负债：			
应付票据	40,654,953.59		40,654,953.59
应付账款	83,132,958.00	115,662,646.47	198,795,604.47
其他应付款	116,733,948.34	489,910,264.88	606,644,213.22
其他流动负债（不含递延收益）	119,628,464.16		119,628,464.16
其他非流动负债	4,169,112.32	173,951,523.20	178,120,635.52
长期应付款	143,421.00	21,147,539.29	21,290,960.29
金融负债和或有负债合计	364,462,857.41	800,671,973.84	1,165,134,831.25

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 97.82%（上年年末：98.58%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 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				
4.其他				
（二）衍生金融资产				
（三）应收款项融资		23,396,563.21		23,396,563.21
（四）一年内到期的非流动资产				
（五）其他债权投资				
（六）其他权益工具投资				
（七）其他非流动金融资产				

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、长期借款、其他非流动负债等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
中国通用技术（集团）控 股有限责任公司	北京市	商 业 服 务 业	750,000.00	77.14%	77.14%

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

关联方名称	与本公司关系
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国通用咨询投资有限公司	受同一最终控制方控制
通用技术集团工程设计有限公司	受同一最终控制方控制
通用技术集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
通用技术集团天津第一机床有限公司	受同一最终控制方控制
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	受同一最终控制方控制
通用技术集团机床工程研究院有限公司	受同一最终控制方控制
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	受同一最终控制方控制
通用技术集团大连机床进出口有限公司	受同一最终控制方控制
通用技术集团国测时栅科技有限公司	受同一最终控制方控制
通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	受同一最终控制方控制
通用技术集团大连机床有限责任公司	受同一最终控制方控制
沈阳机床银丰铸造有限公司	受同一最终控制方控制
长沙津一凯帅精密机械有限公司	受同一最终控制方控制
中国国际广告有限公司	受同一最终控制方控制

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

⑫ 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国通用咨询投资有限公司	采购商品	63,897,495.08	91,998,290.78
昆明昆机通用设备有限责任公司	采购商品	4,167,809.84	
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	采购商品	1,718,755.91	2,367,900.30
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	采购商品		213,465.16
通用技术集团国测时栅科技有限公司	采购商品		198,230.04
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	采购商品		390,796.46
通用技术集团大连机床有限责任公司	采购商品		170,601.77
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	资金占用	8,182,191.74	6,663,013.70

⑬ 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通用技术集团大连机床有限责任公司	销售商品	3,070,796.46	1,442,477.88
通用技术集团机床工程研究院有限公司昆明分公司	销售商品	3,802,499.11	
昆明道斯机床有限公司	销售商品/提供劳务		5,358,456.87
通用技术集团天津第一机床有限公司	销售商品	3,177.35	7,522,123.89
长沙津一凯帅精密机械有限公司	销售商品	1,286,015.45	332,828.32

(2) 关联租赁情况

⑭ 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
昆明道斯机床有限公司	厂房		1,256,800.00

(3) 关联担保情况

(4) 本公司本期无向关联方提供担保或接受关联方担保的情况。

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	200,000,000.00	2022/8/1	2025/7/31	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	150,000,000.00	2023/11/23	2024/11/22	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	65,000,000.00	2024/2/28	2025/2/27	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	135,000,000.00	2024/6/7	2025/6/6	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	通用技术集团天津第一机床有限公司	431,912.00	21,595.60	2,073,937.39	103,696.87
应收账款	长沙津一凯帅精密机械有限公司	1,305,095.50	65,254.78	251,748.16	12,587.41
应收账款	通用技术集团大连机床进出口有限公司			60,000.00	3,000.00
合同资产	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	299,500.00	14,975.00	299,500.00	14,975.00
合同资产	通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	85,000.00	4,250.00	85,000.00	4,250.00
合同资产	通用技术集团大连机床有限责任公司	1,388,000.00	69,400.00		
其他流动资产	通用技术集团财务有限责任公司			34,492.84	39,834.40
预付款项	昆明道斯机床有限公司			1,269,201.37	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	中国通用咨询投资有限公司	39,355,772.63	23,587,801.97
应付账款	中国通用咨询投资有限公司	39,355,772.63	23,587,801.97
应付账款	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	802,256.78	1,593,157.09
应付账款	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	16,003.11	66,936.90
应付账款	通用技术集团机床工程研究院有限公司		649,811.32
应付账款	通用技术集团国测时栅科技有限公司		67,200.00
预收账款	通技（大连）国际贸易有限公司	544,500.00	
预收账款	天津市天锻压力机有限公司（本部）	1,720,000.00	
预收账款	通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	660,000.00	
预收账款	通用技术集团机床工程研究院有限公司昆明分公司	576,368.40	
预收账款	通用技术集团大连机床进出口有限公司	908,400.00	
预收账款	通用技术集团机床工程研究院有限公司		2,953,412.00
预收账款	通用技术集团大连机床有限责任公司		2,082,000.00
其他应付款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	569,650,684.84	561,468,493.10
其他应付款	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	12,989.70	278,263.36
其他应付款	通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	3,650.26	2,486.95
其他应付款	通用技术集团机床工程研究院有限公司本部	649,811.32	
应付票据	中国通用咨询投资有限公司	51,682,753.85	26,689,423.45
应付票据	通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司		883,200.00
应付票据	通用技术集团工程设计有限公司		702,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

根据公司与昆明昆机通用设备有限责任公司管理人签署的重整投资协议，公司承诺将以不高于 5,000 万元的价格对昆机通用的资产进行兜底收购。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
-----	-------	----

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,726,852.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
债务重组损益	86,634.31	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,476.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	9,047,963.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	9,047,963.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,047,963.00	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	42.12	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.57	0.01	0.01

通用技术集团昆明机床股份有限公司

2025 年 8 月 10 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分。计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,726,852.58
债务重组损益	86,634.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,476.11
非经常性损益合计	9,047,963.00
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,047,963.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用