

沈阳机床股份有限公司

2025 年年度报告

【2026. 4. 27】

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损。

截止报告期末，母公司未分配利润为-50.20 亿元，公司本年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理、环境和社会	29
第五节 重要事项	43
第六节 股份变动及股东情况	57
第七节 债券相关情况	65
第八节 财务报告	66

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2025 年年度报告文本原件。
- 二、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。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、沈阳机床	指	沈阳机床股份有限公司
报告期、本报告期	指	2025 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
通用技术集团	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司
沈机公司、通用沈机集团	指	沈阳机床（集团）有限责任公司（更名前） 通用技术集团沈阳机床有限责任公司（更名后）
中捷厂	指	沈阳机床中捷友谊厂有限公司
中捷航空航天	指	沈阳中捷航空航天机床有限公司
天津天锻、天锻公司	指	天津市天锻压力机有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	沈阳机床	股票代码	000410
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	沈阳机床股份有限公司		
公司的中文简称	沈阳机床		
公司的外文名称（如有）	Shenyang Machine Tool Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SMTCL		
公司的法定代表人	徐永明		
注册地址	辽宁省沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号		
注册地址的邮政编码	110142		
公司注册地址历史变更情况	-		
办公地址	辽宁省沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号		
办公地址的邮政编码	110142		
公司网址	www.smtcl.com		
电子信箱	smtcl410@gt.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张天右	林晓琳
联系地址	辽宁省沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	辽宁省沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号
电话	024-25190865	024-25190865
传真	024-25190877	024-25190877
电子信箱	smtcl410@gt.cn	smtcl410@gt.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91210106243406830Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2003 年 9 月 30 日，经国务院国资委出具的《关于沈阳金杯汽车股份有限公司等 3 家上市公司国家股划转有关问题的批复》（国资产权函[2003]269 号）批准，沈阳市国有资产经营有限公司持有的发行人 18,554.4503 万股国家股划归沈阳工业公司持有。此后沈阳工业公司

	<p>成为公司第一大股东。</p> <p>2006 年 12 月 12 日 沈阳机床(集团)有限责任公司与沈阳工业国有资产经营有限公司签署《股权划转协议》，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1174 及国务院国有资产监督管理委员会（国资产权 2008-751 号）文件，沈阳机床(集团)有限责任公司以行政划转方式受让沈阳工业国有资产经营有限公司持有的公司 14,240.74 万股国家股及公司股权分置改革中工业公司垫付对价 281.12 万股的追索权，以上两项合计股份 14,521.86 万股。2008 年 11 月 26 日，上述划转完成登记过户手续(由于公司 2007 年实施 10 送 1 转增 5 的股利分配政策，实际行政划转 23,234.98 万股)。公司控股股东变更为沈阳机床(集团)有限责任公司。</p> <p>2019 年 8 月 16 日，沈阳市中级人民法院作出（2019）辽 01 破申 14 号《民事裁定书》，依法裁定受理对沈阳机床股份有限公司进行重整的申请。按照法院批准后的破产重整草案权益变动完成后，沈机集团不再持有公司股票；中国通用技术（集团）控股有限责任公司持有公司 505,042,344 股股票，持股比例为 29.99%，通用技术集团成为公司控股股东，公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。</p> <p>2022 年，公司非公开发行股份后，中国通用技术（集团）控股有限责任公司持有公司 885,753,003 股股票，持股比例为 42.9%，仍为公司控股股东。</p> <p>2025 年，公司实施重大资产重组，发行股份购买资产同时配套募集资金，重大资产重组后，中国通用技术（集团）控股有限责任公司持股比例 33.44%，仍为公司控股股东。</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	盖大江 景娜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 21 层	石建华、伍玉路、宋璨江	2025 年 6 月-2026 年 12 月

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2025 年	2024 年		本年比上年增减	2023 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	3,738,346,595.70	1,503,850,639.32	3,702,119,875.16	0.98%	1,501,401,473.96	2,800,064,380.25
归属于上市公司股东的净利润（元）	-9,590,538.89	7,060,291.79	80,541,581.50	-111.91%	34,756,961.87	60,909,583.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-114,309,306.37	-222,800,319.83	-222,800,319.83	48.69%	-247,647,483.98	-247,647,483.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	497,470,184.35	-30,226,074.77	187,606,955.91	165.17%	148,050,311.11	315,306,301.86
基本每股收益（元/股）	-0.0039	0.0034	0.0341	-111.44%	0.0168	0.0258
稀释每股收益（元/股）	-0.0039	0.0034	0.0341	-111.44%	0.0168	0.0258
加权平均净资产收益率	-0.33%	0.67%	3.25%	-3.58%	3.38%	2.93%
	2025 年末	2024 年末		本年末比上年末增减	2023 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	8,911,413,573.64	3,249,151,857.85	7,446,525,090.65	19.67%	3,170,940,138.20	7,241,138,317.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,208,115,706.23	1,053,154,794.41	2,519,623,560.21	67.01%	1,044,391,575.07	2,436,300,405.07

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	3,738,346,595.70	3,702,119,875.16	公司营业收入
营业收入扣除金额（元）	1,201,496,200.64	2,328,563,864.14	材料收入、租赁收入、仓储收入、同控影响等
营业收入扣除后金额（元）	2,536,850,395.06	1,373,556,011.02	营业收入扣除后金额

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	957,499,476.06	931,774,241.16	655,153,182.99	1,193,919,695.49
归属于上市公司股东的净利润	9,599,097.13	30,749,443.78	-39,203,182.24	-10,735,897.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-36,411,828.32	-3,677,303.15	-44,115,768.67	-30,104,406.23
经营活动产生的现金流量净额	-25,968,435.53	-81,961,561.79	268,834,169.76	336,566,011.91

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,239,648.55	3,130,833.62	23,762,674.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,679,497.24	209,331,328.34	215,613,667.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,209,832.46	6,639,737.15	5,833,467.22	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	79,891,646.57	76,376,198.47	31,862,450.15	
债务重组损益	3,845,726.48	15,547,557.06	38,046,171.77	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		-3,619,912.95	-770,865.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	898,597.25	-138,688.43	256,810.48	

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,657,657.71		94,669.88	
减：所得税影响额	652,873.18			
少数股东权益影响额（税后）	12,050,965.60	3,925,151.93	6,141,978.74	
合计	104,718,767.48	303,341,901.33	308,557,067.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主业隶属于装备制造行业，是国家重要的基础工业和战略性产业。主导产品涵盖卧式车床、立式车床、卧式加工中心、立式加工中心、龙门加工中心、五轴联动数控机床、高端数控重型液压机及其成套生产线装备，以及行业专机自动线等全系列产品。应用场景覆盖航空航天、新能源汽车、工程机械、通用机械、能源装备、轨道交通、船舶运输、石油化工、消费电子等关键领域。

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

公司销售模式为渠道经销与客户直销结合，生产模式为以销定产，主要业绩驱动因素为各下游行业市场需求，企业业绩与市场有效需求同向变动。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）所处行业基本情况

2025 年全球机床行业呈稳健复苏与结构性升级相结合态势，中国以出口份额 21.6% 首次超越德国成全球第一大出口国，高端替代与出口升级成核心主线，德日等传统强国则面临需求分化与转型压力。

全球机床行业市场呈现规模增长趋势，核心驱动力来自制造业智能化改造与能源转型带来的设备更替需求。亚太贡献超 60% 需求，欧洲、北美聚焦高附加值与可持续制造，新兴市场对高性价比中高端机床需求旺盛。德日为主的国际头部企业凭超精密、多轴联动等技术积累把控高端市场主导权；中国本土领军企业在中高端份额稳步提升，部分产品性能接近国际先进水平。

中国机床行业市场呈结构性增长，金属加工机床新增订单同比增长，新能源汽车、航空航天等新兴领域带动高端数控机床需求爆发。国产替代与技术突破明显，高端数控机床进口金额同比下降，航空航天领域五轴机床国产化采购比例提升，核心功能部件、数控系统进口依赖度缓慢下降，产业链自主可控能力增强，但高端数控系统、精密传动部件等仍部分依赖进口。长三角、珠三角、环渤海三大集群贡献全国 65% 产值，江苏、浙江形成超千亿级产业链集群，2025 年产值同比增长超 15%，中西部加速承接转移，区域差异化竞争格局形成。

（二）行业法规、政策对所处行业的重大影响

2025 年机床行业政策以顶层设计、技术攻关、财税支持、标准完善、国产替代与设备更新为核心抓手，形成全链条驱动，显著推动行业向高端化、智能化、绿色化转型，加速国产替代并提振市场需求，同时倒逼企业提升创新与质量门槛。

《十五五规划建议》提升战略优先级，强化资源倾斜与跨部门协同，将工业母机列为“国之重器”，以新型举国体制全链条攻关核心技术。《高端数控机床产业创新发展行动计划（2025-2028 年）》明确技术与市场目标，引导产业链协同，拟构建“三横三纵”框架：数控系统、功能部件、主机，汽车、航空航天、新能源；2025 年末高端市占率 35%、核心部件自主化率 60%、培育 3-5 家百亿龙头。《机械行业稳增长工作方案（2025-2026 年）》降低企业成本，扩大市场需求，促进上下游协同，给予企业税收优惠、金融支持、设备更新、产需对接等有效手段。《工业母机高质量标准体系

建设方案》统一行业标准，提升国际话语权与质量门槛，计划于 2026 年前制修订标准大于等于 300 项、牵头国际标准大于等于 5 项，国际标准转化率达 90%。

三、核心竞争力分析

2025 年，公司聚焦“产品领跑”战略实施，服务国家战略能力实现进一步跃升，核心竞争力主要体现在以下方面：

一是坚决扛起央企担当，核心技术攻关取得扎实成效。实施科研项目，多项目高质量通过验收，新获批国家及省市科研项目。全年荣获各级科技奖励多项，行业话语权持续增强。

二是加速高端产品研制，服务高端客户能力显著增强。聚焦国家重点领域，成功研制多款高端产品，新产品贡献率持续提升。产品顺利交付重点客户，服务国家重点领域的能力进一步增强，为关键领域提供高端装备保障。

三是重构工艺技术体系，全面夯实高端制造根基。建立“技术中心—工厂”两级工艺技术体系，围绕主营产品，分阶段推进工艺“拉平补齐”与标准升级，完成多项关键工序优化及工艺规范编制，实现多系列产品全覆盖。健全两级工艺纪律检查机制，强化标准刚性执行，产品一致性、可靠性及精度保持性显著提升。

四是强化产业链协同，自主可控水平稳步提升。积极推动上下游协同创新，打造产业链共同体，建立重点领域核心人才库，为产业链安全提供坚实人才支撑。

四、主营业务分析

1、概述

2025 年，公司上下坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的二十大和二十届历次全会精神，围绕“1124”总体工作思路，秉承“使命为重、市场为先、技术为本、产品为王”的发展理念，面对复杂市场环境，纵深推进产品“领跑计划”、市场“深耕计划”、生产“超越计划”和经营“百战计划”，实现整体经营稳健发展。

主要经营指标完成情况：2025 年度，公司实现营业收入 373,834.66 万元，实现净利润 570.51 万元。

2、2025 年重要工作总结

（1）完成重大资产重组，资本结构实现焕新升级

立足高端装备制造业转型升级机遇，以实现核心主业可持续发展为目标，通过发行股份购买资产并募集配套资金的方式，推动优质资产注入上市公司并募集资金 17 亿元，为公司长远发展奠定坚实基础。项目成功引入国家级产业投资基金等 13 家优质长期投资者，股东结构更趋多元。公司新增高端数控镗铣床、五轴联动数控机床及重型液压机等核心资产，成功构建“金属切削+压力成形”完整产业链布局，核心业务竞争力显著提升。成功斩获“并购重组奖”“ESG 双碳先锋奖”等四大重量级奖项，公司治理水平与可持续发展价值获市场高度认可。

（2）聚焦“产品领跑”战略实施，服务国家战略能力进一步跃升

一是坚决扛起央企担当，核心技术攻关取得扎实成效。圆满完成各项重点战略任务，有效保障了产业链体系自主可控。二是加速高端产品研制，服务高端客户能力显著增强。聚焦航空航天、船舶、能源等国家重点领域，为客户提供多项可替代进口的高端设备和全套客户化解决方案，保障核心装备自主可控，为国家战略安全保驾护航。三是强化产业链协同，自主可控水平稳步提升。积极推动上下游协同创新，打造产业链共同体，建立核心人才库，为产业链安全提供坚

实人才支撑。四是建强科技创新平台，系统提升科技策源能力。顺利完成国家企业技术中心年度评价。牵头申报工信部工业母机储备中试平台，进一步巩固在高端数控装备领域的创新平台地位。

(3) 聚焦“市场深耕”计划落实，规模质量双优格局得到进一步巩固

一是构建“三位一体”营销模式。创新构建“战略空白客户、区行重点项目、核心存量客户”分层攻坚机制，制定《装备制造行业头部企业分布图》，按图实施、打表作战，主要领导亲自带队，打开沟通窗口，为合作打下坚实基础。二是高端客户开拓取得重大突破。成功斩获多家头部央企客户新签订单，千万级以上订单创历史新高，客户结构向高价值、战略性、国产替代主战场升级。三是品牌影响力迈上新台阶。通过构建“全国+区域+行业”展会网络、举办企业开放日活动、助力国省市各级技能大赛、发布行业解决方案宣传视频等多维发力，全方位展示企业改革转型成果与技术实力，市场认可度与行业话语权显著提升。

(4) 聚焦“生产超越”行动深化，制造体系综合效能实现进一步优化

一是精益管理基础持续夯实。顺利完成精益改善项目，“1366”精益改善体系高效运行，精益文化深入人心。二是数字化转型跻身行业标杆。围绕“夯实基础、深化应用、数据贯通”三大重点，推动完成 SAP 系统结构优化和采购管理平台上线；完成“5G 全链接工厂”建设，成功获评国家 5G 工厂、国家卓越级智能工厂，数字化能力获得国家级权威认可。三是质量根基全面筑牢。强化供应商管控，与关键供应商签订质量保证协议，压实质量责任；深入开展客户满意度提升专项行动，整机产品外部故障率持续下降；QC 课题高质量结项，多次获省部级以上表彰，创历史最佳成绩。

(5) 聚焦“经营百战”落地，可持续发展根基得到进一步夯实

一是优化人力资源配置，重塑组织架构，实现穿透式管理。二是采购降本增效多点发力。完善供应商绩效评价体系，强化优胜劣汰机制，整体履约能力持续增强。三是安全合规防线全面筑牢。统筹推进内控、合规与法治一体化建设，实现“合规穿透”管理；安全生产态势总体平稳，全年未发生重伤及以上安全事故；保密管理、信访维稳等基础工作扎实有效，全年无失泄密事件，企业运行保持稳定有序。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,738,346,595.70	100%	3,702,119,875.16	100%	0.98%
分行业					
工业（机床主机）	3,293,468,766.70	88.10%	3,371,290,818.56	91.06%	-2.31%
工业（机床配套）	444,877,829.00	11.90%	330,829,056.60	8.94%	34.47%
分产品					
金属切削机床	2,255,514,729.80	60.33%	2,313,301,668.44	62.49%	-2.50%
金属成形机床	922,451,145.17	24.68%	945,993,461.40	25.55%	-2.49%
其他	560,380,720.73	14.99%	442,824,745.32	11.96%	26.55%
分地区					
华北	283,295,097.42	7.58%	623,994,815.17	16.86%	-54.60%
东北	964,328,460.44	25.80%	914,690,864.83	24.70%	5.43%
华东	1,270,957,426.88	34.00%	1,190,637,497.81	32.16%	6.75%
华中	306,897,506.85	8.21%	256,464,109.03	6.93%	19.66%

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
华南	301,813,362.34	8.07%	287,320,880.07	7.76%	5.04%
西南	258,417,667.46	6.91%	165,047,702.65	4.46%	56.57%
西北	170,187,204.58	4.55%	134,340,018.65	3.63%	26.68%
海外	182,449,869.73	4.88%	129,623,986.95	3.50%	40.75%
分销售模式					
直接销售	3,023,840,104.82	80.89%	2,896,468,572.59	78.24%	4.40%
通过经销商销售	714,506,490.88	19.11%	805,651,302.57	21.76%	-11.31%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业（机床主机）	3,293,468,766.70	2,822,662,384.30	14.30%	-2.31%	-4.36%	1.84%
工业（机床配套）	444,877,829.00	378,262,278.82	14.97%	34.47%	24.75%	6.63%
分产品						
金属切削机床	2,255,514,729.80	1,999,079,921.14	11.37%	-2.50%	-3.38%	0.81%
金属成形机床	922,451,145.17	720,795,435.88	21.86%	-2.49%	-9.29%	5.86%
其他	560,380,720.73	481,049,306.10	14.16%	26.55%	23.06%	2.43%
分地区						
东北	964,328,460.44	828,643,138.06	14.07%	5.43%	1.39%	3.42%
华东	1,270,957,426.88	1,118,013,968.93	12.03%	6.75%	6.60%	0.12%
分销售模式						
直接销售	3,023,840,104.82	2,565,391,682.48	15.16%	4.40%	1.80%	2.17%
通过经销商销售	714,506,490.88	635,532,980.64	11.05%	-11.31%	-13.47%	2.21%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业（机床主机）	3,293,468,766.70	2,822,662,384.30	14.30%	-2.31%	-4.36%	1.84%
工业（机床配套）	444,877,829.00	378,262,278.82	14.97%	34.47%	24.75%	6.63%
分产品						
金属切削机床	2,255,514,729.80	1,999,079,921.14	11.37%	-2.50%	-3.38%	0.81%
金属成形机床	922,451,145.17	720,795,435.88	21.86%	-2.49%	-9.29%	5.86%
其他	560,380,720.73	481,049,306.10	14.16%	26.55%	23.06%	2.43%
分地区						
华北	283,295,097.42	242,453,251.57	14.42%	-54.60%	-56.76%	4.27%
东北	964,328,460.44	828,643,138.06	14.07%	5.43%	1.39%	3.42%
华东	1,270,957,426.88	1,118,013,968.93	12.03%	6.75%	6.60%	0.12%
华中	306,897,506.85	274,591,248.03	10.53%	19.66%	21.05%	-1.02%
华南	301,813,362.34	261,218,020.24	13.45%	5.04%	8.75%	-2.95%
西南	258,417,667.46	196,562,544.82	23.94%	56.57%	39.33%	9.41%
西北	170,187,204.58	143,697,289.21	15.57%	26.68%	16.77%	7.17%
海外	182,449,869.73	135,745,202.26	25.60%	40.75%	40.55%	0.11%

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分销售模式						
直接销售	3,023,840,104.82	2,565,391,682.48	15.16%	4.40%	1.80%	2.17%
通过经销商销售	714,506,490.88	635,532,980.64	11.05%	-11.31%	-13.47%	2.21%

变更口径的理由

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
机床类	销售量	万台	0.62	0.59	5.00%
	生产量	万台	0.57	0.5	14.00%
	库存量	万台	0.23	0.28	-18.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机床类	直接材料	2,259,186,404.96	80.04%	2,426,118,711.84	82.21%	-2.17%
机床类	直接人工	196,962,685.85	6.98%	195,407,780.35	6.62%	0.36%
机床类	制造费用及其他	366,513,293.49	12.98%	329,760,373.26	11.17%	1.81%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2025 年公司完成发行股份购买资产，三家标的公司中捷航空航天 100% 股权、中捷厂 100% 股权、天锻公司 78.45% 股权已完成交割过户，中捷航空航天和中捷厂已成为公司全资子公司，天锻公司已成为公司控股子公司。2025 年合并报表范围新增上述三家标的公司及其子公司，纳入合并报表范围公司共 10 户。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

2025 年，公司发行股份购买中捷厂 100% 股权、中捷航空航天 100% 股权及天津天锻 78.45% 股权，本次交易标的公司中捷厂主营业务为中高端数控切削机床的研发与生产制造，主要产品包括数控刨台铣镗床系列、龙门加工中心系列和数控落地铣镗床系列；中捷航空航天主营业务为航空航天领域高端数控机床和生产线的研发与生产制造，主要产品包括桥

式五轴加工中心、龙门五轴加工中心、立式五轴加工中心、卧式五轴加工中心、柔性自动化加工生产线、数字化装配生产线；天津天锻主营业务为各类液压机及其成套生产线装备的设计、研发、生产和销售，并提供配套技术服务。

本次交易完成后，公司产品矩阵更加完善，突出高端数控机床制造能力，并增强智能制造、加工生产线及装配生产线整体解决方案提供能力。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,568,874,467.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	41.97%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	30.93%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	1,156,328,153.72	30.93%
2	客户 2	167,312,184.15	4.48%
3	客户 3	86,832,804.01	2.32%
4	客户 4	83,681,415.93	2.24%
5	客户 5	74,719,909.25	2.00%
合计	--	1,568,874,467.06	41.97%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,395,603,464.37
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.97%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	41.79%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	1,241,551,552.59	41.79%
2	供应商 2	51,206,447.11	1.72%
3	供应商 3	37,587,096.14	1.27%
4	供应商 4	33,080,309.92	1.11%
5	供应商 5	32,178,058.61	1.08%
合计	--	1,395,603,464.37	46.97%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	128,221,539.28	128,142,903.53	0.06%	
管理费用	273,386,733.69	325,147,849.80	-15.92%	
财务费用	4,605,658.20	16,975,765.39	-72.87%	主要为公司本期利息支出减少、利息收入增加等综合影响所致。
研发费用	116,902,441.49	101,343,113.52	15.35%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
典型减材装备及关键功能部件质量与可靠性评价服务平台	围绕公司产品加工中心、精密车床、数控刀架等性能与可靠性试验技术研究，制定工艺服务模块功能设计方案，提供试验产品、工艺数据等，完成典型减材装备及关键功能部件质量与可靠性评价服务平台建设。	该项目按计划实施，完成加工中心、精密车床等可靠性设计、共性工艺技术提升和工艺服务平台建设等方面技术研究。	通过项目实施，形成卧加、立加、卧车等产品制造技术规范，提高产品竞争力；促进产学研合作，提升科研创新能力，突破可靠性“卡脖子”关键技术，支持国家制造业高质量发展。	突破关键制造技术，促进公司产品升级换代，提升产品市场竞争力。
大型动回转工作台龙门式立卧转换五轴加工中心研制与应用验证	聚焦能源等重点领域大型叶轮类复杂回转零件精密加工的重大需求，开发大型动回转工作台龙门式立卧转换五轴加工中心，填补国内大型立卧转换五轴机床领域空白。	该项目按计划实施，完成整机图纸设计工作。	通过项目实施，完成研发大型动回转工作台龙门式立卧转换五轴加工中心研制，落地整体叶轮加工场景示范应用，产品技术指标达国际同类先进水平。	研发大型动回转工作台龙门式立卧转换五轴加工中心，提高品牌影响力，提升公司大型立卧转换五轴产品的市场竞争力。
超低温冷却双摆头式五轴龙门加工中心研制与应用	面向国家重点行业，研发搭载超低温冷却技术的桥式龙门五轴加工中心，适配行业典型加工场景需求，服务国家战略需求。	该项目按计划实施，完成机床主体方案设计及评审。	通过项目实施，完成研发搭载超低温冷却桥式龙门五轴加工中心，产品技术指标达到国际同类产品先进水平。	研发搭载超低温冷却的桥式龙门五轴加工中心，提高品牌影响力，提升公司桥式龙门五轴产品的市场竞争力。
航空复杂整体结构件高精度大扭矩六轴强力卧式加工中心研制与应用	面向航空领域，开展高精度大扭矩六轴强力卧式加工中心 HMU300D 制造技术研究，提升国产高端机床核心竞争力。	该项目按计划实施，完成 X 轴横梁床身 B 轴工作台的装配和装配工艺指导文件制作工作。	通过项目实施，完成开发高精度大扭矩六轴强力卧式加工中心，产品技术指标达到国际同类产品先进水平。	研发高精度大扭矩六轴强力卧式加工中心，提高品牌影响力，提升公司卧式六轴产品市场竞争力。
高端数控卧式铣镗床一致性提升关键技术研究与应用	围绕主营产品开展可靠性与一致性提升技术研究及应用，构建数控机床可靠性基础理论与技术体系，突破相关关键共性技术，深化产学研协同创新，全面提升公司科技创新能力。	该项目按计划实施，正在开展样机试制与测试工作。	通过项目实施，构建测试评价技术能力、测试平台，突破相关关键共性技术，完善保障体系，全面提升产品市场竞争力。	突破数控卧式铣镗床一致性与可靠性关键技术，推动主营产品提质升级，进一步强化公司产品市场竞争力。
基于多物理场耦合的锻压装备与成形工艺数字化仿真平台及应用验证	结合天锻公司在特大型、特种成形装备领域的技术积累，在国内塑性成形装备领域率先构建起以多物理场耦合仿真为核心的数字化仿真研发平台，推动塑性成形装备研发迈向智能化。	正在开展锻压装备多物理场仿真体系建设	建设集成固、流、热、非线性、模态、疲劳等多物理场的大型锻压装备与成形工艺 CAE 仿真研发体系。开展典型装备应用验证，在大型环件径-轴向轧制成形工艺及装备、锻造用重载机械手等重点产品上开展仿真应用验证，构建完整的“仿真-验证-优化”研发体系。	进一步缩短研发周期、降低试制成本，实现对超大吨位液压机、超大型环件径-轴向轧制成形装备等重点新产品的性能精准预测与优化，提升企业核心竞争力。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	546	227	140.53%
研发人员数量占比	13.74%	9.98%	3.76%
研发人员学历结构			
本科	390	163	139.26%
硕士	127	45	182.22%
博士	1		
研发人员年龄构成			
30 岁以下	124	41	202.44%
30~40 岁	222	97	128.87%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	405,538,574.86	339,250,352.62	19.54%
研发投入占营业收入比例	10.85%	9.16%	1.69%
研发投入资本化的金额（元）	1,286,312.67	12,660,898.57	-89.84%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.32%	3.73%	-3.41%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

公司 2025 年度完成重大资产重组，新增三家标的公司，研发人员相应增加。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

本期研发项目根据进展，尚不符合资本化条件。

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,574,558,903.08	3,339,164,443.93	7.05%
经营活动现金流出小计	3,077,088,718.73	3,151,557,488.02	-2.36%
经营活动产生的现金流量净额	497,470,184.35	187,606,955.91	165.17%
投资活动现金流入小计	305,561,951.78	446,326,701.63	-31.54%
投资活动现金流出小计	401,438,653.34	435,811,553.39	-7.89%
投资活动产生的现金流量净额	-95,876,701.56	10,515,148.24	-1,011.80%
筹资活动现金流入小计	2,246,152,463.13	782,649,530.43	186.99%
筹资活动现金流出小计	1,307,184,707.88	613,777,939.91	112.97%
筹资活动产生的现金流量净额	938,967,755.25	168,871,590.52	456.02%
现金及现金等价物净增加额	1,341,312,574.02	366,709,417.29	265.77%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 2025 年度，公司经营活动产生的现金流量净额 49,747.02 万元，同比增长 165.17%，主要为公司本期销售商品、提供劳务收到的现金增加，经营付款等减少综合影响所致。

2. 2025 年度，公司投资活动产生的现金流量净额-9,587.67 万元，下降 1011.80%，主要为公司本期定期存款净存入增加，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少综合影响所致。

3. 2025 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额 93,896.78 万元，增长 456.02%，主要为公司本期吸收投资收到的现金增加及偿还债务支付的现金增加等综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,827,439,247.77	31.73%	1,427,935,206.01	19.18%	12.55%	
应收账款	761,321,531.80	8.54%	678,215,296.00	9.11%	-0.57%	
合同资产	220,045,026.95	2.47%	199,139,371.42	2.67%	-0.20%	
存货	2,371,819,420.50	26.62%	2,440,883,267.21	32.78%	-6.16%	
投资性房地产	49,371,144.60	0.55%	49,426,168.74	0.66%	-0.11%	
长期股权投资				0.00%		
固定资产	1,197,326,138.27	13.44%	1,261,956,586.68	16.95%	-3.51%	
在建工程	15,325,723.40	0.17%	9,472,046.80	0.13%	0.04%	
使用权资产	15,091,351.69	0.17%	14,006,520.76	0.19%	-0.02%	
短期借款	251,032,532.81	2.82%	580,755,669.50	7.80%	-4.98%	
合同负债	1,842,923,282.83	20.68%	1,546,119,005.82	20.76%	-0.08%	
长期借款			8,422,157.53	0.11%	-0.11%	
租赁负债	9,808,259.17	0.11%	1,178,828.64	0.02%	0.09%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	10,434,420.10	2,531,055.57	9,580,563.37			2,384,912.30		10,580,563.37
应收款项融资	200,827,904.03						21,053,166.36	221,881,070.39
金融资产小计	211,262,324.13	2,531,055.57	9,580,563.37			2,384,912.30	21,053,166.36	232,461,633.76
上述合计	211,262,324.13	2,531,055.57	9,580,563.37			2,384,912.30	21,053,166.36	232,461,633.76
金融负债	0.00							0.00

注：本期公允价值变动损益 253.11 万元为本期其他权益工具投资因公允价值变动计入其他综合收益的利得
其他变动的内容

应收款项融资其他变动为本期收到银行承兑汇票等增加所致

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末余额		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,520,159.12	使用	诉讼冻结、保证金等
固定资产	8,704,172.18	处置	抵押
固定资产	16,178.32	处置	封存
存货	1,212,119.89	处置	封存
其他非流动资产	267,750.00	使用	定期存款利息
合计	63,720,379.51	—	—

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,126,272,129.62	67,136,000.00	3,067.11%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
沈阳中捷航空航天机床有限公司	中高端数控切削机床的加工制造，以及提供柔性自动化产线的成套解决方案	收购	215,757,341.74	100.00%	发行股份购买	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	永续	股权	完成交割			否	2025年06月23日	巨潮资讯网
沈阳机床中捷友谊厂有限公司	主要从事高端数控机床的研发、制造、集成和销售，以及为客户提供系统性解决方案	收购	802,389,694.34	100.00%	发行股份购买	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	永续	股权	完成交割			否	2025年06月23日	巨潮资讯网
天津市天锻压力机有限公司	主要从事各类液压机及其成套生产线装备的设计、研发、生产和销售，并提供配套技术服务	收购	706,005,703.54	78.45%	发行股份购买	通用技术集团机床有限公司	永续	股权	完成交割			否	2025年06月23日	巨潮资讯网
合计	--	--	1,724,152,739.62	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈阳机床成套设备有限责任公司	子公司	数控机床、专用机床及机床附件的制造、销售及相关的技术咨询与服务;机械加工及检测;自营和代理各类和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)	30,000,000.00	232,550,221.46	-231,503,835.72	366,225,319.74	26,853,606.86	27,075,742.96
沈阳机床银丰铸造有限公司	子公司	铸件、锻件、机器零部件、机械备品备件、机床制造、销售;机械加工、销售;模具制造、销售;铸件与锻件检验、检测服务;普通货物道路运输;人力资源服务(不含劳务派遣);国内一般商业贸易(涉及行政许可项目的,持证经营);技术贸易(涉及行政许可项目的,持证经营);技术咨询;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)	350,000,000.00	789,445,826.71	367,294,612.42	472,719,942.85	3,503,608.14	2,383,996.94
沈阳机床(东莞)智能装备有限公司	子公司	一般项目:数控机床销售;数控机床制造;机械设备租赁;金属切削机床制造;金属切削机床销售;工业机器人安装、维修;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电子元器件零售;机械电气设备销售;工业自动控制系统装置销售;电子元器件批发;机械零件、零部件销售;机械零件、零部件加工;租赁服务(不含许可类租赁服务);国内货物运输代理;非居住房地产租赁;物业管理;财务咨询;信息技术咨询服务;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	400,000,000.00	206,511,741.21	-468,620,191.99	35,408,486.84	-13,023,549.40	-12,975,585.98

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈阳机床销售（东台）有限公司	子公司	许可项目：建设工程施工；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：数控机床销售；机械设备销售；机械设备租赁；化工产品销售（不含许可类化工产品）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场调查（不含涉外调查）；进出口代理；销售代理；国内贸易代理；技术进出口；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	10,000,000.00	20,852,637.95	-106,372,715.80	1,860,789.22	665,239.26	665,239.26
沈阳中捷航空航天机床有限公司	子公司	一般项目：进出口代理；货物进出口；技术进出口；金属成形机床销售；金属切削机床销售；金属切削加工服务；金属切削机床制造；数控机床销售；工业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备修理；机械设备租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；金属加工机械制造；机械零件、零部件销售；非居住房地产租赁；装卸搬运；普通机械设备安装服务；数控机床制造；机械零件、零部件加工；机床功能部件及附件销售；机床功能部件及附件制造；通用零部件制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	200,000,000.00	685,325,991.06	220,268,026.21	393,618,392.85	45,825,342.68	39,758,602.52
沈阳机床中捷友谊厂有限公司	子公司	许可项目：检验检测服务；特种设备检验检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：金属切削机床制造；数控机床制造；金属加工机械制造；机械电气设备制造；机床功能部件及附件制造；通用零部件制造；机床功能部件及附件销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；数控机床销售；金属成形机床销售；金属切削机床销售；金属切削加工服务；普通机械设备安装	50,000,000.00	1,420,824,950.42	660,965,856.23	884,784,922.57	19,901,299.71	15,821,668.49

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		服务；通用设备修理；喷涂加工；工业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理；进出口代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；技术进出口；智能控制系统集成；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；机械设备租赁；生产性废旧金属回收；销售代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）						
天津市天锻压力机有限公司	子公司	一般项目：液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；金属成形机床制造；金属成形机床销售；机械设备租赁；模具制造；普通机械设备安装服务；模具销售；国内货物运输代理；航空国际货物运输代理；国际货物运输代理；润滑油销售；国内船舶代理；国际船舶代理；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；金属材料销售；对外承包工程；海洋工程装备制造；海洋工程装备销售；金属结构制造；金属结构销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：技术进出口；进出口代理；货物进出口；海关监管货物仓储服务（不含危险化学品）；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	160,776,070.24	2,535,729,212.55	747,427,198.93	1,012,842,309.45	46,355,193.40	41,510,612.24

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沈阳中捷航空航天机床有限公司	发行股份购买航空航天 100%股权	本次交易有助于上市公司形成完善的产品矩阵，突出高端数控机床制造能力，并增强智能制造、加工生产线及装配生产线整体解决方案提供能力。本次交易将有利于通用技术集团履行关于避免同业竞争的承诺，有利于上市公司拓展高端产品谱系，有效维护上市公司及上市公司中小股东的合法权益。本次交易完成前后，上市公司控股股东均为通用技术集团，实际控制人均为国务院国资委。本次交易将提升上市公司资产规模和盈利能力。
沈阳机床中捷友谊厂有限公司	发行股份购买中捷厂 100%股权	本次交易有助于上市公司形成完善的产品矩阵，突出高端数控机床制造能力，并增强智能制造、加工生产线及装配生产线整体解决方案提供能力。本次交易将有利于通用技术集团履行关于避免同业竞争的承诺，有利于上市公司拓展高端产品谱系，有效维护上市公司及上市公司中小股东的合法权益。本次交易完成前后，上市公司控股股东均为通用技术集团，实际控制人均为国务院国资委。本次交易将提升上市公司资产规模和盈利能力。
天津市天锻压力机有限公司	发行股份购买天津天锻 78.45%股权	本次交易有助于上市公司形成完善的产品矩阵，突出高端数控机床制造能力，并增强智能制造、加工生产线及装配生产线整体解决方案提供能力。本次交易将有利于通用技术集团履行关于避免同业竞争的承诺，有利于上市公司拓展高端产品谱系，有效维护上市公司及上市公司中小股东的合法权益。本次交易完成前后，上市公司控股股东均为通用技术集团，实际控制人均为国务院国资委。本次交易将提升上市公司资产规模和盈利能力。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司面临的主要风险

1. 宏观经济波动风险

2026 年全球地缘冲突、贸易保护与供应链碎片化加剧，发达经济体增长普遍放缓、新兴市场承压加深。中国经济在全球主要经济体中仍保持相对领先，但稳增长、防风险、促转型的挑战显著加大。

2. 行业竞争加剧风险

2026 年，机床行业竞争进一步从“中低端价格内卷”升级为“高端技术与生态卡位”，公司虽在技术工艺、渠道网络、品牌积淀等方面形成独特优势，若不能持续攻关核心技术、完善自主可控生态并提升高端机型占比，将面临更激烈的市场竞争。

3. 市场需求转变的风险

当前，随着装备制造业转型升级持续深化，机床行业需求结构加速迭代升级。下游汽车、航空航天、通用机械等领域加速智能化、精密化、绿色化改造，市场对高端数控机床、智能产线的需求持续攀升，高效化、复合化、定制化设备需求大幅增加。行业需求逐步由通用型产品向专用化、定制化、智能化方向转变，客户对机床精度、稳定性及智能集成能力的要求持续提高。公司将紧跟市场变化，及时迭代产品结构、强化定制化研发与配套服务，适配下游全新需求，全力提升产品成熟度和客户满意度。

4. 技术开发和新产品产业化风险

2026 年公司所处行业技术迭代速度进一步加快，核心技术突破与科技成果产业化要求持续提高。公司在 2026 年技术开发和新产品产业化过程中将面临一定风险，将研发产品转化为市场爆品存在周期性，影响公司经营质量与核心竞争力。

5. 原材料价格波动风险

公司生产所需的钢材、铸铁、有色金属等核心原材料，受全球大宗商品市场波动、地缘政治扰动及国内供需格局变化影响，价格仍将维持波动态势。原材料占机床制造成本比重较高，其价格的频繁波动，可能对公司的生产成本和利润造成影响。

（二）2026 年工作计划

1、强化市场深耕，坚决打赢“市场突围攻坚战”

一是深化精准营销。强化营销体系能力建设，落实“5+N”市场深耕计划，按产品、区域、行业三个维度统筹制定精准化营销策略。二是狠抓质量与服务。坚持质量工作“零容忍”，强化全流程质量管理；优化售前、售中、售后流程，加强市场反馈问题整改闭环管理，全面提升客户满意度与客户忠诚度。三是全面提升交付能力。加强跨体系协同，强化生产体系支撑，增强供应链体系保障，夯实工艺体系基础。

2、强化产品布局，坚决打赢“爆款产品攻坚战”

一是攻坚单品爆款。推进产品设计、工艺、加工、装配等全流程改进升级，打造核心爆款产品，明确各类产品竞争策略。二是培育战略产品。聚焦“三航一机一核”等关键领域，加快高端新机型研制，统筹推进关键功能部件的自主研发能力建设。三是推动技改项目落地。以技改为抓手，推动在建项目早达产、新建项目早启动，为爆款产品规模化、高质量生产筑牢硬件支撑。

3、强化盈利能力，坚决打赢“盈利提升攻坚战”

一是系统推进降本增效。深化“三化”设计理念，系统开展设计优化；强化与核心供应商战略协同，推动供应理由价格导向向价值导向升级；持续深化精益改善，消除全价值链浪费和不增值。二是深化子企业转型升级。通过质量提升、业务转型等方式，持续健康发展。

4、强化改革赋能，坚决打赢“改革创新攻坚战”

一是深化改革。横向强化协同对标，推动同类业务单元在流程、标准、制度上统一规范，促进资源优化配置；纵向贯通职能管理，强化关键职能穿透式管控，提升跨体系协同效率；同步深化三项制度改革，优化薪酬分配机制，动态调整人员结构。二是实施数字化改造升级。加快“智慧管控中心 2.0”升级建设，打造“透明化”生产体系，拓展 MES 系统深度应用，启动智能仓储建设。三是聚焦重大风险管控。统筹发展与安全，坚决守住底线，确保重大风险稳妥防控。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 08 日	公司	实地调研	机构	青岛城投、湖南高新创投、湖南轻盐创投、湖南迪策投资、华安证券、上海翎贲、苏州天琛、天壹紫腾资产管理、沈阳金超、上海禧弘私募、保利汇鑫等	公司本次重大资产重组的进展情况、未来的业务规划、营销方式、下游行业、市场需求/订单情况等	巨潮资讯网
2025 年 05 月 09 日	线上	网络平台线上交流	个人、机构	投资者	公司发展规划、运营状况等	巨潮资讯网
2025 年 05 月 22 日	公司	实地调研	机构	江西大成资本、源益资本、国海创新资本、复星高科技集团、君和资本、霜叶资本、安徽华文创业投资等	公司本次重大资产重组的进展情况、未来主要的产品拓展规划、发展前景等	巨潮资讯网
2025 年 05 月 28 日	公司	其他	机构	深圳市共同基金、第一创业证券	公司本次重大资产重组的进展情况、发展前景、人形机器人业务、提升业绩举措等	巨潮资讯网

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月29日	公司	其他	机构	深圳市长城证券投资有限公司、深圳前海春秋投资管理有限公司、深圳市彭年创业投资有限责任公司、深圳市亿鑫投资管理有限公司、深圳前海岳瀚资产管理有限公司、财信证券股份有限公司、深圳中金岭南金汇资本管理有限公司等	公司本次重大资产重组的进展情况、获批后续工作、发展前景等	巨潮资讯网
2025年06月12日	公司	实地调研	机构	辽宁三弦互强投资、中国银河投资管理、山东龙程矿业科技	公司本次重大资产重组的进展情况及后续工作、关联采购、下游客户等	巨潮资讯网
2025年09月19日	公司	网络平台线上交流	个人、机构	投资者	公司发展规划、运营状况等	巨潮资讯网
2025年12月31日	公司	电话沟通	个人、机构	投资者	公司发展规划、运营状况等	巨潮资讯网

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第10号——市值管理》《关于改进和加强中央企业控股上市公司市值管理工作的若干意见》等法律法规、规范性文件要求，结合公司实际情况，制定了公司市值管理制度。制度主要包括总则、基本原则、机构职责、市值管理主要方式、监测预警机制与应对措施等内容，旨在规范公司市值管理行为，维护公司和投资者的合法权益，提升公司投资价值，增强投资者回报。

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《证券法》、《公司法》、《上市公司治理准则》及深圳证券交易所上市公司自律监管指引等相关法律法规、规范性文件的要求规范运作，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，保障公司健康平稳发展。报告期内，平稳有序推进监事会改革，顺利实现监事会相关职能与董事会审计与风险委员会的衔接过渡，公司各项治理制度健全、经营运作规范，符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）股东与股东会

报告期内，公司共召开 6 次股东会，会议的召集、召开、表决程序严格按照相关法律法规规定。各项议案均予以通过，表决结果合法有效。公司平等对待全体股东，特别是中小股东的利益。

（二）董事与董事会

报告期内，公司共召开 16 次董事会，会议的召集、召开、表决程序严格按照相关法律法规规定。公司董事会下设的战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计与风险委员会。董事秉持勤勉尽责原则，按规定出席董事会与股东会会议，积极参与相关培训活动，严格依照法律法规履行自身职责与义务，并结合公司实际经营情况，审慎开展决策工作。

（三）控股股东与上市公司

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，能够依法行使其权利，并承担相应义务，公司拥有独立的业务和自主经营能力，公司董事会和内部机构运作独立。控股股东行为规范，不存在利用其控制地位损害公司和其他股东利益的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

（四）监事与监事会

报告期内，公司共召开 5 次监事会，会议的召集、召开、表决程序严格按照相关法律法规规定。公司监事勤勉尽责，按时出席股东会、列席董事会，积极履行监督职责，维护公司及股东的合法权益。2025 年 9 月 30 日，公司召开股东会审议通过取消了监事会及监事事宜，公司审计与风险委员会履行监督职责。

（五）绩效评价与激励约束机制

公司结合实际，建立了公正、透明的董事、高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。

（六）公司和相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者进行沟通交流与合作，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续的发展。

（七）信息披露与透明度

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等规章制度，本着公开、公平、公正的原则，做到真实、准确、及时、完整地披露公司信息，同时做好保密工作，确保所有股东平等获得信息。报告期内，未出现投资者投诉情况和因为信息披露不规范受到监管部门关注或批评的情况。

（八）投资者关系

公司高度重视投资者关系管理工作，持续强化与广大投资者的信息互通交流。董事会办公室牵头负责投资者关系日常运营与管理事宜。报告期内，公司通过举办两场业绩说明会、依托投资者互动平台答疑、专线接听投资者咨询来电等多种形式，常态化开展投资者沟通互动，切实保障交流畅通、信息透明。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

（一）资产独立

公司与控股股东产权边界清晰，无任何权属纠纷。公司拥有完整独立的法人财产，可自主掌控、支配全部资产；不存在控股股东占用公司资产、资金，进而损害公司利益的情形。

（二）人员独立

公司拥有独立的人事管理制度，公司董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职。

（三）财务独立

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

（四）机构独立

公司建立了健全的法人治理结构，设有股东会、董事会、总经理及各职能部门，各机构均独立于控股股东，并依照《公司章程》及《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作规则》的规定规范运行。

（五）业务独立

公司主营业务聚焦装备制造领域，公司的主营业务独立经营，现已形成卧式车床、立式车床、卧式加工中心、立式加工中心、龙门加工中心、五轴联动数控机床、高端数控重型液压机及其成套生产线装备，以及行业专机自动线等为核心的完善产品体系。具备完全的自主运作和风险自担能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国资委	2019 年公司实施司法重整，引入中国通用技术(集团)控股有限责任公司作为战略投资人。通用技术集团作为中央直接管理的国有重要骨干企业，先进制造业为其核心主业之一，旗下部分公司的产品、业务与上市公司存在交叉，构成同业竞争。	通用技术集团于 2019 年 12 月 16 日出具的沈阳机床股份有限公司详式权益变动报告书第六章相关内容“针对本次权益变动完成后通用技术集团所控制企业与上市公司存在的部分业务重合情况，通用技术集团将自本次权益变动完成之日起 5 年内，结合企业实际情况以及所处行业特点与发展状况，以相关监管部门认可的方式履行相关决策程序，妥善解决部分业务重合的情况。2024 年 11 月 29 日，公司收到通用技术集团出具的《关于避免与沈阳机床股份有限公司同业竞争的补充承诺函》，结合解决同业竞争承诺的工作进展，拟就前次承诺事项延期至 2029 年 12 月 20 日。	截至年度报告披露日，公司发行股份购买资产并募集配套资金公司，已完成向通用技术集团沈阳机床有限责任公司发行股份购买其持有的沈阳中捷航空航天机床有限公司 100% 股权、沈阳机床中捷友谊厂有限公司 100% 股权，已完成向通用技术集团机床有限公司发行股份购买其持有的天津市天锻压力机有限公司 78.45% 股权，同时已向 13 名特定对象发行股份募集配套资金。本次重大资产重组是通用技术集团落实前述承诺的重要举措。部分解决通用技术集团同业竞争问题，有效维护公司及公司中小股东的合法权益。后续通用技术集团将严格遵守避免同业竞争承诺，持续推动承诺如期履行。

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
徐永明	男	47	董事长(代)	现任	2025年01月24日	2026年04月08日	0	0	0	0	0	
			董事	现任	2023年05月26日	2026年07月26日						
			总经理	现任	2023年05月05日	2026年07月26日						
张旭	男	58	董事	现任	2021年05月28日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
张际飞	男	45	职工董事	现任	2025年10月31日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
袁知柱	男	44	独立董事	现任	2021年05月28日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
王英明	男	51	独立董事	现任	2020年08月04日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
哈刚	男	59	独立董事	现任	2022年11月23日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
刘琦	男	44	副总经理	现任	2025年06月13日	2026年04月14日	0	0	0	0	0	
赵尚福	男	46	副总经理	现任	2025年06月13日	2026年03月13日	0	0	0	0	0	
秦琴	女	42	总会计师	现任	2020年05月20日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
任大鹏	男	49	副总经理	现任	2025年06月13日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
盖立亚	女	49	副总经理	现任	2025年04月17日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
刘洪强	男	45	副总经理	现任	2025年04月17日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
秦玉萍	女	39	总法律顾问	现任	2025年10月29日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
张天右	男	45	董事会秘书	现任	2020年08月04日	2026年07月26日	0	0	0	0	0	
安丰收	男	59	董事长	离任	2021年07月02日	2025年01月24日	0	0	0	0	0	
付月朋	男	53	董事	离任	2022年11月23日	2025年01月24日	0	0	0	0	0	
刘成明	男	44	副总经理	离任	2020年05月20日	2025年02月05日	0	0	0	0	0	
于春明	男	44	副总经理	离任	2020年05月20日	2025年04月17日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

1. 安丰收董事长因工作调动离任。
2. 付月朋董事因工作调动离任。
3. 刘成明副总经理因工作调动离任。
4. 于春明副总经理因工作调动离任。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
安丰收	董事长	离任	2025 年 01 月 24 日	工作调动
付月朋	董事	离任	2025 年 01 月 24 日	工作调动
刘成明	副总经理	离任	2025 年 02 月 05 日	工作调动
于春明	副总经理	离任	2025 年 04 月 17 日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

徐永明先生：1978 年出生，中共党员，本科学历，正高级工程师。曾任沈阳菲迪亚数控机床有限公司总经理、通用技术集团沈阳机床有限责任公司副总经理，现任沈阳机床股份有限公司董事、总经理、党委副书记。

张旭先生：1967 年出生，中共党员，本科学历，硕士研究生学位，高级工程师职称。曾任中国技术进出口集团有限公司董事、副总经理、总经理。现任中国通用技术（集团）控股有限责任公司派驻二级公司专职董事，通用技术集团机床有限公司、通用技术集团大连机床有限公司、通用技术集团沈阳机床有限责任公司及沈阳机床股份有限公司董事。

张际飞先生：1980 年出生，中共党员，工学硕士，工程师、经济师。曾任中轻资源进出口公司总经理，中国轻工业品进出口集团有限公司副总经理，通用技术检验检测认证集团有限公司副总经理、党委委员（其中，2022.06-2024.05，挂职担任呼和浩特市市委常委、副市长）。现任沈阳机床股份有限公司职工董事、工会主席，中国邮电器材集团有限公司副总经理、党委委员，挂职担任沈阳机床股份有限公司党委副书记。

哈刚先生：1966 年出生，中共党员，本科学历，硕士学位。辽宁中医药大学教授、硕士生导师，沈阳机床股份有限公司独立董事。

王英明先生：1974 年出生，中共党员，硕士研究生学历，副教授职称。曾任三橡股份有限公司独立董事、辽宁华信律师事务所兼职律师，辽宁恒敬律师事务所兼职律师。现任辽宁大学法学院副教授，辽宁观策律师事务所兼职律师，辽宁省教育厅法律顾问，葫芦岛仲裁委员会仲裁员，沈阳仲裁委员会仲裁员，沈阳机床股份有限公司、北方华锦化学工业股份有限公司、沈阳惠天热电股份有限公司独立董事。

袁知柱先生：1981 年出生，中共党员，博士研究生学历，教授职称，博士生导师。曾任东北大学工商管理学院会计系讲师、副教授。现任东北大学工商管理学院会计系主任、教授，本钢板材股份有限公司、沈阳机床股份有限公司、金杯汽车股份有限公司、丹东东方测控技术股份有限公司独立董事（非上市公司）。

刘琦先生：1981 年出生，中共党员，博士研究生，高级工程师。曾任哈尔滨量具刀具集团有限责任公司副总经理、党委委员，挂职担任吉林省四平市市委常委、副市长，哈尔滨量具刀具集团有限责任公司董事、总经理、党委副书记，通用技术集团沈阳机床有限责任公司副总经理、党委委员，现任沈阳机床股份有限公司副总经理。

赵尚福先生：1979 年出生，中共党员，硕士研究生，正高级工程师。曾任通用技术集团沈阳机床有限责任公司副总经理、工会主席，沈阳机床中捷友谊厂有限公司执行董事，现任沈阳机床股份有限公司副总经理。

秦琴女士：1983 年出生，中共党员，硕士研究生，正高级会计师。曾任沈阳机床股份有限公司会计核算部部长，行业事业部财务总监。现任沈阳机床股份有限公司总会计师。

任大鹏先生：1976 年出生，中共党员，大学学历，硕士学位，高级工程师。曾任通用技术集团沈阳机床有限责任公司副总经理、董事会秘书，创慧投资管理有限公司董事长，沈阳机床股份有限公司纪委书记、党委委员，目前挂职担任葫芦岛市委常委、副市长、市政府党组成员，现任沈阳机床股份有限公司副总经理。

盖立亚女士：1976 年出生，中共党员，工程硕士，正高级工程师。曾任沈阳优尼斯智能装备有限公司 T5 产品线制造经理，沈阳优尼斯智能装备有限公司党委书记、董事长、总经理，优装备事业部党委书记、总经理，现任沈阳机床股份有限公司副总经理。

刘洪强先生：1980 年出生，中共党员，硕士研究生，工程博士在读，正高级工程师。曾任沈阳机床股份有限公司技术中心总经理，沈阳机床(集团)有限责任公司设计研究院党委副书记、纪委书记、工会主席、副院长，通用技术集团机床工程研究院有限公司沈阳分公司副院长(院中层正职级)、纪委书记，通用技术集团机床工程研究院有限公司沈阳分公司党委书记、院长。现任沈阳机床股份有限公司副总经理。

秦玉萍女士：1986 年出生，中共党员，硕士研究生，高级经济师。曾任通用技术集团沈阳机床有限责任公司审计和法律部部长，沈阳机床(集团)设计研究院有限公司监事，通用技术集团机床有限公司总法律顾问、首席合规官、法律合规部总经理。现任通用技术集团昆明机床股份有限公司董事、沈阳机床股份有限公司总法律顾问(非高管)。现任沈阳机床股份有限公司总法律顾问(高管)。

张天右先生：1980 年出生，中共党员，会计硕士。曾任沈阳机床股份有限公司主轴分公司财务部部长，沈阳机床股份有限公司资金管理部部长。现任沈阳机床股份有限公司董事会秘书、办公室主任。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张旭	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	派驻二级公司专职董事	2021 年 01 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	报告期内，原董事长安丰收先生、原董事付月朋先生、原副总经理刘成明先生、原副总经理于春明先生分别于 2025 年 1 月、2 月、4 月离任。其离任后不在公司担任职务，但在控股股东及下属单位任职。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张旭	通用技术集团大连机床有限责任公司	董事	2021 年 04 月 01 日		否
张旭	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	董事	2021 年 06 月 01 日		否
张旭	通用技术集团机床有限公司	董事	2021 年 08 月 01 日		否
张际飞	中国邮电器材集团有限公司	副总经理	2023 年 04 月 03 日		是
哈刚	辽宁中医药大学	教授、硕士生导师	1987 年 07 月 01 日		是
袁知柱	东北大学	工商管理学院会计系主任、教授	2023 年 01 月 01 日		是
袁知柱	本钢板材股份有限公司	独立董事	2020 年 05 月 21 日		是

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
袁知柱	金杯汽车股份有限公司	独立董事	2025年12月23日		是
袁知柱	丹东东方测控技术股份有限公司	独立董事	2024年08月29日		是
王英明	辽宁大学	法学院副教授	1997年07月01日		是
王英明	辽宁观策律师事务所	兼职律师	2018年09月01日		是
王英明	辽宁省教育厅	法律顾问	2020年05月01日		否
王英明	葫芦岛仲裁委员会	仲裁员	2019年05月01日		否
王英明	沈阳仲裁委员会	仲裁员	2019年09月01日		否
王英明	北方华锦化学工业股份有限公司	独立董事	2024年05月08日		是
王英明	沈阳惠天热电股份有限公司	独立董事	2024年09月12日		是

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、高级管理人员报酬决策程序严格按照公司《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》执行，符合《公司章程》和《公司法》的有关规定。公司正在按照最新的监管要求制定《董事、高级管理人员薪酬管理制度》。

(2) 董事、高级管理人员报酬确定依据

公司董事的薪酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后，提交股东会审议批准。独立董事采取固定津贴形式在公司领取报酬。报告期内，除独立董事外，公司没有董事在公司领取薪酬。徐永明先生担任公司董事、总经理，其薪酬是以总经理身份，按照公司高管薪酬标准领取。

公司高管人员实行年薪制，薪酬由基础薪酬和考核薪酬两部分构成。基础薪酬根据其岗位、工龄、任期、学历、职称等情况确定，按照公司制定的薪酬标准规定确定。考核薪酬是其完成年度业绩考核指标及公司战略目标获得的风险责任报酬，按照其分管业务的指标进行年度考核后确定。

(3) 董事、高级管理人员报酬的实际支付情况

报告期内公司共计支付董事和高级管理人员报酬共 630.75 万元。其中独立董事报酬 7.2 万元（税后）每人。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
徐永明	男	47	总经理	现任	114.99	否
张际飞	男	45	职工董事	现任	0	是
张旭	男	58	董事	现任	0	是
袁知柱	男	44	独立董事	现任	8.95	否
王英明	男	51	独立董事	现任	8.95	否
哈刚	男	59	独立董事	现任	8.95	否
刘琦	男	44	副总经理	现任	48.36	否
赵尚福	男	46	副总经理	现任	44.62	否

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
秦琴	女	42	总会计师	现任	95.54	否
任大鹏	男	49	副总经理	现任	71.25	否
盖立亚	女	49	副总经理	现任	56.05	否
刘洪强	男	45	副总经理	现任	51.5	否
秦玉萍	女	39	总法律顾问	现任	7.89	否
张天右	男	45	董事会秘书	现任	52.18	否
安丰收	男	59	原董事长	离任	0	是
付月朋	男	53	原董事	离任	0	是
刘成明	男	44	原副总经理	离任	24.68	否
于春明	男	44	原副总经理	离任	36.84	否
合计	--	--	--	--	630.75	--
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	依据公司《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《沈阳机床股份有限公司经理层经营业绩考核办法》《沈阳机床股份有限公司经理层 2025 年度经营绩效考核实施方案》					
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	公司 2025 年度及 2023 年-2025 年三年任期激励考核结果尚未最终确定，高级管理人员薪酬中绩效薪酬部分根据权责发生制，按照公司相关考核方案和规定，公司进行了计提。最终薪酬将根据考核结果确定。					
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	高管已按规定执行绩效年薪递延支付。					
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	报告期内，未产生董事和高级管理人员止付追索情况。					

其他情况说明

适用 不适用

根据《沈阳机床股份有限公司经理层经营业绩考核办法》《沈阳机床股份有限公司经理层任期经营业绩评价实施方案（2023 年-2025 年）》，2025 年度高管薪酬中包含 2022 年-2025 年三年任期激励。如果扣除上述三年任期激励，2025 年度董事、高管平均薪酬低于 2024 年度。

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
徐永明	16	13	3	0	0	否	6
张旭	16	1	15	0	0	否	5
张际飞	2	2	0	0	0	否	1
哈刚	16	2	14	0	0	否	5
王英明	16	2	14	0	0	否	5
袁知柱	16	2	14	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》和《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对提交董事会审议的各项议案进行研讨、建言献策、作出科学审慎决策，确保公司各项经营活动持续、稳定、健康地发展。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计与风险委员会	袁知柱 哈刚 王英明 张旭	6	2025年04月22日	1. 《2024 年度报告及摘要》 2. 《2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告》 3. 《2024 年度内部控制自我评价报告》 4. 《会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告暨审计与风险委员会履行监督职责情况的报告》 5. 《2025 年一季度报告》 6. 听取《2025 年度第一季度内部审计工作报告》 7. 公司年审会计师向审计与风险委员会汇报年审情况	审议通过议案	无	无
			2025年08月28日	1. 《2025 年半年度报告及摘要》 2. 《关于新增会计估计的议案》 3. 听取《2025 年半年度内部审计工作报告》	审议通过议案	无	无
			2025年10月09日	1. 《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》	审议通过议案	无	无
			2025年10月28日	1. 《2025 年三季度报告》 2. 《关于公司与通用技术集团财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉的关联交易议案》 3. 《关于通用技术集团财务有限责任公司风险评估报告的议案》 4. 《关于与通用技术集团财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案》 5. 《关于聘任公司内部审计机构负责人的议案》 6. 听取《2025 年 1-9 月内部审计工作报告》	审议通过议案	无	无
			2025年12月09日	1. 《关于拟续聘会计师事务所的议案》 2. 《关于与沈机公司签订土地房屋租赁协议暨关联交易的议案》	审议通过议案	无	无
			2025年12月16日	1. 审议《关于接受控股股东以委托贷款方式拨付国有资本经营预算资金暨关联交易的议	审议通过议案	无	无

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
				案》会计师事务所针对 2025 年度报告审计安排及进展等相关事项做汇报沟通。			
薪酬与考核委员会	哈刚 王英明 袁知柱	2	2025 年 04 月 22 日	1.《关于 2024 年度干部考核有关事宜的议案》	审议通过议案	无	无
			2025 年 08 月 28 日	1.《关于修订〈沈阳机床股份有限公司经理层经营业绩考核办法〉的议案》 2.《关于经理层 2025 年度经营绩效考核实施方案的议案》	审议通过议案	无	无
战略与投资委员会	徐永明 张旭	5	2025 年 03 月 13 日	1.《关于调整公司组织架构的议案》	审议通过议案	无	无
			2025 年 04 月 22 日	1.《2025 年度经营计划的议案》	审议通过议案	无	无
			2025 年 06 月 03 日	1.《关于对全资子公司增资的议案》	审议通过议案	无	无
			2025 年 07 月 22 日	1.《关于调整公司组织机构的议案》	审议通过议案	无	无
			2025 年 12 月 09 日	1.《关于对全资子公司增资的议案》2.《关于放弃南京二机齿轮机床有限公司收购机会的议案》	审议通过议案	无	无
提名委员会	王英明 哈刚 袁知柱	3	2025 年 04 月 17 日	1.《关于聘任公司高级管理人员的议案》	审议通过议案	无	无
			2025 年 06 月 13 日	1.《关于聘任公司高级管理人员的议案》	审议通过议案	无	无
			2025 年 10 月 28 日	1.《关于聘任公司高级管理人员的议案》	审议通过议案	无	无
预算管理委员会	徐永明 张旭	1	2025 年 04 月 22 日	1.《2024 年度预算执行情况报告》	审议通过议案	无	无

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	1,632
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	2,343
报告期末在职员工的数量合计(人)	3,975
当期领取薪酬员工总人数(人)	3,536
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	96
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	2,527
销售人员	359

技术人员	546
财务人员	119
行政人员	424
合计	3,975
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	230
本科	1,679
大专	1,117
中专及以下	949
合计	3,975

2、薪酬政策

持续深化薪酬体系改革，优化做实工效联动考核机制；以营业收入、利润总额实际达成情况为核心考核依据，搭建科学透明、可量化落地的工资总额核定模型，严格落实薪酬与业绩同向联动原则，实现效益增、薪酬增，效益降、薪酬随降。将工资总额分配与关键经营指标深度绑定，引导全员聚焦战略目标、强化价值创造导向，全面提升企业经营效率与盈利水平。

3、培训计划

2025 年，公司锚定战略落地与高质量发展核心目标，以“人才强企”为根本遵循，立足内部人才梯队建设与外部价值创造双维度，深耕实训基地资源优势，构建“精准培育、多维赋能、生态共建”的培训工作体系，全年开展培训 260 项，累计培训 10258 人次、1458 课时，实现人才培养与战略发展的精准对接。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司分红政策的制定及执行符合公司章程的规定及股东会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并充分发挥了作用，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到了充分保护。

鉴于报告期末合并报表的累计未分配利润为负，公司 2025 年度不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步	报告期末合并报表的累计未分配利润为负，公司 2025 年度

现金分红政策的专项说明	
为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	本年度未对现金分红政策进行调整

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的有关规定，持续完善内部控制制度建设，强化董事会监督职权，增强合规经营意识，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。报告期内，公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
1. 沈阳中捷航空航天机床有限公司 2. 沈阳机床中捷友谊厂有限公司 3. 天津市天锻压力机有限公司	报告期内，公司完成了发行股份购买沈阳机床中捷友谊厂有限公司 100%股权、沈阳中捷航空航天有限公司 100%股权、天津市天锻压力机有限公司 78.45%股权的事宜，新增上市 3 家企业为子公司（以下简称 3 家公司为“标的公司”）。 1. 对资产及业务的整合：公司发挥平台优势及业务整合经验，在完善标的公司内控体系与运营制度的基础上，对标的公司的业务战略、运营生产、安全环保等全方面进行有效管控，细化业务管理模式，提高标的公司整体运营效率。 2. 对财务的整合：标的公司纳入上市公司的财务管理体系，上市公司将对于财务风险实施统一管控、管理和监督，并通过加强内部审计和内部控制等措施，确保其有效执行符合上市公司要求的各项财务会计和内控管理制度。上市公司强化整体营运资金统筹安排，提升资金使用效率，同时利用资本市场融资功能等各种资源优势，为标的公司的进一步发展提供资金支持，降低整体融资成本，有效提	已完成	不适用	不适用	不适用	不适用

	<p>升财务融资和管理效率。此外，上市公司和标的公司也将根据中国证监会和深交所的监管规定，严格执行对于上市公司财务会计制度、内审制度、资金管理制度等相关要求。</p> <p>3. 对人员的整合：上市公司向标的公司委派董事，并在标的公司的经营计划、投资方案、财务决算以及其他重大事项的决策中具有重要影响。3 家标的公司资产重组后，上市公司保持其原有经营管理团队和生产团队的相对独立和稳定，并通过股东会、董事会领导其运行，通过核心人员交流等渠道，加强上市公司与标的公司核心业务、技术人员的沟通，实现资源共享、优势互补，促进标的公司与上市公司其他业务线的融合及协同发展。上市公司将充分发挥资本市场的制度优势，进一步完善激励约束机制，积极运用多种激励工具，激发员工积极性。</p> <p>4. 对机构的整合：上市公司在不影响标的公司正常经营的前提下，参与标的公司运营管理，以确保标的公司严格按照公司内部控制相关制度进行规范和完善，进一步完善标的公司治理结构及合规经营能力。此外，标的公司严格遵守公司内部控制及关于下属公司管理的相关制度。</p>					
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准一般包含以下因素：</p> <p>(1) 是否涉及任何舞弊行为；</p> <p>(2) 是否存在会计基础缺陷；</p> <p>(3) 是否存在财务报告相关的关键信息系统缺陷；</p> <p>(4) 是否对公司的经营管理造成重大影响；</p> <p>(5) 控制缺陷在未来可能产生的影响。</p> <p>对于存在下列因素的情况，可综合考虑确定为重大缺陷：</p> <p>(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(4) 公司审计和风险委员会和内审机构对内部控制的监督无效；</p> <p>(5) 其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。</p> <p>对于存在下列因素的情况，可综合考虑</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下，具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>(1) 公司缺乏民主决策程序；</p> <p>(2) 公司决策程序导致重大失误；</p> <p>(3) 公司中高级管理人员流失严重；</p> <p>(4) 媒体频现负面新闻，涉及面广，且负面影响一直未能消除；</p> <p>(5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(6) 公司内部控制重大缺陷未得到整改；</p> <p>(7) 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>(1) 公司民主决策程序存在但不够完善；</p> <p>(2) 公司决策程序导致出现一般失误；</p> <p>(3) 公司违反企业内部规章，形成损失；</p>

	<p>确定为重要缺陷： (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 一般缺陷指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(4) 公司关键岗位业务人员流失严重； (5) 媒体出现负面新闻，波及局部区域； (6) 公司重要业务制度或系统存在缺陷； (7) 公司内部控制重要缺陷未得到整改。 一般缺陷指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：缺陷影响大于或等于 2025 年 12 月 31 日合并财务报表营业收入 1%。 重要缺陷：缺陷影响大于或等于 2025 年 12 月 31 日合并财务报表营业收入 1% 的 20%。 一般缺陷：缺陷影响小于 2025 年 12 月 31 日合并财务报表营业收入 1% 的 20%。</p>	<p>重大缺陷：缺陷影响大于或等于 2025 年 12 月 31 日合并财务报表营业收入 1%。 重要缺陷：缺陷影响大于或等于 2025 年 12 月 31 日合并财务报表营业收入 1% 的 20%。 一般缺陷：缺陷影响小于 2025 年 12 月 31 日合并财务报表营业收入 1% 的 20%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，沈阳机床公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	沈阳机床银丰铸造有限公司	https://sthj.deing.cn:8180/Public/Enter/683500651900933/Annual/650122114322437

十六、社会责任情况

公司已披露《2025 环境、社会及公司治理报告》，详见公司公告。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

进一步做好消费帮扶助力乡村振兴工作，强化责任意识和担当意识，帮扶购买国资央企定点帮扶县和对口支援县优质农产品累计 38.56 万元。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	避免同业竞争	鉴于，中国通用技术（集团）控股有限责任公司作为沈阳机床股份有限公司的控股股东，为避免与上市公司的同业竞争，曾向上市公司出具《关于避免与沈阳机床股份有限公司同业竞争的承诺函》及《关于避免与沈阳机床股份有限公司同业竞争的补充承诺函》，承诺结合企业实际情况以及所处行业特点与发展状况，将在 2029 年 12 月 20 日前，并力争用更短的时间，以并购重组、业务调整、委托管理等相关监管部门认可的方式，妥善解决部分业务重合的情况。	2024 年 12 月 18 日	5 年	2023 年 10 月上市公司发布重大资产重组预案，上市公司拟发行股份购买通用技术集团沈阳机床有限责任公司持有的沈阳机床中捷友谊厂有限公司 100%股权、沈阳中捷航空航天机床有限公司 100%股权和通用技术集团机床有限公司持有的天津市天锻压力机有限公司 78.45% 股权并同步募集配套资金。截至目前，重大资产重组已完成，三家标的公司已于 2025 年中报合并入上市公司报表。承诺尚在履行中。
资产重组时所作承诺	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	自发性保持限售股票	2025 年度，公司完成发行股份购买资产并募集配套资金项目。本次重大资产重组过程中，通用技术集团承诺“1、对于本公司在本次交易前已经持有的上市公司股份，自本次交易完成后 18 个月内将不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让或其它方式直接或间接转让。但是，在适用法律许可的前提下的转让不受此限。2、本次交易完成后，本公司因上市公司送红股、转增股本而获得的股份，亦遵守上述锁定期的承诺。3、若本公司上述锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行”。	2025 年 06 月 10 日	自本次交易资产过户公告日 2025 年 6 月 10 日起算，通用技术集团所持公司股票共 885,753,003 股均自发性保持限售至 2026 年 11 月 10 日。	承诺正在履行中
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
沈阳中捷航空航天机床有限公司 100%股权	2025 年 01 月 01 日	2027 年 12 月 31 日	2,308.68	3,271.7	无	2024 年 04 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/)
沈阳机床中捷友谊厂有限公司 100%股权	2025 年 01 月 01 日	2027 年 12 月 31 日	1,071.14	1,086.88	无	2024 年 04 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/)
天津市天锻压力机有限公司 78.45%股权	2025 年 01 月 01 日	2027 年 12 月 31 日	1,228.73	1,311.81	无	2024 年 04 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/)

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

承诺背景	承诺方	承诺期间	承诺指标	承诺金额 (万元)	实际完成金额 (万元)	完成率 (%)
中捷航空航天 100%股权、中捷厂 100%股权、天津天锻 78.45%股权已完成交割过户手续，公司完成同一控制下企业合并，2025 年，公司完成重大资产重组，公司与交易对手方签署《业绩承诺协议》。	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	2025 年度、2026 年度、2027 年度	中捷厂专利技术资产组在 2025 年、2026 年及 2027 年各会计年度应实现的承诺收益额分别不低于 1,071.14 万元、991.36 万元、899.36 万元。其中，承诺收益额为中捷厂收益法评估资产范围对应的本次评估预测销售收入乘以技术分成率所得的预测收益额。	1,071.14	1,086.88	101.47%
中捷航空航天 100%股权、中捷厂 100%股权、天津天锻 78.45%股权已完成交割过户手续，公司完成同一控制下企业合并，2025 年，公司完成重大资产重组，公司与交易对手方签署《业绩承诺协议》。	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	2025 年度、2026 年度、2027 年度	中捷航空航天在 2025 年、2026 年及 2027 年各会计年度应实现的承诺净利润数分别不低于 2,308.68 万元、2,392.09 万元、2,464.42 万元。	2,308.68	3,271.7	141.71%
中捷航空航天 100%股权、中捷厂 100%股权、天津天锻 78.45%股权已完成交割过户手续，公司完成同一控制下企业合并，2025 年，公司完成重大资产重组，公司与交易对手方签署《业绩承诺协议》。	通用技术集团机床有限公司	2025 年度、2026 年度、2027 年度	天津天锻技术资产组在 2025 年、2026 年及 2027 年各会计年度应实现的承诺收益额分别不低于 1,228.73 万元、1,069.84 万元、896.79 万元。其中，承诺收益额为天津天锻（母公司）及天津天锻航空科技有限公司技术资产组对应的本次评估预测销售收入乘以技术分成率所得的预测收益额之和。	1,228.73	1,311.81	106.76%

业绩承诺变更情况

适用 不适用

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

(一) 中捷航空航天

根据公司与通用沈机集团签署的《业绩补偿协议》和《业绩补偿协议之补充协议》，业绩承诺期是指自本次发行股份购买资产并募集配套资金交易实施完毕当年起的连续 3 个会计年度（含本次交易实施完毕当年），如本次交易于 2025 年内实施完毕，则承诺期间为 2025 年度、2026 年度及 2027 年度。如本次交易实施完毕的时间延后，则业绩补偿期间随之顺延，总期间为三个会计年度。2025 年 6 月，通用沈机集团持有的中捷航空航天 100% 股权已全部过户登记至公司名下，已办理完毕过户事宜，中捷航空航天成为公司全资子公司。因此，业绩承诺期为 2025 年度、2026 年度及 2027 年度。

中捷航空航天在 2025 年、2026 年及 2027 年各会计年度应实现的承诺净利润数分别不低于 2,308.68 万元、2,392.09 万元、2,464.42 万元。

中捷航空航天在业绩承诺期内的当年度实际净利润数为中捷航空航天当年度经审计的财务报表中扣除非经常性损益后的净利润。

在业绩承诺期间每个会计年度结束时，由上市公司决定并聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对中捷航空航天的实际净利润情况进行审核并出具专项审核报告。当出现需要补偿的情形时，通用沈机集团应当先以本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，所取得的全部股份不足以补偿的，再以现金方式进行补偿。

(二) 中捷厂

根据公司与通用沈机集团签署的《业绩补偿协议》和《业绩补偿协议之补充协议》，业绩承诺期是指自本次发行股份购买资产并募集配套资金交易实施完毕当年起的连续 3 个会计年度（含本次交易实施完毕当年），如本次交易于 2025 年内实施完毕，则承诺期间为 2025 年度、2026 年度及 2027 年度。如本次交易实施完毕的时间延后，则业绩补偿期间随之顺延，总期间为三个会计年度。2025 年 6 月，通用沈机集团持有的中捷厂 100% 股权已全部过户登记至公司名下，已办理完毕过户事宜，中捷厂成为公司全资子公司。因此，业绩承诺期为 2025 年度、2026 年度及 2027 年度。

中捷厂专利技术资产组在 2025 年、2026 年及 2027 年各会计年度应实现的承诺收益额分别不低于 1,071.14 万元、991.36 万元、899.36 万元。

中捷厂专利技术资产组的实际收益额=上市公司聘请的符合《证券法》规定的会计师事务所审计的中捷厂专利技术资产组对应的实际销售收入×技术分成率(2025 年度、2026 年度、2027 年度分别为 1.3022%、1.1493%、0.9964%)。

在业绩承诺期间每个会计年度结束时，由上市公司决定并聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对中捷厂专利技术资产组的实际收益额情况进行审核并出具专项审核报告。当出现需要补偿的情形时，通用沈机集团应当先以本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，所取得的全部股份不足以补偿的，再以现金方式进行补偿。

(三) 天津天锻

根据公司与通用机床公司签署的《业绩补偿协议》和《业绩补偿协议之补充协议》，业绩承诺期是指自本次发行股份购买资产并募集配套资金交易实施完毕当年起的连续 3 个会计年度（含本次交易实施完毕当年），如本次交易于 2025 年内实施完毕，则承诺期间为 2025 年度、2026 年度及 2027 年度。如本次交易实施完毕的时间延后，则业绩补偿期间随之顺延，总期间为三个会计年度。2025 年 6 月，通用机床公司持有的天津天锻 78.45% 股权已全部过户登记至公司名下，已办理完毕过户事宜，天津天锻成为公司控股子公司。因此，业绩承诺期为 2025 年度、2026 年度及 2027 年度。

1. 技术资产组：

天津天锻技术资产组在 2025 年、2026 年及 2027 年各会计年度应实现的承诺收益额分别不低于 1,228.73 万元、1,069.84 万元、896.79 万元。其中，承诺收益额为天津天锻(母公司)及天津天锻航空科技有限公司技术资产组对应的本次评估预测销售收入乘以技术分成率所得的预测收益额之和。

天津天锻(母公司)收益法评估资产范围对应的实际收益额=上市公司聘请的符合《证券法》规定的会计师事务所审计的天津天锻(母公司)技术资产组对应的实际销售收入×技术分成率(2025 年度、2026 年度、2027 年度分别为 1.3782%、1.1549%、0.9316%)。

天津天锻航空科技有限公司收益法评估资产范围对应的实际收益额=上市公司聘请的符合《证券法》规定的会计师事务所审计的天津天锻航空科技有限公司技术资产组对应的实际销售收入×技术分成率(2025 年度、2026 年度、2027 年度分别为 1.2945%、1.0927%、0.8909%)

在业绩承诺期间每个会计年度结束时，由上市公司决定并聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对天津天锻技术资产组的实际收益额情况进行审核并出具专项审核报告。当出现需要补偿的情形时，通用机床公司应当先以本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，所取得的全部股份不足以补偿的，再以现金方式进行补偿。

2. 土地资产组：

承诺采用市场法评估的土地使用权（简称“土地资产组”）评估值如下：

单位：万元

公司名称	市场法评估资产范围	评估价值	置入股权比例	交易作价
天津天锻(母公司)	土地使用权	14,228.57	78.45%	11,162.31

在业绩承诺期间内每个会计年度结束后的 4 个月内，由上市公司决定并聘请符合《证券法》规定的中介机构对土地资产组进行减值测试，并出具减值测试专项审核报告。土地资产组的减值情况应根据前述专项审核报告确定。经减值测试，如土地资产组的期末减值额（土地资产组补偿股份总数×本次发行股份购买资产的每股发行价格+通用机床公司已就土地资产组补偿现金总额），则通用机床公司应当以通过本次交易获得的股份另行向上市公司进行补偿。如果通用机床公司于本次交易中认购且届时持有的股份不足以补偿，则其应进一步以现金进行补偿。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

三家标的公司 2025 年度均完成了业绩承诺，且不存在减值情况。交易对手方无需进行补充。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2025 年末，公司纳入合并范围的企业户数共 10 户，与上年相比增加 5 户。

变动原因为：2025 年 6 月，公司完成重大资产重组项目发行股份购买资产阶段工作，包括：发行股份购买通用技术集团沈阳机床有限责任公司持有的沈阳中捷航空航天机床有限公司 100%股权和沈阳机床中捷友谊厂有限公司 100%股权以及通用技术集团机床有限公司持有的天津市天锻压力机有限公司 78.45%股权。2025 年 6 月末，相关资产交割与变更登记顺利完成，公司已合法取得标的资产完成同一控制下企业合并。公司新增全资子公司两户：沈阳中捷航空航天机床有限公司及沈阳机床中捷友谊厂有限公司，新增控股子公司三户：天津市天锻压力机有限公司及其两户子公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	119
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	盖大江、景娜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1. 2025 年度，公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行内控审计，费用 40 万元。

2. 2025 年度，公司因重大资产重组事项，聘请中信证券股份有限公司为财务顾问，财务顾问费及持续督导费共 349.8 万元。

3. 2025 年度，公司因重大资产重组事项，聘请中信证券股份有限公司和中国国际金融股份有限公司联合承销，承销费 1020 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
Kearney Machinery & Supply, Inc.	9,325.84	否	一审未判决	案件正在审理中	一审未判决	2024年09月13日	巨潮资讯网
山东省博山经济开发区管理委员会	717.5	否	已获生效判决，公司不承担保证责任	案件已判决，驳回原告对沈阳机床的诉讼请求	已获生效判决，公司不承担保证责任	2022年05月10日	巨潮资讯网
智尚优享（上海）机床销售有限公司	1,281.46	是	原告变更诉讼请求，案件金额由1478.68万元变更1281.46万元，未获生效判决（二审中）	案件正在审理中	尚未判决	2025年08月30日	巨潮资讯网
霍青元诉天津市天锻压力机有限公司股东知情权纠纷	0	否	未获生效判决	案件正在审理中	未获生效判决（二审中）	2025年08月30日	巨潮资讯网
其他汇总	1,244.36	否	尚未收到审理结果	案件正在审理中	尚未判决	2026年04月29日	巨潮资讯网

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国通用技术（集团）控股有限责任公司及其子公司	实际控制人及其子公司	购买商品、接受劳务等	购买材料、设备、加工费等	市场价格	市场价格	124,155.16	41.79%	227,966.66	否	合同约定	123,943.06	2025年08月30日	巨潮资讯网
中国通用技术（集团）控股有限责任公司及其子公司	实际控制人及其子公司	销售整机和备件、提供劳务	销售整机和备件、提供劳务、其他销售等	市场价格	市场价格	115,632.82	30.93%	188,376.58	否	合同约定	115,632.82	2025年08月30日	巨潮资讯网
合计				--	--	239,787.98	--	416,343.24	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				1. 上述日常关联交易已经公司十届董事会第二十三、二十七次会议审议，并经公司股东会审议通过。 2. 公司与关联方发生的关联采购及关联销售行为，各关联方均属于受同一主体中国通用技术（集团）控股有限责任公司控制，总计实际发生金额未超出年度预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	控股子公司	发行股份购买资产	沈阳中捷航空航天机床有限公司100%股权	收益法	11,404.28	21,575.73	21,575.73	股份支付	0	2025年06月23日	巨潮资讯网
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	控股子公司	发行股份购买资产	沈阳机床中捷友谊厂有限公司100%股权	资产基础法	65,500.2	80,238.97	80,238.97	股份支付	0	2025年06月23日	巨潮资讯网
通用技术集团机床有限公司	控股子公司	发行股份购买资产	天津市天锻压力机有限公司78.45%股权	资产基础法	58,204.36	89,994.35	70,600.57	股份支付	0	2025年06月23日	巨潮资讯网
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							

对公司经营成果与财务状况的影响情况	公司新增高端数控镗铣床、五轴联动数控机床及重型液压机等核心资产，成功构建“金属切削+压力成形”完整产业链布局，核心业务竞争力显著提升。
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	本次重大资产重组，公司与三家标的公司签署《业绩补充协议》。业绩承诺期为 2025-2027 年三年。三家标的公司 2025 年度业绩承诺均完成。

注：本次收购天津天锻公司 78.45% 股权，转让价格为 78.45% 股权对应价格；账面价值和评估值为 100% 股权价值。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
通用技术集团财务有限责任公司	控股股东子公司	420,000	0.0001%-2.55%	137,170.40	3,426,314.18	3,394,296.73	169,187.85

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万 元）	贷款利率范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
通用技术集团财务有限责任公司	控股股东子公司	22,000	2.25-2.45%	16,372.07	2,922.32	16,372.07	2,922.32
中国通用技术(集团)控股有 限责任公司	控股股东	8,062	2.34-2.44%	7,512	550		8,062

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
通用技术集团财务有限责任公司	控股股东子公司	授信	137,000	84,693.33

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 公司向通用技术集团沈阳机床有限责任公司发行股份购买其持有的沈阳中捷航空航天机床有限公司 100%股权、沈阳机床中捷友谊厂有限公司 100%股权，向通用技术集团机床有限公司发行股份购买其持有的天津市天锻压力机有限公司 78.45%股权，交易已于 2025 年度完成，公司 2025 年半年报合并报表范围已包含三家标的公司。具体详见公告 2025-43。

(2) 公司控股股东中国通用技术（集团）控股有限责任公司以委托贷款方式向公司及公司控股子公司天津市天锻压力机有限公司产品体验中心建设项目及基础设施保障及精密加工过程质量控制提升项目拨付国有资本经营预算资金 550 万元。贷款利率 2.34%，贷款期限 3 年，在具备条件时依法合规转为股权投资。具体详见公告 2025-89。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书	2025 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
关于接受控股股东以委托贷款方式拨付国有资本经营预算资金暨关联交易的公告	2025 年 12 月 17 日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2025 年，公司实现租赁收入 21,225,120.58 元（包含房租经营租赁及场地租赁等）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额 (1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额 (2)	报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2025 年	发行股份购买资产配套募集资金	2025 年 10 月 23 日	170,000.0	168,630.2	58,652.75	58,652.75	34.78%	0	0	0.00%	110,023.37	7 天通知存款余额 109,977.45 万元，协定存款余额 0.77 万元，活期存款余额 45.16 万元。	0
合计	--	--	170,000.0	168,630.2	58,652.75	58,652.75	34.78%	0	0	0.00%	110,023.37	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2025]948 号文核准，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）290,102,389 股，每股发行价人民币 5.86 元，募集资金总额 1,699,999,999.54 元，扣除本次发行费用人民币 10,318,848.93 元（印花税、承销费及股票登记费不含增值税）后，募集资金净额为人民币 1,689,681,150.61 元。公司实际入账募集资金金额 1,686,301,999.54 元（扣除承销费、财务顾问费及持续督导费含税额 13,698,000.00 元），中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2025 年 9 月 26 日对公司本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（众环验字(2025)0200025 号）。

为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，经公司 2025 年 10 月 9 日召开的第十届董事会第三十次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。在不影响募集资金投资项目实施、确保募集资金安全的前提下，使用最高不超过人民币 16.86 亿元暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于结构性存款、协议存款、通知存款、定期存款、大额存单、收益凭证等）。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自公司董事会通过之日起 12 个月内有效。

截至 2025 年 12 月 31 日，募集资金管理余额（单位：人民币元）如下。

项目	金额（元）
募集资金专户入账金额	1,686,301,999.54
减：本年度募集资金投入募投项目金额	586,527,546.91
其中：高端数控加工中心产线建设项目	
面向重点领域中大型数控机床产线提升改造项目	
大型高端液压成形装备生产基地智能化改造项目	
自主化伺服压力机技术研发项目	
补充流动资金及偿还债务	586,527,546.91
加：利息收入	35,160.35
加：使用暂时闲置募集资金进行现金管理的投资收益金额	424,132.75
2025 年 12 月 31 日募集资金专户实际余额	1,100,233,745.73

注：2025 年 12 月 31 日募集资金专户实际余额中含在募集资金专户中进行现金管理【1,099,782,148.28】元

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
高端数控加工中心产线建设项目	2025 年 10 月 23 日	高端数控加工中心产线建设项目	技改项目	否	31,000	31,000	0	0		2028 年 03 月 25 日			不适用	否
面向重点领域中大型数控机床产线提升改造项目	2025 年 10 月 23 日	面向重点领域中大型数控机床产线提升改造项目	技改项目	否	36,900	36,900	0	0		2028 年 03 月 25 日			不适用	否
大型高端液压成形装备生产基地智能化改造项目	2025 年 10 月 23 日	大型高端液压成形装备生产基地智能化改造项目	技改项目	否	18,800	18,800	0	0		2028 年 03 月 25 日			不适用	否
自主化伺服压力机技术研发项目	2025 年 10 月 23 日	自主化伺服压力机技术研发项目	技改项目	否	4,800	4,800	0	0		2028 年 09 月 25 日			不适用	否
补充流动资金及偿还债务	2025 年 10 月 23 日	补充流动资金及偿还债务	技改项目	否	78,500	77,130.2	58,652.75	58,652.75	76.04%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	170,000.00	168,630.20	58,652.75	58,652.75	--	--			--	--
超募资金投向														
无	-	无	-	否	0	0	0	0	0.00%	-			不适用	否
超募资金投向小计				--			0	0	--	--			--	--
合计				--	170,000.00	168,630.20	58,652.75	58,652.75	--	--	0	0	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因 (含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金于 2025 年 9 月到账，由于高端数控加工中心产线建设项目、面向重点领域中大型数控机床产线提升改造项目、大型高端液压成形装备生产基地智能化改造项目和自主化伺服压力机技术研发项目实施主体为公司子公司中捷友谊厂和天津天锻，公司需以募集资金对上述两家公司进行增资。截至 2025 年 12 月 31 日增资程序仍在推进中，上述相关募投项目暂未投入。

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

经核查，独立财务顾问认为：沈阳机床 2025 年度募集资金存放、管理与使用情况符合《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律、法规和规定的要求，对募集资金进行了专户存放和专项使用，使用募集资金均履行了相关程序，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

经审核，会计师认为：沈阳机床公司董事会编制的 2025 年度专项报告符合《上市公司募集资金监管规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了沈阳机床公司 2025 年度募集资金的存放、管理与使用情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 2025 年 4 月 29 日，沈阳机床收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于同意沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2025〕948 号），同意本次交易的注册申请。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 30 日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会〈关于同意沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复〉的公告》（公告编号：2025-36）。

截至 2025 年 6 月 30 日，本次交易涉及的标的资产交割及过户手续已办理完毕，中捷航空航天 100%股权、中捷厂 100%股权、天津天锻 78.45%股权已完成交割过户，公司已合法取得标的资产，中捷航空航天和中捷厂已成为公司全资子公司，天津天锻已成为公司控股子公司。

本次交易天津天锻 78.45%股权作价 70,600.57 万元、中捷航空航天 100%股权作价 21,575.73 万元、中捷厂 100%股权作价 80,238.97 万元，以公司分别向通用机床公司发行 120,478,789 股股份、向通用沈机集团发行 173,745,228 股股份作为交易对价。公司本次发行股份购买资产新增股份数量为 294,224,017 股，公司总股本增加至 2,358,970,620 股。

公司已向特定对象发行股份募集配套资金。根据实际发行情况，本次向 13 位特定对象发行的股票数量为 290,102,389 股，募集资金总额为 1,699,999,999.54 元。详见 2025 年 10 月 21 日披露的《沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之向特定对象发行股份募集配套资金实施情况暨新增股份上市公告书》。

(2) 公司放弃收购南京二机齿轮机床有限公司 68.87%股权，控股股东通用技术集团将从整体战略规划出发，实施南京二机商业机会的收购。详见 2025 年 12 月 10 日披露的《沈阳机床股份有限公司关于放弃南京二机齿轮机床有限公司收购机会的公告》。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 2025 年 6 月 3 日，公司召开第十届董事会第二十四次会议，审议通过《关于对全资子公司增资的议案》。公司为更好地服务国家战略，增强子公司沈阳机床银丰铸造有限公司（以下简称“银丰铸造”）可持续发展能力，实现银丰铸造高质量发展，以唯一股东身份，向银丰铸造增资 25,000 万元（详见公告 2025-39）。

2. 2025 年 12 月 9 日，公司召开第十届董事会第三十二次会议，审议通过《关于对全资子公司增资的议案》，为助力航空航天公司的进一步发展，增强核心竞争力，公司拟向航空航天增资 10,000 万元，资金来源为自有资金（详见公告 2025-84）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	383,830,659.00	18.59%	584,326,406.00				584,326,406.00	968,157,065.00	36.55%
1、国家持股									
2、国有法人持股	380,710,659.00	18.44%	294,224,017.00				294,224,017.00	674,934,676.00	25.48%
3、其他内资持股	3,120,000.00	0.15%	137,474,401.00				137,474,401.00	140,594,401.00	5.31%
其中：境内法人持股	3,120,000.00	0.15%	123,822,524.00				123,822,524.00	126,942,524.00	4.79%
境内自然人持股	0.00	0.00%	13,651,877.00				13,651,877.00	13,651,877.00	0.52%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、基金理财产品等	0.00	0.00%	152,627,988.00				152,627,988.00	152,627,988.00	5.76%
二、无限售条件股份	1,680,915,944.00	81.41%						1,680,915,944.00	63.45%
1、人民币普通股	1,680,915,944.00	81.41%						1,680,915,944.00	63.45%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,064,746,603.00	100.00%	584,326,406.00				584,326,406.00	2,649,073,009.00	100.00%

股份变动的原因

适用
 不适用

报告期内，公司发行股份购买通用沈机集团持有的中捷厂 100%股权、航空航天 100%股权和通用机床持有的天津天锻 78.45%股权并同步募集配套资金。公司分别向通用机床公司发行 120,478,789 股股份、向通用沈机集团发行 173,745,228 股股份、向特定对象发行 290,102,389 股股份。公司总股本增加至 2,649,073,009 股。

2025 年 4 月 29 日，沈阳机床收到中国证监会出具的《关于同意沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2025〕948 号），同意本次交易的注册申请。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2025 年 4 月 29 日，沈阳机床收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2025〕948 号），同意本次交易的注册申请。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 30 日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会〈关于同意沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复〉的公告》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

关于新股上市情况，分别详见公司 2025 年 6 月 23 日和 10 月 21 日披露的《沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》《沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之向特定对象发行股份募集配套资金实施情况暨新增股份上市公告书》。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	380,710,659	0	0	380,710,659	2022 年非公开发行认购股份，2025 年重大资产重组期间自愿再锁定 18 个月	2026 年 11 月 10 日
通用技术集团沈阳机床有限责任公司		173,745,228	0	173,745,228	向关联方发行股份购买资产发行新股	2028 年 6 月 24 日
通用技术集团机床有限公司		120,478,789	0	120,478,789	向关联方发行股份购买资产发行新股	2028 年 6 月 24 日
国家产业投资基金二期有限责任公司		85,324,232	0	85,324,232	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026 年 4 月 24 日
国器元禾私募基金管理有限公司-工业母机产业投资基金（有限合伙）		51,194,539	0	51,194,539	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026 年 4 月 24 日
保利汇鑫股权基金投资管理有限公司-新格局		25,597,269	0	25,597,269	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026 年 4 月 24 日

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
海河滨海股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）						
辽宁国调战新产业基金合伙企业（有限合伙）		20,477,815	0	20,477,815	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026年4月24日
胡永娟		13,651,877	0	13,651,877	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026年4月23日
中汇人寿保险股份有限公司—传统产品		11,945,392	0	11,945,392	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026年4月23日
广发证券股份有限公司		9,488,054	0	9,488,054	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026年4月23日
其他限售股股东合计	3,120,000	72,423,211	0	75,543,211	重大资产重组配套募集资金发行新股	-
合计	383,830,659	584,326,406	0	968,157,065	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A股	2025年09月19日	5.86	290,102,389	2025年10月23日	290,102,389		沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之向特定对象发行股份募集配套资金实施情况暨新增股份上市公告书	2025年10月21日
A股	2025年06月16日	5.86	294,224,017	2025年06月24日	294,224,017		沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书巨潮资讯网	2025年06月23日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内，公司通过发行股份购买通用沈机集团持有的中捷航空航天 100%股权和中捷厂 100%股权，以及通用机床公司持有的天津天锻 78.45%股权并募集配套资金的重大资产重组项目获得中国证监会同意注册批复。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，2025年6月16日受理公司的非公开发行新股登记申请材料，6月24日新登股份上市。公司本次发行股份购买资产新增股份数量为 294,224,017 股，公司总股本增加至 2,358,970,620 股。

公司发行股份购买资产同时募集配套资金的重大资产重组项目完成募集资金工作。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，2025年10月13日受理公司的非公开发行新股登记申请材料，10

月 23 日新登股份上市。本次向特定对象发行的股票数量为 290,102,389 股，募集资金总额为 1,699,999,999.54 元。本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 2,649,073,009 元，总股本增加至 2,649,073,009 股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司总股本由 2,064,746,603 股增加至 2,649,073,009 股。

项目	新股发行前（2024 年 12 月 31 日）	新股发行后（2025 年 12 月 31 日）	变动比例
股份总数（股）	2,064,746,603	2,649,073,009	28.30%
前十大股东持股比例（%）	53.43%	54.41%	0.98%
总资产（元）	3,249,151,857.85	8,911,413,573.64	174.27%
负债率（%）	69.18%	51.49%	-17.69%

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	82,647	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	80,678	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	国有法人	33.44%	885,753,003	0	380,710,659	505,042,344	不适用	0
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	国有法人	6.56%	173,745,228	173,745,228	173,745,228	0.0	不适用	0

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
通用技术集团机床有限公司	国有法人	4.55%	120,478,789	120,478,789	120,478,789	0.0	不适用	0
国家产业投资基金二期有限责任公司	境内非国有法人	3.22%	85,324,232	85,324,232	85,324,232	0.0	不适用	0
国器元禾私募基金管理有限公司—工业母机产业投资基金（有限合伙）	其他	1.93%	51,194,539	51,194,539	51,194,539	0.0	不适用	0
沈阳国科经营管理有限公司	国有法人	1.26%	33,320,058	0	0.00	33,320,058	质押	33,320,058
保利汇鑫股权基金投资管理有限公司—新格局海河滨海股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	其他	0.97%	25,597,269	25,597,269	25,597,269	0.0	不适用	0
中国工商银行股份有限公司辽宁省分行	境内非国有法人	0.92%	24,302,073	0	0.00	24,302,073.0	不适用	0
营口银行股份有限公司沈阳分行	境内非国有法人	0.79%	20,984,414	0	0.00	20,984,414.0	不适用	0
辽宁国调战新兴产业基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.77%	20,477,815	20,477,815	20,477,815	0.0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	前 10 名股东中通用技术集团沈阳机床有限责任公司、通用技术集团机床有限公司、国家产业投资基金二期有限责任公司、国器元禾私募基金管理有限公司—工业母机产业投资基金（有限合伙）、保利汇鑫股权基金投资管理有限公司—新格局海河滨海股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）、辽宁国调战新兴产业基金合伙企业（有限合伙）通过认购发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之向特定对象发行股票成为前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 中国通用技术（集团）控股有限责任公司是本公司的控股股东，关联属性为控股母公司，所持股份性质为国有法人股。中国通用技术（集团）控股有限责任公司持有通用技术集团沈阳机床有限责任公司 60.1478%股权、通用技术集团机床有限公司 70%股权，三家公司为一致行动人。2. 公司未知其他流通股股东是否为一致行动人或存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	505,042,344	人民币普通股	505,042,344					
沈阳国科经营管理有限公司	33,320,058	人民币普通股	33,320,058					
中国工商银行股份有限公司辽宁省分行	24,302,073	人民币普通股	24,302,073					
营口银行股份有限公司沈阳分行	20,984,414	人民币普通股	20,984,414					
香港中央结算有限公司	18,854,274	人民币普通股	18,854,274					
李斌	14,716,000	人民币普通股	14,716,000					
邓丽君	13,961,810	人民币普通股	13,961,810					

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
兴业资产管理有限公司	12,025,352	人民币普通股	12,025,352
朝阳银行股份有限公司	10,915,909	人民币普通股	10,915,909
叶修杰	9,250,000	人民币普通股	9,250,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 中国通用技术（集团）控股有限责任公司是本公司的控股股东，关联属性为控股母公司，所持股份性质为国有法人股。2. 公司未知其他流通股股东是否为一致行动人或存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	于旭波	1998 年 03 月 18 日	71092200-X	对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；投资；资产经营、资产管理；进出口业务；承包境外工程和境内国际招标工程；设计和制作印刷品广告；广告业务；自有房屋出租。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>（一）控股上市公司</p> <p>1. 中国医药健康产业股份有限公司（股票简称：中国医药，证券代码：600056.SH），总股本 1,495,879,748 股，通用技术集团直接或间接持有其 43.39%股份。</p> <p>2. 重药控股股份有限公司（股票简称：重药控股，证券代码：000950.SZ），总股本 1,728,184,696 股，通用技术集团间接持有其 38.47%股份。</p> <p>3. 通用环球医疗集团有限公司（股票简称：环球医疗，证券代码：2666.HK），总股本 2,014,204,924 股，通用技术集团间接持有其 37.66%股份。</p> <p>4. 中成进出口股份有限公司（股票简称：中成股份，证券代码：000151.SZ），总股本 337,370,728 股，通用技术集团间接持有其 39.79%股份。</p>			

	5. 伟能集团国际控股有限公司（股票简称：伟能集团，证券代码：1608.HK），总股本 6,683,150,524 股，通用技术集团间接持有其 49.24% 股份。 6. 中纺标检验认证股份有限公司（股票简称：中纺标，证券代码：920122.BJ），总股本 92,242,108 股，通用技术集团间接持有其 71.00% 股份。 （二）参股上市公司 1. 中银国际证券股份有限公司（股票简称：中银证券，证券代码：601696.SH），总股本 2,778,000,000 股，通用技术集团持有其 1.20% 股份（数据来自 2025 年三季报）。 2. 上海汇丽建材股份有限公司（股票简称：汇丽 B，证券代码：900939.SH），总股本 181,500,000 股，通用技术集团持有其 5.45% 股份。
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	张玉卓	2003 年 03 月 24 日	11100000000019545	-
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	-			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

股东名称	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	380,710,659.00	2022 年非公开发行认购股份，2025 年重大资产重组期间自愿再锁定 18 个月	2026 年 11 月 10 日
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	173,745,228.00	向关联方发行股份购买资产发行新股	2028 年 6 月 24 日
通用技术集团机床有限公司	120,478,789.00	向关联方发行股份购买资产发行新股	2028 年 6 月 24 日
国家产业投资基金二期有限责任公司	85,324,232.00	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026 年 4 月 24 日
国器元禾私募基金管理有限公司 —工业母机产业投资基金（有限合伙）	51,194,539.00	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026 年 4 月 24 日
保利汇鑫股权基金投资管理有限公司—新 格局海河滨海股权投资基金（天津）合伙 企业（有限合伙）	25,597,269.00	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026 年 4 月 24 日
辽宁国调战新产业基金合伙企业 （有限合伙）	20,477,815.00	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026 年 4 月 24 日
胡永娟	13,651,877.00	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026 年 4 月 24 日
中汇人寿保险股份有限公司—传统产品	11,945,392.00	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026 年 4 月 24 日
广发证券股份有限公司	9,488,054.00	重大资产重组配套募集资金发行新股	2026 年 4 月 24 日
其他限售股股东合计	75,543,211.00	重大资产重组配套募集资金发行新股	—
合计	968,157,065.00	—	—

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 27 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2026）第 110A019092 号
注册会计师姓名	盖大江、景娜

审计报告正文

沈阳机床股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了沈阳机床股份有限公司（以下简称沈阳机床公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳机床公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于沈阳机床公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认

相关信息披露详见财务报告附注五、25 和附注七、45。

（1）事项描述

沈阳机床公司主要产品为数控机床、普通车床、普通钻、镗床及其他产品。沈阳机床公司 2025 年度营业收入 373,834.66 万元。由于营业收入为沈阳机床公司关键业绩指标且金额重大，存在沈阳机床公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操作收入确认的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

- ①了解及评价与收入确认相关内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；
- ②通过抽样检查销售合同、销售政策及与管理层的访谈，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析，进而评价收入确认的方法是否符合企业会计准则的要求；
- ③将本期的营业收入与上期的营业收入进行比较，分析产品销售结构、总额及价格变动是否异常，计算本期重要产品的毛利率，并与上期比较，分析异常变动的原因；

④抽样检查与确认收入相关的销售合同、发运单、销售发票、签收单、安装验收报告等重要凭据，与销售收入记录进行核对；

⑤对重大和新增客户销售的业务执行交易函证，证实交易发生情况；

⑥对临近资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，验证销售收入是否记录于恰当的会计期间。

2. 存货可变现净值的确定

相关信息披露详见财务报告附注五、13 及附注七、8。

(1) 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，沈阳机床公司存货余额为 256,564.07 万元，存货跌价准备为 19,382.13 万元，存货账面价值为 237,181.94 万元，2025 年度沈阳机床公司计提存货跌价准备为 5,275.42 万元。

沈阳机床公司管理层将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。可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。由于存货金额重大，且存货可变现净值的确定涉及管理层复杂及重大判断，我们将存货可变现净值的确定识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对存货可变现净值的确定执行的审计程序主要包括：

①了解及评价与存货可变现净值的确定相关的内部控制的设计的有效性，并测试了关键控制执行有效性；

②对存货实施了监盘，确定期末存货数量，并观察保管状态；

③获取了存货跌价准备计算表并复核管理层的存货减值测试，复核管理层减值测试所依据的基础数据的准确性，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性；

④选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格等一致；

⑤评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

⑥测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

⑦检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(四) 其他信息

沈阳机床公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括沈阳机床公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

沈阳机床公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估沈阳机床公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算沈阳机床公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沈阳机床公司的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

①识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

②了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

③评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

④对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对沈阳机床公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沈阳机床公司不能持续经营。

⑤评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

⑥就沈阳机床公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,827,439,247.77	1,427,935,206.01
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	258,435,835.51	287,323,131.75
应收账款	761,321,531.80	678,215,296.00
应收款项融资	221,881,070.39	200,827,904.03
预付款项	91,258,912.44	58,818,791.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,961,641.91	23,056,370.35

项目	期末余额	期初余额
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,371,819,420.50	2,440,883,267.21
其中：数据资源		
合同资产	220,045,026.95	199,139,371.42
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	93,065,607.88	94,737,909.94
流动资产合计	6,871,228,295.15	5,410,937,248.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	10,580,563.37	10,434,420.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产	49,371,144.60	49,426,168.74
固定资产	1,197,326,138.27	1,261,956,586.68
在建工程	15,325,723.40	9,472,046.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,091,351.69	14,006,520.76
无形资产	260,583,647.83	280,952,114.71
其中：数据资源		
开发支出	88,973,527.84	29,861,276.70
其中：数据资源		
商誉	89,582,093.90	89,582,093.90
长期待摊费用	45,745,868.23	50,321,702.30
递延所得税资产	183,929,376.51	198,478,635.87
其他非流动资产	83,675,842.85	41,096,275.51
非流动资产合计	2,040,185,278.49	2,035,587,842.07
资产总计	8,911,413,573.64	7,446,525,090.65
流动负债：		
短期借款	251,032,532.81	580,755,669.50
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	842,608,229.20	657,976,176.00
应付账款	822,011,780.30	928,180,581.22

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,867.00	
合同负债	1,842,923,282.83	1,546,119,005.82
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	83,291,093.04	103,792,251.65
应交税费	23,967,041.33	17,524,267.76
其他应付款	69,148,505.72	84,052,855.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	86,687,424.39	270,679,577.75
其他流动负债	293,473,088.75	223,403,621.16
流动负债合计	4,315,146,845.37	4,412,484,006.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		8,422,157.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,808,259.17	1,178,828.64
长期应付款	146,362,477.14	310,708,399.50
长期应付职工薪酬		
预计负债	59,766,670.51	49,339,345.02
递延收益	42,270,015.56	25,086,089.79
递延所得税负债	15,243,499.15	20,409,589.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	273,450,921.53	415,144,409.52
负债合计	4,588,597,766.90	4,827,628,415.60
所有者权益：		
股本	2,649,073,009.00	2,064,746,603.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,000,327,643.02	6,894,932,571.42
减：库存股	4,479,746.00	4,479,746.00
其他综合收益	4,393,478.87	2,844,257.09
专项储备	31,837,153.97	25,910,080.74
盈余公积	124,453,421.48	124,453,421.48
一般风险准备		
未分配利润	-6,597,489,254.11	-6,588,783,627.52
归属于母公司所有者权益合计	4,208,115,706.23	2,519,623,560.21

项目	期末余额	期初余额
少数股东权益	114,700,100.51	99,273,114.84
所有者权益合计	4,322,815,806.74	2,618,896,675.05
负债和所有者权益总计	8,911,413,573.64	7,446,525,090.65

法定代表人：徐永明

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,401,323,047.91	373,402,792.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	102,518,880.15	147,437,231.37
应收账款	240,627,818.95	169,143,302.34
应收款项融资	23,687,391.62	87,053,033.85
预付款项	50,825,026.15	15,290,051.49
其他应收款	1,039,422,385.08	1,298,508,806.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	431,286,659.01	389,314,879.71
其中：数据资源		
合同资产	52,286,239.81	31,035,635.42
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,043,931.82	22,942,286.46
流动资产合计	3,365,021,380.50	2,534,128,019.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,985,019,893.20	1,096,472,872.42
其他权益工具投资	10,580,563.37	10,434,420.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产	226,852,934.51	234,192,583.05
固定资产	308,243,098.07	336,282,240.21
在建工程		433,899.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		11,420,195.75
无形资产	90,130,955.96	101,572,640.51
其中：数据资源		
开发支出	4,287,996.81	5,116,350.59
其中：数据资源		

项目	期末余额	期初余额
商誉		
长期待摊费用	36,573,844.54	38,890,270.73
递延所得税资产	167,107,024.19	187,479,123.01
其他非流动资产	8,602,352.62	7,546,492.03
非流动资产合计	3,837,398,663.27	2,029,841,087.77
资产总计	7,202,420,043.77	4,563,969,107.53
流动负债：		
短期借款	251,032,532.81	559,808,594.03
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	312,253,949.63	251,239,689.53
应付账款	103,714,891.60	113,845,392.49
预收款项		
合同负债	203,585,241.32	112,191,518.66
应付职工薪酬	23,179,599.23	37,997,271.60
应交税费	683,102.60	989,206.96
其他应付款	19,553,714.95	28,482,318.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	78,850,705.44	263,422,615.47
其他流动负债	120,200,627.71	98,040,178.74
流动负债合计	1,113,054,365.29	1,466,016,786.36
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	60,500,000.00	285,588,399.50
长期应付职工薪酬		
预计负债	39,271,526.73	39,904,626.73
递延收益	9,773,322.77	11,224,455.71
递延所得税负债		3,053,192.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,544,849.50	339,770,674.31
负债合计	1,222,599,214.79	1,805,787,460.67
所有者权益：		
股本	2,649,073,009.00	2,064,746,603.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,228,829,007.93	5,585,204,812.37
减：库存股	4,479,746.00	4,479,746.00

项目	期末余额	期初余额
其他综合收益	4,393,478.87	2,844,257.09
专项储备	10,234,978.11	9,526,611.75
盈余公积	112,267,211.40	112,267,211.40
未分配利润	-5,020,497,110.33	-5,011,928,102.75
所有者权益合计	5,979,820,828.98	2,758,181,646.86
负债和所有者权益总计	7,202,420,043.77	4,563,969,107.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	3,738,346,595.70	3,702,119,875.16
其中：营业收入	3,738,346,595.70	3,702,119,875.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,746,365,304.61	3,849,589,184.45
其中：营业成本	3,200,924,663.12	3,254,503,308.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,324,268.83	23,476,243.26
销售费用	128,221,539.28	128,142,903.53
管理费用	273,386,733.69	325,147,849.80
研发费用	116,902,441.49	101,343,113.52
财务费用	4,605,658.20	16,975,765.39
其中：利息费用	28,156,356.37	32,488,879.20
利息收入	24,790,990.25	16,667,438.36
加：其他收益	72,308,554.91	284,476,958.62
投资收益（损失以“-”号填列）	8,910,058.08	14,373,376.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,497,027.48	-6,327,768.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-50,505,842.17	-58,165,323.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,559,335.36	3,130,833.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,756,369.79	90,018,767.39
加：营业外收入	10,897,973.63	8,495,241.01

项目	2025 年度	2024 年度
减：营业外支出	8,606,765.03	3,994,214.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,047,578.39	94,519,793.70
减：所得税费用	19,342,484.66	6,798,619.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,705,093.73	87,721,174.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,705,093.73	87,721,174.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-9,590,538.89	80,541,581.50
2.少数股东损益	15,295,632.62	7,179,592.83
六、其他综合收益的税后净额	2,434,134.08	-596,539.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,434,134.08	-596,539.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,434,134.08	-596,539.81
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	2,434,134.08	-596,539.81
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		
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	8,139,227.81	87,124,634.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,156,404.81	79,945,041.69
归属于少数股东的综合收益总额	15,295,632.62	7,179,592.83
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.0039	0.0341
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润本期为：79,891,646.57 元，上期为：76,376,198.47 元
 法定代表人：徐永明 主管会计工作负责人：秦琴 会计机构负责人：夏桂园

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	902,336,507.42	1,019,960,095.86
减：营业成本	812,424,116.66	940,490,016.88
税金及附加	7,222,441.21	6,027,147.02
销售费用	59,604,625.15	60,300,124.78
管理费用	132,656,767.73	113,286,325.49
研发费用	25,275,127.97	12,458,690.15
财务费用	10,705,221.00	4,518,728.74
其中：利息费用	27,342,965.17	30,546,474.02
利息收入	18,247,899.78	25,899,312.81
加：其他收益	30,041,342.02	229,568,425.16

项目	2025 年度	2024 年度
投资收益（损失以“-”号填列）	95,086,226.32	5,546,089.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
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）	30,610,929.38	-20,697,691.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,118,616.94	-8,204,000.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	336,732.97	1,193,250.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,404,821.45	90,285,136.49
加：营业外收入	8,011,487.83	698,688.87
减：营业外支出	6,648,244.20	252,262.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,768,065.08	90,731,563.05
减：所得税费用	17,221,984.96	454,962.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,453,919.88	90,276,600.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,453,919.88	90,276,600.93
（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	2,434,134.08	-596,539.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,434,134.08	-596,539.81
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	2,434,134.08	-596,539.81
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	-7,019,785.80	89,680,061.12
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,276,692,329.71	3,003,426,411.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

项目	2025 年度	2024 年度
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	11,072,813.16	17,834,432.28
收到其他与经营活动有关的现金	286,793,760.21	317,903,600.31
经营活动现金流入小计	3,574,558,903.08	3,339,164,443.93
购买商品、接受劳务支付的现金	2,021,479,929.50	2,031,776,748.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	679,733,657.72	666,032,668.60
支付的各项税费	87,490,498.53	129,938,939.69
支付其他与经营活动有关的现金	288,384,632.98	323,809,131.03
经营活动现金流出小计	3,077,088,718.73	3,151,557,488.02
经营活动产生的现金流量净额	497,470,184.35	187,606,955.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,384,912.30	
取得投资收益收到的现金	500,000.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,489,360.18	12,244,650.16
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	290,187,679.30	433,582,051.47
投资活动现金流入小计	305,561,951.78	446,326,701.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,144,429.32	115,811,553.39
投资支付的现金	14,000,000.00	
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	350,294,224.02	320,000,000.00
投资活动现金流出小计	401,438,653.34	435,811,553.39
投资活动产生的现金流量净额	-95,876,701.56	10,515,148.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,689,799,999.54	
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	550,852,463.59	707,529,530.43
收到其他与筹资活动有关的现金	5,500,000.00	75,120,000.00
筹资活动现金流入小计	2,246,152,463.13	782,649,530.43
偿还债务支付的现金	1,261,521,881.20	561,961,388.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,091,397.54	35,220,055.41
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	17,571,429.14	16,596,495.77
筹资活动现金流出小计	1,307,184,707.88	613,777,939.91
筹资活动产生的现金流量净额	938,967,755.25	168,871,590.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	751,335.98	-284,277.38
五、现金及现金等价物净增加额	1,341,312,574.02	366,709,417.29
加：期初现金及现金等价物余额	1,197,606,514.63	830,897,097.34
六、期末现金及现金等价物余额	2,538,919,088.65	1,197,606,514.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	885,077,683.93	817,277,691.08
收到的税费返还	876,190.84	
收到其他与经营活动有关的现金	381,131,698.59	248,839,913.87
经营活动现金流入小计	1,267,085,573.36	1,066,117,604.95
购买商品、接受劳务支付的现金	619,465,902.93	681,868,586.30
支付给职工以及为职工支付的现金	240,980,749.92	169,641,172.98
支付的各项税费	12,102,661.34	10,203,004.95
支付其他与经营活动有关的现金	51,219,772.70	239,218,620.49
经营活动现金流出小计	923,769,086.89	1,100,931,384.72
经营活动产生的现金流量净额	343,316,486.47	-34,813,779.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,384,912.30	
取得投资收益收到的现金	100,775,842.46	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,628,128.49	1,923,546.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,003,838.78
收到其他与投资活动有关的现金	2,280,508.41	
投资活动现金流入小计	106,069,391.66	4,427,385.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,037,619.53	71,985,659.58
投资支付的现金	364,000,000.00	
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	294,224.02	
投资活动现金流出小计	369,331,843.55	71,985,659.58
投资活动产生的现金流量净额	-263,262,451.89	-67,558,273.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,689,799,999.54	
取得借款收到的现金	550,852,463.59	624,416,651.81
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,241,152,463.13	684,416,651.81
偿还债务支付的现金	1,249,453,309.20	488,227,288.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,651,257.06	30,344,218.49
支付其他与筹资活动有关的现金	13,576,207.03	16,253,203.77
筹资活动现金流出小计	1,290,680,773.29	534,824,710.55
筹资活动产生的现金流量净额	950,471,689.84	149,591,941.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46.13	-21.67
五、现金及现金等价物净增加额	1,030,525,770.55	47,219,865.86
加：期初现金及现金等价物余额	354,996,561.87	307,776,696.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,385,522,332.42	354,996,561.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	2,064,746,603.00				6,894,932,571.42	4,479,746.00	2,844,257.09	25,910,080.74	124,453,421.48		-6,588,783,627.52	2,519,623,560.21	99,273,114.84	2,618,896,675.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	2,064,746,603.00				6,894,932,571.42	4,479,746.00	2,844,257.09	25,910,080.74	124,453,421.48		-6,588,783,627.52	2,519,623,560.21	99,273,114.84	2,618,896,675.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	584,326,406.00				1,105,395,071.60		1,549,221.78	5,927,073.23			-8,705,626.59	1,688,492,146.02	15,426,985.67	1,703,919,131.69
(一)综合收益总额							2,434,134.08				-9,590,538.89	-7,156,404.81	15,295,632.62	8,139,227.81
(二)所有者投入和减少资本	584,326,406.00				1,105,395,071.60							1,689,721,477.60	-317,896.82	1,689,403,580.78
1.所有者投入的普通股	584,326,406.00				1,105,077,174.78							1,689,403,580.78		1,689,403,580.78
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					317,896.82							317,896.82	-317,896.82	

项目	2025 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
(三)利润分配														
1 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1 资本公积转增资本(或股本)														
2 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1 本期提取														
2 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	2,649,073,009.00				8,000,327,643.02	4,479,746.00	4,393,478.87	31,837,153.97	124,453,421.48		-6,597,489,254.11	4,208,115,706.23	114,700,100.51	4,322,815,806.74

上期金额

单位：元

项目	2024 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,064,746,603.00				5,530,083,578.44	4,479,746.00	3,440,796.90	13,575,036.81	113,267,211.40		-6,676,241,905.48	1,044,391,575.07	-56,337,406.07	988,054,169.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他					1,364,848,992.98			8,956,930.48	2,283,410.36		15,819,496.18	1,391,908,830.00	148,200,292.62	1,540,109,122.62
二、本年期初余额	2,064,746,603.00				6,894,932,571.42	4,479,746.00	3,440,796.90	22,531,967.29	115,550,621.76		-6,660,422,409.30	2,436,300,405.07	91,862,886.55	2,528,163,291.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-596,539.81	3,378,113.45	8,902,799.72		71,638,781.78	83,323,155.14	7,410,228.29	90,733,383.43
（一）综合收益总额							-596,539.81				80,541,581.50	79,945,041.69	7,179,592.83	87,124,634.52
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														

项目	2024 年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
(三) 利润分配								8,902,799.72			-8,902,799.72				
1 提取盈余公积								8,902,799.72			-8,902,799.72				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1 资本公积转增资本(或股本)															
2 盈余公积转增资本(或股本)															
3 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5 其他综合收益结转留存收益															
6 其他															
(五) 专项储备							3,378,113.45					3,378,113.45	230,635.46	3,608,748.91	
1. 本期提取							15,177,423.23					15,177,423.23	1,326,169.40	16,503,592.63	
2. 本期使用							-11,799,309.78					-11,799,309.78	-1,095,533.94	-12,894,843.72	
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,064,746,603.00			6,894,932,571.42	4,479,746.00	2,844,257.09	25,910,080.74	124,453,421.48			-6,588,783,627.52	2,519,623,560.21	99,273,114.84	2,618,896,675.05	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,064,746,603.00				5,585,204,812.37	4,479,746.00	2,844,257.09	9,526,611.75	112,267,211.40	-5,011,928,102.75		2,758,181,646.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,064,746,603.00				5,585,204,812.37	4,479,746.00	2,844,257.09	9,526,611.75	112,267,211.40	-5,011,928,102.75		2,758,181,646.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	584,326,406.00				2,643,624,195.56		1,549,221.78	708,366.36		-8,569,007.58		3,221,639,182.12
（一）综合收益总额							2,434,134.08			-9,453,919.88		-7,019,785.80
（二）所有者投入和减少资本	584,326,406.00				2,643,624,195.56							3,227,950,601.56
1.所有者投入的普通股	584,326,406.00				2,643,624,195.56							3,227,950,601.56
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转							-884,912.30			884,912.30		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							-884,912.30			884,912.30		
6.其他												
（五）专项储备								708,366.36				708,366.36
1.本期提取								3,164,394.56				3,164,394.56
2.本期使用								-2,456,028.20				-2,456,028.20
（六）其他												
四、本期期末余额	2,649,073,009.00				8,228,829,007.93	4,479,746.00	4,393,478.87	10,234,978.11	112,267,211.40	-5,020,497,110.33		5,979,820,828.98

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,064,746,603.00				5,585,204,812.37	4,479,746.00	3,440,796.90	4,249,253.79	112,267,211.40	-3,777,532,641.01		3,987,896,290.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,064,746,603.00				5,585,204,812.37	4,479,746.00	3,440,796.90	4,249,253.79	112,267,211.40	-3,777,532,641.01		3,987,896,290.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-596,539.81	5,277,357.96		-1,234,395,461.74		-1,229,714,643.59
（一）综合收益总额							-596,539.81			90,276,600.93		89,680,061.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,296,723.44				1,296,723.44
1. 本期提取								2,728,184.89				2,728,184.89
2. 本期使用								-1,431,461.45				-1,431,461.45
（六）其他								3,980,634.52		-1,324,672,062.67		-1,320,691,428.15
四、本期期末余额	2,064,746,603.00				5,585,204,812.37	4,479,746.00	2,844,257.09	9,526,611.75	112,267,211.40	-5,011,928,102.75		2,758,181,646.86

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

2022 年 1 月 27 日，公司召开第九届董事会第二十四次会议审议通过了申请非公开发行股票的相关议案；2022 年 3 月 23 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了非公开发行股票的相关议案。2022 年 9 月 5 日，中国证监会发行审核委员会审核通过本次非公开发行股票的申请，公司于 2022 年 9 月 23 日收到中国证监会出具的《关于核准沈阳机床股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2022）2203 号），核准本次非公开发行不超过 505,210,783 股

新股。本次非公开发行由通用技术集团全额认购，发行数量为 380,710,659 股，本次发行完成后公司总股本变更为 2,064,746,603 股。

2023 年 10 月 19 日，公司召开第十届董事会第三次会议审议通过了申请发行股份购买资产并募集配套资金的相关议案；2024 年 5 月 10 日，公司召开 2023 年度股东大会审议通过了发行股份购买资产并募集配套资金的相关议案。2025 年 3 月 28 日，深圳证券交易所发布《深圳证券交易所并购重组审核委员会 2025 年第 3 次审议会议结果公告》，深圳证券交易所并购重组审核委员会对本次交易进行了审议，会议的审议结果为：本次交易符合重组条件和信息披露要求。2025 年 4 月 29 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意沈阳机床股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2025〕948 号），同意本次交易的注册申请。同意本次向通用技术集团沈阳机床有限责任公司发行 173,745,228 股股份、向通用技术集团机床有限公司发行 120,478,789 股股份购买相关资产的注册申请。本次发行数量为 294,224,017 股，本次发行完成后公司总股本变更为 2,358,970,620 股。同意本次发行股份募集配套资金不超过 17 亿元的注册申请。本次公司向特定对象发行普通股（A 股）290,102,389 股，本次发行完成后公司总股本变更为 2,649,073,009 股。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司总股本为 2,649,073,009 股，其中公司控股股东通用技术集团持有公司股份为 885,753,003 股，占总股本的 33.44%。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第三十六次会议于 2026 年 4 月 27 日批准

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 5 户，详见本附注十“2、同一控制下企业合并”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、16、附注五、19、附注五、20 和附注五、25。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年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

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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（股本溢价），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的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，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（股本溢价），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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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、外币业务和外币报表折算

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、与特定时期末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。

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) 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五、12。

(5) 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限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：信用风险组合

应收账款组合 2：关联方组合

C、合同资产

合同资产组合 1：信用风险组合

合同资产组合 2：关联方组合

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

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：信用风险组合

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。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

或

金融资产逾期超过 90 天。

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。

(6) 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。

(7) 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、在产品及自制半成品、库存商品、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

(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月末一次加权平均法计价。

(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）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照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五、22。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

采用成本模式的投资性房地产的折旧或摊销方法：本公司按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
土地使用权	50	5.00	1.90

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

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

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上：

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五、22。

(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。

17、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五、22。

18、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。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等。

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	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权及非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
软件	5	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五、22。

20、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、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、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。

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、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

24、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。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(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

本公司机床类业务收入确认的具体方法如下：

公司机床业务属于在某一时点履行的履约义务，对于承担安装义务的机床，公司将产品送至合同约定交货地点，设备已交付且安装调试完毕后，取得客户确认的安装验收报告，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

对于不承担安装义务的机床，内销收入在公司将产品送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

本公司功能部件、配件类业务收入确认的具体方法如下：

公司功能部件、配件业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、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。

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。

27、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，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；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。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。

28、递延所得税资产/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。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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五、30。

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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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的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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

30、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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

31、安全生产费用

本公司根据有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，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。

32、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、债务重组

(1) 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

34、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商业模式，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。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

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。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用 不适用**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（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）	3、5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
沈阳机床股份有限公司	15
沈阳机床银丰铸造有限公司	25
沈阳机床成套设备有限责任公司	15
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	25
沈机机床销售（东台）有限公司	25
沈阳中捷航空航天机床有限公司	15
沈阳机床中捷友谊厂有限公司	25
天津市天锻压力机有限公司	15
天津天锻航空科技有限公司	15
天津市天锻装备智造工程技术有限公司	20

2、税收优惠**(1) 企业所得税**

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，沈阳机床股份有限公司于2024年11月27日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局核发的高新技术企业证书备案并公示，证书编号为GR202421000035，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本报告期内企业所得税减按15%计征。

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

沈阳中捷航空航天机床有限公司于2023年11月29日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为GR202321000216，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第

二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本报告期内企业所得税减按 15%计征。

天津市天锻压力机有限公司于 2023 年 12 月 08 日取得了由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202312001222，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本报告期内企业所得税减按 15%计征。

天津天锻航空科技有限公司于 2023 年 12 月 08 日取得了由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为:GR202312001216，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本报告期内企业所得税减按 15%计征。

天津市天锻装备智造工程技术有限公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）相关规定，沈阳机床股份有限公司、沈阳中捷航空航天机床有限公司、天津市天锻压力机有限公司、天津天锻航空科技有限公司、天津市天锻装备智造工程技术有限公司属于制造业企业，在开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部联合印发《关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部公告 2023 年第 44 号）相关规定，沈阳机床股份有限公司、沈阳中捷航空航天机床有限公司、天津市天锻压力机有限公司属于工业母机企业，在开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 120%在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 220%在税前摊销。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局印发的《关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税[2023]25 号）的有关规定，沈阳机床股份有限公司、沈阳中捷航空航天机床有限公司、天津市天锻压力机有限公司被认定为工业母机企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统的增值税一般纳税人，本报告期内允许按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减企业应纳增值税税额。

根据财政部、税务总局印发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，沈阳机床股份有限公司、沈阳机床成套设备有限责任公司、天津市天锻压力机有限公司、沈阳中捷航空航天机床有限公司、天津天锻航空科技有限公司被认定为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本报告期内允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，该政策与（财税[2023]25 号）没有叠加适用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	852.01	798.12
银行存款	1,106,853,659.15	17,091,711.89
其他货币资金	47,844,618.07	40,826,283.45
存放财务公司款项	1,672,740,118.54	1,370,016,412.55
合计	2,827,439,247.77	1,427,935,206.01

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结	14,011,917.42	14,477,974.57
保函保证金	30,707,800.00	23,004,003.60
银行承兑汇票保证金	3,124,900.65	6,159,105.28
存款利息	5,667,841.05	1,687,607.93
其他	7,700.00	
合计	53,520,159.12	45,328,691.38

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	186,382,944.50	251,401,028.10
商业承兑票据	72,052,891.01	35,922,103.65
合计	258,435,835.51	287,323,131.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	258,435,835.51	100.00%			258,435,835.51	287,323,131.75	100.00%			287,323,131.75
其中：										
银行承兑汇票	186,382,944.50	72.12%			186,382,944.50	251,401,028.10	87.50%			251,401,028.10
商业承兑汇票	72,052,891.01	27.88%			72,052,891.01	35,922,103.65	12.50%			35,922,103.65
合计	258,435,835.51	100.00%			258,435,835.51	287,323,131.75	100.00%			287,323,131.75

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	186,382,944.50		

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	72,052,891.01		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	490,428,221.32	424,275,683.44
其中：0-6 个月（含 6 个月）	358,724,069.37	300,992,166.59
7-12 个月（含 12 个月）	131,704,151.95	123,283,516.85
1 至 2 年	139,870,173.68	160,281,534.94
2 至 3 年	87,942,591.57	50,852,981.73
3 年以上	2,315,238,931.08	2,311,027,762.16

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 至 4 年	22,245,134.70	22,683,130.31
4 至 5 年	14,271,534.17	38,811,192.16
5 年以上	2,278,722,262.21	2,249,533,439.69
合计	3,033,479,917.65	2,946,437,962.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,162,316,865.69	71.28%	2,103,234,804.61	97.27%	59,082,061.08	2,166,178,445.66	73.52%	2,107,048,914.59	97.27%	59,129,531.07
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	871,163,051.96	28.72%	168,923,581.24	19.39%	702,239,470.72	780,259,516.61	26.48%	161,173,751.68	20.66%	619,085,764.93
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	833,622,290.45	27.48%	166,671,135.53	19.99%	666,951,154.92	717,327,408.29	24.35%	157,397,825.17	21.94%	559,929,583.12
按关联方组合计提坏账准备	37,540,761.51	1.24%	2,252,445.71	6.00%	35,288,315.80	62,932,108.32	2.13%	3,775,926.51	6.00%	59,156,181.81
合计	3,033,479,917.65	100.00%	2,272,158,385.85		761,321,531.80	2,946,437,962.27	100.00%	2,268,222,666.27		678,215,296.00

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海优尼斯工业服务有限公司	1,385,798,478.12	1,330,366,538.99	1,385,798,478.12	1,330,366,538.99	96.00%	破产清算
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	61,721,859.62	61,721,859.62	61,721,859.62	61,721,859.62	100.00%	预计无法收回
沈阳机床进出口有限责任公司美国公司	60,424,183.59	60,424,183.59	59,121,901.98	59,121,901.98	100.00%	预计无法收回
辽宁瑞科工贸有限公司	50,452,424.68	50,452,424.68	50,452,424.68	50,452,424.68	100.00%	预计无法收回
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	39,832,300.00	38,239,008.00	39,832,300.00	38,239,008.00	96.00%	预计无法完全收回
其他	567,949,199.65	565,844,899.71	565,389,901.29	563,333,071.34	99.64%	预计无法完全收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	2,166,178,445.66	2,107,048,914.59	2,162,316,865.69	2,103,234,804.61		

按组合计提坏账准备：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6个月（含6个月）	333,932,979.96		
7-12个月（含12个月）	131,174,651.95	6,558,732.63	5.00%
1年以内小计	465,107,631.91	6,558,732.63	1.41%
1至2年	137,294,661.18	13,729,466.11	10.00%
2至3年	85,069,586.60	12,760,438.00	15.00%
3至4年	21,085,034.70	10,542,517.36	50.00%
4至5年	9,926,973.17	7,941,578.54	80.00%
5年以上	115,138,402.89	115,138,402.89	100.00%
合计	833,622,290.45	166,671,135.53	

按组合计提坏账准备：按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6个月（含6个月）	24,791,089.41	1,487,465.37	6.00%
7-12个月（含12个月）	529,500.00	31,770.00	6.00%
1年以内小计	25,320,589.41	1,519,235.37	6.00%
1至2年	2,516,912.50	151,014.75	6.00%
2至3年	2,629,404.97	157,764.30	6.00%
3至4年			
4至5年	437,919.10	26,275.15	6.00%
5年以上	6,635,935.53	398,156.14	6.00%
合计	37,540,761.51	2,252,445.71	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	2,268,222,666.27	7,316,068.75	3,365,943.17		14,406.00	2,272,158,385.85
合计	2,268,222,666.27	7,316,068.75	3,365,943.17		14,406.00	2,272,158,385.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
铠龙东方汽车有限公司	991,135.21	销售回款	货币资金	单项认定
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	901,930.00	销售回款	债务抵消	单项认定
重庆市浙西机床有限公司	854,961.66	销售回款	债务抵消	单项认定
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	500,000.00	销售回款	货币资金	单项认定
宝塔盛华商贸集团有限公司	100,000.00	销售回款	货币资金	单项认定
沈阳利源轨道交通装备有限公司	17,916.30	销售回款	货币资金	单项认定
合计	3,365,943.17			

注：其他变动为收到破产清算子公司清偿款减少坏账准备 14,406.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	1,385,798,478.12		1,385,798,478.12	42.46%	1,330,366,538.99
深圳光启尖端技术有限责任公司	58,669,000.00	10,576,000.00	69,245,000.00	2.12%	4,742,500.00
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	61,721,859.62		61,721,859.62	1.89%	61,721,859.62
沈阳机床进出口有限责任公司美国公司	59,121,901.98		59,121,901.98	1.81%	59,121,901.98
大连华锐重工集团股份有限公司	42,845,987.61	14,644,091.85	57,490,079.46	1.76%	709,019.05
合计	1,608,157,227.33	25,220,091.85	1,633,377,319.18	50.04%	1,456,661,819.64

4、合同资产**(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金等	230,313,899.86	10,268,872.91	220,045,026.95	213,562,230.75	14,422,859.33	199,139,371.42
合计	230,313,899.86	10,268,872.91	220,045,026.95	213,562,230.75	14,422,859.33	199,139,371.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	230,313,899.86	100.00%	10,268,872.91	4.46%	220,045,026.95	213,562,230.75	100.00%	14,422,859.33	6.75%	199,139,371.42
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	228,166,818.01	99.07%	10,140,048.00	4.44%	218,026,770.01	208,343,807.29	97.56%	14,109,753.92	6.77%	194,234,053.37
按关联方组合计提坏账准备	2,147,081.85	0.93%	128,824.91	6.00%	2,018,256.94	5,218,423.46	2.44%	313,105.41	6.00%	4,905,318.05
合计	230,313,899.86	100.00%	10,268,872.91	4.46%	220,045,026.95	213,562,230.75	100.00%	14,422,859.33	6.75%	199,139,371.42

按组合计提坏账准备：信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	102,445,674.45		
7-12 个月（含 12 个月）	87,803,909.55	4,390,195.47	5.00%
1 年以内小计	190,249,584.00	4,390,195.47	2.31%
1 至 2 年	29,209,199.44	2,920,919.94	10.00%
2 至 3 年	6,571,686.44	985,752.97	15.00%
3 至 4 年	586,337.02	293,168.51	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	1,550,011.11	1,550,011.11	100.00%
合计	228,166,818.01	10,140,048.00	

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	897,581.85	53,854.91	6.00%
7-12 个月（含 12 个月）	494,500.00	29,670.00	6.00%
1 年以内小计	1,392,081.85	83,524.91	6.00%
1 至 2 年	755,000.00	45,300.00	6.00%
合计	2,147,081.85	128,824.91	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金等		4,153,986.42		
合计		4,153,986.42		---

5、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	221,881,070.39	200,827,904.03
合计	221,881,070.39	200,827,904.03

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	719,770,507.40	
合计	719,770,507.40	

(3) 其他说明

说明：本公司及所属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该公司及所属子公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	25,961,641.91	23,056,370.35
合计	25,961,641.91	23,056,370.35

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,350,165.81	4,572,814.61
押金、保证金	7,293,012.01	6,497,079.21
往来款及其他	596,266,099.98	604,550,167.51
合计	607,909,277.80	615,620,061.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,619,328.58	6,315,655.99
其中：0-6 个月	5,903,773.33	5,938,557.86
7-12 个月	1,715,555.25	377,098.13
1 至 2 年	1,873,848.57	1,415,359.47
2 至 3 年	1,632,331.50	1,786,131.66
3 年以上	596,783,769.15	606,102,914.21
3 至 4 年	2,246,276.93	7,129,921.92
4 至 5 年	1,883,967.20	65,218,229.25
5 年以上	592,653,525.02	533,754,763.04
合计	607,909,277.80	615,620,061.33

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	588,613,830.99		573,618,686.66	97.45%	14,995,144.33	599,444,726.71		584,323,600.15	97.48%	15,121,126.56
其中：										
按组合计提坏账准备	19,295,446.81		8,328,949.23	43.17%	10,966,497.58	16,175,334.62		8,240,090.83	50.94%	7,935,243.79
其中：										
信用风险特征组合	18,910,170.81		8,305,832.67	43.92%	10,604,338.14	15,957,210.62		8,227,003.39	51.56%	7,730,207.23
关联方组合	385,276.00		23,116.56	6.00%	362,159.44	218,124.00		13,087.44	6.00%	205,036.56
合计	607,909,277.80		581,947,635.89		25,961,641.91	615,620,061.33		592,563,690.98		23,056,370.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,240,090.83		584,323,600.15	592,563,690.98
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	88,858.40		508,068.00	596,926.40
本期转回			50,024.50	50,024.50
本期转销				
本期核销				
其他变动			-11,162,956.99	-11,162,956.99
期末余额	8,328,949.23		573,618,686.66	581,947,635.89

注：其他变动为收到破产清算子公司清偿款减少坏账准备 11,162,956.99 元。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	往来款	373,566,239.44	3-5 年（含 5 年）5 年以上	61.45%	358,744,532.82
希斯机床（沈阳）有限责任公司	往来款	55,289,094.95	3-5 年（含 5 年）5 年以上	9.09%	55,289,094.95
北京中通华德技术有限公司	往来款	9,083,334.95	5 年以上	1.49%	9,083,334.95
青岛青机机电设备有限公司	往来款	8,000,000.00	5 年以上	1.32%	8,000,000.00
Multi-D Systems (Hong Kong) Limited	往来款	6,387,114.48	5 年以上	1.05%	6,387,114.48
合计		452,325,783.82		74.40%	437,504,077.20

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	89,021,474.84	97.54%	54,742,701.37	93.07%
1 至 2 年	288,327.06	0.32%	1,918,267.74	3.26%
2 至 3 年	126,820.37	0.14%	4,900.00	0.01%
3 年以上	1,822,290.17	2.00%	2,152,922.76	3.66%
合计	91,258,912.44		58,818,791.87	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
诸城联祥机械有限公司	13,020,000.00	14.27
长春设备工艺研究所	5,117,400.00	5.61
济宁天正机械有限责任公司	4,609,200.00	5.05
山东领祥机械有限公司	4,329,067.71	4.74
云科智能制造（沈阳）有限公司	3,493,800.00	3.83
合计	30,569,467.71	33.50

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	353,504,690.46	3,812,025.58	349,692,664.88	361,292,980.50	4,477,227.23	356,815,753.27
在产品	619,059,422.29	13,049,366.11	606,010,056.18	522,546,548.86	3,785,166.27	518,761,382.59
库存商品	605,694,822.90	164,512,826.78	441,181,996.12	551,598,244.63	163,933,095.12	387,665,149.51
合同履约成本	60,535,820.43		60,535,820.43	12,112,802.44		12,112,802.44
发出商品	862,491,049.36	5,782,307.33	856,708,742.03	1,148,309,680.72	20,824,640.28	1,127,485,040.44
低值易耗品	8,131,493.57	2,387,165.29	5,744,328.28	14,261,867.50	6,088,674.16	8,173,193.34
自制半成品	56,223,384.88	4,277,572.30	51,945,812.58	34,146,470.20	4,276,524.58	29,869,945.62
合计	2,565,640,683.89	193,821,263.39	2,371,819,420.50	2,644,268,594.85	203,385,327.64	2,440,883,267.21

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,477,227.23	1,911,315.16		812,140.48	1,764,376.33	3,812,025.58
在产品	3,785,166.27	12,297,283.75	1,764,376.33	409,393.42	4,388,066.82	13,049,366.11
库存商品	163,933,095.12	29,253,800.87	4,386,713.27	29,763,261.76	3,297,520.72	164,512,826.78
低值易耗品	6,088,674.16			3,701,508.87		2,387,165.29
自制半成品	4,276,524.58		1,353.55	305.83		4,277,572.30
发出商品	20,824,640.28	9,291,794.21	3,297,520.72	27,631,647.88		5,782,307.33
合计	203,385,327.64	52,754,193.99	9,449,963.87	62,318,258.24	9,449,963.87	193,821,263.39

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价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/合同履约成本减值准备的原因
原材料	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	已经消耗
在产品	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	已经消耗
库存商品	估计售价减去相关费用及税金	已经出售
低值易耗品	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	已经消耗
自制半成品	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	已经消耗
发出商品	估计售价减去相关费用及税金	已经出售

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	5,477,553.23	16,024,191.11
增值税留抵税额	83,277,698.48	78,144,362.35
预缴税款	4,310,356.17	569,356.48
合计	93,065,607.88	94,737,909.94

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	10,580,563.37	9,777,923.14	802,640.23		9,580,563.37		500,000.00	
盛京银行股份有限公司		656,496.96	200,015.34					
智美智能科技(苏州)有限公司			1,528,400.00					
合计	10,580,563.37	10,434,420.10	2,531,055.57		9,580,563.37		500,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
盛京银行股份有限公司	356,512.30		转让股权
智美智能科技(苏州)有限公司	528,400.00		转让股权

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投 资损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
一、合营企业												
二、联营企业												
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	3,779,309.47	3,779,309.47									3,779,309.47	3,779,309.47
沈阳东宇环境工程有限公司	51,330,208.23	51,330,208.23									51,330,208.23	51,330,208.23
小计	55,109,517.70	55,109,517.70									55,109,517.70	55,109,517.70
合计	55,109,517.70	55,109,517.70									55,109,517.70	55,109,517.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	61,125,082.35	8,979,403.58		70,104,485.93
2. 本期增加金额	11,171,259.23	1,515,720.33		12,686,979.56
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 固定资产/无形资产转入	11,171,259.23	1,515,720.33		12,686,979.56
3. 本期减少金额	8,919,390.83			8,919,390.83
(1) 处置				
(2) 其他转出	8,919,390.83			8,919,390.83
4. 期末余额	63,376,950.75	10,495,123.91		73,872,074.66
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,880,393.12	2,797,924.07		20,678,317.19

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本期增加金额	4,634,899.97	670,800.16		5,305,700.13
(1) 计提或摊销	1,452,013.41	176,715.00		1,628,728.41
(2) 其他增加	3,182,886.56	494,085.16		3,676,971.72
3. 本期减少金额	1,483,087.26			1,483,087.26
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,483,087.26			1,483,087.26
4. 期末余额	21,032,205.83	3,468,724.23		24,500,930.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	42,344,744.92	7,026,399.68		49,371,144.60
2. 期初账面价值	43,244,689.23	6,181,479.51		49,426,168.74

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,196,616,070.42	1,261,956,586.68
固定资产清理	710,067.85	
合计	1,197,326,138.27	1,261,956,586.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,074,574,451.57	1,413,173,650.33	32,575,292.64	64,504,196.54	37,792,271.08	2,622,619,862.16
2. 本期增加金额	9,969,743.97	51,450,462.20	265,398.23	1,222,281.00	504,503.96	63,412,389.36
(1) 购置	995,344.29	9,486,854.17	265,398.23	827,590.73	352,915.96	11,928,103.38
(2) 在建工程转入	55,008.85	30,356,883.62		394,690.27	151,588.00	30,958,170.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	8,919,390.83	11,606,724.41				20,526,115.24
3. 本期减少金额	14,094,359.97	49,627,051.69	1,089,959.77	1,008,808.21	1,732,998.25	67,553,177.89
(1) 处置或报废	2,923,100.74	49,627,051.69	1,089,959.77	1,008,808.21	1,732,998.25	56,381,918.66
(2) 其他转出	11,171,259.23					11,171,259.23
4. 期末余额	1,070,449,835.57	1,414,997,060.84	31,750,731.10	64,717,669.33	36,563,776.79	2,618,479,073.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	336,407,686.61	726,652,121.25	24,366,223.84	22,816,312.45	21,848,922.17	1,132,091,266.32
2. 本期增加金额	30,191,211.74	72,639,848.76	1,163,281.93	3,710,325.33	3,577,522.70	111,282,190.46
(1) 计提	28,708,124.48	72,639,848.76	1,163,281.93	3,710,325.33	3,577,522.70	109,799,103.20
(2) 其他增加	1,483,087.26					1,483,087.26
3. 本期减少金额	5,005,408.87	31,210,053.46	1,003,127.78	793,575.21	1,617,252.69	39,629,418.01
(1) 处置或报废	1,822,522.31	31,210,053.46	1,003,127.78	793,575.21	1,617,252.69	36,446,531.45
(2) 其他转出	3,182,886.56					3,182,886.56
4. 期末余额	361,593,489.48	768,081,916.55	24,526,377.99	25,733,062.57	23,809,192.18	1,203,744,038.77
三、减值准备						
1. 期初余额	5,608,167.25	218,159,684.86	2,219,371.19	376,092.53	2,208,693.33	228,572,009.16
2. 本期增加金额	740,007.48	1,165,627.12				1,905,634.60
(1) 计提	740,007.48	1,165,627.12				1,905,634.60
3. 本期减少金额	740,007.48	11,401,343.12		164,421.39	52,907.33	12,358,679.32
(1) 处置或报废	740,007.48	11,401,343.12		164,421.39	52,907.33	12,358,679.32
(2) 其他转出						
4. 期末余额	5,608,167.25	207,923,968.86	2,219,371.19	211,671.14	2,155,786.00	218,118,964.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值	703,248,178.84	438,991,175.43	5,004,981.92	38,772,935.62	10,598,798.61	1,196,616,070.42
2. 期初账面价值	732,558,597.71	468,361,844.22	5,989,697.61	41,311,791.56	13,734,655.58	1,261,956,586.68

说明：

1. 房屋及建筑物其他增加 8,919,380.83 元系本期部分资产改变用途，由投资性房地产转入固定资产所致；机器设备其他增加 11,606,724.41 元主要系本期部分存货等自用转固定资产所致。

2. 房屋及建筑物其他转出 11,171,259.23 元系本期部分资产改变用途，由固定资产转入投资性房地产所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	60,139,825.87	26,936,021.49	3,873,138.42	29,330,665.96	
机器设备	211,026,159.76	128,532,676.31	65,139,173.27	17,354,310.18	
运输设备	4,259,881.67	4,011,680.33	57,156.66	191,044.68	
电子设备	2,721,183.89	2,549,087.44	22,151.33	149,945.12	
其他	2,792,323.29	2,627,569.76	48,236.27	116,517.26	
合计	280,939,374.48	164,657,035.33	69,139,855.95	47,142,483.20	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	4,492,585.63

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	12,790,452.11	历史遗留

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	683,433.31	
其他	26,634.54	
合计	710,067.85	

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,325,723.40	9,472,046.80
合计	15,325,723.40	9,472,046.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产改扩建	14,523,898.99	222,440.03	14,301,458.96	9,487,889.98	222,440.03	9,265,449.95
其他	1,024,264.44		1,024,264.44	206,596.85		206,596.85
合计	15,548,163.43	222,440.03	15,325,723.40	9,694,486.83	222,440.03	9,472,046.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产改扩建	160,638,200.00	9,487,889.98	36,738,025.37	30,356,883.62	1,345,132.74	14,523,898.99		个别未完工				自有资金
其他	1,816,764.36	206,596.85	1,418,954.71	601,287.12		1,024,264.44		个别未完工				自有资金
合计	162,454,964.36	9,694,486.83	38,156,980.08	30,958,170.74	1,345,132.74	15,548,163.43						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
生产改扩建	222,440.03			222,440.03	
合计	222,440.03			222,440.03	--

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	39,038,218.50	39,038,218.50
2. 本期增加金额	16,215,484.74	16,215,484.74
租入	16,215,484.74	16,215,484.74
3. 本期减少金额	621,272.95	621,272.95
处置	621,272.95	621,272.95
4. 期末余额	54,632,430.29	54,632,430.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,031,697.74	25,031,697.74
2. 本期增加金额	14,845,903.67	14,845,903.67

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	14,845,903.67	14,845,903.67
3. 本期减少金额	336,522.81	336,522.81
(1) 处置	336,522.81	336,522.81
4. 期末余额	39,541,078.60	39,541,078.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,091,351.69	15,091,351.69
2. 期初账面价值	14,006,520.76	14,006,520.76

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	29,861,276.70	290,302,220.93	231,189,969.79	88,973,527.84

具体情况详见附注八、研发支出。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	300,583,602.53	37,049,992.47	808,419,131.85	55,475,485.67	32,761,359.00	1,234,289,571.52
2. 本期增加金额			1,286,312.67	158,490.57		1,444,803.24
(1) 购置				158,490.57		158,490.57
(2) 内部研发			1,286,312.67			1,286,312.67
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,515,720.33					1,515,720.33
(1) 处置						
其他转出	1,515,720.33					1,515,720.33
4. 期末余额	299,067,882.20	37,049,992.47	809,705,444.52	55,633,976.24	32,761,359.00	1,234,218,654.43
二、累计摊销						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
1. 期初余额	76,799,289.16	8,709,832.03	419,803,981.88	53,758,783.81	8,335,214.97	567,407,101.85
2. 本期增加金额	6,412,057.20	5,254,945.02	8,637,428.02	486,628.36	576.35	20,791,634.95
(1) 计提	6,412,057.20	5,254,945.02	8,637,428.02	486,628.36	576.35	20,791,634.95
3. 本期减少金额	494,085.16					494,085.16
(1) 处置						
其他转出	494,085.16					494,085.16
4. 期末余额	82,717,261.20	13,964,777.05	428,441,409.90	54,245,412.17	8,335,791.32	587,704,651.64
三、减值准备						
1. 期初余额			361,382,063.73	124,212.46	24,424,078.77	385,930,354.96
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			361,382,063.73	124,212.46	24,424,078.77	385,930,354.96
四、账面价值						
1. 期末账面价值	216,350,621.00	23,085,215.42	19,881,970.89	1,264,351.61	1,488.91	260,583,647.83
2. 期初账面价值	223,784,313.37	28,340,160.44	27,233,086.24	1,592,489.40	2,065.26	280,952,114.71

说明：无形资产其他减少 1,515,720.33 元系本期部分资产改变用途，由无形资产转入投资性房地产所致。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天津市天锻压力机有限公司	89,582,093.90			89,582,093.90
合计	89,582,093.90			89,582,093.90

(2) 其他

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《评估报告》（沃克森评报字（2026）第 0716 号），天津市天锻压力机有限公司包含商誉资产组账面价值为 50,605.47 万元，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.66%，计算可收回金额为 57,762.63 万元，可回收金额高于账面价值，未计提减值准备。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
功能部件园区迁建	22,065,290.87		1,565,782.80		20,499,508.07
厂区、库房维修改造	9,160,510.80		610,851.31		8,549,659.49
毛坯库	8,093,373.67		252,917.88		7,840,455.79
工程改造支出	1,875,622.95	1,345,132.74	495,318.40		2,725,437.29
其他	9,126,904.01	437,727.90	3,433,824.32		6,130,807.59
合计	50,321,702.30	1,782,860.64	6,358,694.71		45,745,868.23

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	767,768,376.40	116,691,522.79	762,726,772.63	116,782,913.45
内部交易未实现利润	7,620,363.24	1,143,054.49	16,819,062.60	2,522,859.39
可抵扣亏损	420,633,091.28	63,094,963.69	497,847,933.79	74,677,190.07
租赁负债	15,497,639.27	3,726,509.90	14,509,449.18	2,176,417.37
预计负债	18,241,600.01	2,736,240.00	9,434,718.29	1,415,207.74
递延收益	10,851,810.64	1,627,771.60	6,026,985.65	904,047.85
合计	1,240,612,880.84	189,020,062.47	1,307,364,922.14	198,478,635.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	101,623,327.67	15,243,499.15	113,122,986.13	16,968,447.92
其他权益工具投资公允价值变动	9,580,563.37	1,437,084.50	8,934,420.10	1,340,163.01
使用权资产	15,091,351.69	3,653,601.46	14,006,520.76	2,100,978.11
合计	126,295,242.73	20,334,185.11	136,063,926.99	20,409,589.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,090,685.96	183,929,376.51		198,478,635.87
递延所得税负债	5,090,685.96	15,243,499.15		20,409,589.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,949,809,058.77	2,985,753,873.43
可抵扣亏损	4,248,548,698.55	4,253,910,831.95
合计	7,198,357,757.32	7,239,664,705.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		191,804,627.91	
2026 年	49,454,889.12	51,474,979.54	
2027 年	69,587,267.71	69,587,267.71	
2028 年	116,251,109.10	115,011,863.82	
2029 年	3,257,170,288.60	3,258,753,773.83	
2030 年	349,506,516.26	319,372,796.54	
2031 年	195,718,601.47	197,955,321.96	
2032 年	49,524,068.59	49,524,068.59	
2033 年		86,954.76	
2034 年		339,177.29	
2035 年	161,335,957.70		
合计	4,248,548,698.55	4,253,910,831.95	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发项目垫付项目款	59,165,740.23		59,165,740.23	33,549,783.48		33,549,783.48
股权投资成本	8,602,352.62		8,602,352.62	7,546,492.03		7,546,492.03
定期存款和利息	15,267,750.00		15,267,750.00			
预付工程及设备款	640,000.00		640,000.00			
合计	83,675,842.85		83,675,842.85	41,096,275.51		41,096,275.51

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,520,159.12	使用	诉讼冻结、保证金等
存货	1,212,119.89	处置	封存
固定资产	8,704,172.18	处置	抵押
其他非流动资产	267,750.00	使用	定期存款利息
固定资产	16,178.32	处置	封存
合计	63,720,379.51		

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	251,032,532.81	580,755,669.50
合计	251,032,532.81	580,755,669.50

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	74,234,699.23	98,781,193.93
银行承兑汇票	768,373,529.97	559,194,982.07
合计	842,608,229.20	657,976,176.00

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及暂估	822,011,780.30	928,180,581.22
合计	822,011,780.30	928,180,581.22

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海优尼斯工业服务有限公司	34,134,739.85	破产清算未终结未结算
沈阳数控机床有限责任公司	10,000,000.00	未到结算期
智尚优享（上海）机床销售有限公司	9,289,334.70	破产清算未终结未结算
合计	53,424,074.55	

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是 否

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	69,148,505.72	84,052,855.22
合计	69,148,505.72	84,052,855.22

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	5,144,982.83	8,029,312.49

项目	期末余额	期初余额
应付滞纳金	7,375,618.83	7,356,867.93
信息咨询费/技术服务费	1,347,474.72	1,347,474.72
代收代付款	7,172,248.15	5,547,870.52
应付股权款		1,000,000.00
其他	48,108,181.19	60,771,329.56
合计	69,148,505.72	84,052,855.22

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	3,867.00	
合计	3,867.00	

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	1,842,923,282.83	1,546,119,005.82
合计	1,842,923,282.83	1,546,119,005.82

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	92,532,487.50	580,680,822.79	596,220,470.68	76,992,839.61
二、离职后福利-设定提存计划	826,333.13	71,422,955.78	71,655,436.34	593,852.57
三、辞退福利	10,433,431.02	5,645,737.77	10,374,767.93	5,704,400.86
合计	103,792,251.65	657,749,516.34	678,250,674.95	83,291,093.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,508,763.86	447,834,103.57	462,854,907.07	66,487,960.36
2、职工福利费	58,205.00	19,905,393.58	19,906,743.58	56,855.00
3、社会保险费	156,769.71	43,702,784.27	43,859,553.98	
其中：医疗保险费	143,269.68	38,181,907.66	38,325,177.34	
工伤保险费	13,500.03	5,000,363.20	5,013,863.23	
生育保险费		520,513.41	520,513.41	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	101,222.74	25,679,736.74	25,756,509.69	24,449.79
5、工会经费和职工教育经费	8,537,394.16	8,525,474.83	8,867,999.30	8,194,869.69
其他短期薪酬	2,170,132.03	35,033,329.80	34,974,757.06	2,228,704.77
合计	92,532,487.50	580,680,822.79	596,220,470.68	76,992,839.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	817,315.08	69,093,348.31	69,338,158.39	572,505.00
2、失业保险费	9,018.05	2,170,121.47	2,177,791.95	1,347.57
3、企业年金缴费		131,186.00	131,186.00	
4.其他		28,300.00	8,300.00	20,000.00
合计	826,333.13	71,422,955.78	71,655,436.34	593,852.57

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,242,242.65	13,940,469.46
企业所得税	3,932,156.77	464,322.19
个人所得税	498,979.19	1,064,838.72
城市维护建设税	581,562.45	319,562.24
印花税	606,776.96	806,849.27
房产税	318,734.18	383,853.87
土地使用税	312,440.28	312,440.28
教育费附加	249,443.16	137,021.37
地方教育费附加	166,295.42	91,347.57
资源税	51,697.20	
环境与保护税	5,503.47	2,353.19
车船税	1,209.60	1,209.60
合计	23,967,041.33	17,524,267.76

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		3,657,142.00
一年内到期的长期应付款	80,998,044.29	253,691,815.21
一年内到期的租赁负债	5,689,380.10	13,330,620.54
合计	86,687,424.39	270,679,577.75

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据背书未终止确认款项	222,099,901.40	148,440,363.92
待转销项税额	71,373,187.35	74,963,257.24
合计	293,473,088.75	223,403,621.16

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		12,079,299.53
减：一年内到期的长期借款		3,657,142.00
合计		8,422,157.53

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,288,806.04	14,905,490.48
减：未确认的融资费用	791,166.77	396,041.30
减：一年内到期的租赁负债	5,689,380.10	13,330,620.54
合计	9,808,259.17	1,178,828.64

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	80,620,000.00	300,708,399.50
专项应付款	65,742,477.14	10,000,000.00
合计	146,362,477.14	310,708,399.50

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债务重组款	80,938,105.66	479,224,208.58
应付长期借款	80,679,938.63	75,176,006.13
小计	161,618,044.29	554,400,214.71
减：一年内到期长期应付款	80,998,044.29	253,691,815.21
合计	80,620,000.00	300,708,399.50

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	期末余额	形成原因
研发项目款	10,000,000.00	65,742,477.14	
合计	10,000,000.00	65,742,477.14	

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	32,729,626.73	39,904,626.73	
未决诉讼	6,541,900.00		
计提后续维修资金	20,495,143.78	9,434,718.29	
合计	59,766,670.51	49,339,345.02	

说明：

(1) 对外提供担保系本公司为原子公司上海优尼斯工业服务有限公司及其下属公司出具履约担保责任书、承诺书、担保函等事项，根据公司破产重整方案参考非金融普通债权预计偿付比例确认金额。

(2) 未决诉讼具体情况详见附注十六、承诺及或有事项 2、或有事项②智尚优享（上海）机床销售有限公司诉讼。

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,086,089.79	33,653,200.00	16,469,274.23	42,270,015.56	
合计	25,086,089.79	33,653,200.00	16,469,274.23	42,270,015.56	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助。

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,064,746,603.00	584,326,406.00				584,326,406.00	2,649,073,009.00

其他说明：

本年发行新股详见公司基本情况部分。

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,688,012,481.92	2,654,538,511.14	1,549,143,439.54	7,793,407,553.52
其他资本公积	206,920,089.50			206,920,089.50
合计	6,894,932,571.42	2,654,538,511.14	1,549,143,439.54	8,000,327,643.02

说明：

1. 本期本公司向受同一实际控制人通用技术集团控制的通用技术集团机床有限公司、通用沈机集团发行股份购买天津市天锻压力机有限公司 78.45% 股权、沈阳机床中捷友谊厂有限公司 100% 股权及沈阳中捷航空航天机床有限公司 100% 股权（以下简称标的公司）属于同一控制下企业合并，分别增加股本溢价 56,194.59 万元、55,198.46 万元及 13,039.25 万元。

2. 因以上同一控制下企业合并事项，对前期比较报表进行调整所致，因合并而增加 2024 年股本溢价 136,484.90 万元；合并日，本公司因同一控制下企业合并实现，相应调整减少本期股本溢价 136,484.90 万元；对于标的公司留存收益中归属于本公司的部分，自股本溢价转入留存收益，调整减少股本溢价 16,024.46 万元；专项储备中归属于本公司的部分，自股本溢价转入专项储备，调整减少股本溢价 1,345.34 万元。

3. 本期发行股份募集配套资金，增加资本公积股本溢价 140,989.76 万元。

4. 因被投资单位天津市天锻压力机有限公司的资本公积变动，增加股本溢价 31.79 万元。

5. 本期支付承销费、新股上市费等，减少股本溢价 1,059.64 万元。

40、库存股

单位：元

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

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,844,257.09	2,531,055.57		884,912.30	96,921.49	1,549,221.78		4,393,478.87
其他权益工具投资公允价值变动	2,844,257.09	2,531,055.57		884,912.30	96,921.49	1,549,221.78		4,393,478.87
其他综合收益合计	2,844,257.09	2,531,055.57		884,912.30	96,921.49	1,549,221.78		4,393,478.87

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期发生额				
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,531,055.57		96,921.49		2,434,134.08
其他权益工具投资公允价值变动	2,531,055.57		96,921.49		2,434,134.08

42、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	25,910,080.74	15,776,863.86	9,849,790.63	31,837,153.97
合计	25,910,080.74	15,776,863.86	9,849,790.63	31,837,153.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

2. 本期减少的专项储备主要是用于完善、改造和维护安全防护设施设备。

43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,453,421.48			124,453,421.48
合计	124,453,421.48			124,453,421.48

44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,588,783,627.52	-6,676,241,905.48
调整期初未分配利润合计数		15,819,496.18
调整后期初未分配利润	-6,588,783,627.52	-6,660,422,409.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,590,538.89	80,541,581.50
减：提取法定盈余公积		8,902,799.72
其他调整	884,912.30	
期末未分配利润	-6,597,489,254.11	-6,588,783,627.52

说明：本期其他调整 884,912.30 元系本期其他综合收益结转留存收益。

上期期初未分配利润调整 15,819,496.18 元系同一控制导致的合并范围变更影响。

45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,709,622,802.66	3,192,601,624.19	3,670,310,127.40	3,242,675,015.82
其他业务	28,723,793.04	8,323,038.93	31,809,747.76	11,828,293.13
合计	3,738,346,595.70	3,200,924,663.12	3,702,119,875.16	3,254,503,308.95

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,738,346,595.70	公司营业收入	3,702,119,875.16	公司营业收入
营业收入扣除项目合计金额	1,201,496,200.64		2,328,563,864.14	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	32.14%		62.90%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	22,884,509.88	材料收入、租赁收入、仓储收入等	21,060,787.26	材料收入、租赁收入、仓储收入等
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	1,178,611,690.76		2,307,503,076.88	
与主营业务无关的业务收入小计	1,201,496,200.64		2,328,563,864.14	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不存在此项目	0.00	不存在此项目
营业收入扣除后金额	2,536,850,395.06	营业收入扣除后金额	1,373,556,011.02	营业收入扣除后金额

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,738,346,595.70	3,200,924,663.12	3,702,119,875.16	3,254,503,308.95
其中：				
金属切削机床	2,255,514,729.80	1,999,079,921.14	2,313,301,668.44	2,069,023,939.68
金属成形机床	922,451,145.17	720,795,435.88	945,993,461.40	794,587,228.50
其他	560,380,720.73	481,049,306.10	442,824,745.32	390,892,140.77
按经营地区分类	3,738,346,595.70	3,200,924,663.12	3,702,119,875.16	3,254,503,308.95
其中：				
华北	283,295,097.42	242,453,251.57	623,994,815.17	560,690,062.97
东北	964,328,460.44	828,643,138.06	914,690,864.83	817,252,028.32
华东	1,270,957,426.88	1,118,013,968.93	1,190,637,497.81	1,048,783,419.40
华中	306,897,506.85	274,591,248.03	256,464,109.03	226,849,756.04
华南	301,813,362.34	261,218,020.24	287,320,880.07	240,202,076.67
西南	258,417,667.46	196,562,544.82	165,047,702.65	141,080,117.30
西北	170,187,204.58	143,697,289.21	134,340,018.65	123,062,169.03
其他（海外及港澳台地区）	182,449,869.73	135,745,202.26	129,623,986.95	96,583,679.22
按销售渠道分类	3,738,346,595.70	3,200,924,663.12	3,702,119,875.16	3,254,503,308.95
其中：				
直接销售	3,023,840,104.82	2,565,391,682.48	2,896,468,572.59	2,520,070,632.05
通过经销商销售	714,506,490.88	635,532,980.64	805,651,302.57	734,432,676.90
合计	3,738,346,595.70	3,200,924,663.12	3,702,119,875.16	3,254,503,308.95

46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,393,587.64	4,737,986.29
教育费附加	2,425,524.62	3,404,749.49
资源税	286,615.20	
房产税	7,639,711.88	7,548,673.78
土地使用税	4,448,279.92	4,479,904.42
车船使用税	16,183.92	20,937.16
印花税	4,092,933.45	3,256,858.87
环境保护税	21,432.20	27,133.25
合计	22,324,268.83	23,476,243.26

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	185,228,200.12	201,973,496.51
生产保障费	20,448,135.52	26,389,468.36
折旧费	26,177,040.11	27,530,087.14
间接管理费用	18,660,066.14	28,383,010.31
差旅费	5,691,079.51	5,466,716.85
办公费	1,355,425.75	2,140,101.33
业务招待费	189,030.25	316,482.64
其他	15,637,756.29	32,948,486.66
合计	273,386,733.69	325,147,849.80

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,247,925.98	78,461,369.11
销售服务费	27,165,139.11	24,100,717.84
差旅费	12,119,986.02	9,650,334.71
展览费	2,897,556.04	2,584,908.97
办公费	1,035,397.59	837,941.34
业务招待费	803,461.79	1,045,875.22
广告宣传费	365,383.10	399,576.20
其他	12,586,689.65	11,062,180.14
合计	128,221,539.28	128,142,903.53

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,880,128.73	24,479,702.68
材料费	27,194,125.20	59,588,046.45
测试化验加工费	18,379,229.29	9,035,200.19
折旧费	3,875,047.68	2,996,678.83
燃料动力费	1,994,407.42	1,758,586.69
无形资产摊销	1,613,663.97	848,210.43
差旅费	398,070.92	511,415.84
知识产权及资料费	347,432.21	377,138.58
其他	4,220,336.07	1,748,133.83
合计	116,902,441.49	101,343,113.52

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,156,356.37	32,488,879.20
减：利息收入	24,790,990.25	16,667,438.36
汇兑损益	1,069,352.48	923,363.63
手续费及其他	170,939.60	230,960.92
合计	4,605,658.20	16,975,765.39

51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,594,736.06	227,344,910.24
增值税进项加计抵减	40,561,831.75	56,986,614.15
代扣代缴税费手续费返还	146,737.10	137,184.23
直接税收减免	5,250.00	8,250.00
合计	72,308,554.91	284,476,958.62

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	500,000.00	500,000.00
债务重组收益	3,845,726.48	15,547,557.06
其他	4,564,331.60	-1,674,180.52
合计	8,910,058.08	14,373,376.54

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		134,345.84
应收账款坏账损失	-3,950,125.58	-4,828,301.71
其他应收款坏账损失	-546,901.90	-1,633,812.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-4,497,027.48	-6,327,768.81

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-52,754,193.99	-53,898,762.11
二、固定资产减值损失	-1,905,634.60	-3,280,065.14
三、合同资产减值损失	4,153,986.42	-986,496.04
合计	-50,505,842.17	-58,165,323.29

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,529,046.97	3,130,833.62
使用权资产终止确认（损失以“-”填列）	30,288.39	
合计	4,559,335.36	3,130,833.62

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	443,692.36	2,320,526.23	443,692.36
罚没利得	2,370,476.63	3,028,896.25	2,370,476.63
其他	8,083,804.64	3,145,818.53	8,083,804.64
合计	10,897,973.63	8,495,241.01	10,897,973.63

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金及罚款	8,236,448.27	3,744,670.11	8,236,448.27
其他	370,316.76	249,544.59	370,316.76
合计	8,606,765.03	3,994,214.70	8,606,765.03

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,056,236.68	12,995,212.86
递延所得税费用	9,286,247.98	-6,196,593.49
合计	19,342,484.66	6,798,619.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,047,578.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,757,136.76
子公司适用不同税率的影响	1,035,917.39
调整以前期间所得税的影响	1,021,363.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,713,734.32
无须纳税的收入（以“-”填列）	-75,000.00
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）	-12,325,619.25
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	35,711,873.01
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-11,344,617.60
其他	-152,303.41
所得税费用	19,342,484.66

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款	124,940,788.00	19,690,000.00
保证金收回	67,364,060.80	52,716,745.68
政府补助	44,932,633.66	203,835,332.89
利息收入	16,635,747.92	11,666,342.87
代收代支	4,199,799.26	7,441,187.25
其他	28,720,730.57	22,553,991.62
合计	286,793,760.21	317,903,600.31

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金支付	79,373,907.02	82,500,999.76
专项应付款	68,501,061.63	37,976,573.37
差旅费	43,935,536.22	36,168,668.42
咨询费	11,212,374.86	10,594,777.89
修理费	7,347,503.79	6,736,896.00
能源动力费	4,789,324.66	5,581,490.08
办公费	2,947,997.08	3,410,650.38
展览费	2,936,383.99	2,294,646.59
代收代支	2,036,477.82	1,768,360.98
担保损失流出		62,646,381.20
其他	65,304,065.91	74,129,686.36
合计	288,384,632.98	323,809,131.03

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款本金和利息	287,907,170.89	433,582,051.47
其他	2,280,508.41	
合计	290,187,679.30	433,582,051.47

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	350,000,000.00	320,000,000.00
公司重大资产重组项目新股上市费	294,224.02	
合计	350,294,224.02	320,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
通用技术集团借款	5,500,000.00	75,120,000.00
合计	5,500,000.00	75,120,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地房屋租赁款	17,281,326.75	16,596,495.77
股票发行登记费	290,102.39	
合计	17,571,429.14	16,596,495.77

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,705,093.73	87,721,174.33
加：资产减值准备	50,505,842.17	58,165,323.29
信用减值损失	4,497,027.48	6,327,768.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,427,831.61	103,181,949.63
使用权资产折旧	14,845,903.67	12,316,819.38
无形资产摊销	20,791,634.95	28,120,651.16
长期待摊费用摊销	6,358,694.71	7,587,048.34
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）	-4,559,335.36	-3,130,833.62
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	365,271.37	-714,849.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	24,965,616.58	29,963,127.61
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,910,058.08	-14,373,376.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	14,549,259.36	554,367.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,166,089.89	-6,856,232.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	16,309,652.72	-95,185,016.99

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-240,732,217.35	-68,550,255.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	486,516,056.68	42,479,290.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	497,470,184.35	187,606,955.91
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,538,919,088.65	1,197,606,514.63
减：现金的期初余额	1,197,606,514.63	830,897,097.34
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	1,341,312,574.02	366,709,417.29

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,538,919,088.65	1,197,606,514.63
其中：库存现金	852.01	798.12
可随时用于支付的银行存款	2,538,918,236.64	1,197,605,516.51
可随时用于支付的其他货币资金		200.00
二、期末现金及现金等价物余额	2,538,919,088.65	1,197,606,514.63

61、股东权益变动表项目注释

项目	上年年末权益	本年期初权益	调整金额
股本	2,064,746,603.00	2,064,746,603.00	-
资本公积	5,530,083,578.44	6,894,932,571.42	1,364,848,992.98
减：库存股	4,479,746.00	4,479,746.00	-
其他综合收益	2,844,257.09	2,844,257.09	-
专项储备	15,874,504.17	25,910,080.74	10,035,576.57
盈余公积	113,267,211.40	124,453,421.48	11,186,210.08
未分配利润	-6,669,181,613.69	-6,588,783,627.52	80,397,986.17
归属于母公司所有者权益合计	1,053,154,794.41	2,519,623,560.21	1,466,468,765.80
少数股东权益	-51,925,530.16	99,273,114.84	151,198,645.00
合计	1,001,229,264.25	2,618,896,675.05	1,617,667,410.80

（1）本公司因同一控制下企业合并增加中捷厂、中捷航空航天、天津天锻时，对公司前期比较报表进行了调整，因合并而增加的净资产在比较报表中调整增加资本公积 1,466,355,665.04 元、增加少数股东权益 151,198,645.00 元；

（2）对于中捷厂、中捷航空航天、天津天锻截至上年年末的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润，调整减少资本公积 91,471,095.49 元，调整增加盈余公积 11,186,210.08 元，调整增加未分配利润 80,284,885.41 元；

（3）对于中捷厂、中捷航空航天、天津天锻截至上年年末的专项储备中归属于本公司的部分自资本公积转入专项储备，调整减少资本公积 10,035,576.57 元，调整增加专项储备 10,035,576.57 元；

（4）调整沈阳机床与中捷厂内部往来坏账抵消而调整增加未分配利润 113,100.76 元。

62、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,446,351.63
其中：美元	717,953.94	7.0288	5,046,354.65
欧元	412,825.99	8.2355	3,399,828.44
港币			
韩元	1,600.00	0.0049	7.84
日元	3,587.00	0.0448	160.70
应收账款			74,666,031.86
其中：美元	10,221,570.27	7.0288	71,845,373.11
欧元	342,500.00	8.2355	2,820,658.75
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用	9,297,054.01
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,798,031.33
与租赁相关的现金流出总额	35,314,737.57

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	21,225,120.58	
合计	21,225,120.58	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	72,305,783.53	38,295,694.37
材料费	285,216,052.67	253,543,013.01
其他	48,016,738.66	47,411,645.24
合计	405,538,574.86	339,250,352.62
其中：费用化研发支出	115,236,353.93	100,807,873.27
资本化研发支出	290,302,220.93	238,442,479.35

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
*****平台		38,789,880.89			24,621,358.64	14,168,522.25
****成形装备研制与验证项目		10,271,760.37			931,410.36	9,340,350.01
高性能*****研制关键技术	6,701,521.53	892,769.01				7,594,290.54
****研制与验证		10,809,869.46			3,773,497.88	7,036,371.58
*****验证		6,552,302.94				6,552,302.94
****成形装备建线验证项目		6,493,619.72				6,493,619.72
****数字化智能化解决方案		7,230,293.95			1,363,093.16	5,867,200.79
*****平台		4,945,248.54				4,945,248.54
****技术		7,871,684.73			3,686,516.87	4,185,167.86
*****研制与验证		6,725,747.87			2,675,956.74	4,049,791.13
*****加工中心		22,098,458.22			18,678,021.54	3,420,436.68
****技术研究与应用	2,292,415.64	1,121,439.26				3,413,854.90
*****关键技术研究与应用		11,011,407.04			8,642,878.33	2,368,528.71
****应用验证项目		2,010,905.41				2,010,905.41
****研制与验证项目		1,829,531.16			95,311.51	1,734,219.65
****数控系统研制与应用		1,006,092.09				1,006,092.09
****系统制造技术项目		1,004,468.98				1,004,468.98
*****测试	341,372.22	551,478.01				892,850.23
****成形制造生产线		886,326.06			144,619.89	741,706.17

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
高性能****技术攻关	402,673.98	276,777.66				679,451.64
****成型自动化装备		547,314.88				547,314.88
*****平台		354,607.31				354,607.31
****测试及工程化应用		3,253,800.37			3,023,306.54	230,493.83
*****研究		194,690.27				194,690.27
****材质在机床铸件上应用研究		851,911.03			735,859.19	116,051.84
*****研制与验证		62,087,149.50			62,069,417.95	17,731.55
****调控技术研究与应用	7,258.34	584,428.15			584,428.15	7,258.34
****模压成形装备项目		2,510,532.74			2,510,532.74	
*****攻关	2,965,967.97	130,497.65			3,096,465.62	
*****研制	8,803,685.49	19,420,673.82	1,286,312.67		26,938,046.64	
*****验证		14,646,346.83			14,646,346.83	
*****验证		4,135,666.08			4,135,666.08	
****工艺技术研究与应用		21,822,722.90			21,822,722.90	
****质量与可靠性评价服务平台	2,096,180.79	5,765,420.44		2,096,180.79	5,765,420.44	
高精度****在**及**上的应用验证	269,823.02	1,104,412.16		269,823.02	1,104,412.16	
****扩系列研发(含****)	55,257.16			55,257.16		
****制造工艺能力提升		10,511,985.43			10,511,985.43	
****产品研制	5,710,900.61				5,710,900.61	
****制造工艺技术研究	214,219.95			214,219.95		
合计	29,861,276.70	290,302,220.93	1,286,312.67	2,635,480.92	227,268,176.20	88,973,527.84

九、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
沈阳中捷航空航天机床有限公司	100.00%	均受通用技术集团控制	2025年06月30日	控制权转移	148,504,616.73	15,352,498.16	485,629,892.99	40,240,777.05

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
沈阳机床中捷友谊厂有限公司	100.00%	均受通用技术集团控制	2025年06月30日	控制权转移	434,255,527.51	15,846,874.14	835,002,969.21	26,055,702.88
天津市天锻压力机有限公司	78.45%	均受通用技术集团控制	2025年06月30日	控制权转移	603,643,781.79	48,497,185.32	1,001,637,922.76	10,660,604.05

其他说明：2025年6月，沈阳机床通过发行股份购买通用技术集团沈阳机床有限责任公司持有的沈阳中捷航空航天机床有限公司100%股权和沈阳机床中捷友谊厂有限公司100%股权，以及通用技术集团机床有限公司持有的天津市天锻压力机有限公司78.45%股权。标的公司系本公司的母公司的下属公司，由于合并前后合并双方均受母公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为6月30日。本公司与标的公司的控股合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

合并成本

项目	沈阳中捷航空航天机床有限公司	沈阳机床中捷友谊厂有限公司	天津市天锻压力机有限公司
发行的权益性证券的面值	36,818,659.00	136,926,569.00	120,478,789.00
或有对价			
合并成本合计	36,818,659.00	136,926,569.00	120,478,789.00

(2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	沈阳中捷航空航天机床有限公司		沈阳机床中捷友谊厂有限公司		天津市天锻压力机有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：						
货币资金	59,163,026.75	128,452,931.41	361,564,875.96	394,311,863.78	493,862,918.34	461,372,251.74
应收账款	154,211,522.17	133,360,650.88	23,656,378.68	41,259,478.42	225,978,474.22	189,046,962.98
存货	154,936,539.91	125,247,888.91	670,125,465.12	666,556,788.08	1,004,514,811.97	1,082,701,185.19
固定资产	4,827,275.71	4,949,551.13	56,400,516.88	60,075,695.53	231,609,457.67	241,587,216.31
无形资产			1,777.08	2,065.26	141,217,133.93	145,221,025.63
应收票据	15,058,805.12	12,654,686.84	12,583,305.99	40,924,591.68	14,987,083.34	15,048,453.44
应收款项融资	2,823,236.54	158,928.35	229,005,145.65	18,540,739.78	99,789,710.49	55,461,058.48
预付款项	12,795,037.99	8,927,910.75	9,119,202.65	4,979,926.54	41,905,901.70	20,269,523.96

	沈阳中捷航空航天机床有限公司		沈阳机床中捷友谊厂有限公司		天津市天锻压力机有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
其他应收款	759,811.60	1,591,284.80			8,284,614.68	3,143,729.69
合同资产	59,080,866.87	55,515,871.92	2,826,221.68	3,139,734.53	99,983,783.87	76,190,965.60
其他流动资产	5,501,816.38	1,932,564.97	5,403,468.67	773,405.64	2,253,469.33	7,974,703.97
在建工程			1,901,144.76		10,703,721.55	6,853,838.80
使用权资产					1,669,310.71	2,586,325.01
开发支出	54,168,633.06	18,812,547.21	365,579.81	214,219.95	13,168,743.40	
长期待摊费用					7,946,205.90	9,964,682.37
递延所得税资产	3,479,128.18	3,031,906.23	4,132,198.83	5,955,184.15	27,964,847.02	30,871,724.91
其他非流动资产	26,479,884.52	31,561,782.42			18,862,948.71	1,988,001.06
负债：						
借款						
应付款项						
应付票据	117,417,016.54	150,549,650.81			155,613,468.62	173,084,048.91
应付账款	173,723,859.72	100,313,627.97	226,720,049.75	148,859,343.15	298,093,870.13	343,771,113.74
合同负债	69,787,093.56	85,246,952.87	395,419,814.97	325,029,475.93	1,118,355,887.09	998,575,582.92
应付职工薪酬	74,329.88	4,359,643.79	1,130,674.77	8,100,478.87	44,251,403.31	40,379,376.33
应交税费	13,354.06	1,029,566.15	149,195.17	634,363.49	343,751.67	7,674,701.32
其他应付款	7,839,836.51	4,229,876.46	7,438,850.49	16,048,256.45	8,940,816.06	12,713,107.13
一年内到期的非流动负债					1,355,613.95	5,124,471.23
其他流动负债	10,779,279.12	23,388,479.99	55,407,968.68	66,368,604.05	66,115.57	2,295,508.88
长期借款						8,422,157.53
租赁负债					893,844.18	1,178,828.64
长期应付款					29,189,818.22	25,120,000.00
预计负债					15,368,355.98	9,434,718.29
递延收益	6,439,622.41	5,916,468.36	1,907,600.00		457,411.32	36,832.26
递延所得税负债					16,350,596.82	17,356,396.67
净资产	167,211,193.00	151,164,239.42	688,911,127.93	671,693,171.40	755,422,183.91	705,114,805.29
减：少数股东权益					162,579,577.96	
取得的净资产	167,211,193.00		688,911,127.93		682,424,699.85	

注：合并取得天津市天锻压力机有限公司净资产中包含原通用技术集团机床有限公司收购时合并商誉 89,582,093.90 元。

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
沈阳机床银丰铸造有限公司	350,000,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	100.00%		同一控制企业下合并
沈阳机床中捷友谊厂有限公司	50,000,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	100.00%		同一控制企业下合并
天津市天锻压力机有限公司	160,776,070.24	天津市	天津市北辰区	制造业	78.45%		同一控制企业下合并
天津天锻航空科技有限公司	16,660,000.00	天津市	天津市东丽区	制造业		51.00%	同一控制企业下合并
天津市天锻装备智造工程技术有限公司	3,010,000.00	天津市	天津市东丽区	制造业		100.00%	同一控制企业下合并
沈阳中捷航空航天机床有限公司	200,000,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	100.00%		同一控制企业下合并
沈阳机床成套设备有限责任公司	30,000,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	80.00%		同一控制企业下合并
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	400,000,000.00	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	100.00%		投资设立
沈机机床销售（东台）有限公司	10,000,000.00	江苏省东台市	江苏省东台市	制造业		100.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳机床成套设备有限责任公司	20.00%	5,415,148.59		-46,300,767.15
天津市天锻压力机有限公司	21.55%	9,880,484.03		161,000,867.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳机床成套设备有限责任公司	232,358,199.29	192,022.17	232,550,221.46	464,054,057.18		464,054,057.18	255,252,387.48	6,028,192.28	261,280,579.76	520,908,230.54		520,908,230.54
天津市天锻压力机有限公司	2,035,296,007.06	500,433,205.49	2,535,729,212.55	1,703,423,159.27	84,878,854.35	1,788,302,013.62	1,911,208,835.05	439,072,814.09	2,350,281,649.14	1,583,617,910.46	61,548,933.39	1,645,166,843.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳机床成套设备有限责任公司	366,225,319.74	27,075,742.96	27,075,742.96	44,283,727.79	339,676,235.84	21,423,420.35	21,423,420.35	13,989,183.94
天津市天锻压力机有限公司	1,012,842,309.45	41,510,612.24	41,510,612.24	173,124,451.77	1,001,637,922.76	10,660,604.05	10,660,604.05	64,175,263.32

2、同一控制下企业合并

内容详见附注九合并范围变更 1、同一控制下企业合并

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	东北	辽宁省沈阳市	数控系统、驱动系统、数控机床电柜制造	49.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	沈阳菲迪亚数控机床有限公司
流动资产	12,704,794.61	12,708,666.88
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	218,533.42	236,411.02
资产合计	12,923,328.03	12,945,077.90
流动负债	6,453,804.58	5,928,468.86
非流动负债		
负债合计	6,453,804.58	5,928,468.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,469,523.45	7,016,609.04
按持股比例计算的净资产份额	3,170,066.49	3,438,138.43
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-3,170,066.49	-3,438,138.43
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		204,150.45
财务费用		
所得税费用		
净利润	-547,085.59	-696,267.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-547,085.59	-696,267.43
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 不适用

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,381,407.26	10,948,819.43
与收益相关的政府补助	24,213,328.80	216,396,090.81
合计	31,594,736.06	227,344,910.24

3、计入递延收益的政府补助

项目	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	21,880,657.53	4,628,800.00	7,381,407.26	19,128,050.27
与收益相关的政府补助	3,205,432.26	29,024,400.00	9,087,866.97	23,141,965.29
合计	25,086,089.79	33,653,200.00	16,469,274.23	42,270,015.56

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、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、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、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）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

①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、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，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、应收账款和其他应收款，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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见财务报告七、33 预计负债”中披露。

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 53.26%（2024 年：54.44%）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 74.40%（2024 年：75.31%）。

②流动性风险

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

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

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。于 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 10.90 亿元（2024 年 12 月 31 日：13.19 亿元。）

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：万元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	25,103.25			25,103.25
应付票据	84,260.82			84,260.82
应付账款	82,201.18			82,201.18
其他应付款	6,914.85			6,914.85
一年内到期的非流动负债	8,712.80			8,712.80
其他流动负债（不含递延收益）	29,347.31			29,347.31
租赁负债		1,015.88		1,015.88
长期应付款		14,636.25		14,636.25
预计负债		5,976.67		5,976.67
金融负债和或有负债合计	236,540.21	21,628.80		258,169.01

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：万元）：

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	58,075.57			58,075.57
应付票据	65,797.62			65,797.62
应付账款	92,818.06			92,818.06
其他应付款	8,405.29			8,405.29
一年内到期的非流动负债	27,105.38			27,105.38
其他流动负债（不含递延收益）	22,340.36			22,340.36
长期借款		842.22		842.22
租赁负债		120.07		120.07
长期应付款		31,070.84		31,070.84
预计负债		4,933.93		4,933.93
金融负债和或有负债合计	274,542.28	36,967.06		311,509.34

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。

④利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务金额为 395,912,011.10 元（上年末：1,125,686,142.56 元）。

⑤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。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、韩元、日元）依然存在外汇风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			76,891,727.76	28,482,770.49
欧元			6,220,487.19	19,607,149.40
韩元			7.84	7.84
日元			160.70	165.72
合计			83,112,383.49	48,090,093.45

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2025 年 12 月 31 日，假设人民币对美元/欧元/日元/韩元升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 8,311,238.35 元（2024 年 12 月 31 日：约 4,809,009.35 元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 51.49%（2024 年 12 月 31 日：64.83%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			221,881,070.39	221,881,070.39
（二）其他权益工具投资			10,580,563.37	10,580,563.37
持续以公允价值计量的负债总额			232,461,633.76	232,461,633.76
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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。

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

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）。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、一年内到期的非流动负债、长期应付款等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的直接持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	北京市丰台区	商务服务业	750,000.00 万元	33.44%	44.55%

本企业的母公司情况的说明：中国通用技术（集团）控股有限责任公司及其一致行动人持股比例为 44.55%
本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	母公司下属企业
通用技术集团昆明机床股份有限公司	母公司下属企业
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	母公司下属企业之联营公司
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司上海分公司	母公司下属企业之联营公司之分公司
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	母公司下属企业之联营公司
云科智能制造（沈阳）有限公司	母公司下属企业之持股公司
沈阳第一机床厂工业服务有限公司	母公司下属企业之联营公司
上海优尼斯工业服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业
沈阳优尼斯智能刀具有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
马鞍山优尼斯智能制造谷运营服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷建湖有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯工业服务建湖有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷如东有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
优尼斯智能制造谷淄博有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷高邮有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
希斯机床（沈阳）有限责任公司	公司下属处于破产清算过程企业
朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
智尚优享（上海）机床销售有限公司	公司下属处于清算过程企业
优尼斯智能制造（厦门）有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷邯郸有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
优尼斯智能制造谷（沈阳）有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司	母公司下属企业
北京机床研究有限公司国际贸易部	母公司下属企业分公司
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	母公司下属企业
通用技术集团财务有限责任公司	母公司下属企业
通用技术集团大连机床有限责任公司	母公司下属企业
中国国际广告有限公司	母公司下属企业
辽宁电力中心医院	母公司下属企业
天津中海国际货运有限公司	母公司下属企业
通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	母公司下属企业
中国通用咨询投资有限公司	母公司下属企业
北京工研精机股份有限公司	母公司下属企业
通用技术集团机床工程研究院有限公司	母公司下属企业
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	母公司下属企业
中国仪器进出口集团有限公司	母公司下属企业
中仪国际招标有限公司	母公司下属企业
北京机床研究有限公司	母公司下属企业
辽宁中邮普泰移动通信设备有限责任公司	母公司下属企业
中国轨道装备工程有限公司	母公司下属企业
哈尔滨哈量集团电子商务有限公司	母公司下属企业
通用技术集团天津第一机床有限公司	母公司下属企业
通用技术集团工程设计有限公司	母公司下属企业
中国通信建设第五工程局有限公司	母公司下属企业
国家机床质量监督检验中心	母公司下属企业
通用技术集团国测时栅科技有限公司	母公司下属企业
通用技术集团大连机床进出口有限公司	母公司下属企业
中国环球租赁有限公司	母公司下属企业
中国新兴建筑工程有限责任公司	母公司下属企业
宝石花（海南）互联网医院有限公司	母公司下属企业
北京通用健康门诊部有限公司	母公司下属企业
中国邮电器材东北有限公司	母公司下属企业
通用技术集团机床工程研究院（天津）有限公司	母公司下属企业
中技国际招标有限公司	母公司下属企业
中国邮电器材北京有限公司	母公司下属企业
秦皇岛齐二数控机床有限公司	母公司下属企业
通技（大连）国际贸易有限公司	母公司下属企业
北京中丽制机智能科技有限公司	母公司下属企业
北京中丽制机智能制造有限公司	母公司下属企业
通用技术（沈阳）机床装备服务有限责任公司	母公司下属企业
哈尔滨量具刃具集团烟台有限公司	母公司下属企业
江苏通智数控机床创新中心有限公司	母公司下属企业
通用技术集团国际物流有限公司	母公司下属企业
中纺标检验认证股份有限公司	母公司下属企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国通用咨询投资有限公司	购买材料、其他采购	716,041,927.70			807,773,182.70
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	购买材料及加工费等	294,412,205.45			297,813,580.20
北京机床研究所有限公司国际贸易部	购买材料	180,037,370.39			
云科智能制造（沈阳）有限公司	购买材料、其他采购	28,865,643.88			18,642,760.91
通用技术集团大连机床有限责任公司	购买材料、设备等	11,850,550.17			4,978,157.29
天津中海国际货运有限公司	其他采购	8,872,770.65			6,222,494.69
中国新兴建筑工程有限责任公司	其他采购	8,238,652.11			
哈尔滨哈量集团电子商务有限公司	购买材料、其他采购	6,298,374.16			3,175,343.62
通用技术集团昆明机床股份有限公司	购买设备	3,044,247.78			
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	购买材料、设备等	2,990,280.58			18,953,982.29
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	购买材料、其他采购	2,854,586.32			2,304,705.73
中仪国际招标有限公司	购买材料、其他采购	707,720.32			1,001,460.05
中国通信建设第五工程局有限公司	其他采购	695,787.48			1,467,574.53
通用技术集团机床工程研究院有限公司	购买材料及加工费	686,397.42			1,263,331.85
通用技术集团国测时栅科技有限公司	购买材料	604,085.07			106,207.96
中国国际广告有限公司	其他采购	562,919.59			592,017.21
宝石花(海南)互联网医院有限公司	其他采购	515,190.00			
通用技术集团大连机床(瓦房店)有限责任公司	购买材料及加工费	453,502.54			5,241,281.69
北京通用健康门诊部有限公司	其他采购	2,525,672.00			
通用技术集团天津第一机床有限公司	购买材料	302,433.59			
江苏通智数控机床创新中心有限公司	购买材料	149,865.49			
国家机床质量监督检验中心	其他采购	84,905.66			686,792.44
中国邮电器材东北有限公司	其他采购	83,150.45			
通用技术集团机床工程研究院(天津)有限公司	其他采购	82,795.10			
中技国际招标有限公司	购买材料、其他采购	22,686.79			52,830.19
沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司	购买材料	20,176.99			46,880.53
辽宁电力中心医院	其他采购	10,524.27			729,221.14
通用技术集团财务有限责任公司	其他采购	3,983.49			

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国邮电器材北京有限公司	其他采购	1,460.18			
辽宁中邮普泰移动通信设备有限责任公司	其他采购	1,415.92			
中国轨道装备工程有限公司	购买设备				20,884,955.74
通用技术集团工程设计有限公司	其他采购				3,619,804.75
秦皇岛齐二数控机床有限公司	购买材料、购买劳务				1,796,460.18
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	购买材料及加工费				906,194.69
中国仪器进出口集团有限公司	其他采购				845,132.75
通用技术集团国际物流有限公司	其他采购				341,023.29
北京机床研究所有限公司	购买材料及加工费				54,773.96
中纺标检验认证股份有限公司	其他采购				1,345.13
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	购买材料及加工费				615.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	销售整机和备件、提供劳务、其他	934,963,940.65	1,011,590,618.61
通用技术集团机床工程研究院有限公司	销售整机和备件、提供劳务等	114,403,330.00	79,791,239.17
通用技术集团大连机床有限责任公司	销售整机和备件、其他	31,397,704.73	16,274,167.74
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	销售整机和备件、其他	30,045,818.90	8,323,185.65
中国通用咨询投资有限公司	销售整机和备件、其他	23,205,966.89	20,122,450.81
通技（大连）国际贸易有限公司	销售整机和备件	10,260,610.59	
优尼斯智能制造谷高邮有限公司	销售整机和备件等	5,945,309.72	2,904,953.16
通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	销售整机和备件	3,694,434.43	18,805,452.54
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	销售整机和备件	3,074,292.04	316,519.44
通用技术集团天津第一机床有限公司	销售整机和备件	2,251,710.24	111,833.64
希斯机床（沈阳）有限责任公司	其他销售	1,748,801.33	
中国环球租赁有限公司	销售整机、其他	1,609,567.57	
云科智能制造（沈阳）有限公司	销售整机和备件、其他	1,577,957.42	759,730.00
北京工研精机股份有限公司	销售整机和备件	1,154,632.90	3,436,641.23
优尼斯智能制造（厦门）有限公司	销售整机和备件	730,796.46	1,477,347.56
上海优尼斯工业服务有限公司	其他销售	229,383.09	
优尼斯智能制造谷邯郸有限公司	销售整机和备件	362,831.86	34,207.93
智尚优享（上海）机床销售有限公司	提供劳务、其他	221,030.91	56,603.76
北京中丽制机智能科技有限公司	销售备件	177,333.72	
北京中丽制机智能制造有限公司	销售备件	43,104.42	
通用技术（沈阳）机床装备服务有限责任公司	销售备件	40,131.42	
朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	销售备件、其他	19,956.63	47,054.00
通用技术集团大连机床进出口有限公司	销售整机和备件	5,575.22	23,636,460.19
中仪国际招标有限公司	销售整机和备件		5,190,265.50
优尼斯智能制造谷建湖有限公司	销售整机和备件		49,557.52
中国国际广告有限公司	其他销售		5,309.73

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	土地、房屋建筑物	2,909,560.98	3,935,026.88
通用技术（沈阳）机床装备服务有限责任公司	土地、房屋建筑物	2,222,854.09	
优尼斯智能制造（厦门）有限公司	设备租赁	95,575.23	223,008.87
优尼斯智能制造谷高邮有限公司	设备租赁	50,973.45	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	土地、房屋建筑物	21,673,659.51	20,985,015.23	582,336.77	806,760.84	16,215,484.74	
通用技术集团机床工程研究院（天津）有限公司	房屋建筑物	1,308,744.00	327,186.00	56,188.73	61,988.19		2,861,675.56
优尼斯智能制造谷高邮有限公司	设备租赁	608,000.00					

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

2022年1月10日、2022年1月27日公司召开第九届董事会第二十三次会议及2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司计提预计负债的议案》。本公司作为担保方，为上海优尼斯工业服务有限公司及其下属公司出具履约担保责任书、承诺书、担保函等事项提供担保，截至本期末预计负债余额为3,272.96万元。

②本公司作为被担保方

无。

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	15,120,000.00	2024年12月20日	2027年12月20日	拆借本金
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	5,000,000.00	2025年12月19日	2028年12月19日	拆借本金
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	60,000,000.00	2024年12月20日	2027年12月20日	拆借本金
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	500,000.00	2025年12月19日	2028年12月19日	拆借本金
通用技术集团财务有限责任公司	4,527,537.76	2025年03月24日	2026年03月24日	拆借本金
通用技术集团财务有限责任公司	7,682,436.35	2025年07月25日	2026年07月25日	拆借本金
通用技术集团财务有限责任公司	5,547,714.34	2025年05月23日	2026年05月22日	拆借本金
通用技术集团财务有限责任公司	7,913,615.44	2025年06月25日	2026年06月25日	拆借本金
通用技术集团财务有限责任公司	3,531,159.70	2025年04月24日	2026年04月24日	拆借本金
拆出				

（5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,307,500.00	4,641,200.00

(6) 其他关联交易

①财务公司存款情况

2025年初，公司在通用技术集团财务有限责任公司存款余额 137,170.40 万元，其中存放财务公司款项 137,001.64 万元、存款应计利息 168.76 万元，本年累计增加 3,426,314.18 万元，累计减少 3,394,296.73 万元，截至 2025 年末，公司在通用技术集团财务有限责任公司存款余额 169,187.85 万元，其中存放财务公司款项 167,274.01 万元、存款应计利息 387.06 万元、其他非流动资产 1,526.78 万元。

②存款利息

关联方	本期发生额	上期发生额
通用技术集团财务有限责任公司	21,988,091.85	15,665,916.58

③借款利息

关联方	本期发生额	上期发生额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,863,032.83	61,097.60
通用技术集团财务有限责任公司	2,885,145.18	1,538,902.86

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海优尼斯工业服务有限公司	1,385,798,478.12	1,330,366,538.99	1,385,798,478.12	1,330,366,538.99
应收账款	马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	39,832,300.00	38,239,008.00	39,832,300.00	38,239,008.00
应收账款	优尼斯智能制造谷建湖有限公司	18,442,674.14	17,704,967.17	18,442,674.14	17,704,967.17
应收账款	通用技术集团机床工程研究院有限公司	17,703,264.36	1,062,195.87	7,154,770.00	429,286.20
应收账款	希斯机床（沈阳）有限责任公司	14,776,161.18	14,776,161.18	14,790,567.18	14,790,567.18
应收账款	优尼斯智能制造谷淄博有限公司	13,276,482.71	12,745,423.40	13,276,482.71	12,745,423.40
应收账款	优尼斯智能制造谷如东有限公司	10,484,816.98	10,065,424.30	10,484,816.98	10,065,424.30
应收账款	通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	5,599,355.97	335,961.36	7,228,514.13	433,710.85
应收账款	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	5,381,825.26	322,909.52	5,381,825.26	322,909.52
应收账款	优尼斯智能制造谷（沈阳）有限公司	5,157,573.03	4,951,270.11	5,157,573.03	4,951,270.11
应收账款	通用技术（沈阳）机床装备服务有限责任公司	2,423,574.96	145,414.50		
应收账款	中国通用咨询投资有限公司	1,834,087.00	110,045.22	39,861.00	2,391.66
应收账款	云科智能制造（沈阳）有限公司	1,681,250.53	100,875.03	1,450,974.85	87,058.49
应收账款	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	1,551,350.50	93,081.03	32,998,970.56	1,979,938.23
应收账款	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	618,721.30	618,721.30	618,721.30	618,721.30
应收账款	沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司	342,704.60	20,562.28	708,895.62	42,533.74

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司上海分公司	336,500.00	20,190.00	436,500.00	26,190.00
应收账款	马鞍山优尼斯智能制造谷运营服务有限公司	286,900.00	275,424.00	286,900.00	275,424.00
应收账款	通用技术集团大连机床有限责任公司	259,760.00	15,585.60	2,707,755.10	162,465.31
应收账款	北京中丽制机智能科技有限公司	125,327.11	7,519.63		
应收账款	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	77,500.00	4,650.00	211,035.00	12,662.10
应收账款	沈阳第一机床厂工业服务有限公司	74,805.11	4,488.31	74,805.11	4,488.31
应收账款	通用技术集团天津第一机床有限公司	73,782.02	4,426.92	126,372.00	7,582.32
应收账款	沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	70,674.09	4,240.44	70,674.09	4,240.44
应收账款	智尚优享（上海）机床销售有限公司	5,000.00	300.00	60,000.00	3,600.00
应收账款	北京工研精机股份有限公司			1,874,641.00	112,478.46
应收账款	通用技术集团大连机床进出口有限公司			1,497,400.00	89,844.00
应收账款	通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司			909,114.60	54,546.88
应收款项融资	通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	29,981,970.14		3,490,759.35	
应收款项融资	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	28,878,154.20		49,537,402.01	
应收款项融资	通用技术集团大连机床有限责任公司	8,029,563.12		3,346,828.99	
应收款项融资	通用技术集团天津第一机床有限公司	2,173,352.48		197,000.00	
应收款项融资	中国通用咨询投资有限公司	622,642.93		1,936,608.66	
应收款项融资	通技（大连）国际贸易有限公司	405,720.00			
应收款项融资	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	187,354.00			
应收款项融资	北京工研精机股份有限公司	83,638.82			
应收款项融资	通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	64,740.00			
应收款项融资	北京中丽制机智能科技有限公司	63,060.00			
应收款项融资	北京中丽制机智能制造有限公司	9,505.18			
预付款项	云科智能制造（沈阳）有限公司	3,493,800.00		10,398,614.16	
预付款项	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	1,666,263.80		6,391,649.17	
预付款项	通用技术集团机床工程研究院有限公司	127,180.00			
预付款项	通用技术集团机床工程研究院	81,046.08			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	(天津)有限公司				
预付款项	通用技术集团国测时栅科技有限公司	18,700.03			
预付款项	中仪国际招标有限公司	1,470.00			
预付款项	中国通用咨询投资有限公司			4,119,452.50	
预付款项	通用技术集团昆明机床股份有限公司			1,720,000.00	
预付款项	通用技术集团大连机床有限责任公司			120,000.00	
预付款项	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司上海分公司			88.00	
其他应收款	上海优尼斯工业服务有限公司	373,566,239.44	358,744,532.82	373,692,221.67	358,744,532.82
其他应收款	希斯机床(沈阳)有限责任公司	55,289,094.95	55,289,094.95	66,452,051.94	66,452,051.94
其他应收款	优尼斯智能制造谷(沈阳)有限公司	4,185,942.69	4,018,504.98	4,185,942.69	4,018,504.98
其他应收款	云科智能制造(沈阳)有限公司	3,315,902.20	3,315,902.20	3,315,902.20	3,315,902.20
其他应收款	通用技术集团机床工程研究院(天津)有限公司	218,124.00	13,087.44	218,124.00	13,087.44
其他应收款	优尼斯智能制造谷高邮有限公司	147,200.00	8,832.00		
其他应收款	优尼斯工业服务建湖有限公司	100,000.00	96,000.00	100,000.00	96,000.00
其他应收款	马鞍山优尼斯智能制造谷运营服务有限公司	50,000.00	48,000.00	50,000.00	48,000.00
其他应收款	中仪国际招标有限公司	19,952.00	1,197.12		
合同资产	通用技术集团机床工程研究院有限公司	1,561,350.00	93,681.00	3,371,033.21	202,261.99
合同资产	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	257,610.61	15,456.64	1,476,602.67	88,596.16
合同资产	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	155,000.00	9,300.00	172,336.28	10,340.18
合同资产	云科智能制造(沈阳)有限公司	140,000.00	8,400.00		
合同资产	哈尔滨量具刃具集团烟台有限公司	33,121.24	1,987.27		
合同资产	中国环球租赁有限公司			198,451.30	11,907.08
应收票据	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	17,241,310.46			
应收票据	云科智能制造(沈阳)有限公司	600,539.75			
应收票据	通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	410,640.81			
应收票据	北京工研精机股份有限公司	232,289.20			
应收票据	通技(大连)国际贸易有限公司	200,000.00			
应收票据	优尼斯智能制造谷邯郸有限公司	152,800.00			
应收票据	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	65,622.00			
应收票据	中国通用咨询投资有限公司	62,164.77			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	北京中丽制机智能制造有限公司	36,603.68			
应收票据	北京中丽制机智能科技有限公司	12,000.00			
应收票据	通用技术（沈阳）机床装备服务有限责任公司	5,750.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京机床研究所有限公司国际贸易部	161,819,720.52	
应付账款	中国通用咨询投资有限公司	49,021,827.55	141,639,513.83
应付账款	上海优尼斯工业服务有限公司	34,134,739.85	34,134,739.85
应付账款	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	16,596,544.89	55,921,340.69
应付账款	智尚优享（上海）机床销售有限公司	9,289,334.70	9,312,334.70
应付账款	云科智能制造（沈阳）有限公司	9,166,321.39	5,652,271.39
应付账款	哈尔滨哈量集团电子商务有限公司	4,025,781.84	558,095.11
应付账款	通用技术集团大连机床有限责任公司	3,717,120.39	3,362,870.10
应付账款	通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	3,698,740.77	12,204,142.60
应付账款	天津中海国际货运有限公司	1,025,070.93	160,610.00
应付账款	宝石花（海南）互联网医院有限公司	337,671.78	
应付账款	通用技术集团国测时栅科技有限公司	320,431.10	42,714.60
应付账款	沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	294,575.00	394,575.00
应付账款	通用技术集团工程设计有限公司	283,000.00	283,000.00
应付账款	秦皇岛齐二数控机床有限公司	209,000.00	265,700.00
应付账款	通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	195,803.72	781,344.04
应付账款	中国通信建设第五工程局有限公司	163,711.49	651,419.19
应付账款	沈阳优尼斯智能刀具有限公司	127,006.04	127,006.04
应付账款	通用技术集团机床工程研究院有限公司	112,548.67	17,828.31
应付账款	优尼斯工业服务建湖有限公司	61,306.31	61,306.31
应付账款	通用技术集团哈尔滨量具刀具有限责任公司	50,748.28	908,811.44
应付账款	江苏通智数控机床创新中心有限公司	13,083.19	
应付账款	沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司		52,975.00
合同负债	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	308,827,504.23	337,724,166.79
合同负债	通技（大连）国际贸易有限公司	19,922,756.19	
合同负债	通用技术集团机床工程研究院有限公司	19,473,610.60	42,581,451.35
合同负债	通用技术集团大连机床进出口有限公司	13,267,322.12	
合同负债	通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	4,778,761.05	
合同负债	中国通用咨询投资有限公司	3,503,474.34	
合同负债	云科智能制造（沈阳）有限公司	348,588.47	
合同负债	上海优尼斯工业服务有限公司	246,879.65	
合同负债	哈尔滨量具刀具集团烟台有限公司	152,867.26	
合同负债	优尼斯智能制造谷建湖有限公司	39,561.09	39,561.09
合同负债	通用技术集团哈尔滨量具刀具有限责任公司		2,016,106.19
合同负债	中国环球租赁有限公司		1,526,548.67
合同负债	优尼斯智能制造谷高邮有限公司		16,991.15
合同负债	朝阳优尼斯智能制造谷有限公司		11,107.08
其他应付款	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	624,856.00	9,607,790.67
其他应付款	天津中海国际货运有限公司	451,658.80	125,000.00
其他应付款	通用技术集团机床工程研究院有限公司	389,306.99	300,170.64

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	希斯机床（沈阳）有限责任公司	30,363.09	3,455,363.09
其他应付款	优尼斯智能制造谷高邮有限公司		38,400.00
其他应付款	优尼斯智能制造（厦门）有限公司		36,000.00
一年内到期长期应付款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	59,938.63	56,006.13
一年内到期长期应付款	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	8,430.82	8,430.82
长期应付款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	80,620,000.00	75,120,000.00
短期借款	通用技术集团财务有限责任公司	29,223,197.84	163,720,736.83
应付票据	中国通用咨询投资有限公司	311,896,268.09	116,453,950.99
应付票据	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	134,787,299.19	12,119,431.87
应付票据	北京机床研究所有限公司国际贸易部	11,667,320.00	30,872.00
应付票据	天津中海国际货运有限公司	818,944.00	195,362.00
应付票据	哈尔滨哈量集团电子商务有限公司	350,027.55	15,585.98
应付票据	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	83,443.84	
应付票据	通用技术集团国测时栅科技有限公司	67,060.00	62,000.00
应付票据	沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司	22,800.00	
应付票据	通用技术集团天津第一机床有限公司	5,600.00	
应付票据	中国通信建设第五工程局有限公司		982,200.00
应付票据	云科智能制造（沈阳）有限公司		238,250.00

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①Kearney Machinery & Supply, Inc. 诉讼

本公司原子公司沈阳机床进出口有限责任公司的美国子公司（以下简称“进出口美国子公司”）与 Kearney Machinery & Supply, Inc. 合同、业务纠纷发生诉讼，Kearney Machinery & Supply, Inc. 在美国提起诉讼，其以人格混同理由同时起诉本公司、通用技术集团沈阳机床有限责任公司。美利坚合众国阿拉巴马州北区联邦地区法院南部分庭（“美国阿拉巴马联邦法院”）于 2022 年 8 月 2 日作出的案号为 2:19-cv-1828-ACA 号案项下的《最终命令及缺席判决》（以下简称《最终判决》）。根据《最终判决》内容，强制进出口美国子公司及连带申请人本公司、通用技术集团沈阳机床有限责任公司向申请人支付 13,073,480.53 美元，暂计人民币 93,258,366.01 元（以 2024 年 7 月 23 日中国人民银行公布的美元兑人民币汇率中间价 1: 7.1334 计算）和自 2022 年 8 月 2 日起至执行终结前所适用的逾期利息。截至资产负债表日，此案件尚在审理中。

②智尚优享（上海）机床销售有限公司诉讼

智尚优享原为沈阳机床下属子公司，上海市第三中级人民法院于 2023 年 10 月裁定受理智尚优享进行强制清算，并指定北京汉坤律师事务所上海分所担任智尚优享（上海）机床销售有限公司清算组（以下简称“清算组”），清算组请

求判令公司返还保管义务项下的相关设备或赔偿人民币 1,478.68 万元及利息损失等。清算组后变更诉讼请求，请求判令公司返还保管义务项下的相关设备或赔偿人民币 1,281.46 万元及利息损失等。

2025 年 11 月，一审判决如下：一、公司应于判决生效之日起返还智尚优享 612 台设备；二、如公司无法返还上述设备，则应当按照《沈阳机床股份有限公司拟处置尤尼斯融资租赁（上海）有限公司部分固定资产资产评估报告》（中企华评报字（2022）第 4121-03 号）中对应的设备评估价值的 70%进行赔偿，并驳回智尚优享其余诉讼请求。目前该案件二审尚未判决，公司已针对涉案设备中无法返还的 489 台设备，按其评估价值的 70%计提了预计负债 654.19 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

公司无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	156,769,280.23	80,739,162.67
其中：0-6个月	110,969,101.08	38,719,487.07
7-12个月	45,800,179.15	42,019,675.60
1至2年	13,454,402.72	24,732,312.04
2至3年	12,785,548.95	4,543,251.55
3年以上	2,069,430,507.71	2,073,920,760.05
3至4年	1,120,924.33	2,289,323.54
4至5年	2,256,189.13	33,265,446.53
5年以上	2,066,053,394.25	2,038,365,989.98
合计	2,252,439,739.61	2,183,935,486.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,977,729,733.80	87.80%	1,921,852,221.20	97.17%	55,877,512.60	1,978,581,154.58	90.60%	1,922,703,641.98	97.18%	55,877,512.60
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	274,710,005.81	12.20%	89,959,699.46	32.75%	184,750,306.35	205,354,331.73	9.40%	92,088,541.99	44.84%	113,265,789.74

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	258,455,916.27	11.48%	88,984,454.08	34.43%	169,471,462.19	190,983,001.86	8.74%	91,226,262.19	47.77%	99,756,739.67
按关联方组合计提坏账准备	16,254,089.54	0.72%	975,245.38	6.00%	15,278,844.16	14,371,329.87	0.66%	862,279.80	6.00%	13,509,050.07
合计	2,252,439,739.61	100.00%	2,011,811,920.66		240,627,818.95	2,183,935,486.31	100.00%	2,014,792,183.97		169,143,302.34

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海优尼斯工业服务有限公司	1,309,457,067.86	1,257,078,785.14	96.00%	破产清算
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	61,721,859.62	61,721,859.62	100.00%	预计无法收回
沈阳机床进出口有限责任公司美国公司	59,121,901.98	59,121,901.98	100.00%	预计无法收回
辽宁瑞科工贸有限公司	50,452,424.68	50,452,424.68	100.00%	预计无法收回
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	39,832,300.00	38,239,008.00	96.00%	预计无法收回
其他	457,144,179.66	455,238,241.78	99.58%	预计无法收回
合计	1,977,729,733.80	1,921,852,221.20		

按组合计提坏账准备：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6个月（含6个月）	104,681,371.13		
7-12个月（含12个月）	45,795,179.15	2,289,758.97	5.00%
1年以内小计	150,476,550.28	2,289,758.97	1.52%
1至2年	13,196,302.72	1,319,630.28	10.00%
2至3年	10,156,143.98	1,523,421.60	15.00%
3至4年	1,120,924.33	560,462.17	50.00%
4至5年	1,074,069.52	859,255.62	80.00%
5年以上	82,431,925.44	82,431,925.44	100.00%
合计	258,455,916.27	88,984,454.08	

按组合计提坏账准备：按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	6,287,729.95	377,263.79	6.00%
7-12 个月（含 12 个月）	5,000.00	300.00	6.00%
1 年以内小计	6,292,729.95	377,563.79	6.00%
1 至 2 年	258,100.00	15,486.00	6.00%
2 至 3 年	2,629,404.97	157,764.30	6.00%
3 至 4 年			0.00%
4 至 5 年	437,919.09	26,275.15	6.00%
5 年以上	6,635,935.53	398,156.14	6.00%
合计	16,254,089.54	975,245.38	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	2,014,792,183.97	-1,994,803.33	985,459.98			2,011,811,920.66
合计	2,014,792,183.97	-1,994,803.33	985,459.98			2,011,811,920.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
重庆市浙西机床有限公司	854,961.66	销售回款	债务抵消	单项认定
宝塔盛华商贸集团有限公司	100,000.00	销售回款	货币资金	单项认定
希斯机床（沈阳）有限责任公司	12,582.02	销售回款	货币资金	单项认定
沈阳利源轨道交通装备有限公司	17,916.30	销售回款	货币资金	单项认定
合计	985,459.98			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	1,309,457,067.86		1,309,457,067.86	56.79%	1,257,078,785.14
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	61,721,859.62		61,721,859.62	2.68%	61,721,859.62
沈阳机床进出口有限责任公司美国公司	59,121,901.98		59,121,901.98	2.56%	59,121,901.98
辽宁瑞科工贸有限公司	50,452,424.68		50,452,424.68	2.19%	50,452,424.68

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	39,832,300.00		39,832,300.00	1.73%	38,239,008.00
合计	1,520,585,554.14		1,520,585,554.14	65.95%	1,466,613,979.42

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	102,033,114.74		102,033,114.74	147,437,231.37		147,437,231.37
商业承兑汇票	485,765.41		485,765.41			
合计	102,518,880.15		102,518,880.15	147,437,231.37		147,437,231.37

(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		93,743,740.53
商业承兑票据		
合计		93,743,740.53

(2) 按坏账计提方法分类

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					
按组合计提坏账准备	102,518,880.15	100.00			102,518,880.15
其中：					
银行承兑汇票	102,033,114.74	99.53			102,033,114.74
商业承兑汇票	485,765.41	0.47			485,765.41
合计	102,518,880.15	100.00			102,518,880.15

续：

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	147,437,231.37	100.00			147,437,231.37
其中：					
银行承兑汇票	147,437,231.37	100.00			147,437,231.37
商业承兑汇票					
合计	147,437,231.37	100.00			147,437,231.37

(3) 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

名称	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(%)
银行承兑汇票	102,033,114.74			147,437,231.37		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	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(%)
商业承兑汇票	485,765.41					

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,039,422,385.08	1,298,508,806.95
合计	1,039,422,385.08	1,298,508,806.95

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,041,612.50	3,041,612.50
押金、保证金	469,925.00	1,828,000.00
往来款及其他	1,670,587,506.11	1,955,946,519.05
合计	1,674,099,043.61	1,960,816,131.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	9,678,149.45	177,086,184.99
其中：0-6个月	2,021,233.30	126,473,348.88
7-12个月	7,656,916.15	50,612,836.11
1至2年	125,149,780.99	626,073,803.73
2至3年	395,176,533.90	2,075,385.15
3年以上	1,144,094,579.27	1,155,580,757.68
3至4年	1,912,636.82	27,840,057.36
4至5年	20,221,722.44	136,331,978.87
5年以上	1,121,960,220.01	991,408,721.45
合计	1,674,099,043.61	1,960,816,131.55

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	577,727,725.49		562,749,117.96	97.41%	14,978,607.53	589,064,477.39		573,959,887.63	97.44%	15,104,589.76
其中：										
按组合计提坏账准备	1,096,371,318.12		71,927,540.57	6.56%	1,024,443,777.55	1,371,751,654.16		88,347,436.97	6.44%	1,283,404,217.19
其中：										
信用风险特征组合	7,452,031.23		6,592,383.36	88.46%	859,647.87	8,722,577.13		6,565,692.35	75.27%	2,156,884.78
关联方组合	1,088,919,286.89		65,335,157.21	6.00%	1,023,584,129.68	1,363,029,077.03		81,781,744.62	6.00%	1,281,247,332.41
合计	1,674,099,043.61		634,676,658.53		1,039,422,385.08	1,960,816,131.55		662,307,324.60		1,298,508,806.95

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	88,347,436.97		573,959,887.63	662,307,324.60
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-16,419,896.40			-16,419,896.40
本期转回			11,210,769.67	11,210,769.67
2025 年 12 月 31 日余额	71,927,540.57		562,749,117.96	634,676,658.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	往来款	699,964,746.22	1-5 年以上	41.81%	41,997,884.77

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	往来款	373,566,239.44	3-5 年以上	22.31%	358,744,532.82
沈阳机床成套设备有限责任公司	往来款	252,355,470.65	1 年以内；1-5 年以上	15.07%	15,141,328.24
沈阳机床银丰铸造有限公司	往来款	131,752,594.87	1-5 年以上	7.87%	7,905,155.69
希斯机床（沈阳）有限责任公司	往来款	52,740,259.44	3-5 年以上	3.15%	52,740,259.44
合计		1,510,379,310.62		90.21%	476,529,160.96

4、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,985,019,893.20		2,985,019,893.20	1,096,472,872.42		1,096,472,872.42
对联营、合营企业投资	55,109,517.70	55,109,517.70	0.00	55,109,517.70	55,109,517.70	0.00
合计	3,040,129,410.90	55,109,517.70	2,985,019,893.20	1,151,582,390.12	55,109,517.70	1,096,472,872.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沈阳机床银丰铸造有限公司	671,066,225.30		250,000,000.00				921,066,225.30	
沈阳机床成套设备有限责任公司	25,406,647.12						25,406,647.12	
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
沈阳机床中捷友谊厂有限公司			688,911,127.93				688,911,127.93	
沈阳中捷航空航天机床有限公司			267,211,193.00				267,211,193.00	
天津市天锻压力机有限公司			682,424,699.85				682,424,699.85	
合计	1,096,472,872.42		1,888,547,020.78				2,985,019,893.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	0.00	3,779,309.47									0.00	3,779,309.47
沈阳东宇环境工程有限公司	0.00	51,330,208.23									0.00	51,330,208.23
小计	0.00	55,109,517.70									0.00	55,109,517.70
合计	0.00	55,109,517.70									0.00	55,109,517.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	868,590,554.97	797,111,888.21	988,098,044.34	917,951,246.44
其他业务	33,745,952.45	15,312,228.45	31,862,051.52	22,538,770.44
合计	902,336,507.42	812,424,116.66	1,019,960,095.86	940,490,016.88

6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,275,842.46	
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	500,000.00	500,000.00
债务重组收益	2,271,117.44	5,673,100.46
其他	-7,960,733.58	-627,011.72
合计	95,086,226.32	5,546,089.74

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,239,648.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,679,497.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,209,832.46	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	79,891,646.57	
债务重组损益	3,845,726.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	898,597.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,657,657.71	
减：所得税影响额	652,873.18	
少数股东权益影响额（税后）	12,050,965.60	
合计	104,718,767.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.33%	-0.0039	-0.0039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.18%	-0.0500	-0.0500

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

沈阳机床股份有限公司董事会

2026 年 4 月 27 日