



沈阳机床股份有限公司

SHENYANGMACHINETOOLCO., LTD.

二〇二二年半年度财务报告

二〇二二年八月

财务报表（未经审计）

资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	34,836,201.16	34,037,524.93	94,814,895.50	94,786,982.61
应收票据			2,078,655.00	100,000.00
应收账款	290,722,835.09	80,608,690.19	284,999,734.85	68,397,606.49
应收款项融资	229,617,034.65	112,474,033.21	163,858,353.37	69,031,179.86
预付款项	99,319,443.65	26,897,535.82	93,638,638.46	20,562,906.25
其他应收款	31,891,458.24	551,708,260.19	35,376,005.23	605,665,804.38
存货	708,897,521.40	324,813,586.13	671,399,109.30	307,371,552.91
合同资产	14,034,699.96	8,869,667.35	7,357,784.29	3,446,700.12
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	91,571,545.22	55,212,801.63	93,182,563.23	55,212,801.63
其他流动资产	104,012,686.03	3,440,223.69	153,405,369.61	23,048,607.22
流动资产合计	1,604,903,425.40	1,198,062,323.14	1,600,111,108.84	1,247,624,141.47
非流动资产：				
长期应收款	60,114,477.94	40,247,955.85	60,685,550.76	40,247,955.85
长期股权投资	5,167,408.18	2,810,705,851.92	5,642,887.54	2,811,181,331.28
其他权益工具投资	11,767,999.11	11,767,999.11	12,230,040.22	12,230,040.22
其他非流动金融资产				
固定资产	923,819,359.62	456,668,368.46	825,833,040.00	465,493,633.44
在建工程	55,076,537.76	6,642,091.53	105,496,139.01	3,439,246.70
使用权资产				
无形资产	164,083,985.44	102,344,560.74	171,638,180.98	104,313,545.64
开发支出	2,683,442.74	2,449,187.07	385,048.42	385,048.42
商誉				
长期待摊费用	31,721,717.09	28,089,328.22	31,002,414.71	26,710,831.01
递延所得税资产	179,033,474.70	186,355,449.35	181,307,794.61	189,079,923.62
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,433,468,402.58	3,645,270,792.25	1,394,221,096.25	3,653,081,556.18
资产总计	3,038,371,827.98	4,843,333,115.39	2,994,332,205.09	4,900,705,697.65

公司法定代表人：安丰收

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

资产负债表(续)

2022 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据	64,803,095.65	9,527,301.65	54,142,399.33	2,500,000.00
应付账款	895,105,545.13	148,503,275.15	717,103,759.98	121,467,185.79
预收款项	704,820.00		806,083.40	
合同负债	108,895,894.94	95,770,810.96	266,643,169.53	151,877,002.58
应付职工薪酬	91,875,880.70	22,404,897.78	154,870,870.95	59,972,329.25
应交税费	7,240,094.74	3,521,718.39	6,265,764.73	1,477,653.83
其他应付款	897,172,484.07	975,938,738.68	870,487,221.89	894,697,162.27
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	194,229,600.27	119,989,972.65	180,010,367.26	125,725,171.98
其他流动负债	33,666,742.28	23,752,122.44	71,981,697.20	37,163,539.06
流动负债合计	2,293,694,157.78	1,399,408,837.70	2,322,311,334.27	1,394,880,044.76
非流动负债：				
长期借款				
租赁负债				
长期应付款	1,119,437,788.82	901,650,171.42	1,107,217,625.51	900,753,555.99
预计负债	105,932,600.00	105,932,600.00	105,932,600.00	105,932,600.00
递延收益	26,883,816.60	22,702,173.57	34,402,707.27	28,442,173.35
递延所得税负债	1,521,389.71	96,990.51	1,428,547.54	96,990.51
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,253,775,595.13	1,030,381,935.50	1,248,981,480.32	1,035,225,319.85
负债合计	3,547,469,752.91	2,429,790,773.20	3,571,292,814.59	2,430,105,364.61
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,684,035,944.00	1,684,035,944.00	1,684,035,944.00	1,684,035,944.00
资本公积	4,429,002,563.55	4,484,123,797.48	4,429,002,563.55	4,484,123,797.48
减：库存股	3,260,400.00	3,260,400.00	3,260,400.00	3,260,400.00
其他综合收益	4,017,999.11	4,017,999.11	4,480,040.22	4,480,040.22
专项储备	12,822,054.77	5,597,088.63	11,328,425.33	4,843,883.16
盈余公积	113,267,211.40	112,267,211.40	113,267,211.40	112,267,211.40
未分配利润	-6,725,500,740.27	-3,873,239,298.43	-6,736,477,691.86	-3,815,890,143.22
归属于母公司所有者权益合计	-485,615,367.44	2,413,542,342.19	-497,623,907.36	2,470,600,333.04
少数股东权益	-23,482,557.49		-79,336,702.14	
所有者权益合计	-509,097,924.93	2,413,542,342.19	-576,960,609.50	2,470,600,333.04
负债和股东权益总计	3,038,371,827.98	4,843,333,115.39	2,994,332,205.09	4,900,705,697.65

公司法定代表人：安丰收

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

利润表

2022 年 1-6 月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	863,699,616.68	588,196,909.65	838,211,369.91	540,828,764.38
二、营业总成本	890,888,562.13	613,342,729.46	1,011,087,754.44	573,081,981.08
其中：营业成本	724,335,334.13	505,711,652.56	767,566,612.20	462,165,163.84
税金及附加	9,427,297.03	6,416,769.20	7,337,568.33	4,389,271.91
销售费用	34,220,684.31	27,092,316.41	46,424,000.08	21,895,939.33
管理费用	85,953,993.44	43,101,533.44	120,618,002.46	52,722,251.90
研发费用	8,002,009.37	2,344,402.43	25,497,643.85	3,608,700.32
财务费用	28,949,243.85	28,676,055.42	43,643,927.52	28,300,653.78
其中：利息费用	32,682,374.06	29,324,823.45	45,028,065.01	31,240,045.74
利息收入	365,370.27	360,477.22	3,732,997.74	2,251,655.77
加：其他收益	16,176,889.43	13,732,309.03	1,851,471.07	5,785,183.83
投资收益(损失以“-”号填列)	50,145,873.51	-17,327,238.60	-185,993.44	151,722.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-475,479.36	-475,479.36	-818,942.80	-818,942.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-201,340.73		-1,158,098.81	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-26,474,694.97	20,040,323.51	5,710,663.62	2,214,852.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-68,528.32	-44,953,060.96	-74,381.30	-87,754.72
资产处置收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,590,594.20	-53,653,486.83	-165,574,624.58	-24,189,212.73
加：营业外收入	1,035,006.91	200.89	422,822.89	317,822.77
减：营业外支出	1,219,821.94	971,395.00	17,780,247.28	352.58
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	12,405,779.17	-54,624,680.94	-182,932,048.97	-23,871,742.54
减：所得税费用	2,367,052.31	2,724,474.27	94,070.21	487,122.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,038,726.86	-57,349,155.21	-183,026,119.18	-24,358,864.61
（一）按经营持续性能力分类				
持续经营净利润	10,038,726.86	-57,349,155.21	-183,026,119.18	-24,358,864.61
终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润	10,976,951.59		-178,462,344.18	
少数股东损益	-938,224.73		-4,563,775.00	
六、其他综合收益的税后净额	-462,041.11	-462,041.11	-248,527.23	-248,527.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-462,041.11	-462,041.11	-248,527.23	-248,527.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-462,041.11	-462,041.11	-248,527.23	-248,527.23
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	-462,041.11	-462,041.11	-248,527.23	-248,527.23
（二）能重分类进损益的其他综合收益				
七、综合收益总额	9,576,685.75	-57,811,196.32	-183,274,646.41	-24,607,391.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,514,910.48		-178,710,871.41	
归属于少数股东的综合收益总额	-938,224.73		-4,563,775.00	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.01		-0.11	
（二）稀释每股收益	0.01		-0.11	

公司法定代表人：安丰收

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

现金流量表

2022 年 1-6 月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	304,443,651.58	117,813,304.55	340,459,360.20	177,919,482.16
收到的税费返还	52,307,687.53	25,864,276.30	17,772,309.74	
收到其他与经营活动有关的现金	9,785,218.89	36,583,540.69	8,136,437.25	4,632,408.20
经营活动现金流入小计	366,536,558.00	180,261,121.54	366,368,107.19	182,551,890.36
购买商品、接受劳务支付的现金	144,144,499.17	69,054,130.32	118,274,103.12	32,103,192.97
支付给职工以及为职工支付的现金	218,037,525.50	102,279,044.41	295,110,830.88	163,325,769.77
支付的各项税费	14,634,657.00	9,492,637.39	15,852,443.32	8,605,753.21
支付其他与经营活动有关的现金	55,060,978.01	36,103,641.07	60,519,970.23	48,795,133.76
经营活动现金流出小计	431,877,659.68	216,929,453.19	489,757,347.55	252,829,849.71
经营活动产生的现金流量净额	-65,341,101.68	-36,668,331.65	-123,389,240.36	-70,277,959.35
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金			164,112.39	164,112.39
收到其他与投资活动有关的现金			248,809,844.00	248,809,844.00
投资活动现金流入小计			248,973,956.39	248,973,956.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	1,384,352.90	266,890.45	4,863,075.27	4,371,520.63
支付其他与投资活动有关的现金	9,789.20			
投资活动现金流出小计	1,394,142.10	266,890.45	4,863,075.27	4,371,520.63
投资活动产生的现金流量净额	-1,394,142.10	-266,890.45	244,110,881.12	244,602,435.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：吸收子公司少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			200,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32,000,000.00			
筹资活动现金流入小计	32,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000.00		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,776,491.04	28,197,845.17	32,789,800.49	31,613,668.71
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	29,976,491.04	28,197,845.17	34,789,800.49	31,613,668.71
筹资活动产生的现金流量净额	2,023,508.96	-28,197,845.17	165,210,199.51	168,386,331.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-64,711,734.82	-65,133,067.27	285,931,840.27	342,710,807.70
加：期初现金及现金等价物余额	93,313,578.77	93,302,737.99	585,277,658.31	358,724,131.42
六、期末现金及现金等价物余额	28,601,843.95	28,169,670.72	871,209,498.58	701,434,939.12

公司法定代表人：安丰收

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

合并所有者权益变动表

2022 年 1-6 月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,684,035,944.00	4,429,002,563.55	3,260,400.00	4,480,040.22	11,328,425.33	113,267,211.40	-6,736,477,691.86	-497,623,907.36	-79,336,702.14	-576,960,609.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,684,035,944.00	4,429,002,563.55	3,260,400.00	4,480,040.22	11,328,425.33	113,267,211.40	-6,736,477,691.86	-497,623,907.36	-79,336,702.14	-576,960,609.50
三、本年增减变动金额				-462,041.11	1,493,629.44		10,976,951.59	12,008,539.92	55,854,144.65	67,862,684.57
（一）综合收益总额				-462,041.11			10,976,951.59	10,514,910.48	-938,224.73	9,576,685.75
（二）股东投入和减少资本									57,136,874.72	57,136,874.72
1.股东投入的普通股										
2.其他									57,136,874.72	57,136,874.72
（三）利润分配										
1.对股东的分配										
（四）股东权益内部结转										
（五）专项储备					1,493,629.44			1,493,629.44	-344,505.34	1,149,124.10
1.本期提取					4,327,493.80			4,327,493.80	92,535.36	4,420,029.16
2.本期使用					-2,833,864.36			-2,833,864.36	-437,040.70	-3,270,905.06
（六）其他										
四、本期期末余额	1,684,035,944.00	4,429,002,563.55	3,260,400.00	4,017,999.11	12,822,054.77	113,267,211.40	-6,725,500,740.27	-485,615,367.44	-23,482,557.49	-509,097,924.93

公司法定代表人：安丰收

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

合并所有者权益变动表

2022 年 1-6 月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,684,035,944.00	4,429,002,563.55	3,260,400.00	3,086,791.87	11,044,103.27	113,267,211.40	-5,873,157,789.71	364,018,424.38	-16,794,440.22	347,223,984.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,684,035,944.00	4,429,002,563.55	3,260,400.00	3,086,791.87	11,044,103.27	113,267,211.40	-5,873,157,789.71	364,018,424.38	-16,794,440.22	347,223,984.16
三、本年增减变动金额				-248,527.23	722,115.20		-178,462,344.18	-177,988,756.21	-4,441,258.11	-182,430,014.32
（一）综合收益总额				-248,527.23			-178,462,344.18	-178,710,871.41	-4,563,775.00	-183,274,646.41
（二）股东投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他										
（三）利润分配										
1.对股东的分配										
（四）股东权益内部结转										
（五）专项储备					722,115.20			722,115.20	122,516.89	844,632.09
1.本期提取					3,880,944.63			3,880,944.63	134,537.43	4,015,482.06
2.本期使用					-3,158,829.43			-3,158,829.43	-12,020.54	-3,170,849.97
（六）其他										
四、本期期末余额	1,684,035,944.00	4,429,002,563.55	3,260,400.00	2,838,264.64	11,766,218.47	113,267,211.40	-6,051,620,133.89	186,029,668.17	-21,235,698.33	164,793,969.84

公司法定代表人：安丰收

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

母公司所有者权益变动表

2022 年 1-6 月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,684,035,944.00	4,484,123,797.48	3,260,400.00	4,480,040.22	4,843,883.16	112,267,211.40	-3,815,890,143.22	2,470,600,333.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,684,035,944.00	4,484,123,797.48	3,260,400.00	4,480,040.22	4,843,883.16	112,267,211.40	-3,815,890,143.22	2,470,600,333.04
三、本年增减变动金额				-462,041.11	753,205.47		-57,349,155.21	-57,057,990.85
（一）综合收益总额				-462,041.11			-57,349,155.21	-57,811,196.32
（二）股东投入和减少资本								
1.股东投入的普通股								
2.其他								
（三）利润分配								
1.对股东的分配								
（四）股东权益内部结转								
（五）专项储备					753,205.47			753,205.47
1.本期提取					1,094,844.30			1,094,844.30
2.本期使用					-341,638.83			-341,638.83
（六）其他								
四、本期期末余额	1,684,035,944.00	4,484,123,797.48	3,260,400.00	4,017,999.11	5,597,088.63	112,267,211.40	-3,873,239,298.43	2,413,542,342.19

公司法定代表人：安丰收

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

母公司所有者权益变动表

2022 年 1-6 月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,684,035,944.00	4,484,123,797.48	3,260,400.00	3,086,791.87	4,787,658.00	112,267,211.40	-1,019,771,569.15	5,265,269,433.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,684,035,944.00	4,484,123,797.48	3,260,400.00	3,086,791.87	4,787,658.00	112,267,211.40	-1,019,771,569.15	5,265,269,433.60
三、本年增减变动金额				-248,527.23	-131,211.43		-24,358,864.61	-24,738,603.27
（一）综合收益总额				-248,527.23			-24,358,864.61	-24,607,391.84
（二）股东投入和减少资本								
1.股东投入的普通股								
2.其他								
（三）利润分配								
1.对股东的分配								
（四）股东权益内部结转								
（五）专项储备					-131,211.43			-131,211.43
1.本期提取					832,643.46			832,643.46
2.本期使用					-963,854.89			-963,854.89
（六）其他								
四、本期期末余额	1,684,035,944.00	4,484,123,797.48	3,260,400.00	2,838,264.64	4,656,446.57	112,267,211.40	-1,044,130,433.76	5,240,530,830.33

公司法定代表人：安丰收

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：夏桂园

沈阳机床股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

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%。

根据沈阳机床(集团)有限责任公司(现名称变更为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,其中有限售条件流通股25,121,500股,占总股本的3.28%;无限售条件流通股740,349,384股,占总股本的96.72%。公司控股股东沈阳机床(集团)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%。

截至2022年6月30日,本公司总股本为1,684,035,944股,公司控股股东通用技术集团持有公司股份为505,042,344股,占总股本的29.99%。

公司现法定代表人:安丰收;

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;

公司经营范围:机械设备制造,机床制造,机械加工,进出口贸易(持证经营);国内一般商业贸易(国家专营、专卖、专控除外)批发、零售;代购、代销、代储、代运;经济信息咨询服务;承包境外机械行业工程及境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;普通货运;设备租赁;珠宝首饰及黄金饰品加工、销售;黄金销售。(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)。

公司母公司:中国通用技术(集团)控股有限责任公司;

公司实际控制人：国务院国有资产监督管理委员会；

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

（二）公司合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内公司如下：

序号	子公司全称	简称	公司级次	所属集团	备注
1	沈阳优尼斯智能装备有限公司	优装备	2	沈阳机床	
2	沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	东莞智能	2	沈阳机床	
3	沈机智享（东台）科技有限公司	智享（东台）	3	东莞智能	
4	沈机智享（东莞）电子科技有限公司	智享（东莞）	3	东莞智能	
5	优尼斯融资租赁（上海）有限公司	优租赁	2	沈阳机床	
6	沈阳机床银丰铸造有限公司	银丰铸造	2	沈阳机床	
7	沈阳机床西丰铸造有限公司	西丰铸造	3	银丰铸造	注
8	沈阳机床成套设备有限责任公司	成套设备	2	沈阳机床	
9	沈阳至刚主轴技术有限公司	至刚主轴	2	沈阳机床	

注：西丰铸造的股东分别为银丰铸造与沈阳机床，持股比例分别为 84.27%与 15.73%，而银丰铸造系沈阳机床的全资子公司，因此沈阳机床直接与间接持股比例之和为 100.00%。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与

购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）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；

（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

关联方应收款项: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,该组合预期信用损失率为6.00%。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

关联方应收款项: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,该组合预期信用损失率为6.00%。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计详见附注“三、（十二）应收账款”。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十四）收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十八）租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

采用预期信用损失的简化模型计提坏账准备的比例如下：

风险类型	坏账准备计提比例(%)
正常类	0.00
关注类	5.00
次级类	10.00-35.00
可疑类	35.00-90.00
损失类	90.00-100.00

注：正常、关注类资产减值准备率次年按照迁徙率重新测算计提比例。

关联方应收款项：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，该组合预期信用损失率为 6.00%。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	直线法	9-11	5.00	8.64-10.56
电子设备	直线法	5-7	5.00	13.57-19.00
运输设备	直线法	5-7	5.00	13.57-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	直线法	3	5.00	31.67
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	直线法	9-11	5.00	8.64-10.56
电子设备	直线法	5-7	5.00	13.57-19.00
运输设备	直线法	5-7	5.00	13.57-19.00
其他设备	直线法	3	5.00	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十五）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1. 租赁负债的初始计量金额；
- 2. 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；
- 3. 发生的初始直接费用；
- 4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十七）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专有技术及专利权、软件等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50

项目	摊销年限（年）
专有技术及专利权	10
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十八）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（三十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（三十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十四）收入

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关

商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十八）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减

值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、 13.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
印花税	按国家的有关具体规定计缴	
其他税项	其他税费按国家的有关具体规定计缴	

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	15.00
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	25.00
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	25.00
沈阳机床银丰铸造有限公司	15.00
沈阳机床西丰铸造有限公司	25.00
沈阳机床成套设备有限责任公司	15.00
沈阳优尼斯智能装备有限公司	25.00
沈阳至刚主轴技术有限公司	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

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，沈阳机床被认定为高新技术企业，有效期为2021年9月至2024年9月，在本报告期享受15.00%的企业所得税税率优惠。

沈阳机床成套设备有限责任公司于2020年9月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（证书号：GR202021000558），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。有效期为 2020 年 9 月至 2023 年 9 月，本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

沈阳机床银丰铸造有限公司于 2019 年 10 月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（证书号：GR201921000543），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。有效期为 2019 年 10 月至 2022 年 10 月，本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1-6月，本期指2022年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	23,754.04	6,422.52
银行存款	28,578,089.91	93,307,156.25
其他货币资金	6,234,357.21	1,501,316.73
<u>合计</u>	<u>34,836,201.16</u>	<u>94,814,895.50</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 6,234,357.21 元，详细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,799,164.00	

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	3,361,019.52	1,316,978.41
封存账户资金	74,173.69	184,338.32
<u>合计</u>	<u>6,234,357.21</u>	<u>1,501,316.73</u>

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,078,655.00
<u>合计</u>		<u>2,078,655.00</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票			
<u>合计</u>			

3. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	81,304.95	100.00	81,304.95	100.00	-
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
<u>合计</u>	<u>81,304.95</u>	<u>100.00</u>	<u>81,304.95</u>	<u>100.00</u>	<u>=</u>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,304.95	3.76	81,304.95	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>2,078,655.00</u>	<u>96.24</u>			<u>2,078,655.00</u>
其中：商业承兑汇票	2,078,655.00	96.24			2,078,655.00
合计	<u>2,159,959.95</u>	<u>100.00</u>	<u>81,304.95</u>	<u>3.76</u>	<u>2,078,655.00</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票			
<u>合计</u>			

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	81,304.95					81,304.95
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>81,304.95</u>					<u>81,304.95</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	
其中：0-6 个月（含 6 个月）	164,028,303.68
7-12 个月（含 12 个月）	17,942,685.05
<u>1 年以内小计</u>	<u>181,970,988.73</u>

账龄	期末余额
1-2 年（含 2 年）	80,565,114.57
2-3 年（含 3 年）	373,621,977.64
3-4 年（含 4 年）	555,770,602.30
4-5 年（含 5 年）	146,440,096.45
5 年以上	1,254,644,480.99
<u>合计</u>	<u>2,593,013,260.68</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	2,256,705,311.29	87.03	2,192,795,396.08	97.17		63,909,915.21
按信用风险特征组合计提坏账准备	307,200,325.85	11.85	107,748,572.09	35.07		199,451,753.76
按关联方组合计提坏账准备	29,107,623.54	1.12	1,746,457.42	6.00		27,361,166.12
<u>合计</u>	<u>2,593,013,260.68</u>	<u>100.00</u>	<u>2,302,290,425.59</u>	<u>88.79</u>		<u>290,722,835.09</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	2,222,405,620.52	87.13	2,159,251,884.45	97.16		63,153,736.07
按信用风险特征组合计提坏账准备	299,109,216.44	11.73	104,592,169.00	34.97		194,517,047.44
按关联方组合计提坏账准备	29,073,352.49	1.14	1,744,401.15	6.00		27,328,951.34
<u>合计</u>	<u>2,550,588,189.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,265,588,454.60</u>	<u>88.83</u>		<u>284,999,734.85</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,256,705,311.29	2,192,795,396.08	97.17	预计部分无法收回

注：公司单项计提坏账准备的应收账款包含对上海优尼斯工业服务有限公司（以下简称“优工业”）及其下属公司、希斯机床（沈阳）有限责任公司（以下简称“希斯沈阳”）的款项。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 个月）	134,892,127.22		
7-12 个月（含 12 个月）	10,771,839.71	538,591.99	5.00
1-2 年（含 2 年）	24,646,620.54	2,464,662.05	10.00
2-3 年（含 3 年）	21,101,955.56	3,165,293.33	15.00
3-4 年（含 4 年）	20,794,544.00	10,397,272.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	19,052,430.58	15,241,944.48	80.00
5 年以上	75,940,808.24	75,940,808.24	100.00
<u>合计</u>	<u>307,200,325.85</u>	<u>107,748,572.09</u>	<u>35.07</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,159,251,884.45	32,799,066.08	11,402,410.39		12,146,855.94	2,192,795,396.08
按信用风险特征组合计提坏账准备	104,592,169.00	5,022,685.51		32,214.00	-1,834,068.42	107,748,572.09
按关联方组合计提坏账准备	1,744,401.15	2,056.27				1,746,457.42
<u>合计</u>	<u>2,265,588,454.60</u>	<u>37,823,807.86</u>	<u>11,402,410.39</u>	<u>32,214.00</u>	<u>10,312,787.52</u>	<u>2,302,290,425.59</u>

注：“其他变动”系子公司破产清算不纳入合并范围以及合并层面调整对希斯沈阳计提的

减值损失所致。

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	货款	1,430,603,271.48	0-5 年（含 5 年） 5 年以上	55.17	1,373,379,140.62
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	货款	61,721,859.62	2-5 年（含 5 年）	2.38	61,721,859.62
沈阳机床进出口有限责任公司美国公司	货款	56,411,955.72	5 年以上	2.18	56,411,955.72
辽宁瑞科工贸有限公司	货款	50,535,077.31	2-5 年（含 5 年） 5 年以上	1.95	50,535,077.31
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	货款	39,832,300.00	2-4 年（含 4 年）	1.54	38,239,008.00
<u>合计</u>		<u>1,639,104,464.13</u>		<u>63.22</u>	<u>1,580,287,041.27</u>

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	229,617,034.65	163,858,353.37
<u>合计</u>	<u>229,617,034.65</u>	<u>163,858,353.37</u>

1. 坏账准备计提情况

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
应收票据-银行承兑汇票	229,906,474.65	100.00	289,440.00	0.13	229,617,034.65
<u>合计</u>	<u>229,906,474.65</u>	<u>100.00</u>	<u>289,440.00</u>	<u>0.13</u>	<u>229,617,034.65</u>

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额	备注
应收票据-银行承兑汇票	7,094,640.91	质押开票
<u>合计</u>	<u>7,094,640.91</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
应收票据-银行承兑汇票	785,091,552.63	20,230,101.32	
<u>合计</u>	<u>785,091,552.63</u>	<u>20,230,101.32</u>	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	62,800,699.68	63.23	53,117,568.86	56.72
1-2 年 (含 2 年)	12,516,596.67	12.60	9,640,111.65	10.30
2-3 年 (含 3 年)	9,404,757.66	9.47	7,411,690.07	7.92
3 年以上	14,597,389.64	14.70	23,469,267.88	25.06
<u>合计</u>	<u>99,319,443.65</u>	<u>100.00</u>	<u>93,638,638.46</u>	<u>100.00</u>

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	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)
沈机(上海)智能系统研发设计有限公司	34,670,661.76	34.91
机械工业第六设计研究院有限公司	12,579,802.53	12.67
江苏维尔思机械有限公司	8,358,000.00	8.42
沈阳海克机床有限公司	5,795,915.49	5.84
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	3,468,597.26	3.49
<u>合计</u>	<u>64,872,977.04</u>	<u>65.33</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,891,458.24	35,376,005.23
<u>合计</u>	<u>31,891,458.24</u>	<u>35,376,005.23</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,742,149.40
其中：0-6 个月（含 6 个月）	9,988,262.26
7-12 个月（含 12 个月）	7,753,887.14
1-2 年（含 2 年）	53,947,637.54
2-3 年（含 3 年）	26,345,343.99
3-4 年（含 4 年）	26,362,930.77
4-5 年（含 5 年）	342,559,564.28
5 年以上	101,640,697.62
<u>合计</u>	<u>568,598,323.60</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,723,022.12	3,748,268.81
押金、保证金	2,039,644.52	3,055,453.89
往来款及其他	562,835,656.96	551,850,975.47
<u>合计</u>	<u>568,598,323.60</u>	<u>558,654,698.17</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	8,388,878.84		514,889,814.10	523,278,692.94
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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	647,249.04		175,092.45	822,341.49
本期转回			169,044.00	169,044.00

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动	-7,750.15		12,782,625.08	12,774,874.93
2022 年 6 月 30 日余额	<u>9,028,377.73</u>		<u>527,678,487.63</u>	<u>536,706,865.36</u>

注：“其他变动”系子公司破产清算不纳入合并范围以及合并层面调整对希斯沈阳计提的减值损失所致。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无。

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	514,889,814.10	175,092.45	169,044.00		12,782,625.08	527,678,487.63
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,388,077.40	397,004.85			-7,750.00	8,777,332.25
关联方其他应收款	801.44	250,244.19			-0.15	251,045.48
<u>合计</u>	<u>523,278,692.94</u>	<u>822,341.49</u>	<u>169,044.00</u>		<u>12,774,874.93</u>	<u>536,706,865.36</u>

注：“其他变动”系子公司破产清算不纳入合并范围以及合并层面调整对希斯沈阳计提的减值损失所致。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其 他应 收款 总额 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	373,663,305.86	0-5年(含5年)5年以上	65.72	358,716,773.64
希斯机床(沈阳)有限责任公司	往来款	14,184,646.26	0-5年(含5年)	2.49	13,333,567.49
北京中通华德技术有限公司	往来款	9,083,334.95	5年以上	1.60	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	1.41	8,000,000.00
沈阳维恩斯自动化有限公司	往来款	5,856,650.70	3-4年(含4年)	1.03	2,928,325.35
<u>合计</u>		<u>410,787,937.77</u>		<u>72.25</u>	<u>392,062,001.43</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	227,896,377.89	26,469,310.17	201,427,067.72
在产品	52,392,383.31	1,109,822.04	51,282,561.27
库存商品	660,816,352.10	235,998,184.13	424,818,167.97
低值易耗品	7,851,773.90	2,686,619.27	5,165,154.63
自制半成品	19,965,734.31	4,279,496.75	15,686,237.56
发出商品	10,518,332.25		10,518,332.25
<u>合计</u>	<u>979,440,953.76</u>	<u>270,543,432.36</u>	<u>708,897,521.40</u>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	191,139,392.12	58,448,469.06	132,690,923.06
在产品	73,332,517.41	9,394,688.90	63,937,828.51
库存商品	698,588,508.09	318,342,208.09	380,246,300.00
低值易耗品	7,058,259.10	4,628,859.13	2,429,399.97
自制半成品	12,697,954.75	4,563,351.57	8,134,603.18

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	83,960,054.58		83,960,054.58
<u>合计</u>	<u>1,066,776,686.05</u>	<u>395,377,576.75</u>	<u>671,399,109.30</u>

2. 存货跌价准备

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	58,448,469.06			21,610,914.80	10,368,244.09	26,469,310.17
在产品	9,394,688.90			1,683,016.56	6,601,850.30	1,109,822.04
库存商品	318,342,208.09			76,419,179.15	5,924,844.81	235,998,184.13
低值易耗品	4,628,859.13			1,190,514.84	751,725.02	2,686,619.27
自制半成品	4,563,351.57			283,854.82		4,279,496.75
<u>合计</u>	<u>395,377,576.75</u>			<u>101,187,480.17</u>	<u>23,646,664.22</u>	<u>270,543,432.36</u>

注1：本年度“转回或转销”主要原因系领用、销售存货，相应跌价准备予以转销。

注2：“其他变动”系由于子公司破产清算不纳入合并范围所致。

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	本期已领用、销售
在产品	成本与可变现净值孰低	本期已领用、销售
库存商品	成本与可变现净值孰低	本期已领用、销售
低值易耗品	成本与可变现净值孰低	本期已领用、销售
自制半成品	成本与可变现净值孰低	本期已领用、销售

（八）合同资产

1. 合同资产情况

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
应收质保金	14,338,492.80	303,792.84	14,034,699.96	7,593,048.81	235,264.52	7,357,784.29
<u>合计</u>	<u>14,338,492.80</u>	<u>303,792.84</u>	<u>14,034,699.96</u>	<u>7,593,048.81</u>	<u>235,264.52</u>	<u>7,357,784.29</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	原因
应收质保金	68,528.32				按预期信用损失率计提
<u>合计</u>	<u>68,528.32</u>				

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,067,764.12	2,683,749.92
一年内到期的应收债务重组清偿款	89,503,781.10	90,498,813.31
<u>合计</u>	<u>91,571,545.22</u>	<u>93,182,563.23</u>

一年内到期的长期应收款说明：

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	27,429,372.12	28,078,844.12
减：未实现融资收益	2,254,546.03	2,288,032.23
账面余额	<u>25,174,826.09</u>	<u>25,790,811.89</u>
减：坏账准备	23,107,061.97	23,107,061.97
应收融资租赁款净额	<u>2,067,764.12</u>	<u>2,683,749.92</u>
<u>合计</u>	<u>2,067,764.12</u>	<u>2,683,749.92</u>

一年内到期的应收债务重组清偿款说明：

项目	期末余额	期初余额
应收债务重组清偿款	95,216,788.41	96,275,333.30
减：坏账准备	5,713,007.31	5,776,519.99
应收债务重组清偿款净额	89,503,781.10	90,498,813.31
<u>合计</u>	<u>89,503,781.10</u>	<u>90,498,813.31</u>

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	103,951,630.90	153,405,369.61
预缴税款	61,055.13	

项目	期末余额	期初余额
合计	104,012,686.03	153,405,369.61

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	25,174,826.09	23,107,061.97	2,067,764.12	11.79%– 16.02%
其中：未实现融资收益	-2,254,546.03		-2,254,546.03	
保证金				
应收债务重组款	159,168,360.68	9,550,101.64	149,618,259.04	
减：一年内到期的长期应收款	120,391,614.50	28,820,069.28	91,571,545.22	
合计	63,951,572.27	3,837,094.33	60,114,477.94	

续上表：

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	25,864,368.62	23,107,061.97	2,757,306.65	11.79%– 16.02%
其中：未实现融资收益	-2,298,835.50		-2,298,835.50	
保证金				
应收债务重组款	160,756,178.01	9,645,370.67	151,110,807.34	
减：一年内到期的长期应收款	122,066,145.19	28,883,581.96	93,182,563.23	
合计	64,554,401.44	3,868,850.68	60,685,550.76	

2. 坏账准备计提情况

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）	
2022年1月1日余额	3,868,850.68			3,868,850.68

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2022 年 1 月 1 日长期应 收款账面余额在本期				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-31,756.35			-31,756.35
2022 年 6 月 30 日余额	<u>3,837,094.33</u>			<u>3,837,094.33</u>

注：“其他变动”系子公司破产清算不纳入合并范围所致。

3. 因资产转移而终止确认的长期应收款情况

无。

(十二) 长期股权投资

被投资 单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资			其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备			期末余额
一、合营企 业											
二、联营企 业											
沈阳菲迪亚 数控机床有 限公司	5,642,887.54			-475,479.36						5,167,408.18	
沈阳东宇环 境工程有限 公司	51,330,208.23									51,330,208.23	51,330,208.23
小计	56,973,095.77			-475,479.36						56,497,616.41	51,330,208.23
合计	56,973,095.77			-475,479.36						56,497,616.41	51,330,208.23

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	8,630,162.08	8,630,162.08
智美智能科技（苏州）有限公司	106,359.52	218,611.58
盛京银行股份有限公司	3,031,477.51	3,381,266.56
<u>合计</u>	<u>11,767,999.11</u>	<u>12,230,040.22</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	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	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
上海爱姆意 机电设备连 锁有限公司		7,630,162.08			非交易性权益工具投 资，因此公司将其指定 为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 的权益工具投资	不适用
智美智能科 技（苏州） 有限公司			893,640.48		非交易性权益工具投 资，因此公司将其指定 为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 的权益工具投资	不适用
盛京银行股 份有限公司		2,531,477.51			非交易性权益工具投 资，因此公司将其指定 为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 的权益工具投资	不适用
<u>合计</u>		<u>10,161,639.59</u>	<u>893,640.48</u>			

(十四) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	923,819,359.62	825,833,040.00
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>923,819,359.62</u>	<u>825,833,040.00</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	781,183,190.30	909,949,973.03	50,273,577.25	22,237,288.49	22,126,997.13	<u>1,785,771,026.20</u>
2. 本期增加金额	<u>65,342,234.24</u>	<u>85,465,625.40</u>			<u>107,222.99</u>	<u>150,915,082.63</u>
(1) 购置		30,081,574.38			107,222.99	<u>30,188,797.37</u>
(2) 在建工程转入	65,342,234.24	28,348,756.48				<u>93,690,990.72</u>
(3) 其他转入		27,035,294.54				<u>27,035,294.54</u>
3. 本期减少金额	<u>39,183,515.23</u>	<u>8,883,215.57</u>	<u>1,190,196.57</u>	<u>213,763.63</u>	<u>635,569.71</u>	<u>50,106,260.71</u>
(1) 处置或报废		7,820,213.30				<u>7,820,213.30</u>
(2) 其他转出	39,183,515.23	1,063,002.27	1,190,196.57	213,763.63	635,569.71	<u>42,286,047.41</u>
4. 期末余额	<u>807,341,909.31</u>	<u>986,532,382.86</u>	<u>49,083,380.68</u>	<u>22,023,524.86</u>	<u>21,598,650.41</u>	<u>1,886,579,848.12</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	189,581,624.38	491,926,290.40	24,689,733.42	20,202,941.04	16,403,690.36	<u>742,804,279.60</u>
2. 本期增加金额	<u>9,225,932.82</u>	<u>18,124,294.29</u>	<u>108,466.30</u>	<u>196,906.25</u>	<u>678,288.48</u>	<u>28,333,888.14</u>
(1) 本期计提	9,225,932.82	18,124,294.29	108,466.30	196,906.25	678,288.48	<u>28,333,888.14</u>
(2) 其他转入						
3. 本期减少金额	<u>15,409,889.76</u>	<u>7,803,180.46</u>	<u>1,130,686.85</u>	<u>199,963.26</u>	<u>602,904.43</u>	<u>25,146,624.76</u>
(1) 处置或报废		7,324,295.68				<u>7,324,295.68</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 其他转出	15,409,889.76	478,884.78	1,130,686.85	199,963.26	602,904.43	<u>17,822,329.08</u>
4. 期末余额	<u>183,397,667.44</u>	<u>502,247,404.23</u>	<u>23,667,512.87</u>	<u>20,199,884.03</u>	<u>16,479,074.41</u>	<u>745,991,542.98</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	3,873,138.42	209,392,079.24	828,671.27	765,412.50	2,274,405.17	<u>217,133,706.60</u>
2. 本期增加金额						
(1) 本期计提						
(2) 其他转入						
3. 本期减少金额		<u>363,143.38</u>			<u>1,617.70</u>	<u>364,761.08</u>
(1) 处置或报废		175,013.01				<u>175,013.01</u>
(2) 其他转出		188,130.37			1,617.70	<u>189,748.07</u>
4. 期末余额	<u>3,873,138.42</u>	<u>209,028,935.86</u>	<u>828,671.27</u>	<u>765,412.50</u>	<u>2,272,787.47</u>	<u>216,768,945.52</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>620,071,103.45</u>	<u>275,256,042.77</u>	<u>24,587,196.54</u>	<u>1,058,228.33</u>	<u>2,846,788.53</u>	<u>923,819,359.62</u>
2. 期初账面价值	<u>587,728,427.50</u>	<u>208,631,603.39</u>	<u>24,755,172.56</u>	<u>1,268,934.95</u>	<u>3,448,901.60</u>	<u>825,833,040.00</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,291,566.00	203,849.28	3,873,138.42	214,578.30	
机器设备	333,273,515.88	131,138,096.62	134,529,830.97	67,605,588.29	
运输设备	767,543.71	621,150.09	60,325.79	86,067.83	
电子设备	761,094.00	667,436.35	52,034.88	41,622.77	
其他设备	3,052,860.43	2,891,119.90	64,859.22	96,881.31	
<u>合计</u>	<u>342,146,580.02</u>	<u>135,521,652.24</u>	<u>138,580,189.28</u>	<u>68,044,738.50</u>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	240,719,229.30
机器设备	56,073,893.07
<u>合计</u>	<u>296,793,122.37</u>

3. 固定资产清理

无。

(十五) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,076,537.76	105,496,139.01
工程物资		
<u>合计</u>	<u>55,076,537.76</u>	<u>105,496,139.01</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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	55,076,537.76		55,076,537.76	105,465,966.60		105,465,966.60
其他				30,172.41		30,172.41
<u>合计</u>	<u>55,076,537.76</u>		<u>55,076,537.76</u>	<u>105,496,139.01</u>		<u>105,496,139.01</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
生产改扩建	156,126,771.36	105,465,966.60	43,278,747.96	93,660,818.31	7,358.49	55,076,537.76
其他	35,000.00	30,172.41		30,172.41		
合计	<u>156,161,771.36</u>	<u>105,496,139.01</u>	<u>43,278,747.96</u>	<u>93,690,990.72</u>	<u>7,358.49</u>	<u>55,076,537.76</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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		部分完工				自有资金
其他		已完工				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十六) 使用权资产

无

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术及专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	149,166,991.71	920,864,924.63	54,070,974.55	<u>1,124,102,890.89</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额		<u>115,074,603.29</u>		<u>115,074,603.29</u>
(1) 处置				
(2) 其他转出		115,074,603.29		<u>115,074,603.29</u>
4. 期末余额	<u>149,166,991.71</u>	<u>805,790,321.34</u>	<u>54,070,974.55</u>	<u>1,009,028,287.60</u>

项目	土地使用权	专有技术及专利权	软件	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	<u>38,520,497.76</u>	<u>399,898,375.44</u>	<u>49,954,240.10</u>	<u>488,373,113.30</u>
2. 本期增加金额	<u>1,489,780.68</u>	<u>5,487,184.32</u>	<u>577,230.54</u>	<u>7,554,195.54</u>
(1) 计提	1,489,780.68	5,487,184.32	577,230.54	<u>7,554,195.54</u>
3. 本期减少金额		<u>12,991,704.33</u>		<u>12,991,704.33</u>
(1) 处置				
(2) 其他转出		12,991,704.33		<u>12,991,704.33</u>
4. 期末余额	<u>40,010,278.44</u>	<u>392,393,855.43</u>	<u>50,531,470.64</u>	<u>482,935,604.51</u>
三、减值准备				
1. 期初余额		<u>463,464,962.69</u>	<u>626,633.92</u>	<u>464,091,596.61</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		<u>102,082,898.96</u>		<u>102,082,898.96</u>
(1) 其他转出		102,082,898.96		<u>102,082,898.96</u>
4. 期末余额		<u>361,382,063.73</u>	<u>626,633.92</u>	<u>362,008,697.65</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>109,156,713.27</u>	<u>52,014,402.18</u>	<u>2,912,869.99</u>	<u>164,083,985.44</u>
2. 期初账面价值	<u>110,646,493.95</u>	<u>57,501,586.50</u>	<u>3,490,100.53</u>	<u>171,638,180.98</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十八）开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转为存货	计入当期损益	
高档数控机床大型结构支撑铸件研究开发与技术辐射	199,498.97						199,498.97
i5 智能产品全生命周期管理系统项目	185,549.45						185,549.45
****数控车床（手动换挡）		577,588.56				312,730.03	264,858.53
****系列卧式数控车床研发项目		600,250.17			350,933.83		249,316.34
****新材质研发		215,768.43					215,768.43
数控机床产品可靠性与性能测评及增长技术研究		208,003.33					208,003.33
立加产品制造能力提升		171,436.51					171,436.51
数控车床制造工艺能力提升		105,166.50					105,166.50
***装配工艺吊装优化		421,575.40				354,797.79	66,777.61
****高精度数控车床		426,096.66				387,299.69	38,796.97
****卧式双主轴车床		333,766.60			307,228.58		26,538.02
****数控车床（教学机）		554,928.76				535,690.92	19,237.84
**系列立式车床研发项目		518,105.96			518,105.96		
****卧式加工中心研发项目		1,167,162.29			902,485.01	264,677.28	
****自动化单元		402,324.84				402,324.84	
行业新产品		5,640,584.66			5,640,584.66		
其他		932,494.24					932,494.24
<u>合计</u>	<u>385,048.42</u>	<u>12,275,252.91</u>			<u>7,719,338.04</u>	<u>2,257,520.55</u>	<u>2,683,442.74</u>

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
毛坯库	8,852,127.31		126,458.94		8,725,668.37
停车场改造	2,443,400.80		34,905.72		2,408,495.08
厂区、库房维修改造	1,686,444.52	49,000.00	386,494.31		1,348,950.21
功能部件园区迁建	14,521,228.27	2,026,196.74	471,343.09		16,076,081.92
其他	3,499,213.81		336,692.30		3,162,521.51
<u>合计</u>	<u>31,002,414.71</u>	<u>2,075,196.74</u>	<u>1,355,894.36</u>		<u>31,721,717.09</u>

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	751,391,093.07	121,125,300.78	767,711,439.20	123,573,352.70
可抵扣亏损	355,140,009.44	53,271,001.42	355,140,009.44	53,271,001.42
内部交易未实现利润	30,914,483.44	4,637,172.50	29,756,269.96	4,463,440.49
<u>合计</u>	<u>1,137,445,585.95</u>	<u>179,033,474.70</u>	<u>1,152,607,718.60</u>	<u>181,307,794.61</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,184,198,875.42	3,404,829,995.57
可抵扣亏损	9,409,354,431.42	9,320,199,265.93
<u>合计</u>	<u>12,593,553,306.84</u>	<u>12,725,029,261.50</u>

3. 未抵销的递延所得税负债

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
内部交易未实现亏损	8,542,531.05	1,521,389.71	8,877,046.87	1,428,547.54
<u>合计</u>	<u>8,542,531.05</u>	<u>1,521,389.71</u>	<u>8,877,046.87</u>	<u>1,428,547.54</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	103,095,642.00	112,741,681.32	

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	290,320,455.56	291,851,384.92	
2024	7,708,838,704.40	7,733,323,543.44	
2025	665,350,191.51	672,590,783.52	
2026	507,901,939.79	509,691,872.73	
2027	133,847,498.16		
<u>合计</u>	<u>9,409,354,431.42</u>	<u>9,320,199,265.93</u>	

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,803,095.65	54,142,399.33
<u>合计</u>	<u>64,803,095.65</u>	<u>54,142,399.33</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及暂估	895,105,545.13	717,103,759.98
<u>合计</u>	<u>895,105,545.13</u>	<u>717,103,759.98</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
何硕（沈阳）精密机械有限公司	87,443,542.68	未到结算期
济南圣泉集团股份有限公司	53,084,442.16	未到结算期
沈阳瀚邦机床有限公司	15,972,959.25	未到结算期
广州市昊志机电股份有限公司	12,275,829.60	未到结算期
沈阳盖亚物资回收有限公司	9,947,378.40	未到结算期
<u>合计</u>	<u>178,724,152.09</u>	

（二十三）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	704,820.00	806,083.40
<u>合计</u>	<u>704,820.00</u>	<u>806,083.40</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

（二十四）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	108,895,894.94	266,643,169.53
<u>合计</u>	<u>108,895,894.94</u>	<u>266,643,169.53</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,195,451.43	142,331,160.20	184,250,035.04	32,276,576.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债	7,175,999.11	19,881,483.65	25,495,468.08	1,562,014.68
三、辞退福利	73,499,420.41	592,942.62	16,055,073.60	58,037,289.43
<u>合计</u>	<u>154,870,870.95</u>	<u>162,805,586.47</u>	<u>225,800,576.72</u>	<u>91,875,880.70</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,429,798.34	118,562,125.22	155,442,761.41	21,549,162.15
二、职工福利费	411,015.16	4,461,376.51	4,476,952.67	395,439.00
三、社会保险费	<u>859,835.75</u>	<u>11,762,874.19</u>	<u>11,777,671.29</u>	<u>845,038.65</u>
其中：医疗保险费	240,193.37	9,988,517.02	9,991,537.09	237,173.30
工伤保险费	613,662.15	1,736,793.63	1,744,806.11	605,649.67
生育保险费	5,980.23	37,563.54	41,328.09	2,215.68
四、住房公积金	223,802.70	4,835,591.90	4,862,271.22	197,123.38
五、工会经费和职工教育经费	14,270,999.48	2,709,192.38	7,690,378.45	9,289,813.41
<u>合计</u>	<u>74,195,451.43</u>	<u>142,331,160.20</u>	<u>184,250,035.04</u>	<u>32,276,576.59</u>

3. 设定提存计划列示

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	7,124,437.84	19,277,515.13	24,892,203.92	1,509,749.05
2. 失业保险费	51,561.27	603,968.52	603,264.16	52,265.63
<u>合计</u>	<u>7,175,999.11</u>	<u>19,881,483.65</u>	<u>25,495,468.08</u>	<u>1,562,014.68</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
人员安置费	16,055,073.60	58,037,289.43
<u>合计</u>	<u>16,055,073.60</u>	<u>58,037,289.43</u>

（二十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 代扣代缴个人所得税	1,279,834.40	635,244.06
2. 企业所得税	916,960.75	916,960.75
3. 房产税	631,686.93	879,027.77
4. 土地使用税	1,832,440.28	312,440.28
5. 城市维护建设税	51,856.39	24,247.15
6. 环境保护税	80,817.52	110,377.25
7. 教育费附加	37,040.29	19,962.84
8. 增值税	2,242,271.18	3,144,455.77
9. 其他	167,187.00	223,048.86
<u>合计</u>	<u>7,240,094.74</u>	<u>6,265,764.73</u>

（二十七）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	897,172,484.07	870,487,221.89
<u>合计</u>	<u>897,172,484.07</u>	<u>870,487,221.89</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借本息	801,400,000.00	801,600,000.00
代收补助款及联合研发单位款项		7,957,200.00
押金、保证金	10,662,906.58	13,791,671.22
应付滞纳金及赔偿款	7,462,802.87	6,275,622.09
信息咨询费/技术服务费	1,517,739.72	2,183,405.50
代收代付款	1,816,494.67	2,692,446.75
运费	335,115.68	2,641,321.26
应付股权款	22,500,000.00	2,500,000.00
其他	51,477,424.55	30,845,555.07
<u>合计</u>	<u>897,172,484.07</u>	<u>870,487,221.89</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	800,000,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>800,000,000.00</u>	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的租赁负债		
1 年内到期的长期应付款	194,229,600.27	180,010,367.26
<u>合计</u>	<u>194,229,600.27</u>	<u>180,010,367.26</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认票据	20,230,101.32	37,734,852.00
待转销项税额	13,436,640.96	34,246,845.20
<u>合计</u>	<u>33,666,742.28</u>	<u>71,981,697.20</u>

（三十）长期借款

无

（三十一）租赁负债

无

（三十二）长期应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,119,437,788.82	1,107,217,625.51
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>1,119,437,788.82</u>	<u>1,107,217,625.51</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付债务重组款	1,271,074,186.48	1,276,551,391.77
应付保证金	9,924,496.01	10,676,601.00
应付售后回租款	32,668,706.60	
减：一年内到期的长期应付款	194,229,600.27	180,010,367.26
<u>合计</u>	<u>1,119,437,788.82</u>	<u>1,107,217,625.51</u>

3. 专项应付款

无。

（三十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	105,932,600.00	105,932,600.00	
<u>合计</u>	<u>105,932,600.00</u>	<u>105,932,600.00</u>	

注：主要为本公司为优工业及其下属公司出具履约担保责任书、承诺书、担保函等事项，计提预计负债合计为 12,805.13 万元。其中，对马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司/马鞍山优尼斯智能制造谷运营服务有限公司担保事项确认的预计负债 2,211.87 万元，已通过债转股及留债的方式处理。

（三十四）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	33,702,707.27		7,668,890.67	26,033,816.60	详见下表
与收益相关政府补助	700,000.00	300,000.00	150,000.00	850,000.00	详见下表
<u>合计</u>	<u>34,402,707.27</u>	<u>300,000.00</u>	<u>7,818,890.67</u>	<u>26,883,816.60</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产品升级换代及产业化项目	19,600,000.00			1,959,999.78		17,640,000.22	与资产相关
重大型数控机床生产基地建设项目	7,560,000.00			3,780,000.00		3,780,000.00	与资产相关
东台市城东新区设备补贴	5,260,533.92			1,928,890.89		3,331,643.03	与资产相关
垃圾处理补贴	700,000.00	300,000.00		150,000.00		850,000.00	与收益相关
其他	1,282,173.35					1,282,173.35	与资产相关
<u>合计</u>	<u>34,402,707.27</u>	<u>300,000.00</u>		<u>7,818,890.67</u>		<u>26,883,816.60</u>	

（三十五）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>3,120,000.00</u>						3,120,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>3,120,000.00</u>						<u>3,120,000.00</u>
其中：境内法人持股	3,120,000.00						3,120,000.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>1,680,915,944.00</u>						<u>1,680,915,944.00</u>
1. 人民币普通股	1,680,915,944.00						1,680,915,944.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>1,684,035,944.00</u>						<u>1,684,035,944.00</u>

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	4,222,082,474.05			4,222,082,474.05
其他资本公积	206,920,089.50			206,920,089.50
<u>合计</u>	<u>4,429,002,563.55</u>			<u>4,429,002,563.55</u>

(三十七) 库存股

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	3,260,400.00			3,260,400.00
<u>合计</u>	<u>3,260,400.00</u>			<u>3,260,400.00</u>

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>4,480,040.22</u>	-462,041.11		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,480,040.22	-462,041.11		
<u>合计</u>	<u>4,480,040.22</u>	<u>-462,041.11</u>		

续上表：

项目	本期发生金额			期末余额
	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		-462,041.11		4,017,999.11
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-462,041.11		4,017,999.11
<u>合计</u>		<u>-462,041.11</u>		<u>4,017,999.11</u>

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,328,425.33	4,327,493.80	2,833,864.36	12,822,054.77
合计	<u>11,328,425.33</u>	<u>4,327,493.80</u>	<u>2,833,864.36</u>	<u>12,822,054.77</u>

注 1：本期专项储备系根据财政部、安全监管总局制定的“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[2012]16 号”的规定，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。

注 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。

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,267,211.40			113,267,211.40
合计	<u>113,267,211.40</u>			<u>113,267,211.40</u>

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-6,736,477,691.86	-5,873,157,789.71
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-6,736,477,691.86</u>	<u>-5,873,157,789.71</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,976,951.59	-178,462,344.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-6,725,500,740.27</u>	<u>-6,051,620,133.89</u>

(四十二) 营业收入、营业成本

营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,184,839.99	524,048,432.00	645,850,342.94	591,455,244.49
其他业务	219,514,776.69	200,286,902.13	192,361,026.97	176,111,367.71
合计	<u>863,699,616.68</u>	<u>724,335,334.13</u>	<u>838,211,369.91</u>	<u>767,566,612.20</u>

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,914,596.86	3,158,039.54
土地使用税	3,594,643.22	2,295,938.71
印花税	946,191.58	669,054.52
城市维护建设税	462,341.74	582,653.25
教育费附加	331,274.57	456,652.24
环境保护税	171,824.02	166,800.87
车船使用税	6,425.04	8,429.20
<u>合计</u>	<u>9,427,297.03</u>	<u>7,337,568.33</u>

(四十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	16,041,208.46	26,051,150.32
销售服务费	5,653,788.03	4,543,161.26
养老保险	2,696,007.80	2,959,802.34
差旅费	1,950,486.27	1,720,701.41
商品维修	1,801,285.21	2,333,180.32
医疗保险	1,318,760.82	1,662,488.22
劳务费	1,063,857.67	1,698,695.07
租赁费	956,884.96	1,590,592.48
住房公积金	799,116.52	1,035,258.44
业务招待费	68,952.97	80,456.59
物料消耗	34,834.33	78,168.32
办公费	40,146.18	227,812.73
运输费	126,440.36	197,758.72
其他	1,668,914.73	2,244,773.86
<u>合计</u>	<u>34,220,684.31</u>	<u>46,424,000.08</u>

(四十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	29,258,186.99	38,525,043.21
生产保障费	7,823,914.89	14,199,278.40

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧费	6,221,272.56	22,671,175.69
养老保险	5,924,721.84	6,081,053.59
间接管理费用	4,225,424.45	5,901,804.65
医疗保险	2,995,103.81	3,840,584.42
职工福利费	2,209,190.33	2,779,741.87
住房公积金	1,585,514.70	1,935,857.71
工会经费	843,659.22	925,061.93
办公费	491,860.70	756,228.40
差旅费	309,228.30	365,288.28
业务招待费	95,109.18	90,441.27
其他	23,970,806.47	22,546,443.04
<u>合计</u>	<u>85,953,993.44</u>	<u>120,618,002.46</u>

（四十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
****数控车床（教学机）	535,690.92	
****自动化单元	402,324.84	
****高精度数控车床	387,299.69	
***装配工艺吊装优化	354,797.79	
****数控车床（手动换挡）	312,730.03	
****卧式加工中心研发项目	264,677.28	
****立式加工中心研发项目	84,636.60	
****卧加产品电气技术及效率提升	49,140.93	
铸件硬度影响因素研究	40,336.00	
****卧加产品工艺技术提升	35,928.83	
****检测工艺技术提升	33,068.93	
高精度机床铸件石墨形态研究	25,210.00	
铸件尺寸精度影响因素研究	18,156.50	
**产品制造技术提升	8,348.28	
车床电主轴综合性能测试数字化平台研制与标准制定	7,961.17	
卧车产品稳定性提升	7,906.28	
工业互联自动化运车平台优化与数据分析	7,742.53	
车床机械主轴单元装配工艺提升	7,424.52	

项目	本期发生额	上期发生额
****制造技术提升	7,325.95	
****的零件全流程质量检测数字化平台研制	6,509.30	
数控转台及转台交换机构	2,245.28	
SUC2590DGM4 龙门立加专机产品研发		2,694,305.68
CAK 产品核心零部件研发及质量提升		1,045,802.62
CAK 产品市场专业化		952,206.64
SUC1200VM7 龙门式数控加工中心		936,317.10
SUC8114sw 单面卧式钻孔专机		206,809.34
SUC3000DHT7 数控车床		187,233.26
HMC63n 卧式加工中心		117,558.73
SUC2000HT5 数控车床		38,826.11
SUC8216dq 数控两端面加工中心		16,326.42
SUC12000VM8 加长型数控铣床		3,870.14
2021SGKY03-015 大型零件和机床综合精度同步测试		3,822.90
SUC2500vm11 龙门式数控加工中心		476.93
内部研发无形资产摊销	5,402,547.72	19,294,087.98
<u>合计</u>	<u>8,002,009.37</u>	<u>25,497,643.85</u>

（四十七）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,682,374.06	45,028,065.01
减：利息收入	365,370.27	3,732,997.74
汇兑损益	-3,454,807.65	663,743.01
银行手续费	87,047.71	1,685,117.24
<u>合计</u>	<u>28,949,243.85</u>	<u>43,643,927.52</u>

（四十八）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项	7,944,600.00	
重大型数控机床生产基地建设项目	3,780,000.00	3,780,000.00
产品升级换代及产业化项目	1,959,999.78	1,959,999.78
东台市城东新区设备补贴款	1,928,890.89	2,175,790.78
以工代训补贴	349,080.00	

项目	本期发生额	上期发生额
垃圾处理补贴	150,000.00	175,000.00
个税代扣代缴手续费返还	64,318.76	60,891.69
5D 智能制造谷补贴		421,440.00
首台套补助		148,800.00
知识产权战略推进项目资金		21,000.00
债务重组处置资产		-6,891,451.18
<u>合计</u>	<u>16,176,889.43</u>	<u>1,851,471.07</u>

（四十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-475,479.36	-818,942.80
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		164,112.39
处置子公司产生的投资收益	36,951,312.39	
债务重组收益	13,670,040.48	468,836.97
<u>合计</u>	<u>50,145,873.51</u>	<u>-185,993.44</u>

（五十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		191,050.00
应收账款坏账损失	-26,421,397.47	4,875,767.28
应收款项融资坏账损失	600,000.00	
其他应收款坏账损失	-653,297.50	643,846.34
一年内到期的非流动资产坏账损失		
长期应收款坏账损失		
<u>合计</u>	<u>-26,474,694.97</u>	<u>5,710,663.62</u>

（五十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-50,000.00
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
四、在建工程减值损失		
五、无形资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
六、合同资产坏账损失	-68,528.32	-24,381.30
<u>合计</u>	<u>-68,528.32</u>	<u>-74,381.30</u>

（五十二）资产处置收益

无

（五十三）营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	359,587.08	72,540.85	359,587.08
罚没利得	635,416.50	74,702.00	635,416.50
其他	40,003.33	275,580.04	40,003.33
<u>合计</u>	<u>1,035,006.91</u>	<u>422,822.89</u>	<u>1,035,006.91</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
援企稳岗补贴	309,587.08	74,972.00	与收益相关
先进集体表彰奖励	50,000.00		与收益相关
风险储备金支持稳定就业补贴		568.85	与收益相关
减：退回的政府补贴		3,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>359,587.08</u>	<u>72,540.85</u>	

（五十四）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：			
其中：固定资产报废损失			
对外捐赠			
赔偿金及罚款	1,219,821.94	17,780,242.67	1,219,821.94
其他		4.61	
<u>合计</u>	<u>1,219,821.94</u>	<u>17,780,247.28</u>	<u>1,219,821.94</u>

（五十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-109.77	45,897.93
递延所得税费用	2,367,162.08	48,172.28
<u>合计</u>	<u>2,367,052.31</u>	<u>94,070.21</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	12,405,779.17	-182,932,048.97
按适用税率计算的所得税费用	1,860,866.88	-27,439,807.35
子公司适用不同税率的影响	798,474.48	-10,497,888.63
调整以前期间所得税的影响	-109.77	27,958.81
归属于合营企业和联营企业的损益	71,321.90	122,841.42
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	525,372.99	4,051,733.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-888,874.17	33,829,232.39
以前年度可抵扣亏损已确认递延所得税资产但本年不符合条件冲回		
其他		
所得税费用合计	<u>2,367,052.31</u>	<u>94,070.21</u>

（五十六）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十八）其他综合收益”。

（五十七）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收回及其他	8,152,763.20	3,777,682.20
政府补助	1,083,058.74	604,215.03

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	378,516.95	3,732,997.74
备用金收回	101,000.00	9,342.28
罚款收入	69,880.00	12,200.00
<u>合计</u>	<u>9,785,218.89</u>	<u>8,136,437.25</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	9,124,699.76	6,012,344.17
劳务费	4,739,799.60	5,781,220.37
咨询费	4,519,269.52	7,076,545.47
差旅费	3,679,736.76	8,896,987.29
保证金支付	3,462,920.00	7,171,762.46
修理费	3,095,218.37	2,326,704.34
销售服务费	2,479,771.68	2,265,615.81
运输费	2,173,881.23	1,207,507.92
办公费	801,892.52	1,217,198.96
通勤费	301,062.50	432,210.00
业务招待费	183,992.15	219,390.26
展览费	20,900.00	11,617.79
广告宣传费	5,000.01	1,000.00
商品维修费		627,835.13
其他	20,472,833.91	17,272,030.26
<u>合计</u>	<u>55,060,978.01</u>	<u>60,519,970.23</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地补偿款		248,809,844.00
<u>合计</u>		<u>248,809,844.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司破产清算不纳入合并范围	9,789.20	
<u>合计</u>	<u>9,789.20</u>	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租项目款	32,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>32,000,000.00</u>	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,038,726.86	-183,026,119.18
加: 资产减值准备	68,528.32	74,381.30
信用减值损失	26,474,694.97	-5,710,663.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,333,888.14	57,510,801.79
使用权资产摊销		56,574,793.38
无形资产摊销	7,554,195.54	24,676,066.05
长期待摊费用摊销	1,355,894.36	5,530,110.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	32,682,374.06	45,028,065.01
投资损失(收益以“—”号填列)	-50,145,873.51	185,993.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,274,319.91	487,200.22
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	92,842.17	-439,027.94
存货的减少(增加以“—”号填列)	-13,851,747.88	93,111,861.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-187,227,364.11	-3,804,206.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	77,008,419.49	-213,588,495.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-65,341,101.68</u>	<u>-123,389,240.36</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,601,843.95	871,209,498.58
减：现金的期初余额	93,313,578.77	585,277,658.31
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	<u>-64,711,734.82</u>	<u>285,931,840.27</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>28,601,843.95</u>	<u>93,313,578.77</u>
其中：库存现金	23,754.04	6,422.52
可随时用于支付的银行存款	28,578,089.91	93,307,156.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>28,601,843.95</u>	<u>93,313,578.77</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,234,357.21	银行保证金、诉讼冻结及封存账户资金
应收款项融资	7,094,640.91	质押开票
存货	162,723.00	法院查封

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	60,206,546.67	重整相关抵押资产、法院查封等
<u>合计</u>	<u>73,698,267.79</u>	

（六十）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	3,587.00	0.0491	176.25
欧元	82.99	7.0084	581.63
韩元	1,600.00	0.0052	8.25

（六十一）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项	7,944,600.00	其他收益	7,944,600.00
重大型数控机床生产基地建设项目	3,780,000.00	其他收益	3,780,000.00
产品升级换代及产业化项目	1,959,999.78	其他收益	1,959,999.78
东台市城东新区设备补贴款	1,928,890.89	其他收益	1,928,890.89
以工代训补贴	349,080.00	其他收益	349,080.00
垃圾处理补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
援企稳岗补贴	309,587.08	营业外收入	309,587.08
先进集体表彰奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
<u>合计</u>	<u>16,472,157.75</u>		<u>16,472,157.75</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

公司本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

公司本期无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

2. 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

公司本期无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。

（五）其他原因的合并范围变动

2022 年 1 月 28 日，沈阳市铁西区人民法院（以下简称“法院”）作出《民事裁定书》（2022 辽 0106 破申 2 号），裁定受理债权人向法院提出希斯沈阳破产清算申请；2022 年 1 月 29 日，法院指定辽宁成功金盟律师事务所担任希斯沈阳管理人。由于希斯沈阳已被法院指定的破产管理人接管，故本期不纳入合并范围。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
沈阳机床银丰铸造有限公司	沈阳	辽中县火车站新区	制造业	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
沈阳机床西丰铸造有限公司	铁岭	辽宁省铁岭市西丰县郜家店镇松树村	制造业	15.73	84.27	100.00	同一控制下 企业合并
沈阳机床成套设备有限责任公司	沈阳	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	制造业	80.00		80.00	同一控制下 企业合并
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	上海	上海市普陀区同普路 800 弄 4 号 803 室	租赁业	51.00		51.00	投资设立
沈阳优尼斯智能装备有限公司	沈阳	辽宁省沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1-2 号	制造业	100.00		100.00	投资设立
沈阳至刚主轴技术有限公司	沈阳	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1-1 号	制造业	100.00		100.00	投资设立
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	东莞	广东省东莞市松山湖园区新竹路 4 号 2 栋 101 室	制造业	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	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%	20.00%	774,485.99		-61,728,767.55
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	49.00%	49.00%	-1,667,400.62		34,394,201.21

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	沈阳机床成套设备有限责任公司	优尼斯融资租赁（上海）有限公司
流动资产	127,708,592.38	39,732,686.88
非流动资产	282,258.41	47,772,781.57
资产合计	<u>127,990,850.79</u>	<u>87,505,468.45</u>
流动负债	436,634,688.56	17,228,089.97
非流动负债		
负债合计	<u>436,634,688.56</u>	<u>17,228,089.97</u>
营业收入	83,941,670.03	3,598,971.39
净利润（净亏损）	3,872,429.95	-3,406,985.50
综合收益总额	3,872,429.95	-3,406,985.50
经营活动现金流量	-2,973,049.75	-1,165,294.01

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	沈阳机床成套设备有限责任公司	优尼斯融资租赁（上海）有限公司
流动资产	114,368,629.00	42,448,805.94
非流动资产	316,193.83	51,446,382.04
资产合计	<u>114,684,822.83</u>	<u>93,895,187.98</u>
流动负债	427,576,009.41	9,474,363.00
非流动负债		10,736,461.00
负债合计	<u>427,576,009.41</u>	<u>20,210,824.00</u>
营业收入	100,436,653.68	11,845,443.45
净利润（净亏损）	1,498,461.56	-6,903,805.55
综合收益总额	1,498,461.56	-6,903,805.55
经营活动现金流量	1,792,992.89	559,584.20

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

本公司无投资性主体相关的投资。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	东北	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	数控系统、驱动系统、数控机床电柜制造	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	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	16,077,972.32	16,823,064.89
其中：现金和现金等价物	405,462.51	800,883.59
非流动资产	317,135.81	333,880.19
资产合计	<u>16,395,108.13</u>	<u>17,156,945.08</u>
流动负债	5,849,377.16	5,640,848.06
非流动负债		
负债合计	<u>5,849,377.16</u>	<u>5,640,848.06</u>
所有者权益合计	10,545,730.97	<u>11,516,097.02</u>
按持股比例计算的净资产份额	5,167,408.18	5,642,887.54
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,167,408.18	5,642,887.54

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	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
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	43,805.31	156,524.91
财务费用	3,478.11	8,805.99
所得税费用		
净利润	-970,366.05	-1,671,311.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-970,366.05	-1,671,311.83
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

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。

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截至报表日，公司的合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

同附注“八、（四）3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息”，截至报表日，由于无法获取企业的财务信息，因此无法披露合营企业或联营企业发生的超额亏损信息。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至报表日，公司未发生与合营企业投资相关的未确认承诺。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至报表日，公司未发生与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（五）重要的共同经营

公司无重要的共同经营。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款、长期应收款、应付票据、应付账款及长期应付款等。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的资产的账面价值

（1）2022年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	34,836,201.16			<u>34,836,201.16</u>
应收票据				
应收账款	290,722,835.09			<u>290,722,835.09</u>
应收款项融资			229,617,034.65	<u>229,617,034.65</u>
其他应收款	31,891,458.24			<u>31,891,458.24</u>
一年内到期的非流动资产	91,571,545.22			<u>91,571,545.22</u>
其他权益工具投资			11,767,999.11	<u>11,767,999.11</u>
长期应收款	60,114,477.94			<u>60,114,477.94</u>

（2）2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	94,814,895.50			<u>94,814,895.50</u>
应收票据	2,078,655.00			<u>2,078,655.00</u>
应收账款	284,999,734.85			<u>284,999,734.85</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收款项融资			163,858,353.37	<u>163,858,353.37</u>
其他应收款	35,376,005.23			<u>35,376,005.23</u>
一年内到期的非流动资产	93,182,563.23			<u>93,182,563.23</u>
其他权益工具投资			12,230,040.22	<u>12,230,040.22</u>
长期应收款	60,685,550.76			<u>60,685,550.76</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		64,803,095.65	<u>64,803,095.65</u>
应付账款		895,105,545.13	<u>895,105,545.13</u>
其他应付款		897,172,484.07	<u>897,172,484.07</u>
一年内到期的非流动负债		194,229,600.27	<u>194,229,600.27</u>
长期借款			
长期应付款		1,119,437,788.82	<u>1,119,437,788.82</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		54,142,399.33	<u>54,142,399.33</u>
应付账款		717,103,759.98	<u>717,103,759.98</u>
其他应付款		870,487,221.89	<u>870,487,221.89</u>
一年内到期的非流动负债		180,010,367.26	<u>180,010,367.26</u>
长期借款			
长期应付款		1,107,217,625.51	<u>1,107,217,625.51</u>

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他权益工具投资等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款原值合计 1,639,104,464.13 元，其中对上海优尼斯工业服务有限公司应收账款原值 1,430,603,271.48 元，前五大客户应收账款原值占本公司应收账款总额的比例为 63.22%。

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（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十二、关联方关系及其方交易（六）关联方交易所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务，关联方借款合同义务的到期期限为一年以内 800,000,000.00 元。

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，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。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务中，以人民币计价的固定利率合同金额为 992,641,370.83 元，浮动利率合同金额为 0.00 元。

2. 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。

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、日元和韩元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	10%/ (10%)		
人民币对欧元	10%/ (10%)	58.16/ (58.16)	58.16/ (58.16)
人民币对日元	10%/ (10%)	17.63/ (17.63)	17.63/ (17.63)
人民币对韩元	10%/ (10%)	0.82/ (0.82)	0.82/ (0.82)

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	10%/ (10%)	2.25/ (2.25)	2.25/ (2.25)
人民币对欧元	10%/ (10%)	63.79/ (63.79)	63.79/ (63.79)
人民币对日元	10%/ (10%)	20.96/ (20.96)	20.96/ (20.96)
人民币对韩元	10%/ (10%)	0.91/ (0.91)	0.91/ (0.91)

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、回购已发行股份或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求的约束。2022年半年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指有息负债（不含长期应付款）和调整后资本加有息负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
长期借款		
一年内到期的非流动负债		
长期应付款（金融债权留债）	992,641,370.83	992,641,370.83
<u>有息负债小计</u>	<u>992,641,370.83</u>	<u>992,641,370.83</u>
<u>调整后资本</u>	<u>-485,615,367.44</u>	<u>-497,623,907.36</u>
加：有息负债	992,641,370.83	992,641,370.83
<u>有息负债和资本合计</u>	<u>507,026,003.39</u>	<u>495,017,463.47</u>
杠杆比率	195.78%	200.53%

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
229,617,034.65 <u>229,617,034.65</u>				
（三）其他权益工具投资				
3,031,477.51 8,736,521.60 11,767,999.11				

项目	期末余额			合计
	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	
持续以公允价值计量的资产总额	<u>3,031,477.51</u>		<u>238,353,556.25</u>	<u>241,385,033.76</u>

（二）持续和非持续公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长期应收款、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（三）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

（四）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本年度未发生的估值技术变更的情形。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	有限责任公司（国有独资）	北京市丰台区西三环中路90号23-28层	于旭波	商务服务业	750,000.00 万元

接上表：

母公司对本公司 的持股比例（%）	母公司对本公司 的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
29.99	29.99	国务院国有资产监督管理委员会	9111000071092200XY

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八（四）在合营企业或联营企业中的权益”。

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	合营或联营企业与本公司关系
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注释
沈阳机床（集团）有限责任公司	母公司下属企业	注 1
沈机集团昆明机床股份有限公司	母公司下属企业	
昆明昆机通用设备有限责任公司	母公司下属企业	
沈机集团昆明机床股份有限公司铸造分公司	母公司下属企业之分公司	
云南 CY 集团有限公司	母公司下属企业	注 2
云南 CY 集团机床制造有限公司	母公司下属企业	注 2
云南云机集团进出口有限公司	母公司下属企业	注 2
云南昆变电气有限公司	母公司下属企业	注 2
云机商贸（北京）有限公司	母公司下属企业	注 2
沈阳机床实业有限公司	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	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	
沈阳精新再制造有限公司	母公司下属企业	注 2
沈阳精力传动设备有限公司	母公司下属企业	注 2
沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司	母公司下属企业	
沈阳中捷航空航天机床有限公司	母公司下属企业	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注释
云科智能制造（沈阳）有限公司	母公司下属企业之持股公司	
智能云科信息科技有限公司	母公司下属企业之持股公司	
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	母公司下属企业	
齐齐哈尔二机床（集团）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	
沈阳中天环海饮用水有限公司	母公司下属企业之联营公司子公司	
创慧投资管理有限公司	母公司下属企业之联营公司	
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	母公司子公司	
北京工研精机股份有限公司	母公司下属企业	
齐二机床集团大连瓦机数控机床有限公司	母公司下属企业	
上海悠渡机电设备有限公司	母公司下属企业	
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	
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（沛县）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	
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	

注1：根据工商信息显示，沈阳机床（集团）有限责任公司已于2022年8月10日将名称变更为通用技术集团沈阳机床有限责任公司。

注2：云南CY集团有限公司、云南CY集团机床制造有限公司、云南云机集团进出口有限公司、云南昆变电气有限公司、云机商贸（北京）有限公司、沈阳精新再制造有限公司、沈阳精力传动设备有限公司年初为本公司关联方，至本报告报出日，已与公司无关联关系。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳机床（集团）有限责任公司	购买材料、设备及接受劳务等	129,754,780.71	59,810,910.24
中国通用咨询投资有限公司	购买材料	198,910,004.98	425,106.21
云科智能制造（沈阳）有限公司	购买材料	4,238,938.06	
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	购买材料、设备	2,453,401.13	1,907,205.33
沈阳机床实业有限公司	其他采购、接受劳务等	2,004,899.96	3,531,483.82
通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	购买材料	1,632,481.46	
天津中海国际货运有限公司	运输费用	1,128,040.35	
沈阳中天环海饮用水有限公司	其他采购	53,447.02	68,011.36
通用技术集团大连机床有限责任公司	购买材料	209,734.52	797,167.25
智能云科信息科技有限公司	接受劳务		13,917.70
沈阳精力传动设备有限公司	购买材料		1,238.39

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳机床（集团）有限责任公司	销售备件、提供劳务等	35,728,548.90	41,917,647.25
优尼斯智能制造谷高邮有限公司	销售整机、备件	16,069,469.14	
通用技术集团大连机床有限责任公司	销售备件	15,555,432.08	9,010,235.34
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	销售备件	7,029,897.78	6,703,121.19
沈阳中捷航空航天机床有限公司	销售备件、提供劳务等	2,668,053.67	5,512,193.14
北京工研精机股份有限公司	销售备件	110,098.67	
朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	销售备件、提供劳务等	101,807.95	
沈机集团昆明机床股份有限公司	销售备件、提供劳务		671,566.05
沈阳精新再制造有限公司	销售整机、备件等		37,342.45
沈阳机床实业有限公司	提供劳务		11,159.44
沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司	提供劳务		2,141.21

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表：无

(2) 本公司委托管理/出包情况表：无

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
沈阳机床（集团）有限 责任公司	土地、设备、房 屋建筑物			市场价格	4,823,609.49	396,905.04
<u>合计</u>					<u>4,823,609.49</u>	<u>396,905.04</u>

本公司作为出租方关联方租赁情况说明：

1) 2022年上半年，沈阳机床（集团）有限责任公司向本公司租赁土地、设备、房屋建筑物，不含税租金4,823,609.49元。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资 产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	本期确认 的租赁费	上期确认 的租赁费
沈阳机床（集团） 有限责任公司	土地、房屋建 筑物			市场价格	7,512,046.52	
<u>合计</u>					<u>7,512,046.52</u>	

注：本公司作为承租方的租赁为短期租赁。

4. 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》。2017年至2019年上半年期间，公司为优工业或其下属子公司履行按期提供设备义务进行担保，担保事项涉及合同金额合计约3.75亿元。由于公司2019年经历司法重整，按照《破产法》的相关规定，结合公司重整计划及测算，公司目前预计需承担担保损失金额为1.28亿元。2021年优工业破产清算，公司需计提预计负债，计提预计负债金额为公司前述可能承担的担保损失金额。

5. 关联方资金拆借

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	600,000,000.00	2019-12-25	2022-12-25	拆借本金
	200,000,000.00	2021-6-30	2023-6-28	拆借本金

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,706,645.00	3,879,123.30

8. 其他关联交易

(1) 截至2022年6月30日，本公司在通用技术集团财务有限责任公司的银行存款余额为30,320,210.14元；2022年半年度存款利息收入373,072.86元。

(2) 公司下属子公司沈阳机床银丰铸造有限公司于2022年1月26日与通用技术集团财务有限责任公司签署《售后回租赁合同》，将价值3,200万元的设备，以“售后租回”方式向通用技术集团财务有限责任公司办理融资业务，融资金额为3,200万元，年租息率2.48%，融资期限36个月。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	1,430,603,271.48	1,373,379,140.62	1,430,606,839.57	1,373,382,566.00
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	40,832,300.00	39,199,008.00
应收账款	沈阳精力传动设备有限公司	32,712,096.01	32,612,442.12	32,712,096.01	32,612,442.12
应收账款	沈阳精新再制造有限公司	29,746,863.67	29,746,863.67	29,746,863.67	29,638,101.47
应收账款	优尼斯智能制造谷建湖有限公司	24,642,674.14	23,656,967.17	27,842,674.14	26,728,967.17
应收账款	希斯机床(沈阳)有限责任公司	16,757,873.98	15,752,401.54		
应收账款	优尼斯智能制造谷淄博有限公司	15,684,682.71	15,057,295.40	15,684,682.71	15,057,295.40
应收账款	云南CY集团有限公司	14,558,328.96	14,558,328.96	14,558,328.96	14,558,328.96
应收账款	沈阳机床(集团)有限责任公司	12,565,678.19	4,153,356.03	12,849,997.05	4,184,011.19
应收账款	沈机集团昆明机床股份有限公司	11,486,214.96	11,486,214.96	11,486,214.96	11,486,214.96
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	沈机集团昆明机床股份有限公司铸造分公司	7,005,560.72	7,005,560.72	7,005,560.72	7,005,560.72
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	5,139,385.03	4,933,809.63	5,139,385.03	4,933,809.63
应收账款	齐齐哈尔二机床(集团)有限责任公司	2,079,435.12	124,766.11	4,513,702.62	270,822.16
应收账款	通用技术集团大连机床有限责任公司	6,998,440.70	419,906.44	3,737,481.90	224,248.91

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	沈阳中捷航空航天机床有限公司	2,607,436.50	156,446.19	2,580,000.00	154,800.00
应收账款	优尼斯智能制造谷(沛县)有限公司	1,805,880.00	1,733,644.80	1,805,880.00	1,733,644.80
应收账款	沈阳飞翔航空数控技术有限责任公司	1,571,174.54	94,270.48	1,571,174.54	94,270.47
应收账款	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	997,125.30	59,827.52	997,125.30	59,827.52
应收账款	沈阳机床实业有限公司	264,318.96	15,859.14	765,072.64	45,904.36
应收账款	云科智能制造(沈阳)有限公司	457,792.76	27,467.56	681,335.56	40,212.33
应收账款	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司上海分公司	436,500.00	26,190.00	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	北京工研精机股份有限公司	124,411.50	7,464.69		
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	沈机(上海)智能系统研发设计有限公司	70,674.09	4,240.44	90,388.00	5,423.28
应收账款	齐二机床集团大连瓦机数控机床有限公司	41,008.00	2,460.48	41,008.00	41,008.00
应收账款	沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	18,602.02	1,116.12	18,602.02	1,116.12
应收账款	上海悠渡机电设备有限公司	12,200.00	732.00	12,200.00	12,200.00
应收账款	云南云机集团进出口有限公司	2,310.00	2,310.00	2,310.00	2,310.00
应收账款	云机商贸(北京)有限公司	300.00	300.00	300.00	300.00
预付款项	希斯机床(沈阳)有限责任公司	50,300,098.88	47,282,092.95		
预付款项	沈机(上海)智能系统研发设计有限公司	34,670,661.76		42,377,377.76	

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
预付款项	上海优尼斯工业服务有限公司	9,436,956.76	9,059,478.48	9,436,956.76	9,059,478.48
预付款项	沈阳精力传动设备有限公司	3,741,642.49	3,741,642.49	3,741,642.49	3,741,642.49
预付款项	云南 CY 集团机床制造有限公司	775,800.00			
预付款项	云科智能制造（沈阳）有限公司	318,902.20		318,902.20	
预付款项	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
预付款项	沈机集团昆明机床股份有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
预付款项	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
预付款项	云南 CY 集团有限公司	45,408.00	45,408.00	45,408.00	45,408.00
预付款项	沈阳机床（集团）有限责任公司	20,000.00		205,792.06	
预付款项	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司			63,480.00	
其他应收款	上海优尼斯工业服务有限公司	373,663,305.86	358,716,773.64	373,506,782.46	358,566,511.16
其他应收款	希斯机床（沈阳）有限责任公司	14,184,646.26	13,333,567.49		
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	沈阳机床（集团）有限责任公司	4,184,091.35	251,045.48		
其他应收款	云科智能制造（沈阳）有限公司	2,997,000.00	2,997,000.00	2,997,000.00	2,997,000.00
其他应收款	通用技术集团财务有限责任公司			13,357.22	801.44
长期应收款	沈阳机床（集团）有限责任公司	63,951,572.27	3,837,094.33	64,480,844.71	3,868,850.68
一年内到期的非流动资产	沈阳机床（集团）有限责任公司	95,216,788.41	5,713,007.31	96,275,333.30	5,776,519.99

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	通用技术集团财务有限责任公司	64,803,095.65	54,142,399.33
应付账款	中国通用咨询投资有限公司	213,233,506.20	36,073,532.25
应付账款	沈阳机床（集团）有限责任公司	116,934,724.11	15,106,686.60
应付账款	上海优尼斯工业服务有限公司	34,134,739.85	34,585,712.56
应付账款	云科智能制造（沈阳）有限公司	4,495,858.87	1,312,688.87
应付账款	通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	1,016,364.83	564,865.00
应付账款	沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	411,272.00	405,860.50
应付账款	天津中海国际货运有限公司	457,095.00	148,299.46
应付账款	通用技术集团大连机床有限责任公司	237,000.00	
应付账款	沈阳机床（集团）有限责任公司钻镗分公司	207,369.79	
应付账款	云南昆变电气有限公司	150,403.42	150,403.42
应付账款	沈阳优尼斯智能刀具有限公司	127,006.04	122,135.54
应付账款	沈阳机床实业有限公司	64,106.56	265,165.56
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	沈阳中天环海饮用水有限公司	39,788.00	40,289.50
应付账款	沈阳精力传动设备有限公司	174.85	174.85
应付账款	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司上海分公司		12,127,750.00
合同负债	沈阳机床（集团）有限责任公司	327,433.38	1,007,804.53
合同负债	云科智能制造（沈阳）有限公司	21,625.55	187,975.93
合同负债	朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	26,882.30	
合同负债	优尼斯智能制造谷高邮有限公司		1,365,193.93
其他应付款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	800,000,000.00	800,000,000.00
其他应付款	希斯机床（沈阳）有限责任公司	20,030,363.09	
其他应付款	沈阳机床（集团）有限责任公司	13,359,050.25	5,152,068.82
其他应付款	沈阳机床实业有限公司	6,460.00	2,221,348.49
其他应付款	上海优尼斯工业服务有限公司		274,620.00
一年内到期的非流动负债	通用技术集团财务有限责任公司	10,897,329.10	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
一年内到期的非流动负债	沈阳机床（集团）有限责任公司	2,366,207.17	2,366,207.17
一年内到期的非流动负债	昆明昆机通用设备有限责任公司	930,174.70	930,174.70
一年内到期的非流动负债	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	100,352.00	100,352.00
一年内到期的非流动负债	云南昆变电气有限公司	10,384.62	10,384.62
一年内到期的非流动负债	沈阳机床实业有限公司	2,000.00	2,000.00
长期应付款	通用技术集团财务有限责任公司	21,771,377.50	
长期应付款	云科智能制造（沈阳）有限公司	1,226,000.00	1,226,000.00
长期应付款	沈阳机床（集团）有限责任公司	649,086.07	649,086.07
长期应付款	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	103,652.00	103,652.00
长期应付款	智能云科信息科技有限公司	222,760.00	222,760.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

截至资产负债表日，公司未发生股份支付的事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

1. 山东省博山经济开发区管理委员会诉讼

2022年5月，山东省博山经济开发区管理委员会诉优尼斯智能制造谷淄博有限公司、上海优尼斯工业服务有限公司、淄博慧投智能科技合伙企业（有限合伙）、沈阳机床，请求返还本

金、利息等5,966.71万元，其中沈阳机床涉诉金额4,506.00万元，目前案件正在审理中。

2. 浙江省诸暨经济开发区管理委员会诉讼

2022年3月，浙江省诸暨经济开发区管理委员会诉诸暨优尼斯智能制造谷有限公司、上海优尼斯工业服务有限公司、沈阳机床，请求返还本金、利息等4,182.86万元，其中沈阳机床涉诉金额2,521.39万元，目前案件正在审理中。

3. 浙江省武义经济开发区管理委员会诉讼

2021年3月，浙江省武义经济开发区管理委员会将上海优尼斯工业服务有限公司、沈阳机床诉至法院，请求返还本金、利息及其他费用共计2,922.42万元，目前案件正在审理中。

4. 福建梅列经济开发区管理委员会诉讼

2021年7月，福建梅列经济开发区管理委员会将优尼斯智能制造谷（三明）有限公司、上海优尼斯工业服务有限公司、沈阳机床诉至法院，请求返还本金、利息及其他费用共计2,242.19万元，目前案件正在审理中。

5. 沈阳沈鑫巴士汽车客运有限公司诉讼

2021年7月，沈阳沈鑫巴士汽车客运有限公司将沈阳机床诉至法院，请求返还租车本金、利息及相关损失共计1,779.53万元，目前案件正在审理中。

6. 河北博路天宝石油设备制造有限公司诉讼

2021年5月，河北省邢台市中级人民法院（2021）冀05民辖终58号裁定，河北博路天宝石油设备制造有限公司诉沈阳机床案件移送至辽宁省沈阳经济技术开发区人民法院处理，目前案件正在审理中。

7. 天津易盛泰精密部件有限公司诉讼

2022年6月，天津易盛泰精密部件有限公司诉沈阳机床（东莞）智能装备有限公司，请求支付货款及损失等232.14万元，目前案件正在审理中。

8. 众业达电气（沈阳）有限公司诉讼

2022年2月，众业达电气（沈阳）有限公司诉沈阳机床、沈阳机床电装分公司、沈阳机床（集团）有限责任公司买卖合同纠纷案，请求支付货款利息等125.49万元，目前案件正在审理中。

9. 杨胜达诉讼

2021年3月，杨胜达诉沈阳机床劳动争议纠纷案，请求支付62.80万元，目前案件正在审理中。

10. 沈际诉讼

2022年3月，沈际诉沈阳机床、沈阳机床沈一车床厂劳动争议纠纷案，请求支付55.78万元，

目前案件正在审理中。

11. 昆明陆陆工贸有限公司诉讼

2022年5月，昆明陆陆工贸有限公司因票据追索权纠纷诉沈阳机床，请求支付50.00万元，目前案件正在审理中。

注：除上述案件，公司涉诉案件标的金额均为 50 万元以下，相关案件正在审理中。

（三）其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

本公司2022年半年度不进行利润分配。

（三）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本报告期内，无重要债务重组事项。

（二）资产置换

本期无资产置换事项。

（三）年金计划

本期无年金计划。

（四）终止经营

本期无需披露的终止经营事宜。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司根据提供产品的不同，分为四个报告分部：数控机床分部、普通车床分部、普通钻、镗床分部及其他。

3. 报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额					合计
	数控机床	普通车床	普通钻、镗床	其他	抵销	
一、对外交易收入	575,890,060.65	35,264,302.73	21,730,775.83	230,814,477.47		863,699,616.68
二、分部间交易收入	489,441,012.46	33,417,614.38	16,431,651.75	200,887,911.77	-740,178,190.36	
三、对联营和合营企业的投资收益				-475,479.36		-475,479.36
四、资产减值损失	-45,692.71	-2,797.97	-1,724.18	-18,313.46		-68,528.32
五、信用减值损失	-17,652,565.08	-1,080,944.86	-666,106.19	-7,075,078.84		-26,474,694.97
六、折旧费和摊销费	24,833,213.26	1,520,647.79	937,062.52	9,953,054.47		37,243,978.04
七、利润总额（亏损总额）	-63,785,316.54	-3,905,857.85	-2,406,890.67	-25,564,904.68	108,068,748.91	12,405,779.17
八、所得税费用	1,578,282.40	96,645.23	59,555.29	632,569.39		2,367,052.31
九、净利润（净亏损）	-63,785,243.34	-3,905,853.36	-2,406,887.91	-25,564,875.34	105,701,586.81	10,038,726.86
十、资产总额	12,672,284,069.02	775,980,160.49	478,179,053.91	5,079,001,749.81	-15,967,073,205.25	3,038,371,827.98
十一、负债总额	11,154,192,650.04	683,020,689.53	420,895,022.51	4,470,556,663.56	-13,181,195,272.73	3,547,469,752.91

4. 其他信息

无。

（六）借款费用

本期无资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

本公司2022年1-6月计入当期损益的汇兑收益3,454,807.65元。

（八）租赁

1. 公司作为出租人

公司为提高房产、设备使用率，根据沈机集团下属子公司生产经营实际需要，公司将重大型数控机床生产基地部分土地房屋、设备出租给沈机集团下属子公司，2022年半年度产生租赁收入金额为482.36万元。

2. 公司作为承租人

公司根据生产经营实际需要，向沈机集团进行短期租赁房屋、土地，2022年半年度发生租赁费用为751.20万元。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	
其中：0-6个月（含6个月）	32,402,967.10
7-12个月（含12个月）	4,852,228.00
<u>1年以内小计</u>	<u>37,255,195.10</u>
1-2年（含2年）	29,681,688.75
2-3年（含3年）	78,968,956.54
3-4年（含4年）	42,532,719.91

账龄	期末余额
4-5 年（含 5 年）	84,686,168.15
5 年以上	975,319,878.42
<u>合计</u>	<u>1,248,444,606.87</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额			
按单项计提坏账准备	1,144,280,000.38	91.66	1,111,550,601.89	97.14	32,729,398.49	
按信用风险特征组合计提坏账准备	94,767,905.44	7.59	55,721,512.72	58.80	39,046,392.72	
按关联方组合计提坏账准备	9,396,701.05	0.75	563,802.07	6.00	8,832,898.98	
合计	1,248,444,606.87	100.00	1,167,835,916.68	93.54	80,608,690.19	

续上表：

类别	期初余额		计提比例 (%)	账面价值	
	坏账准备				
	账面余额	比例			
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备	1, 117, 876, 208. 45	92. 83	1, 086, 021, 958. 07	97. 15	31, 854, 250. 38
按信用风险特征组合计 提坏账准备	73, 848, 653. 44	6. 13	49, 057, 721. 08	66. 43	24, 790, 932. 36
按关联方组合计提坏账 准备	12, 502, 578. 44	1. 04	750, 154. 69	6. 00	11, 752, 423. 75
合计	1, 204, 227, 440. 33	100. 00	1, 135, 829, 833. 84	94. 32	68, 397, 606. 49

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,144,280,000.38	1,111,550,601.89	97.14	预计部分无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	22,834,620.49		
7-12 个月 (含 12 个月)	1,862,321.44	93,116.07	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,357,534.57	435,753.46	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,810,404.77	721,560.72	15.00
3-4 年 (含 4 年)	6,940,036.49	3,470,018.25	50.00
4-5 年 (含 5 年)	14,809,617.29	11,847,693.83	80.00
5 年以上	39,153,370.39	39,153,370.39	100.00
<u>合计</u>	<u>94,767,905.44</u>	<u>55,721,512.72</u>	<u>58.80</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,086,021,958.07	29,511,487.54	6,050,618.65		2,067,774.93	1,111,550,601.89
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,057,721.08	6,663,791.64				55,721,512.72
按关联方组合计提坏账准备	750,154.69	-186,352.62				563,802.07
<u>合计</u>	<u>1,135,829,833.84</u>	<u>35,988,926.56</u>	<u>6,050,618.65</u>		<u>2,067,774.93</u>	<u>1,167,835,916.68</u>

注: “其他变动”系子公司破产清算不纳入合并范围所致。

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	货款	770,802,162.54	0-5 年（含 5 年） 5 年以上	61.74	739,970,076.04
辽宁瑞科工贸有限公司	货款	50,535,077.31	2-5 年（含 5 年） 5 年以上	4.05	50,535,077.31
沈阳精力传动设备有限公司	货款	30,508,742.06	1-5 年（含 5 年）	2.44	30,508,742.06
常州机电集团机床有限公司	货款	14,989,111.75	0-4 年（含 4 年）	1.20	14,989,111.75
相合(昆山)机械贸易有限公司	货款	14,950,000.00	4-5 年（含 5 年）	1.20	14,950,000.00
<u>合计</u>		<u>881,785,093.66</u>		<u>70.63</u>	<u>850,953,007.16</u>

（二）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	551,708,260.19	605,665,804.38
<u>合计</u>	<u>551,708,260.19</u>	<u>605,665,804.38</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	287,614,179.63
其中：0-6 个月（含 6 个月）	9,823,546.51
7-12 个月（含 12 个月）	277,790,633.12
1-2 年（含 2 年）	325,157,402.49
2-3 年（含 3 年）	39,969,922.73
3-4 年（含 4 年）	19,188,837.68
4-5 年（含 5 年）	342,471,516.68
5 年以上	93,918,537.51
<u>合计</u>	<u>1,108,320,396.72</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,371,092.77	3,427,473.92
单位往来款	948,766,358.79	1,050,944,724.30
其他	156,182,945.16	159,352,149.05
<u>合计</u>	<u>1,108,320,396.72</u>	<u>1,213,724,347.27</u>

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2022年1月1日余额	41,619,152.59		566,439,390.30	<u>608,058,542.89</u>
2022年1月1日其他 应收款账面余额在本期				
——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	332,759.97		150,262.48	<u>483,022.45</u>
本期转回	2,750,756.09			<u>2,750,756.09</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动			-49,178,672.72	<u>-49,178,672.72</u>
2022年6月30日余额	<u>39,201,156.47</u>		<u>517,410,980.06</u>	<u>556,612,136.53</u>

注：“其他变动”系子公司破产清算不纳入合并范围所致。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	566,439,390.30	150,262.48			-49,178,672.72	<u>517,410,980.06</u>
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,120,803.78	332,759.97				<u>5,453,563.75</u>

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核销	其他 变动	
关联方其他应收款	36,498,348.81		2,750,756.09			<u>33,747,592.72</u>
合计	<u>608,058,542.89</u>	<u>483,022.45</u>	<u>2,750,756.09</u>		<u>-49,178,672.72</u>	<u>556,612,136.53</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 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	372,533,402.58	0-5 年 (含 5 年) 5 年以上	33.61	357,632,066.49
沈阳机床 (东莞) 智能装备有限公司	往来款	294,838,803.59	0-2 年 (含 2 年)	26.60	17,690,328.22
沈阳机床成套设备有限责任公司	往来款	246,606,672.47	0-3 年 (含 3 年)	22.25	14,796,400.35
希斯机床 (沈阳) 有限责任公司	往来款	14,184,646.26	0-3 年 (含 3 年)	1.28	13,333,567.49
沈阳机床西丰铸造有限公司	往来款	9,328,782.35	5 年以上	0.84	559,726.94
合计		<u>937,492,307.25</u>		<u>84.58</u>	<u>404,012,089.49</u>

(三) 长期股权投资

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	2,977,246,535.31	171,708,091.57	2,805,538,443.74	2,998,246,535.31	192,708,091.57	2,805,538,443.74
对联营、合营企业投资	56,497,616.41	51,330,208.23	5,167,408.18	56,973,095.77	51,330,208.23	5,642,887.54
合计	<u>3,033,744,151.72</u>	<u>223,038,299.80</u>	<u>2,810,705,851.92</u>	<u>3,055,219,631.08</u>	<u>244,038,299.80</u>	<u>2,811,181,331.28</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳机床银丰铸造有限公司	671,066,225.30			671,066,225.30		
沈阳机床西丰铸造有限公司	48,596,600.66			48,596,600.66		48,596,600.66
沈阳机床成套设备有限责任公司	25,406,647.12			25,406,647.12		
希斯机床（沈阳）有限责任公司	21,000,000.00		21,000,000.00			
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	162,294,031.03			162,294,031.03		123,111,490.91
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
沈阳优尼斯智能装备有限公司	1,659,883,031.20			1,659,883,031.20		
沈阳至刚主轴技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	<u>2,998,246,535.31</u>		<u>21,000,000.00</u>	<u>2,977,246,535.31</u>		<u>171,708,091.57</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		本期增减变动						期末余额	减值准备
		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 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳菲迪亚数控 机床有限公司	5,642,887.54			-475,479.36						5,167,408.18	
沈阳东宇环境工 程有限公司	51,330,208.23									51,330,208.23	51,330,208.23
小计	56,973,095.77			-475,479.36						56,497,616.41	51,330,208.23
合计	56,973,095.77			-475,479.36						56,497,616.41	51,330,208.23

(四) 营业收入、营业成本

营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,041,305.59	494,927,610.33	535,483,470.01	460,854,101.08
其他业务	14,155,604.06	10,784,042.23	5,345,294.37	1,311,062.76
<u>合计</u>	<u>588,196,909.65</u>	<u>505,711,652.56</u>	<u>540,828,764.38</u>	<u>462,165,163.84</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-475,479.36	-818,942.80
处置子公司产生的投资收益	-20,000,000.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		164,112.39
债务重组收益	3,148,240.76	806,553.12
<u>合计</u>	<u>-17,327,238.60</u>	<u>151,722.71</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	113,319,374.37	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,472,157.75	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	13,670,040.48	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-532,203.38	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	11,571,454.39	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,083.35	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>154,020,740.26</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>154,020,740.26</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	153,800,507.51	
归属于少数股东的非经常性损益	220,232.75	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.08	-0.08