



沈阳机床股份有限公司

SHENYANG MACHINE TOOL CO., LTD.

二〇二三年半年度财务报告

二〇二三年八月

财务报表（未经审计）

资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	399,580,673.45	382,279,257.95	580,625,772.79	567,496,135.74
应收票据	629,500.00		629,500.00	
应收账款	360,098,622.26	158,147,783.86	319,724,338.92	126,582,214.80
应收款项融资	330,340,311.82	261,595,374.42	394,534,431.60	316,645,703.01
预付款项	55,547,607.91	36,725,143.44	76,248,133.06	22,060,101.49
其他应收款	45,513,212.03	783,752,619.61	46,243,125.67	850,455,196.85
存货	732,815,021.67	365,687,332.26	634,049,205.23	271,443,035.91
合同资产	40,711,534.59	9,764,507.28	37,573,783.05	14,287,881.88
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	54,380,208.28	32,670,718.64	54,380,208.28	32,670,718.64
其他流动资产	79,955,522.53	11,665,690.69	74,344,790.37	4,487,183.16
流动资产合计	2,099,572,214.54	2,042,288,428.15	2,218,353,288.97	2,206,128,171.48
非流动资产：				
长期应收款				
长期股权投资	4,116,715.23	2,809,655,158.97	4,514,013.51	2,810,052,457.25
其他权益工具投资	13,605,573.60	13,605,573.60	14,012,672.77	14,012,672.77
投资性房地产	244,703,193.94	244,703,193.94		
固定资产	699,180,068.39	211,383,514.48	962,115,501.92	444,710,950.19
在建工程	52,248,906.22	16,053,574.88	43,889,739.89	9,385,901.70
使用权资产	35,023,902.19	35,023,902.19		
无形资产	125,499,808.68	74,914,517.69	157,771,624.89	101,608,469.45
开发支出	7,240,657.54	4,153,165.19	3,475,622.31	1,904,723.94
商誉				
长期待摊费用	41,612,363.22	38,978,116.14	42,339,871.02	38,993,266.14
递延所得税资产	158,648,799.26	188,253,091.85	159,211,908.68	187,927,310.58
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,381,879,988.27	3,636,723,808.93	1,387,330,954.99	3,608,595,752.02
资产总计	3,481,452,202.81	5,679,012,237.08	3,605,684,243.96	5,814,723,923.50

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)

2023 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	2023 年 6 月 30 日		2022 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	554,296,868.32	512,296,611.25	375,936,842.22	321,887,649.55
应付账款	491,927,105.41	110,413,040.87	384,383,358.55	106,821,082.28
预收款项				
合同负债	133,279,699.51	102,129,192.84	137,599,737.62	105,052,504.26
应付职工薪酬	56,300,586.66	16,873,310.21	114,458,817.90	50,750,810.21
应交税费	8,617,844.92	2,169,984.34	13,133,914.90	3,505,971.63
其他应付款	68,723,055.29	39,239,144.93	262,379,244.88	237,361,028.06
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	394,888,585.17	269,273,091.53	367,065,760.31	257,235,989.35
其他流动负债	45,825,427.22	31,326,109.34	60,638,788.94	41,201,731.68
流动负债合计	1,753,859,172.50	1,083,720,485.31	1,715,596,465.32	1,123,816,767.02
非流动负债：				
长期借款				
租赁负债	21,672,619.46	21,672,619.46		
长期应付款	649,720,833.19	577,691,234.50	779,379,936.20	685,548,374.97
预计负债	105,932,600.00	105,932,600.00	105,932,600.00	105,932,600.00
递延收益	31,310,578.10	22,519,999.78	27,837,612.50	23,880,000.00
递延所得税负债	3,147,393.07	1,815,836.04	3,192,504.02	1,860,946.99
其他非流动负债				
非流动负债合计	811,784,023.82	729,632,289.78	916,342,652.72	817,221,921.96
负债合计	2,565,643,196.32	1,813,352,775.09	2,631,939,118.04	1,941,038,688.98
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	2,064,746,603.00	2,064,746,603.00	2,064,746,603.00	2,064,746,603.00
资本公积	5,530,083,578.44	5,585,204,812.37	5,530,083,578.44	5,585,204,812.37
减：库存股	4,479,746.00	4,479,746.00	4,479,746.00	4,479,746.00
其他综合收益	5,539,737.56	5,539,737.56	4,401,725.78	4,401,725.78
专项储备	14,068,690.83	5,525,814.08	13,761,448.20	5,918,622.27
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	-6,770,395,926.86	-3,903,144,970.42	-6,710,721,708.45	-3,894,373,994.30
归属于母公司所有者权益合计	952,830,148.37	3,865,659,461.99	1,011,059,112.37	3,873,685,234.52
少数股东权益	-37,021,141.88		-37,313,986.45	
所有者权益合计	915,809,006.49	3,865,659,461.99	973,745,125.92	3,873,685,234.52
负债和股东权益总计	3,481,452,202.81	5,679,012,237.08	3,605,684,243.96	5,814,723,923.50

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

2023 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	740,304,894.34	472,499,399.57	863,699,616.68	588,196,909.65
二、营业总成本	821,873,275.60	488,678,451.87	890,888,562.13	613,342,729.46
其中：营业成本	683,368,688.72	413,880,104.08	724,335,334.13	505,711,652.56
税金及附加	6,946,103.97	3,447,638.34	9,427,297.03	6,416,769.20
销售费用	40,908,767.35	33,001,884.85	34,220,684.31	27,092,316.41
管理费用	75,351,960.14	34,610,020.34	85,953,993.44	43,101,533.44
研发费用	2,668,397.71	451,845.25	8,002,009.37	2,344,402.43
财务费用	12,629,357.71	3,286,959.01	28,949,243.85	28,676,055.42
其中：利息费用	19,227,723.78	17,768,910.96	32,682,374.06	29,324,823.45
利息收入	4,034,545.26	14,286,658.59	365,370.27	360,477.22
加：其他收益	5,807,533.51	4,225,450.87	16,176,889.43	13,732,309.03
投资收益(损失以“-”号填列)	3,260,696.92	1,562,105.04	50,145,873.51	-17,327,238.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-397,298.28	-397,298.28	-475,479.36	-475,479.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-201,340.73	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	883,066.77	-936,320.86	-26,474,694.97	20,040,323.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-519,997.68	44,444.75	-68,528.32	-44,953,060.96
资产处置收益	12,324,657.42	2,371,645.90		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-59,812,424.32	-8,911,726.60	12,590,594.20	-53,653,486.83
加：营业外收入	1,431,644.28	314,427.69	1,035,006.91	200.89
减：营业外支出	226,171.58	222,299.58	1,219,821.94	971,395.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	-58,606,951.62	-8,819,598.49	12,405,779.17	-54,624,680.94
减：所得税费用	563,109.42	-325,781.27	2,367,052.31	2,724,474.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,170,061.04	-8,493,817.22	10,038,726.86	-57,349,155.21
（一）按经营持续性能力分类				
持续经营净利润	-59,170,061.04	-8,493,817.22	10,038,726.86	-57,349,155.21
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	-59,397,059.51		10,976,951.59	
少数股东损益	226,998.47		-938,224.73	
六、其他综合收益的税后净额	1,138,011.78	1,138,011.78	-462,041.11	-462,041.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,138,011.78		-462,041.11	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,138,011.78	1,138,011.78	-462,041.11	-462,041.11
1.其他权益工具投资公允价值变动	-361,988.22	-361,988.22	-462,041.11	-462,041.11
2.其他	1,500,000.00	1,500,000.00		
七、综合收益总额	-58,032,049.26	-7,355,805.44	9,576,685.75	-57,811,196.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-58,259,047.73		10,514,910.48	
归属于少数股东的综合收益总额	226,998.47		-938,224.73	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.03		0.01	
（二）稀释每股收益	-0.03		0.01	

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

2023 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	679,868,308.45	391,575,714.37	304,443,651.58	117,813,304.55
收到的税费返还	4,151,907.00	3,127,207.55	52,307,687.53	25,864,276.30
收到其他与经营活动有关的现金	22,850,897.70	65,862,639.74	9,785,218.89	36,583,540.69
经营活动现金流入小计	706,871,113.15	460,565,561.66	366,536,558.00	180,261,121.54
购买商品、接受劳务支付的现金	299,228,210.19	195,578,868.67	144,144,499.17	69,054,130.32
支付给职工以及为职工支付的现金	212,248,484.81	97,075,173.03	218,037,525.50	102,279,044.41
支付的各项税费	33,541,793.28	14,373,489.27	14,634,657.00	9,492,637.39
支付其他与经营活动有关的现金	34,434,733.56	17,124,273.25	55,060,978.01	36,103,641.07
经营活动现金流出小计	579,453,221.84	324,151,804.22	431,877,659.68	216,929,453.19
经营活动产生的现金流量净额	127,417,891.31	136,413,757.44	-65,341,101.68	-36,668,331.65
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	1,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,343,449.81	9,564,731.56		
投资活动现金流入小计	32,343,449.81	10,564,731.56		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	3,006,764.50	2,106,139.33	1,384,352.90	266,890.45
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	3,006,764.50	2,106,139.33	1,394,142.10	266,890.45
投资活动产生的现金流量净额	29,336,685.31	8,458,592.23	-1,394,142.10	-266,890.45
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
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	
偿还债务支付的现金	310,189,985.24	304,645,424.95	200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,982,107.49	16,589,864.28	29,776,491.04	28,197,845.17
支付其他与筹资活动有关的现金	8,169,300.34	8,169,300.34		
筹资活动现金流出小计	335,341,393.07	329,404,589.57	29,976,491.04	28,197,845.17
筹资活动产生的现金流量净额	-335,341,393.07	-329,404,589.57	2,023,508.96	-28,197,845.17
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	-178,586,816.45	-184,532,239.90	-64,711,734.82	-65,133,067.27
加：期初现金及现金等价物余额	566,641,147.77	555,285,155.72	93,313,578.77	93,302,737.99
六、期末现金及现金等价物余额	388,054,331.32	370,752,915.82	28,601,843.95	28,169,670.72

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

2023 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	2,064,746,603.00	5,530,083,578.44	4,479,746.00	4,401,725.78	13,761,448.20	113,267,211.40	-6,710,721,708.45	1,011,059,112.37	-37,313,986.45	973,745,125.92
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	2,064,746,603.00	5,530,083,578.44	4,479,746.00	4,401,725.78	13,761,448.20	113,267,211.40	-6,710,721,708.45	1,011,059,112.37	-37,313,986.45	973,745,125.92
三、本年增减变动金额				1,138,011.78	307,242.63		-59,674,218.41	-58,228,964.00	292,844.57	-57,936,119.43
（一）综合收益总额				-361,988.22			-59,397,059.51	-59,759,047.73	226,998.47	-59,532,049.26
（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										
（四）股东权益内部结转				1,500,000.00			-277,158.90	1,222,841.10		1,222,841.10
1.其他综合收益结转留存收益				1,500,000.00			-277,158.90	1,222,841.10		1,222,841.10
（五）专项储备					307,242.63			307,242.63	65,846.10	373,088.73
1.本期提取					4,988,065.36			4,988,065.36	164,706.43	5,152,771.79
2.本期使用					-4,680,822.73			-4,680,822.73	-98,860.33	-4,779,683.06
（六）其他										
四、本期期末余额	2,064,746,603.00	5,530,083,578.44	4,479,746.00	5,539,737.56	14,068,690.83	113,267,211.40	-6,770,395,926.86	952,830,148.37	-37,021,141.88	915,809,006.49

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

2023 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	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										
（四）股东权益内部结转										
1.其他综合收益结转留存收益										
（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

母公司所有者权益变动表

2023 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	2,064,746,603.00	5,585,204,812.37	4,479,746.00	4,401,725.78	5,918,622.27	112,267,211.40	-3,894,373,994.30	3,873,685,234.52
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	2,064,746,603.00	5,585,204,812.37	4,479,746.00	4,401,725.78	5,918,622.27	112,267,211.40	-3,894,373,994.30	3,873,685,234.52
三、本年增减变动金额				1,138,011.78	-392,808.19		-8,770,976.12	-8,025,772.53
（一）综合收益总额				-361,988.22			-8,493,817.22	-8,855,805.44
（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								
（四）股东权益内部结转				1,500,000.00			-277,158.90	1,222,841.10
1.其他综合收益结转				1,500,000.00			-277,158.90	1,222,841.10
留 存收益								
（五）专项储备					-392,808.19			-392,808.19
1.本期提取					991,448.76			991,448.76
2.本期使用					-1,384,256.95			-1,384,256.95
（六）其他								
四、本期期末余额	2,064,746,603.00	5,585,204,812.37	4,479,746.00	5,539,737.56	5,525,814.08	112,267,211.40	-3,903,144,970.42	3,865,659,461.99

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

2023 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	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								
（四）股东权益内部结转								
1.其他综合收益结转								
留								
存收益								
（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

沈阳机床股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

置改革中工业公司垫付对价 281.12 万股的追索权，以上两项合计股份 14,521.86 万股。

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

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

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

2022 年 1 月 27 日，公司召开第九届董事会第二十四次会议审议通过了申请非公开发行股票的相关议案；2022 年 3 月 23 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了非公开发行股票的相关议案。2022 年 9 月 5 日，中国证监会发行审核委员会审核通过本次非公开发行股票的申请，公司于 2022 年 9 月 23 日收到中国证监会出具的《关于核准沈阳机床股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2203 号），核准本次非公开发行不超过 505,210,783 股新股。本次非公开发行由通用技术集团全额认购，发行数量为 380,710,659 股，本次发行完成后公司总股本变更为 2,064,746,603 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司总股本为 2,064,746,603 股，其中公司控股股东通用技术集团持有公司股份为 885,753,003 股，占总股本的 42.90%。

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。

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

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月23日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易

和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公

司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额

作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以关联方关系作为信用风险特征，对于偿债风险较低的关联方款项识别为关联方组合。
合同资产：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以关联方关系作为信用风险特征，对于偿债风险较低的关联方款项识别为关联方组合。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合以关联方关系作为信用风险特征，对于偿债风险较低的关联方款项识别为关联方组合。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取

得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入

当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换

前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

21、无形资产

（1）无形资产

本公司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。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

现方式系统合理地摊销，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	使用寿命
土地使用权	50
专有技术及专利权	10
软件	5

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。

（2）研究与开发支出

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、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。

23、长期资产减值

本公司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）本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

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让

商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

29、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期本公司未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期本公司未发生会计估计变更事项。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价

值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳流转税额 3% 计缴
地方教育附加	按实际缴纳流转税额 2% 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%
沈阳机床银丰铸造有限公司	25%
沈阳机床西丰铸造有限公司	25%
沈阳机床成套设备有限责任公司	15%
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	25%
沈阳优尼斯智能装备有限公司	25%
沈阳至刚主轴技术有限公司	25%
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	25%
沈机智享（东台）科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

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，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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “期初”指 2023 年 1 月 1 日, “期末”指 2023 年 6 月 30 日, “上期”指 2022 年 1-6 月, “本期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,242.60	11,016.24
银行存款	388,044,088.72	566,630,131.53
其他货币资金	11,526,342.13	13,984,625.02
合 计	399,580,673.45	580,625,772.79
其中: 存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	386,505,084.50	566,549,606.02

注: 于 2023 年 6 月 30 日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 11,526,342.13 元(上年末: 人民币 13,984,625.02 元), 系本公司被冻结的银行存款 11,526,341.50 元、账户封存资金 0.63 元。

2、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	629,500.00	710,804.95
小 计	629,500.00	710,804.95
减: 坏账准备		81,304.95
合 计	629,500.00	629,500.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		629,500.00
合 计		629,500.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	629,500.00	100			629,500.00
其中：商业承兑汇票	629,500.00	100			629,500.00
合 计	629,500.00	——			629,500.00

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	81,304.95	11.44	81,304.95	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收票据	629,500.00	88.56			629,500.00
其中：商业承兑汇票	629,500.00	88.56			629,500.00
合 计	710,804.95	——	81,304.95	——	629,500.00

①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	
应收票据坏账准备	81,304.95				-81,304.95	
合 计	81,304.95				-81,304.95	

(4) 本期实际核销的应收票据无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	258,066,315.67
其中：6 个月以内	217,956,030.04
7-12 个月	40,110,285.63
1 年以内小计	258,066,315.67
1 至 2 年	22,431,005.83
2 至 3 年	53,987,762.91
3 至 4 年	236,828,016.19
4 至 5 年	248,371,624.09
5 年以上	1,847,886,641.03
小 计	2,667,571,365.72
减：坏账准备	2,307,472,743.46
合 计	360,098,622.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准	2,249,533,116.58	84.33	2,186,671,138.73	97.21	62,861,977.85

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	418,038,249.14	15.67	120,801,604.73	28.90	297,236,644.41
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	373,418,390.08	14.00	118,124,413.17	31.63	255,293,976.91
按关联方组合计提坏账准备	44,619,859.06	1.67	2,677,191.56	6.00	41,942,667.50
合 计	2,667,571,365.72	—	2,307,472,743.46	—	360,098,622.26

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,251,121,523.00	85.77	2,187,985,050.96	97.20	63,136,472.04
按组合计提坏账准备的应收账款	373,460,544.39	14.23	116,872,677.51	31.29	256,587,866.88
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	336,298,263.53	12.81	114,642,940.65	34.09	221,655,322.88
按关联方组合计提坏账准备	37,162,280.86	1.42	2,229,736.86	6.00	34,932,544.00

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	2,624,582,067.39	—	2,304,857,728.47	—	319,724,338.92

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	计提理由
上海优尼斯工业服务有限公司	1,444,491,893.48	1,386,712,217.74	96.00	破产清算
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	61,721,859.62	61,721,859.62	100.00	预计无法收回
沈阳机床进出口有限责任公司美国公司	60,738,769.17	60,738,769.17	100.00	预计无法收回
辽宁瑞科工贸有限公司	47,295,945.52	47,295,945.52	100.00	预计无法收回
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	39,832,300.00	38,239,008.00	96.00	预计无法收回
其他	595,452,348.79	591,963,338.68	99.41	预计无法收回
合 计	2,249,533,116.58	2,186,671,138.73		

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	184,262,570.86		
7-12 个月（含 12 个月）	38,706,485.62	1,935,324.28	5
1 至 2 年	15,360,256.94	1,536,025.69	10
2 至 3 年	12,078,815.37	1,811,822.31	15
3 至 4 年	13,694,508.54	6,847,254.27	50
4 至 5 年	16,608,830.63	13,287,064.50	80

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	92,706,922.12	92,706,922.12	100
合 计	373,418,390.08	118,124,413.17	

（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	2,187,985,050.96	2,694,647.17	4,209,864.35		201,304.95	2,186,671,138.73
按信用风险组合计提的坏帐准备	114,642,940.65	3,618,472.52		137,000.00		118,124,413.17
按关联方组合计提坏账准备	2,229,736.86	447,454.70				2,677,191.56
合 计	2,304,857,728.47	6,760,574.39	4,209,864.35	137,000.00	201,304.95	2,307,472,743.46

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	1,444,491,893.48	54.15	1,386,712,217.74
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	61,721,859.62	2.31	61,721,859.62
沈阳机床进出口有限责任公司美国公司	60,738,769.17	2.28	60,738,769.17
辽宁瑞科工贸有限公司	50,459,412.68	1.89	48,877,679.10
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	39,832,300.00	1.49	38,239,008.00
合 计	1,657,244,234.95	62.12	1,596,289,533.63

4、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	330,340,311.82	394,534,431.60
应收账款		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	330,340,311.82	394,534,431.60

5、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	45,124,330.82	81.23	40,513,443.15	53.14
1 至 2 年	4,787,196.17	8.62	11,187,526.43	14.67
2 至 3 年	152,783.07	0.28	3,194,023.23	4.19
3 年以上	5,483,297.85	9.87	21,353,140.25	28.00
合 计	55,547,607.91	——	76,248,133.06	——

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
江苏维尔思机械有限公司	4,638,000.00	1-2 年	合同仍在执行
合 计	4,638,000.00	——	

(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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国机械进出口 (集团) 有限公司	8,127,000.00	14.63
沈阳中捷众合工业服务有限公司	5,506,717.57	9.91
江苏维尔思机械有限公司	4,638,000.00	8.35
云科智能制造 (沈阳) 有限公司	4,581,030.81	8.25
安帝斯 (北京) 测控技术有限公司	3,882,600.00	6.99
合 计	26,735,348.38	48.13

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,513,212.03	46,243,125.67
合 计	45,513,212.03	46,243,125.67

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	24,791,698.01
其中：6 个月以内	3,528,951.81
7-12 个月	21,262,746.20
1 年以内小计	24,791,698.01
1 至 2 年	8,435,739.70
2 至 3 年	58,711,483.33
3 至 4 年	36,134,621.05
4 至 5 年	71,136,726.40
5 年以上	443,461,249.28
小 计	642,671,517.77
减：坏账准备	597,158,305.74
合 计	45,513,212.03

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	3,321,632.81	3,348,320.69
押金、保证金	2,522,598.15	2,457,034.52
往来款及其他	636,827,286.81	641,029,853.01
小 计	642,671,517.77	646,835,208.22
减：坏账准备	597,158,305.74	600,592,082.55
合 计	45,513,212.03	46,243,125.67

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,178,437.77		590,413,644.78	600,592,082.55

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2023 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	106,929.06			106,929.06
本年转回	3,540,419.07		286.80	3,540,705.87
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	6,744,947.76		590,413,357.98	597,158,305.74

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	590,413,644.78		286.80			590,413,357.98
按信用风 险组合计 提的坏帐 准备	10,128,342.14		3,540,419.07			6,587,923.07
按关联方 组合计提 坏账准备	50,095.63	106,929.06				157,024.69

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	
合 计	600,592,082.55	106,929.06	3,540,705.87			597,158,305.74

⑤本年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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	往来款	383,100,262.62	1-5 年 (5 年以上)	59.61	367,776,252.12
希斯机床(沈阳)有限责任公司	往来款	66,452,051.94	1-5 年 (含 5 年)	10.34	62,464,928.83
福建省三明市中级人民法院	往来款	21,119,375.44	1 年以内	3.29	1,055,968.77
北京中通华德技术有限公司	往来款	9,083,334.95	5 年以上	1.41	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	1.24	8,000,000.00
合 计	——	487,755,024.95	——	75.89	448,380,484.67

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	185,672,638.62	16,263,738.22	169,408,900.40
在产品	67,859,609.77	1,174,610.59	66,684,999.18
库存商品	570,639,380.98	159,209,256.93	411,430,124.05
低值易耗品	7,172,581.20		7,172,581.20
自制半成品	16,142,611.15	4,279,496.75	11,863,114.40
发出商品	65,907,829.50	3,897.54	65,903,931.96

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	351,370.48		351,370.48
合 计	913,746,021.70	180,931,000.03	732,815,021.67

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	180,809,837.20	20,476,714.48	160,333,122.72
在产品	61,383,992.91	1,273,782.46	60,110,210.45
库存商品	560,948,421.51	183,060,857.29	377,887,564.22
低值易耗品	6,436,433.26		6,436,433.26
自制半成品	19,587,429.08	4,279,496.75	15,307,932.33
发出商品	13,137,245.22		13,137,245.22
合同履约成本	836,697.03		836,697.03
合 计	843,140,056.21	209,090,850.98	634,049,205.23

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,476,714.48			4,212,976.26		16,263,738.22
在产品	1,273,782.46		-96,131.29	3,040.58		1,174,610.59
库存商品	183,060,857.29		87,971.66	23,939,572.02		159,209,256.93
低值易耗品						
自制半成品	4,279,496.75					4,279,496.75
发出商品			8,159.63	4,262.09		3,897.54
合 计	209,090,850.98			28,159,850.95		180,931,000.03

注 1：本期“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”系由于存货领用流转所致。

8、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	42,720,212.34	2,008,677.75	40,711,534.59	39,062,463.12	1,488,680.07	37,573,783.05
合 计	42,720,212.34	2,008,677.75	40,711,534.59	39,062,463.12	1,488,680.07	37,573,783.05

(2) 本期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	原 因
应收质保金	519,997.68			按预期信用损失率计提
合 计	519,997.68			——

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,842,967.58	1,842,967.58	详见附注六、11
一年内到期的应收债务重组清偿款	52,537,240.70	52,537,240.70	详见附注六、11
合 计	54,380,208.28	54,380,208.28	

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	13,499,518.60	13,499,518.60
减：未实现融资收益	1,430,729.78	1,430,729.78
账面余额	12,068,788.82	12,068,788.82
减：坏账准备	10,225,821.24	10,225,821.24
应收融资租赁款净额	1,842,967.58	1,842,967.58
合 计	1,842,967.58	1,842,967.58

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	55,890,681.59	55,890,681.59
减：坏账准备	3,353,440.89	3,353,440.89
合 计	52,537,240.70	52,537,240.70

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	79,471,069.72	71,836,899.13
预交房产税		1,939,532.75
合同取得成本	484,452.81	568,358.49
合 计	79,955,522.53	74,344,790.37

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	12,068,788.82	10,225,821.24	1,842,967.58	12,068,788.82	10,225,821.24	1,842,967.58	11.79-16.02
其中：未实现融资收益	-1,430,729.78		-1,430,729.78	-1,430,729.78		-1,430,729.78	
应收债务重组款	55,890,681.59	3,353,440.89	52,537,240.70	55,890,681.59	3,353,440.89	52,537,240.70	
减：一年内到期的部分（附注六、9）	67,959,470.41	13,579,262.13	54,380,208.28	67,959,470.41	13,579,262.13	54,380,208.28	
合 计							—

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	4,514,013.51			-397,298.28						4,116,715.23	
沈阳东宇环境工程有限公司	51,330,208.23									51,330,208.23	51,330,208.23
合 计	55,844,221.74			-397,298.28						55,446,923.46	51,330,208.23

13、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	10,718,632.94	10,718,632.94
智美智能科技（苏州）有限公司		106,359.52
盛京银行股份有限公司	2,886,940.66	3,187,680.31
合 计	13,605,573.60	14,012,672.77

(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	1,000,000.00	9,718,632.94			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			1,000,000.00		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		2,386,940.66			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
沈阳博睿科汽车零部件云制造有限公司				1,500,000.00	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	博睿科于2023年6月完成注销登记，公司将其计入其他综合收益的累计损失转入留存收益

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
合 计	1,000,000.00	12,105,573.60	1,000,000.00	- 1,500,000.00		

14、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额				
2、本期增加金额	289,659,460.91	34,591,111.03	-	324,250,571.94
(1) 购置				
(2) 固定资产\无形资产转入	289,659,460.91	34,591,111.03	-	324,250,571.94
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	289,659,460.91	34,591,111.03	-	324,250,571.94
二、累计折旧				
1、期初余额				
2、本期增加金额	69,804,348.25	9,743,029.75		79,547,378.00
(1) 计提	20,403.84			20,403.84
(2) 企业合并增加				
(3) 固定资产\无形资产转入	69,783,944.41	9,743,029.75		79,526,974.16
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	69,804,348.25	9,743,029.75		79,547,378.00
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	219,855,112.66	24,848,081.28		244,703,193.94
2、期初账面价值				

15、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	699,180,068.39	962,115,501.92
固定资产清理		
合 计	699,180,068.39	962,115,501.92

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	836,159,149.10	943,303,259.42	22,621,577.96	49,859,132.89	23,589,863.83	1,875,532,983.20
2、本期增加金额		10,875,687.94				10,875,687.94
（1）购置		6,249,009.88				6,249,009.88
（2）在建工程转入		3,443,390.08				3,443,390.08
（3）企业合并增加						
（4）其他		1,183,287.98				1,183,287.98
3、本期减少金额	289,659,460.91	206,684,697.83	1,724,073.80	4,041,016.10	2,517,292.53	504,626,541.17
（1）处置或报废		206,081,469.37	1,724,073.80	4,041,016.10	2,517,292.53	214,363,851.80

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
(2) 其他	289,659,460.91	603,228.46				290,262,689.37
4、期末余额	546,499,688.19	747,494,249.53	20,897,504.16	45,818,116.79	21,072,571.30	1,381,782,129.97
二、累计折旧						
1、期初余额	192,009,205.96	442,042,954.65	20,365,243.30	23,793,119.80	17,156,670.43	695,367,194.14
2、本期增加金额	9,782,781.53	24,770,193.81	188,137.54	188,686.32	670,833.29	35,600,632.49
(1) 计提	9,782,781.53	24,770,193.81	188,137.54	188,686.32	670,833.29	35,600,632.49
(2) 其他						
3、本期减少金额	69,783,944.41	151,550,846.02	1,618,905.34	3,552,076.43	2,377,756.18	228,883,528.38
(1) 处置或报废	-	151,133,925.92	1,618,905.34	3,552,076.43	2,377,756.18	158,682,663.87
(2) 其他	69,783,944.41	416,920.10	-	-	-	70,200,864.51
4、期末余额	132,008,043.08	315,262,302.44	18,934,475.50	20,429,729.69	15,449,747.54	502,084,298.25
三、减值准备						
1、期初余额	3,873,138.42	210,291,262.59	776,247.12	828,671.27	2,280,967.74	218,050,287.14
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
3、本期减少金额	-	37,034,054.56	32,721.99	365,873.52	99,873.74	37,532,523.81
（1）处置或报废	-	37,034,054.56	32,721.99	365,873.52	99,873.74	37,532,523.81
（2）其他						
4、期末余额	3,873,138.42	173,257,208.03	743,525.13	462,797.75	2,181,094.00	180,517,763.33
四、账面价值						
1、期末账面价值	410,618,506.69	258,974,739.06	1,219,503.53	24,925,589.35	3,441,729.76	699,180,068.39
2、期初账面价值	640,276,804.72	290,969,042.18	1,480,087.54	25,237,341.82	4,152,225.66	962,115,501.92

注：报告期固定资产其他减少的主要原因系公司部分房屋及建筑物本期用于长期租赁，相关资产转入投资性房地产所致。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,291,566.00	203,849.28	3,873,138.42	214,578.30	
机器设备	357,669,973.92	160,319,176.65	142,461,960.98	54,888,836.29	
运输设备	912,003.79	795,806.03	38,333.26	77,864.50	
电子设备	759,042.72	665,487.67	52,032.28	41,522.77	
其他设备	2,070,648.74	1,965,624.22	18,783.99	86,240.53	
合 计	365,703,235.17	163,949,943.85	146,444,248.93	55,309,042.39	

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,069,906.84
机器设备	38,111,408.17
合 计	39,181,315.01

16、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	52,248,906.22	43,889,739.89
工程物资		
合 计	52,248,906.22	43,889,739.89

(1) 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	52,227,667.28		52,227,667.28	43,855,270.44		43,855,270.44
其他	21,238.94		21,238.94	34,469.45		34,469.45
合 计	52,248,906.22		52,248,906.22	43,889,739.89		43,889,739.89

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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
生产改扩建	330,709,100.00	43,855,270.44	11,781,317.47	3,408,920.63		52,227,667.28		未完工				自有资金
其他	61,300.00	34,469.45	21,238.94	34,469.45		21,238.94		未完工				自有资金
合 计	330,770,400.00	43,889,739.89	11,802,556.41	3,443,390.08		52,248,906.22						

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	42,028,682.63	42,028,682.63
(1) 新增租赁	42,028,682.63	42,028,682.63
3、本期减少金额		
4、期末余额	42,028,682.63	42,028,682.63
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	7,004,780.44	7,004,780.44
(1) 计提	7,004,780.44	7,004,780.44
3、本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4、期末余额	7,004,780.44	7,004,780.44
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	35,023,902.19	35,023,902.19
2、期初账面价值		

18、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值				

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
1、期初余额	149,166,991.71	807,033,455.83	54,070,974.55	1,010,271,422.09
2、本期增加金额		184,849.53		184,849.53
(1) 购置				
(2) 内部研发		184,849.53		184,849.53
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额	34,591,111.03			34,591,111.03
(1) 处置				
(2) 其他	34,591,111.03			34,591,111.03
4、期末余额	114,575,880.68	807,218,305.36	54,070,974.55	975,865,160.59
二、累计摊销				
1、期初余额	41,496,920.51	397,891,421.13	51,102,757.91	490,491,099.55
2、本期增加金额	1,487,699.02	5,550,892.72	569,992.72	7,608,584.46
(1) 计提	1,487,699.02	5,550,892.72	569,992.72	7,608,584.46
(2) 其他				
3、本期减少金额	9,743,029.75			9,743,029.75
(1) 处置	-			-
(2) 其他	9,743,029.75			9,743,029.75
4、期末余额	33,241,589.78	403,442,313.85	51,672,750.63	488,356,654.26
三、减值准备				
1、期初余额		361,382,063.73	626,633.92	362,008,697.65
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额		361,382,063.73	626,633.92	362,008,697.65

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
四、账面价值				
1、期末账面价值	81,334,290.90	42,393,927.78	1,771,590.00	125,499,808.68
2、期初账面价值	107,670,071.20	47,759,970.97	2,341,582.72	157,771,624.89

注：本期无形资产其他减少的原因系由于公司部分土地使用权本期用于长期租赁，相关资产转入投资性房地产所致。

19、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	转为存货	
****数控车床研发项目	797,827.76	785,580.88				1,583,408.64
****铸件质量的品质系数	743,202.80	220,800.64				964,003.44
****机床铸件实用生产技术	337,322.84	451,181.78				788,504.62
****加工中心	218,251.94	98,539.19				316,791.13
****硬度影响因素研究	197,538.62	343,217.18				540,755.80
高性能****卧式加工中心	194,341.22	181,225.85				375,567.07
****主轴单元	177,013.88	1,680.00				178,693.88
****数控车床项目 1	164,233.03	30,537.00			194,770.03	
****去应力方法及工艺对机床基础结构件应力变化的影响	140,378.95	50,412.46				190,791.41
****数控车床项目 2	139,536.64	508,527.84	184,849.53	305,051.94	158,163.01	
****提升技术研究与应用项目		8,897,266.50			7,824,405.38	1,072,861.12
****外铣机床		3,281,323.56		179,704.18	3,101,619.38	
****产品优化项目		2,097,906.29		1,738,280.99	349,724.31	9,900.99

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	转为存货	
****制造工艺能力提升		196,660.36		196,660.36		
****性能一致性提升		101,906.93		101,906.93		
****加工装备研制与应用		101,088.87				101,088.87
其他	365,974.63	760,807.84			8,491.90	1,118,290.57
合 计	3,475,622.31	18,108,663.17	184,849.53	2,521,604.40	11,637,174.01	7,240,657.54

20、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 金额	期末余额
毛坯库	8,599,209.43	-	126,458.94		8,472,750.49
停车场改造	2,373,589.36	-	34,905.72		2,338,683.64
厂区、库房维修改造	3,218,729.55	992,920.40	474,722.03		3,736,927.92
功能部件园区迁建	25,318,942.90	-	769,074.19		24,549,868.71
其他	2,829,399.78	-	315,267.32		2,514,132.46
合 计	42,339,871.02	992,920.40	1,720,428.20		41,612,363.22

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	688,630,584.07	103,294,587.61	688,630,584.07	103,294,587.61
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	13,888,068.20	2,083,210.23	17,642,131.00	2,646,319.65
合 计	1,057,658,661.71	158,648,799.26	1,061,412,724.51	159,211,908.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
内部交易未实现利润	8,322,231.44	1,331,557.03	8,322,231.44	1,331,557.03
其他权益工具投资公 允价值变动	12,105,573.60	1,815,836.04	12,406,313.25	1,860,946.99
合 计	20,427,805.04	3,147,393.07	20,728,544.69	3,192,504.02

(3) 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	3,007,649,394.65	3,083,866,374.79
可抵扣亏损	9,167,977,990.71	9,126,719,098.65
合 计	12,175,627,385.36	12,210,585,473.44

(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
2024 年	4,292,246,804.56	4,329,980,253.83	
2025 年	438,666,238.01	439,222,504.83	
2026 年	182,872,451.68	184,736,625.20	
2027 年	310,494,047.36	319,627,858.02	
2028 年	81,333,481.56	7,822,603.21	
2029 年	3,254,869,390.98	3,254,869,390.98	
2030 年	304,079,124.98	304,079,124.98	
2031 年	195,718,601.47	195,718,601.47	
2032 年	90,662,136.13	90,662,136.13	
2033 年	17,035,713.98		
合 计	9,167,977,990.71	9,126,719,098.65	

22、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	554,296,868.32	375,936,842.22
商业承兑汇票		
合 计	554,296,868.32	375,936,842.22

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

23、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	491,927,105.41	384,383,358.55
合 计	491,927,105.41	384,383,358.55

(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
上海优尼斯工业服务有限公司	34,134,739.85	未到结算期
沈阳瀚邦机床有限公司	16,110,041.60	未到结算期
沈阳数控机床有限责任公司	10,000,000.00	未到结算期

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
沧州俊坤机械制造有限公司	6,054,513.73	未到结算期
沈阳英德尔电子有限公司	3,806,460.95	未到结算期
合 计	70,105,756.13	——

24、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	133,279,699.51	137,599,737.62
合 计	133,279,699.51	137,599,737.62

25、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	63,333,575.69	135,952,891.08	181,208,574.91	18,077,891.86
二、离职后福利-设定提存计划	1,571,868.77	18,918,700.35	18,910,501.45	1,580,067.67
三、辞退福利	49,553,373.44	770,865.61	13,681,611.92	36,642,627.13
四、一年内到期的其他福利				
合 计	114,458,817.90	155,642,457.04	213,800,688.28	56,300,586.66

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,911,627.48	103,038,448.31	147,726,517.85	3,223,557.94
2、职工福利费	454,979.00	5,136,566.51	5,196,106.51	395,439.00
3、社会保险费	882,253.01	11,950,369.80	11,951,899.07	880,723.74
其中：医疗保险费	269,212.96	10,219,422.50	10,222,034.26	266,601.20
工伤保险费	610,824.37	1,694,372.27	1,693,258.84	611,937.80
生育保险费	2,215.68	36,575.03	36,605.97	2,184.74
4、住房公积金	231,300.35	5,444,841.96	5,448,344.96	227,797.35
5、工会经费和职工教育经费	13,625,040.85	2,572,858.48	2,847,525.50	13,350,373.83
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	228,375.00	7,809,806.02	8,038,181.02	-
合 计	63,333,575.69	135,952,891.08	181,208,574.91	18,077,891.86

注：其他短期薪酬为劳务派遣人员报酬。

(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	1,520,740.49	18,341,089.59	18,333,136.21	1,528,693.87
2、失业保险费	51,128.28	577,610.76	577,365.24	51,373.80
合 计	1,571,868.77	18,918,700.35	18,910,501.45	1,580,067.67

(4) 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
人员安置费	49,553,373.44	770,865.61	13,681,611.92	36,642,627.13
合 计	49,553,373.44	770,865.61	13,681,611.92	36,642,627.13

26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,836,688.54	9,171,179.75
企业所得税	2,007,708.62	2,007,708.62
个人所得税	1,255,906.99	313,297.91
城市维护建设税	118,741.84	158,226.54
房产税	535,671.06	173,375.87
教育费附加	110,995.65	133,001.89
印花税	409,025.05	832,438.25
车船使用税		1,209.60
土地使用税	312,440.28	312,440.28
环境保护税	30,666.89	31,036.19
合 计	8,617,844.92	13,133,914.90

27、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	68,723,055.29	262,379,244.88
合 计	68,723,055.29	262,379,244.88

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
拆借本息	1,000,000.00	201,200,000.00
押金、保证金	8,106,206.31	8,542,900.96
应付滞纳金及赔偿款	9,826,995.30	9,667,342.92
信息咨询费/技术服务费	1,485,539.72	1,485,539.72
代收代付款	2,483,256.08	2,658,008.78
运费	849,299.08	108,718.00
应付股权款	21,000,000.00	22,500,000.00
其他	23,971,758.80	16,216,734.50
合 计	68,723,055.29	262,379,244.88

②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
希斯机床（沈阳）有限责任公司	20,030,363.09	正在清算期
合 计	20,030,363.09	——

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、31）	381,185,103.79	367,065,760.31
1 年内到期的租赁负债	13,703,481.38	
合 计	394,888,585.17	367,065,760.31

29、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认票据	28,549,500.00	44,165,743.95

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,275,927.22	16,473,044.99
合 计	45,825,427.22	60,638,788.94

30、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,672,619.46	
合 计	21,672,619.46	

31、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	649,720,833.19	779,379,936.20
专项应付款		
合 计	649,720,833.19	779,379,936.20

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付债务重组款	1,029,423,176.98	1,144,962,936.51
应付保证金	1,482,760.00	1,482,760.00
减：一年内到期部分（附注六、28）	381,185,103.79	367,065,760.31
合 计	649,720,833.19	779,379,936.20

32、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	注 1
合 计	105,932,600.00	105,932,600.00	

注 1：预计负债系本公司为原子公司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，根据公司破产重整方案参考非金融普通债权预计偿付比例确认金额。

33、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,837,612.50	5,924,000.00	2,451,034.40	31,310,578.10	详见下表
合 计	27,837,612.50	5,924,000.00	2,451,034.40	31,310,578.10	—

其中，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/收益相关
产品升级换代及产业化项目	15,680,000.00			1,960,000.22		13,719,999.78	与资产相关
数控机床可靠性及一致性提升技术研究与应用	8,200,000.00					8,200,000.00	与资产相关
东台市城东新区设备补贴	3,257,612.50			227,447.82		3,030,164.68	与资产相关
垃圾处理补贴	700,000.00			100,000.00		600,000.00	与收益相关
高档数控机床主轴用高精角接触球轴承项目		600,000.00				600,000.00	与资产相关
技术改造环保升级项目补助		5,324,000.00		163,586.36		5,160,413.64	与资产相关
合 计	27,837,612.50	5,924,000.00		2,451,034.40		31,310,578.10	——

34、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,064,746,603.00						2,064,746,603.00

35、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,323,163,488.94			5,323,163,488.94
其他资本公积	206,920,089.50			206,920,089.50
合 计	5,530,083,578.44			5,530,083,578.44

36、库存股

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
调整普通金融债权形成的库存股	4,479,746.00			4,479,746.00
合 计	4,479,746.00			4,479,746.00

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：公允价值变动 确认递延所得税负 债影响	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	4,401,725.78	-407,099.17		-1,500,000.00	-45,110.95	1,138,011.78		5,539,737.56
其中：其他权 益工具投资 公允价值变 动	4,401,725.78	-407,099.17		-1,500,000.00	-45,110.95	1,138,011.78		5,539,737.56
二、将重分类 进损益的其 他综合收益								
其他综合收 益合计	4,401,725.78	-407,099.17		-1,500,000.00	-45,110.95	1,138,011.78		5,539,737.56

38、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	13,761,448.20	4,988,065.36	4,680,822.73	14,068,690.83
合 计	13,761,448.20	4,988,065.36	4,680,822.73	14,068,690.83

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

（2）本期减少的专项储备主要是用于完善、改造和维护安全防护设施设备。

39、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	113,267,211.40			113,267,211.40

40、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期期末未分配利润	-6,710,721,708.45	-6,736,477,691.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,710,721,708.45	-6,736,477,691.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	-59,397,059.51	10,976,951.59
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		
加：处置其他权益工具投资影响	-277,158.90	
期末未分配利润	-6,770,395,926.86	-6,725,500,740.27

41、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	722,802,743.83	672,633,130.66	846,855,222.60	717,374,334.56

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	17,502,150.51	10,735,558.06	16,844,394.08	6,960,999.57
合 计	740,304,894.34	683,368,688.72	863,699,616.68	724,335,334.13

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,230,271.42	3,914,596.86
土地使用税	2,074,643.22	3,594,643.22
印花税	877,026.75	946,191.58
城市维护建设税	956,387.43	462,341.74
教育费附加	737,499.87	331,274.57
环境保护税	63,100.24	171,824.02
车船使用税	7,175.04	6,425.04
合 计	6,946,103.97	9,427,297.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	19,531,441.06	16,041,208.46
销售服务费	5,010,124.64	5,653,788.03
养老保险	3,009,396.76	2,696,007.80
差旅费	2,284,407.65	1,950,486.27
医疗保险	1,689,353.45	1,318,760.82
劳务费	977,814.36	1,063,857.67
住房公积金	900,696.61	799,116.52
租赁费	741,962.98	956,884.96
办公费	394,615.14	40,146.18
业务招待费	362,097.04	68,952.97
运输费	324,290.73	126,440.36
物料消耗	55,485.63	34,834.33

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	5,627,081.30	3,470,199.94
合 计	40,908,767.35	34,220,684.31

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	20,043,795.25	29,258,186.99
生产保障费	3,180,908.02	7,823,914.89
折旧费	12,335,257.62	6,221,272.56
养老保险	5,317,248.42	5,924,721.84
租赁费	4,592,488.29	5,097,966.43
间接管理费用	2,479,463.35	4,225,424.45
医疗保险	2,883,142.12	2,995,103.81
职工福利费	3,284,957.54	2,209,190.33
住房公积金	1,589,442.58	1,585,514.70
工会经费	805,076.21	843,659.22
办公费	345,884.57	491,860.70
差旅费	723,300.13	309,228.30
业务招待费	59,944.10	95,109.18
其他	17,711,051.94	18,872,840.04
合 计	75,351,960.14	85,953,993.44

45、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

项 目	本期发生额	上期发生额
****卧加产品电气技术及效率提升		49,140.93
****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
****产品优化项目	1,738,280.99	
****数控机床项目 2	305,051.94	
****制造工艺能力提升	196,660.36	
****外铣机床	179,704.18	
****性能一致性提升	101,906.93	
其他		98,829.81
内部研发无形资产摊销	146,793.31	5,402,547.72
合 计	2,668,397.71	8,002,009.37

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,227,723.78	32,682,374.06
减：利息收入	4,034,545.26	365,370.27
汇兑损益	-2,667,237.18	-3,454,807.65
银行手续费	103,416.37	87,047.71
合 计	12,629,357.71	28,949,243.85

47、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
产品升级换代及产业化项目	1,960,000.22	1,959,999.78	1,960,000.22
东台市城东新区设备补贴款	227,447.82	1,928,890.89	227,447.82
垃圾处理补贴	100,000.00	150,000.00	100,000.00
个税代扣代缴手续费返还	94,669.88	64,318.76	94,669.88
金融专项补助	2,000,000.00		2,000,000.00
软件退税	849,229.23		
复工复产补助	200,000.00		200,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
知识产权优势、示范企业补助	200,000.00		200,000.00
技术改造环保升级项目补助	163,586.36		163,586.36
职业技能提升行动补贴	12,600.00		12,600.00
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	
以工代训补贴		349,080.00	
合 计	5,807,533.51	16,176,889.43	4,958,304.28

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-397,298.28	-475,479.36
处置长期股权投资产生的投资收益		36,951,312.39
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	
债务重组（重整）收益	5,371,951.96	13,670,040.48
其他	-2,713,956.76	
合 计	3,260,696.92	50,145,873.51

注：其他为应收款项融资中的票据贴现利息。

49、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,550,710.04	-26,421,397.47
其他应收款坏账损失	3,433,776.81	-653,297.50
其他		600,000.00
合 计	883,066.77	-26,474,694.97

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

50、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
合同资产减值损失	-519,997.68	-68,528.32
其他		
合 计	-519,997.68	-68,528.32

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	12,324,657.42		12,324,657.42
合 计	12,324,657.42		12,324,657.42

52、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	331,712.00	359,587.08	331,712.00
罚没利得	152,370.03	635,416.50	152,370.03
其他	947,562.25	40,003.33	947,562.25
合 计	1,431,644.28	1,035,006.91	1,431,644.28

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
援企稳岗补贴	301,712.00	309,587.08	301,712.00
支持地方经济发展突出贡献企业奖励	30,000.00		30,000.00
先进集体表彰奖励		50,000.00	
合 计	331,712.00	359,587.08	331,712.00

53、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金及罚款	226,171.58	1,219,821.94	226,171.58
合 计	226,171.58	1,219,821.94	226,171.58

54、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
递延所得税费用	563,109.42	2,367,162.08
合 计	563,109.42	2,367,052.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-58,606,951.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,791,042.74
子公司适用不同税率的影响	-6,330,013.64
非应税收入的影响	1,063,836.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,328,370.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,410,186.65
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	20,140,251.40
其他	-438,106.06
所得税费用	563,109.42

55、其他综合收益

详见附注六、37。

56、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,250,727.06	378,516.95
政府补助	8,655,712.00	1,083,058.74
保证金收回及其他	5,347,804.54	8,152,763.20

项 目	本期发生额	上期发生额
备用金收回	48,441.47	101,000.00
罚款收入	61,127.90	69,880.00
冻结回款	2,458,282.89	
房屋租赁收入	4,028,801.84	
合 计	22,850,897.70	9,785,218.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	3,608,747.05	9,124,699.76
咨询费	2,831,408.00	4,519,269.52
差旅费	6,162,061.96	3,679,736.76
保证金支付	1,479,931.40	3,462,920.00
修理费	1,297,227.71	3,095,218.37
销售服务费	2,676,009.98	2,479,771.68
运输费	497,779.62	2,173,881.23
办公费	1,020,814.03	801,892.52
通勤费	356,790.25	301,062.50
业务招待费	432,849.54	183,992.15
展览费	1,049,224.19	20,900.00
广告宣传费	223,874.24	5,000.01
其他	12,798,015.59	25,212,633.51
合 计	34,434,733.56	55,060,978.01

(3) 支付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
合 计		9,789.20

(4) 收到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

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		32,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	8,169,300.34	
合 计	8,169,300.34	

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-59,170,061.04	10,038,726.86
加：资产减值损失	519,997.68	68,528.32
信用减值损失	-883,066.77	26,474,694.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,600,632.49	28,333,888.14
投资性房地产折旧	20,403.84	
使用权资产折旧	7,004,780.44	
无形资产摊销	7,608,584.46	7,554,195.54
长期待摊费用摊销	1,720,428.20	1,355,894.36
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）	-12,324,657.42	
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）	19,227,723.78	32,682,374.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,260,696.92	-50,145,873.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	563,109.42	2,274,319.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-45,110.95	92,842.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-98,765,816.44	-13,851,747.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	41,374,264.39	-187,227,364.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	188,227,376.15	77,008,419.49

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,417,891.31	-65,341,101.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	388,054,331.32	28,601,843.95
减：现金的年初余额	566,641,147.77	93,313,578.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-178,586,816.45	-64,711,734.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	388,054,331.32	566,641,147.77
其中：库存现金	10,242.60	11,016.24
可随时用于支付的银行存款	388,044,088.72	566,630,131.53
可随时用于支付的其他货币资金		
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	388,054,331.32	566,641,147.77

58、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,526,342.13	诉讼冻结、封存账户资金
固定资产	56,055,879.68	抵押受限
合 计	67,582,221.81	

59、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.18	7.2258	1.30
欧元	82.99	7.8771	653.72
日元	3,587.00	0.0501	179.69
韩元	1,600.00	0.0055	8.79

60、政府补助

(1) 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
金融专项补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
软件退税	849,229.23	其他收益	849,229.23
复工复产补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
知识产权优势、示范企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
职业技能提升行动补贴	12,600.00	其他收益	12,600.00
技术改造环保升级项目补助	5,324,000.00	递延收益	163,586.36
高档数控机床主轴用高精密角接触球轴承项目	600,000.00	递延收益	
支持地方经济发展突出贡献企业奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
援企稳岗补贴	301,712.00	营业外收入	301,712.00

七、合并范围的变更

2023 年 2 月 24 日，东莞市市场监督管理局作出《登记通知书》（粤东）登字[2023]第 44190002300143837 号，决定通过因吸收合并而提交的沈机智享（东莞）电子科技有限公司注销登记申请，准予注销登记。吸收合并存续方为沈阳机床（东莞）智能装备有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
沈阳机床银丰铸造有限公司	沈阳	辽中县火车站新区	制造业	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邵家店镇松树村	制造业	15.73	84.27	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		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		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		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		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		投资设立
沈机智享（东台）科技有限公司	东台	东台市城东新区兴业路 6 号	制造业		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损 益	本年向少数股东分派的股 利	年末少数股东权益余 额
沈阳机床成套设备有限责任公司	20.00	2,638,922.49		-56,993,492.07

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动 资产	非流动 资产	资产 合计	流动 负债	非流动 负债	负债 合计
沈阳机床成套设备有限责任公司	200,558,820.89	480,426.44	201,039,247.33	486,006,707.70		486,006,707.70

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动 资产	非流动 资产	资产 合计	流动 负债	非流动 负债	负债 合计
沈阳机床成套设备有限责任公司	165,263,262.37	540,207.18	165,803,469.55	464,294,772.86		464,294,772.86

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现 金流量
沈阳机床成套设备有限责 任公司	155,800,815.80	13,194,612.44	13,194,612.44	8,936,771.94	83,941,670.03	3,872,429.95	3,872,429.95	-2,973,049.75

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	东北	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/本期发生额	期初余额/上期发生额
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	沈阳菲迪亚数控机床有限公司
流动资产	13,812,202.32	14,442,934.64
其中：现金和现金等价物	542,765.32	573,680.23
非流动资产	283,933.34	300,432.08
资产合计	14,096,135.66	14,743,366.72
流动负债	5,694,676.01	5,531,094.25
非流动负债		
负债合计	5,694,676.01	5,531,094.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,401,459.65	9,212,272.47
按持股比例计算的净资产份额	4,116,715.23	4,514,013.51
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	4,116,715.23	4,514,013.51

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	沈阳菲迪亚数控机床有限公司
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
财务费用	-1,662.77	3,478.11
所得税费用		
净利润	-810,812.82	-970,366.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-810,812.82	-970,366.05
本年收到的来自合营企业的股利		

(3) 不重要的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、2. (3) .不important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或联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。

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）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。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、59 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元/欧元/日元/韩元 汇率升值 10%	-84.35	-84.35	-76.61	-76.61
人民币对美元/欧元/日元/韩元 汇率贬值 10%	84.35	84.35	76.61	76.61

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 878,774,253.82 元（上年末：990,497,597.05 元）。

（3）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、32 预计负债”披露的财务担保合同金额。
- 本附注六、8 合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 和附注六、8 的披露。

2、流动性风险

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

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

2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 1.72 亿元。

2023 年 6 月 30 日，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，关联方租赁合同到期期限为一年以内 13,703,481.38 元，一年以上 21,672,619.46 元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			330,340,311.82	330,340,311.82
（三）其他权益工具投资	2,886,940.66		10,718,632.94	13,605,573.60
持续以公允价值计量的资产总额	2,886,940.66		341,058,944.76	343,945,885.42

2、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。

3、持续的公允价值计量项目，报告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。

4、报告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。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
中国通用技术 (集团) 控股有 限责任公司	北京市丰台区西营 街1号院1区1号楼 34-43层	商务服 务业	750,000.00	42.90	42.90

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2 合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业

4、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
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	母公司下属企业
通用技术集团昆明机床股份有限公司	母公司下属企业
昆明昆机通用设备有限责任公司	母公司下属企业
沈阳机床实业有限公司	母公司下属企业之联营公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	母公司下属企业之联营公司
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司上海分公司	母公司下属企业之联营公司之分公司
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	母公司下属企业之联营公司
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
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	公司董事担任高管的企业
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	母公司下属企业
通用技术集团财务有限责任公司	母公司下属企业
通用技术集团大连机床有限责任公司	母公司下属企业
中国国际广告有限公司	母公司下属企业
辽宁电力中心医院	母公司下属企业
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	母公司下属企业
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司
中国海外经济合作有限公司	母公司下属企业
中国邮电器材集团有限公司	母公司下属企业
通用技术高新材料集团有限公司	母公司下属企业
通用技术集团机床工程研究院有限公司	母公司下属企业
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	母公司下属企业
中国机械进出口（集团）有限公司	母公司下属企业
中国仪器进出口集团有限公司	母公司下属企业
中仪国际招标有限公司	母公司下属企业
北京机床研究所有限公司	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
通用技术集团数字智能科技有限公司	母公司下属企业
辽宁中邮普泰移动通信设备有限责任公司	母公司下属企业
中国轨道装备工程有限公司	母公司下属企业
天津第一机床有限公司	母公司下属企业

5、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国通用咨询投资有限公司	购买材料	279,644,944.93	198,910,004.98
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	购买材料	78,211,501.99	129,754,780.71
云科智能制造（沈阳）有限公司	购买材料	4,180,530.97	4,238,938.06
沈阳机床实业有限公司	其他采购、接受劳务	3,022,994.15	2,004,899.96
通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	购买材料	1,510,473.58	1,632,481.46
通用技术集团大连机床有限责任公司	购买材料	675,432.18	209,734.52
通用技术集团机床工程研究院有限公司	购买材料、其他采购	199,598.26	
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	购买材料	134,338.96	2,453,401.13
沈阳中天环海饮用水有限公司	其他采购	66,319.23	53,447.02
天津中海国际货运有限公司	其他采购	59,832.11	1,128,040.35
通用技术高新材料集团有限公司	其他采购	31,699.11	
北京机床研究所有限公司	购买材料	13,435.58	
朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	购买材料	3,982.30	
通用技术集团数字智能科技有限公司	购买材料	3,506.44	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	销售整机、备件、提供劳务等	47,893,941.65	35,728,548.90
中国轨道装备工程有限公司	销售整机、备件	13,340,707.94	
通用技术集团大连机床有限责任公司	销售整机、备件	8,704,829.70	15,555,432.08

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	销售整机、备件	8,019,873.30	7,029,897.78
沈阳中捷航空航天机床有限公司	销售整机、备件、提供劳务	4,738,607.97	2,668,053.67
通用技术集团昆明机床股份有限公司	销售整机、备件	3,737,716.79	
中仪国际招标有限公司	销售整机、备件等	2,910,941.67	
天津第一机床有限公司	销售整机、备件	262,181.42	
云科智能制造（沈阳）有限公司	销售整机、备件	183,628.32	
优尼斯智能制造谷建湖有限公司	销售整机、备件	125,562.84	
优尼斯智能制造谷(沛县)有限公司	其他销售	14,601.77	
朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	销售整机、备件	10,750.46	101,807.95
优尼斯智能制造谷高邮有限公司	销售整机、备件		16,069,469.14
北京工研精机股份有限公司	销售备件		110,098.67

（2）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	本期确认的 租赁收入	上期确认 的租赁收 入
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	设备、土地、房屋建筑物	5,073,539.92	4,823,609.49

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	土地，房屋建筑物	7,494,770.94	7,512,046.52

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

2022年1月10日、2022年1月27日公司召开第九届董事会第二十三次会议及2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司计提预计负债的议案》。本公司作为担保方，为优工业及其下属公司出具履约担保责任书、承诺书、担保函等事项提供担保，截至本期末

预计负债余额为 10,593.26 万元。

②本公司作为被担保方

无

(4) 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	200,000,000.0	2021-6-	2023-6-	拆 借 本
	0	30	28	金

注：向中国通用技术（集团）控股有限责任公司拆入资金 2 亿元于本年内陆续偿还，并于 2023 年 5 月 24 日偿还完毕。截至 2023 年 6 月 30 日，期末拆入资金余额为 0 元。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,668,490.00	2,706,645.00

(6) 其他关联交易

截至 2023 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 386,505,084.50 元（2022 年 12 月 31 日为 566,549,606.02 元）；2023 年半年度存款利息收入 4,012,314.12 元（2022 年半年度为 373,072.86 元）；2023 年 6 月 30 日本公司在通用技术集团财务有限责任公司开具的银行承兑汇票余额为 554,296,868.32 元（2022 年 12 月 31 日为 375,936,842.22 元）。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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	1,444,491,893.48	1,386,712,217.74	1,444,491,893.48	1,386,712,217.74
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	39,832,300.00	38,239,008.00	39,832,300.00	38,239,008.00
优尼斯智能制造谷建湖有限公司	18,742,674.14	17,992,967.17	21,642,674.14	20,776,967.17
希斯机床（沈阳）有限责任公司	14,790,567.18	13,903,133.15	14,790,567.18	13,903,133.15
通用技术集团昆明机床股份有限公司	14,364,164.94	10,393,962.14	10,140,544.94	10,140,544.94
优尼斯智能制造谷淄博有限公司	13,584,682.71	13,041,295.40	13,884,682.71	13,329,295.40
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

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	6,438,040.30	386,282.42	9,415,000.34	564,900.02
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	6,942,560.87	416,553.65	8,218,366.22	493,101.97
通用技术集团大连机床有限责任公司	6,599,960.10	395,997.61	5,014,042.50	300,842.55
通用技术集团昆明机床股份有限公司铸造分公司	6,215,004.65	6,215,004.65	6,215,004.65	6,215,004.65
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
优尼斯智能制造谷(沈阳)有限公司	5,157,573.03	4,951,270.11	5,157,573.03	4,951,270.11
中国轨道装备工程有限公司	4,596,000.00	275,760.00		
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	3,768,000.00	226,080.00	3,768,000.00	226,080.00
沈阳中捷航空航天机床有限公司	2,469,588.92	148,175.34	215,300.00	12,918.00
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
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
云科智能制造（沈阳）有限公司	689,645.56	41,378.73	822,622.36	49,357.34
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
天津第一机床有限公司	296,265.00	17,775.90		
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

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	70,674.09	4,240.44	70,674.09	4,240.45
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	2,460.48
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
中仪国际招标有限公司	4,464.00	267.84		
北京工研精机股份有限公司			965,049.00	57,902.94
优尼斯智能制造谷(沛县)有限公司			805,880.00	773,644.80
沈阳机床实业有限公司			152,186.12	9,131.17
合 计	1,608,346,816.18	1,504,213,481.02	1,604,895,117.97	1,507,611,671.12
预付款项：				
中国机械进出口（集团）有限公司	8,127,000.00		7,080,000.00	
云科智能制造（沈阳）有限公司	4,581,030.81		318,902.20	
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	2,050,000.00		34,080,325.76	
中国仪器进出口集团有限公司	1,074,000.00		537,000.00	
中国海外经济合作有限公司	491,100.00		1,623,887.72	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	407,324.92			
辽宁中邮普泰移动通信设备有限责任公司	318,161.00			
通用技术集团机床工程研究院有限公司	314,066.00			
沈阳机床实业有限公司	0.40			
合 计	17,362,683.13		43,640,115.68	
其他应收款：				
上海优尼斯工业服务有限公司	383,100,262.62	367,776,252.12	383,100,262.62	367,776,252.12
希斯机床（沈阳）有限责任公司	66,452,051.94	62,464,928.83	66,452,051.94	62,464,928.83
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
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
通用技术集团财务有限责任公司	2,617,078.11	157,024.69	834,927.09	50,095.63
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
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
合 计		437,557,710.62	457,720,184.34	437,450,781.56

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	459,502,335.36			
合同资产：				
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	786,831.84	47,209.91	432,040.00	25,922.40
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	744,796.44	44,687.79	744,796.44	44,687.79
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	628,000.00	37,680.00	628,000.00	37,680.00
合 计	2,159,628.28	129,577.70	1,804,836.44	108,290.19
一年内到期的非流动资产：				
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	55,890,681.59	3,353,440.89	55,890,681.59	3,353,440.89
合 计	55,890,681.59	3,353,440.89	55,890,681.59	3,353,440.89

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
中国通用咨询投资有限公司	177,748,698.05	37,725,036.39
上海优尼斯工业服务有限公司	34,134,739.85	34,134,739.85
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	11,762,106.61	14,308,547.86
通用技术集团大连机床（瓦房店）有限责任公司	1,893,632.40	1,292,249.48
通用技术集团大连机床有限责任公司	577,510.95	179,070.80
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	508,753.80	810,592.70
沈阳优尼斯智能刀具有限公司	127,006.04	127,006.04
通用技术集团机床工程研究院有限公司	67,565.83	
优尼斯工业服务建湖有限公司	61,306.31	61,306.31
云科智能制造（沈阳）有限公司	14,400.00	637,871.39
北京机床研究所有限公司	7,454.50	3,595.48
沈阳中天环海饮用水有限公司	1,968.00	11,493.00
沈阳机床实业有限公司	1,299.88	71,070.65
天津中海国际货运有限公司	-	89,326.34
辽宁电力中心医院	-	73,576.00
通用技术集团数字智能科技有限公司	-	53,097.34
通用技术高新材料集团有限公司	-	5,171.00
合 计	226,906,442.22	89,583,750.63
其他应付款：		
希斯机床（沈阳）有限责任公司	20,030,363.09	20,030,363.09
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	-	200,000,000.00
沈阳机床实业有限公司	-	7,602.86
合 计	20,030,363.09	220,037,965.95
合同负债：		
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	5,729,203.54	5,729,203.54
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	2,586,309.75	2,954,831.86

项目名称	期末余额	期初余额
沈阳中捷航空航天机床有限公司	2,163,716.81	
云科智能制造（沈阳）有限公司	475,221.24	404,404.25
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	205,752.21	
优尼斯智能制造谷建湖有限公司	139,923.90	
朝阳优尼斯智能制造谷有限公司	8,875.22	19,625.66
合 计	11,309,002.67	9,108,065.31
长期应付款：		
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	324,543.03	324,543.03
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	50,176.00	50,176.00
合 计	374,719.03	374,719.03
一年内到期长期应付款：		
云科智能制造（沈阳）有限公司	1,226,000.00	1,226,000.00
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	332,973.86	332,973.86
智能云科信息科技有限公司	222,760.00	222,760.00
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	153,828.00	153,828.00
沈阳机床实业有限公司	2,000.00	2,000.00
合 计	1,937,561.86	1,937,561.86
租赁负债(含一年内到期租赁负债)：		
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	35,376,100.84	
合 计	35,376,100.84	

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）山东省博山经济开发区管理委员会诉讼

山东省博山经济开发区管理委员会向淄博市博山区人民法院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

机床一案，请求法院判决被告偿还借款、退还投资补贴及承担违约损失等约 5,966.71 万元，并请求法院判决公司对上述诉讼请求承担连带责任。其中沈阳机床涉诉金额 4,506 万元。因该案发生于上海优尼斯工业服务有限公司被上海市第三中级人民法院裁定破产清算之后，公司提出管辖权异议后，该案被裁定移送上海市第三中级人民法院处理，目前案件正在审理中，公司已参考破产重整方案非金融普通债权偿付比例就担保义务确认预计负债。

（2）浙江省诸暨经济开发区管理委员会诉讼

浙江省诸暨经济开发区管理委员会向诸暨市人民法院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、沈阳机床一案，请求法院判决被告归还借款及支付补足款等约 4,182.86 万元，并请求法院判决公司对上述诉讼请求承担连带责任。其中沈阳机床涉诉金额 2,521.39 万元。因该案发生于上海优尼斯工业服务有限公司被上海市第三中级人民法院裁定破产清算之后，公司提出管辖权异议后，该案被裁定移送上海市第三中级人民法院处理，随后上海三中院指定上海铁路运输法院管辖，目前案件已进行第一次庭审，法官组织了证据交换，案件尚未审理完毕，公司已参考破产重整方案非金融普通债权偿付比例就担保义务确认预计负债。

（3）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；2023 年 2 月沈阳沈鑫巴士汽车客运有限公司向法院提出撤诉申请。2023 年 2 月，法院裁定准许沈阳沈鑫巴士汽车客运有限公司撤诉。2023 年 6 月，沈阳沈鑫巴士汽车客运有限公司再次将沈阳机床诉至法院，请求返还租车本金、利息等共计 1,546.58 万元。

（4）广州市昊志机电股份有限公司诉讼

广州市昊志机电股份有限公司向广州市黄浦区人民法院诉沈阳机床一案，请求法院判决公司向广州市昊志机电股份有限公司一次性清偿债权金额 1,571.05 万元，因该案属于与公司破产重整有关的纠纷，公司提出管辖权异议，广州市黄浦区人民法院于 2022 年 10 月裁定将案件移送沈阳市中级人民法院审理，公司已就上述支付义务参考破产重整方案非金融普通债权偿付比例留债。

（5）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。2022 年福建省三明市中级人民法院依据民事判决书及原告申请执行扣划公司

资金 2,112 万元，2022 年 11 月沈阳机床向福建三明中院申请执行异议，2023 年 4 月 12 日收到执行裁定书，裁定沈阳机床异议成立，撤销（2022）闽 04 执 402 号执行裁定书、执行通知书，并按照沈阳机床重整计划，重新确认沈阳机床应当履行的债务金额。

（6）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。2022 年 10 月，金华市中院审理终结，确认浙江省武义经济开发区管理委员会诉讼对上海优尼斯工业服务有限公司享有的设备补贴及利息债权，按照上海优尼斯工业服务有限公司破产程序中确定的债权清偿方案统一受偿；公司对上述义务承担一般保证责任，按照公司破产重整程序中确定的重整计划统一清偿；公司已就上述支付义务参考破产重整方案非金融普通债权偿付比例留债。

（7）天津易盛泰精密部件有限公司诉讼

2023 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、天津沈创机械贸易有限公司，要求返还定金、赔偿损失 398.97 万元。2023 年 7 月，天津易盛泰精密部件有限公司向法院提出撤诉申请，法院裁定准许天津易盛泰精密部件有限公司撤诉。

注：除上述案件，公司尚有部分小额诉讼，相关案件正在审理中。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

十四、其他重要事项

1、债务重组

本期无重要的债务重组

2、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。

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。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	数控机床	普通车床	普通钻、镗床	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	463,828,241.42	34,848,635.81	4,102,300.77	237,525,716.34		740,304,894.34
分部间交易收入	493,580,478.22	28,436,755.51	4,054,422.12	167,225,092.47	-693,296,748.32	
销售费用	27,059,780.57	2,033,072.49	239,328.59	13,857,271.27	-2,280,685.57	40,908,767.35
利息收入	2,527,790.98	189,919.59	22,356.89	1,294,477.80		4,034,545.26
利息费用	12,046,876.05	905,113.49	106,547.87	6,169,186.37		19,227,723.78
对联营企业和合营企业的投资收益				-397,298.28		-397,298.28
信用减值损失	553,273.80	41,568.92	4,893.40	283,330.65		883,066.77
资产减值损失	-325,797.66	-24,478.04	-2,881.50	-166,840.48		-519,997.68
折旧费和摊销费	32,551,611.31	2,445,688.18	287,900.75	16,669,629.19		51,954,829.43
利润总额（亏损）	-40,367,298.46	-3,032,901.31	-357,026.12	-20,672,030.35	5,822,304.62	-58,606,951.62
资产总额	5,643,288,308.30	423,995,094.44	49,911,721.42	2,889,919,108.50	-5,525,662,029.85	3,481,452,202.81
负债总额	3,329,244,039.96	250,134,861.81	29,445,297.14	1,704,900,661.16	-2,748,081,663.75	2,565,643,196.32

3、租赁

(1) 本公司作为承租人

公司根据生产经营实际需要，向沈机集团租赁房屋、土地，2023 年半年度发生租赁费用为 7,494,770.94 元。

(2) 本公司作为出租人

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，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，2023年半年度产生租赁收入金额为5,073,539.92元。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	104,085,968.55
其中：6 个月以内	72,541,833.92
7-12 个月	31,544,134.63
1 年以内小计	104,085,968.55
1 至 2 年	9,969,742.75
2 至 3 年	26,513,629.97
3 至 4 年	92,897,318.96
4 至 5 年	43,086,670.18
5 年以上	1,049,646,724.25
小 计	1,326,200,054.66
减：坏账准备	1,168,052,270.80
合 计	158,147,783.86

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,131,543,694.57	85.32	1,100,635,400.74	97.27	30,908,293.83
按组合计提坏账准备的应收账款	194,656,360.09	14.68	67,416,870.06	34.63	127,239,490.03
其中：					
按信用风险组合	174,934,835.00	13.19	66,233,578.55	37.86	108,701,256.45
关联方组合	19,721,525.09	1.49	1,183,291.51	6.00	18,538,233.58
合 计	1,326,200,054.66	——	1,168,052,270.80	——	158,147,783.86

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,131,171,659.92	87.65	1,100,174,612.10	97.26	30,997,047.82
按组合计提坏账准备的应收账款	159,310,399.92	12.35	63,725,232.94	40.00	95,585,166.98
其中：					
按信用风险组合	143,695,033.11	11.14	62,788,310.92	43.70	80,906,722.19
关联方组合	15,615,366.81	1.21	936,922.02	6.00	14,678,444.79
合 计	1,290,482,059.84	——	1,163,899,845.04	——	126,582,214.80

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海优尼斯工业服务有限公司	770,783,974.54	739,952,615.56	96.00	破产清算
辽宁瑞科工贸有限公司	47,295,945.52	47,295,945.52	100.00	预计无法收回
沈阳精力传动设备有限公司	30,508,742.06	30,508,742.06	100.00	预计无法收回
常州机电集团机床有限公司	15,357,488.39	15,357,488.39	100.00	预计无法收回
相合(昆山)机械贸易有限公司	14,950,000.00	14,950,000.00	100.00	预计无法收回
其他	252,647,544.06	252,570,609.21	99.97	预计无法收回
合 计	1,131,543,694.57	1,100,635,400.74	——	——

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	63,603,383.72		
7-12 个月（含 12 个月）	30,212,134.63	1,510,606.73	5.00
1 年以内小计	93,815,518.35	1,510,606.73	1.61
1 至 2 年	8,813,198.71	881,319.87	10.00
2 至 3 年	3,834,624.64	575,193.70	15.00
3 至 4 年	8,009,881.91	4,004,940.96	50.00
4 至 5 年	6,000,470.51	4,800,376.41	80.00
5 年以上	54,461,140.88	54,461,140.88	100.00
合 计	174,934,835.00	66,233,578.55	

(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	1,100,174,612.10	259,483.69			201,304.95	1,100,635,400.74
按 信 用 风 险 组 合 计 提 的 坏 帐 准 备	62,788,310.92	3,445,267.63				66,233,578.55
按 关 联 方 组 合 计 提 坏 账 准 备	936,922.02	246,369.49				1,183,291.51
合 计	1,163,899,845.04	3,951,120.81			201,304.95	1,168,052,270.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	770,783,974.54	58.12	739,952,615.56
辽宁瑞科工贸有限公司	50,459,412.68	3.80	48,877,679.10
沈阳精力传动设备有限公司	30,508,742.06	2.30	30,508,742.06
常州机电集团机床有限公司	15,936,178.39	1.20	15,357,488.39
相合(昆山)机械贸易有限公司	14,950,000.00	1.13	14,950,000.00
合 计	882,638,307.67	66.55	849,646,525.11

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	783,752,619.61	850,455,196.85

项 目	期末余额	期初余额
合 计	783,752,619.61	850,455,196.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	698,914,745.33
其中：6 个月以内	666,716,349.17
7-12 个月	32,198,396.16
1 年以内小计	698,914,745.33
1 至 2 年	33,331,320.79
2 至 3 年	127,867,763.08
3 至 4 年	50,581,645.47
4 至 5 年	62,089,195.30
5 年以上	435,437,360.57
小 计	1,408,222,030.54
减：坏账准备	624,469,410.93
合 计	783,752,619.61

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	3,160,502.80	3,157,302.80
单位往来款	1,235,882,139.62	1,306,911,582.55
其他	169,179,388.12	167,870,522.37
小 计	1,408,222,030.54	1,477,939,407.72
减：坏账准备	624,469,410.93	627,484,210.87
合 计	783,752,619.61	850,455,196.85

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	56,609,023.09		570,875,187.78	627,484,210.87
2023 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,140,243.29		0.00	1,140,243.29
本年转回	4,154,756.43		286.80	4,155,043.23
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	53,594,509.95		570,874,900.98	624,469,410.93

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	570,875,187.78		286.80			570,874,900.98
按 信 用 风 险 特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备	5,007,919.62	1,140,243.29				6,148,162.91
关 联 方 其	51,601,103.47		4,154,756.43			47,446,347.04

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	
他应收款						
合 计	627,484,210.87	1,140,243.29	4,155,043.23			624,469,410.93

⑤按欠款方归集的年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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海优尼斯工业服务有限公司	往来款	374,289,161.58	1-5年（含5年）5年以上	26.58	359,317,595.13
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	往来款	258,224,587.03	0-3年（含3年）	18.34	15,493,475.22
沈阳机床成套设备有限责任公司	往来款	255,370,645.34	0-4年（含4年）	18.13	15,322,238.72
沈阳机床银丰铸造有限公司	往来款	188,976,774.58	0-2年（含2年）	13.42	11,338,606.47
沈阳优尼斯智能装备有限公司	往来款	76,428,649.25	0-2年（含2年）	5.43	4,585,718.96
合 计	——	1,153,289,817.78		81.90	406,057,634.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,977,246,535.31	171,708,091.57	2,805,538,443.74
对联营、合营企业投资	55,446,923.46	51,330,208.23	4,116,715.23	55,844,221.74	51,330,208.23	4,514,013.51
合 计	3,032,693,458.77	223,038,299.80	2,809,655,158.97	3,033,090,757.05	223,038,299.80	2,810,052,457.25

(2) 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		
沈阳机床成套设备有限责任公司	25,406,647.12			25,406,647.12		
沈阳机床（东莞）智能装备有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
沈阳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		
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
沈阳机床西丰铸造有限公司	48,596,600.66			48,596,600.66		48,596,600.66
合 计	2,977,246,535.31			2,977,246,535.31		171,708,091.57

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	4,514,013.51			-397,298.28						4,116,715.23	
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	55,844,221.74			-397,298.28						55,446,923.46	51,330,208.23
合 计	55,844,221.74			-397,298.28						55,446,923.46	51,330,208.23

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,149,143.23	405,224,045.42	574,041,305.59	494,927,610.33
其他业务	14,350,256.34	8,656,058.66	14,155,604.06	10,784,042.23
合 计	472,499,399.57	413,880,104.08	588,196,909.65	505,711,652.56

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		-20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-397,298.28	-475,479.36
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	
债务重组（重整）收益	2,184,884.21	3,148,240.76
其他	-1,225,480.89	
合 计	1,562,105.04	-17,327,238.60

注：其他为应收款项融资中的票据贴现利息。

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	12,324,657.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,195,346.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益	5,371,951.96	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-770,865.61	

项 目	金 额	说 明
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,210,151.15	
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	873,760.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	94,669.88	
小 计	27,299,671.90	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	103,995.02	
合 计	27,195,676.88	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.05%	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.82%	-0.04	-0.04