



# 二〇〇九年年度报告

二〇一〇年三月

# 目 录

第一节	重 要 提 示	- 1 -
第二节	公司基本情况	- 2 -
第三节	会计数据和业务数据摘要	- 3 -
第四节	股本变动及股东持股情况	- 4 -
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	- 8 -
第六节	公司治理结构	- 13 -
第七节	股东大会情况简介	- 15 -
第八节	董事会报告	- 16 -
第九节	监事会报告	- 25 -
第十节	重要事项	- 26 -
第十一节	财务报告	- 32 -
第十二节	备查文件	- 127 -

## 第一节 重要提示

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

没有董事、监事和高级管理人员声明无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性。

立信大华会计师事务所为本公司出具了2009年的标准无保留意见的审计报告。

公司董事长关锡友先生、主管公司财务工作的负责人李双山先生、财务机构负责人任海松先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：沈阳机床股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：沈阳机床  
公司法定英文名称：SHENYANG MACHINE TOOL CO.LTD  
公司法定英文名称缩写：SMTCL
- 二、公司法定代表人：关锡友
- 三、公司董事会秘书：富晓峰  
公司证券事务代表：李晓刚  
联系地址：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号  
电话：024-25190865  
传真：024-25190877  
电子信箱：[xiaogang\\_li@smtcl.com](mailto:xiaogang_li@smtcl.com)
- 四、公司注册地址：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号  
公司办公地址：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号  
邮政编码：110142  
公司国际互联网网址：<http://www.smtcl.com>  
电子信箱：[smtcl@smtcl.com](mailto:smtcl@smtcl.com)
- 五、信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：  
<http://www.cninfo.com.cn>  
公司2009年年度报告备置地点：公司财务和考核部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：沈阳机床  
股票代码：000410
- 七、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1993年5月20日  
最近一次变更注册登记日期：2007年6月12日，  
企业法人营业执照注册号：2101311101553  
税务登记号码：210114243406830  
组织机构代码证：24340683-0  
公司聘请的会计师事务所名称：立信大华会计师事务所  
办公地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、 本年度主要会计数据

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	5,977,696,808.82	6,545,420,044.94	-8.67%	5,960,714,489.53
利润总额	98,287,855.58	60,846,663.54	61.53%	199,254,748.18
归属于上市公司股东的净利润	27,035,150.38	21,191,744.69	27.57%	78,970,764.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-25,481,072.28	-122,033,235.61	79.12%	21,109,442.93
经营活动产生的现金流量净额	-1,108,596,736.39	-777,669,916.91	-42.55%	-268,969,073.70
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	8,956,293,925.59	9,328,337,108.93	-3.99%	8,005,680,896.40
归属于上市公司股东的所有者权益	1,320,670,806.85	1,295,425,856.13	1.95%	1,412,570,765.57
股本	545,470,884.00	545,470,884.00	0.00%	545,470,884.00

#### 二、非经常性损益的项目及金额:

单位: 元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	4,098,217.27	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,155,626.21	
债务重组损益	36,407,535.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,404.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,005,169.76	
少数股东权益影响额	-7,113,433.54	
所得税影响额	-10,626,957.27	
合计	52,516,222.66	-

### 三、报告期末主要财务指标

	2009年	2008年	本年比上年增减(%)	2007年
基本每股收益(元/股)	0.05	0.04	25.00%	0.1448
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.04	25.00%	0.1448
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.047	-0.224	79.02%	0.04
加权平均净资产收益率(%)	2.07%	1.57%	0.50%	6.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.95%	-8.57%	6.62%	1.82%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-2.03	-1.43	-41.96%	-0.49
	2009年末	2008年末	本年末比上年末增减(%)	2007年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.42	2.37	2.11%	2.59

### 第四节 股本变动及股东持股情况

#### 一、报告期内公司股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	242,526,270	44.46%				-232,698,834	-232,698,834	9,827,436	1.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股	230,772,484	42.31%				-230,324,942	-230,324,942	447,542	0.08%
3、其他内资持股	11,751,404	2.15%				-2,373,296	-2,373,296	9,378,108	1.72%
其中：境内非国有法人持股	11,128,000	2.04%				-2,186,692	-2,186,692	8,941,308	1.64%
境内自然人持股	623,404	0.11%				-186,604	-186,604	436,800	0.08%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	2,382					-596	-596	1,786	0.00%
二、无限售条件股份	302,944,614	55.54%				232,698,834	232,698,834	535,643,448	98.20%

1、人民币普通股	302,944,614	55.54%				232,698,834	232,698,834	535,643,448	98.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	545,470,884	100.00%						545,470,884	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈阳机床（集团）有限责任公司	229,569,690	229,569,690	447,542	447,542	限售对价偿还	具体时间未确定
沈阳市风险投资公司	2,080,000	0	0	2,080,000	垫付对价未偿还	具体时间未确定
沈阳建设投资公司	2,080,000	0	0	2,080,000	垫付对价未偿还	具体时间未确定
辽宁信托投资公司	1,664,000	0	0	1,664,000	垫付对价未偿还	具体时间未确定
中国有色冶金总公司辽宁分公司	1,040,000	0	0	1,040,000	垫付对价未偿还	具体时间未确定
人寿保险大东支公司	1,040,000	0	0	1,040,000	垫付对价未偿还	具体时间未确定
沈阳市产融经济技术开发区公司	312,000	0	0	312,000	垫付对价未偿还	具体时间未确定
沈阳金属材料有限责任公司	0	0	309,308	309,308	垫付对价未偿还	2010年1月8日
沈阳中储物流中心	0	0	208,000	208,000	垫付对价未偿还	2010年3月17日
长沙大智投资管理咨询有限公司	0	0	208,000	208,000	垫付对价未偿还	2010年3月17日
关锡友	1,036	0	0	1,036	高管锁定流通股	具体时间未确定
叶立伟	0	0	436,800	436,800	垫付对价未偿还	2010年3月17日
王鹤	750	0	0	750	高管锁定流通股	具体时间未确定
沈阳有色金属材料公司	1,040,000	1,040,000	0	0	股改承诺	股权已转让
沈阳第一锻造厂	1,040,000	1,040,000	0	0	股改承诺	2009年8月5日
沈阳科贸实业公司	624,000	624,000	0	0	股改承诺	2009年10月12日
沈阳市沈东装饰材料供应站	208,000	208,000	0	0	股改承诺	股权已转让
中国有色(沈阳)冶金机械	1,040,000	1,040,000	0	0	股改承诺	2009年4月22日

有限公司						
张振	382,000	382,000	0	0	股改承诺	2009年4月22日
侯平	242,000	242,000	0	0	股改承诺	2009年4月22日
沈阳工程液压件厂	162,794	162,794	0	0	股改承诺	2009年1月15日
合计	242,526,270	234,308,484	1,609,650	9,827,436	—	—

## 二、股票发行与上市情况

(一) 本报告期末为止的前三年股票发行情况

截止报告期末前三年公司没有股票及其衍生证券发行情况。

(二) 报告期内公司股份总数及结构变动

报告期内该没有因送股、配股等原因引起股份总数及结构的变动。

## 三、控股股东及实际控制人情况

(一) 股东持股情况介绍

单位：股

股东总数	81,645				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
沈阳机床（集团）有限责任公司	国有法人	42.23%	230,378,882	447,542	114,780,000
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	境内非国有法人	4.93%	26,900,000	0	0
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	境内非国有法人	0.78%	4,260,807	0	0
中国人民健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.55%	3,000,000	0	0
梁弢	境内自然人	0.47%	2,573,031	0	0
沈阳市风险投资公司	境内非国有法人	0.38%	2,080,000	2,080,000	0
沈阳建设投资公司	境内非国有法人	0.38%	2,080,000	2,080,000	2,080,000
中国建设银行—中信红利精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.37%	2,000,000	0	0
海通—汇丰—MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.36%	1,977,242	0	0
辽宁信托投资公司	境内非国有法人	0.31%	1,664,000	1,664,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
沈阳机床（集团）有限责任公司	229,931,340		人民币普通股		



中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	26,900,000	人民币普通股
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	4,260,807	人民币普通股
中国人民健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	3,000,000	人民币普通股
梁弢	2,573,031	人民币普通股
中国建设银行—中信红利精选股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股
海通—汇丰—MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	1,977,242	人民币普通股
刘芳	1,635,890	人民币普通股
中国工商银行—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,462,806	人民币普通股
魏相玺	1,289,175	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司持股 5%以上（含 5%）的股东仅沈阳机床（集团）有限责任公司一家，是本公司的控股股东，关联属性为控股母公司，所持股份性质为国有法人股；</p> <p>2、公司前十名股东与本公司控股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；</p> <p>3、公司未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。</p>	

## （二）控股股东及实际控制人情况

### 1、控股股东及实际控制人：沈阳机床（集团）有限责任公司

法定代表人：关锡友

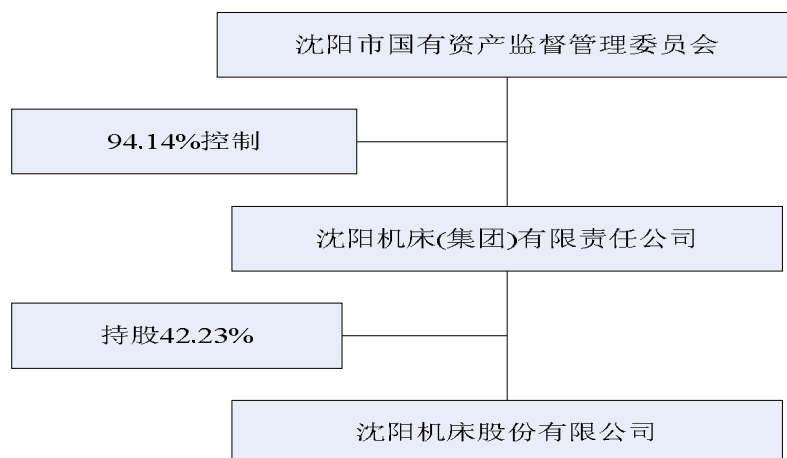
成立日期：1995年12月18日

股权结构：国有独资

注册资本：人民币15.5648亿元

经营范围：金属切削机床，数控系统及机械设备制造，国内一般商业贸易，技术贸易；房屋租赁，经济信息咨询服务。

### 2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、报告期内，董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
关锡友	董事长	男	46	2008年07月23日	2011年07月22日	1,382	1,382		0.00	是
张伟明	董事	男	53	2008年07月23日	2011年07月22日				0.00	是
路远达	董事	男	59	2008年07月23日	2011年07月22日				0.00	是
车欣嘉	董事、总裁	男	47	2008年07月23日	2011年07月22日				15.9	否
孙纯君	董事	男	46	2008年07月23日	2011年07月22日				0.00	是
王鹤	董事	男	44	2008年07月23日	2011年07月22日	1,000	750		10.70	否
武常岐	独立董事	男	55	2003年12月29日	2009年12月28日				7.20	否
刘永泽	独立董事	男	60	2003年12月29日	2009年12月28日				7.20	否
石英	独立董事	男	47	2003年12月29日	2009年12月28日				7.20	否
张之中	监事	男	55	2008年07月23日	2011年07月22日				0.00	是
阎世文	监事	男	58	2007年09月06日	2011年07月22日				7.20	否

高新刚	监事	男	40	2008年07月23日	2011年07月22日				0.00	是
唐华	监事	女	53	2008年07月23日	2011年07月22日				7.20	否
陈新海	监事	男	48	2008年07月23日	2011年07月22日				5.30	否
赵立志	工程建设 总指挥	男	44	2008年07月23日	2011年07月22日				12.20	否
肖利伟	生产总监	男	49	2008年07月23日	2011年07月22日				12.20	否
李双山	副总裁、 财务总监	男	51	2009年08月26日	2011年07月22日				4.00 (5 个月)	否
董凌云	行政总监	男	37	2009年08月26日	2011年07月22日				10.70	否
赵彪	副总裁	男	46	2009年11月30日	2011年07月22日				10.70	否
富晓峰	董事会秘 书	男	36	2009年11月26日	2011年07月22日				7.20	否
合计	-	-	-	-	-	2,382	2,132		117.70	-

上述人员均未持有本公司的股票期权。

#### 报告期内董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式 参加会议次数	委托出席 次数	缺席次数	是否连续 两次未亲 自出席会 议
关锡友	董事长	11	1	10	0	0	否
张伟明	副董事长	11	1	10	0	0	否
路远达	董事	11	1	9	1	0	否
车欣嘉	董事	11	1	10	0	0	否
孙纯君	董事	11	1	9	1	0	否
王鹤	董事	11	0	10	1	0	否
武常岐	独立董事	11	1	10	0	0	否
刘永泽	独立董事	11	1	10	0	0	否
石英	独立董事	11	0	10	1	0	否

## 二、现任董事、监事主要工作经历：

### (一) 董事

关锡友先生：董事长，男，1964年出生，中共党员，硕士研究生，高级工程师。曾任中捷友谊厂技术员、分厂副厂长、分厂厂长、厂长助理，中捷机床有限公司总经理。沈阳机床(集团)有限责任公司总经理。现任沈阳机床(集团)有限责任公司董事长，沈阳机床股份有限公司董事长。

张伟明先生：副董事长，男，1957年出生，中共党员，硕士研究生，高级经济师。曾任沈阳机油泵厂团委书记，沈阳市政府城区企业管理局秘书，沈阳市政府计经委综合处主任科员、副处长、工业处处长，长白计算机集团公司副总经理，沈阳机床(集团)有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席。现任沈阳机床(集团)有限公司党委书记、副董事长。沈阳机床股份有限公司副董事长。

路远达先生：董事，男，1951年出生，中共党员，硕士研究生，高级经济师。曾任沈阳仪器仪表公司党委副书记，沈阳市机械局仪表企业处副处长，沈阳仪器仪表总公司副总经理，沈阳机床股份有限公司副总裁。现任沈阳机床(集团)有限公司副总经理。

车欣嘉先生：董事、总裁，男，1963年出生，研究生，高级工程师。曾任沈阳第一机床厂工艺处工艺员、副处长、处长、生产制造部部长、副总经理、总经理。现任沈阳机床股份有限公司总裁。

孙纯君先生：董事，男，1964年出生，中共党员，大学本科，高级工程师。曾任中捷摇臂钻床厂生产处长、副总经理、总经理，中捷机床有限公司总经理。现任沈阳机床(集团)有限公司副总经理。

王鹤先生：董事，男，1966年出生，中共党员，大学本科，高级工程师。中捷友谊厂设计员、采购处处长、生产制造部副部长，中捷摇臂钻床厂总工程师。现任沈阳机床股份有限公司中捷立式加工中心事业部总经理。

刘永泽先生：独立董事，男，1950年出生，中共党员，博士研究生，教授。曾任东北财经大学国际会计教研室副主任、会计系副主任、主任。现任东北财经大学会计学院院长，兼任中国会计学会常务理事、中国金融会计学会副会长、中国注册会计师协会理事、全国工商管理类专业教学指导委员会委员。

武常岐先生：独立董事，男，1955年出生，博士研究生，教授。曾任香港科技大学商学院经济学系副教授及瑞安中国经管中心副主任，北京大学光华管理学院战略管理与公共政策系教授及系主任，北京大学光华管理学院EMBA中心主任。现任北京大学光华管理学院副院长。

石英女士：独立董事，女，1963年出生，中共党员，博士研究生，教授。1981年入辽宁大学法律系学习，1985年本科毕业，获法学学士学位，同年留校任教，1987年考入中国政法大学研究生院学习，1990年毕业并获得法学硕士学位，同年回辽宁大学法律系任教，1999年考入吉林大学法学院攻读博士学位，1997年晋升为教授。现任辽宁大学法学院教授。

## (二) 监事

张之中先生：监事会主席，男，1955年出生，中共党员，本科，教授级高级经济师。曾任中捷友谊厂设计员、处长助理、分厂副厂长、部长，沈阳机床(集团)有限责任公司战略发展部部长，中捷

摇臂钻床厂总经理、党委副书记，沈阳机床股份有限公司副总裁，沈阳数控机床有限公司董事长、党委书记。现任沈阳机床（集团）有限责任公司副总经理。

阎世文先生：监事，男，1953年出生，中共党员，研究生学历，高级政工师。曾任沈阳第一机床厂党委书记、纪委书记，沈阳机床（集团）有限责任公司纪检监察部部长，沈阳机床（集团）有限责任公司纪委副书记。现任沈阳机床股份有限公司纪委书记。

高新刚先生：监事，男，1970年出生，中共党员，本科，高级会计师。曾任辽宁信托投资公司会计、下属合资企业财务负责人，沈阳机床（集团）有限责任公司财务本部副部长，沈阳机床股份有限公司财务机构负责人，财务总监。现任沈阳机床（集团）有限责任公司内部审计部部长。

唐 华女士：职工监事，女，1957年出生，中共党员，大专。曾任沈阳自行车零件七厂技术科科长，沈阳机械局机电工业公司副总经理，沈阳机床（集团）有限责任公司分党委书记。现任沈阳机床股份有限公司工会主席。

陈新海先生：职工监事，男，1962年出生，中共党员，技校。沈阳第一机床 8#车间工人，沈阳机床股份有限公司齿轮制造厂设备室钳工室室主任。现为沈阳机床股份有限公司齿轮事业部保障室机械技术员。

### （三）高级管理人员

车欣嘉先生有关资料见董事部分。

李双山先生：副总裁、财务总监，男，1959年生，中共党员，在职研究生，教授、研究员级高级会计师。曾任沈阳电缆厂财务科副科长，沈阳市机械工业管理局财务处副处长、处长、副总会计师，沈阳市机械国有资产经营公司副总经理，沈阳机电装备集团副总经理、总会计师，沈阳日报报业集团总会计师、副总经理。现任沈阳机床股份有限公司副总裁、财务总监。

赵彪先生：副总裁，男，1964年生，中共党员，高级工程师。曾任中捷友谊厂检验计量处计量员、室主任、处长，中捷友谊厂镗床装配分厂厂长、党支部书记，中捷友谊厂生产制造部常务副部长，沈阳机床铸造有限责任公司常务副总经理，沈阳机床铸造有限责任公司总经理、党委书记，沈阳机床（集团）有限责任公司第一分党委党委书记，中捷钻镗床厂副总经理。现任沈阳机床股份有限公司副总裁。

肖利伟先生：生产总监，男，1961年出生，中共党员，高级工程师。曾任沈阳第一机床厂大件车间主任，沈阳第一机床厂总经理助理、副总工程师，沈阳第一机床厂副总经理，沈阳数控机床有限责任公司董事长、总经理、党委书记。现任沈阳股份有限公司生产总监。

赵立志先生：工程项目总指挥，男，1965年出生，中共党员，工程师。曾任沈阳第一机床厂总工程师办公室主任、总经理办公室主任、厂长助理、副总经理。现任沈阳机床股份有限公司工程建设总指挥。

董凌云先生：行政总监，男，1973年生，中共党员，高级工程师。曾任沈阳第一机床厂设计主管、总经理办公室副主任、主任，生产处副处长，沈阳机床（集团）有限责任公司总经理助理，现任

沈阳机床股份有限公司行政总监。

富晓峰先生：男，1974年生，中共党员，大学本科，会计师。曾任沈阳机床股份有限公司财务部会计、会计主管、证券事务代表、财务部部长，沈阳第一机床厂副总经理，现任沈阳机床股份有限公司董事会秘书。

### 三、在其他单位任职的董事、监事情况：

关锡友先生任沈阳机床(集团)有限责任公司董事长、总经理；

张伟明先生任沈阳机床(集团)有限责任公司党委书记、副董事长；

路远达先生任沈阳机床(集团)有限责任公司副总经理；

孙纯君先生任沈阳机床(集团)有限责任公司副总经理；

张之中先生任沈阳机床(集团)有限责任公司副总经理；

高新刚先生任沈阳机床(集团)有限责任公司内部审计部部长；

刘永泽先生任东北财经大学会计学院院长；

武常岐先生任北京大学光华管理学院副院长；

石英女士任辽宁大学法学院教授；

### 四、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

#### 1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据。

公司独立董事的津贴是根据公司2005年年度股东大会审议通过的《公司关于调整独立董事津贴的议案》确定的。2009年度，公司3名独立董事的津贴为每人每年7.2万元，独立董事出席股东大会、董事会和监事会的差旅费以及按照《公司章程》行使职权所发生的费用由公司据实报销。

2009年度公司董事、监事、高级管理人员的年度报酬(包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等)均依据辽宁省人事厅和劳动厅有关工资管理的规定，按照公司劳动人事工资制度，结合个人工作情况和绩效考评结果发放。

不在公司领取报酬、津贴董事、监事情况：

姓名	职务	是否在股东单位或关联单位领取报酬、津贴
关锡友	董事长	是
张伟明	副董事长	是
路远达	董事	是
孙纯君	董事	是
张之中	监事会主席	是
高新刚	监事	是

### 五、报告期内，新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况

1、经公司2009年8月26日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过，聘任李双山先生为公司副总裁、财务总监，聘任董凌云先生为公司行政总监，免去关欣先生公司副总裁、财务总监职务。

2、经公司2009年11月26日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过，聘任富晓峰先生为公司董事会秘书。

3、经公司2009年11月30日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过，聘任赵彪先生为公司副总裁，免去孙纯君先生公司副总裁职务。

上述公告分别刊登于2009年8月27日、2009年11月27日、2009年12月1日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

## 六、公司员工情况

本报告期末，公司共有员工13459人，其中：生产工人7556；营销人员1156人；技术人员1373人；财务人员171人；其他管理人员为2161人。其中：具有高级职称542人、中级职称1607人、初级职称5326人。工程技术人员中，正教授级工程师12人，高级工程师201人；工程师684人；助理工程师891人。中专以上教育程度7952人，其中：博士生2人，硕士生234人；本科生2087人；大专生3,951人；中专生1,678人。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司完善治理结构情况

根据中国证监会及辽宁省证监局《关于进一步开展上市公司治理相关工作的通知》（辽证监上市字[2009]42号），全面落实公司治理专项活动要求，对需要持续改进的问题做了进一步整改，全面加强公司董事、监事及高级管理人员的后续教育和法律法规学习培训。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会各专门委员会、经理层的职责明确，议事程序规范，权力均能得到正常行使，公司运作行为规范，公司治理总体情况与中国证监会有关文件的要求基本无差异。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内，各位独立董事勤勉尽责，积极参与了公司重大事项的决策，定期审核公司财务报告，并通过对相关事项的独立客观判断发表独立意见，对公司发展起到了非常积极的作用，切实维护了股东和公司权益。

#### （一）独董出席董事会议情

独立董事姓名	本年召开 董事会次数	亲自出席 董事会次数	委托出席 董事会次数	缺席董 事会次数
刘永泽	11	11	0	0
武常岐	11	11	0	0
石 英	11	10	1	0

(二) 独立董事关于2009年审计工作的沟通情况

独立董事会同审计委员会与会计师事务所就本年度财务报告审计情况进行了充分的沟通，并对公司对外担保、关联交易及各重大事项认真核查，并形成了书面记录。

(三) 报告期内，独立董事没有对公司有关事项提出异议。

**三、按照《上市公司治理准则》等法律法则，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格分开，公司具有独立完整的业务体系和自主经营能力。**

(一) 独立业务情况：公司业务活动独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。

(二) 员工独立情况：公司在劳动、人事及工资等方面实行独立管理。公司总经理等高管人员均在公司领取报酬，且均未在股东单位及其关联单位担任重要职务。

(三) 资产独立情况：公司资产产权明确，拥有独立的生产体系和配套设备，不存在控股股东占用公司资产情况。

(四) 机构独立情况：公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

(五) 财务独立情况：公司拥有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，有规范独立的财务管理制度，独立在银行开户并依法纳税。

**四、公司内部控制制度的建立和健全情况**

(一) 公司对内部控制自我评价情况

报告期内，公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性，并建立了较为完整的风险评估体系。公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，并且活动各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。因此，公司的内部控制是有效的。但由于内部控制的固有局限性，内外部环境的持续变化，可能导致原有控制活动不适用或者出现偏差，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。

详细内容详见与本报告同时披露的《沈阳机床股份有限公司内部控制自我评价报告》，该报告已经公



司第五届董事会第十九次会议审议通过。

(二) 公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据《上市公司内部控制指引》的要求，公司监事会形成如下专项意见：

按照国家相关法规和证券监管部门的要求，公司结合生产经营的实际，建立健全了法人治理结构和内部控制体系。公司内部控制制度得到有效地贯彻和执行，对控制和防范经营管理风险、提高经济效益、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。

(三) 公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

通过了解公司的组织架构，核查并向有关人员询问公司内部管理制度和内控体系的建立及运行情况，作为公司的独立董事，我们认为：

公司内部控制制度符合有关法律法规的规定和监管部门的要求。公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、关联交易、信息披露等的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

(四) 报告期内高级管理人员的考评及激励机制的建立实施情况

公司初步建立了高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，以调动他们的积极性。年初公司将本年度业务计划及经营目标进行分解，并制定相应的考核办法，期中和期末由董事会组织公司有关人员对所有高管人员分别进行考核，以促进其改进工作，并根据考核情况兑现其报酬。

## 第七节 股东大会情况简介

2009年公司召开了四次股东大会，会议召开情况如下：

序号	召开时间	会议届次	审议通过决议议案	披露情况
1	2009年1月6日	2008年第3次	关于变更会计师事务所的议案	2009年1月7日
2	2009年2月23日	2009年第1次	关于以存货支付银丰、西丰股权收购款的议案	2009年2月24日
3	2009年5月22日	2008年年度	二〇〇八年度董事会工作报告	2009年5月23日
			二〇〇八年度监事会工作报告	
			二〇〇八年度报告及摘要	
			二〇〇八年度利润分配预案	
			二〇〇九年日常关联交易报告	
			关于以前年度会计差错更正的议案	
关于授权经理层二〇〇九年度银行融资授信额度的议案				

			关于续聘北京立信会计师事务所为公司二〇〇九年度审计机构的议案	
			修改<公司章程>分红条款议案	
4	2009年12月22日	2009年第2次	关于购买机床集团部分资产的关联交易议案	2009年12月23日
			关于2010年日常关联交易议案	

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况

#### (一) 主要经营指标完成情况

- 销售收入59.77亿元，同比减少8%；
- 利润总额9,828万元，同比增长61%；
- 机床产量5.67万台，同比减少10%；
- 海外市场收入0.5亿美元，同比减少42%。

#### (二) 报告期内经营范围与业务经营状况

公司 2009 年的整体经营思路为：以客户为中心，以预算为手段，以效益为目标，坚定信心，夯实基础，推进经营转型，实现盈利能力的大幅提升。即公司各相关经营流程均以“服务客户”为出发点，通过深化全面预算等一系列基础管理工作的提升和创新，真正实现公司各体系流程的全面转型，从而全面提升公司的经营效益。

#### 1、报告期内公司主营业务经营状况

##### (1) 主营业务分行业、产品情况

主营业务分行业情况				单位：（人民币）万元		
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
金属加工机械制造业	595,471.18	468,011.42	21.40%	-9.02%	-15.57%	6.08%
主营业务分产品情况						
数控机床	308,845.41	216,584.40	29.87%	12.41%	3.04%	6.37%
普通车床	108,869.08	97,775.57	10.19%	-7.35%	-13.08%	5.92%
普通镗床	73,529.85	62,427.65	15.10%	-11.53%	-2.84%	-7.59%
普通钻床	53,676.59	45,292.08	15.62%	-31.25%	-39.40%	11.34%
备品、备件	50,550.25	45,931.71	9.14%	-50.00%	-50.41%	0.75%

##### (2) 主营业务收入分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	113,602.86	-8.44%
东南	7,829.86	-7.69%
国外	34,439.66	-36.30%
华北	82,130.11	-6.44%
华东	234,271.45	7.85%
华南	7,077.83	-7.69%
华中	36,107.04	-7.69%
西北	15,952.51	-44.81%
西南	32,208.80	-11.62%
中南	31,851.06	-22.94%

## 2、供应商、客户情况

前五名供应商合计采购金额42,709.43万元，占采购总额比率10.17%；

前五名客户销售合计金额75,079.87万元，占销售总额比率12.56%。

## 3、报告期内公司主要资产采用的计量属性

根据新企业会计准则的规定，报告期内，公司主要资产采用的计量属性为：存货采用成本与可变现净值孰低计量；长期股权投资、固定资产、无形资产按照取得时初始投资成本计量；公司无投资性房地产。

## 二、财务指标分析

### 1、报告期公司资产同比发生重大变动的说明

单位：(人民币)万元

项目	2009年12月31日		2008年12月31日		同比增减
	金额	占总资产的比重 (%)	金额	占总资产的比重 (%)	
应收票据	14,547.83	1.62%	120,228.77	12.89%	-87.90%
应收账款	206,702.52	23.07%	121,850.92	13.06%	69.63%
在建工程	361,601.92	4.03%	23,606.83	2.53%	53.18%
无形资产	41,668.85	4.65%	20,482.96	2.20%	103.43%

变动原因分析：

(1)应收票据同比减少 87.90%，主要为 2009 年公司减少票据结算量所致。

(2)应收账款同比增长 69.63%，主要为公司下半年销售状况明显好转所致。

(3)在建工程同比增长 53.18%，主要为非募集资金项目投资，其中 2009 年功能部件产业园投资 11,695 万元 重大型投资 805 万元。

(4)无形资产同比增长 103.43%，主要为新增的专有技术和土地使用权，其中新增土地使用权 18,466 万元，研发投入形成新品及专有技术 2,704 万元。

### 2、报告期公司费用同比发生重大变动的说明

单位：(人民币)万元

项目	2009 年度	2008 年度	增减 (%)
销售费用	42,126.29	29,175.28	44.39%
管理费用	56,352.64	62,227.40	-9.44%
财务费用	16,982.50	16,816.67	0.99%
所得税	4,568.70	1,852.88	146.57%
资产减值损失	7,153.16	2,698.85	165.04%

变动原因分析：

(1)销售费用本年度比上年增加 12,951 万元，主要为公司 2009 年为摆脱金融危机束缚,抢占市场,实施积极的销售政策所致。

(2)所得税费用本年度比上年度增加 2,715 万元，主要为公司 2009 年所得税税率的变化,调整递延所得税资产所致。

(3)资产减值损失本年度比上年增加 4,455 万元，主要为根据谨慎性原则确认的坏账损失。

### 3、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况及说明

单位：人民币元

项目	2009年度	2008年度	本年比上年同期 增减(%)	增减原因分析
经营活动产生的现金流量净额	-1,077,834,270.10	-777,669,916.91	-38.60%	销售回款下降， 采购款增加
投资活动产生的现金流量净额	-611,412,651.92	-196,672,214.40	-210.88%	项目投资加大
筹资活动产生的现金流量净额	1,842,284,041.43	985,948,236.79	86.85%	短期借款增加

变动原因分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降38.60%，主要为报告期公司销售回款下降，采购款增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比下降210.88%，主要为公司项目投资加大。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长86.85%，主要为短期借款增加。

### 三、公司主要控股子公司及参股子公司的经营情况

1、中捷机床有限公司，本公司控股子公司，公司拥有88%权益，经营范围：机械电子设备及配件、机床制造、机械加工，设备维修；机械加工技术开发；国内一般商业贸易（国家专营、专控、专卖商品除外，行业限制商品持证经营）。机械工业技术转让、咨询服务，机械电子设备及配件和原辅材料进出口。

公司注册资本：6,625万元，总资产：159,930万元；2009年实现主营业务收入140,265万元，利润总额19,327万元，净利润16,467万元。

2、沈阳数控机床有限责任公司，本公司控股子公司，公司拥有90.42%权益,经营范围：机床及附件开发、制造、加工；机械修理；机械技术咨询、开发、转让；机械电子设备销售；水电、采暖供应(只限企业内部)。

公司注册资本：10,000万元，总资产：14,791万元；2009年实现主营业务收入0万元，利润总额-106万元，净利润-44万元。

3、沈阳机床进出口有限责任公司，本公司控股子公司，公司拥有80%权益，经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；国内一般贸易（国家专营、专控和需要前置审批的除外）。

公司注册资本：10,000万元，总资产：41,638万元，2009年实现主营业务收入31,028万元，利润总额307万元，净利润692万元。

4、沈阳机床银丰铸造有限公司，本公司控股子公司，公司拥有70%权益，经营范围：铸件；锻件；机床零部件；车床；国内一般商业贸易（涉及行政许可项目的，持证经营）；技术贸易（涉及行政许可项目的，持证经营）；技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

注册资本12000万元，总资产：109,089万元，2009年实现主营业务收入111,335万元，利润总额2,381万元，净利润2,467万元。

5、沈阳机床西丰铸造有限责任公司，本公司控股子公司，公司拥有88.63%权益。经营范围：铸件；模具生产制造及销售，机器零部件、机械零部件、国内外一般商业贸易（涉及行政许可项目的，持证经营）；技术贸易（涉及行政许可项目的，持证经营）；技术咨询

注册资本6,300万元，总资产：28,952万元，2009年实现主营业务收入27,588万元，利润总额142万元，净利润98万元。

## 二、公司未来发展展望

### （一）行业趋势分析

中国机床行业在经历了严重的金融危机后，行业运作呈现新的特点：一是企业产品结构调整取得较大进展；二是自主创新成果显著；三是企业经营方式开始转变。2010年大型和中高端数控机床将开始结构性复苏，行业生产主导产品与国民经济发展需求不适应、低端产品产能过剩与高端产品产能不足等深层次矛盾也将更加突出。因此，2010年机床行业必须进一步加快结构调整和转变发展方式，为行业健康持续发展创造条件和环境。具体分析如下：

#### 1、公司未来发展面临的机遇

2009年国家实施的大规模基建计划，包括铁路、公路，以及其他一些基础设施建设，为机床行业企业带来了大量的机会。2010年，我国扩大消费各项政策和产业政策会继续延续，并不断得到调整和完善。一些关系民生的重大工程项目，如高铁、核电、电网等仍然保持较高的投资力度，对机床产品需求依然旺盛。

#### 2. 公司未来发展面临的挑战

《国家中长期科学和技术发展规划纲要》明确规定了“高档数控机床与基础制造装备科技重大专项”，要“重点开发航空航天、船舶、汽车制造、发电设备制造等需要的高档数控机床”，“逐步提高我国高档数控机床与基础制造成套装备的自主开发能力，满足国内主要行业对制造装备的基本需求”。目前我国机床企业普通型产品仍占较大比重，如何突破数控机床产业发展瓶颈，提高自主研发数控系统、功能部件在

产业中的比重，不断提高进出口装备和技术门槛，努力提高出口产品档次，提高行业出口效益是未来面临的主要挑战。

## （二）公司发展战略

面对行业发展趋势和为公司带来的机遇和挑战，公司将继续执行全面协调可持续发展战略，树立远大理想并坚持不懈追求，运用先进和科学的理念方法管理公司，实现以客户为中心的组织管理转型，严把质量关，将产品创新与市场结合，搭建全球的营销服务体系，力争早日成为具有国际化水准的机床制造商。

## （三）2010 年经营计划

2010年公司将围绕“造精品、塑品牌”主线，以“精品工程”为依托，贯彻“以客为先”的经营理念，深化结构调整，加速产品升级，推进精益管理、工艺进步及两化融合，打造全新的经营产业链，培育新的经济增长点，全面提升经营规模和效益。

### 1、2010 年工作目标

- 销售收入 77.2 亿元，同比增长 29%；
- 数控机床产量 1.6 万台，同比增长 6%；
- 海外市场收入 1 亿美元，同比增长 100%；
- 利润总额 4 亿元，同比增长 308%；
- 机床产值数控化率 65%，同比增加 9 个百分点

### 2、2010 年拟开展的重点工作

#### （1）、实施精品工程，打造新的稳定经济增长点

对量大面广的数控产品，以“精品工程”方式积极推进，打造新的稳定经济增长点，实现数控机床产量爆发式发展；同时，通过“精品工程”规范流程作业标准，实现从设计、工艺、制造、发运到安装、调试的全过程作业程序标准化、数据化。

#### （2）、加速研发升级，全力提升产品层次

夯实技术基础，全面提高基础零部件的标准化和通用化水平，技术研发进一步向上下游扩展，一方面在设计研发阶段与供应商协同进行，另一方面做好新产品的市场需求调研工作。

落实新一代镗床、CAK、卧加、立加以及数控车床的研制和投产，确保 2011 年形成新的经济规模；加大数控系统研发投入支持，掌握核心技术，提高飞阳数控系统的稳定性和操作宜人性，快速切入市场、形成规模；加速主轴单元、数控转台、数控万能铣头、数控刀架刀库、机械手、高速防护装置等机床功能部件研发，下半年推向市场。

#### （3）、深化战略供应商制度，降低采购成本

●将沈阳机床“协同理念”与制造标准向供应商延伸。深度推进战略供应商与经营单位融合，全面推行供应商第三方审核，促进其综合能力和供货水平提升，逐步向供应商扩展沈阳机床的生产制造标准。进一步完善供应商内部评价体系和信用管理，有效规范其供货质量、交货期等。

●降低采购成本，提升经济效益。研究利用进口功能部件退税政策，提高进口方式、渠道与国家政策

符合性，有效降低采购成本；落实招标管理规定，完善招标工作细则，务实推进招标工作开展，有效控制供应商入口，确保供应商数量合理；建立市场价格体系，提升采购成本控制水平；推进并完善 VMI 制度，推动仓储配送服务体系升级。

#### (4)、加强工艺流程标准化，确保产品质量稳定

以 CAPP、CAM 为核心提高工艺水平，推动工艺流程标准化、数据化，打造严谨的工艺过程和订制的系统工程。实施数字化工艺项目，改变目前企业工艺文件编制和传递模式，实现从形似到神似的跨越，彻底实现设计意图。强化过程控制，引入 SPC 质量控制。确保控制点的运行有效，对现有质量控制点运行的信息进行收集、分析，并持续追加 SPC 质量控制点。

精益理念的根本思想就是杜绝浪费，提高效率，应不局限于制造环节而向各业务流程扩展应用，同时，将精益理念向上下游输出，同供应商、代理商一道推行精益改善。

#### (5)、加快营销体系建设，提升售后服务质量，扩大品牌知名度

●抢市场。加快营销服务体系的建设，建立收集竞争者情报的系统，丰富与完善市场研究的内容，做到快速反应，必要时重点项目实行协同营销，整机单位共同实施“群狼行动”。

●攻海外。坚定不移地实施走出去战略，提高品牌海外认知度，抢抓海外市场复苏先机，调整海外营销策略，开展海外市场攻坚行动，努力实现销售及服务当地化。

●大客户。突破传统营销思路，建立符合企业整体战略目标的定位于服务大型骨干企业的大客户管理体系；研究高端客户、大客户的产品和工艺需求，深化大客户经理服务制，为大客户提供超越期望的服务。

●提服务。强化客户服务体系建设，推进客户服务全面化、特色化，服务程序标准化。以方便客户、快速响应、有效服务为工作重心，实现零投诉。

●塑品牌。强化以品牌为依托的营销战略，积极策划大型营销行动，增加 4S 店的覆盖面积，提升沈阳机床品牌知名度、美誉度、信誉度。

#### (6)、推行企业对标，全面提升运营质量

通过建组织、定目标、找差距等方式，培育公司的世界级企业经营意识，实施与国内外同行业先进企业对标工程，同时动态比较主要经营技术指标，持续跟进，不断改善，提高经营管理质量。

#### (7)、开展全面预算深化行动，实施全员费用控制

以预算工作为核心，重点细化预算，明确盈亏平衡点。合理适度地加强销售费用控制；同时保证精品、新产品的成本构成清晰化，并予以考核。

#### (8)、持续优化 ERP 工作，全面推进两化融合

优化 ERP 应用，完成银丰铸造的 ERP 上线工作，使 ERP 覆盖股份公司主要经营单位；贯彻精益生产思想，按照 JIT 要求完善制造信息化，对生产计划、零部件提供方式按拉动式生产及准时制要求进行调整优化；在现有呼叫中心客服功能基础上，实施电子商务与客户关系管理(CRM)；推进仓库管理系统(WMS)、全面预算软件(Hyperion)与 ERP 的衔接联动应用。

## 五、报告期内投资情况

(一) 报告期内，公司无募集资金使用及募集资金延续到报告期使用情况。

(二) 报告期内，公司非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
重大型数控机床生产基地	90,000.00	14%	未正式投产，未取得收益。
数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目	33,600.00	90%	达产后年产各类机床防护件、钣金件 22700 吨；立式加工中心 4000 台，目前尚未正式投产。
生产扩建项目	14,000.00	60%	尚未完工投产
合计	137,600.00	-	-

## 七、董事会日常工作情况

2009年公司召开了十一次董事会会议，会议召开情况如下：

序号	召开时间	会议届次	审议通过决议议案	披露情况
1	2009年1月22日	5届6次	关于向交银租赁金融租赁有限责任公司申请办理2亿元融资租赁业务	2009年2月2日
2	2009年2月5日	5届7次	关于以存货支付银丰、西丰公司股权收购款的议案 关于沈阳机床股份有限公司召开二〇〇九年度第一次临时股东大会议案	2009年2月6日
3	2009年4月1日	5届8次	关于公司向国家开发银行股份有限公司借款2亿元的议案	2009年4月3日
4	2009年4月16日	5届9次	二〇〇八年度董事会工作报告 二〇〇八年度总经理工作报告 二〇〇八年度报告及摘要 二〇〇八年度利润分配预案 二〇〇八年度财务决算及二〇〇九年度财务预算报告 二〇〇九年日常关联交易报告 二〇〇八年度内部控制自我评估报告 关于以前年度会计差错更正的议案 关于授权经理层二〇〇九年度银行融资授信额度的议案 关于授权经理层聘请内部控制建设咨询机构的议案 关于续聘北京立信会计师事务所为公司二〇〇九年度审计机构的议案 修改<公司章程>分红条款的议案	2009年4月20日



			审议修订《审计委员会工作规程》的议案 关于召开公司二〇〇八年度股东大会的议案	
5	2009年4月24日	5届10次	沈阳机床股份有限公司2009年一季度报告	2009年4月25日
6	2009年8月20日	5届11次	沈阳机床股份有限公司2009年中期报告	2009年8月21日
7	2009年8月26日	5届12次	关于聘任公司副总裁、财务总监的议案	2009年8月27日
			关于聘任董凌云先生为公司行政总监的议案	
			关于车欣嘉先生代行董事会秘书职责的议案	
8	2009年10月27日	5届13次	沈阳机床股份有限公司2009年三季度报告	2009年10月28日
9	2009年11月26日	5届14次	关于与沈阳机床(集团)德国希斯公司签订开发协议的关联交易议案	2009年11月27日
			关于聘任富晓峰先生为公司董事会秘书的议案	
10	2009年11月30日	5届15次	关于聘任赵彪先生为公司副总裁的议案	2009年12月1日
11	2009年12月4日	5届16次	关于购买机床集团部分资产的关联交易议案	2009年12月7日
			关于2010年日常关联交易的议案	
			关于召开公司2009年第2次临时股东大会的议案	

### (三) 董事会专门委员会的履职情况

根据各专门委员会的工作细则，报告期内各专门委员会依照董事会赋予的职权和义务，认真履行各项职责，积极开展了各项工作：

#### 1、提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会认真履行工作职责，广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选，经过认真研究论证，确定并提名了新的董事会秘书和部分高级管理人员。

#### 2、战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会通过对公司情况和环境状况全面的研究和探讨，制定了公司2010-2015年发展规划，为董事会战略决策提供了有力的支持。

#### 3、审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会建立健全《审计委员会工作规程》，对年度财务审计情况进行审查。认真审阅公司2009年度审计工作计划及相关资料，与独立董事一同就审计中的出现的问题与注册会计师进行沟通、交流。

审计委员会通过对现任会计师事务所的了解和与经办注册会计师及主要项目负责人员的访谈，认为：该所拥有专业的审计团队和较强的技术支持力量，审计团队严谨、敬业，具备承担大型上市公司审计工作

的业务能力。审计委员会会议提议续聘立信大华会计师事务所为公司 2010年度审计机构。

#### 4、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会切实履行职责，负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，较好的完成了其工作目标和经济效益指标。。

#### 八、本年度利润分配预案

经立信大华会计师事务所审计，公司 2009 年度实现净利润 5,260 万元，其中归属于母公司净利润 2,703 万元，截至 2009 年末公司累计未分配利润 31,560 万元。

根据公司 2010 年度生产经营计划，为保证生产经营活动的有序进行，本年度拟不进行利润分配，亦不实施资本公积金转增股本。未分配利润将主要用于补充公司流动资金。

公司前三年现金分红情况：

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008 年	0.00	21,191,744.69	0.00%	288,568,462.52
2007 年	0.00	78,970,764.41	0.00%	27,246,000.00
2006 年	17,045,965.15	112,019,279.95	15.22%	149,800,492.49
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				24.10%

公司独立董事就本次利润分配方案发表如下意见：

本利润分配预案符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，是基于对 2010 年公司实际经营业务需要做出的客观判断，我们同意董事会的利润分配预案，并提请公司股东大会审议。

#### 九、其他报告事项

（一）2009年公司继续选定《中国证券报》、《证券时报》为公司信息披露的报刊。

（二）公司及公司控股子公司没有对公司控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况。

（三）公司关联方资金占用情况说明

本年度公司无非经营性资金占用的情况。

独立董事关于资金占用情况的独立意见：

根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《公司章程》的有关规定，作为公司独立董事，我们阅读了公司2009年年度报告财务审计结果后，基于独立判断的立场，现就公司2009年度关联方占用资金等问题发表如下独立意见：截至2009年12月31日，公司不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

## 第九节 监事会报告

### 一、二〇〇九年度监事会的工作情况

2009年公司共召开了四次监事会，会议召开情况如下：

1、2009年4月16日召开公司第五届监事会第四次会议，会议审议并通过了如下内容：

- (1) 公司二〇〇八年度监事会工作报告
- (2) 公司二〇〇八年度报告及年报摘要
- (3) 公司二〇〇八年度利润分配方案
- (4) 公司二〇〇九年日常关联交易报告
- (5) 公司内部控制自我评估报告
- (6) 关于北京立信会计师事务所为公司二〇〇九年度审计机构的议案
- (7) 《关于以前年度会计差错更正的议案》

2、2009年4月24日召开公司第五届监事会第五次会议，会议审议并通过了二〇〇九年一季度报告。

3、2009年8月20日召开公司第五届监事会第六次会议，会议审议并通过了二〇〇九年中期报告。

4、2009年10月27日召开公司第五届监事会第七次会议，会议审议并通过了二〇〇九年三季度报告。

### 二、监事会对二〇〇九年度有关事项的独立意见：

#### 1、公司依法运作情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关的法律、法规运作，公司的决策程序符合有关法律、法规的要求，建立了较为完善的内部控制制度，公司董事及经理在执行公司职务时能勤勉守纪，尽职尽责，尚未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

2009年公司监事会本着对全体股东负责的精神，定期检查公司的财务状况，并详细核查了公司提交的2009年度财务报告及审计报告。

立信大华会计师事务所出具的2009年年度审计报告能够客观、真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果，对公司经营状况做出了准确、公正的评价。不存在任何虚假记载,误导性陈述或者重大遗漏。

#### 3、公司关联交易情况

2009年10月26日和2009年12月4日公司分别召开第五届董事会第十四次会议和第五届董事会第十六次会议，会议审议并通过了《关于与沈阳机床（集团）德国希斯公司签订开发协议的关联交易议案》、《关于购买机床集团部分资产的关联交易议案》，上述关联交易严格按照相关规则履行了董事会及股东大会的审议程序，公司关联董事及股东回避了对上述议案的表决。

公司进行的关联交易审议程序符合《公司法》、《公司章程》的规定和《上市规则》的要求,交易价格公允、合理，未损害公司及全体股东的利益。

#### 4、定期报告审阅情况

2009年，公司监事会认真地审核了第一季度报告、半年度报告、第三季度报告及2009年年度报告。

定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》的各项规定，报告内容和格式符合中国证

监会及深圳证券交易所的各项规定，所披露的信息准确、真实、全面地反映了公司的经营状况和财务状况。此次年报审计工作中，未发现年报编制相关人员有违反公司《信息披露管理制度》的行为。

## 第十节 重要事项

### 一、本年度公司重大诉讼、仲裁事项。

1、2006年8月10日，本公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院民事裁定书：

原告：交通银行沈阳分行

被告：沈阳矿山机械（集团）有限责任公司、沈阳机床股份有限公司

起因及诉讼请求：本公司于2000年8月28日为沈阳矿山机械（集团）有限责任公司向交通银行沈阳分行借款1,350万元人民币提供担保，贷款期限为一年。因贷款逾期，交通银行沈阳分行向辽宁省沈阳市中级人民法院起诉，要求沈阳矿山机械（集团）有限责任公司偿还贷款本金及利息，要求本公司承担连带偿还责任。目前该项债权由交通银行沈阳分行转让给中国信达资产管理公司沈阳办事处。

辽宁省沈阳市中级人民法院于2006年8月10日向公司送达民事裁定书。裁定如下：

查封我公司持有的沈阳数控机床有限责任公司81.40%的股权及股息。该股权在法院查封期间，不得转让、变卖、抵押。

2009年6月3日，我公司收到沈阳矿山机械（集团）有限责任公司《关于贵公司担保责任免除的函》，原沈阳矿山机械（集团）有限责任公司欠信达公司的1,350万元债务已由国资公司代为偿还，我公司所承担的连带担保责任已获免除。公司正积极办理沈阳数控机床有限责任公司的股权解封事项。

2、2007年4月13日，本公司收到河南省安阳市中级人民法院民事判决书：

原告：沈阳机床股份有限公司中捷摇臂钻床厂（以下简称钻床厂）

被告：安阳信益电子玻璃有限公司、河南安彩集团有限责任公司

第三人：沈阳安彩机械电子有限公司

起因及诉讼请求：2003年6月25日至2004年2月4日期间，安阳信益电子玻璃有限公司与沈阳安彩机械电子有限公司及钻床厂先后共签订了四份连环承揽加工合同。因沈阳安彩机械电子有限公司与安阳信益电子玻璃有限公司双方的原因，合同无法继续履行。经协商三方签订补充协议，对尚未履行部分不再履行，对前期钻床厂所做工作按实际履行结算。经三方工作人员认真核对，钻床厂共完成工作量价值2,115.5万元，去掉安阳信益电子玻璃有限公司实际支付897万元预付款外，尚欠1,218.5万元，钻床厂多次催款无效后诉至法律。

河南省安阳市中级人民法院于2007年4月13日向公司送达民事判决书。判决如下：

安阳信益电子玻璃有限公司于本判决生效后十日内偿付沈阳机床股份有限公司中捷摇臂钻床厂加工费1218.5万元。截至2009年12月31日，上述款项尚未收回，本公司已对上述款项全额计提了坏账准备。

## 二、本年度公司重大收购及出售资产和吸收合并的情况。

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
沈阳机床（集团）有限责任公司	设备安装工程、电子设备及运输车辆、无形资产等资产	2009年12月04日	4,863.38	0.00	0.00	是	评估	是	是	控股股东

## 三、参股商业银行情况

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
沈阳市盛京银行	500,000	500,000	0.02%	500,000	0.00	0.00	长期股权投资	初始投资
合计	500,000	500,000	-	500,000	0.00	0.00	-	-

## 四、报告期内重大关联交易事项

### 1、日常关联交易情况

#### (1)与日常经营相关的关联交易情况

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
沈机集团昆明机床股份有限公司	0.00	0.00%	1,307.22	0.29%
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	0.00	0.00%	0.00	0.00%
沈阳机床（集团）有限责任公司	12.52	0.00%	0.00	0.00%
沈阳机床第一设备动力有限公司	0.00	0.00%	0.00	0.00%
沈阳迈普锯床有限公司	0.00	0.00%	0.00	0.00%
云南CY集团有限公司	464.65	0.08%	0.00	0.00%
沈阳机床铸造有限责任公司	0.00	0.00%	0.00	0.00%
沈阳机床德国希斯公司	1,351.81	0.24%	129.95	0.03%

沈阳中天环海饮用水有限公司	0.00	0.00%	1.19	0.00%
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	1,207.78	0.22%	0.00	0.00%
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	8.39	0.00%	0.00	0.00%
合计	3,045.15	0.54%	1,438.36	0.32%

(2) 关联方应收应付款项

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	1,000.04	2,380.89	0.00	0.00
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	196.98	566.67	0.00	0.00
沈机集团昆明机床股份有限公司	-226.58	126.00	0.00	0.00
沈阳机床（集团）有限责任公司	11,003.31	11,047.15	-164.83	0.00
沈阳机床德国希斯公司	-258.70	6,827.19	0.00	0.00
云南CY集团有限公司	107.04	175.83	0.00	0.00
沈阳机床第一设备动力有限公司	0.00	0.00	-88.50	0.00
合计	11,822.09	21,123.73	-253.33	0.00

(3) 公司与关联方资金往来情况

本年度公司无非经营性资金占用的情况，立信大华会计师事务所经审计并出具了《控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明》，详见下表：

资金往来方名称	2009年期初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额	2009年度偿还累计发生金额	2009年期末往来资金余额	往来成因	往来性质
沈机集团昆明机床股份有限公司	352.58	-	226.58	126.00	采购商品	经营性占用
沈阳机床（集团）有限责任公司	-	11,003.31	-	11,003.31	采购商品	经营性占用
沈阳机床集团德国希斯公司	-	1,614.00	1,197.07	416.93	采购商品	经营性占用
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	1,380.85	1,207.78	207.74	2,380.89	销售商品	经营性占用

沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	369.69	506.93	309.95	566.67	销售商品	经营性占用
云南CY集团有限公司	68.79	464.65	357.61	175.83	销售商品	经营性占用
沈阳机床集团德国希斯公司	7,085.89	1,351.81	1,713.59	6,724.11	销售商品	经营性占用
沈阳机床（集团）有限责任公司	43.84	-	-	43.84	销售商品	经营性占用

#### （4）董事会关联交易情况说明及独董意见

本公司与关联方的各项交易均本着公平交易的原则，以市场价格作为交易的基础，以合同方式明确各方的权利和义务，本公司与控股股东及其下属企业之间的关联交易在价格是公允的，没有损害中小股东的利益。

独立董事对本公司关联交易的意见：上述关联交易是因正常的生产经营需要而发生的，关联交易是根据市场化原则而运作的，关联交易的价格公平合理，符合有关法规和公司章程的规定，未损害股东的利益。

#### 2、重大关联交易事项

(1)2009年12月4日公司与沈阳机床（集团）有限责任公司签署了《土地房屋租赁协议补充协议》。公司因生产营运需要继续租赁沈阳机床（集团）有限责任公司土地房屋。协议主要内容为：将原《土地房屋租赁协议》约定的土地及房屋租赁价格上调30%，调整后租金为每天0.403元/平方米，每年5,632万元人民币。

(2)本公司与沈阳机床（集团）有限责任公司（以下简称“机床集团”）于2009年12月4日在沈阳签署了《资产转让协议》。协议主要内容为：本公司以评估值4,863.38万元购买机床集团设备安装工程、电子设备及运输车辆、无形资产等资产。该项交易已完成。

(3)本公司与沈阳机床（集团）德国希斯有限责任公司（以下简称“希斯公司”）于2009年11月26日在沈阳签署了《开发协议》，协议主要内容：希斯公司为沈阳机床提供立式车镗机床等四个项目的设计开发服务。协议涉及金额：2,223,600.00欧元。该项交易已完成。

### 五、重大合同履行情况

1、报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司重大托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司无对外担保事项。

3、报告期公司没有委托理财事项。

### 六、公司或持股5%以上的股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项。

公司原非流通股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及其履行情况如下：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	沈阳工业国有资产经营公司	工业公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,十二个月内不上市交易或者转让。该项承诺期期满后,工业公司在二十四个月内不通过证券交易所挂牌交易出售有限售条件的股份。	完全按照承诺履行。工业公司的股权过户手续已于2008年11月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。此次划转完成后,由沈机集团继续履行股改承诺。
股份限售承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床(集团)有限责任公司作出的承诺:一、本次收购(划转)完成后,本公司在未来12个月内不改变沈阳机床主营业务或者对沈阳机床主营业务作出重大调整。二、本次收购(划转)完成后,本公司在未来12个月内不对沈阳机床或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作,购买或置换资产的重组计划。三、本次收购(划转)完成后,不对沈阳机床现任董事会及高级管理人员做出重大调整,没有更改董事会中董事的人数和任期、改选董事的计划或建议、更换上市公司高级管理人员的计划或建议	完全按照承诺履行
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺(含追加承诺)	无	无	无

#### 七、公司报告期内无聘任解聘会计师事务所情况

八、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

#### 九、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内,公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定,本着公开、公平、公正的原则接待了各类机构投资者及个人投资者的调研。接待过程中,公司未发生私下、提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司未公开重大信息的情形,保证了公司信息披露的公平性。



接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年07月22日	公司产业园	实地调研	长盛基金管理有限公司	公司运营情况，盈利能力
2009年07月28日	公司产业园	实地调研	南方基金管理有限公司	公司运营情况
2009年07月30日	公司产业园	实地调研	摩根士丹利基金公司	行业发展状况及同业竞争情况
2009年08月04日	公司产业园	电话沟通	中金公司	公司发展情况
2009年08月18日	公司产业园	电话沟通	东方财富网	公司订单情况
2009年08月21日	公司产业园	电话沟通	国海证券	盈利能力和同业竞争情况
2009年09月04日	公司产业园	实地调研	海富通基金公司	产能情况
2009年09月11日	公司产业园	实地调研	安信证券	行业发展趋势
2009年09月21日	公司产业园	实地调研	国信证券	行业地位，企业经营状况
2009年09月29日	公司产业园	实地调研	摩根士丹利基金公	行业地位，研发实力

注：接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

十、其他重大事项详见本报告财务报告部分。

## 第十一节 财务报告

立信大华审字[2010]1150号

沈阳机床股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳机床股份有限公司（以下简称沈阳机床公司）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2009年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是沈阳机床公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，沈阳机床公司2009年度财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了沈阳机床公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所  
有限公司  
中国 ● 北京

中国注册会计师：周龙  
中国注册会计师：敖都吉雅  
二〇一〇年三月十日

## 资产负债表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2009年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	623,552,506.67	465,399,888.29	791,171,703.04	667,918,833.87
交易性金融资产				
应收票据	145,478,383.08	185,971,770.38	1,202,287,657.72	1,080,890,250.07
应收账款	2,067,025,202.66	1,180,764,345.78	1,218,509,212.24	760,718,077.65
预付款项	1,012,841,998.13	927,610,344.93	806,655,728.53	692,488,983.56
应收利息				
应收股利		175,839,254.60		222,123,000.00
其他应收款	159,363,413.23	1,388,436,971.23	205,408,987.38	636,091,889.96
存货	2,637,498,757.67	1,821,255,000.52	3,010,182,778.48	2,142,132,449.30
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	6,645,760,261.44	6,145,277,575.73	7,234,216,067.39	6,202,363,484.41
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	78,229,798.13	351,162,139.58	71,857,573.28	355,065,657.77
投资性房地产				
固定资产	1,408,060,577.75	697,732,102.32	1,501,965,918.93	703,297,801.50
在建工程	361,601,926.14	334,886,622.88	236,068,345.00	223,975,883.28
工程物资			4,304,258.00	4,304,258.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				

无形资产	416,688,518.58	365,913,000.85	204,829,552.74	150,389,021.57
开发支出	2,509,718.51	2,509,718.51		
商誉			1,097,572.74	
长期待摊费用	2,518,230.31	2,496,330.80	6,232,472.81	6,231,343.34
递延所得税资产	40,924,894.73	42,564,052.21	67,765,348.04	61,750,106.09
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,310,533,664.15	1,797,263,967.15	2,094,121,041.54	1,505,014,071.55
资产总计	8,956,293,925.59	7,942,541,542.88	9,328,337,108.93	7,707,377,555.96
流动负债：				
短期借款	2,900,850,000.00	2,800,850,000.00	2,893,263,300.00	2,878,438,300.00
交易性金融负债				
应付票据	675,100,317.86	535,824,500.20	1,349,942,117.70	1,081,000,000.00
应付账款	2,323,157,123.48	1,768,925,607.20	2,867,013,495.29	2,033,926,346.71
预收款项	171,524,389.63	91,252,669.39	487,686,623.38	295,744,308.69
应付职工薪酬	88,875,345.53	61,530,389.20	83,637,422.96	54,202,976.39
应交税费	-358,692.62	65,382,111.39	18,680,061.26	64,483,231.74
应付利息	3,645,850.26	3,645,850.26	3,127,990.26	3,127,990.26
应付股利	8,359,018.08	8,359,018.08	38,680,454.58	8,390,954.58
其他应付款	284,102,994.77	618,598,666.71	158,799,230.05	95,741,347.80
应付分保账款				
一年内到期的非流动负债	47,760,967.37	47,760,967.37		
其他流动负债				
流动负债合计	6,503,017,314.36	6,002,129,779.80	7,900,830,695.48	6,515,055,456.17
非流动负债：				
长期借款	860,000,000.00	710,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券				
长期应付款	118,200,659.84	118,200,659.84		
专项应付款	1,815,181.80	146,000.00	2,422,442.75	180,000.00
预计负债				
递延所得税负债				

其他非流动负债	55,023,512.07	54,927,512.07		
非流动负债合计	1,035,039,353.71	883,274,171.91	42,422,442.75	40,180,000.00
负债合计	7,538,056,668.07	6,885,403,951.71	7,943,253,138.23	6,555,235,456.17
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	545,470,884.00	545,470,884.00	545,470,884.00	545,470,884.00
资本公积	380,496,433.90	380,496,433.90	380,496,433.90	380,496,433.90
减：库存股				
盈余公积	79,681,461.15	79,681,461.15	79,681,461.15	79,681,461.15
一般风险准备				
未分配利润	315,603,612.90	51,488,812.12	288,568,462.52	146,493,320.74
外币报表折算差额	-581,585.10		1,208,614.56	
归属于母公司所有者权益合计	1,320,670,806.85	1,057,137,591.17	1,295,425,856.13	1,152,142,099.79
少数股东权益	97,566,450.67		89,658,114.57	
所有者权益合计	1,418,237,257.52	1,057,137,591.17	1,385,083,970.70	1,152,142,099.79
负债和所有者权益总计	8,956,293,925.59	7,942,541,542.88	9,328,337,108.93	7,707,377,555.96

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松

## 利 润 表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2009年1-12月

单位：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	5,977,696,808.82	5,262,804,272.40	6,545,420,044.94	5,079,992,768.79
其中：营业收入	5,977,696,808.82	5,262,804,272.40	6,545,420,044.94	5,079,992,768.79
二、营业总成本	5,949,660,143.56	5,522,511,304.23	6,670,098,547.71	5,279,274,638.60
其中：营业成本	4,686,506,182.03	4,455,744,121.89	5,542,894,537.24	4,425,165,610.38
营业税金及附加	37,007,837.19	30,751,307.65	18,021,993.98	8,942,519.39
销售费用	421,262,977.20	319,819,026.05	291,752,819.20	190,138,965.82
管理费用	563,526,474.83	438,491,006.74	622,274,009.60	515,460,674.75
财务费用	169,825,051.39	147,450,521.91	168,166,700.00	145,764,381.11
资产减值损失	71,531,620.92	130,255,319.99	26,988,487.69	-6,197,512.85

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,423.15	128,484,631.54	-1,190,191.13	221,386,411.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,423.15	-1,001,868.46	-2,006,187.97	-997,050.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,031,242.11	-131,222,400.29	-125,868,693.90	22,104,541.82
加：营业外收入	87,385,667.79	60,451,756.99	195,627,604.98	147,560,208.80
减：营业外支出	17,129,054.32	14,711,055.34	8,912,247.54	6,969,025.91
其中：非流动资产处置损失	555,979.03	0.00	156,100.79	156,100.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,287,855.58	-85,481,698.64	60,846,663.54	162,695,724.71
减：所得税费用	45,687,069.09	9,522,809.98	18,528,865.86	-8,496,185.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,600,786.49	-95,004,508.62	42,317,797.68	171,191,910.09
归属于母公司所有者的净利润	27,035,150.38	-95,004,508.62	21,191,744.69	171,191,910.09
少数股东损益	25,565,636.11	0.00	21,126,052.99	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.05	-0.16	0.04	0.31
（二）稀释每股收益	0.05	-0.16	0.04	0.31
七、其他综合收益	-1,790,199.66	0.00	586,349.55	0.00
八、综合收益总额	50810586.83	-95,004,508.62	42,904,147.23	171,191,910.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	25244950.72	-95,004,508.62	21,778,094.24	171,191,910.09
归属于少数股东的综合收益总额	25565636.11	0.00	21,126,052.99	0.00

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松

## 现金流量表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2009年1-12月

单位：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	6,088,293,088.38	4,861,771,091.53	6,947,106,277.88	4,971,678,608.42
收到的税费返还	30,544,918.89	15,833,999.77	23,689,452.62	9,689,452.62
收到其他与经营活动有关的现金	497,954,967.95	967,746,584.85	164,806,020.47	361,326,912.89

经营活动现金流入小计	6,616,792,975.22	5,845,351,676.15	7,135,601,750.97	5,342,694,973.93
购买商品、接受劳务支付的现金	5,973,661,895.44	4,909,635,333.27	5,903,503,342.23	4,403,493,389.46
支付给职工以及为职工支付的现金	789,727,871.99	516,107,003.39	824,642,515.18	210,785,409.94
支付的各项税费	429,695,167.30	307,398,767.97	274,781,314.72	127,793,548.22
支付其他与经营活动有关的现金	532,304,776.88	1,271,692,808.34	910,344,495.75	1,550,250,506.86
经营活动现金流出小计	7,725,389,711.61	7,004,833,912.97	7,913,271,667.88	6,292,322,854.48
经营活动产生的现金流量净额	-1,108,596,736.39	-1,159,482,236.82	-777,669,916.91	-949,627,880.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		748,664.12	102,217,927.93	5,570,545.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				990,500.00
收到其他与投资活动有关的现金				8,495,988.56
投资活动现金流入小计		748,664.12	102,217,927.93	15,057,033.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	568,584,697.99	333,142,977.14	297,890,142.33	242,590,939.09
投资支付的现金	6,377,648.00	6,377,648.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	960,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	575,962,345.99	340,480,625.14	298,890,142.33	243,590,939.09
投资活动产生的现金流量净额	-575,962,345.99	-339,731,961.02	-196,672,214.40	-228,533,905.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	4,714,000,000.00	4,464,000,000.00	3,691,588,300.00	3,612,693,300.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	77,600,000.00	77,600,000.00	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	4,791,600,000.00	4,541,600,000.00	3,692,588,300.00	3,612,693,300.00
偿还债务支付的现金	2,716,538,370.88	2,716,538,370.88	2,523,000,000.00	2,348,326,270.76

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	214,279,537.13	111,332,737.13	175,222,656.71	146,858,264.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47,946,800.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	18,498,050.56	14,000,000.00	8,417,406.50	5,972,112.50
筹资活动现金流出小计	2,949,315,958.57	2,841,871,108.01	2,706,640,063.21	2,501,156,647.52
筹资活动产生的现金流量净额	1,842,284,041.43	1,699,728,891.99	985,948,236.79	1,111,536,652.48
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	157,724,959.05	200,514,694.15	11,606,105.48	-66,625,133.60
加：期初现金及现金等价物余额	129,625,155.66	19,230,203.30	118,019,050.18	85,855,336.90
六、期末现金及现金等价物余额	287,350,114.71	219,744,897.45	129,625,155.66	19,230,203.30

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松



### 合并所有者权益变动表（一）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2009 年度

单位：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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	545,470,884.00	380,496,433.90			79,681,461.15		288,568,462.52	1,208,614.56	89,658,114.57	1,385,083,970.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	545,470,884.00	380,496,433.90			79,681,461.15		288,568,462.52	1,208,614.56	89,658,114.57	1,385,083,970.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号							27,035,150.38	-1,790,199.66	7,908,336.11	33,153,286.83
（一）净利润							27,035,150.38		25,565,636.11	52,600,786.49
（二）其他综合收益								-1,790,199.66		-1,790,199.66
上述（一）和（二）小计							27,035,150.38	-1,790,199.66	25,565,636.11	50,810,586.83
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配									-17,657,300.00	-17,657,300.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他									-17,657,300.00	-17,657,300.00
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	545,470,884.00	380,496,433.90			79,681,461.15		315,603,612.90	-581,585.10	97,566,450.68	1,418,237,257.53

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松

## 合并所有者权益变动表（二）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	545,470,884.00	413,586,888.66			126,524,095.53		197,846,415.43	622,265.01	65,739,085.34	1,349,789,633.97
加：会计政策变更										
前期差错更正					-63,362,681.83		66,619,984.05			3,257,302.22
其他		108,414,849.70					16,848,065.02		32,326,600.65	157,589,515.37
二、本年年初余额	545,470,884.00	522,001,738.36			63,161,413.70		281,314,464.50	622,265.01	98,065,685.99	1,510,636,451.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-141,505,304.46			16,520,047.45		7,253,998.02	586,349.55	-8,407,571.42	-125,552,480.86
（一）净利润							21,191,744.69		21,126,052.99	42,317,797.68
（二）其他综合收益								586,349.55		586,349.55
上述（一）和（二）小计							21,191,744.69	586,349.55	21,126,052.99	42,904,147.23
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配		-108,414,849.70			18,489,147.65		-18,489,147.65		-30,289,500.00	-138,704,349.70

1. 提取盈余公积					18,489,147.65		-18,489,147.65			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-30,289,500.00	-30,289,500.00
4. 其他		-108,414,849.70								-108,414,849.70
(五) 所有者权益内部结转		-33,090,454.76			-1,969,100.20		4,551,400.98		755,875.59	-29,752,278.39
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		-33,090,454.76			-1,969,100.20		4,551,400.98		755,875.59	-29,752,278.39
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	545,470,884.00	380,496,433.90			79,681,461.15		288,568,462.52	1,208,614.56	89,658,114.57	1,385,083,970.70

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松

## 母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	545,470,884.00	380,496,433.90			79,681,461.15		146,493,320.74	1,152,142,099.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	545,470,884.00	380,496,433.90			79,681,461.15		146,493,320.74	1,152,142,099.79
三、本年增减变动金额（减）							-95,004,508.62	-95,004,508.62
（一）净利润							-95,004,508.62	-95,004,508.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-95,004,508.62	-95,004,508.62
（三）所有者投入和减少								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般 风险准备								
3. 对所有 者(或股 东)的								
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结								
1. 资本公 积转增资 本(或								
2. 盈余公 积转增资 本(或								
3. 盈余公 积弥补亏 损								
4. 其他								
(六)专项 储备								
1. 本期提 取								
2. 本期使 用								
四、本期 期末全 额	545,470,884.00	380,496,433.90			79,681,461.15		51,488,812.12	1,057,137,591.17

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松

## 母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	545,470,884.00	413,586,888.66			61,152,781.31		-1,589,419.63	1,018,621,134.34
加：会计政策变更								
前期差错更正					1,409,488.83		-5,747,622.59	-4,338,133.76
其他								
二、本年初余额	545,470,884.00	413,586,888.66			62,562,270.14		-7,337,042.22	1,014,283,000.58
三、本年增减变动金额（减）		-33,090,454.76			17,119,191.01		153,830,362.96	137,859,099.21
（一）净利润							171,191,910.09	171,191,910.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							171,191,910.09	171,191,910.09
（三）所有者投入和减少		-33,090,454.76						-33,090,454.76
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者								
3. 其他		-33,090,454.76						-33,090,454.76
（四）利润分配					17,119,191.01		-17,119,191.01	
1. 提取盈余公积					17,119,191.01		-17,119,191.01	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者 (或股东)的								
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结							-242,356.12	-242,356.12
1. 资本公积 转增资本(或								
2. 盈余公积 转增资本(或								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他							-242,356.12	-242,356.12
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末 金额	545,470,884.00	380,496,433.90			79,681,461.15		146,493,320.74	1,152,142,099.79

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松



## 沈阳机床股份有限公司

### 二〇〇九年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

沈阳机床股份有限公司（以下称“本公司”），是由沈阳第一机床厂、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，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 万元，发行后公司总股本为 215,823,518 元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%。本公司重新在沈阳工商行政管理局登记注册，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 2,002.20 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，经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（其中沈阳工业公司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）股票对价，即流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股获得 3.3 股对价股份。股权分置改革后，总股本仍为 34,091.93 万股，其中国有股 14,189.88 万股，占总股本的 41.62%；法人股 1,897.81 万股，占总股本 5.57%；社会流通股 18,004.24 万股，占总股本的 52.81%。

根据沈阳机床(集团)有限责任公司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），沈阳机床(集团)有限责任公司以行政划转方式受让沈阳工业国有资产经营有限公司持有的沈阳机床 14,240.74 万股国家股，受让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，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派送1股的比例向全体股东派送红股，并按每10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前沈阳机床股本总额为340,919,303股，方案实施后沈阳机床股本总额为545,470,884股。

截止2009年12月31日，公司总股本为545,470,884股，其中有限售条件流通股9,827,436股，占总股本的1.80%；无限售条件流通股535,643,448股，占总股本的98.20%。公司控股股东沈阳机床（集团）有限责任公司持有公司股份为232,349,875股（含尚未收回的1,970,993股代垫股份），占总股本的42.60%。

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

主要产品为机床产品及其配件。

公司注册地：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号

总部办公地：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合

并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## **2. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；

将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

1、合并范围：本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司直接或间接持有被投资单位 50% 以上的表决权，或虽未持有 50% 以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围，包括母公司控制的特殊目的的主体。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50% 以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并程序：本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润进行抵销，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

#### **(七) 现金及现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，

将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(3) 终止确认部分的账面价值;

(4) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

根据本公司的实际情况,将余额 100 万元以上的确定为单项金额重大的应收款项,余额 100 万元以下的确定为单项金额不重大的应收款项。

对于年末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对于年末单项金额非重大的应收账款、其他应收款,单独进行减值测试,单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

应收账款(其他应收款),按账龄作为类似信用风险特征划分的依据。

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00

3 年以上	20.00	20.00
-------	-------	-------

① 如有证据表明某项应收款项收回的可能性不大，如债务单位现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，全额计提坏账准备。对于以下几种情况不得全额计提坏账准备：

- A. 当年发生的应收款项；
- B. 已经计划对应收款项进行债务重组，或以其他方式进行重组的；
- C. 与关联方发生的应收款项，特别是母子公司交易或事项产生的应收款项；
- D. 其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

② 坏账确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A. 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B. 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C. 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

③ 关联方应收款项按期末余额的 6% 计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、委托代销商品、库存商品等大类。

##### 2. 发出存货的计价方法

公司购入并验收入库原材料按计划成本计价，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本；

产成品已经使用 ERP 的事业部采用标准成本核算，未使用 ERP 的事业部采用实际成本核算。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行



销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 周转的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本确定**

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 后续计量**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### **(2) 损益确认**

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## **3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## **4. 减值准备计提**

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其

减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **（十三）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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### **（十四）固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

#### **3. 各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	5.00	2.375-4.75
机器设备	9-11 年	5.00	8.63-10.56
电子设备	5-7 年	5.00	13.57-19.00
运输设备	5-7 年	5.00	13.57-19.00
其他设备	3 年	5.00	31.67
融资租入固定资产：			
其中：房屋及建筑物	20-40 年	5.00	2.375-4.75
机器设备	9-11 年	5.00	8.63-10.56
电子设备	5-7 年	5.00	13.57-19.00
运输设备	5-7 年	5.00	13.57-19.00
其他设备	3 年	5.00	31.67

其中：公司在 2004 年 7 月 1 日后新购置的固定资产和 2004 年 7 月 1 日前购置并尚未折旧完的固定资产根据财税[2004]153 号文件，自 2004 年 7 月 1 日起，按不高于 40% 比例缩短折旧年限。

#### 4. 固定资产的减值准备计提

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （十五）在建工程

#### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十七) 无形资产**

### **1. 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专有技术及专利权	10 年	受许可或法律保护年限
软件	5 年	有效使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定，无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

#### **(十八) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### **2. 摊销年限**

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

#### **(十九) 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### **(二十) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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



## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （二十一）收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## **(二十二) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2. 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

除与资产相关之外的政府补助,确认为当期收益,计入营业外收入。

## **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十四) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法**

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十五) 所得税核算方法**

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

## **(二十六) 合并财务报表的编制方法**

1、合并范围：本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司直接或间接持有被投资单位 50% 以上的表决权，或虽未持有 50% 以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围，包括母公司控制的特殊目的的主体。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50% 以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并程序：本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润进行抵销，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

## **(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未变更。

## **(二十八) 前期会计差错更正**

本年更正年初少数股东权益分类

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
少数股东权益	已批准	- 22,022,361.24	0.00
年初未分配利润	已批准	+ 22,022,361.24	0.00

三、税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	产品、原材料销售收入	17%	
营业税	转让不动产、转让无形资产收入	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	母公司及控股子公司中捷机床有限公司所得税税率为 15%，其余为 25%。
城建税	流转税额	7%	
教育费附加	流转税额	3%	
地方教育费附加	流转税额	1%	

2. 税收优惠及批文

(1) 财政部国家税务总局财税【2006】149号《关于数控机床产品增值税先征后退政策的通知》，自2006年1月1日至2008年12月31日，对列入该通知附件的数控机床企业生产销售的数控机床产品实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额退还50%的办法。退还的税款专项用于企业的技术改造、环境保护、节能降耗和数控机床产品的研究开发。

(2) 根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合发布的《关于认定辽宁省2009年第一批高新技术企业的通知》（辽科发【2009】33号）规定，沈阳机床股份有限公司和中捷机床有限公司被认定为高新技术企业，有效期为2009年1月至2011年12月，在此期间享受15%的所得税税率优惠。

(3) 根据外商投资企业相关规定，公司控股子公司沈阳普瑞玛激光切割机有限公司、沈阳布卡特委博机床公司享受企业所得税2免3减半政策。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 重要子公司情况

##### 1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
沈阳机床银丰铸造有限公司	控股子公司	辽中县火车站新区	制造业	12,000.00	专业化铸、锻企业	5,761.34		70.00%	70.00%	是
沈阳机床集团西丰铸造有限公司	控股子公司	辽宁省铁岭市西丰县郜家店镇松树村	制造业	6,300.00	专业化铸、锻企业	4,713.70		100.00%	100.00%	是

##### 2. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

无。

### 3. 非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
中捷机床有限公司	控股子公司	沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号	制造业	6,625.00	机床制造, 机械加工, 设备维修等	5,830.00		88.00%	88.00%	是
沈阳金利数控机床销售有限公司	控股子公司	沈阳市铁西区北二东路10号	贸易	200.00	机床机械批发, 机床技术咨询	100.00		100.00%	100.00%	是
沈阳机床进出口有限责任公司	控股子公司	沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号	贸易	1,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口, 国内一般贸易	800.00		80.00%	80.00%	是
沈阳机床进出口有限责任公司土耳其共和国伊斯坦布尔公司	控股子公司	土耳其伊斯坦布尔	贸易	40 万美元	机床及机床相关产品的进出口贸易、仓储、分销服务、零售	185.53		100.00%	100.00%	是
沈阳机床股份有限公司加拿大公司	控股子公司	20 VICE REGENT BLVD., UNIT 1 ETOBICOKE, ONTARIO, CANADA, M9W 7A4	贸易	60 万美元	机床及机床相关产品的进出口贸易、仓储、分销服务、零售	477.55		100.00%	100.00%	是
沈阳数控机床有限责任公司	控股子公司	沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号	制造业	10,000.00	机床及附件开发、制造、加工; 机械修理等	9,042.00		90.42%	90.42%	是
沈阳布卡特委博机床有限公司	控股子公司	沈阳高新区浑南产业区世纪路1号B2005室	制造业	144 万美元	数控机床、专用机床及机床附件的制造等	587.34		50.00%	50.00%	是
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	控股子公司	沈阳高新区浑南产业区南环路1-1-202号	制造业	200 万美元	激光切割机制造、售后服务	927.93		50.00%	50.00%	是

**（二）纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司及其纳入合并范围的原因**

1. 沈阳金利数控机床销售有限公司是由沈阳机床股份有限公司投资 50%，其余 50% 由控股子公司沈阳数控机床有限责任公司持有，因此纳入合并范围。

2. 公司持有沈阳普瑞玛激光切割机有限公司、沈阳布卡特委博机床公司 50% 股权，外方授权中方在日常经营管理中进行决策，因此，公司拥有实际控制权，进入合并范围。

**（三）母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因**

无。

**（四）合并范围发生变更的说明**

本年合并范围无变化。

**（五）重要子公司的少数股东权益**

项 目	年初余额	年末余额
少数股东权益		
(1) 沈阳数控机床有限责任公司	1,119.35	1,115.18
(2) 沈阳布卡特委博机床有限公司	1,494.01	1,386.87
(3) 沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	54.02	
(4) 中捷机床有限公司	3,327.48	3,537.76
(5) 沈阳金利数控机床销售有限公司（注 1）		
(6) 沈阳机床银丰铸造有限公司	2,620.77	3,360.96
(7) 沈阳机床集团西丰铸造有限公司（注 2）	350.18	355.88
<b>合 计</b>	<b>8,965.81</b>	<b>9,756.65</b>

注 1. 沈阳金利数控机床销售有限公司是由沈阳机床股份有限公司投资 50.00%，其余 50.00% 由控股子公司沈阳数控机床有限责任公司持有。

注 2. 控股子公司沈阳机床集团西丰铸造有限公司 19.37% 的股份由公司另外一子公司沈阳机床银丰铸造有限公司持有。

**1. 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额情况**

无。

**2. 从归属于母公司当期损益中扣减的替少数股东承担的超额亏损情况**

项 目	年初余额	年末余额
少数股东权益		
(1) 沈阳普瑞玛激光切割机有限公司		9.94
<b>合 计</b>		<b>9.94</b>

**（六）境外经营实体的主要财务报表项目的折算汇率**

公司控股的境外经营实体的主要财务报表项目的折算汇率为：人民币折算土耳其里拉汇率为 4.5469，加拿大元汇率 6.4802。具体核算方法见本附注二（八）-2。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现金						
人民币	1,158,350.86		1,158,350.86	246,238.67		246,238.67
港币						
加元						
土耳其里拉				366,586.31	4.5094	1,653,091.64
欧元						
小 计	1,158,350.86		1,158,350.86			1,899,330.31
银行存款						
人民币	270,252,308.31		270,252,308.31			117,986,617.10
美元				827,723.15	6.8346	5,657,156.64
加元	129,971.00	6.4802	842,238.07			
土耳其里拉	1,356,553.06	4.5469	6,168,111.11	905,227.64	4.5094	4,082,051.62
欧元	432,642.60	9.8032	4,241,266.72			
小 计			281,503,924.21			127,725,825.36
其他货币资金						
人民币	340,890,231.60		340,890,231.60	661,546,547.37		661,546,547.37
美元						
欧元						
小计	340,890,231.60		340,890,231.60	661,546,547.37		661,546,547.37
合 计			<b>623,552,506.67</b>			<b>791,171,703.04</b>

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	329,482,389.52	661,546,547.37
信用证保证金	621,165.32	
履约保证金	6,098,837.12	
用于担保的定期存款或通知存款		
合 计	<b>336,202,391.96</b>	<b>661,546,547.37</b>



货币资金年末余额比年初余额减少 167,619,196.37 元，减少比例为 21.19%，减少原因主要系收入规模减少所致。

(二) 应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	139,874,189.26	1,202,287,657.72
商业承兑汇票	5,604,193.82	
<b>合计</b>	<b>145,478,383.08</b>	<b>1,202,287,657.72</b>

1. 年末已质押的应收票据

出票单位或前手	出票日期	到期日	票面金额	备注
乌海市裕鑫能源实业有限责任公司	2009-8-6	2010-2-6	5,000,000.00	
无锡天承重钢工程有限公司	2009-9-25	2010-3-25	4,000,000.00	
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司	2009-10-27	2010-4-15	3,560,000.00	
天津赛瑞机器设备有限公司	2009-9-23	2010-3-23	3,242,500.00	
无锡市新超元机电设备有限公司	2009-8-28	2010-2-28	3,000,000.00	
其他			46,083,844.20	
<b>合计</b>			<b>64,886,344.20</b>	

2. 年末已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 5,000,000.00 元，已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 382,352,769.58 元。

出票单位或前手	出票日期	到期日	票面金额	备注
长沙中联重工科技发展股份有限公司	2009-9-29	2010-3-28	7,649,500.00	
天津赛瑞机器设备有限公司	2009-7-28	2010-1-28	6,080,000.00	
宁波市永年实业有限公司	2009-11-11	2010-5-11	6,000,000.00	
远东国际租赁有限公司	2009-8-28	2010-2-22	3,770,000.00	
远东国际租赁有限公司	2009-9-21	2010-3-21	3,770,000.00	
其他			360,083,269.58	
<b>合计</b>			<b>387,352,769.58</b>	

3. 年末已背书未到期的应收票据

出票单位或前手	出票日期	到期日	票面金额	备注
福建乾达重型机械有限公司	2009-8-6	2010-2-6	2,000,000.00	
上海凯泉泵业(集团)有限公司	2009-9-18	2010-3-18	2,000,000.00	
河南中轴德汇汽车部件股份有限公司	2009-9-18	2010-3-18	2,850,000.00	

桂林宋宇机电设备有限公司	2009-9-28	2010-3-28	2,800,000.00	
安徽江淮汽车股份有限公司	2009-10-27	2010-4-27	3,000,000.00	
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司	2009-8-21	2010-2-19	3,000,000.00	
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	2009-11-10	2010-5-10	2,000,000.00	
其他			125,065,183.90	
<b>合 计</b>			<b>142,715,183.90</b>	

4. 本年无应收票据减值准备。

5. 年末应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

6. 年末无应收关联方票据。

7. 应收票据年末余额比年初余额减少 105,680,9274.64 元，减少比例为 87.90%，减少原因系票据结算量减少所致。

### （三）应收账款

#### 1. 应收账款构成

账龄	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内（含 1 年）	1,608,766,267.18	71.52	82,525,317.27	5.13	948,740,161.00	71.68	47,156,311.24	4.97
1-2 年（含 2 年）	321,894,994.32	14.31	26,897,691.05	8.36	194,212,993.54	14.67	16,953,822.16	8.73
2-3 年（含 3 年）	150,529,645.71	6.69	33,535,493.61	22.28	61,441,451.77	4.64	7,350,106.67	11.96
3 年以上	168,230,200.32	7.48	39,437,402.94	23.44	119,252,646.65	9.01	33,677,800.65	28.24
<b>合计</b>	<b>2,249,421,107.53</b>	<b>100.00</b>	<b>182,395,904.87</b>	<b>8.11</b>	<b>1,323,647,252.96</b>	<b>100.00</b>	<b>105,138,040.72</b>	<b>7.94</b>

客户类别	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	26,634,673.03	1.18	26,634,673.03	100.00	12,185,000.00	0.92	12,185,000.00	100.00
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	1,120,403.15	0.05	1,120,403.15	100.00				
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合：	2,221,666,031.35	98.77	154,640,828.69	6.96	1,311,462,252.96	99.08	92,953,040.72	7.09
其中：单项金额重大	1,571,593,979.08	69.87	100,025,084.14	6.36	1,101,119,202.17	83.19	78,285,691.14	7.11
单项金额非重大	650,072,052.27	28.90	54,615,744.55	8.40	210,343,050.79	15.89	14,667,349.58	6.97
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
<b>合计</b>	<b>2,249,421,107.53</b>	<b>100.00</b>	<b>182,395,904.87</b>	<b>8.11</b>	<b>1,323,647,252.96</b>	<b>100.00</b>	<b>105,138,040.72</b>	<b>7.94</b>

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2008年	82,502,587.17	22,962,001.64		326,548.09	105,138,040.72
2009年	105,138,040.72	77,713,269.02		455,404.88	182,395,904.86

3. 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项:

应收款项内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
沈阳安彩机械电子有限公司	17,077,360.00	100.00	17,077,360.00	经法院判决仍无法收回
辽宁省机床工业总公司	4,442,855.46	100.00	4,442,855.46	难以收回
镇江市机电公司	3,594,825.56	100.00	3,594,825.56	吊销执照
湖南国贸机床设备有限责任公司	1,519,632.01	100.00	1,519,632.01	2002年起未年检企业
合肥市机电设备公司	207,837.02	100.00	207,837.02	吊销执照
辽宁省机械工业供销总公司	163,396.60	100.00	163,396.60	吊销执照
安徽省机电公司	144,426.99	100.00	144,426.99	吊销执照
山东省机械设备成套局	129,842.68	100.00	129,842.68	吊销执照
中国机电设备东北公司	129,169.43	100.00	129,169.43	吊销执照
沈阳市运城物资	121,010.00	100.00	121,010.00	吊销执照
沈阳机床工业集团机械设备配件公司	91,368.81	100.00	91,368.81	吊销执照
东北机械工业供销总公司	78,303.00	100.00	78,303.00	吊销执照
上海农工商机电设备成套公司	22,678.19	100.00	22,678.19	吊销执照
山东淄博市机电公司	32,370.43	100.00	32,370.43	吊销执照
<b>合计</b>	<b>27,755,076.18</b>		<b>27,755,076.18</b>	

4. 本年实际核销的应收账款为 455,404.89 元, 明细如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
DEBMAQDOBRASILLTDA	机床销售	114,398.63	已获赔付	否
CORMETALINGERIERIASA.DEC.V.MEXICO	机床销售	144,006.26	已获赔付	否
沈阳钻镗设备经销部	机床销售	97,000.00	吊销营业执照	否
郑州中原通力机械厂	机床销售	100,000.00	吊销营业执照	否
<b>合计</b>		<b>455,404.89</b>		

5. 年末应收账款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款为 196700.00 元, 详见本附注六(二)-11。

6. 年末应收关联方款项为 9,553.24 万元, 占应收账款年末余额 4.25%, 详见本附注六(二)-11。

7. 年末应收账款中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例%
SCHIESS	非合并关联方	64,102,676.28	1年以内 8,067,806.93 元, 1-2年 25,622,149.27 元, 2-3年 27,020,518.24 元, 3年以上 3,392,201.84 元	2.85
沈阳博思机械设备有限公司	非关联方	45,627,791.53	1年以内	2.03
大连华锐股份有限公司	非关联方	42,471,169.15	1年以内	1.89
沈阳重型机器有限责任公司	非关联方	36,742,000.00	1年以内	1.63
无锡市欧克机械有限公司	非关联方	34,961,685.00	1年以内	1.55
合计		223,905,321.96		9.95

8. 应收账款年末余额比年初余额增加 925,773,854.57 元, 增加比例为 69.94%, 增加原因系公司销售状况下半年开始好转所致。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	897,595,482.79	88.62	478,839,743.26	59.36
1至2年	93,652,568.50	9.25	297,985,911.95	36.94
2至3年	9,189,952.25	0.91	17,339,175.45	2.15
3年以上	12,403,994.59	1.22	12,490,897.87	1.55
合计	1,012,841,998.13	100.00	806,655,728.53	100.00

2. 账龄超过1年的重要预付款项

项目	金额	未及时结算的原因
北京正科科技有限公司	4,944,764.01	年末发票未到, 期后已到
中国工业机械进出口公司	1,869,298.58	进口配件, 结算时间较长
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	1,534,905.00	单据未到
合计	8,348,967.59	

3. 年末余额较大的预付款项

(1) 前五名欠款单位合计及比例

单位名称	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
第一名	138,308,200.00	13.66	92,736,562.00	11.50
第二名	110,033,095.40	10.86	64,482,859.90	7.99
第三名	84,317,357.15	8.32	34,339,107.05	4.26
第四名	77,566,796.98	7.66	31,952,070.60	3.96

单位名称	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
第五名	55,949,043.39	5.52	30,395,101.94	3.77

(2)前五名欠款单位年末余额合计为 466,174,492.92 元，占全部预付账款年末余额 46.03 %。

4. 年末预付款项中预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 110,033,095.40 元。

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	110,033,095.40	100.00		
合计	110,033,095.40	100.00		

5. 预付款项年末余额比年初余额增加 206,186,269.60 元，增加比例为 25.56%，增加原因系采购增加所致。

## （五）其他应收款

### 1. 其他应收款构成

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内	100,162,057.81	52.34	5,247,146.49	5.24	128,919,913.81	52.60	6,882,418.94	5.34
1-2 年	21,347,968.47	11.16	1,725,212.22	8.08	50,009,365.43	20.40	4,423,477.75	8.85
2-3 年	4,297,160.25	2.25	878,146.82	20.44	2,453,828.18	1.00	368,010.86	15.00
3 年以上	65,551,259.97	34.25	24,144,527.74	36.83	63,703,067.65	26.00	28,003,280.14	43.96
合计	191,358,446.50	100.00	31,995,033.27	16.72	245,086,175.07	100.00	39,677,187.69	16.19

客户类别	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	4,568,533.89	2.39	4,568,533.89	100.00				
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	9,015,164.30	4.71	9,015,164.30	100.00	14,184,102.35	5.79	14,184,102.35	100.00

客户类别	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:	177,774,748.31	92.90	18,411,335.08	10.36	230,902,072.72	94.21	25,493,085.34	11.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大 其他应收款								
其中: 单项金额重大	96,137,047.10	50.24	13,184,850.87	13.71	166,975,819.29	68.13	17,678,515.06	10.59
单项金额非重大	81,637,701.21	42.66	5,226,484.21	6.40	63,926,253.43	26.08	7,814,570.28	12.22
其中: 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
<b>合计</b>	<b>191,358,446.50</b>	<b>100.00</b>	<b>31,995,033.27</b>	<b>16.72</b>	<b>245,086,175.07</b>	<b>100.00</b>	<b>39,677,187.69</b>	<b>16.19</b>

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2008 年	37,723,487.81	1,956,699.88		3,000.00	39,677,187.69
2009 年	39,677,187.69		7,682,154.42		31,995,033.27

3. 年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
辽中桂丰制衣有限公司	控股子公司少数股东	借款	36,000,000.00	3 年以上	18.81
交银金融租赁有限公司	融资租赁出租方	保证金	14,000,000.00	1 年以内	7.32
郝广东	公司员工	电费借款	7,301,996.13	1 年以内	3.82
沈阳金龙数控机床有限公司	非关联方	借款	6,648,629.20	3 年以上	3.47
周箐	公司员工	采购借款	6,294,759.05	1-2 年	3.29

4. 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
东大房屋	2,563,000.00	100.00%	2,563,000.00	3年以上、无法收回
中天房地产	1,005,533.89	100.00%	1,005,533.89	3年以上、无法收回
省经协办	1,000,000.00	100.00%	1,000,000.00	3年以上、无法收回
汇票保证	905,896.50	100.00%	905,896.50	3年以上、无法收回
华融股权回购	778,500.00	100.00%	778,500.00	3年以上、无法收回
新公司	717,069.40	100.00%	717,069.40	3年以上、无法收回
正广和	600,000.00	100.00%	600,000.00	3年以上、无法收回
中捷一分厂	540,032.50	100.00%	540,032.50	3年以上、无法收回
海军	449,144.00	100.00%	449,144.00	3年以上、无法收回
锯床	438,953.67	100.00%	438,953.67	3年以上、无法收回
其他	4,585,568.23	100.00%	4,585,568.23	3年以上、无法收回
合计	13,583,698.19	100.00%	13,583,698.19	

5. 本年无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

6. 本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

7. 本年无实际核销的其他应收款。

8. 年末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款为 241,697.43 元，详见本附注六（二）-11。

9. 年末其他应收关联方款项为 241,697.43 元，占其他应收款年末余额 0.13%，详见本附注六（二）-11。

10. 其他应收款年末余额比年初余额减少 53,727,728.57 元，减少比例为 21.92%，减少原因主要系本年收回沈阳合金投资股份有限公司往来所致。

（六）存货及存货跌价准备

1. 存货构成

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	864,138,977.86	1,651,792.62	862,487,185.24	1,216,391,453.80	1,651,792.62	1,214,739,661.18
产成品	642,769,404.34	2,157,391.07	640,612,013.27	808,083,398.73	1,771,786.17	806,311,612.56
在产品	953,753,262.58		953,753,262.58	685,548,445.06		685,548,445.06
低值易耗品	122,756,194.45		122,756,194.45	176,830,025.45		176,830,025.45
自制半成品	57,890,102.13		57,890,102.13	126,753,034.23		126,753,034.23
合计	2,641,307,941.36	3,809,183.69	2,637,498,757.67	3,013,606,357.27	3,423,578.79	3,010,182,778.48

## 2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,651,792.62	-			1,651,792.62
产成品	1,771,786.17	385,604.90			2,157,391.07
<b>合计</b>	<b>3,423,578.79</b>	<b>385,604.90</b>			<b>3,809,183.69</b>

3. 存货年末余额比年初余额减少 372,298,415.91 元，减少比例为 12.35%。

## (七) 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
联营企业	71,876,171.29		65,503,946.44	
小 计	71,876,171.29		65,503,946.44	
按成本法核算的长期股权投资	22,344,936.84	15,991,310.00	22,344,936.84	15,991,310.00
<b>合计</b>	<b>94,221,108.13</b>	<b>15,991,310.00</b>	<b>87,848,883.28</b>	<b>15,991,310.00</b>

### 1. 联营企业主要信息

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	生产型	沈阳经济技术开发区七号路5号	莫飞罗	数控系统、驱动系统、数控机床电柜制造等	3614 万元	49.00%	49.00%
沈阳迈普锯床有限公司	生产型	沈阳市东陵区深井子镇镇北街9-1号	戈拉托尼	金属带锯床及其被聘、配件等	29 万美元	30.00%	30.00%
沈阳东宇环境工程有限公司	生产型	沈阳市和平区文体路小桥巷2号	庄宇洋	污水处理及运营管理、生活垃圾及工业垃圾处理及运营管理等	1813 万元	35.00%	35.00%
沈阳机床(集团)成套设备有限责任公司	生产型	沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号	关锡友	数控机床、专用机床及机床附件的制造、销售等	3000 万元	20.00%	20.00%

(金额单位：万元)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
沈阳东宇环境工程有限公司	34,127.04	19,461.69	14,666.25	0.00	非企业合并方式取得的子公司	70209534-X
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	7,413.02	4,377.67	1,455.46	-224.25	非企业合并方式取得的子公司	73868615-X
沈阳迈普锯床有限公司	67.87	58.94	0.00	-9.09	非企业合并方式取得的子公司	74645348-7
沈阳机床(集团)成套设备有限责任公司	10,450.75	7,738.95	10,200.42	498.22	非企业合并方式取得的子公司	79846728-2



2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年年权益增减额		年末余额
			合计	其中： 分回现金红利	
联营企业					
(1) 沈阳东宇环境工程有限公司	53,805,066.47	51,342,211.49	-10,334.08		51,331,877.41
(2) 沈阳菲迪亚数控机床有限公司	16,477,648.00	9,869,991.78	5,413,381.92		15,283,373.70
(3) 沈阳迈普锯床有限公司	720,000.00	103,629.92	-27,268.31		76,361.61
(4) 沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	6,000,000.00	4,188,113.26	996,445.31		5,184,558.57
小计	77,002,714.47	65,503,946.44	6,372,224.84		71,876,171.28

3. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额	本年分回的 现金红利
沈阳铜网股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
沈阳北方证券公司	13,200,000.00	15,018,000.00		15,018,000.00	
丹东第一百货股份公司	750,000.00	750,000.00		750,000.00	
沈阳医药股份有限公司	198,000.00	198,000.00		198,000.00	
辽宁省外贸企联有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
美洲有限公司	575,310.00	575,310.00		575,310.00	
沈阳机床铸造有限责任公司	1,103,626.84	1,103,626.84		1,103,626.84	
蛇口广源公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
沈阳市合作银行	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
合计	20,526,936.84	22,344,936.84		22,344,936.84	

4. 长期股权投资减值准备

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
辽宁省外贸企联有限公司	100,000.00			100,000.00	
美洲有限公司	575,310.00			575,310.00	
沈阳北方证券公司	15,018,000.00			15,018,000.00	已进入清算程序
沈阳医药股份有限公司	198,000.00			198,000.00	
蛇口广源公司	100,000.00			100,000.00	
合计	15,991,310.00			15,991,310.00	

5. 长期股权投资年末余额比年初余额增加 6,372,224.84 元，增加比例为 7.25%，增加原因系公司增加菲迪亚数控机床有限公司股权所致。

(八) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产原价

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	298,282,180.27	4,744,256.90		303,035,925.17
机器设备	1,801,423,531.62	329,726,976.00	291,743,919.32	1,839,406,588.30
电子设备	249,319,756.33	50,304,878.08	47,774.53	299,576,859.88
运输设备	96,845,072.33	4,769,959.29	6,523,496.93	95,091,534.69
其他	239,982,198.30	6,315,724.30	198,215.27	246,099,707.33
<b>合计</b>	<b>2,685,852,738.85</b>	<b>395,871,282.57</b>	<b>298,513,406.05</b>	<b>2,783,210,615.37</b>

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 66,078,207.49 元。

2. 累计折旧

类别	年初余额	本年增加	本年提取	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	31,464,072.98	8,322,578.85	8,322,578.85		39,786,651.83
机器设备	956,380,725.26	162,590,752.14	162,590,752.14	32,574,363.78	1,086,397,113.62
电子设备	92,749,521.86	23,746,130.35	23,746,130.35		116,495,652.21
运输设备	42,196,830.58	3,939,435.55	3,939,435.55	2,069,604.76	44,066,661.37
其他	60,260,665.95	27,947,877.57	27,947,877.57	1,641.99	88,206,901.53
<b>合计</b>	<b>1,183,051,816.63</b>	<b>226,547,675.82</b>	<b>226,547,675.82</b>	<b>34,645,610.53</b>	<b>1,374,953,881.92</b>

3. 固定资产净值

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	266,818,107.29	4,744,256.90	8,322,578.85	263,248,371.98
机器设备	845,042,806.36	329,726,976.00	421,760,307.68	716,420,554.23
电子设备	156,570,234.47	50,304,878.08	23,793,904.88	269,708,650.18
运输设备	54,648,241.75	4,769,959.29	8,393,327.72	43,024,873.32
其他	179,721,532.35	6,315,724.30	28,144,450.85	115,854,283.74
<b>合计</b>	<b>1,502,800,922.22</b>	<b>395,871,282.57</b>	<b>490,415,471.34</b>	<b>1,408,256,733.45</b>

4. 固定资产减值准备

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
房屋及建筑物					
机器设备	780,908.07		638,847.60	142,060.47	
电子设备	10,909.22			10,909.22	
运输设备	43,186.00			43,186.00	
其他					
<b>合计</b>	<b>835,003.29</b>		<b>638,847.60</b>	<b>196,155.69</b>	

注：年末固定资产减值准备减少的原因系处置固定资产。

### 5. 固定资产账面价值

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	266,818,107.29	4,744,256.90	8,322,578.85	263,248,371.98
机器设备	844,261,898.29	329,726,976.00	421,121,460.08	716,278,493.76
电子设备	156,559,325.25	50,304,878.08	23,793,904.88	269,697,740.96
运输设备	54,605,055.75	4,769,959.29	8,393,327.72	42,981,687.32
其他	179,721,532.35	6,315,724.30	28,144,450.85	115,854,283.74
<b>合计</b>	<b>1,501,965,918.93</b>	<b>395,861,794.57</b>	<b>489,776,623.74</b>	<b>1,408,060,577.76</b>

### 6. 通过融资租赁租入的固定资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面原价	累计折旧	账面净值	账面原价	累计折旧	账面净值
机器设备	249,848,783.86	25,707,481.00	224,141,302.86			
<b>合 计</b>	<b>249,848,783.86</b>	<b>25,707,481.00</b>	<b>224,141,302.86</b>			

7. 固定资产年末余额比年初余额增加 97,357,876.52 元，增加比例为 3.62%。

累计折旧年末余额比年初余额增加 191,902,065.29 元，增加比例为 16.22%，增加原因系固定资产原值减少所致。

### (九) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重大型数控机床生产基地建设项目	51,303,125.75		51,303,125.75	38,064,461.66		38,064,461.66
数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目	224,936,143.79		224,936,143.79	117,641,917.05		117,641,917.05
生产扩建项目	85,362,656.60		85,362,656.60	80,361,966.29		80,361,966.29
<b>合计</b>	<b>361,601,926.14</b>		<b>361,601,926.14</b>	<b>236,068,345.00</b>		<b>236,068,345.00</b>

### 1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程进度	资金来源	工程投入占预算比例
				转入固定资产	其他减少				
重大型数控机床生产基地建设项目	9 亿	38,064,461.66	19,243,622.59		6,004,958.50	51,303,125.75	14%	贷款	14%
数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目	3.36 亿	117,641,917.05	116,955,854.41		9,661,627.67	224,936,143.79	90%	贷款	90%
生产扩建项目		80,361,966.29	82,351,244.61	41,563,919.27	35,786,635.06	85,362,656.57	60%	其他	60%
合计		236,068,345.00	218,550,721.61	41,563,919.27	51,453,221.23	361,601,926.11			

### 2. 计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产额	其他减少	年末余额	利息资本化累计金额	本年确定资本化金额的资本化率
重大型数控机床生产基地建设项目	3,267,415.98	823,280.22			4,090,696.20	4,090,696.20	5.31%
数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目	8,373,334.02	10,046,303.46			18,419,637.48	18,419,637.48	5.31%
合计	11,640,750.00	10,869,583.68			22,510,333.68	22,510,333.68	

3. 本年无在建工程减值准备。

4. 在建工程年末余额比年初余额增加 125,533,581.14 元，增加比例为 53.18%，增加原因系工程施工所致。

(十) 工程物资

项目	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
专用材料	4,304,258.00				4,304,258.00			
专用设备								
工器具								
合计	4,304,258.00				4,304,258.00			

工程物资年末余额比年初余额减少 4,304,258.00 元，减少比例为 100.00%，减少原因系在建工程领用。

(十一) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	214,223,422.68	227,598,241.83	525,322.63	441,296,341.88
1. 专有技术及专利权	158,747,070.48	23,541,923.16	525,322.63	181,763,671.01
2. 软件	444,730.64	344,041.57		788,772.21
3. 其他	1,542,059.22	2,806,762.23		4,348,821.45
4. 土地使用权	53,489,562.34	200,905,514.87		254,395,077.21
二、累计摊销额合计	9,393,869.94	15,213,953.36		24,607,823.30
1. 专有技术及专利权	6,324,890.90	12,483,117.28		18,808,008.18
2. 软件	428,522.80	16,207.84		444,730.64
3. 其他	1,143,950.72	223,484.16		1,367,434.88
4. 土地使用权	1,496,505.52	2,491,144.08		3,987,649.60
三、无形资产减值准备合计				
1. 专有技术及专利权				
2. 软件				
3. 其他				
4. 土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	204,829,552.74	227,598,241.83	15,739,275.99	416,688,518.58
1. 专有技术及专利权	152,422,179.58	23,541,923.16	13,008,439.91	162,955,662.83
2. 软件	16,207.84	344,041.57	16,207.84	344,041.57
3. 其他	398,108.50	2,806,762.23	223,484.16	2,981,386.57
4. 土地使用权	51,993,056.82	200,905,514.87	2,491,144.08	250,407,427.61

无形资产年末余额比年初余额增加 211,858,965.84 元，增加比例为 103.43%，增加原因系公司今年获得重大项目和功能部件园土地使用权所致。

(十二) 开发支出

类别	年初余额	本年增加	本年转出数		年末余额
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	
研究支出		55,829,078.38	55,829,078.38		
开发支出		31,648,741.25	22,771,196.65	6,367,826.09	2,509,718.51

类别	年初余额	本年增加	本年转出数		年末余额
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	
合计		87,477,819.63	78,600,275.03	6,367,826.09	2,509,718.51

开发支出年末余额比年初余额增加 2,509,718.51 元，增加原因系本期研发投入所致。

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例 28.97%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 39.10%；

### (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
咨询费	4,992,660.44		2,496,329.64		2,496,330.80	
木型费	1,238,682.90		1,238,682.90			
其他	1,129.47	21,966.97	1,196.93		21,899.51	
合计	6,232,472.81	21,966.97	3,736,209.47		2,518,230.31	

长期待摊费用年末余额比年初余额减少 3,714,242.50 元，减少比例为 59.60%，减少原因系正常摊销所致。

### (十四) 递延所得税资产

项目	报告年末可抵扣暂时性差异	报告年末递延所得税资产	报告年初可抵扣暂时性差异	报告年初递延所得税资产
资产减值准备	235,532,665.92	38,746,816.20	165,095,297.48	41,193,726.06
可抵扣亏损			53,200,556.04	13,300,139.01
内部未实现利润	10,674,049.80	2,178,078.53	53,085,931.88	13,271,482.97
小计	246,206,715.72	40,924,894.73	271,381,785.40	67,765,348.04

递延所得税资产年末余额比年初余额减少 26,840,453.31 元，减少比例为 39.61%，减少原因系根据新《所得税法》第 51、52 条有关企业汇总纳税规定，公司分公司第一机床厂不再单独纳税，并入母公司一并纳税，导致税前可抵扣亏损减少所致。

### (十五) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	144,845,405.40	70,048,443.28		455,404.88	214,438,443.80
存货跌价准备	3,423,578.79	385,604.90			3,809,183.69
长期股权投资减值准备	15,991,310.00				15,991,310.00
固定资产减值准备	835,003.29			638,847.60	196,155.69
商誉减值准备		1,097,572.74			1,097,572.74
其它					
合计	165,095,297.48	71,531,620.92		1,094,252.48	235,532,665.92

## (十六) 短期借款

### 1. 短期借款

借款条件	年末余额	年初余额
信用借款	456,850,000.00	1,882,500,000.00
保证借款	2,439,000,000.00	21,675,000.00
已贴现未到期应收票据	5,000,000.00	989,088,300.00
合计	2,900,850,000.00	2,893,263,300.00

### 2. 已逾期未偿还的短期借款:

贷款单位	借款金额	逾期时间 (天)	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还 款期	备 注
沈阳市盛京银行	6,850,000.00	2,254.00	5.21%	流动资金借款	拟进行债务重组		

注: 保证贷款中公司下属分公司沈阳第一机床厂 2003 年 4 月 22 日公司向沈阳市盛京银行借款 685 万元, 合同还款日期为 2003 年 10 月 25 日, 该笔贷款截止 2009 年 12 月 31 日, 尚未签署借款展期合同。

### 3. 短期借款年末余额比年初余额增加 7,586,700.00 元, 增加比例为 0.26 %。

## (十七) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	675,100,317.86	1,349,942,117.70
商业承兑汇票		
合计	675,100,317.86	1,349,942,117.70

### 1. 年末余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东票据金额。

### 2. 年末余额中无欠关联方票据金额。

3. 应付票据年末余额比年初余额减少 674,841,799.84 元, 减少比例为 49.99 %, 减少原因系票据结算量减少所致。

## (十八) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,730,914,099.80	2,432,180,000.61
1-2 年 (含 2 年)	422,103,763.56	300,102,746.85
2-3 年 (含 3 年)	77,746,807.44	80,108,189.57
3 年以上	92,392,452.68	54,622,558.26
合计	2,323,157,123.48	2,867,013,495.29

### 1. 年末余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

### 2. 年末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额应付账款:

债权人	金额	未偿还原因	备注
沈阳大通钢金属材料有限公司	21,435,549.45	结算票据未到	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	20,797,605.44	结算票据未到	
沈阳英德尔电子有限公司	20,421,750.95	结算票据未到	
北京发那科机电有限公司	18,471,780.00	结算票据未到	
山东大王金泰集团有限公司	14,985,141.00	结算票据未到	
<b>合计</b>	<b>96,111,826.84</b>		

4. 应付账款年末余额比年初余额减少 543,856,371.81 元, 减少比例为 18.97 %。

(十九) 预收账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	114,001,325.85	445,951,007.47
1-2年(含2年)	28,759,211.08	19,239,578.14
2-3年(含3年)	14,619,646.92	2,645,287.23
3年以上	14,144,205.78	19,850,750.54
<b>合计</b>	<b>171,524,389.63</b>	<b>487,686,623.38</b>

1. 年末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 年末余额中无预收关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额预收账款:

债权人	金额	未偿还原因	备注
上海乐春重工机械销售有限公司	3,387,720.00	客户未提货	非关联方
辽宁沈一机电产品销售有限公司	2,731,355.39	货款保证金	非关联方
中国航天工业总公司二院	1,890,000.00	机床销售保证金	非关联方
西安盛德机械有限公司	1,688,000.00	客户未提货	非关联方
营口市熊岳矿山机器厂	1,494,080.00	机床销售保证金	非关联方
<b>合计</b>	<b>11,191,155.39</b>		

4. 预收账款年末余额比年初余额减少 316,162,233.75 元, 减少比例为 64.83%, 减少原因系订货量刚开始复苏所致。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,158,535.10	488,542,909.67	488,252,587.72	1,448,857.05
(2) 职工福利费	89,139.22	17,678,116.49	17,767,255.71	
(3) 社会保险费	30,781,264.52	192,583,952.63	194,996,809.13	28,368,408.02
其中：医疗保险费	5,229,372.76	42,773,379.24	45,554,220.24	2,448,531.76
基本养老保险费	22,937,003.5	131,021,281.73	130,791,521.06	23,166,764.17
年金缴费				
失业保险费	1,120,812.55	13,122,919.93	12,646,887.87	1,596,844.61
工伤保险费	1,251,040.12	3,681,487.92	4,219,254.32	713,273.72
生育保险费	243,035.59	1,984,883.81	1,784,925.64	442,993.76
(4) 住房公积金	18,994,452.28	103,227,431.29	105,136,389.98	17,085,493.59
(5) 工会经费和职工教育经费	32,584,566.84	18,698,383.20	9,359,464.99	41,923,485.05
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其它	29,465.00	51,097.70	31,460.88	49,101.82
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>83,637,422.96</b>	<b>820,781,890.98</b>	<b>815,543,968.41</b>	<b>88,875,345.53</b>

2. 应付职工薪酬年末余额比年初余额减少 5,237,922.57 元，减少比例为 6.26%。

#### (二十一) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额	计缴标准
增值税	-15,182,024.79	-20,079,329.64	17%
营业税	218,620.25	215,577.61	5%
城市维护建设税	5,333,282.92	2,888,854.45	7%
教育费附加	2,601,132.68	2,804,613.45	3%
地方教育费附加	511,782.21	409.12	1%
企业所得税	1,658,618.68	28,306,839.03	15%
个人所得税	2,047,750.68	1,308,903.43	超额累进制
房产税	1,661,779.44	3,035,024.42	
土地使用税	747,104.94	199,169.39	
印花税	43,260.37		
<b>合计</b>	<b>-358,692.62</b>	<b>18,680,061.26</b>	

应交税费年末余额比年初余额减少 19,038,753.88 元，减少比例为 101.92%，主要原因系享受高新技术企业所得税税收优惠所致。

#### (二十二) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		
逾期利息	3,645,850.26	3,127,990.26
合 计	3,645,850.26	3,127,990.26

(二十三) 应付股利

项目	年末余额	年初余额	超过一年未付原因
应付普通股股利	8,359,018.08	38,680,454.58	
合计	8,359,018.08	38,680,454.58	

应付股利年末余额比年初余额减少 30,321,436.50 元，减少比例为 78.39%，减少原因系公司控股子公司中捷机床有限公司向少数股东沈阳机床(集团)有限公司支付股利所致。

(二十四) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	219,325,528.02	94,546,681.95
1-2 年 (含 2 年)	64,777,466.75	64,252,548.10
合计	284,102,994.77	158,799,230.05

1. 年末余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。
2. 年末余额中无欠关联方款项。
3. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金 额	未偿还原因	备注
应付职工押金	9,232,118.70	保证金	
职工集资款	5,211,095.00	非结算性往来	
职工集资款利息	5,083,483.09	工程未完工	
沈阳基兴物质销售处	2,434,982.44	非结算性往来	
希斯保函保证金	1,535,940.00	非结算性往来	
合计	23,497,619.23		

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
沈阳经济技术开发区开发集团公司	167,358,802.79	借款	
工程项目保证金	9,779,336.21	保证金	
职工押金	9,232,118.70	押金	
代垫运费	5,620,899.23	运费	
职工集资款	5,211,095.00	集资款	
合计	197,202,251.93		

5. 其他应付款年末余额与年初余额增加 125,303,764.72 元，增加比例为 78.91%，增加原因系沈阳经济技术开发区开发集团公司借款增加所致。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	47,760,967.37	
合计	<b>47,760,967.37</b>	

一年内到期的非流动负债年末余额与年初余额增加 47,760,967.37 元，增加原因系融资租赁固定资产 2010 年应付租金。

(二十六) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	200,000,000.00	
保证借款	660,000,000.00	40,000,000.00
合计	<b>860,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额				年初余额			
			汇率	币种	外币金额	折合人民币	汇率	币种	外币金额	折合人民币
开发银行	2007-2-6	2010-1-26						RMB		40,000,000.00
中国银行和平支行	2009-9-12	2012-9-2		RMB		50,000,000.00				
中国银行和平支行	2009-9-12	2012-9-2		RMB		50,000,000.00				
交通银行北站支行	2009-6-19	2011-6-19		RMB		50,000,000.00				
交通银行北站支行	2009-4-29	2011-4-23		RMB		40,000,000.00				
交通银行北站支行	2009-4-29	2011-4-23		RMB		40,000,000.00				
<b>合 计</b>				RMB		<b>230,000,000.00</b>		RMB		<b>40,000,000.00</b>

长期借款年末余额比年初余额增加 820,000,000.00 元，增加比例为 2,050.00%，增加原因系公司受到金融危机影响，增加银行贷款所致。

### (二十七) 长期应付款

项目	期限	年末余额	年初余额
融资租入固定资产	26 个月	118,200,659.84	
合计		<b>118,200,659.84</b>	

长期应付款情况:

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
交银金融租赁有限公司	48 个月	200,000,000.00	3.23	25,848,448.96	118,200,659.84	售后购回

长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	年末余额			年初余额		
	币种	外币	人民币	币种	外币	人民币
交银金融租赁有限公司	RMB		118,200,659.84			

1. 年末余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。
2. 长期应付款年末余额比年初余额增加 118,200,659.84 元, 增加原因系融资租入固定资产所致。

### (二十八) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年结转	年末余额	备注说明
科技补助		2,624,442.75	809,260.95	1,815,181.80	

专项应付款年末余额比年初余额增加 1,815,181.80 元, 增加原因系本年科技拨款增加所致。

### (二十九) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益	55,023,512.07	
合计	<b>55,023,512.07</b>	

1. 年末余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。
2. 其他非流动负债年末余额比年初余额增加 55,023,512.07 元, 增加主要原因如下:

(1) 根据沈阳市发展和改革委员会和沈阳市经济委员会联合下发的《转发省发改委、省经济和信息化委关于下达国家安排我省重点产业振兴和技术改造 (第一批) 2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》(沈发改投资发【2009】45 号), 沈阳机床股份有限公司重大型数控机床生产基地建设项目获 7530 万元。

(2) 本年公司售后租回固定资产, 产生递延收益-2013.19 万元。

### （三十）股本

本年本公司股本变动金额如下：

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	242,526,270	44.46%				-232,698,834	-232,698,834	9,827,436	1.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股	230,772,484	42.31%				-230,324,942	-230,324,942	447,542	0.08%
3、其他内资持股	11,751,404	2.15%				-2,373,296	-2,373,296	9,378,108	1.72%
其中：境内非国有法人持股	11,128,000	2.04%				-2,186,692	-2,186,692	8,941,308	1.64%
境内自然人持股	623,404	0.11%				-186,604	-186,604	436,800	0.08%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	2,382					-596	-596	1,786	0.00%
二、无限售条件股份	302,944,614	55.54%				232,698,834	232,698,834	535,643,448	98.20%
1、人民币普通股	302,944,614	55.54%				232,698,834	232,698,834	535,643,448	98.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	545,470,884	100.00%						545,470,884	100.00%

### （三十一）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	140,645,141.67			140,645,141.67
（2）同一控制下企业合并的影响	108,414,849.70			108,414,849.70
小计	249,059,991.37			249,059,991.37
2.其他资本公积	131,436,442.53			131,436,442.53

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	131,436,442.53			131,436,442.53
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
小计	131,436,442.53			131,436,442.53
合计	<b>380,496,433.90</b>			<b>380,496,433.90</b>

### (三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	65,685,228.11			65,685,228.11
任意盈余公积	13,996,233.04			13,996,233.04
合计	<b>79,681,461.15</b>			<b>79,681,461.15</b>

### (三十三) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末余额	266,546,101.28	
加：年初数调整	22,022,361.24	
本年年初余额	288,568,462.52	
加：本年归属于母公司的净利润	27,035,150.38	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
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：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本年年末余额	315,603,612.90	

调整年初未分配利润 22,022,361.24 元，属于重大会计差错更正，详见本附注第二-（二十七）。

### (三十四) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,954,711,764.64	4,680,114,223.44	6,450,867,311.45	5,511,111,514.55
其他业务	22,985,044.18	6,391,958.59	94,552,733.49	31,783,022.69
合计	5,977,696,808.82	4,686,506,182.03	6,545,420,044.94	5,542,894,537.24

### 1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 金属加工机械制造业	5,954,711,764.64	4,680,114,223.44	6,450,867,311.45	5,511,111,514.55
(2) 其他				
合计	5,954,711,764.64	4,680,114,223.44	6,450,867,311.45	5,511,111,514.55

### 2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
数控机床	3,088,454,079.46	2,165,844,048.98	2,707,817,738.88	2,113,708,957.91
普通车床	1,088,690,816.94	977,755,732.09	1,158,076,849.97	1,058,743,416.51
普通镗床	735,298,527.48	624,276,527.22	769,504,692.22	659,534,411.27
普通钻床	536,765,858.47	452,920,804.20	819,106,461.20	698,552,926.23
备件及其他	505,502,482.29	459,317,110.95	996,361,569.18	980,571,802.63
合计	5,954,711,764.64	4,680,114,223.44	6,450,867,311.45	5,511,111,514.55

### 3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	1,136,028,594.45	797,714,495.73	1,240,742,094.20	1,059,992,046.32
东南	78,298,554.65	59,686,146.41	84,822,508.07	72,465,651.26
国外	344,396,581.25	284,414,794.86	540,681,852.57	461,915,869.53
华北	821,301,075.44	659,916,935.06	877,827,759.02	749,946,702.82
华东	2,342,714,492.65	1,903,794,593.03	2,172,149,298.46	1,855,712,795.21
华南	70,778,349.62	53,516,727.65	76,675,708.24	65,505,668.95
华中	361,070,358.05	272,364,088.69	391,155,283.74	334,172,179.35
西北	159,525,089.77	123,342,266.07	289,038,806.25	246,931,926.57
西南	322,088,046.10	252,194,157.30	364,439,906.59	311,348,671.21
中南	318,510,622.66	273,170,018.64	413,334,094.31	353,120,003.33



地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	5,954,711,764.64	4,680,114,223.44	6,450,867,311.45	5,511,111,514.55

#### 4. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比
第一名	259,971,558.14	4.37%
第二名	142,834,926.50	2.40%
第三名	122,888,437.80	2.06%
第四名	118,376,443.82	1.99%
第五名	104,070,553.33	1.75%
合计	748,141,919.59	12.56%

#### 5. 营业收入本年金额比上年金额减少 567,723,236.12 元，减少比例为 8.67%。

##### (三十五) 营业税金及附加

项目	计税标准	本年金额	上年金额
营业税	5%	242,964.73	118,318.42
城市维护建设税	7%	22,756,672.23	11,081,993.47
教育费附加	3%	12,650,679.77	6,160,599.81
其他	1%	1,357,520.46	661,082.28
合计		37,007,837.19	18,021,993.98

营业税金及附加本年金额比上年金额增加 18,985,843.21 元，增加比例为 105.35%，增加原因系内部销售收入开具增值税发票，缴纳增值税增多所致。

##### (三十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	189,903,119.20	167,965,487.59
减：利息收入	24,014,399.85	17,297,961.53
手续费	4,028,912.56	7,414,548.22
汇兑损益	-92,580.52	10,084,625.72
合计	169,825,051.39	168,166,700.00

财务费用本年金额比上年金额增加 1,658,351.39 元，增加比例为 0.99%。

##### (三十七) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	70,048,443.28	24,918,701.52
存货跌价损失	385,604.90	1,771,786.17
长期股权投资减值损失		298,000.00
商誉减值损失	1,097,572.74	
合计	71,531,620.92	26,988,487.69

### （三十八）投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
1. 金融资产投资收益		
2. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益（共 10 家）		
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益（共 4 家）	-5,423.15	-2,006,187.97
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益		815,996.84
3. 其他		
<b>合计</b>	<b>-5,423.15</b>	<b>-1,190,191.13</b>

按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
沈阳东宇环境工程有限公司	-10,334.08	-9,986.63	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	-964,266.07	-1,770,065.62	参股公司经营好转
沈阳迈普锯床有限公司	-27,268.31	-32,995.38	参股公司经营好转
沈阳机床（集团）成套设备有 限责任公司	996,445.31	-193,140.34	参股公司经营好转
<b>合计</b>	<b>-5,423.15</b>	<b>-2,006,187.97</b>	

1. 本公司投资收益汇回无重大限制。

2. 投资收益本年金额比上年金额增加 2,000,764.82 元，增加比例为 99.73%，增加原因系参股公司经营好转所致。

### （三十九）营业外收入

项目	本年金额	上年金额
处置非流动资产利得	4,654,196.30	8,922,053.96
其中：处置固定资产利得	4,654,196.30	8,922,053.96
处置无形资产利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得	37,650,301.86	146,726,115.43
政府补助	34,155,626.21	35,946,327.41
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	10,925,543.42	4,033,108.18
<b>合计</b>	<b>87,385,667.79</b>	<b>195,627,604.98</b>

营业外收入本年金额比上年金额减少 108,241,937.19 元，减少比例为 55.33%，减少原因系债务重组，今年重组金额较小所致。

### （四十）政府补助

政府补助的种类及项目	本年发生额	上年发生额	备注
1. 收到的与资产相关的政府补助	77,300,339.03		
小计	77,300,339.03		
2. 收到的与收益相关的政府补助	34,155,626.21	35,946,327.41	
小计	34,155,626.21	35,946,327.41	
合计	111,455,965.24	35,946,327.41	

2009 年度

项目	年初账面余额	当期增加	当期减少	年末账面余额
其中：				
计入递延收益的政府补助		77,300,339.03		77,300,339.03

#### (四十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	555,979.03	439,225.18
其中：固定资产处置损失	555,979.03	439,225.18
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失	1,242,766.27	
对外捐赠支出	1,078,409.08	1,000,000.00
其中：公益性捐赠支出	10,000.00	1,000,000.00
非常损失	364.56	216,046.28
盘亏损失		2,525.49
滞纳金	13,126,069.65	4,727,086.56
其他	1,125,465.73	2,527,364.03
合计	17,129,054.32	8,912,247.54

营业外支出本年金额比上年金额增加 8,216,806.78 元，增加比例为 92.20%，增加原因系今年产生的滞纳金所致。

#### (四十二) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
本年所得税费用	35,697,522.51	54,138,502.18
递延所得税费用	9,989,546.58	-35,609,636.32
合计	45,687,069.09	18,528,865.86

所得税费用与会计利润的关系说明：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	98,428,982.93	60,846,663.54
按法定税率计算的税额	27,001,219.05	15,211,665.89
其他子公司适用不同税率的税额影响		
不征税、免税收入的税额影响		38,926,836.29
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	8,696,303.46	
允许弥补以前年度亏损的税额影响		-35,609,636.32
上年度企业所得税清算的税额影响		
递延所得税资产的影响	9,989,546.58	
递延所得税负债的影响		
所得税费用	45,687,069.09	18,528,865.86

### (四十三) 其他综合收益

#### 1. 本金额

项目	年初额	本年发生额					年末额
		本年增加	本年减少	本年转入损益	企业所得税影响	小计	
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额							
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额							
现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额							
外币财务报表折算差额	1,208,614.56		1,790,199.66				-581,585.10
其他							
<b>小计</b>	1,208,614.56		1,790,199.66				-581,585.10

#### 2. 上年金额

项目	年初额	本年发生额					年末额
		本年增加	本年减少	本年转入损益	企业所得税影响	小计	
可供出售金融资产产生的利							

项目	年初额	本年发生额					年末额
		本年增加	本年减少	本年转入损益	企业所得税影响	小计	
得（损失）金额							
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额							
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额							
外币财务报表折算差额	622,265.01	586,349.55					1,208,614.56
其他							
<b>小计</b>	622,265.01	586,349.55					1,208,614.56

#### （四十四）现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
银行承兑保证金收回	314,326,547.41
沈阳经济技术开发区开发集团公司	167,358,802.79
其他	16,269,617.75
<b>合计</b>	<b>497,954,967.95</b>

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
运输费	105,532,752.88
销售服务费	95,298,866.31
生产保障费	57,801,825.28
商品维修费	29,347,073.47
业务招待费	22,516,647.10
“三新”技术开发费	26,244,206.09
展览费	21,271,878.57
差旅费	35,471,737.80
间接管理经费	20,508,043.28
委托代销费用	14,093,298.80

办公费	12,167,031.03
公司经费	18,557,977.45
租赁费	12,583,694.38
仓储费	8,298,034.68
其他	52,611,709.76
合计	<b>532,304,776.88</b>

### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
捐赠	1,000,000.00
合计	<b>1,000,000.00</b>

### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
政府补助	77,600,000.00
合计	<b>77,600,000.00</b>

### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
融资租赁保证金	14,000,000.00
贴现手续费	3,419,641.48
捐赠	1,078,409.08
合计	<b>18,498,050.56</b>

### 6. 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,600,786.49	42,317,797.68
加：资产减值准备	71,531,620.92	26,988,487.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,547,675.82	228,391,030.70
无形资产摊销	20,630,771.82	3,990,644.45
长期待摊费用摊销	3,736,209.47	1,259,139.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,098,217.27	-6,990,756.01
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）	189,903,119.20	168,166,700.00

项 目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	5,423.15	1,208,737.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,840,453.31	-33,951,596.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	372,298,415.91	37,045,595.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-705,587,946.30	-1,516,812,240.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,363,005,048.91	270,716,542.23
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,108,596,736.39	-777,669,916.91
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	287,350,114.71	129,625,155.66
减：现金的年初余额	129,625,155.66	118,019,050.18
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	157,724,959.05	11,606,105.48

#### 7. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		104,750,453.01
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		73,983,870.11
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,766,582.9
4、取得子公司的净资产		147,630,154.56
流动资产		319,830,262.07
非流动资产		597,075,409.42
流动负债		769,147,516.93
非流动负债		128,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

#### 8. 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	287,350,114.71	129,625,155.66
其中：库存现金	1,158,350.86	1,899,330.31
可随时用于支付的银行存款	286,191,763.85	127,725,825.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	287,350,114.71	129,625,155.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 六、关联方及关联交易

#### (一) 关联方情况

##### 1. 控制本公司的关联方情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
沈阳机床(集团)有限责任公司	控股股东	有限责任公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲1 号	关锡友	金属切削机床，数控系统及机械设备制造；国内一般商业贸易，技术贸易；房屋租赁，经济信息咨询服务	155,648	42.60%	42.60%	沈阳市国有资产监督管理委员会	24338125-8

本公司的母公司注册资本（或实收资本、股本）变化情况：



(金额单位: 万元)

母公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
沈阳机床(集团)有限责任公司	155,648			155,648

## 2. 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
沈阳数控机床有限责任公司	控股子公司	有限责任	沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号	肖利伟	机床及附件开发、制造、加工; 机械修理等	10,000.00	90.42	90.42	73103996-1
沈阳布卡特委博机床有限公司	控股子公司	中外合资	沈阳高新区浑南产业区世纪路1号B2005室	关锡友	数控机床、专用机床及机床附件的制造等	1,174.69	50.00	50.00	41072691-2
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	控股子公司	中外合资	沈阳高新区浑南产业区南环路1-1-202号	陈惠仁	激光切割机制造售后服务	1,636.35	50.00	50.00	41072948-6
沈阳机床进出口有限责任公司	控股子公司	有限责任	沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号	王胜	自营和代理商品和技术的进出口	1,000.00	80.00	80.00	74648638-5
中捷机床有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号	王胜	机床制造、机械加工、设备维修	6,625.00	88.00	88.00	71576700-2
沈阳金利数控机床销售有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳市铁西区北二东路10号	肖利伟	机床、机械批发、机床技术咨询	200.00	100.00	100.00	75552251-X
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	控股子公司	中方独资	20 VICE REGENT BLVD., UNIT 1 ETOBICOKE, ONTARIO, CANADA, M9W 7A4	那永艳	进出口贸易(机床销售及售后服务)	477.55	100.00	100.00	
沈阳机床银丰铸造有限公司	控股子公司	有限责任公司	辽中县火车站新区	韩圣春	国内一般商业贸易; 技术贸易	12,000.00	70.00	70.00	75075551-7
沈阳机床集团西丰铸造有限公司	控股子公司	有限责任公司	西丰县郜家店镇松树村	张孝勇	铸件, 模具生产制造及销售, 国内外一般商业贸易; 技术贸易; 技术咨询。	6,300.00	100.00	100.00	77464664-9

本公司的子公司注册资本(或实收资本、股本)变化情况:

(金额单位: 万元)

子公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中捷机床有限公司	6,625.00			6,625.00
沈阳数控机床有限责任公司	10,000.00			10,000.00
沈阳布卡特委博机床有限公司	1,174.69			1,174.69
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	1,636.35			1,636.35
沈阳机床进出口有限责任公司	1,000.00			1,000.00
沈阳金利数控机床销售有限公司	200.00			200.00

沈阳机床银丰铸造有限责任公司	12,000.00			12,000.00
沈阳机床集团西丰铸造有限责任公司	6,300.00			6,300.00
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	477.55			477.55

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

详见附注五（七）长期股权投资(1)合营和联营企业的主要信息。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
沈阳机床第一设备动力有限公司	母公司的控股子公司	24338882-0
沈阳机床中捷设备动力有限公司	母公司的控股子公司	24338867-9
沈阳机床铸造有限责任公司	母公司的控股子公司	72097835-7
沈阳机床(集团)昆明有限公司	母公司的控股子公司	76705620-2
沈阳机床德国希斯公司	母公司的控股子公司	
沈机集团昆明机床股份有限公司	母公司的控股子公司	62260219-6
云南 CY 集团有限公司	母公司的控股子公司	21657180-6
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	母公司的控股子公司	79846728-2
沈阳中天环海饮用水有限公司	母公司的控股子公司	70208486-X
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	母公司的控股子公司	66250528-6

## （二）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
				金额(万元)	占同期同类交易比例(%)	金额(万元)	占同期同类交易比例(%)
沈机集团昆明机床股份有限公司	购买商品	整机	市场价格	1,307.22	0.29	1,853.32	3.02
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	购买商品	整机	市场价格			223.26	0.36
沈阳机床（集团）有限责任公司	购买商品	动力费	市场价格			706.95	73.38
沈阳机床第一设备动力有限公司	购买商品	水电、修理费	市场价格			17.29	1.79
沈阳迈普锯床有限公司	购买商品	整机	市场价格			167.10	0.27
云南 CY 集团有限公司	购买商品	整机	市场价格			298.01	0.49
沈阳机床铸造有限责任公司	购买商品	材料	市场价格			16,106.65	28.06

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
				金额(万元)	占同期同类交易比例(%)	金额(万元)	占同期同类交易比例(%)
沈阳机床德国希斯公司	购买商品	材料	市场价格	129.95	0.03		
沈阳中天环海饮用水有限公司	购买商品	饮用水	市场价格	1.19	0.00		
合计				1,438.36		19,372.58	

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
				金额(万元)	占同期同类交易比例(%)	金额(万元)	占同期同类交易比例(%)
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	销售商品	整机	市场定价			237.18	0.04
沈阳机床(集团)成套设备有限责任公司	销售商品	备件	市场定价	1,207.78	0.22	875.66	0.15
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	销售商品	备件和材料	市场定价	8.39	0.00	14.12	0.04
沈阳机床集团德国希斯公司	销售商品	整机	市场定价	1,351.81	0.24	2,274.79	0.4
沈阳迈普锯床有限公司	销售商品	整机	市场定价			167.1	0.03
云南CY集团有限公司	销售商品	整机	市场定价	464.65	0.08	298.01	0.05
沈阳机床(集团)有限责任公司	销售商品	材料	市场定价	12.52	0.00		
合计				3,045.15		3,866.86	

### 4. 关联托管情况

无。

### 5. 关联承包情况

无。

### 6. 关联租赁情况

2009年12月4日公司与沈阳机床(集团)有限责任公司签署了《土地房屋租赁协议补充协议》。公司因生产营运需要继续租赁沈阳机床(集团)有限责任公司土地房屋。协议主要内容为：将原《土地房屋租赁协议》约定的土地及房屋租赁价格上调30%，调整后租金为每天0.403元/平方米，每年5,632万元人民币。

## 7. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-9-3	2012-9-3	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-9-23	2012-9-23	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-11-8	2012-11-8	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-11-19	2012-11-19	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	6000 万元	2010-6-14	2012-6-14	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	7000 万元	2010-6-17	2012-6-17	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	7000 万元	2010-6-20	2012-6-20	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011-1-5	2013-1-5	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	3000 万元	2011-5-14	2013-5-14	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011-5-18	2013-5-18	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011-5-21	2013-5-21	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011-5-25	2013-5-25	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	3000 万元	2011-5-29	2013-5-29	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	3000 万元	2011-6-2	2013-6-2	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011-7-2	2013-7-2	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011-7-6	2013-7-6	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011-7-9	2013-7-9	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011-7-13	2013-7-13	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011-7-17	2013-7-17	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-8-30	2012-8-30	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-9-6	2012-9-6	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-9-9	2012-9-9	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-9-12	2012-9-12	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-9-15	2012-9-15	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-9-22	2012-9-22	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-9-26	2012-9-26	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-9-28	2012-9-28	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2012-6-5	2014-6-5	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2012-6-9	2014-6-9	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2012-6-13	2014-6-13	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-6-16	2012-6-16	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-6-22	2012-6-22	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-6-25	2012-6-25	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-7-30	2012-7-30	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-8-15	2012-8-15	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2012-8-26	2014-8-26	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2012-8-29	2014-8-29	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2012-9-1	2014-9-1	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-2-12	2012-2-12	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-2-17	2012-2-17	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-3-9	2012-3-9	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-3-13	2012-3-13	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	3000 万元	2010-3-19	2012-3-19	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-3-20	2012-3-20	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-3-30	2012-3-30	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-3-31	2012-3-31	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-4-3	2012-4-3	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	900 万元	2010-4-8	2012-4-8	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-4-10	2012-4-10	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-4-16	2012-4-16	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-4-22	2012-4-22	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-4-27	2012-4-27	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-5-25	2012-5-25	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-2-11	2012-2-11	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-2-22	2012-2-22	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-2-23	2012-2-23	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-2-24	2012-2-24	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-2-26	2012-2-26	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	13000 万元	2010-3-5	2012-3-5	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-3-17	2012-3-17	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010-3-18	2012-3-18	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-8-11	2012-8-11	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-10-14	2012-10-14	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-10-22	2012-10-22	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2010-11-01	2012-11-01	否
沈阳机床（集团）有限公司	中捷机床有限公司	10000 万元	2010-5-11	2012-5-11	否
沈阳机床（集团）有限公司	中捷机床有限公司	4000 万元	2011-4-23	2013-4-23	否
沈阳机床（集团）有限公司	中捷机床有限公司	4000 万元	2011-4-29	2013-4-29	否
沈阳机床（集团）有限公司	中捷机床有限公司	2000 万元	2011-4-28	2013-4-28	否
沈阳机床（集团）有限公司	中捷机床有限公司	5000 万元	2011-6-19	2013-6-19	否
合计		309,900 万元			

#### 8. 关联方资金拆借

无。

#### 9. 关联方资产转让情况

本公司与沈阳机床（集团）有限责任公司（以下简称“机床集团”）于 2009 年 12 月 4 日在沈阳签署了《资产转让协议》。协议主要内容为：本公司以评估值 4,863.38 万元购买机床集团设备安装工程、电子设备及运输车辆、无形资产等资产。该项交易已完成。

#### 10. 其他关联交易

本公司与沈阳机床（集团）德国希斯有限责任公司（以下简称“希斯公司”）于 2009 年 11 月 26

日在沈阳签署了《开发协议》，协议主要内容：希斯公司为沈阳机床提供立式车镗机床等四个项目的设计开发服务。协议涉及金额：2,223,600.00 欧元。该项交易已完成。

## 11. 关联方应收应付款项

项目	关联方	年末余额（万元）			年初余额（万元）		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重（%）	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重（%）	坏账准备
应收账款							
	沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	2,380.89	1.06	142.85	1,380.85	1.04	82.85
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	566.67	0.25	34.00	369.69	0.28	22.18
	沈机集团昆明机床股份有限公司				352.58	0.27	21.15
	沈阳机床（集团）有限责任公司	19.67	0.01	1.18	43.84	0.03	2.63
	沈阳机床德国希斯公司	6,410.26	2.85	384.62	7,085.89	5.35	425.15
	云南 CY 集团有限公司	175.83	0.08	10.55	68.79	0.05	4.13
小计		9,553.32	4.25	573.20	9,301.64	7.02	558.09
预付账款							
	沈阳机床（集团）有限责任公司	11,003.31	10.86				
	沈机集团昆明机床股份有限公司	126.00	0.12				
	沈阳机床德国希斯公司	416.93	0.41				
小计		11,546.24	11.39				
其他应收款							
	沈阳机床（集团）有限责任公司	24.17	0.13	1.45			
小计		24.17	0.13	1.45			
其他应付款							
	沈阳机床（集团）有限责任公司				164.83	1.04	
	沈阳机床第一设备动力有限公司				88.50	0.56	
小计					253.33	1.60	

## 七、或有事项

### （一）票据贴现

年末已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 5,000,000.00 元，已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 382,352,769.58 元。具体见本附注五（二）-2。

### （二）其他或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

### （一）已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司无需要披露的其他重大财务承诺事项。

### （二）其他重大财务承诺事项

1.公司于2009年1月22日与交银租赁公司签署《融资租赁合同》及《租赁物转让合同》，将公司价值2.24亿元的生产设备，以“售后回租”方式向交银租赁公司办理融资租赁业务，融资金额为20,000万元，融资期限为48个月。

融资租赁业务对公司近年利润影响金额如下：

（单位：万元）

年度	2009年	2010年	2011年	2012年
减少利润金额	1,463.00	1,189.00	899.00	590.00

### 2. 德国希斯公司技术转让协议

公司与沈阳机床（集团）德国希斯有限责任公司（以下简称“希斯公司”）于2010年2月1日在沈阳签署了《机床生产的技术和技术诀窍转让合同》，协议主要内容：希斯公司为沈阳机床提供可用以设计、制造、安装机床的技术诀窍及相关信息。据辽宁元正评估有限公司出具的元正（沈）评报字[2009]第069号评估报告，希斯公司的无形资产市场价值评定估算为6,486.17万元。双方签订的《机床生产的技术和技术诀窍转让合同》价格以此为价格参考意见，合同价格为640万欧元。上述交易已获第五届董事会第十七次会议审议通过。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的资产负债表日后事项说明

本公司2010年2月11日第五届董事会第十八次会议决议通过在2010年定向增发方案。

### （二）资产负债表日后利润分配情况说明

本公司2009年度拟不进行利润分配。

### （三）其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

### 1. 融资租赁

未确认融资费用



项目及内容	年末余额	年初余额	本年分摊数
交银租赁公司	17,540,237.57		830,8211.39

其他融资租赁信息

(1) 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧、账面净值见附注五（八）-6。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	47,760,967.37
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	50,626,107.27
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	53,663,124.49
3 年以上	13,911,428.08
<b>合计</b>	<b>165,961,627.21</b>

售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款：

合同号：交银租赁买字 20090012 号；交银租赁字 20090012 号

甲方：交银金融租赁有限公司

乙方：沈阳机床股份有限公司

租赁物名称：数控机床生产设备

放置场地：沈阳机股份有限公司

租赁期限：48 个月

租赁物总价款：200,000,000.00 元

租赁物原价：249,848,783.86 元

年租息率：同期银行的基准利率

租赁支付方式：等额租金后付法

租金支付计划：租金 3 个月支付一期，共 16 期。第一期在起租日所在月后第 3 个月的 15 支付，以后每 3 个月的对应日支付下一期租金。

服务费：4,000,000.00 元，保证金：14,000,000.00 元

租金支付计划：租金 3 个月支付一期，共 16 期

2. 公司控股子公司沈阳机床集团西丰铸造有限公司位于部家店镇松树村的用地6.6746公顷，土地使用权证正在办理当中。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款构成

账龄	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	1,038,505,694.38	80.28	52,208,396.38	5.03	638,885,865.89	76.60	31,926,601.35	5.00
1-2年(含2年)	108,501,011.19	8.39	10,850,101.12	10.00	59,757,399.17	7.16	5,959,792.75	9.97
2-3年(含3年)	51,439,993.57	3.97	22,231,755.05	43.22	27,912,629.38	3.35	4,180,577.91	14.98
3年以上	95,187,590.16	7.36	27,579,690.97	28.97	107,471,444.03	12.89	31,242,288.81	29.07
合计	1,293,634,289.30	100.00	112,869,943.52	8.73	834,027,338.47	100.00	73,309,260.82	8.79

客户类别	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1.单项金额重大且单独计提减值准备	26,634,673.03	2.06	26,634,673.03	100.00	12,185,000.00	1.46	12,185,000.00	100.00
2.单项金额非重大且单独计提减值准备	1,120,403.15	0.09	1,120,403.15	100.00	-	-	-	-
3.其他划分为类似信用风险特征的组合:	1,265,879,213.12	97.85	85,114,867.34	6.72	821,842,338.47	98.54	61,124,260.82	7.44
其中: 单项金额重大	831,801,088.43	64.30	47,005,818.82	5.65	671,827,021.72	80.55	44,133,635.08	6.57
单项金额非重大	434,078,124.69	33.55	38,109,048.52	8.78	150,015,316.75	17.99	16,990,625.74	11.33
其中: 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
合计	1,293,634,289.30	100.00	112,869,943.52	8.73	834,027,338.47	100.00	73,309,260.82	8.79

2. 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2008年	56,736,621.88	16,899,187.03		326,548.09	73,309,260.82
2009年	73,309,260.82	45,251,979.29	5,494,296.59	197,000.00	112,869,943.52

3. 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项：

应收款项内容	账面余额	计提比例%	坏账准备金额	理由
沈阳安彩机械电子有限公司	17,077,360.00	100.00	17,077,360.00	经法院判决仍无法收回
辽宁省机床工业总公司	4,442,855.46	100.00	4,442,855.46	难以收回
镇江市机电公司	3,594,825.56	100.00	3,594,825.56	吊销执照
湖南国贸机床设备有限责任公司	1,519,632.01	100.00	1,519,632.01	2002年起未年检企业
合肥市机电设备公司	207,837.02	100.00	207,837.02	吊销执照
辽宁省机械工业供销总公司	163,396.60	100.00	163,396.60	吊销执照
安徽省机电公司	144,426.99	100.00	144,426.99	吊销执照
山东省机械设备成套局	129,842.68	100.00	129,842.68	吊销执照
中国机电设备东北公司	129,169.43	100.00	129,169.43	吊销执照
沈阳市运城物资	121,010.00	100.00	121,010.00	吊销执照
沈阳机床工业集团机械设备配件公司	91,368.81	100.00	91,368.81	吊销执照
东北机械工业供销总公司	78,303.00	100.00	78,303.00	吊销执照
上海农工商机电设备成套公司	22,678.19	100.00	22,678.19	吊销执照
山东淄博市机电公司	32,370.43	100.00	32,370.43	吊销执照
<b>合计</b>	<b>27,755,076.18</b>		<b>27,755,076.18</b>	

4. 本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

5. 本年实际核销的应收账款为 197,000.00 元：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
沈阳钻镗设备经销部	销售	97,000.00	客户已被吊销	否
郑州中原通力机械厂	销售	100,000.00	客户已被吊销	否
合计		197,000.00		

6. 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7. 年末无应收关联方账款。

8. 年末应收账款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
沈阳博思机械设备有限公司	客户	45,627,791.53	1 年以内 28,051,581.52 元, 1-2 年 16,007,800.00 元, 3 年以上 1,568,410.01 元	3.53
无锡市欧克机械有限公司	客户	34,961,685.00	1 年以内	2.70
南京颖元科技有限公司	客户	32,040,000.00	1 年以内	2.48
陕西兴龙机电设备有限责任公司	客户	26,411,640.00	1 年以内	2.04
青岛青机机电设备有限公司	客户	23,712,673.99	1 年以内 22,996,573.99 元, 1-2 年 276,360.00 元, 2-3 年 439,740.00 元	1.83
合计		162,753,790.52		12.58

9. 应收账款年末余额比年初余额增加 459,606,950.83 元，增加比例为 55.11%，增加原因系销售增加所致。

## （二）其他应收款

### 1. 其他应收款构成

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内	1,481,865,758.88	96.99	121,700,135.20	8.21	625,155,954.04	89.98	35,713,197.10	5.71
1-2 年	15,037,154.38	0.98	1,094,130.80	7.28	42,010,455.69	6.05	4,255,320.21	10.13
2-3 年	3,131,041.60	0.20	259,899.39	8.30	2,126,327.33	0.31	318,885.69	15.00
3 年以上	27,904,024.81	1.83	16,446,843.05	58.94	25,467,426.69	3.66	18,380,870.79	72.17
合计	1,527,937,979.67	100.00	139,501,008.44	9.13	694,760,163.75	100.00	58,668,273.79	8.44

	年末余额				年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	4,568,533.89	0.30	4,568,533.89	100.00				
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	9,015,164.30	0.59	9,015,164.30	100.00	14,184,102.35	2.04	14,184,102.35	100.00
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合：	1,514,354,281.48	99.11	125,917,310.25	8.31	680,576,061.40	97.96	44,484,171.44	6.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大 其他应收款								
其中：单项金额重大	68,595,998.57	4.49	4,885,412.73	7.12	647,469,646.86	93.19	36,811,982.22	5.69
单项金额非重大	1,445,758,282.91	94.62	121,031,897.52	8.37	33,106,414.54	4.77	7,672,189.22	23.17
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
<b>合计</b>	1,527,937,979.67	100.00	139,501,008.44	9.13	694,760,163.75	100.00	58,668,273.79	8.44

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2008 年	88,729,883.75	-25,166,486.05		4,895,123.91	58,668,273.79
2009 年	58,668,273.79	85,855,120.88	5,022,386.23		139,501,008.44

3. 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款:

债务人	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
东大房屋	2,563,000.00	100.00%	2,563,000.00	3 年以上, 无法收回
中天房地产	1,005,533.89	100.00%	1,005,533.89	3 年以上, 无法收回
省经协办	1,000,000.00	100.00%	1,000,000.00	3 年以上, 无法收回
汇票保证	905,896.50	100.00%	905,896.50	3 年以上, 无法收回
华融股权回购	778,500.00	100.00%	778,500.00	3 年以上, 无法收回
新公司	717,069.40	100.00%	717,069.40	3 年以上, 无法收回
正广和	600,000.00	100.00%	600,000.00	3 年以上, 无法收回
中捷一分厂	540,032.50	100.00%	540,032.50	3 年以上, 无法收回
海军	449,144.00	100.00%	449,144.00	3 年以上, 无法收回
锯床	438,953.67	100.00%	438,953.67	3 年以上, 无法收回
其他	4,585,568.23	100.00%	4,585,568.23	3 年以上, 无法收回
合计	13,583,698.19	100.00%	13,583,698.19	

4. 以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本年又全额或部分收回的其他应收款

5. 本年无实际核销的其他应收款。

6. 年末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

7. 年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
交银金融租赁有限公司	出租方	保证金	14,000,000.00	1 年以内	0.92
沈阳金龙数控机床有限公司	非关联方	借款	6,648,629.20	3 年以上	0.44
周箐	员工	备用金	6,294,759.05	1-2 年	0.41
史宇光	员工	备用金	5,840,000.00	1-2 年	0.38
孙雅萍	员工	备用金	5,601,077.69	1 年以内	0.37
合计			38,384,465.94		2.51

8. 其他应收款年末余额比年初余额增加 833,177,815.92 元，增加比例为 119.92%，增加原因系关联往来增加所致。

(三) 长期股权投资

项目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
联营企业	66,691,612.72		61,315,833.17	
小计	66,691,612.72		61,315,833.17	
按成本法核算的长期股权投资	309,741,134.60	25,270,607.74	30,974,113.46	15,991,310.00
合计	376,432,747.32	25,270,607.74	371,056,967.77	15,991,310.00

1. 对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、沈阳数控机床有限责任公司	90,420,000.00	90,420,000.00			90,420,000.00
2、沈阳布卡特委博机床有限公司	5,873,435.85	5,873,435.85			5,873,435.85
3、沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	9,279,297.74	9,279,297.74			9,279,297.74
4、中捷机床有限公司	58,300,000.00	58,300,000.00			58,300,000.00
5、沈阳机床进出口有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
6、沈阳金利数控机床销售有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
7、沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	4,775,536.37	4,775,536.37			4,775,536.37
8、沈阳机床银丰铸造有限公司	61,151,327.14	61,151,327.14			61,151,327.14
9、沈阳机床集团西丰铸造有限公司	48,596,600.66	48,596,600.66			48,596,600.66
合计	287,396,197.76	287,396,197.76			287,396,197.76

2. 联营企业主要信息

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表
1. 沈阳菲迪亚数控机床有限公司	生产型	沈阳经济技术开发区七号路5号	莫飞罗	数控系统、驱动系统、数控机床电柜制造等	3614 万元	49.00%	49.00%
2. 沈阳迈普锯床有限公司	生产型	沈阳市东陵区深井子镇镇北街9-1号	戈拉托尼	金属带锯床及其被聘、配件等	29 万美元	30.00%	30.00%
3. 沈阳东宇环境工程有限公司	生产型	沈阳市和平区文体路小桥巷2号	庄宇洋	污水处理及运营管理、生活垃圾及工业垃圾处理及运营管理等	1813 万元	35.00%	35.00%

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业							
1.沈阳东宇环境工程有限公司	34,127.04	19,461.69	14,666.25	0.00	-2.95	非企业合并方式取得的子公司	70209534-X
2.沈阳菲迪亚数控机床有限公司	7,413.02	4,377.67	3,035.36	1,565.56	-224.25	非企业合并方式取得的子公司	73868615-X
3.沈阳迈普锯床有限公司	67.87	58.94	8.94	0.00	-9.09	非企业合并方式取得的子公司	74645348-7



### 3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合计	其中： 分回现金红利	
联营企业					
1、沈阳东宇环境工程有限公司	53,805,066.47	51,342,211.49	-10,334.08		51,331,877.41
2、沈阳菲迪亚数控机床有限公司	16,477,648.00	9,869,991.78	5,413,381.91		15,283,373.69
3、沈阳迈普锯床有限公司	720,000.00	103,629.92	-27,268.31		76,361.61
<b>合计</b>	<b>71,002,714.47</b>	<b>61,315,833.19</b>	<b>5,375,779.52</b>		<b>66,691,612.71</b>

### 4. 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额	本年分回的现金红利
1、沈阳铜网股份有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	
2、上海爱姆意机电设备连锁有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
3、沈阳北方证券公司		15,018,000.00		15,018,000.00	
4、丹东第一百货股份有限公司		750,000.00		750,000.00	
5、沈阳医药股份有限公司		198,000.00		198,000.00	
5、辽宁省外贸		100,000.00		100,000.00	

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额	本年分回的现金红利
企联有限公司					
6、美洲有限公司		575,310.00		575,310.00	
7、沈阳机床铸造有限公司		1,103,626.84		1,103,626.84	
8、蛇口广源机床工具有限公司		100,000.00		100,000.00	
9、沈阳市商业银行		500,000.00		500,000.00	
合计		22,344,936.84		22,344,936.84	

#### 5. 长期股权投资减值准备

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
1.沈阳北方证券公司	15,018,000.00			15,018,000.00	
2.沈阳医药股份有限公司	198,000.00			198,000.00	
3.辽宁省外贸企联有限公司	100,000.00			100,000.00	
4.美洲有限公司	575,310.00			575,310.00	
5.蛇口广源机床工具有限公司	100,000.00			100,000.00	
6.沈阳普瑞玛激光切割机有限公司		9,279,297.74		9,279,297.74	
合计	15,991,310.00	9,279,297.74		25,270,607.74	

6. 长期股权投资年末余额比年初余额增加 5,375,779.52 元，增加比例为 1.45%，增加原因系本期公司增加对参股公司沈阳菲迪亚数控机床有限公司的投资。

(四) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,241,829,564.48	4,455,398,141.30	4,212,888,862.37	3,624,630,849.87
其他业务	20,974,707.92	345,980.59	867,103,906.42	800,534,760.51
合计	5,262,804,272.40	4,455,744,121.89	5,079,992,768.79	4,425,165,610.38

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 金属加工 机械制造业	5,241,829,564.48	4,455,398,141.30	4,212,888,862.37	3,624,630,849.87
(2) 其他				
合计	5,241,829,564.48	4,455,398,141.30	4,212,888,862.37	3,624,630,849.87

按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
数控机床	1,966,677,999.93	1,560,572,738.46	1,768,403,323.57	1,406,066,253.35
普通车床	1,211,880,449.08	1,087,510,381.78	756,309,008.92	691,437,000.98
普通镗床	884,388,758.38	750,855,771.04	502,542,928.09	430,724,279.62
普通钻床	645,601,308.02	544,755,704.94	534,936,516.42	456,206,227.88
备件及其他	533,281,049.07	511,703,545.08	650,697,085.37	640,197,088.04
合计	5,241,829,564.48	4,455,398,141.30	4,212,888,862.37	3,624,630,849.87

按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	1,511,515,335.53	1,270,999,069.58	1,337,248,681.20	1,150,524,730.69
东南	63,627,755.31	50,784,301.20	51,137,996.45	43,997,448.21
华北	670,984,354.69	573,668,291.18	574,591,971.57	494,360,011.45
华东	2,055,361,612.36	1,765,607,014.81	1,418,572,595.76	1,220,493,148.85
华南	52,602,316.93	42,046,352.00	42,276,787.60	36,373,555.91
华中	184,532,383.43	150,073,889.96	148,309,748.22	127,600,823.63
西北	119,935,302.59	98,233,679.24	119,294,106.75	102,636,721.18
西南	232,435,637.16	194,700,563.45	246,374,742.87	211,972,715.83

地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中南	350,834,866.48	309,284,979.88	275,082,231.95	236,671,694.12
国外				
合计	5,241,829,564.48	4,455,398,141.30	4,212,888,862.37	3,624,630,849.87

## 2. 公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
第一名	238,205,532.50	4.54%
第二名	142,834,926.50	2.72%
第三名	122,888,437.80	2.34%
第四名	118,376,443.82	2.26%
第五名	104,070,553.33	1.99%
合计	726,375,893.95	13.86%

## 3. 营业收入本年金额比上年金额增加 182,811,503.61 元，增加比例为 3.60%。

### (五) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
1. 金融资产投资收益		
2. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益(共 17 家)	129,486,500.00	222,383,462.42
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益(3 家)	-1,001,868.46	-1,813,047.63
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益		815,996.84
3. 其他		
合计	128,484,631.54	221,386,411.63

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
中捷机床有限公司	129,486,500.00	221,862,537.58	控股子公司中捷机床有限公司今年分配股利，年末余额为公司应收股利。

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
1、沈阳东宇环境工程有限公司	-10,334.08	-9,986.63	
2、沈阳菲迪亚数控机床有限公司	-964,266.08	-1,770,065.62	参股公司经营好转
3、沈阳迈普锯床有限公司	-27,268.31	-32,995.38	
<b>合计</b>	<b>-1,001,868.46</b>	<b>-1,831,047.63</b>	

1. 本公司投资收益汇回无重大限制。

2. 投资收益本年金额比上年金额减少 92,901,780.09 元, 减少比例为 41.96%, 减少原因系控股子公司中捷机床有限公司股利分配少于上年。

(六) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-95,004,508.62	171,191,910.09
加: 资产减值准备	130,255,319.99	-4,379,512.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,944,961.20	137,637,718.22
无形资产摊销	15,803,477.85	3,880,770.82
长期待摊费用摊销	3,735,012.54	1,259,139.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,247,054.32	
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)	188,463,864.26	145,764,381.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-128,484,631.54	-221,367,865.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,186,053.88	-23,683,914.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	320,491,843.88	426,590,333.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,233,042,308.70	-1,279,111,719.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-483,584,267.	-307,409,121.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,159,482,236.82	-949,627,880.55
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	219,744,897.45	19,230,203.30
减：现金的年初余额	19,230,203.30	85,855,336.90
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	200,514,694.15	-66,625,133.60

## 十二、补充资料

(一) 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下(收益+、损失-):

明细项目	金额
1. 非流动性资产处置损益；	4,098,217.27
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	34,155,626.21
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	
6. 非货币性资产交换损益；	
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	
9. 债务重组损益；	36,407,535.59
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	600,404.16
16. 对外委托贷款取得的损益；	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	
19. 受托经营取得的托管费收入；	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-5,005,169.76

明细项目	金额
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	
其中：	
22. 少数股东损益的影响数；	-7,113,433.54
23. 所得税的影响数；	-10,626,957.27
合计	52,516,222.66

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	3.98	4.02	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.01	-0.05	-0.05

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

1. 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。
2. 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

十三、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 3 月 17 日批准报出。

沈阳机床股份有限公司  
二〇一〇年三月十七日

## 第十二节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：关锡友

沈阳机床股份有限公司董事会

二〇一〇年三月十七日