



沈阳机床股份有限公司

SHENYANG MACHINE TOOL CO., LTD.

二〇一一年半年度报告

二〇一一年八月

重 要 提 示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
所有董事均已出席董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人关锡友、主管会计工作负责人李双山及会计机构负责人（会计主管人员）任海松声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况	3
第二节	主要财务数据和指标	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	董事会报告	7
第六节	重要事项	10
第七节	财务报告	13

第一节 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：车欣嘉

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：smtcl@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

五、信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定的网站的网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司2011年半年度报告备置地点：财务管理部

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：2011年6月27日

企业法人营业执照注册号：210131000004037

税务登记号码：210114243406830

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

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产（元）	11,701,351,123.67	10,482,712,947.76	11.63%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,546,176,810.60	1,463,125,644.18	5.68%
股本（股）	545,470,884.00	545,470,884.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.83	2.68	5.60%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	5,172,067,584.93	4,360,660,560.00	18.61%
营业利润（元）	104,112,258.57	53,074,375.25	96.16%
利润总额（元）	119,309,190.83	200,951,789.18	-40.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,669,218.20	162,164,931.20	-43.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	78,646,944.08	37,698,282.06	108.62%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.31	-45.16%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.31	-45.16%
加权平均净资产收益率（%）	6.08%	11.57%	-5.49%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	5.23%	2.82%	2.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	241,642,800.15	-456,896,845.26	-
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.44	-0.83	-

二、报告期内扣除非经常性损益项目及涉及的金額

单位：（人民币）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	832.79	
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	32,300.00	
债务重组损益	15,618,888.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-455,089.48	
所得税影响额	-2,251,076.65	
少数股东权益影响额	76,418.51	
合计	13,022,274.12	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

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	8,849,923	1.62%						8,849,923	1.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股	632,887	0.12%						632,887	0.12%
3、其他内资持股	8,216,000	1.51%						8,216,000	1.51%
其中：境内非国有法人持股	8,216,000	1.51%						8,216,000	1.51%
境内自然人持股									
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	1,036							1,036	
二、无限售条件股份	536,620,961	98.38%						536,620,961	98.38%
1、人民币普通股	536,620,961	98.38%						536,620,961	98.38%
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%

二、报告期前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						83,741
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	42.27%	230,564,227	632,887	114,780,000	
东海证券有限责任公司—建行—东风 3 号集合资产管理计划	国有法人	1.49%	8,124,301		0	
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	国有法人	0.74%	4,048,677		0	

东海证券—交行—东海证券稳健增值集合资产管理计划	国有法人	0.61%	3,339,579		0
全国社保基金—零八组合	国有法人	0.59%	3,215,332		0
沈阳市风险投资公司	国有法人	0.38%	2,080,000	2,080,000	0
沈阳市建设投资有限公司	国有法人	0.38%	2,080,000	2,080,000	2,080,000
东海证券—中信—东海精选 1 号集合资产管理计划	国有法人	0.37%	2,003,573		0
陈宝美	境内自然人	0.36%	1,979,000		0
肖颖如	境内自然人	0.34%	1,850,000		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	
东海证券有限责任公司—建行—东风 3 号集合资产管理计划		8,124,301		人民币普通股	
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金		4,048,677		人民币普通股	
东海证券—交行—东海证券稳健增值集合资产管理计划		3,339,579		人民币普通股	
全国社保基金—零八组合		3,215,332		人民币普通股	
东海证券—中信—东海精选 1 号集合资产管理计划		2,003,573		人民币普通股	
陈宝美		1,979,000		人民币普通股	
肖颖如		1,850,000		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深		1,599,960		人民币普通股	
德邦证券有限责任公司		1,484,870		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>				

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
关锡友	董事长	1036	0	0	1036	1,036	0	

二、报告期内公司聘任董事、监事、高级管理人员情况

报告期内，公司监事高新刚因工作调动辞去公司监事，公司董事会秘书富晓峰因工作调动辞去公司董事会秘书，总裁车欣嘉代行董事会秘书。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况简要分析

2011 年上半年，公司积极推进转型升级，提升企业的内部管理水平和质量，继续推动以财务管理为核心的全面转型。通过经营创新，技术创新，深挖市场，生产提速，公司实力迅速提升。

2011 年 1-6 月，公司实现营业收入 51.72 亿元，较上年同期增长 19%，实现利润总额 1.19 亿元，其中归属于母公司所有者的净利润 0.90 亿元。

二、报告期公司主营业务收入构成

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
金属加工机械制造业	482,015.87	377,491.00	21.68%	10.78%	7.62%	2.30%
主营业务分产品情况						
数控机床	303,857.01	225,631.01	25.74%	20.53%	19.76%	0.47%
普通车床	75,345.87	66,128.01	12.23%	2.85%	-1.29%	3.69%
普通镗床	45,584.50	36,510.30	19.91%	3.57%	-1.72%	4.31%
普通钻床	46,693.89	38,969.45	16.54%	-3.82%	-7.55%	3.36%

2、主营业务分地区构成如下：

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东北	178,746.60	36.00%
东南	5,977.05	1.00%
华北	37,650.86	-6.00%
华东	162,390.41	0.00%
华南	861.20	-62.00%
华中	21,206.01	-4.00%
西北	6,785.58	-16.00%
西南	12,918.49	6.00%
中南	41,392.05	12.00%
国外	14,087.61	7.00%

3、报告期主要财务数据及指标变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2011.06.30	2010.12.31	变动幅度	说明
应收票据	35,260.27	18,023.38	96%	销售收入增加所致
在建工程	35,355.06	25,508.73	39%	报告期公司工程投入增加
开发支出	3,630.10	1,908.08	90%	本期新增研发投入所致
应付票据	20,167.49	7,982.87	153%	增加票据结算量所致
预收账款	74,926.57	39,928.88	88%	销售态势良好,订单增加所致
项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动幅度	说明
销售费用	30,501.44	28,505.14	7.02%	市场竞争激烈销售费用增加
管理费用	44,588.78	34,969.13	27.43	人员薪酬增加
财务费用	15,292.76	13,080.99	16.80%	银行贷款利息增加
项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动幅度	说明
经营活动产生的现金流量净额	24,164.28	-45,689.68	-	公司经营持续好转
筹资活动产生的现金流量净额	-10,862.34	68,143.7	-	偿还部分银行借款

三、经营风险与解决措施

1、公司面临的主要问题和风险

从2011年上半年的机床市场情况看，进口机床的增速远超国内行业增速。日本、德国等世界知名机床企业形成了完整的大陆市场竞争策略，公司面临日益严峻的国际化竞争。

2、风险解决措施

(1) 实施全面营销策略，以本土优势精耕细作抢市场

科学理性的认知市场，优化营销人员结构，构建以销售和服务能力为核心的竞争策略。制定寸土不让、抓项目抢订单的市场目标。锁定大客户，深入研究企业需求，拓展市场。

(2) 推进产品升级，以制造优势加速实现批量化

根据市场环境、生产条件逐个分析、研究新五类批量生产问题。通过规范流程，实现工艺标准化、管理制度化、操作数据化。通过生产管理升级，全面提升产品制造水平。

(3) 强化精益制造，通过提高效率保证市场供应

转变生产方式，推动和深化OEM、精益生产，积极探索与生产提速相匹配的新型生产方式，以满足市场供应需求。

四、预测年初至下一报告期期末的无累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的情况。

五、报告期投资情况

1、报告期内，公司无募集资金使用情况或以前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内，公司重大非募集资金投资情况

单位:(人民币)万元

工程项目 名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额	工程 进度	资金 来源
				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	19,909.65	7,443.61			27,353.26	60%	贷款
数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目	3.36 亿	50.49	2,718.49			2,768.98	99%	贷款
生产扩建项目		5,548.59		315.77		5,232.82		其他
合计		25,508.73	10,162.10	315.77		35,355.06		

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内, 恰逢公司被选定为辽宁省实施内部控制试点单位, 这为公司进一步提高经营管理水平和风险防范能力, 提高公司治理水平, 促进公司又好又快发展提供动力。公司严格按照《上市公司治理准则》、《公司法》、《证券法》、中国证监会相关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求, 不断完善公司法人治理结构, 认真履行信息披露义务。报告期内制定了《董事会提案管理细则》, 主动、自觉、持续的规范公司运作。公司的治理结构现状符合《上市公司治理准则》的要求。

二、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

报告期内, 公司不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无重大收购及出售资产和吸收合并事项。

五、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	期末账面价值	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	-	-

六、重大关联交易事项

公司通过国际性招标方式采购一台10米七轴五联动的车镗铣复合加工中心，委托中化国际招标有限责任公司负责招标的组织工作，中标单位为德国希斯有限公司。涉及金额：柒佰陆拾伍万欧元，约合7145万人民币。详见公司2011-31号公告。

七、重大合同履行情况

1、报告期内，公司无重大托管、承包其他公司资产事项、或其他公司重大托管、承包本公司资产的事项。

2、报告期公司没有委托理财事项。

3、报告期公司无任何对外担保事项。

八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情形。

报告期内公司严格按照有关规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险，报告期内公司未发生对外担保行为，没有违反《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的事项发生，没有损害公司及股东利益。

九、公司或持股5%以上的股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

十、公司董事会及董事无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。

十一、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
2011年03月01日	公司园区	实地调研	高华证券	公司2010经营情况
2011年03月04日	公司园区	实地调研	建信基金	公司2011年经营目标
2011年03月11日	公司园区	实地调研	国泰基金	参观厂区,了解公司产品生产情况
2011年04月13日	公司园区	实地调研	野村证券	参观厂区,了解公司产品情况
2011年04月22日	公司园区	实地调研	泰达宏利基金管理有限公司	了解公司2011年经营情况
2011年05月11日	公司园区	实地调研	光大证券调研团	参观厂区,了解公司经营情况
2011年05月30日	公司园区	实地调研	高盛证券	了解公司2011年经营情况

十二、报告期内重要事项信息指引

公告编号	刊载报纸	刊载日期	公告事项
2011-01	中国证券报 证券时报	2011.02.11	监事辞职公告
2011-02	中国证券报 证券时报	2011.02.24	第五届董事会第二十九次会议决议公告
2011-03	中国证券报 证券时报	2011.02.24	2011年日常关联交易公告
2011-04	中国证券报 证券时报	2011.02.24	对外投资暨关联交易公告
2011-05	中国证券报 证券时报	2011.02.24	第五届监事会第十二次会议决议公告
2011-06	中国证券报 证券时报	2011.02.24	召开2010年股东大会通知
2011-07	中国证券报 证券时报	2011.02.24	董事会关于会计政策变更及追溯调整事项说明的公告
2011-08	中国证券报 证券时报	2011.02.24	监事会关于会计政策变更及追溯调整事项说明的公告
2011-09	中国证券报 证券时报	2011.02.24	2011年度报告及摘要
2011-10	中国证券报 证券时报	2011.02.24	会计政策变更公告
2011-11	中国证券报 证券时报	2011.03.15	2010年度报告补充公告
2011-12	中国证券报 证券时报	2011.03.15	关于延期召开2010年度股东大会的通知
2011-13	中国证券报 证券时报	2011.03.19	二〇一〇年度股东大会决议公告
2011-14	中国证券报 证券时报	2011.03.19	第五届董事会第三十次会议决议公告
2011-15	中国证券报 证券时报	2011.04.14	第五届董事会第三十一次会议决议公告
2011-16	中国证券报 证券时报	2011.04.14	关于拟接受控股股东财务资助的关联交易公告
2011-17	中国证券报 证券时报	2011.04.14	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知
2011-18	中国证券报 证券时报	2011.04.23	第五届董事会第三十二次会议决议公告
2011-19	中国证券报 证券时报	2011.04.23	关于控股子公司中捷机床采购德国希斯公司精密零件的关联交易公告
2011-20	中国证券报 证券时报	2011.04.27	2011年第一季度季度报告

2011-21	中国证券报 证券时报	2011.04.27	2011年度第一次临时股东大会的提示性公告
2011-22	中国证券报 证券时报	2011.05.04	二〇一一年度第一次临时股东大会决议公告
2011-23	中国证券报 证券时报	2011.05.12	第五届董事会第三十四次会议决议公告
2011-24	中国证券报 证券时报	2011.05.17	第五届董事会第三十五次会议决议公告
2011-25	中国证券报 证券时报	2011.05.17	关于召开2011年第二次临时股东大会的通知
2011-26	中国证券报 证券时报	2011.05.20	第五届董事会第三十六次会议决议公告
2011-27	中国证券报 证券时报	2011.05.28	2011年度第二次临时股东大会的提示性公告
2011-28	中国证券报 证券时报	2011.06.03	二〇一一年度第二次临时股东大会决议公告
2011-29	中国证券报 证券时报	2011.06.16	日常债务豁免公告
2011-30	中国证券报 证券时报	2011.06.23	第五届董事会第三十七次会议决议公告
2011-31	中国证券报 证券时报	2011.06.23	关于从德国希斯公司购买设备的关联交易公告

第七节 财务报告

I、财务报表（未经审计）

资 产 负 债 表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	457,195,296.87	297,732,309.75	462,636,942.69	352,293,970.20
交易性金融资产				
应收票据	352,602,716.63	243,488,195.26	180,233,843.11	27,180,082.11
应收账款	2,682,930,471.02	1,480,861,718.03	2,148,450,175.40	1,159,318,694.22
预付款项	1,402,092,219.70	1,247,601,117.03	1,234,909,328.66	1,092,655,336.95
应收股利		259,180,766.00		88,596,921.43
应收利息				
其他应收款	161,242,252.28	1,512,190,013.93	170,668,463.27	1,663,979,958.97
存货	4,179,086,700.49	3,142,304,930.06	3,824,570,694.94	2,807,338,235.05
待摊费用				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	9,235,149,656.99	8,183,359,050.06	8,021,469,448.07	7,191,363,198.93
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	73,562,290.56	391,520,787.34	74,255,848.40	381,474,345.18
固定资产	1,472,419,612.32	798,910,934.05	1,569,652,836.86	872,833,939.75
在建工程	353,550,596.48	336,938,250.00	255,087,296.20	236,294,418.34
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	476,950,466.44	396,588,547.10	494,755,322.38	410,102,091.20
开发支出	36,301,010.34	22,939,971.15	19,080,769.07	12,778,661.55
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	53,417,490.54	42,207,774.22	48,411,426.78	41,200,885.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,466,201,466.68	1,989,106,263.86	2,461,243,499.69	1,954,684,342.01
资产总计	11,701,351,123.67	10,172,465,313.92	10,482,712,947.76	9,146,047,540.94

公司法定代表人：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

资 产 负 债 表(续)

2011 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	3,800,000,000.00	3,650,000,000.00	3,716,000,000.00	3,486,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	201,674,897.38	110,050,000.00	79,828,650.67	20,000,000.00
应付账款	3,635,382,642.46	2,781,061,342.64	3,126,082,055.77	2,399,343,241.87
预收款项	749,265,716.60	607,586,430.01	399,288,756.24	268,056,061.56
应付职工薪酬	119,064,112.15	97,174,315.45	93,243,873.64	73,340,239.23
应交税费	46,261,039.30	46,153,649.47	5,512,394.25	24,636,299.63
应付利息			158,347.22	
应付股利	8,346,668.08	8,346,668.08	8,346,668.08	8,346,668.08
其他应付款	129,679,013.87	99,208,600.04	87,487,401.75	352,500,344.74
预提费用				
一年内到期的非流动负债	457,122,500.87	457,122,500.87	505,626,107.27	455,626,107.27
其他流动负债				
流动负债合计	9,146,796,590.71	7,856,703,506.56	8,021,574,254.89	7,087,848,962.38
非流动负债：				
长期借款	730,000,000.00	730,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
应付债券				
长期应付款	43,315,976.42	40,966,589.27	69,838,095.18	67,509,259.55
专项应付款	32,727,325.74	23,671,000.00	33,736,860.94	23,353,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	109,486,806.25	108,251,998.82	108,317,118.15	107,482,688.72
非流动负债合计	915,530,108.41	902,889,588.09	911,892,074.27	898,344,948.27
负债合计	10,062,326,699.12	8,759,593,094.65	8,933,466,329.16	7,986,193,910.65
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
专项储备	7,691,740.90	2,735,761.68	5,860,298.67	904,319.45
资本公积	365,024,069.11	380,496,433.90	373,360,800.44	380,496,433.90
盈余公积	89,953,065.06	89,953,065.06	89,953,065.06	89,953,065.06
未分配利润	538,205,000.25	394,216,074.63	448,367,224.28	143,028,927.88
外币报表折算差额	-167,948.72		113,371.73	
归属于母公司所有者权益合计	1,546,176,810.60	1,412,872,219.27	1,463,125,644.18	1,159,853,630.29
少数股东权益	92,847,613.95		86,120,974.42	
所有者权益合计	1,639,024,424.55	1,412,872,219.27	1,549,246,618.60	1,159,853,630.29
负债和所有者权益总计	11,701,351,123.67	10,172,465,313.92	10,482,712,947.76	9,146,047,540.94

公司法定代表人：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

2011 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	5,172,067,584.93	4,124,366,545.44	4,360,660,560.00	3,759,370,088.05
其中：营业收入	5,172,067,584.93	4,124,366,545.44	4,360,660,560.00	3,759,370,088.05
二、营业总成本	5,067,261,768.52	4,078,479,574.61	4,307,990,799.22	3,748,484,906.37
其中：营业成本	4,112,053,074.29	3,343,461,455.51	3,514,037,080.76	3,132,920,187.76
营业税金及附加	24,282,788.76	17,596,133.49	18,592,639.65	15,891,563.68
销售费用	305,014,374.48	234,076,989.24	285,051,400.43	233,128,346.84
管理费用	445,887,831.21	351,165,803.28	349,691,343.91	267,489,456.44
财务费用	152,927,566.94	125,466,604.90	130,809,969.77	90,748,204.83
资产减值损失	27,096,132.84	6,712,588.19	9,808,364.70	8,307,146.82
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）	-693,557.84	199,275,442.16	404,614.47	-385,604.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,112,258.57	245,162,412.99	53,074,375.25	10,499,577.36
加：营业外收入	17,253,008.53	16,309,613.84	148,562,618.05	144,828,164.98
减：营业外支出	2,056,076.27	276,320.06	685,204.12	-144,608.05
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,309,190.83	261,195,706.77	200,951,789.18	155,472,350.39
减：所得税费用	20,913,333.10	8,177,117.79	32,184,514.68	24,438,939.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,395,857.73	253,018,588.98	168,767,274.50	131,033,411.09
归属于母公司所有者的净利润	91,669,218.20	253,018,588.98	162,164,931.20	131,033,411.09
少数股东损益	6,726,639.53		6,602,343.30	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.17		0.31	
（二）稀释每股收益	0.17		0.31	
七、其他综合收益	-281,320.45	0.00	694,956.83	0.00
八、综合收益总额	98,114,537.28	253,018,588.98	169,462,231.33	131,033,411.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,415,017.04	253,018,588.98	162,720,896.66	131,033,411.09
归属于少数股东的综合收益总额	6,699,520.24		6,741,334.67	

公司法定代表人：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

2011 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	5,466,007,740.47	4,475,699,042.75	4,075,686,876.53	2,542,107,077.31
收到的税费返还	17,909,200.00		16,396,853.56	
收到其他与经营活动有关的现金	35,517,448.52	28,817,303.84	56,552,011.16	14,731,399.19
经营活动现金流入小计	5,519,434,388.99	4,504,516,346.59	4,148,635,741.25	2,556,838,476.50
购买商品、接受劳务支付的现金	3,793,110,505.26	3,374,636,405.19	3,222,840,042.67	1,940,085,802.82
支付给职工以及为职工支付的现金	659,448,622.91	483,238,781.10	436,541,102.79	371,064,240.80
支付的各项税费	288,089,584.42	194,967,567.33	262,093,433.16	216,511,310.09
支付其他与经营活动有关的现金	537,142,876.25	432,258,518.52	684,058,007.89	386,014,796.69
经营活动现金流出小计	5,277,791,588.84	4,485,101,272.14	4,605,532,586.51	2,913,676,150.40
经营活动产生的现金流量净额	241,642,800.15	19,415,074.45	-456,896,845.26	-356,837,673.90
二、投资活动产生的现金流量：				
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	418,115.30	418,115.30	1,560.00	1,560.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	418,115.30	418,115.30	1,560.00	1,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长	16,087,237.10	6,626,037.10	122,252,023.49	122,252,023.49
支付其他与投资活动有关的现金	111,294,107.37	111,294,107.37		
投资活动现金流出小计	127,381,344.47	117,920,144.47	122,252,023.49	122,252,023.49
投资活动产生的现金流量净额	-126,963,229.17	-117,502,029.17	-122,250,463.49	-122,250,463.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	2,635,500,000.00	2,505,500,000.00	2,741,000,000.00	2,335,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,824,915.85	977,965.56	188,510,000.00	162,040,000.00
筹资活动现金流入小计	2,637,324,915.85	2,506,477,965.56	2,929,510,000.00	2,497,040,000.00
偿还债务支付的现金	2,585,000,000.00	2,325,000,000.00	2,075,330,000.00	1,788,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	146,058,504.59	121,710,125.46	166,488,292.43	139,898,852.93
支付其他与筹资活动有关的现金	14,889,825.04	14,941,853.63	6,254,693.23	6,254,693.23
筹资活动现金流出小计	2,745,948,329.63	2,461,651,979.09	2,248,072,985.66	1,934,283,546.16
筹资活动产生的现金流量净额	-108,623,413.78	44,825,986.47	681,437,014.34	562,756,453.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影				
五、现金及现金等价物净增加额	6,056,157.20	-53,260,968.25	102,289,705.59	83,668,316.45
加：期初现金及现金等价物余额	441,141,286.42	350,993,278.00	287,350,114.71	219,744,897.45
六、期末现金及现金等价物余额	447,197,443.62	297,732,309.75	389,639,820.30	303,413,213.90

公司法定代表人：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

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	545,470,884.00	373,360,800.44		89,953,065.06	5,860,208.67	448,367,224.28	113,371.73	86,120,974.42	1,549,246,618.60
加：会计政策变更 前期差错更正									
二、本年年初余额	545,470,884.00	373,360,800.44		89,953,065.06	5,860,208.67	448,367,224.28	113,371.73	86,120,974.42	1,549,246,618.60
三、本年增减变动金额		-8,336,731.33			1,831,442.23	89,837,775.97	-281,320.45	6,726,639.53	89,777,805.95
（一）净利润						91,669,218.20		6,726,639.53	98,395,857.73
（二）其他综合收益							-281,320.45		-281,320.45
上述（一）和（二）小计						91,669,218.20	-281,320.45	6,726,639.53	98,114,537.28
（三）所有者投入和减少资本		-8,336,731.33							-8,336,731.33
1. 所有者投入资本		-8,336,731.33							-8,336,731.33
（四）利润分配									
（五）专项储备									
1. 本期提取					1,831,442.23	-1,831,442.23			
四、本期期末余额	545,470,884.00	365,024,069.11		89,953,065.06	7,691,740.90	538,205,000.25	-167,948.72	92,847,613.95	1,639,024,424.55

公司法定代表人：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

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益								
		资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	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		315,603,612.90	-581,585.10	97,566,450.67	1,418,237,257.52	
加：会计政策变更						11,249,047.01		-11,249,047.01		
其他		23,134,515.13				-4,002,950.88		747,641.47	19,879,205.72	
二、本年年初余额	545,470,884.00	403,630,949.03		79,681,461.15		322,849,709.03	-581,585.10	87,065,045.13	1,438,116,463.24	
三、本年增减变动金额		-30,270,148.59		10,271,603.91	5,860,298.67	125,517,515.25	694,956.83	-944,070.71	111,130,155.36	
（一）净利润						141,649,417.83		-2,112,613.73	139,536,804.10	
（二）其他综合收益							694,956.83		694,956.83	
上述（一）和（二）小计						141,649,417.83	694,956.83	-2,112,613.73	140,231,760.93	
（三）所有者投入和减少资本		-30,270,148.59						1,168,543.02	-29,101,605.57	
1. 所有者投入资本		-30,270,148.59						1,168,543.02	-29,101,605.57	
（四）利润分配				10,271,603.91		-10,271,603.91				
1. 提取盈余公积				10,271,603.91		-10,271,603.91				
（五）专项储备					5,860,298.67	-5,860,298.67				
1. 本期提取					7,720,671.02	-7,720,671.02				
2. 本期使用					1,860,372.35	-1,860,372.35				
四、本期期末余额	545,470,884.00	373,360,800.44		89,953,065.06	5,860,298.67	448,367,224.28	113,371.73	86,120,974.42	1,549,246,618.60	

公司法定代表人：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

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	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		89,953,065.06	904,319.45	143,028,927.88	1,159,853,630.29
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年期初余额	545,470,884.00	380,496,433.90		89,953,065.06	904,319.45	143,028,927.88	1,159,853,630.29
三、本年增减变动金额					1,831,442.23	251,187,146.75	253,018,588.98
（一）净利润						253,018,588.98	253,018,588.98
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						253,018,588.98	253,018,588.98
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
（四）专项储备					1,831,442.23	-1,831,442.23	
1. 本期提取					1,831,442.23	-1,831,442.23	
2. 本期使用							
四、本期期末余额	545,470,884.00	380,496,433.90		89,953,065.06	2,735,761.68	394,216,074.63	1,412,872,219.27

公司法定代表人：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

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	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		51,488,812.12	1,057,137,591.17
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	545,470,884.00	380,496,433.90		79,681,461.15		51,488,812.12	1,057,137,591.17
三、本年增减变动金额				10,271,603.91	904,319.45	91,540,115.76	102,716,039.12
(一) 净利润						102,716,039.12	102,716,039.12
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						102,716,039.12	102,716,039.12
(三) 利润分配				10,271,603.91		-10,271,603.91	
1. 提取盈余公积				10,271,603.91		-10,271,603.91	
(四) 专项储备					904,319.45	-904,319.45	
1. 本期提取					1,423,990.07	-1,423,990.07	
2. 本期使用					519,670.62	-519,670.62	
四、本期期末余额	545,470,884.00	380,496,433.90		89,953,065.06	904,319.45	143,028,927.88	1,159,853,630.29

公司法定代表人：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

二〇一一年度中期财务报表附注

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

根据沈阳机床(集团)有限责任公司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 万股国家股及沈阳机床股权分置改革中工业公司垫付对价 281.12 万股的追索权，以上两项合计股份 14,521.86 万股。

2007 年 3 月 20 日，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后沈阳机床股本总额为 545,470,884 股。

截止 2011 年 6 月 30 日,公司总股本为 545,470,884 股,其中有限售条件流通股 8,849,923 股,占总股本的 1.62%;无限售条件流通股 536,620,961 股,占总股本的 98.38%。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 1,785,647 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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期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。

(七) 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，期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。期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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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做出实质性修改的，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：

期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

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：期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。

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 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应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：按账龄作为类似信用风险特征划分的依据。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：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

3、 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款单项计提方法：与单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法一致。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备
------	---

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)

账龄分析	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备。
------	-----------------------------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该款项难以收回。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

期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。

期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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(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，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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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、 确定对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、 减值测试方法及减值准备计提方法

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、 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：

类别	折旧年限（年）	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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期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臵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。

4、 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

5、 其他说明

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。

(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

公司在每期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的各部分分别完工，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

每期末，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，本期期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：

每期末，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。

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，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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。公司具体收入确认标准为向客户发货对方验收后确认收入。

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；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(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

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，在将来收到租金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) 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。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
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%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：母公司及控股子公司中捷机床有限公司所得税税率为 15%，其余控股子公司所得税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

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。

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) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权 益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
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	5,062.5	-	-
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	贸易型	200.00	机床机械批发，机 床技术咨询	100.00	-	95.21	95.21	是	-3.14	-	-
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	贸易型	2,074.00	自营和代理各类商 品和技术的进出 口,国内一般贸易	1074.00	-	90.36	90.36	是	-1,445.86	-	-
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	控股孙公司	土耳其伊斯坦布 尔	贸易型	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	-	90.36	90.36	是	-	-	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权 益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
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, ONTA RIO, CANADA. M9W 7A4	贸易型	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	1,050.43	-	-
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	565.65	-	-
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	0.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
沈阳机床美国公司	控股孙公司	17038 East Gale Ave. city of industry ca 91745	贸易型	30 万 美元	机床贸易	422.40	-	90.36	90.36	是	-	-	-
沈阳机床德国公司	控股孙公司	法兰克福	贸易型	50 万 欧元	机床贸易	70 万欧元	-	90.36	90.36	是	-	-	-

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
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	3,877.73	-	-
		辽宁省铁岭											
沈阳机床集团西丰 铸造有限公司	控股子公 司	市西丰县 邵家店 镇松树 村	制造业	6,300.00	专业化铸、锻企 业	4,713.70	-	94.19	94.19	是	-69.66	-	-
		沈阳经济技 术开发 区开发 大路 17 甲 1 号											
沈阳机床成套设备 有限责任公司	控股子公司	开发区开发大 路 17 甲 1 号	制造业	3,000.00	数控机床、专用 机床及机床附件 的制造、销售等	3,510.16	-	98.084	98.084	是	200.55	-	-

3、 本期无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) **特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**
无。

(三) **合并范围发生变更的说明**

1、本期无增加或减少合并单位。

2、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) 母公司持有沈阳金利数控机床销售有限公司 50% 股权，控股子公司沈阳数控机床有限责任公司持有其余 50% 股权，因此纳入合并范围；

(2) 母公司持有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，公司拥有实际控制权，因此纳入合并范围。

(四) **境外经营实体主要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中国银行 2010-12-31 公布的外汇基准汇率，具体如下：人民币折算美元汇率为 6.4716，欧元汇率为 9.3612，土耳其里拉汇率为 3.9881，加拿大元汇率 6.6722。具体核算方法见本附注二（八）。

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	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	18,160,710.15	1.0000	18,160,710.15	3,836,684.39		3,836,684.39
美元	30,355.57	6.4716	196,028.59	1,500.00	6.6227	9,934.05
欧元	871,539.87	9.36	8,155,822.86	5,112.99	8.8065	45,027.55
加元						
土耳其里拉						
小计			<u>26,512,561.60</u>			<u>3,891,645.99</u>
银行存款						
人民币	399,622,100.31	1.0000	399,622,100.31	415,942,067.84		415,942,067.84
美元	594,284.45	6.4716	3,850,963.24	427,284.32	6.6227	2,829,775.87
欧元	540,505.24		4,530,448.06	1,739,742.15	8.8065	15,333,304.26
加元	-		-	362,768.53	6.6043	2,401,527.67
土耳其里拉	2,276,461.30		11,207,472.88	174,404.88	4.2658	742,964.79
小计			<u>419,210,984.48</u>			<u>437,249,640.43</u>
其他货币资金						
人民币	11,471,750.79		11,471,750.79	21,495,656.27		21,495,656.27
美元						
欧元						
加元						
土耳其里拉						
小计			<u>11,471,750.79</u>			<u>21,495,656.27</u>
合计			<u>457,195,296.87</u>			<u>462,636,942.69</u>

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,276,035.70	11,257,360.93
信用证保证金	4,939,814.72	8,698,537.10
履约保证金	1,255,900.37	1,539,758.24
合 计	<u>11,471,750.79</u>	<u>21,495,656.27</u>

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	348,602,226.63	160,594,643.11
商业承兑汇票	4,000,490.00	19,639,200.00
合计	<u>352,602,716.63</u>	<u>180,233,843.11</u>

2、期末已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
厦门大禾机械有限公司	2011-5-10	2011-11-10	4,000,000.00	
广州中船龙穴造船有限公司	2011-3-23	2011-9-23	2,000,000.00	
江都市众鑫机床有限公司	2011-4-27	2011-10-27	2,000,000.00	
中钢集团深圳有限公司	2011-5-12	2011-11-12	1,000,000.00	
湖北三环成套贸易有限公司	2011-5-12	2011-11-12	1,000,000.00	
其他			7,130,000.00	
合计			<u>17,130,000.00</u>	

3、公司已背书未到期的票据：

<u>出票单位</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>	<u>备注</u>
滨州市龙马重工科技有限公司	2011-2-23	2011-8-19	10,000,000.00	
滨州市龙马重工科技有限公司	2011-3-22	2011-9-18	10,000,000.00	
华锐风电科技(集团)股份有限公司	2011-4-29	2011-10-29	10,000,000.00	
江苏三得利不锈钢集团有限公司	2011-2-17	2011-8-17	8,000,000.00	
无锡市新邯钢业有限公司	2011-2-16	2011-8-16	5,000,000.00	
其他			2,887,882,689.00	
合计			2,930,882,689.00	

4、期末无已贴现未到期的商业承兑票据；**5、期末无已质押的商业承兑票据。**

(三) 应收账款

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,736,609.03	0.98	27,925,763.43	97.18	28,736,609.03	1.21	27,925,763.43	97.18
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	2,897,122,666.11	98.98	215,003,040.69	7.42	2,336,894,549.53	98.74	189,255,219.73	8.1
组合小计	2,897,122,666.11	98.98	215,003,040.69	7.42	2,336,894,549.53	98.74	189,255,219.73	8.1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,120,403.15	0.04	1,120,403.15	100.00	1,120,403.15	0.05	1,120,403.15	100
合计	2,926,979,678.29	100.00	244,049,207.27		2,366,751,561.71	100	218,301,386.31	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,981,877,188.24	68.41	93,738,448.74	1,568,372,038.23	67.11	75,643,611.47
1至2年	393,236,109.53	13.57	45,173,509.14	383,823,280.04	16.42	37,904,617.45
2至3年	209,774,413.12	7.24	27,194,968.06	179,888,256.20	7.70	26,328,318.40
3年以上	312,234,955.22	10.78	48,896,114.75	204,810,975.06	8.76	49,378,672.41
合计	2,897,122,666.11	100.00	215,003,040.69	2,336,894,549.53	100.00	189,255,219.73

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
重庆扬子机床设备有限公司	2,101,936.00	1,291,090.40	61.42	公司破产, 诉讼后取得 1,148,000.00 的代位求偿权
沈阳安彩机械电子有限公司	17,077,360.00	17,077,360.00	100.00	经法院判决仍无法收回
辽宁省机床工业总公司	4,442,855.46	4,442,855.46	100.00	难以收回
镇江市机电公司	3,594,825.56	3,594,825.56	100.00	吊销执照
湖南国贸机床设备有限责任公司	1,519,632.01	1,519,632.01	100.00	2002 年起未年检企业
合肥市机电设备公司	207,837.02	207,837.02	100.00	吊销执照
辽宁省机械工业供销总公司	163,396.60	163,396.60	100.00	吊销执照
安徽省机电公司	144,426.99	144,426.99	100.00	吊销执照
山东省机械设备成套局	129,842.68	129,842.68	100.00	吊销执照
中国机电设备东北公司	129,169.43	129,169.43	100.00	吊销执照
沈阳市运城物资	121,010.00	121,010.00	100.00	吊销执照
沈阳机床工业集团机械设备配件公司	91,368.81	91,368.81	100.00	吊销执照
东北机械工业供销总公司	78,303.00	78,303.00	100.00	吊销执照
上海农工商机电设备成套公司	22,678.19	22,678.19	100.00	吊销执照
山东淄博市机电公司	32,370.43	32,370.43	100.00	吊销执照
合计	<u>29,857,012.18</u>	<u>29,046,166.58</u>		

3、本报告期无已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

5、期末余额中应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
沈阳机床(集团)有限责任公司	1,266,126.18	27,572.93	1,586,520.93	95,191.26
合计	<u>1,266,126.18</u>	<u>27,572.93</u>	<u>1,586,520.93</u>	<u>95,191.26</u>

6、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沈阳机床(集团)希斯有限公司	集团关联方	70,449,565.90	1-2年 1,116,791.16, 2-3年为 3,209,636.13, 3年以上 56,123,138.61	2.41
江苏欧克机械有限公司	独立第三方	66,463,963.60	1年以内	2.27
常州市华润机电设备有限公司	独立第三方	47,992,887.25	1年以内	1.64
武汉市东方世纪机电设备有限公司	独立第三方	43,240,000.00	3年以上	1.48
沈阳第一机床厂销售公司	独立第三方	39,070,738.85	1年以上	1.34
合计		<u>267,217,155.60</u>		<u>9.13</u>

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
沈阳机床(集团)希斯有限公司	母公司控股子公司	70,449,565.90	2.41
云南CY集团有限公司	母公司控股子公司	6,183,989.64	0.21
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	母公司控股子公司	7,495,478.34	0.09
沈阳机床(集团)有限责任公司	母公司	459,546.80	0.01
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营公司	2,606,072.76	0.00
辽宁精密仪器厂	母公司控股子公司	13,460.74	0.00
合计		<u>87,208,114.18</u>	<u>2.72</u>

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,770,628.89	3.01	5,770,628.89	100	5,770,628.89	2.89	5,770,628.89	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	175,900,876.30	91.88	14,658,624.02	8.33	183,978,775.41	92.21	13,310,312.14	7.23
组合小计	175,900,876.30	91.88	14,658,624.02	8.33	183,978,775.41	92.21	13,310,312.14	7.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,778,114.57	5.11	9,778,114.57	100.00	9,778,114.57	4.9	9,778,114.57	100.00
合计	191,449,619.76	100.00	30,207,367.48		199,527,518.87	100.00	28,859,055.60	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	119,246,603.40	67.79	5,977,501.54	134,879,253.55	73.31	6,743,962.68
1 至 2 年	37,542,263.17	21.34	4,865,660.54	31,540,693.79	17.14	3,154,069.38
2 至 3 年	10,525,495.47	5.98	1,223,364.75	1,473,190.99	0.80	220,978.64
3 年以上	8,586,514.26	4.88	2,592,097.19	16,085,637.08	8.75	3,191,301.44
合计	<u>175,900,876.30</u>	<u>100.00</u>	<u>14,658,624.02</u>	<u>183,978,775.41</u>	<u>100.00</u>	<u>13,310,312.14</u>

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
东大房屋	2,563,000.00	2,563,000.00	100.00	3年以上,无法收回
结算中心回款	1,202,095.00	1,202,095.00	100.00	3年以上,无法收回
中天房地产	1,005,533.89	1,005,533.89	100.00	3年以上,无法收回
省经协办	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	3年以上,无法收回
汇票保证	905,896.50	905,896.50	100.00	3年以上,无法收回
华融股权回购	778,500.00	778,500.00	100.00	3年以上,无法收回
新公司	717,069.40	717,069.40	100.00	3年以上,无法收回
正广和	600,000.00	600,000.00	100.00	3年以上,无法收回
中捷一分厂	540,032.50	540,032.50	100.00	3年以上,无法收回
海军	449,144.00	449,144.00	100.00	3年以上,无法收回
锯床	438,953.67	438,953.67	100.00	3年以上,无法收回
其他	4,585,568.23	4,585,568.23	100.00	3年以上,无法收回
魏育民	762,950.27	762,950.27	100.00	员工离职,无法收回
合计	<u>15,548,743.46</u>	<u>15,548,743.46</u>	<u>100.00</u>	

3、本报告期无已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、期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。

6、金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例(%)	性质或内容
应收出口退税	政府部门	32,924,176.59	1年以内	17.20	应收出口退税
交银银行	融资租赁出租方	14,000,000.00	1年以内	7.31	保证金
周管	公司员工	6,348,859.05	2年以内	3.32	备用金
陶德顺	公司员工	5,975,000.00	1年以内	3.12	备用金
孙雅萍	公司员工	5,195,889.14	1年以内	2.71	备用金
合计		<u>64,443,924.78</u>		<u>33.66</u>	

7、期末其他应收款中无关联应收款。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	705,204,610.02	50.30	1,100,149,635.46	89.09
1 至 2 年	185,709,367.41	13.25	105,422,523.81	8.54
2 至 3 年	319,212,116.98	22.77	15,157,455.68	1.23
3 年以上	191,966,125.29	13.69	14,179,713.71	1.14
合计	<u>1,402,092,219.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,234,909,328.66</u>	<u>100.00</u>

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳晟威机床有限公司	独立第三方	138,308,200.00	2-3 年	未开发票
沈阳金铭数控机床有限公司	独立第三方	93,670,895.20	3 年	未开发票
辽宁众兴经济贸易有限公司	独立第三方	83,848,656.15	3 年	未开发票
沈阳瀚邦机床有限公司	独立第三方	69,598,900.28	1-2 年	未开发票
哈尔滨轴承集团公司沈阳精密轴承配送中心	独立第三方	56,089,440.86	3 年	未开发票
合计		<u>441,516,092.49</u>		

3、期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情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
沈阳机床（集团）有限责任公司	28,158,000.00		65,906,699.98	
合计	<u>28,158,000.00</u>		<u>65,906,699.98</u>	

(六) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,248,829,269.41	2,037,397.52	1,246,791,871.89	1,154,292,856.62	2,037,397.52	1,152,255,459.10
在产品	1,501,759,451.08		1,501,759,451.08	1,080,869,153.62		1,080,869,153.62
库存商品	1,119,045,436.16	1,771,786.17	1,117,273,649.99	1,332,176,680.26	1,771,786.17	1,330,404,894.09
低值易耗品	137,410,691.82		137,410,691.82	139,195,240.05		139,195,240.05
自制半成品	175,851,035.71		175,851,035.71	121,845,948.08		121,845,948.08
合计	<u>4,182,895,884.18</u>	<u>3,809,183.69</u>	<u>4,179,086,700.49</u>	<u>3,828,379,878.63</u>	<u>3,809,183.69</u>	<u>3,824,570,694.94</u>

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,037,397.52				2,037,397.52
库存商品	1,771,786.17				1,771,786.17
合计	<u>3,809,183.69</u>				<u>3,809,183.69</u>

(七) 对联营企业的投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	49.00	49.00	8,756.85	5,603.22	3,153.72	1,122.85	-137.07
沈阳迈普锯床有限公司	30.00	30.00	21.19	27.41	-6.22	-	-5.48
沈阳东宇环境工程有限公司	35.00	35.00	33,266.55	18,605.30	14,661.25	-	-1.57

(八) 长期股权投资**1、 长期股权投资明细情况**

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、沈阳东宇环境工程公司	权益法	53,805,066.47	51,331,877.41	-5,478.38	51,314,395.78	35.00	35.00				
2、沈阳菲迪亚数控有限公司	权益法	16,477,648.00	15,283,373.69	-671,644.34	15,863,358.14	49.00	49.00				
3、沈阳迈普锯床有限公司	权益法	720,000.00	76,361.62	-16,435.13	30,909.81	30.00	30.00				
权益法小计		<u>71,002,714.47</u>	<u>67,902,221.56</u>	<u>-693,557.84</u>	<u>67,280,663.72</u>						

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期现 计提 减值 准备	本期现 金红利
成本法核算—非合并											
1、沈阳铜网股份有 限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	5.00	5.00				
2、上海爱姆意机电 设备连锁有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00						
3、沈阳北方证券公 司	成本法	13,200,000.00	15,018,000.00		15,018,000.00	1.50	1.50		15,018,000.00		
4、丹东第一百货股 份有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00	2.50	2.50				
5、沈阳医药股份有 限公司	成本法	198,000.00	198,000.00		198,000.00	0.30	0.30		198,000.00		
6、辽宁省外贸企联 有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	15.00	15.00		100,000.00		
7、美洲有限公司	成本法	575,310.00	575,310.00		575,310.00	15.00	15.00		575,310.00		
8、沈阳机床铸造有 限公司	成本法	1,103,626.84	1,103,626.84		1,103,626.84	11.73	11.73				
9、沈阳市商业银行	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.40	0.40				
10、蛇口广源机床 工具有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	15.00	15.00		100,000.00		
成本法小计		<u>20,526,936.84</u>	<u>22,344,936.84</u>		<u>22,344,936.84</u>				<u>15,991,310.00</u>		
合计		<u>91,529,651.31</u>	<u>90,247,158.40</u>	<u>-693,557.84</u>	<u>89,553,600.56</u>				<u>15,991,310.00</u>		

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	2,774,438,409.84	680,663,902.12		649,642,581.07	2,805,459,730.89
其中: 房屋及建筑物	443,418,177.85	174,470,093.07		178,041,521.66	439,846,749.26
机器设备	1,877,994,688.23	493,696,115.75		218,049,304.92	2,153,641,499.06
仪器仪表	60,141,933.87	3,170,922.50		122,101.13	63,190,755.24
运输设备	73,563,953.76	6,164,042.33		3,301,439.74	76,426,556.35
办公设备	319,319,656.13	3,162,728.47		250,128,213.62	72,354,170.98
二、累计折旧合计:	1,204,597,983.79	234,034,656.39	234,034,656.39	105,780,110.80	1,332,852,529.38
其中: 房屋及建筑物	47,300,674.67	8,543,315.79	8,543,315.79	570,000.00	55,273,990.46
机器设备	950,887,946.36	209,682,807.12	209,682,807.12	11,008,676.12	1,149,562,077.36
仪器仪表	26,751,798.47	5,870,908.88	5,870,908.88	214,172.01	32,408,535.34
运输设备	37,366,853.19	5,294,648.57	5,294,648.57	2,527,754.90	40,133,746.86
办公设备	142,290,711.10	4,642,976.03	4,642,976.03	91,459,507.77	55,474,179.36
三、账面净值合计	1,569,840,426.05	446,629,245.73		543,862,470.27	1,472,607,201.51
其中: 房屋及建筑物	396,117,503.18	165,926,777.28		177,471,521.66	384,572,758.80
机器设备	927,106,741.87	284,013,308.63		207,040,628.80	1,004,079,421.70
仪器仪表	33,390,135.40	-2,699,986.39		-92,070.88	30,782,219.89
运输设备	36,197,100.57	869,393.77		773,684.84	36,292,809.50
办公设备	177,028,945.03	-1,480,247.56		158,668,705.85	16,879,991.62
四、减值准备合计	187,589.19	-		-	187,589.19
其中: 房屋及建筑物	-	-		-	-
机器设备	87,089.19	-		-	87,089.19
仪器仪表	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
办公设备	100,500.00	-		-	100,500.00
五、账面价值合计	1,569,652,836.86	446,629,245.73		543,862,470.27	1,472,419,612.32
其中: 房屋及建筑物	396,117,503.18	165,926,777.28		177,471,521.66	384,572,758.80
机器设备	927,019,652.68	284,013,308.63		207,040,628.80	1,003,992,332.51
仪器仪表	33,390,135.40	-2,699,986.39		-92,070.88	30,782,219.89
运输设备	36,197,100.57	869,393.77		773,684.84	36,292,809.50
办公设备	176,928,445.03	-1,480,247.56		158,668,705.85	16,779,491.62

本由在建工程转入固定资产原价为 3,157,690.13 元。

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	225,848,449.97	52,866,605.17	172,981,844.8
合 计	<u>225,848,449.97</u>	<u>52,866,605.17</u>	<u>172,981,844.8</u>

4、期末无持有待售的固定资产。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重大型数控机床生产基地建设项目	273,532,603.51		273,532,603.51	199,096,475.66		199,096,475.66
数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目	27,689,802.95		27,689,802.95	504,940.39		504,940.39
生产改扩建项目	<u>52,328,190.02</u>		<u>52,328,190.02</u>	<u>55,485,880.15</u>		<u>55,485,880.15</u>
合 计	<u>353,550,596.48</u>		<u>353,550,596.48</u>	<u>255,087,296.20</u>		<u>255,087,296.20</u>

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	期末余额
重大型数控 机床生产基 地建设项目	9 亿	199,096,475.66	74,436,127.85			30.38	60%	4,090,696.20			贷款	273,532,603.51
数控机床功 能部件及立 式加工中心 产业化项目	3.36 亿	504,940.39	27,184,862.56			108.36	99%	24,030,137.48			贷款	27,689,802.95
生产扩建项 目		55,485,880.15		3,157,690.13								52,328,190.02
合 计		<u>255,087,296.20</u>	<u>101,620,990.41</u>	<u>3,157,690.13</u>				<u>28,120,833.68</u>				<u>353,550,596.48</u>

2、重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备 注
重大型数控机床生产基地建设项目	60%	
数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目	99%	

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	552,508,419.32	3,711,146.51	414,405.55	555,805,160.28
(1)土地使用权	256,093,948.56	-	74,467.98	256,019,480.58
(2)专有技术	255,289,000.26	2,483,790.00	-	257,772,790.26
(3)软件	698,632.90	-	339,937.57	358,695.33
(4)其他	40,426,837.60	1,227,356.51	-	41,654,194.11
2、累计摊销合计	57,753,096.94	21,191,028.92	89,432.02	78,854,693.84
(1)土地使用权	9,272,116.95	2,322,926.88	-	11,595,043.83
(2)专有技术	41,979,128.28	14,837,734.18	-	56,816,862.46
(3)软件	198,355.34	46,672.70	89,432.02	155,596.02
(4)其他	6,303,496.37	3,983,695.16	-	10,287,191.53
3、账面净值合计	494,755,322.38	-17,479,882.41	324,973.53	476,950,466.44
(1)土地使用权	246,821,831.61	-2,322,926.88	74,467.98	244,424,436.75
(2)专有技术	213,309,871.98	-12,353,944.18	-	200,955,927.80
(3)软件	500,277.56	-46,672.70	250,505.55	203,099.31
(4)其他	34,123,341.23	-2,756,338.65	-	31,367,002.58
4、减值准备合计			-	
(1)土地使用权				
(2)专有技术				
(3)软件				
(4)其他				
5、账面价值合计	494,755,322.38	-17,479,882.41	324,973.53	476,950,466.44
(1)土地使用权	246,821,831.61	-2,322,926.88	74,467.98	244,424,436.75
(2)专有技术	213,309,871.98	-12,353,944.18	-	200,955,927.80
(3)软件	500,277.56	-46,672.70	250,505.55	203,099.31
(4)其他	34,123,341.23	-2,756,338.65	-	31,367,002.58

本期摊销额 21,191,028.92 元。

注：期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、公司开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	1,025,641.03	24,674,209.42	25,073,742.35	-	626,108.10
开发支出	18,055,128.04	17,619,774.20	-	-	35,674,902.24
合 计	19,080,769.07	42,293,983.62	25,073,742.35	-	36,301,010.34

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 41.66%；

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	48,245,398.75	43,239,334.99
开办费		
可抵扣亏损	-	-
内部未实现利润	5,172,091.79	5,172,091.79
小 计	<u>53,417,490.54</u>	<u>48,411,426.78</u>

(二) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

可抵扣差异项目	暂时性差异金额
应收账款	243,352,085.66
预付账款	3,967,502.99
其他应收款	30,207,367.48
存货	3,809,183.69
长期股权投资	15,991,310.00
固定资产	187,589.19
其他	1,097,572.74
内部未实现利润	34,480,611.93
小计	<u>333,093,223.68</u>

(十三) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	247,160,441.91	31,795,626.22		4,699,493.38	274,256,574.75
存货跌价准备	3,809,183.69				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	187,589.19				187,589.19
其他	5,065,075.73				5,065,075.73
合计	<u>272,213,600.52</u>	<u>31,795,626.22</u>		<u>4,699,493.38</u>	<u>299,309,733.36</u>

(十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,310,000,000.00	1,710,000,000.00
信用借款	2,490,000,000.00	1,990,000,000.00
已贴现未到期商业汇票		16,000,000.00
合计	<u>3,800,000,000.00</u>	<u>3,716,000,000.00</u>

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	201,674,897.38	79,828,650.67
商业承兑汇票		
合计	<u>201,674,897.38</u>	<u>79,828,650.67</u>

下一会计年度将到期的金额 201,674,897.38 元。

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,146,142,985.33	2,674,400,183.28
1-2 年 (含 2 年)	244,809,898.81	250,740,278.44
2-3 年 (含 3 年)	106,260,681.26	145,275,479.87
3 年以上	138,169,077.06	55,666,114.18
合 计	<u>3,635,382,642.46</u>	<u>3,126,082,055.77</u>

1、期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、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	14,180,250.08	14,539,184.42
沈阳机床铸造有限责任公司	5,072,319.60	5,072,319.60
沈阳机床第一设备动力有限公司	856,414.29	856,414.29
沈阳中天环海饮用水有限公司	84,646.00	84,646.00
合 计	<u>20,193,629.97</u>	<u>20,552,564.31</u>

3、应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	金 额	未结转原因	备 注
沈阳金铭数控机床有限公司	42,753,650.43	结算票据未到	
沈阳俊峰伟业物资有限公司	21,090,544.66	结算票据未到	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	14,180,250.08	结算票据未到	
沈阳瀚邦机床有限公司	11,313,963.82	结算票据未到	
沈阳恩斯凯 (NSK) 轴承有限公司	7,519,419.20	结算票据未到	
合计	<u>96,857,828.19</u>		

(十七) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	689,399,625.56	371,581,479.46
1-2 年 (含 2 年)	26,779,361.06	1,843,094.39
2-3 年 (含 3 年)	18,315,611.10	3,207,961.66
3 年以上	14,771,118.88	22,656,220.73
合 计	749,265,716.60	399,288,756.24

1、期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、期末余额中无预收关联方款项。

3、账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金 额	未结转原因	备 注
辽宁瑞科工贸有限公司	31,553,207.66	供货期较长	
南方机床有限公司	23,395,937.47	供货期较长	
南通环球机械成套设备有限公司	20,390,685.98	供货期较长	
上海爱姆意机床成套设备有限公司	14,360,888.74	供货期较长	
温州市万通机电设备有限公司	13,050,546.02	供货期较长	
合计	<u>102,751,265.87</u>		

(十八) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,469.19	344,260,395.92	321,157,698.23	23,113,166.88
(2) 职工福利费		1,413,002.37	1,421,216.37	-8,214.00
(3) 社会保险费	37,111,935.75	138,438,044.61	138,597,401.73	36,952,578.63
其中：医疗保险费	4,242,884.19	27,257,810.45	25,942,535.80	5,558,158.84
基本养老保险费	29,152,442.27	95,543,657.70	96,953,859.86	27,742,240.11
年金缴费	1,553.00			1,553.00
失业保险费	1,867,357.01	9,708,704.93	10,121,601.49	1,454,460.45
工伤保险费	698,010.68	4,367,700.39	4,418,516.46	647,194.61
生育保险费	1,149,688.60	1,560,171.14	1,160,888.12	1,548,971.62
(4) 住房公积金	14,284,951.53	58,794,365.57	60,554,542.48	12,524,774.62
(5) 辞退福利				
(6) 其他	41,836,517.17	14,076,464.27	9,431,175.43	46,481,806.01
合计	<u>93,243,873.64</u>	<u>556,982,272.74</u>	<u>531,162,034.24</u>	<u>119,064,112.15</u>

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	25,599,441.03	-27,409,824.47
营业税	281,566.10	2,325,702.00
企业所得税	9,176,265.98	22,226,214.15
个人所得税	4,806,543.33	3,352,660.04
城市维护建设税	3,025,415.03	2,336,651.72
房产税	996,088.67	893,708.95
教育费附加	2,047,766.07	1,286,419.22
土地使用税	399,429.77	660,938.37
其他	-71,476.68	-160,075.73
合计	<u>46,261,039.30</u>	<u>5,512,394.25</u>

(二十) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		158,347.22
合 计		<u>158,347.22</u>

(二十一) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
应付普通股股利	8,346,668.08	8,346,668.08	不适用
合计	<u>8,346,668.08</u>	<u>8,346,668.08</u>	

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	93,068,671.25	44,850,269.01
1-2 年 (含 2 年)	11,001,463.33	8,742,689.42
2-3 年 (含 3 年)	7,304,979.19	2,422,426.73
3 年以上	<u>18,303,900.10</u>	<u>31,472,016.59</u>
合计	<u>129,679,013.87</u>	<u>87,487,401.75</u>

1、期末余额中欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东沈阳机床 (集团) 有限责任公司 3,000 万元。

2、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	备 注
存入保证金	11,188,054.04	保证金	
应付职工集资款利息	5,083,483.09	非结算性往来	
社保中心	2,686,864.73	非结算性往来	
世行项目应付款	3,532,928.90	非结算性往来	
职工集资款	1,952,027.76	未验收	
合计	<u>24,443,358.52</u>		

3、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备注
沈阳机床(集团)有限责任公司	30,000,000.00	非结算性往来	
存入保证金	19,912,217.53	保证金	
质保金	7,603,220.26	质保金	
动力维修费	3,940,681.71	维修费	
展会费	3,133,270.59	会费	
合计	<u>64,989,048.40</u>		

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	405,000,000.00	455,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	52,122,500.87	50,626,107.27
合计	<u>457,122,500.87</u>	<u>505,626,107.27</u>

1、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	405,000,000.00	455,000,000.00
合计	<u>405,000,000.00</u>	<u>455,000,000.00</u>

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

币种: 人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行北站支行	2009/7/2	2011/7/2	RMB	5.40		40,000,000.00		40,000,000.00
交通银行北站支行	2009/7/6	2011/7/6	RMB	5.40		40,000,000.00		40,000,000.00
交通银行北站支行	2009/7/13	2011/7/9	RMB	5.40		40,000,000.00		40,000,000.00
交通银行北站支行	2009/7/13	2011/7/13	RMB	5.40		40,000,000.00		40,000,000.00
交通银行北站支行	2009/7/17	2011/7/17	RMB	5.40		40,000,000.00		40,000,000.00
合计						200,000,000.00		200,000,000.00

2、一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	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	52,122,500.87	售后回购

(二十四) 长期借款**1、长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	180,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	550,000,000.00	500,000,000.00
合计	<u>730,000,000.00</u>	<u>700,000,000.00</u>

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
国家开发银行	2009/3/27	2020/3/26	RMB	5.94	180,000,000.00	200,000,000.00
交通银行北站支行	2010/11/8	2012/11/7	RMB	5.32	100,000,000.00	100,000,000.00
交通银行北站支行	2010/5/19	2012/12/11	RMB	6.40	80,000,000.00	
交通银行北站支行	2010/04/29	2012/12/7	RMB	6.40	65,000,000.00	
中国银行和平支行	2009//5/27	2012/12/13	RMB	6.40	60,000,000.00	
合 计					<u>485,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>

(二十五) 长期应付款**1、金额前五名长期应付款情况**

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	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	41,133,757.41	售后购回
其他					2,182,219.01	
合计		<u>200,000,000.00</u>	<u>3.23</u>	<u>25,848,448.96</u>	<u>43,315,976.42</u>	

2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限公司		41,133,757.41		67,509,259.55
合计		<u>41,133,757.41</u>		<u>67,509,259.55</u>

(二十六) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
科技拨款	33,736,860.94	870,000.00	1,879,535.20	32,727,325.74	
合计	<u>33,736,860.94</u>	<u>870,000.00</u>	<u>1,879,535.20</u>	<u>32,727,325.74</u>	

(二十七) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	109,486,806.25	108,317,118.15
合计	<u>109,486,806.25</u>	<u>108,317,118.15</u>

(二十八) 股本

项目	期初余额		本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额		
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股									
(2). 国有法人持股	632,887	0.12						632,887	0.12
(3). 其他内资持股	8,217,036	1.51						8,217,036	1.51
其中:		-		-					-
境内法人持股	8,216,000	1.51						8,216,000	1.51
境内自然人持股	1,036	0.00						1,036	0.00
(4). 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	8,849,923	1.62						8,849,923	1.62
2. 无限售条件流通股		-		-					-
(1). 人民币普通股	536,620,961	98.38						536,620,961	98.38
(2). 境内上市的外资股		-		-					-
(3). 境外上市的外资股		-		-					-
(4). 其他		-		-					-
无限售条件流通股合计	536,620,961	98.38						536,620,961	98.38
合计	545,470,884	100.00						545,470,884	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	72,518,502.97		8,336,731.33	64,181,771.64
小计	<u>213,163,644.64</u>		<u>8,336,731.33</u>	<u>204,826,913.31</u>
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	160,197,155.80			160,197,155.80
(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	<u>160,197,155.80</u>			<u>160,197,155.80</u>
合计	<u>373,360,800.44</u>		<u>8,336,731.33</u>	<u>365,024,069.11</u>

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,953,065.06			89,953,065.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
专项储备	5,860,298.67	2,595,588.09	764,145.86	7,691,740.90
合计	<u>95,813,363.73</u>	<u>17,992,274.93</u>	<u>1,860,372.35</u>	<u>97,644,805.96</u>

(三十一) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	448,367,224.28	
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	91,669,218.20	
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	1,831,442.23	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>538,205,000.25</u>	

(三十二) 营业收入及营业成本**1、 营业收入**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,820,158,678.06	3,774,910,006.53	4,351,200,744.74	3,507,775,880.76
其他业务	351,908,906.87	337,143,067.76	9,459,815.26	6,261,200.00
合计	<u>5,172,067,584.93</u>	<u>4,112,053,074.29</u>	<u>4,360,660,560.00</u>	<u>3,514,037,080.76</u>

2、 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	4,820,158,678.06	3,774,910,006.53	4,351,200,744.74	3,507,775,880.76
(2) 其他				
合 计	<u>4,820,158,678.06</u>	<u>3,774,910,006.53</u>	<u>4,351,200,744.74</u>	<u>3,507,775,880.76</u>

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床	3,038,570,099.94	2,256,310,072.30	2,521,083,967.45	1,884,013,992.48
普通车床	753,458,718.83	661,280,091.34	732,550,505.47	669,929,800.91
普通镗床	455,844,990.35	365,102,997.39	440,145,702.77	371,507,103.72
普通钻床	466,938,890.65	389,694,468.88	485,493,384.80	421,510,226.94
备件及其他	105,345,978.29	102,522,376.61	171,927,184.25	160,814,756.71
合计	<u>4,820,158,678.06</u>	<u>3,774,910,006.53</u>	<u>4,351,200,744.74</u>	<u>3,507,775,880.76</u>

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,787,466,015.78	1,356,782,318.15	1,314,286,956.16	1,053,723,045.30
东南	59,770,489.27	40,884,149.19	59,471,794.85	47,157,877.02
华北	376,508,572.85	288,898,680.38	401,715,457.17	321,844,079.80
华东	1,623,904,076.80	1,336,448,910.22	1,629,417,818.49	1,327,689,503.95
华南	8,612,039.10	5,657,517.51	22,891,914.53	17,988,346.92
华中	212,060,139.58	177,944,782.42	221,213,675.17	167,964,444.72
西北	67,855,769.07	49,653,797.80	80,979,366.84	67,316,528.04
西南	129,184,938.20	93,712,201.70	121,377,146.89	91,652,873.42
中南	413,920,499.45	313,646,157.21	368,708,947.00	300,966,875.24
国外	140,876,137.95	111,281,491.94	131,137,667.64	111,472,306.35
合计	<u>4,820,158,678.06</u>	<u>3,774,910,006.53</u>	<u>4,351,200,744.74</u>	<u>3,507,775,880.76</u>

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	236,187,775.22	4.57
第二名	201,964,648.61	3.90
第三名	146,050,807.95	2.82
第四名	117,129,855.88	2.26
第五名	101,223,332.24	1.96
合计	<u>802,556,419.90</u>	<u>15.51</u>

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,041,262.78	500,166.25	5%
城市维护建设税	13,726,768.93	11,219,010.92	7%
教育费附加	3,805,902.82	6,473,237.82	3%
其他	5,708,854.23	400,224.66	2%
合计	<u>24,282,788.76</u>	<u>18,592,639.65</u>	

(三十四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-693,557.84	404,614.47
其他		
合计	<u>-693,557.84</u>	<u>404,614.47</u>

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳菲迪亚数控有限公司	-617,664.34	-369,312.22	
沈阳迈普锯床有限公司	-16,453.13	-16,292.10	
沈阳东宇环境工程公司	-5,478.38		
合计	<u>-693,557.84</u>	<u>-385,604.32</u>	

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	27,096,132.84	9,808,364.70
存货跌价损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	<u>27,096,132.84</u>	<u>9,808,364.70</u>

(三十六) 销售费用、管理费用、财务费用**1、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
销售部门费用—工资	42,284,837.87	35,734,033.91
产品促销费用—销售服务费	65,632,669.39	47,653,399.08
产品促销费用—展览费	16,898,254.37	6,368,844.13
销售部门费用—差旅费	14,806,181.31	14,870,303.21
产品部门费用—运输费	75,552,086.57	96,418,335.85
产品促销费用—商品维修	12,605,970.78	15,164,274.28
销售部门费用—养老保险	8,792,345.49	6,414,892.79
产品促销费用—租赁费	789,061.36	292,511.44
销售费用—委托代销费用	3,368,050.00	6,123,738.70
销售部门费用—物料消耗	10,228,657.63	9,663,198.43
销售费用—仓储费	11,160,283.19	5,506,604.27
销售费用—业务宣传费	2,473,698.40	2,836,881.40
销售部门费用—修理费	1,460,091.90	1,679,122.36
其他	38,962,186.22	36,325,260.58
合计	<u>305,014,374.48</u>	<u>285,051,400.43</u>

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	188,765,859.75	142,103,275.48
职工福利费	18,740,444.78	20,241,971.37
公司经费	12,292,504.66	13,425,450.96
折旧费	26,197,498.98	21,355,669.81
养老保险	27,631,669.13	21,561,641.78
生产保障费	28,845,291.16	22,619,628.62
职工经费	9,900,931.60	8,557,637.73
业务招待费	7,634,387.79	6,574,636.84
“三新”技术开发费	24,048,101.32	20,728,122.63
间接管理费用	18,797,666.32	10,789,343.47
差旅费	6,348,265.85	6,417,869.88
住房公积金	12,073,431.21	11,413,751.44
工伤保险费	1,813,578.74	853,121.37
物料消耗	3,793,595.13	4,697,459.88
办公费	10,465,421.36	9,316,659.07
车辆费	3,962,269.64	4,250,730.83
其他	44,576,883.79	24,784,372.76
合计	445,887,831.21	349,691,343.91

3、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	149,327,590.21	166,488,292.43
减：利息收入	1,215,888.26	56,552,011.16
汇兑损益	-610,499.47	13,789,533.35
手续费	592,185.80	6,655,755.67
其他	4,834,178.78	428,399.48
合计	152,927,566.94	130,809,969.77

(三十七) 营业外收入**1、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	203,308.88	704,211.65	203,308.88
其中：处置固定资产利得	203,308.88	704,211.65	203,308.88
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得	16,347,323.79	5,447,798.32	16,347,323.79
接受捐赠			
政府补助	32,300.00	137,000,000.00	32,300.00
其他	<u>670,075.86</u>	<u>5,410,608.08</u>	<u>670,075.86</u>
合计	<u>17,253,008.53</u>	<u>148,562,618.05</u>	<u>17,253,008.53</u>

2、政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1. 收到与资产相关的政府补助		51,510,000.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助	32,300.00	137,000,000.00	
合计	<u>32,300.00</u>	<u>188,510,000.00</u>	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	202,476.09	43,436.73	202,476.09
其中：固定资产处置损失	202,476.09	43,436.73	202,476.09
无形资产处置损失			
债务重组损失	728,434.84	587,562.85	728,434.84
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		54,204.54	
其中：公益性捐赠支出			
非常损失			
赔偿金及罚款	5,234.42		5,234.42
其他	<u>1,119,930.92</u>		<u>1,119,930.92</u>
合计	<u>2,056,076.27</u>	<u>685,204.12</u>	<u>2,056,076.27</u>

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,919,396.86	33,924,295.77
递延所得税调整	-5,006,063.76	-1,739,781.09
合计	<u>20,913,333.10</u>	<u>32,184,514.68</u>

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

归属于母公司所有者的净利润	91,669,218.20 元
非经常性损益	13,022,274.12 元
股本	545,470,884.00 股

归属于公司普通股股东的净利润：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= \text{归属于母公司所有者的净利润} / \text{股本} \\ &= 91,669,218.20 \text{ 元} / 545,470,884.00 \text{ 股} \\ &= 0.1681 \text{ 元/股} \end{aligned}$$

扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= (\text{归属于母公司所有者的净利润} - \text{非经常性损益}) / \text{股本} \\ &= (91,669,218.20 \text{ 元} - 13,022,274.12 \text{ 元}) / 545,470,884.00 \text{ 股} \\ &= 0.1442 \text{ 元/股} \end{aligned}$$

本公司无稀释性潜在普通股，所以稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(四十一) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.外币财务报表折算差额	-281,320.45	694,956.83
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-281,320.45	694,956.83
2.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	<u>-281,320.45</u>	<u>694,956.83</u>

(四十二) 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	本期金额
利息收入	1,215,888.26
代收代支	19,821,300.00
与收益相关的政府补助	32,300.00
其他	14,447,960.26
合计	<u>35,517,448.52</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
运输费	75,552,086.57
公司经费	83,328,469.93
房屋租赁费	32,487,650.09
展览及产品促销费	19,371,952.77
销售服务费	65,632,669.39
差旅费	21,154,447.16
动力费	17,146,056.35
业务招待费	7,634,387.79
仓储费	5,871,452.22
办公费	10,465,421.36
间接管理经费	18,797,666.32
科技经费支出	17,220,241.27
饭补、培训费、劳务费	18,740,444.78
业务员费用	42,284,837.87
商品维修费	65,632,669.39
“三新”技术开发费	24,048,101.32
其他	11,774,321.67
合 计	537,142,876.25

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
贴现、手续费	4,682,465.11
保证金支出	10,207,359.93
合 计	14,889,825.04

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	98,395,857.74	168,767,274.49
加：资产减值准备	27,096,132.84	9,808,364.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,034,656.39	124,976,434.51
无形资产摊销	21,101,596.90	14,144,783.87
长期待摊费用摊销		614,054.86
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)	-832.79	-1,042,602.19
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		35,164.02
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-
财务费用(收益以“－”号填列)	151,119,492.88	130,809,969.77
投资损失(收益以“－”号填列)	693,557.84	-404,614.47
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-5,006,063.76	-1,739,781.09
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)	-354,516,005.55	-604,497,439.77
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-909,598,423.70	-389,808,746.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	978,322,831.37	91,440,293.00
其 他		-
经营活动产生的现金流量净额	241,642,800.15	-456,896,845.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	447,197,443.62	389,639,820.30
减：现金的期初余额	441,141,286.42	287,350,114.71
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	6,056,157.20	102,289,705.59

2、 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	441,141,286.42	282,257,705.80
其中：库存现金	6,293,173.66	1,158,350.86
可随时用于支付的银行存款	434,848,112.76	281,099,354.94
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	441,141,286.42	282,257,705.80
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	441,141,286.42	282,257,705.80

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

现金流量表补充资料的说明

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(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	对本公司 的持股比 例(%)	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

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	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	机床及配件开发、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	100.00	100.00	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	梅冬岩	自营和代理商品和技术的进出口	2,074.00	90.36	90.36	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	夏长涛	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	95.21	95.21	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
沈阳机床西丰铸造有限公司	控股子公司	有限责任公司	西丰县邵家店镇松树村	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	94.19	94.19	77464664-9
沈阳机床成套设备有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号制造业	张继昌	数控机床、专用机床及机床附件的制造、销售等	3,000.00	98.084	98.084	79846728-2

(三) 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
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	3,614 万元	49.00	49.00	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	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	非企业合并方式取得的子公司	74645348-7
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	非企业合并方式取得的子公司	70209534-X

(四) 本企业的其他关联方情况

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

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，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	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
沈阳机床德国希斯公司	购买材料	市场价格	209.39	0.06	87.25	0.04
沈阳中天环海饮用水有限公司	购买饮用水	市场价格	28.55	0.00	13.28	0.45
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	购买材料	市场价格	11.66	0.00	0.00	0.00
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	接受劳务	市场价格	29.85	0.00	0.00	0.00
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	购买材料	市场价格	41.01	0.01	0.00	0.00
合计			<u>320.46</u>		<u>100.53</u>	

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	销售整机	市场定价	104.27	0.02	0.00	0.00
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	提供劳务	市场定价	6.70	0.00	7.68	0.00
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	销售材料	市场定价	204.15	0.03	0.00	0.00
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	提供劳务	市场定价	21.46	0.00	0.00	0.00
云南CY集团有限公司	销售材料	市场定价	497.50	0.10	632.22	0.25
沈阳机床(集团)有限责任公司	提供劳务	市场定价	216.94	0.03	0.00	0.00
沈机集团昆明机床股份有限公司	购买材料	市场定价	4.12	0.00	0.00	0.00
沈阳机床(集团)成套设备有限责任公司	销售材料	市场定价	0.00	0.00	1,648.62	0.65
沈阳机床集团德国希斯公司	销售整机	市场定价	0.00	0.00	55.77	0.04
合计			<u>1,055.14</u>		<u>2,344.29</u>	

4、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	单位：人民币 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	5,000 万元	2010.11.15	2011.11.15	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	8,000 万元	2011.04.19	2012.04.18	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	7,000 万元	2011.04.29	2012.04.28	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4,000 万元	2009.07.02	2011.07.02	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4,000 万元	2009.07.06	2011.07.06	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4,000 万元	2009.07.13	2011.07.09	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4,000 万元	2009.07.13	2011.07.13	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4,000 万元	2009.07.17	2011.07.17	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	10,000 万元	2010.11.08	2012.11.08	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5,000 万元	2010.11.15	2012.11.15	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	6,000 万元	2010.12.15	2012.12.15	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	3,000 万元	2010.12.23	2012.12.17	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5,000 万元	2011.03.31	2012.03.30	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	6,500 万元	2011.04.29	2012.12.07	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	8,000 万元	2011.05.19	2012.12.11	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	6,000 万元	2011.05.27	2012.12.13	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5,000 万元	2011.06.16	2012.12.05	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	1,000 万元	2011.06.30	2012.06.30	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4,000 万元	2009.06.19	2012.06.05	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4,000 万元	2009.06.19	2012.06.09	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4,000 万元	2009.06.19	2012.06.13	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5,000 万元	2009.09.04	2012.08.26	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5,000 万元	2009.09.04	2012.08.29	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	4,000 万元	2009.09.04	2012.09.01	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5,000 万元	2010.12.20	2011.12.20	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5,000 万元	2011.03.02	2011.09.02	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	10,000 万元	2011.03.07	2011.09.07	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	5,000 万元	2011.05.17	2012.05.17	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	6,000 万元	2010.10.25	2011.10.24	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	6,000 万元	2010.11.03	2011.11.02	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	7,000 万元	2010.11.04	2011.11.03	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	6,000 万元	2010.11.10	2011.11.09	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	8,000 万元	2010.12.09	2011.12.08	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	10,000 万元	2011.02.01	2012.01.27	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	1,000 万元	2011.02.28	2012.02.27	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	1,000 万元	2011.02.28	2012.02.27	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	1,000 万元	2011.02.28	2012.02.27	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	1,000 万元	2011.02.28	2012.02.27	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床股份有限公司	2,000 万元	2011.02.28	2012.02.27	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床集团西丰铸造有 限责任公司	2,000 万元	2010.09.28	2011.09.28	否
沈阳机床（集团）有限公司	沈阳机床集团西丰铸造有 限责任公司	3,000 万元	2011.06.28	2011.12.28	否
合计		<u>200,500 万元</u>			

5、关联方资金拆借

截止 2011 年 6 月 30 号，本公司尚欠沈阳机床（集团）有限责任公司人民币 3,000 万元。

6、其他关联交易

本公司无需要披露的其他关联交易。

7、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项 目	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	749.55	44.97	653.63	39.22
	云南 CY 集团有限公司	618.4	36.67	385.83	23.15
	沈阳机床集团德国希斯公司	7,044.96	1,326.62	6,660.45	1,134.26
	沈阳机床（集团）有限责任公司	45.95	2.76	110.55	6.63
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	260.61	15.53	235.79	14.15
	辽宁精密仪器厂	1.35			
预付账款					
	沈阳机床（集团）有限责任公司	2815.8		6,590.68	
	沈阳机床集团德国希斯公司	3,513.38		3,303.99	
	沈机集团昆明机床股份有限公司	0.00		0.5	
	辽宁精密仪器厂	23.72		23.72	

(2) 公司应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	1,418.03	1,453.92
	沈阳机床第一设备动力有限公司	88.50	88.50
	沈阳中天环海饮用水有限公司	6.81	8.46
	沈阳机床铸造有限责任公司	507.23	507.23

七、 或有事项**(一) 票据贴现**

截止 2011 年 6 月 30 日已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 256,808,512.59 元。

(二) 其他或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项**(一) 重大承诺事项****1、 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。

2、 其他重大财务承诺事项

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 2 亿元，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	2010 年	2011 年	2012 年
减少利润金额	1,189.00	899.00	590.00

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项**(一) 资产负债表日后利润分配情况说明**

本公司中期拟不分配利润。

(二) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的日后事项。

十、 其他重要事项说明

(一) 租赁

1、 融资租赁租入

(1) 未确认融资费用

项目及内容	期末余额	期初余额	本期分摊数
交银租赁公司	7,121,937.32	10,041,844.32	2,919,907.00

(2) 其他融资租赁信息

①各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧、账面净值见附注五（十七）-3。

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）	52,122,500.87
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	41,133,757.41
合计	93,256,258.28

注：以上租赁款中 1 年以内（含 1 年）部分已重分类至一年内到期的非流动负债。

2、 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

(二) 其他需要披露的重要事项

本公司无需要披露的重要事项。

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

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,755,076.18	1.72	27,755,076.18	100.00	27,755,076.18	2.17	27,755,076.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	1,581,441,684.28	98.27	100,579,966.25	6.36	1,254,095,633.87	97.82	94,776,939.65	0.08
组合 2								
组合小计	1,581,441,684.28	98.27	100,579,966.25	6.36	1,254,095,633.87	97.82	94,776,939.65	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	132,591.70	0.01	132,591.70	100.00	132,591.70	0.01	132,591.70	100.00
合计	1,609,329,352.16	100.00	128,467,634.13		1,281,983,301.75	100.00	122,664,607.53	

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,183,150,541.59	74.81	52,317,310.18	928,764,083.23	74.06	46,611,137.70
1 至 2 年	196,963,401.93	12.45	20,017,842.52	160,710,260.76	12.81	16,071,026.08
2 至 3 年	102,483,230.19	6.48	14,985,253.76	59,300,506.92	4.73	8,895,076.04
3 年以上	98,844,510.57	6.25	13,259,559.79	105,320,782.96	8.40	23,199,699.83
合计	<u>1,581,441,684.28</u>	<u>100.00</u>	<u>100,579,966.25</u>	<u>1,254,095,633.87</u>	<u>100.00</u>	<u>94,776,939.65</u>

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
沈阳安彩机械电子有限公司	17,077,360.00	17,077,360.00	100.00	经法院判决仍无法收回
辽宁省机床工业总公司	4,442,855.46	4,442,855.46	100.00	难以收回
镇江市机电公司	3,594,825.56	3,594,825.56	100.00	吊销执照
湖南国贸机床设备有限责任公司	1,519,632.01	1,519,632.01	100.00	2002年起未年检企业
合肥市机电设备公司	207,837.02	207,837.02	100.00	吊销执照
辽宁省机械工业供销总公司	163,396.60	163,396.60	100.00	吊销执照
安徽省机电公司	144,426.99	144,426.99	100.00	吊销执照
山东省机械设备成套局	129,842.68	129,842.68	100.00	吊销执照
中国机电设备东北公司	129,169.43	129,169.43	100.00	吊销执照
沈阳市运城物资	121,010.00	121,010.00	100.00	吊销执照
沈阳机床工业集团机械及配件公司	91,368.81	91,368.81	100.00	吊销执照
东北机械工业供销总公司	78,303.00	78,303.00	100.00	吊销执照
上海农工商机电设备成套公司	22,678.19	22,678.19	100.00	吊销执照
山东淄博市机电公司	32,370.43	32,370.43	100.00	吊销执照
其他	132,591.70	132,591.70	100.00	无法收回
合计	<u>27,887,667.88</u>	<u>27,887,667.88</u>	<u>100.00</u>	

3、期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

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
沈阳机床（集团）有限责任公司	1,266,126.18	75,967.57	1,344,823.50	80,689.41
合计	<u>1,266,126.18</u>	<u>75,967.57</u>	1,344,823.50	80,689.41

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
常州市华润机电设备有限公司	客户	47,992,887.25	1 年以内	2.98
武汉东方世纪机电设备有限公司	客户	43,240,000.00	1 年以内	2.69
沈阳第一机床厂销售公司	客户	39,070,738.85	1 年以内	2.43
河南沈机机电设备有限公司	客户	38,265,370.00	1 年以内	2.38
成都黄河机电有限公司	客户	29,733,100.00	1 年以内	1.85
合计		<u>198,302,096.10</u>		<u>12.33</u>

5、 期末应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
沈阳机床(集团)有限责任公司	控股股东	1,266,126.18	0.08
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	关联方	7,185,579.62	0.45
云南CY集团有限公司	关联方	5,743,499.46	0.36
合计		<u>14,195,205.26</u>	<u>0.89</u>

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,770,628.89	0.35	5,770,628.89	100	5,770,628.89	0.33	5,770,628.89	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	1,622,807,051.12	99.10	110,617,037.19	6.19	1,773,687,034.58	99.17	109,707,075.61	6.19
组合 2								
组合小计	1,622,807,051.12	99.10	110,617,037.19	6.19	1,773,687,034.58	99.17	109,707,075.61	6.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,015,164.30	0.55	9,015,164.30	100	9,015,164.30	0.50	9,015,164.30	100.00
合计	1,637,592,844.31	100	125,402,830.38	6.96	1,788,472,827.77	100.00	124,492,868.80	6.96

其他应收款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,578,331,428.41	97.26	104,938,631.27	1,738,168,817.77	98.00	103,604,260.77
1 至 2 年	28,258,611.93	1.74	3,688,313.48	24,101,252.81	1.35	5,114,298.02
2 至 3 年	9,519,291.45	0.59	1,073,008.34	832,227.76	0.05	811,310.55
3 年以上	6,697,719.33	0.41	917,084.11	10,584,736.24	0.60	177,206.27
合计	<u>1,622,807,051.12</u>	<u>100.00</u>	<u>110,617,037.19</u>	<u>1,773,687,034.58</u>	<u>100.00</u>	<u>109,707,075.61</u>

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
东大房屋	2,563,000.00	2,563,000.00	100.00	3 年以上, 无法收回
结算中心回款	1,202,095.00	1,202,095.00	100.00	3 年以上, 无法收回
中天房地产	1,005,533.89	1,005,533.89	100.00	3 年以上, 无法收回
省经协办	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	3 年以上, 无法收回
汇票保证	905,896.50	905,896.50	100.00	3 年以上, 无法收回
华融股权回购	778,500.00	778,500.00	100.00	3 年以上, 无法收回
新公司	717,069.40	717,069.40	100.00	3 年以上, 无法收回
正广和	600,000.00	600,000.00	100.00	3 年以上, 无法收回
中捷一分厂	540,032.50	540,032.50	100.00	3 年以上, 无法收回
海军	449,144.00	449,144.00	100.00	3 年以上, 无法收回
锯床	438,953.67	438,953.67	100.00	3 年以上, 无法收回
其他	4,585,568.23	4,585,568.23	100.00	3 年以上, 无法收回
合计	<u>14,785,793.19</u>	<u>14,785,793.19</u>		

3、本报告期无实际核销的其他应收款。**4、期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。****5、其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
交银金融租赁有限公司	融资租赁	保证金	14,000,000.00	1 年以内	0.85
孙雅萍	员工	备用金	5,195,889.14	1 年以内	0.32
周箐	员工	备用金	6,348,859.05	1-2 年	0.39
陶德顺	员工	备用金	5,975,000.00	1 年以内	0.36
史宇光	员工	备用金	5,012,122.00	1 年以内	0.31
合计			<u>36,531,870.19</u>		<u>2.23</u>

6、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
沈阳布卡特委博机床有限公司	控股子公司	1,284,689.03	0.08
沈阳机床成套设备有限责任公司	控股子公司	75,300,297.97	4.60
沈阳金利数控机床销售有限公司	控股子公司	365,850.51	0.02
沈阳机床进出口有限责任公司	控股子公司	372,262,578.52	22.73
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	控股子公司	7,070,521.50	0.43
沈阳数控机床有限责任公司	控股子公司	-94,707,677.56	-5.78
沈阳机床银丰铸造有限公司	控股子公司	477,765,306.83	29.17
中捷机床有限公司	控股子公司	674,406,262.90	41.18
沈阳机床西丰铸造有限公司	控股子公司	7,577,153.53	0.46
合计		1,521,324,983.23	92.86

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、沈阳东宇环境工程公司	权益法	53,805,066.47	51,319,874.15	-5,478.38	51,314,589.15	35.00	35.00	-	-	-	-
2、沈阳菲迪亚数控有限公司	权益法	16,477,648.00	16,535,002.48	-671,644.34	15,863,358.14	49.00	49.00	-	-	-	-
3、沈阳迈普锯床有限公司	权益法	720,000.00	47,344.93	-16,435.13	30,716.43	30.00	30.00	-	-	-	-
权益法小计		71,002,714.47	67,902,221.56	-693,557.84	67,208,663.72				-	-	-
成本法核算—合并子公司											
1、沈阳数控机床有限责任公司	成本法	90,420,000.00	90,420,000.00		90,420,000.00	90.42	90.42	-	-	-	-
2、中捷机床有限公司	成本法	58,300,000.00	58,300,000.00		58,300,000.00	88.00	88.00	-	-	-	-
3、沈阳机床集团西丰铸造有限公司	成本法	48,596,600.66	48,596,600.66		48,596,600.66	80.63	80.63	-	-	-	-
4、沈阳机床进出口有限责任公司	成本法	18,740,000.00	8,000,000.00	10,740,000.00	18,740,000.00	90.36	90.36	-	-	-	-
5、沈阳机床银丰铸造有限公司	成本法	61,151,327.14	61,151,327.14		61,151,327.14	70.00	70.00	-	-	-	-
6、沈阳-布卡特·委博机床有限公司	成本法	5,873,435.85	5,873,435.85		5,873,435.85	50.00	50.00	-	-	-	-
7、沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	成本法	9,279,306.55				100.00	100.00	-	9,279,306.55	8.81	
8、沈阳金利数控机床销售公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	50.00	50.00	-	-	-	-
9、加拿大分公司	成本法	4,775,536.37	4,775,536.37		4,775,536.37	100.00	100.00	-	-	-	-
10、沈阳机床成套设备有限责任公司	成本法	29,101,596.76	29,101,596.76		29,101,596.76	80.00	80.00	-	-	-	-
小计		316,497,803.33	354,355,519.78	10,740,000.00	365,095,519.78			-	9,279,306.55	8.81	
成本法核算—非合并											
1、沈阳铜网股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	5.00	5.00	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致说明	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现 金红利
2、上海爱姆意机电设备连锁有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			-	-	-	-
3、沈阳北方证券公司	成本法	15,018,000.00	15,018,000.00		15,018,000.00	1.50	1.50	-	15,018,000.00		
4、丹东第一百货股份有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00	2.50	2.50	-	-	-	-
5、沈阳医药股份有限公司	成本法	198,000.00	198,000.00		198,000.00	0.30	0.30	-	198,000.00		
6、辽宁省外贸企联有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	15.00	15.00	-	100,000.00		
7、美洲有限公司	成本法	575,310.00	575,310.00		575,310.00	15.00	15.00	-	575,310.00		
8、沈阳机床铸造有限公司	成本法	1,103,626.84	1,103,626.84		1,103,626.84	11.73	11.73	-	-	-	-
9、沈阳市商业银行	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.40	0.40	-	-	-	-
10、蛇口广源机床工具有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	15.00	15.00	-	100,000.00	-	-
小计		22,344,936.84	22,344,936.84		22,344,936.84				15,991,310.00	-	-
成本法小计		<u>349,582,740.17</u>	<u>338,842,740.17</u>	<u>10,740,000.00</u>	<u>340,303,433.62</u>				<u>25,270,616.55</u>	<u>8.81</u>	-
合计		<u>420,585,454.64</u>	<u>406,744,961.73</u>	<u>10,046,442.16</u>	<u>407,512,097.34</u>				<u>25,270,616.55</u>	<u>8.81</u>	-

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,788,367,678.66	3,015,465,027.91	3,756,700,272.79	3,131,770,187.76
其他业务	335,998,866.78	327,996,427.60	2,669,815.26	1,150,000.00
合计	4,124,366,545.44	3,343,461,455.51	3,759,370,088.05	3,132,920,187.76

2、主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	3,788,367,678.66	3,015,465,027.91	3,756,700,272.79	3,131,770,187.76
(2) 其他				
合 计	<u>3,788,367,678.66</u>	<u>3,015,465,027.91</u>	<u>3,756,700,272.79</u>	<u>3,131,770,187.76</u>

3、主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床	2,378,141,454.42	1,802,380,481.49	2,079,828,934.82	1,718,919,850.21
普通车床	604,175,247.38	528,242,258.93	684,212,488.47	595,817,127.85
普通镗床	358,267,962.38	291,650,746.19	442,408,019.01	364,311,202.25
普通钻床	366,987,130.38	311,294,849.53	480,993,495.93	386,927,539.62
备件及其他	80,795,884.10	81,896,691.77	69,257,334.56	65,794,467.83
合 计	<u>3,788,367,678.66</u>	<u>3,015,465,027.91</u>	<u>3,756,700,272.79</u>	<u>3,131,770,187.76</u>

4、主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,022,964,907.24	688,054,572.84	1,244,774,596.00	1,059,100,491.63
东南	11,917,006.91	9,021,614.53	3,846,153.82	3,192,400.00
华北	411,686,501.07	350,938,166.91	377,965,115.34	300,254,259.13
华东	1,518,147,936.55	1,290,401,438.61	1,470,322,686.65	1,236,727,593.01
华南	33,718,015.10	24,916,718.32	13,157,795.31	10,965,220.66
华中	26,811,810.08	21,114,173.90	150,374,803.52	130,316,807.51
西北	84,419,143.23	65,911,716.41	50,346,888.20	42,451,196.95
西南	167,944,157.56	139,766,434.51	99,844,240.90	79,010,652.03
中南	510,758,200.92	425,340,191.88	346,067,993.05	270,751,566.84
国外				
合 计	<u>3,788,367,678.66</u>	<u>3,015,465,027.91</u>	<u>3,756,700,272.79</u>	<u>3,131,770,187.76</u>

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	211,191,538.89	4.91
第二名	139,360,608.15	3.24
第三名	129,467,725.47	3.01
第四名	128,607,474.80	2.99
第五名	120,865,218.79	2.81
合计	<u>729,492,566.11</u>	<u>16.96</u>

(四) 投资收益**1、投资收益明细**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	199,969,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-693,557.84	-385,604.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	<u>199,275,442.16</u>	<u>-385,604.32</u>

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
1、沈阳东宇环境工程有限公司	-5,478.38		
2、沈阳菲迪亚数控机床有限公司	-671,644.34	-369,312.22	
3、沈阳迈普锯床有限公司	-16,435.13	-16,292.10	
合计	<u>-693,557.84</u>	<u>-385,604.32</u>	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	253,018,588.98	131,033,411.08
加：资产减值准备	6,712,588.19	8,307,146.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,977,013.27	107,167,414.20
无形资产摊销	14,696,968.99	11,881,700.19
长期待摊费用摊销		594,029.41
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）	-151,565.92	-891,458.37
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）	124,323,436.70	90,748,204.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-199,275,442.16	385,604.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,006,888.23	-1,246,072.02
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）	-334,966,695.01	-515,183,032.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-510,463,313.44	-331,498,109.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	588,550,383.08	141,863,488.04
其 他		-
经营活动产生的现金流量净额	19,415,074.45	-356,837,673.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	297,732,309.75	303,413,213.90
减：现金的期初余额	350,993,278.00	219,744,897.45
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-53,260,968.25	83,668,316.45

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	832.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	15,618,888.95	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-455,089.48	
合 计	15,196,932.26	
所得税影响额	2,251,076.65	
少数股东权益影响额（税后）	-76,418.51	
合 计	13,022,274.12	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.08	0.1681	0.1681
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.1442	0.1442

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
应收票据	35,260.27	18,023.38	96.00%	销售收入增加所致
在建工程	35,355.06	25,508.73	39.00%	报告期公司工程投入增加
开发支出	3630.1	1,908.08	90.00%	本期新增研发投入所致
应付票据	20,167.49	7,982.87	153.00%	增加票据结算量所致
预收账款	74,926.57	39,928.88	88.00%	销售态势良好,订单增加所致
销售费用	30,501.44	28,505.14	7.02%	市场竞争激烈销售费用增加
管理费用	44,588.78	34,969.13	27.43%	人员薪酬增加
财务费用	15,292.76	13,080.99	16.80%	银行贷款利息增加
经营活动产生的现金流量净额	24,164.28	-45,689.68	-	公司经营持续好转
筹资活动产生的现金流量净额	-10,862.34	68,143.70	-	偿还部分银行借款

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2011 年 8 月 3 日批准报出。

沈阳机床股份有限公司
 法定代表人： 关锡友
 二〇一一年八月三日