



沈阳机床股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人关锡友、主管会计工作负责人王淑力及会计机构负责人(会计主管人员)秦琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 半年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	23
第七节 优先股相关情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告 .....	29
第十节 备查文件目录.....	127

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、沈阳机床	指	沈阳机床股份有限公司
报告期、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
普通车床	指	主要用车刀在工件上加工旋转表面的普通车床
普通钻床	指	主要用钻头在工件上加工孔的普通机床
普通镗床	指	主要用镗刀在较复杂工件（如箱体）上镗孔的普通机床
数控机床	指	按加工要求预先编制的程序、由控制系统发出数字信息指令进行工作的各类机床
I5 智能机床	指	搭载 I5 数控系统的数控机床
备品、备件	指	设备维修所需要的备用的物品和零部件

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	沈阳机床	股票代码	000410
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	沈阳机床股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	沈阳机床		
公司的外文名称（如有）	SHENYANG MACHINE TOOL CO.LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SMTCL		
公司的法定代表人	关锡友		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张广宁	林晓琳
联系地址	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号
电话	024-25190865	024-25190865
传真	024-25190877	024-25190877
电子信箱	smtcl410@smtcl.com	smtcl410@smtcl.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,819,462,726.20	3,728,547,592.11	2.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,719,492.24	10,253,495.06	-5.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-58,668,577.25	9,717,296.74	-703.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-738,416,180.25	-682,875,388.47	-8.13%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.01	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.01	0.00%
加权平均净资产收益率	0.36%	0.48%	-0.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	19,559,789,141.96	16,372,641,889.10	19.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,684,286,673.62	2,678,611,453.14	0.21%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	98,598.43	

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）	13,474,687.55	
债务重组损益	73,786,756.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,010,098.96	
减：所得税影响额	15,843,376.19	
少数股东权益影响额（税后）	5,138,696.24	
合计	68,388,069.49	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国家宏观经济增速放缓、机床工具市场需求持续低迷、公司主营业务发展面临压力，公司董事会冷静研判，紧扣市场走势，主动变革，夯实管理，扎实推进各项工作。公司以市场开拓为先导，不断提升公司业务的竞争能力，在巩固提升传统业务基础上，以用户需求为核心，逐步推进产品全生命周期管理、工艺系统解决方案、现代化升级服务等新业务。对内强化内功，完善基础工作，加快产品结构优化和产业结构调整力度，打破原有的组织模式，管理方式手段不断升级。

报告期内，公司实现营业收入38.19亿元，归属于母公司净利润971.95万元。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,819,462,726.20	3,728,547,592.11	2.44%	
营业成本	2,833,962,711.03	2,769,196,804.22	2.34%	
销售费用	316,147,721.06	279,589,981.45	13.08%	
管理费用	351,146,534.15	292,759,677.86	19.94%	
财务费用	330,284,891.56	243,580,910.11	35.60%	银行借款增加所致
所得税费用	19,137,490.09	17,404,290.94	9.96%	
研发投入	189,584,054.35	133,676,349.53	41.82%	研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-738,416,180.25	-682,875,388.47	-8.13%	
投资活动产生的现金流量净额	-41,399,906.29	-42,546,537.37	2.70%	
筹资活动产生的现金流量净额	608,882,376.16	1,666,392,010.74	-63.46%	上年同期收到增发募集资金，本期此因素消除
现金及现金等价物净增加额	-170,933,710.38	940,970,084.90	-118.17%	上年同期收到增发募集资金，本期此因素消除
货币资金	2,709,111,385.53	1,513,573,740.00	78.99%	银行、票据结算量增加所致
应收票据	788,284,126.50	562,952,109.30	40.03%	票据结算量增加所致
应付票据	2,164,753,200.00	627,160,000.00	245.17%	票据结算量增加所致
一年内到期的非流动负债	209,683,140.84	20,000,000.00	948.42%	一年内到期的长期借款及长期应付款转入所致
应交税费	38,172,709.12	-12,573,278.82	403.60%	增值税增加所致

长期借款	900,000,000.00	240,000,000.00	275.00%	借款增加所致
外币报表折算差额	-6,243,630.07	-3,570,591.11	-74.86%	汇率波动所致
资产减值损失	34,438,010.96	78,923,392.51	-56.37%	坏账准备减少所致
营业外收入	90,334,153.30	2,418,060.82	3,635.81%	债务重组利得及政府补助增加所致
少数股东损益	-7,207,018.40	14,984,087.75	-148.10%	少数股东亏损所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

2013年5月14日，公司通过非公开发行方式发行股份22,000万股，募集资金净额118,689万元。具体情况请参见同日发布的《2014年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年，公司针对年初制定的经营计划主要开展如下工作：

#### 1.公司组织模式向“倒三角型”模式转变

上半年度，公司全力推动组织机构向“倒三角型”模式转变，推动企业组织由制造型向市场服务型转变，实现企业的优势资源重点布向市场服务和产品研发，制造体系精干灵活。公司内部各主要单位组织结构和人员配备已基本按照“倒三角型”模式调整到位。

#### 2.聚焦行业，市场能力进一步增强

##### (1) 成立汽车、电子、航空航天行业部

为进一步提升公司整体市场获得能力，加强产品的市场针对性，实现行业客户的高度聚焦，公司成立汽车、电子、航空航天行业部。主要有针对性开展面向行业的工艺研究，围绕产品制定行业解决方案，开展专业的产品制造。

##### (2) 成立再制造事业部

为推动“增量市场”发展，开发“存量市场”潜力，公司成立再制造事业部。再制造事业部的成立有利于公司探索创建再制造模式，构建系统性维修服务体系，打造外包服务能力，促进销售能力的提升。

##### (3) 继续推进4S店建设，上半年新成立3家4S店

为提升公司的品牌影响力及市场占有率，公司上半年度成立成都、苏州（苏州地区内第二家）、泰州3家4S店，截至上半年末，公司已在全国开设了34家4S店，进一步完善了公司全国营销网络格局。

#### 3.继续推进I5系统搭载工作，实现产品技术升级

2014年上半年，公司继续推进I5系统搭载工作，促进I5智能机床量产工作，确定了i5T3.3、i5T5.2、i5M4.1、i5M4.5等六个搭载I5系统的主力机型。分别在四川、襄阳、许昌、苏州等地建立了5家示范用户，并建立了以I5系统为核心的智能机床车间管理系统示范线。

#### 4.以财务管控为核心，深化内部管理

##### (1) 深化预算管控

2014年上半年，公司继续推进全面预算管控，实现各项预算管理制度的版本升级，先后出台了《2014年全面预算管理实施办法》、《关于规范预算审批报表及审批流程的通知》等制度。对影响公司运营的重大事项进行专项审批，持续优化预算管理在财务管控体系的主线作用。

##### (2) 稳步推进内控体系建设

公司及时根据组织模式及业务结构的调整，修订各项主要业务流程和关键控制点，基本形成了各业务环节的操作标准。进一步明晰内控审批权限，更新总部以及总部对分（子）公司的权限指引，更好的落实了分级授权、分层审核的经营理念，以达到最大限度的规避经营风险。

## (3) 继续推进人才发展专项培训

2014年上半年，培训体系建设以配合i5数控系统的推广普及为工作重点，公司有针对性的开展了i5数控系统售后服务工程师培训，三期培训共培养140人次，累计课时240课时。同时，安全消防体系、信息化体系等各体系类培训有序开展，为公司快速发展提供人才保障。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
(1) 工业	3,428,399,426.27	2,573,595,103.50	24.93%	-5.03%	-4.08%	-0.75%
(2) 贸易						
分产品						
数控机床	2,434,794,741.33	1,812,039,409.83	25.58%	15.48%	17.46%	-1.25%
普通车床	319,135,695.91	277,031,978.93	13.19%	-45.93%	-41.14%	-7.07%
普通镗床	84,390,252.30	73,056,409.33	13.43%	-59.70%	-54.32%	-10.21%
普通钻床	180,767,802.08	144,076,466.26	20.30%	-57.66%	-53.93%	-6.46%
备件及其他	409,310,934.65	267,390,839.15	34.67%	48.77%	35.61%	6.34%
分地区						
东北	901,096,793.24	668,015,490.61	25.87%	17.72%	19.13%	-0.87%
东南	202,601,231.18	151,359,028.97	25.29%	276.42%	276.31%	0.02%
华北	405,449,337.93	301,344,557.34	25.68%	-31.76%	-30.99%	-0.83%
华东	940,326,206.75	699,027,185.17	25.66%	-22.17%	-21.14%	-0.97%
华南	201,220,514.73	152,779,668.04	24.07%	626.82%	631.68%	-0.50%
华中	85,085,835.74	64,944,675.24	23.67%	266.41%	275.93%	-1.93%
西北	99,733,382.42	75,016,480.61	24.78%	246.97%	251.30%	-0.93%
西南	169,349,067.52	129,883,858.62	23.30%	-14.14%	-11.76%	-2.06%
中南	180,356,052.81	136,456,673.10	24.34%	-61.59%	-62.75%	2.36%
国外	243,181,003.95	194,767,485.80	19.91%	0.46%	4.69%	-3.23%

## 四、核心竞争力分析

公司拥有国家级企业技术中心，拥有一支涵盖机床设计、机床性能检测、机床切削工艺研究、数控系统应用等多技术领域的复合人才队伍，在国内相关领域内具有明显的优势。公司及控股子公司自主研发的TURNKEY32ntn轮毂轴承自动生产线、VMG60200wmh动梁龙门移动式加工中心、CMU001车磨中心、HMC160卧式加工中心等4个项目达到了国际先进水平，并获得了沈阳市科技振兴奖及科技进步奖。

截至2014年6月30日，公司及控股子公司累计拥有各项专利152件，其中2014年上半年授权专利12件，确立了公司在国内

的技术领先地位。

2014年上半年，公司的技术研发工作有序推进，公司核心竞争力未发生重要变化。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
盛京银行股份有限公司	商业银行	500,000.00	500,000	0.40%	500,000	0.40%	500,000.00	0.00	长期股权投资	初始投资
合计		500,000.00	500,000	--	500,000	--	500,000.00	0.00	--	--

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	122,760
报告期投入募集资金总额	1,620
已累计投入募集资金总额	49,523
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

公司本次通过非公开发行方式共募集资金总额为 122,760 万元，扣除发行费用后共募集资金净额为 118,689 万元。截

至 2014 年 6 月 30 日，公司募集资金账户余额为 103,209 万元（含累计利息收入净额 455 万元），公司当期使用募集资金 1,620 万元。

报告期内，公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况；未发生募集资金投资项目先期投入及置换情况；2014 年 1 月 16 日召开的 2014 年第一次临时股东大会通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司继续使用部分闲置的募集资金暂时补充流动资金，总额为人民币 5.93 亿元，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。

2014 年度 1 月至 6 月，公司已经按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的相关规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
重大型数控机床生产基地建设项目	否	12,638.18	12,638		12,638	100.00%	2013 年 12 月 31 日		是	否
偿还银行贷款项目	否	34,617.63	34,618		34,618	100.00%			是	否
数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目	否	49,453.75	49,454.44	1,570.82	2,125.17	4.30%	2015 年 04 月 19 日		是	否
数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目	否	19,232.01	19,232	12.33	15.98	0.08%	2015 年 04 月 19 日		是	否
企业信息化改造项目	否	2,747.43	2,747	36.38	126.2	4.59%	2016 年 04 月 19 日		是	否
承诺投资项目小计	--	118,689	118,689.44	1,619.53	49,523.35	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	118,689	118,689.44	1,619.53	49,523.35	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1.重大型数控机床生产基地建设项目，达到预定可使用状态的日期为 2013 年 12 月 31 日，项目尚处在试生产阶段，待项目正式运营才能判断是否达到预期效益。</p> <p>2.截至 2013 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金合计 34,618 万元，偿还光大银行沈阳分行营业部 34,618 万元。公司在使用募集资金时，严格遵守《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、公司《募集资金管理办法》及《募集资金三方监管协议》的规定和要求，通知了保荐代表人，并严格按照程序使用募集资金。</p>									

	<p>3.数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目、数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目、建设期为募集资金实际到位后两年，以上项目达到预定可使用状态的日期为 2015 年 4 月 19 日，截至 2014 年 6 月 30 日，项目尚处在建设期，待项目正式运营才能判断是否达到预期效益。</p> <p>4.企业信息化改造项目，建设期为募集资金实际到位后三年，达到预定可使用状态的日期为 2016 年 4 月 19 日，该项目按照计划本年处在前期筹备中，不产生直接效益，待项目实际运转后方能确认是否达到预期效果。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期不存在此情况。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2013 年 7 月 5 日经公司第六届董事会第二十三次会议审议通过，公司用募集资金 1.26 亿元置换预先已投入重大型数控机床生产基地项目的自筹资金。该事项经公司 2013 年 7 月 22 日召开的 2013 年度第 3 次临时股东大会审议通过。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2013 年 7 月 5 日，经公司第六届董事会第二十三次会议审议，公司用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金，总额为 3.56 亿元，占公司募集资金净额的 30%，使用期限不超过 6 个月。2013 年 7 月 22 日召开的公司 2013 年度第 3 次临时股东大会审议通过了该事项。2013 年 12 月 23 日，公司已将暂时用于补充流动资金的 3.56 亿元全部归还至募集资金专用账户。2013 年 12 月 30 日，经公司第六届董事会第二十九次会议审议，公司用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额为 5.93 亿元，占公司募集资金净额的 50%，使用期限不超过 12 个月。2014 年 1 月 16 日召开的公司 2014 年度第一次临时股东大会审议通过了该事项。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	所有尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项存储账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
重大型数控机床生产基地建设项目	2013 年 05 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
偿还银行贷款项目	2013 年 05 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目	2013 年 05 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目	2013 年 05 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
企业信息化改造项目	2013 年 05 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

**3、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中捷机床有限公司	子公司	机械制造	机械电子设备及配件、机床制造、机械加工，设备维修；机械加工技术开发；国内一般商业贸易（国家专营、专控、专卖商品除外，行业限制商品持证经营）。机械工业技术转让、咨询服务，机械电子设备及配件和原辅料进出口。	66,250,000	2,623,573,702.17	536,564,357.65	598,403,631.35	47,608,959.52	50,544,812.95
沈阳机床银丰铸造有限公司	子公司	机械制造	铸件；锻件；机床零部件；车床；国内一般商业贸易（涉及行政许可项目的，持证经营）；技术贸易（涉及行政许可项目的，持证经营）；技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	120,000,000.00	2,170,262,819.79	106,258,557.98	410,831,578.60	-44,769,318.48	-22,162,672.69
上海优尼斯工业设备销售有限公司	子公司	销售公司	销售机械设备及配件、机电设备及配件、仪器仪表，工业设备(除专项)的软件开发、计算机信息系统集成，从事货物及技术的进出口业务，机械设备领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，为国内企业提供劳务派遣服务，工业设计服务，商务信息咨询（除经纪），机械设备租赁(除金融租赁)。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）	100,000,000.00	2,202,768,857.47	245,217,176.28	1,360,650,489.50	96,610,995.22	72,481,382.41
沈阳机床成套设备有限责任公司	子公司	机械制造	数控机床、专用机床及机床附件的制造、销售及相关的技术咨询与服务；经营进出口业务（但国家法律法规禁止或限定公司经营的业务除外）	30,000,000	350,875,399.58	91,769,980.74	100,023,273.34	7,851,220.40	6,687,562.34



#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的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警示及原因说明

适用  不适用

#### 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月28日	公司产业园区	实地调研	机构	麦格理资本证券	机床行业情况、公司下游需求情况
2014年05月29日	公司产业园区	实地调研	机构	巴克莱有限公司	公司运营情况、公司成本构成情况
2014年06月12日	公司产业园区	实地调研	机构	摩根大通证券	公司数控机床情况
2014年06月18日	公司产业园区	实地调研	机构	山西证券	公司产品市场情况、研发情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断提高对公司治理意义的认识，增强公司治理意识，进一步完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续规范公司运作，有效保障公司稳步发展。报告期内，公司共召开3次股东大会、5次董事会和2次监事会会议，公司股东大会、董事会及各专门委员会、监事会以及公司管理层职责明确，都能依照公司章程和议事规则履行职责，运作规范；公司对关联交易、委托贷款、债务重组以及其他信息披露等事项均按照《公司章程》以及《股票上市规则》等有关规定履行了相应的审批程序并及时履行信息披露义务。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
云南 CY 集团有限公司	母公司的控股子公司	购买商品、接受劳务的关联交易	购买材料、设备	市场价格	1,176.05	1,176.05	0.60%	电汇或承兑		2014 年 04 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
沈阳机床(集团)希斯有限公司	母公司的控股子公司	购买商品、接受劳务的关联交易	购买材料、设备、接受劳务	市场价格	1,176.07	1,176.07	0.60%	电汇或承兑		2014 年 04 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业	购买商品、接受劳务的关联交易	购买材料	市场价格	9.95	9.95	0.01%	电汇或承兑		2014 年 08 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	母公司的控股子公司	购买商品、接受劳务的关联交易	接受劳务、购买材料	市场价格	674.81	674.81	0.34%	电汇或承兑		2014 年 04 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
沈阳中天环海饮用水有限公司	母公司的控股子公司	购买商品、接受劳务的关联交易	购买饮用水	市场价格	33.97	33.97	0.02%	电汇或承兑		2014 年 08 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
沈机集团(香港)有限公司	母公司的控股子公司	购买商品、接受劳务的关联交易	购买设备	市场价格	29.34	29.34	0.01%	电汇或承兑		2014 年 07 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
沈阳机床第一实业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品、接受劳务的关联交易	接收劳务	市场价格	425.92	425.92	0.22%	电汇或承兑		2014 年 08 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
云南 CY 集团有限公司	母公司的控股子公司	销售商品、提供劳务的关联交易	销售整机、备件	市场价格	762.67	762.67	0.22%	电汇或承兑		2014 年 04 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
沈阳机床(集团)有限责任公司	母公司	销售商品、提供劳务的关联交易	销售整机、提供劳务	市场价格	100.21	100.21	0.03%	电汇或承兑		2014 年 08 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业	销售商品、提供劳务的关联交易	销售备件、提供劳务	市场价格	17.35	17.35	0.01%	电汇或承兑		2014 年 08 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
沈阳机床第一实业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品、提供劳务的关联交易	提供劳务、水电风汽	市场价格	4.19	4.19	0.00%	电汇或承兑		2014 年 08 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
沈机集团（香港）有限公司	母公司的控股子公司	销售商品、提供劳务的关联交易	销售整机、备件	市场价格	21.98	21.98	0.01%	电汇或承兑		2014 年 08 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
合计				--	--	4,432.51	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

本报告期，沈阳机床（集团）有限责任公司委托中国光大银行沈阳分行营业部向公司提供8亿元人民币的委托贷款，借款起止日期为2014年6月5日至2017年5月18日，借款利率为8.1%。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2014-19 关于控股股东拟向公司提供委托贷款的关联交易公告	2014年05月17日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	沈阳机床（集团）有限责任公司	避免同业竞争承诺	2012年11月02日	1、对于集团公司控制或拥有实际控制权的从事机床业务的非上市公司 36个月 2、对于沈机集团昆明机床股份有限公司 60个月	良好
	沈阳机床（集团）有限责任公司	关于股份锁定	2013年05月14日	36个月	良好
	万家共赢资产管理有限公司	关于股份锁定	2013年05月14日	12个月	承诺期已到，按约定履行完承诺
	融通基金管理有限公司	关于股份锁定	2013年05月14日	12个月	承诺期已到，按约定履行完承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	226,246,099	29.56%				-199,040,563	-199,040,563	27,205,536	3.55%
2、国有法人持股	44,226,031	5.78%				-22,115,059	-22,115,059	22,110,972	2.89%
3、其他内资持股	182,020,068	23.78%				-176,925,504	-176,925,504	5,094,564	0.66%
其中：境内法人持股	160,013,969	20.90%				-155,324,565	-155,324,565	4,689,404	0.61%
境内自然人持股	22,006,099	2.88%				-21,600,939	-21,600,939	405,160	0.05%
二、无限售条件股份	539,224,785	70.44%				199,040,563	199,040,563	738,265,348	96.45%
1、人民币普通股	539,224,785	70.44%				199,040,563	199,040,563	738,265,348	96.45%
三、股份总数	765,470,884	100.00%						765,470,884	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 公司于2013年5月14日通过非公开发行方式发行股份22,000万股，本次发行中，沈阳机床（集团）有限责任公司认购的股票锁定期为自新增股份上市首日起 36 个月，上市流通时间为 2016 年 5 月 14 日；其他机构投资者认购的股票锁定期为自新增股份上市首日起 12 个月，上市流通时间为 2014 年 5 月 14 日。2014年5月14日，19,800万股股票解除限售；
  - 中国银河投资管理有限公司持有的公司股权分置改革前限售股及其偿还给沈阳机床（集团）有限责任公司股权分置改革垫付的对价股份共计104万股于2014年3月12日解除限售；
- 3.563股高管锁定股份今年上半年解除限售。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	75,166		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
沈阳机床(集团)有限责任公司	国有法人	33.09%	253,330,689	110,972	22,110,972	231,219,717	质押	114,780,000
万家共赢—浦发—万家睿祥资产管理计划	境内非国有法人	9.37%	71,720,059	38,279,941		71,720,059		
李国斌	境内自然人	2.87%	22,000,000			22,000,000		
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.11%	8,502,403	8,502,403		8,502,403		
广州证券有限责任公司	国有法人	0.78%	5,941,600	16,058,400		5,941,600		
全国社保基金四零三组合	境内非国有法人	0.40%	3,068,761	3,068,761		3,068,761		
廖晖	境内自然人	0.35%	2,685,708	678,300		2,685,708		
沈阳市风险投资公司	境内非国有法人	0.27%	2,080,000					
杨飞	境内自然人	0.25%	1,900,000	729,135		1,900,000		
肖颖如	境内自然人	0.24%	1,850,000			1,850,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							



上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司第一大股东沈阳机床（集团）有限责任公司，关联属性为控股母公司，所持股份性质为国有法人股。 2、公司前十名股东与本公司控股股东不存在关联关系。 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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
沈阳机床（集团）有限责任公司	231,219,717	人民币普通股	231,219,717
万家共赢—浦发—万家睿祥资产管理计划	71,720,059	人民币普通股	71,720,059
李国斌	22,000,000	人民币普通股	22,000,000
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	8,502,403	人民币普通股	8,502,403
广州证券有限责任公司	5,941,600	人民币普通股	5,941,600
全国社保基金四零三组合	3,068,761	人民币普通股	3,068,761
廖晖	2,685,708	人民币普通股	2,685,708
杨飞	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
肖颖如	1,850,000	人民币普通股	1,850,000
李晓波	1,831,421	人民币普通股	1,831,421
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司第一大股东沈阳机床（集团）有限责任公司，关联属性为控股母公司，所持股份性质为国有法人股。 2、公司前十名股东与本公司控股股东不存在关联关系。 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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十大股东均未参与融资融券业务。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
卢功文	监事	现任	6,000	0	1,500	4,500	0	0	0
合计	--	--	6,000	0	1,500	4,500	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张广宁	董事会秘书	聘任	2014年 04月15日	公司第六届董事会聘任张广宁先生为公司董事会秘书

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,709,111,385.53	1,513,573,740.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	788,284,126.50	562,952,109.30
应收账款	6,582,483,032.72	5,619,327,914.84
预付款项	477,849,250.38	405,057,436.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,570,356.19	64,764,873.48
买入返售金融资产		
存货	5,560,375,782.85	4,926,256,796.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	16,184,673,934.17	13,091,932,870.49

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	3,863,155.82	
长期股权投资	73,881,425.39	74,854,623.17
投资性房地产		
固定资产	1,996,194,730.45	2,086,676,765.71
在建工程	203,897,034.55	169,565,326.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	723,004,588.33	762,837,851.86
开发支出	237,049,723.66	67,705,054.04
商誉		
长期待摊费用	4,643,388.00	4,411,899.67
递延所得税资产	132,581,161.59	114,657,498.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,375,115,207.79	3,280,709,018.61
资产总计	19,559,789,141.96	16,372,641,889.10
流动负债：		
短期借款	8,746,000,000.00	8,815,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	2,164,753,200.00	627,160,000.00
应付账款	4,025,743,846.05	3,375,385,810.03
预收款项	155,550,673.61	203,998,491.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	81,205,856.48	87,045,721.00
应交税费	38,172,709.12	-12,573,278.82

应付利息		
应付股利	8,551,669.63	8,659,569.63
其他应付款	145,772,436.00	135,421,525.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	209,683,140.84	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	15,575,433,531.73	13,260,097,838.40
非流动负债：		
长期借款	900,000,000.00	240,000,000.00
应付债券		
长期应付款	213,509,900.09	
专项应付款	1,782,181.80	1,782,181.80
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	151,404,578.79	147,468,639.98
非流动负债合计	1,266,696,660.68	389,250,821.78
负债合计	16,842,130,192.41	13,649,348,660.18
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	765,470,884.00	765,470,884.00
资本公积	1,246,260,740.07	1,246,260,740.07
减：库存股		
专项储备	16,334,624.64	17,705,857.44
盈余公积	113,267,211.40	113,267,211.40
一般风险准备		
未分配利润	549,196,843.58	539,477,351.34
外币报表折算差额	-6,243,630.07	-3,570,591.11
归属于母公司所有者权益合计	2,684,286,673.62	2,678,611,453.14
少数股东权益	33,372,275.93	44,681,775.78
所有者权益（或股东权益）合计	2,717,658,949.55	2,723,293,228.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,559,789,141.96	16,372,641,889.10

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

## 2、母公司资产负债表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,401,294,173.23	1,325,606,288.13
交易性金融资产		
应收票据	561,605,997.67	542,355,145.68
应收账款	3,194,114,558.67	3,098,813,940.10
预付款项	345,644,833.82	300,535,826.41
应收利息		
应收股利	181,312,334.00	181,312,334.00
其他应收款	2,559,375,278.11	2,228,842,174.67
存货	3,477,416,917.64	3,552,828,372.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	12,720,764,093.14	11,230,294,081.53
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	532,587,427.12	533,560,624.90
投资性房地产		
固定资产	1,378,569,495.71	1,443,324,823.26
在建工程	193,068,597.29	156,894,101.32
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	487,207,867.51	511,763,886.26
开发支出	165,779,263.63	43,004,136.74
商誉		
长期待摊费用	3,636,907.80	4,201,000.08
递延所得税资产	110,390,700.42	94,763,631.64



其他非流动资产		
非流动资产合计	2,871,240,259.48	2,787,512,204.20
资产总计	15,592,004,352.62	14,017,806,285.73
流动负债：		
短期借款	7,731,000,000.00	8,415,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	1,791,063,200.00	627,610,000.00
应付账款	2,262,498,743.58	2,161,497,299.21
预收款项	53,152,059.09	63,582,869.10
应付职工薪酬	58,687,087.19	65,146,361.12
应交税费	21,248,234.32	-13,524,393.72
应付利息		
应付股利	8,551,669.63	8,659,569.63
其他应付款	98,608,209.18	83,318,449.00
一年内到期的非流动负债	209,683,140.86	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	12,234,492,343.85	11,431,290,154.34
非流动负债：		
长期借款	900,000,000.00	240,000,000.00
应付债券		
长期应付款	213,509,900.09	
专项应付款	113,000.00	113,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	133,006,633.41	126,097,764.52
非流动负债合计	1,246,629,533.50	366,210,764.52
负债合计	13,481,121,877.35	11,797,500,918.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	765,470,884.00	765,470,884.00
资本公积	1,248,300,813.22	1,248,300,813.22
减：库存股		
专项储备	14,264,908.10	14,400,391.74
盈余公积	113,267,211.40	113,267,211.40
一般风险准备		

未分配利润	-30,421,341.45	78,866,066.51
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,110,882,475.27	2,220,305,366.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,592,004,352.62	14,017,806,285.73

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

### 3、合并利润表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,819,462,726.20	3,728,547,592.11
其中：营业收入	3,819,462,726.20	3,728,547,592.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,886,209,706.41	3,685,249,651.55
其中：营业成本	2,833,962,711.03	2,769,196,804.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	20,229,837.65	21,198,885.40
销售费用	316,147,721.06	279,589,981.45
管理费用	351,146,534.15	292,759,677.86
财务费用	330,284,891.56	243,580,910.11
资产减值损失	34,438,010.96	78,923,392.51
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）	-973,197.78	-1,116,502.27

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,720,177.99	42,181,438.29
加：营业外收入	90,334,153.30	2,418,060.82
减：营业外支出	964,011.38	1,957,625.36
其中：非流动资产处置损失	7,548.74	15,062.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,649,963.93	42,641,873.75
减：所得税费用	19,137,490.09	17,404,290.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,512,473.84	25,237,582.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	9,719,492.24	10,253,495.06
少数股东损益	-7,207,018.40	14,984,087.75
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	0.01	0.01
七、其他综合收益	-2,641,914.51	-427,993.79
八、综合收益总额	-129,440.67	24,809,589.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,046,453.28	9,825,501.27
归属于少数股东的综合收益总额	-7,175,893.95	14,984,087.75

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

#### 4、母公司利润表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,522,114,401.44	2,815,357,102.35
减：营业成本	2,053,622,809.03	2,195,102,917.19
营业税金及附加	13,243,590.71	11,817,483.43
销售费用	109,303,959.86	211,194,323.22

管理费用	238,635,654.96	220,583,246.90
财务费用	234,201,135.57	203,862,946.61
资产减值损失	59,813,177.21	39,029,409.60
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）	8,671,882.60	-1,116,502.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-178,034,043.30	-67,349,726.87
加：营业外收入	53,244,783.62	1,133,268.28
减：营业外支出	125,217.06	549,282.74
其中：非流动资产处置损失	6,842.24	1,381.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-124,914,476.74	-66,765,741.33
减：所得税费用	-15,627,068.78	-5,854,411.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-109,287,407.96	-60,911,329.89
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-109,287,407.96	-60,911,329.89

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

## 5、合并现金流量表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	2,434,140,903.28	2,172,874,887.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,937,832.51	11,958,590.63
收到其他与经营活动有关的现金	50,368,182.74	127,901,329.99
经营活动现金流入小计	2,490,446,918.53	2,312,734,807.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,748,829,789.33	1,850,317,433.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	677,940,400.76	538,195,115.19
支付的各项税费	234,202,834.89	238,447,978.45
支付其他与经营活动有关的现金	567,890,073.80	368,649,669.19
经营活动现金流出小计	3,228,863,098.78	2,995,610,196.24
经营活动产生的现金流量净额	-738,416,180.25	-682,875,388.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	330.00	146,873.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	330.00	146,873.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,400,236.29	42,693,410.82
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,400,236.29	42,693,410.82
投资活动产生的现金流量净额	-41,399,906.29	-42,546,537.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,189,544,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,131,000,000.00	4,463,262,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	7,431,000,000.00	5,652,806,400.00
偿还债务支付的现金	6,420,000,000.00	3,719,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	367,050,209.11	249,607,471.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	35,067,414.73	17,306,917.61
筹资活动现金流出小计	6,822,117,623.84	3,986,414,389.26
筹资活动产生的现金流量净额	608,882,376.16	1,666,392,010.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-170,933,710.38	940,970,084.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,386,839,179.03	454,616,458.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,215,905,468.65	1,395,586,543.59

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

## 6、母公司现金流量表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,333,563,765.73	1,639,220,386.96

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	277,558,491.41	114,769,774.29
经营活动现金流入小计	1,611,122,257.14	1,753,990,161.25
购买商品、接受劳务支付的现金	976,502,845.22	1,182,554,941.32
支付给职工以及为职工支付的现金	400,366,266.66	366,688,682.08
支付的各项税费	126,299,014.66	165,843,724.09
支付其他与经营活动有关的现金	370,243,966.35	580,527,131.87
经营活动现金流出小计	1,873,412,092.89	2,295,614,479.36
经营活动产生的现金流量净额	-262,289,835.75	-541,624,318.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	9,645,080.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	330.00	273,488.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,645,410.38	273,488.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,008,102.39	51,017,075.07
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00
投资活动现金流出小计	41,008,102.39	151,017,075.07
投资活动产生的现金流量净额	-31,362,692.01	-150,743,586.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,189,544,400.00
取得借款收到的现金	6,116,000,000.00	4,430,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	6,416,000,000.00	5,619,544,400.00
偿还债务支付的现金	6,020,000,000.00	3,690,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	247,452,693.54	217,441,414.36

支付其他与筹资活动有关的现金	32,356,792.35	165,283,875.26
筹资活动现金流出小计	6,299,809,485.89	4,072,725,289.62
筹资活动产生的现金流量净额	116,190,514.11	1,546,819,110.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-177,462,013.65	854,451,205.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,088,498,076.62	387,886,221.27
六、期末现金及现金等价物余额	911,036,062.97	1,242,337,427.26

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

本期金额



单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	765,470,884.00	1,246,260,740.07		17,705,857.44	113,267,211.40		539,477,351.34	-3,570,591.11	44,681,775.77	2,723,293,228.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	765,470,884.00	1,246,260,740.07		17,705,857.44	113,267,211.40		539,477,351.34	-3,570,591.11	44,681,775.77	2,723,293,228.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,371,232.80			9,719,492.24	-2,673,038.96	-11,309,499.84	-5,634,279.36
（一）净利润							9,719,492.24		-7,207,018.40	2,512,473.84
（二）其他综合收益								-2,673,038.96	31,124.44	-2,641,914.52
上述（一）和（二）小计							9,719,492.24	-2,673,038.96	-7,175,893.94	-129,440.66
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-4,133,605.88	-4,133,605.88
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配									-4,133,605.88	-4,133,605.88
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				-1,371,232.80						-1,371,232.80
1. 本期提取				8,444,319.59						8,444,319.59
2. 本期使用				9,815,552.39						9,815,552.39
（七）其他										
四、本期期末余额	765,470,884.00	1,246,260,740.07		16,334,624.64	113,267,211.40		549,196,843.58	-6,243,630.07	33,372,275.93	2,717,658,949.55

上年金额

单位：元

项目	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										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	545,470,884.00	364,540,784.63		11,040,606.49	113,267,211.40		520,385,727.20	-1,947,751.21		82,587,786.14	1,635,345,248.65
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他										
二、本年年初余额	545,470,884.00	364,540,784.63		11,040,606.49	113,267,211.40		520,385,727.20	-1,947,751.21	82,587,786.14	1,635,345,248.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	220,000,000.00	881,719,955.44		6,665,250.95			19,091,624.14	-1,622,839.90	-37,906,010.37	1,087,947,980.26
（一）净利润							19,091,624.14		15,255,054.67	34,346,678.81
（二）其他综合收益								-1,622,839.90		-1,622,839.90
上述（一）和（二）小计							19,091,624.14	-1,622,839.90	15,255,054.67	32,723,838.91
（三）所有者投入和减少资本	220,000,000.00	966,894,400.00								1,186,894,400.00
1. 所有者投入资本	220,000,000.00	966,894,400.00								1,186,894,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转									-53,564,848.34	-53,564,848.34
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他									-53,564,848.34	-53,564,848.34
（六）专项储备				6,665,250.95					403,783.30	7,069,034.25
1. 本期提取				16,349,930.49					586,635.75	16,936,566.24

2. 本期使用				-9,684,679.54					-182,852.45	-9,867,531.99
(七) 其他		-85,174,444.56								-85,174,444.56
四、本期期末余额	765,470,884.00	1,246,260,740.07		17,705,857.44	113,267,211.40		539,477,351.34	-3,570,591.11	44,681,775.77	2,723,293,228.91

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

## 8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	765,470,884.00	1,248,300,813.22		14,400,391.74	113,267,211.40		78,866,066.51	2,220,305,366.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	765,470,884.00	1,248,300,813.22		14,400,391.74	113,267,211.40		78,866,066.51	2,220,305,366.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-135,483.64			-109,287,407.96	-109,422,891.60
（一）净利润							-109,287,407.96	-109,287,407.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-109,287,407.96	-109,287,407.96
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-135,483.64				-135,483.64
1. 本期提取				5,096,265.28				5,096,265.28
2. 本期使用				5,231,748.92				5,231,748.92
(七) 其他								
四、本期期末余额	765,470,884.00	1,248,300,813.22		14,264,908.10	113,267,211.40		-30,421,341.45	2,110,882,475.27

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	545,470,884.00	366,812,916.62		10,588,682.68	113,267,211.40		259,564,580.85	1,295,704,275.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	545,470,884.00	366,812,916.62		10,588,682.68	113,267,211.40		259,564,580.85	1,295,704,275.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	220,000,000.00	881,487,896.60		3,811,709.06			-180,698,514.33	924,601,091.33
（一）净利润							-180,698,514.33	-180,698,514.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-180,698,514.33	-180,698,514.33
（三）所有者投入和减少资本	220,000,000.00	966,894,400.00						1,186,894,400.00
1. 所有者投入资本	220,000,000.00	966,894,400.00						1,186,894,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				3,811,709.06				3,811,709.06
1. 本期提取				12,457,162.59				12,457,162.59
2. 本期使用				-8,645,453.53				-8,645,453.53
(七) 其他		-85,406,503.40						-85,406,503.40
四、本期期末余额	765,470,884.00	1,248,300,813.22		14,400,391.74	113,267,211.40		78,866,066.52	2,220,305,366.88

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

### 三、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5,400万股，发行后公司总股本为215,823,518股并在深圳证券交易所上市交易。

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

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

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

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

2013年公司成功实施定向增发，共发行新股22,000万股。截止2014年6月30日，本公司总股本为765,470,884股，其中有限售条件流通股27,205,536股，占总股本的3.55%；无限售条件流通股738,265,348股，占总股本的96.45%。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253,330,689股（含尚未收回的1,019,185股代垫股份），占总股本的33.09%。

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；设备租赁。

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

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）



进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、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。

## 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

## 5、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

#### 1) 个别财务报表

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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

#### 2) 合并财务报表

合并方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。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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在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。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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。

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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、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（一般从购买日起，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。

## 8、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。

## 9、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作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

金融资产的具体减值方法如下：

(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。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

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

关联方应收款项。

按照期末余额的6%计提坏账准备。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合的确定依据	账龄分析法	按账龄作为类似信用风险特征划分的依据。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月	0.00%	0.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

坏账准备的计提方法	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。
-----------	-------------------------------

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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

盘存制度：永续盘存制  
采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品  
摊销方法：一次摊销法  
低值易耗品采用一次转销法。  
包装物采用一次转销法。  
包装物  
摊销方法：一次摊销法  
包装物采用一次转销法。

### 12、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，具体会计政策详见本附注二/(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (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）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

##### (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，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；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

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。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。采用成本法核算的长期股权投资,因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后,考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

## 13、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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,对按照成本模式计量的投资性房地产一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。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

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

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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



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

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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

#### (4) 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置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (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。

## 16、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。

## 17、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

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。

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

## (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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 22、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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，

是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## (2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

无

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

无

## 26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

未发现

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

无

## 五、税项

### 1、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	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字[2011]123号），沈阳机床股份有限公司和中捷机床有限公司已经通过高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，有效期为2012年1月至2014年12月，在此期间享受15%的所得税税率优惠。

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，沈阳机床成套设备有限责任公司被认定为高新技术企业，有效期为2011年1月至2013年12月，在此期间享受15%的所得税税率优惠。2014年科技部、国家税务总局对沈阳机床成套设备有限责任公司进行复审，现已通过省科技局、省地税审核通过，在高新企业认定工作网公示。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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年初所有者权益中所享有份额后的余额
中捷机床有限公司	全资子公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	制造业	66,250,000.00	机床制造, 机械加工, 设备维修等	184,639,000.00		100.00%	100.00%	是			
沈阳金利数控机床销售有限公司	全资子公司	沈阳市铁西区北二东路 10 号	贸易型	2,000,000.00	机床机械批发, 机床技术咨询	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
沈阳机床进出口有限责任公司	全资子公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	贸易型	20,740,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口, 国内一般贸易	18,840,000.00		100.00%	100.00%	是			
沈阳机床股份有限公司加拿大公司	全资子公司	20 VICE REGENT BLVD., UNIT 1 ETOBICOK E. ONTARIO. CANADA. M9W 7A4	贸易型	60.00 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	4,775,536.37		100.00%	100.00%	是			

沈阳数控机床有限责任公司	全资子公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	制造业	100,000,000.00	机床及附件开发、制造、加工；机械修理等	102,650,000.00		100.00%	100.00%	是			
沈阳布卡特委博机床有限公司	控股子公司	沈阳高新区浑南产业区世纪路 1 号 B2005 室	制造业	144.00 万美元	数控机床、专用机床及机床附件的制造等	5,873,435.85		50.00%	50.00%	是	-6,492,224.74		
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	全资子公司	沈阳高新区浑南产业区南环路 1-1-202 号	制造业	16,360,000.00	激光切割机制造、售后服务	8,110,772.34		100.00%	100.00%	是			
上海优尼斯工业设备销售有限公司	全资子公司	上海市普陀区大渡河路 388 弄 5 号 23 层	贸易型	100,000,000.00	机械设备及配件、机电设备及配件、仪器仪表、工业设备、计算机信息系统集成、进出口业务、技术服务、技术咨询、技术转让等	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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年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	120,000,000.00	专业化铸、锻企业	57,613,400.00		70.00%	70.00%	是	39,472,603.69		
沈阳机床西丰铸造有限公司	控股子公司	辽宁省铁岭市西丰县郜家店镇松树村	制造业	63,000,000.00	专业化铸、锻企业	47,137,000.00		94.19%	94.19%	是	391,897.00		
沈阳机床成套设备有限责任公司	全资子公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	制造业	30,000,000.00	数控机床、专用机床及机床附件的制造、销售等	35,101,600.00		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

- (1) 沈阳机床西丰铸造有限公司80.63%股份由本公司持有，其余19.37%股份由本公司另一控股子公司沈阳机床银丰铸造有限公司持有。
- (2) 沈阳机床成套设备有限责任公司80%股份由本公司持有，其余20%股份由本公司另一全资子公司沈阳数控机床有限责任公司持有。

## 2、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2014年6月30日公布的外汇基准汇率，具体如下：人民币折算美元汇率为6.1528，欧元汇率为8.3946，土耳其里拉汇率为2.9242，加拿大元汇率5.7686。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	159,115.18	--	--	620,461.48
人民币	--	--	119,578.56	--	--	534,673.97
美元	6,425.79	6.1528	39,536.62	8,084.71	6.0969	49,291.66
欧元				4,334.99	8.4189	36,495.85
加元						
土耳其里拉						
银行存款：	--	--	1,215,746,353.47	--	--	1,386,218,717.55
人民币	--	--	1,185,867,837.19	--	--	1,337,347,342.09
美元	300,372.93	6.1528	1,848,134.58	3,716,826.94	6.0969	22,661,122.17
欧元	2,306,440.20	8.3946	19,361,642.87	2,715,064.59	8.4189	22,857,857.24
加元	155,185.14	5.7686	895,200.98	585,479.32	5.7259	3,352,396.05
土耳其里拉	2,658,346.85	2.9242	7,773,537.85			
其他货币资金：	--	--	1,493,205,916.88	--	--	126,734,560.97
人民币	--	--	1,493,205,916.88	--	--	126,734,560.97
美元						
欧元						
土耳其里拉						
合计	--	--	2,709,111,385.53	--	--	1,513,573,740.00

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	1,492,089,491.28	123,736,000.00
信用证保证金	160,000.00	1,338,141.16
履约保证金	450,000.00	
投标保函	506,425.60	1,660,419.81
合计	1,493,205,916.88	126,734,560.97

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	788,284,126.50	561,689,003.30
商业承兑汇票		1,263,106.00
合计	788,284,126.50	562,952,109.30

### (2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南方机床集团有限公司	2014年03月27日	2014年09月27日	5,000,000.00	
山东兖煤日照港储配煤有限公司	2014年02月28日	2014年08月28日	5,000,000.00	
河北永星制冷设备有限公司	2014年01月14日	2014年07月14日	4,000,000.00	
台州市罗邦金属制品有限公司	2014年01月10日	2014年07月10日	3,504,000.00	
湖北三环成套贸易有限公司	2014年02月25日	2014年08月25日	3,500,000.00	
合计	--	--	21,004,000.00	--

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	71,586,546.36	1.00%	71,586,546.36	100.00%	265,672,578.13	4.32%	73,588,163.25	27.70%

按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,982,830,582.37	97.77%	433,524,022.41	6.21%	5,750,811,113.79	93.59%	395,618,879.68	6.88%
关联方应收账款	35,294,119.96	0.49%	2,117,647.20	6.00%	40,477,529.39	0.66%	2,428,651.76	6.00%
组合小计	7,018,124,702.33	98.26%	435,641,669.61	6.21%	5,791,288,643.18	94.25%	398,047,531.44	6.87%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,827,821.75	0.74%	52,827,821.75	100.00%	87,650,209.98	1.43%	53,647,821.76	61.21%
合计	7,142,539,070.44	--	560,056,037.72	--	6,144,611,431.29	--	525,283,516.45	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AKTIF MAKINA SAN.VE TIC LTD STI	24,854,832.40	24,854,832.40	100.00%	账龄较长,难以收回
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%	账龄较长,难以收回
镇江市机电公司	3,594,825.56	3,594,825.56	100.00%	账龄较长,难以收回
广州市新奥机械有限公司	3,143,983.74	3,143,983.74	100.00%	账龄较长,难以收回
其他	18,472,689.20	18,472,689.20	100.00%	
合计	71,586,546.36	71,586,546.36	--	--

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中:	--	--	--	--	--	--
0-6个月	4,205,089,258.12	60.22%		2,694,081,919.72	46.85%	
7-12个月	790,380,708.57	11.32%	39,519,035.43	1,651,439,810.07	28.72%	82,571,990.47
1年以内小计	4,995,469,966.69	71.54%	39,519,035.43	4,345,521,729.79	75.57%	82,571,990.47
1至2年	1,354,839,413.71	19.40%	135,483,941.38	860,198,889.22	14.96%	86,019,888.92
2至3年	332,448,021.30	4.76%	50,263,305.71	292,719,600.92	5.09%	43,907,940.16
3至4年	161,391,584.04	2.31%	80,017,013.40	112,969,279.28	1.96%	56,484,639.65

4 至 5 年	52,204,350.74	0.75%	41,763,480.60	63,835,970.57	1.11%	51,068,776.47
5 年以上	86,477,245.89	1.24%	86,477,245.89	75,565,644.01	1.31%	75,565,644.01
合计	6,982,830,582.37	--	433,524,022.41	5,750,811,113.79	--	395,618,879.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泊头市机械设备成套总公司	930,836.00	930,836.00	100.00%	账龄较长，难以收回
哈尔滨市中通机电设备有限公司	880,000.00	880,000.00	100.00%	账龄较长，难以收回
成都中盛机电新技术开发有限公司	868,000.00	868,000.00	100.00%	账龄较长，难以收回
徐州工程机械科技股份有限公司	855,000.00	855,000.00	100.00%	账龄较长，难以收回
北京机械工业广州销售公司	798,997.08	798,997.08	100.00%	账龄较长，难以收回
其他	48,494,988.67	48,494,988.67	100.00%	
合计	52,827,821.75	52,827,821.75	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	本期已收回	账龄较长，难以收回	2,901,000.00	2,269,000.00
合计	--	--	2,901,000.00	--

## (3) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
沈阳机床（集团）有限责任公司	1,316,051.76	78,963.11	1,398,753.01	83,925.18



合计	1,316,051.76	78,963.11	1,398,753.01	83,925.18
----	--------------	-----------	--------------	-----------

## (4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
辽宁瑞科工贸有限公司	客户	384,427,800.03	0-6 个月 247,916,308.61 7-12 个月 24,030,640.24 1-2 年 110,176,377.98 2-3 年 2,304,473.20	5.38%
佛山广物机电设备有限公司	客户	209,284,610.78	0-6 个月 94,629,374.71 7-12 个月 99,016,501.97 1-2 年 14,808,334.10 2-3 年 830,400.00	2.93%
青岛青机机电设备有限公司	客户	205,975,689.57	0-6 个月 66,060,216.15 7-12 个月 28,775,410.86 1-2 年 111,140,062.56	2.88%
南方机床集团有限公司	客户	190,509,724.13	0-6 个月 154,922,408.39 7-12 个月 21,954,305.33 1-2 年 13,633,010.41	2.67%
山东精诚数控设备有限公司	客户	157,348,625.40	0-6 个月 53,350,021.30 7-12 个月 1,254,867.04 1-2 年 102,743,737.06	2.20%
合计	--	1,147,546,449.91	--	16.06%

## (5) 应收关联方账款情况

单位：元

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）有限公司	母公司	1,316,051.76	0.02%
云南 CY 集团有限公司	母公司的控股子公司	23,839,176.07	0.33%
沈阳机床（集团）希斯有限公司	母公司的控股子公司	5,454.87	0.00%
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业	705,606.52	0.01%
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	母公司的控股子公司	7,548,887.27	0.11%
沈阳机床第一实业有限公司	母公司的控股子公司	1,621,786.21	0.02%
沈机集团（香港）有限公司	母公司的控股子公司	257,157.26	0.00%
合计	--	35,294,119.96	0.49%

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	25,673,124.59	26.08%	9,473,752.89	36.90%	22,245,300.39	22.94%	9,473,752.89	42.59%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	61,597,469.42	62.57%	11,226,484.93	18.23%	63,081,548.82	65.05%	11,088,222.84	17.58%
关联方其他应收款								
组合小计	61,597,469.42	62.57%	11,226,484.93	18.23%	63,081,548.82	65.05%	11,088,222.84	17.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,173,291.98	11.35%	11,173,291.98	100.00%	11,646,064.38	12.01%	11,646,064.38	100.00%
合计	98,443,885.99	--	31,873,529.80	--	96,972,913.59	--	32,208,040.11	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收出口退税	8,678,274.94	0.00		出口退税
城建局房屋补偿款	7,521,096.76	0.00		拆迁补偿房屋尚未完工
西门子数控（南京）有限公司	1,478,524.00	1,478,524.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
结算中心回款	1,202,095.00	1,202,095.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
北京德邻宜成科贸有限公司	1,038,600.00	1,038,600.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
其他	5,754,533.89	5,754,533.89	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
合计	25,673,124.59	9,473,752.89	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
0- 6 个月	34,972,060.64	56.76%		34,387,289.46	54.51%	
7-12 个月	4,448,812.12	7.22%	224,553.81	8,278,432.54	13.12%	413,921.62
1 年以内小计	39,420,872.76	63.98%	224,553.81	42,665,722.00	67.63%	413,921.62
1 至 2 年	7,829,580.76	12.72%	766,283.32	5,981,686.08	9.48%	598,168.61
2 至 3 年	2,530,490.84	4.11%	378,190.13	2,526,949.96	4.01%	379,042.50
3 至 4 年	3,565,977.87	5.79%	1,768,725.02	3,867,452.05	6.13%	1,933,726.02
4 至 5 年	809,057.69	1.31%	647,243.15	1,381,873.20	2.19%	1,105,498.56
5 年以上	7,441,489.50	12.09%	7,441,489.50	6,657,865.53	10.55%	6,657,865.53
合计	61,597,469.42	--	11,226,484.93	63,081,548.82	--	11,088,222.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汇票保证	905,896.50	905,896.50	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
黑山县天缘运输有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
华融股权回购	778,500.00	778,500.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
新公司	717,069.40	717,069.40	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
东港市前阳云利铸造厂 (东市英硕机械有限公司)	676,688.96	676,688.96	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
其他	7,295,137.12	7,295,137.12	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
合计	11,173,291.98	11,173,291.98	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
个人借款	本期已收回	账龄较长，难以收回	997,950.27	472,772.40
合计	--	--	997,950.27	--

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
应收出口退税	独立第三方	8,678,274.94	0-6 个月	8.82%
沈阳和平区城建局	独立第三方	7,521,096.76	1-2 年	7.64%
西门子数控（南京）有限公司	独立第三方	1,478,524.00	5 年以上	1.50%
上海玮邦物业管理有限公司	独立第三方	1,333,332.00	0-6 个月	1.35%
结算中心回款	独立第三方	1,202,095.00	5 年以上	1.22%
合计	--	20,213,322.70	--	20.53%

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	267,852,947.01	56.05%	170,258,651.06	42.04%
1 至 2 年	74,667,736.06	15.63%	123,787,633.29	30.56%
2 至 3 年	43,514,284.38	9.11%	24,106,411.89	5.95%
3 年以上	91,814,282.93	19.21%	86,904,740.42	21.45%
合计	477,849,250.38	--	405,057,436.66	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳机床（集团）有限责任公司	母公司	26,259,571.00	1 年以内 26,259,571.00	预付沈阳机床及其下属子公司房屋租赁费
北京万盛源贸易有限责任公司	供应商	17,925,773.34	1 年以内 13,755,303.86 1-2 年 1,314,399.00 2-3 年 1,769,170.50 3 年以上 1,086,899.98	合同仍在执行
辽宁通用机械对外贸易有限公司	供应商	15,377,422.35	1 年以内 1,746,129.60 2-3 年 9,094,333.80 3 年以上 4,536,958.95	合同仍在执行
北京银河源技术开发有限公司	供应商	13,883,041.47	1 年以内 6,230,841.47 1-2 年 94,800.00 2-3 年 7,557,400.00	合同仍在执行
沈阳安东机电工贸有限	供应商	13,083,539.93	1 年以内	合同仍在执行

公司			13,069,812.93	
			3 年以上	
			13,727.00	
合计	--	86,529,348.09	--	--

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
沈阳机床（集团）有限责任公司	26,259,571.00		65,000.00	
合计	26,259,571.00		65,000.00	

## (4) 预付款项的说明

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
沈阳机床（集团）有限责任公司	母公司	26,259,571.00	5.50
沈阳机床（集团）希斯有限公司	母公司的控股子公司	3,674,312.26	0.77
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	母公司的控股子公司	8,055,677.88	1.69
沈机集团（香港）有限公司	母公司的控股子公司	50,000.00	0.01
合计		38,039,561.14	7.96

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	1,016,118,011.56	2,288,543.26	1,013,829,468.30	996,020,265.90	2,288,543.26	993,731,722.64
在产品	1,951,819,030.18		1,951,819,030.18	1,888,570,878.80		1,888,570,878.80
库存商品	2,238,725,959.28	26,823,664.81	2,211,902,294.47	1,699,284,767.87	26,823,664.81	1,672,461,103.06
低值易耗品	184,468,050.40		184,468,050.40	180,400,873.95		180,400,873.95
自制半成品	198,356,939.50		198,356,939.50	191,092,217.76		191,092,217.76
合计	5,589,487,990.92	29,112,208.07	5,560,375,782.85	4,955,369,004.28	29,112,208.07	4,926,256,796.21

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,288,543.26				2,288,543.26
库存商品	26,823,664.81				26,823,664.81
合计	29,112,208.07				29,112,208.07

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：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、合营企业							
二、联营企业							
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	49.00%	49.00%	47,401,625.80	14,345,660.91	33,055,964.89	10,255,630.00	-1,921,036.30
沈阳迈普锯床有限公司	30.00%	30.00%					
沈阳东宇环境工程有限公司	35.00%	35.00%	332,681,185.01	186,052,973.14	146,628,211.87		

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：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的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沈阳东宇环境工程有限公司	权益法	53,805,066.47	51,330,208.23		51,330,208.23	35.00%	35.00%				
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	权益法	16,477,648.00	17,138,898.11	-941,307.79	16,197,590.32	49.00%	49.00%				
沈阳迈普锯床有限公司	权益法	720,000.00	31,889.99	-31,889.99	0.00	30.00%	30.00%				
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%				
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	2.38%	2.38%				
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		
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%				
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		
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		
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		
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%				
盛京银行股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.40%	0.40%				
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		
合计	--	91,529,651.31	90,845,933.17	-973,197.78	89,872,735.39	--	--	--	15,991,310.00		



## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,926,875,820.51	1,041,162,308.54		1,017,810,021.05	3,950,228,108.00
其中：房屋及建筑物	915,191,923.60	133,246.00			915,325,169.60
机器设备	2,687,132,172.23	1,023,045,485.42		1,000,924,752.17	2,709,252,905.48
运输工具	85,894,859.34	638,837.85		1,131,474.34	85,402,222.85
电子设备	152,263,419.07	15,328,218.69		15,564,978.89	152,026,658.87
其他设备	86,393,446.27	2,016,520.58		188,815.65	88,221,151.20
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,831,879,856.25		121,027,995.63	7,193,672.88	1,945,714,179.00
其中：房屋及建筑物	77,275,430.62		11,445,122.11		88,720,552.73
机器设备	1,495,488,039.17		97,191,902.09	4,345,503.67	1,588,334,437.59
运输工具	61,571,765.12		4,367,077.80	890,426.76	65,048,416.16
电子设备	127,699,339.06		3,836,121.11	1,815,996.19	129,719,463.98
其他设备	69,845,282.28		4,187,772.52	141,746.26	73,891,308.54
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,094,995,964.26	--			2,004,513,929.00
其中：房屋及建筑物	837,916,492.98	--			826,604,616.87
机器设备	1,191,644,133.06	--			1,120,918,467.89
运输工具	24,323,094.22	--			20,353,806.69
电子设备	24,564,080.01	--			22,307,194.89
其他设备	16,548,163.99	--			14,329,842.66
四、减值准备合计	8,319,198.55	--			8,319,198.55
机器设备	8,319,198.55	--			8,319,198.55
电子设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	2,086,676,765.71	--			1,996,194,730.45
其中：房屋及建筑物	837,916,492.98	--			826,604,616.87
机器设备	1,183,324,934.51	--			1,112,599,269.34
运输工具	24,323,094.22	--			20,353,806.69
电子设备	24,564,080.01	--			22,307,194.89

其他设备	16,548,163.99	--	14,329,842.66
------	---------------	----	---------------

本期折旧额 121,027,995.63 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,322,389.86 元。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	894,624,396.55	600,622,482.88	294,001,913.67

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目	25,117,882.18		25,117,882.18			
数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目	177,605.38		177,605.38			
主导产品升级换代及产业化项目	106,676,334.92		106,676,334.92	102,335,128.19		102,335,128.19
毛坯库和成品库工程	18,395,087.93		18,395,087.93	18,196,561.48		18,196,561.48
生产改扩建项目	44,210,999.48		44,210,999.48	46,241,178.40		46,241,178.40
智能化高速车削中心及生产线成套设备项目	6,459,999.99		6,459,999.99			
其他	2,859,124.67		2,859,124.67	2,792,458.00		2,792,458.00
合计	203,897,034.55		203,897,034.55	169,565,326.07		169,565,326.07

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目	900,000,000.00		25,117,882.18			2.36%	2.79%				募投	25,117,882.18
数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目	350,000,000.00		177,605.38			0.05%	0.05%				募投	177,605.38
主导产品升级换代及产业化项目	270,000,000.00	102,335,128.19	4,341,206.73			38.00%	40%				国拨加自筹	106,676,334.92
毛坯库和成品库工程	34,000,000.00	18,196,561.48	198,526.45			54.10%	70%				自筹	18,395,087.93
生产改扩建项目		46,241,178.40	292,210.94	2,322,389.86							自筹	44,210,999.48
智能化高速车削中心及生产线成套设备项目	10,300,000.00		6,459,999.99			62.72%	50%				省财政	6,459,999.99
其他		2,792,458.00	66,666.67								自筹	2,859,124.67
合计	1,564,300,000.00	169,565,326.07	36,654,098.34	2,322,389.86		--	--			--	--	203,897,034.55

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	965,529,566.96	774,820.44	3,532,456.21	962,771,931.19
(1)土地使用权	257,402,266.74			257,402,266.74
(2)专有技术	662,986,431.96		2,498,490.85	660,487,941.11
(3)软件	45,140,868.26	774,820.44	1,033,965.36	44,881,723.34
二、累计摊销合计	202,691,715.10	39,901,106.48	2,825,478.72	239,767,342.86
(1)土地使用权	25,781,455.86	2,272,347.49		28,053,803.35
(2)专有技术	144,966,167.78	32,783,856.78	2,498,490.85	175,251,533.71
(3)软件	31,944,091.46	4,844,902.21	326,987.87	36,462,005.80
三、无形资产账面净值合计	762,837,851.86	-39,126,286.04	706,977.49	723,004,588.33
(1)土地使用权	231,620,810.88	-2,272,347.49		229,348,463.39
(2)专有技术	518,020,264.18	-32,783,856.78		485,236,407.40
(3)软件	13,196,776.80	-4,070,081.77	706,977.49	8,419,717.54
(1)土地使用权				
(2)专有技术				
(3)软件				
无形资产账面价值合计	762,837,851.86	-39,126,286.04	706,977.49	723,004,588.33
(1)土地使用权	231,620,810.88	-2,272,347.49		229,348,463.39
(2)专有技术	518,020,264.18	-32,783,856.78		485,236,407.40
(3)软件	13,196,776.80	-4,070,081.77	706,977.49	8,419,717.54

本期摊销额 39,901,106.48 元。

### (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		18,966,292.49	18,966,292.49		
开发支出	67,705,054.04	170,617,761.86	1,273,092.24		237,049,723.66
合计	67,705,054.04	189,584,054.35	20,239,384.73		237,049,723.66

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 90.00%。

## 12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	1,097,572.74			1,097,572.74	1,097,572.74
合计	1,097,572.74			1,097,572.74	1,097,572.74

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入办公楼装修	2,491,504.49		271,358.58		2,220,145.91	
喷泉	1,278,420.69		247,436.28		1,030,984.41	
其他	641,974.49	1,306,144.45	555,861.26		1,392,257.68	
合计	4,411,899.67	1,306,144.45	1,074,656.12		4,643,388.00	--

## 14、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	102,314,849.66	93,342,873.07
可抵扣亏损		
内部未实现利润	9,117,146.28	6,820,551.57
母公司税前可补充亏损	21,149,165.65	14,494,073.45
小计	132,581,161.59	114,657,498.09
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	20,560,637.86	20,798,410.26
合计	20,560,637.86	20,798,410.26

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	560,056,037.72	525,283,516.45
其他应收款坏账准备	31,873,529.80	32,208,040.11
长期股权投资减值准备	15,991,310.00	15,991,310.00
存货跌价准备	29,112,208.07	29,112,208.07
固定资产减值准备	8,319,198.55	8,319,198.55
内部未实现利润	38,527,142.13	29,340,763.21
母公司税前可弥补亏损	140,994,437.71	96,627,156.36
小计	824,873,863.98	736,882,192.75

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	132,581,161.59		114,657,498.09	

**15、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	557,491,556.56	47,717,085.97	13,279,075.01		591,929,567.52
二、存货跌价准备	29,112,208.07				29,112,208.07
五、长期股权投资减值准备	15,991,310.00				15,991,310.00
七、固定资产减值准备	8,319,198.55				8,319,198.55
十三、商誉减值准备	1,097,572.74				1,097,572.74
合计	612,011,845.92	47,717,085.97	13,279,075.01		646,449,856.88

**16、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	1,441,000,000.00	
保证借款	1,920,000,000.00	1,900,000,000.00
信用借款	5,385,000,000.00	6,915,000,000.00
合计	8,746,000,000.00	8,815,000,000.00

**17、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,164,753,200.00	627,160,000.00
合计	2,164,753,200.00	627,160,000.00

**18、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,814,552,540.69	2,105,449,561.66
1 至 2 年	524,783,271.11	602,509,325.59
2 至 3 年	404,149,188.60	384,848,286.02
3 年以上	282,258,845.65	282,578,636.76
合计	4,025,743,846.05	3,375,385,810.03

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
沈阳机床（集团）有限责任公司	480,987.18	480,987.18
合计	480,987.18	480,987.18

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
山东大王金泰集团有限公司	43,532,655.93	结算未到期	
沈阳晟威机床有限公司晟泰分公司	28,605,775.24	结算未到期	
佛山广物机电设备有限公司	26,638,633.35	结算未到期	
瓦房店轴承股份有限公司	16,790,816.06	结算未到期	
沈阳瀚邦机床有限公司	16,661,580.43	结算未到期	
合计	132,229,461.01		

## 19、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	123,326,038.74	175,165,004.13
1至2年	7,802,627.70	7,961,351.50
2至3年	7,863,227.03	6,960,811.64
3年以上	16,558,780.14	13,911,323.78
合计	155,550,673.61	203,998,491.05

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
沈阳机床（集团）有限责任公司	1,229,970.86	1,229,970.86
合计	1,229,970.86	1,229,970.86

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
青岛青机机电设备有限公司	1,608,696.22	供货周期较长	
JANSEN MACHINEHANDEL B.V	1,372,890.30	供货周期较长	
西安盛德机械有限公司	1,340,000.00	供货周期较长	
南通环球机械成套设备有限公司	1,102,220.00	供货周期较长	
淄博汇力焊接设备有限公司	965,000.00	供货周期较长	
合计	6,388,806.52		



## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,960,519.92	396,972,526.43	397,400,008.04	1,533,038.31
二、职工福利费		8,494,697.24	8,494,697.24	
三、社会保险费	22,387,287.66	154,519,441.87	151,317,239.12	25,589,490.41
其中：医疗保险费	4,774,542.02	36,866,647.40	38,508,539.02	3,132,650.40
基本养老保险费	14,196,750.74	105,313,392.93	101,888,188.79	17,621,954.88
失业保险费	1,560,203.41	7,921,087.50	7,271,560.18	2,209,730.73
工伤保险费	1,072,239.50	3,176,863.63	2,693,176.49	1,555,926.64
生育保险费	783,551.99	1,241,450.41	955,774.64	1,069,227.76
四、住房公积金	19,619,237.29	77,859,086.15	86,391,447.68	11,086,875.76
五、其他	43,078,676.13	14,641,178.69	14,723,402.82	42,996,452.00
合计	87,045,721.00	652,486,930.38	658,326,794.90	81,205,856.48

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	20,736,333.84	-28,211,162.68
营业税	215,840.00	443,148.83
企业所得税	5,797,151.07	7,915,156.00
个人所得税	1,349,106.68	68,471.95
城市维护建设税	4,316,463.94	2,641,910.99
房产税	1,996,225.69	1,960,087.03
土地使用税	741,360.88	497,953.60
教育费附加	3,014,209.19	1,861,990.79
其他	6,017.83	249,164.67
合计	38,172,709.12	-12,573,278.82

## 22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付普通股股利	8,551,669.63	8,659,569.63	部分限售股股利尚未支付
合计	8,551,669.63	8,659,569.63	--

## 23、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	107,575,294.50	91,807,476.13
1 至 2 年	12,010,700.52	7,717,493.56
2 至 3 年	3,871,737.85	7,841,083.69
3 年以上	22,314,703.13	28,055,472.13
合计	145,772,436.00	135,421,525.51

## (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
应付职工集资款利息	5,083,483.09	非结算性往来	
存入保证金	2,092,431.88	保证金	
应付职工集资款本金	1,952,027.76	非结算性往来	
VANGUARD MACHINERY INTERNATIONAL, LLC	1,535,940.00	协议抵押金	
沈阳重型机器有限责任公司	1,498,160.00	项目暂未完成	
合计	12,162,042.73		

## (3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
沈阳飞机工业（集团）有限公司等联合研发单位	29,592,400.00	代收联合研发单位款项	
应付职工集资款利息	5,083,483.09	非结算性往来	
上海交通大学等联合研发单位	4,800,000.00	代收联合研发单位款项	
存入保证金	3,343,708.58	存入保证金	
应付职工集资款本金	1,952,027.76	非结算性往来	
合计	44,771,619.43		

## 24、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	140,000,000.00	20,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	69,683,140.84	
合计	209,683,140.84	20,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	
合计	140,000,000.00	20,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行 辽宁省分行	2010 年 03 月 27 日	2015 年 03 月 26 日	人民币元	6.55%		20,000,000.00		20,000,000.00
中国银行股份有限公司沈阳 和平支行	2012 年 06 月 05 日	2015 年 06 月 04 日	人民币元	6.33%		40,000,000.00		
中国银行股份有限公司沈阳 和平支行	2012 年 06 月 08 日	2015 年 06 月 07 日	人民币元	6.33%		40,000,000.00		
中国银行股份有限公司沈阳 和平支行	2012 年 06 月 13 日	2015 年 06 月 12 日	人民币元	6.33%		40,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	140,000,000.00	--	20,000,000.00

## (3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	48 个月	334,446,882.02	5.76%	38,031,344.83	69,683,140.84	售后回租

一年内到期的长期应付款的说明

## 25、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	800,000,000.00	120,000,000.00
合计	900,000,000.00	240,000,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行辽宁省分行	2010 年 03 月 27 日	2020 年 03 月 26 日	人民币	6.55%		100,000,000.00		120,000,000.00
中国银行股份有限公司沈阳和平支行	2012 年 06 月 05 日	2015 年 06 月 04 日	人民币	6.33%				40,000,000.00
中国银行股份有限公司沈阳和平支行	2012 年 06 月 08 日	2015 年 06 月 07 日	人民币	6.33%				40,000,000.00
中国银行股份有限公司沈阳和平支行	2012 年 06 月 13 日	2015 年 06 月 12 日	人民币	6.33%				40,000,000.00

行								
中国光大银行沈阳分行营业部(沈阳机床(集团)有限责任公司委托借款)	2014年06月05日	2017年05月18日	人民币	8.10%		800,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	900,000,000.00	--	240,000,000.00

## 26、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	48个月	334,446,882.02	5.76%	38,031,344.83	213,509,900.09	售后回租

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		213,509,900.09		
合计		213,509,900.09		

## 27、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
科技拨款	1,782,181.80			1,782,181.80	
合计	1,782,181.80			1,782,181.80	--

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	151,404,578.79	147,468,639.98
合计	151,404,578.79	147,468,639.98

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重大型数控机床生产基地建设项目	68,040,000.00		3,780,000.00		64,260,000.00	与资产相关
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项	24,373,841.97	7,938,400.00	5,172,930.08	2,518,200.00	24,621,111.89	与资产相关
产品升级换代及产业化项目	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
数控化机床功能部件及立式加工中心产业化项目	12,964,000.00		645,293.55		12,318,706.45	与资产相关
沈阳市财政局 ASCAMILL G 系列项目财政拨款	6,300,000.00				6,300,000.00	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	3,695,524.37		497,963.92		3,197,560.45	与资产相关
辽宁省科技创新重大专项		8,200,000.00			8,200,000.00	与资产相关
沈阳市科技专项		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
其他	11,507,200.00		2,000,000.00		9,507,200.00	
合计	146,880,566.34	19,138,400.00	12,096,187.55	2,518,200.00	151,404,578.79	--

主要政府补助说明如下：

1、根据数控专项办函[2014]74号“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室关于下达2014年度第一批经费的通知，沈阳机床股份有限公司收到课题经费573.04万元，专项用于千台国产数控车床可靠性提升工程，本期确认递延收益573.04万元。

2、根据沈财指工[2014]227号《沈阳市财政局关于下达国家高档数控机床与基础装备专项经费地方配套资金指标的通知》，沈阳机床股份有限公司收到220.80万元，专项用于千台国产数控车床可靠性提升工程项目，本期确认递延收益220.80万元。

3、根据辽科发[2013]28号《辽宁省科技厅辽宁省财政厅关于下达2013年辽宁省科技创新重大专项第二批计划的通知》，沈阳机床股份有限公司收到课题经费820万元，专项用于智能化高速车削中心及生产线成套设备项目，本期确认递延收益820万元。

4、根据《沈阳市财政局关于下达2014年沈阳市科技专项资金支出指标的通知》，沈阳机床股份有限公司收到300万元，专项用于STC22250nz中间驱动数控车床研发项目，本期确认递延收益300万元。

## 29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	765,470,884.00						765,470,884.00

### 30、专项储备

专项储备情况说明

项目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
专项储备	17,705,857.44	8,444,319.59	9,815,552.39	16,334,624.64
合计	17,705,857.44	8,444,319.59	9,815,552.39	16,334,624.64

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,086,063,584.27			1,086,063,584.27
其他资本公积	160,197,155.80			160,197,155.80
合计	1,246,260,740.07			1,246,260,740.07

资本公积说明

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	113,267,211.40			113,267,211.40
合计	113,267,211.40			113,267,211.40

### 33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	539,477,351.34	--
调整后年初未分配利润	539,477,351.34	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,719,492.24	--
期末未分配利润	549,196,843.58	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,428,399,426.27	3,610,088,454.45
其他业务收入	391,063,299.93	118,459,137.66
营业成本	2,833,962,711.03	2,769,196,804.22

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	3,428,399,426.27	2,573,595,103.50	3,610,088,454.45	2,683,166,093.59
(2) 贸易				
合计	3,428,399,426.27	2,573,595,103.50	3,610,088,454.45	2,683,166,093.59

#### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	2,434,794,741.33	1,812,039,409.83	2,108,323,879.27	1,542,715,924.96
普通车床	319,135,695.91	277,031,978.93	590,235,649.56	470,631,607.00
普通镗床	84,390,252.30	73,056,409.33	209,428,683.19	159,915,255.07
普通钻床	180,767,802.08	144,076,466.26	426,965,526.73	312,721,938.31
备件及其他	409,310,934.65	267,390,839.15	275,134,715.70	197,181,368.25
合计	3,428,399,426.27	2,573,595,103.50	3,610,088,454.45	2,683,166,093.59

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	901,096,793.24	668,015,490.61	765,429,933.74	560,756,986.31
东南	202,601,231.18	151,359,028.97	53,823,059.84	40,221,741.53
华北	405,449,337.93	301,344,557.34	594,110,536.92	436,658,254.52
华东	940,326,206.75	699,027,185.17	1,208,222,752.53	886,428,245.74
华南	201,220,514.73	152,779,668.04	27,685,128.20	20,880,588.50
华中	85,085,835.74	64,944,675.24	23,221,623.94	17,275,923.30
西北	99,733,382.42	75,016,480.61	28,744,438.20	21,353,795.01
西南	169,349,067.52	129,883,858.62	197,230,710.24	147,201,287.53
中南	180,356,052.81	136,456,673.10	469,560,841.14	366,344,819.96
国外	243,181,003.95	194,767,485.80	242,059,429.70	186,044,451.19
合计	3,428,399,426.27	2,573,595,103.50	3,610,088,454.45	2,683,166,093.59

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
辽宁瑞科工贸有限公司	153,899,806.15	4.03%
天津沈创机械贸易有限公司	86,045,775.93	2.25%
南方机床集团有限公司	85,784,935.31	2.25%
上海迈壹实业有限公司	81,088,237.36	2.12%
江苏乾丰机电设备有限公司	70,067,692.33	1.83%
合计	476,886,447.08	12.48%

### 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	9,713.38	999,689.31	5%
城市维护建设税	11,785,424.77	11,473,964.24	7%
教育费附加	8,434,699.50	8,725,231.85	3%
合计	20,229,837.65	21,198,885.40	--

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	104,048,193.29	62,187,881.56

销售服务费	42,665,724.49	43,927,151.20
展览费	19,791,353.57	21,530,633.61
差旅费	18,428,256.37	18,179,822.37
运输费	24,936,874.71	23,906,958.06
商品维修	7,363,221.85	14,008,302.10
养老保险	16,615,657.99	11,280,947.65
租赁费	9,109,179.50	4,601,702.68
委托代销费用	2,677,308.03	4,671,190.02
物料消耗	9,143,779.66	11,747,183.53
仓储费	168,793.96	3,487,059.40
业务宣传费	4,305,256.97	4,826,195.91
修理费	2,395,943.48	885,261.55
其他	54,498,177.19	54,349,691.81
合计	316,147,721.06	279,589,981.45

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	130,949,598.51	91,028,470.22
"三新"技术开发费	35,012,523.26	25,396,794.03
生产保障费	35,514,990.65	25,492,304.33
折旧费	31,921,700.97	21,719,537.62
间接管理费用	25,363,059.96	21,816,913.49
养老保险	21,961,432.25	18,445,069.05
职工福利费	14,019,200.76	13,682,297.82
住房公积金	13,167,586.44	12,815,308.36
职工经费	5,016,492.99	12,491,623.91
工伤保险	859,976.00	1,230,862.28
通勤费	9,844,161.25	2,091,854.93
办公费	5,486,299.78	7,538,810.46
业务招待费	2,502,395.75	4,646,339.82
差旅费	4,096,938.17	3,840,816.62
其他	15,430,177.41	30,522,674.92
合计	351,146,534.15	292,759,677.86

**38、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	282,007,015.17	238,494,727.39
减：利息收入	5,977,988.69	3,785,466.11
汇兑损益	-826,576.71	5,541,042.29
手续费	11,551,893.04	360,708.14
贴现利息	43,530,548.75	2,969,898.40
合计	330,284,891.56	243,580,910.11

**39、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-973,197.78	-1,116,502.27
合计	-973,197.78	-1,116,502.27

**(2) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

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的原因
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	-941,307.79	-1,108,650.48	经营业绩下降所致
沈阳迈普锯床有限公司	-31,889.99	-7,851.79	非经常性业务所致
沈阳东宇环境工程有限公司			
合计	-973,197.78	-1,116,502.27	--

**40、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	34,438,010.96	78,923,392.51
合计	34,438,010.96	78,923,392.51

## 41、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	106,147.17	337,642.85	106,147.17
其中：固定资产处置利得	106,147.17	337,642.85	106,147.17
债务重组利得	74,435,186.87	624,082.01	74,435,186.87
政府补助	13,474,687.55	933,134.04	13,474,687.55
其他	2,318,131.71	523,201.92	2,318,131.71
合计	90,334,153.30	2,418,060.82	90,334,153.30

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
重大型数控机床生产基地建设项目	3,780,000.00		与资产相关	
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项	5,172,930.08		与资产相关	
数控化机床功能部件及立式加工中心产业化项目	645,293.55		与资产相关	
企业技术中心创新能力建设项目	497,963.92		与资产相关	
出口信用保险保费补助	423,700.00	522,000.00	与收益相关	
其他	2,954,800.00	411,134.04		
合计	13,474,687.55	933,134.04	--	--

主要政府补助说明：

注1、根据沈发改投资发[2009]45号沈阳市发展和改革委员会文件关于“下达国家安排辽宁省重点产业振兴和技术改造”的通知，沈阳机床股份有限公司共收到专项资金7,560万元，专项用于“重大型数控机床生产基地建设项目”，2013年度该项目竣工结算。本期根据相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益3,780,000.00元。

注2、根据沈开发发改[2010]27号沈阳经济技术开发区发展和改革局《关于给予沈阳机床股份有限公司财政补贴的通知》，沈阳机床股份有限公司获得研发补贴 3,000 万元，专项用于“高档数控机床与基础制造装备”项目，本期根据项目建设情况和相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益5,000,000.00元。

注3、根据数控专项办函[2009]54号《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2009年度课题立项及经费的通知》、数控专项办函[2010]34号《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2010年第一批国拨经费的通知》、数控专项办函[2010]42号《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2010年度第二批经费的通知》，沈阳机床股份有限公司控股子公司中捷机床有限公司共收到补助资金1,132万元。本期根据专项验收进度和相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益172,930.08元。

注4、根据国家发改委下发的发改办产业[2009]2406号文件规定，沈阳机床股份有限公司在2010年获得沈阳机床立式加工中心产业化项目补助790万元；根据沈阳市财政局下发的沈财指企[1214]号文件，沈阳机床股份有限公司在2010年获得专项用于数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目贷款财政贴息531万元；根据沈阳市财政局下发的《关于下达2009年沈阳机床股份有限公司等2户企业省技改贴息地方配套项目资金的通知》，沈阳机床股份有限公司在2010年获得295万元；根据沈阳市财政局下发的《关于下达2009年市产业发展资金第六批工业专项项目计划请示，用于数控化机床功能部件立式加工中心产业化项目技改贴息通知》，沈阳机床股份有限公司在2010年获得236万元。2012年该项目竣工决算，本期根据项目建设情况和相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益645,293.55元。

注5、根据国家发展和改革委员会办公厅发改办高技[2009]2234号《国家发展改革委办公厅关于2009年企业技术中心创新能力建设专项项目的复函》，沈阳机床股份有限公司承担的企业技术中心创新能力建设项目收到国家补助资金500万元，本期根据项目建设情况和相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益497,963.92元。

注6、沈阳机床股份有限公司控股子公司沈阳机床进出口有限责任公司于2014年2月收到辽宁省财政局文件（辽财流20136008号）《关于拨付出口信用保险保费补助的通知》，共收到补助资金423,700.00元。根据相关会计准则规定，将此款项直接计入当期损益。

## 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,548.74	15,062.61	7,548.74
其中：固定资产处置损失	7,548.74	15,062.61	7,548.74
债务重组损失	648,429.89	1,811,127.64	648,429.89
对外捐赠	54,184.02	54,186.68	54,184.02
赔偿金及罚款	182,215.05	32,975.85	182,215.05
其他	71,633.68	44,272.58	71,633.68
合计	964,011.38	1,957,625.36	964,011.38

## 43、所得税费用

单位：元

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	37,061,153.59	31,509,709.83
递延所得税调整	-17,923,663.50	-14,105,418.89

合计	19,137,490.09	17,404,290.94
----	---------------	---------------

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=9,719,492.24/765470884=0.01

#### 45、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-2,673,038.96	-427,993.79
小计	-2,673,038.96	-427,993.79
5.其他	31,124.45	
小计	31,124.45	
合计	-2,641,914.51	-427,993.79

#### 46、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	20,516,900.00
联合单位补助款	19,671,600.00
备用金收回	3,578,094.05
利息收入	5,977,988.69
其他	623,600.00
合计	50,368,182.74

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
票据保证金	158,149,975.03
销售服务费	42,665,724.49
运输费	31,036,802.72
技术开发费	20,281,630.07
差旅费	31,406,332.82

办公费	15,827,017.60
展览费	13,539,111.38
商品维修费	7,363,221.85
业务招待费	10,489,135.71
取暖费	18,543,132.00
通勤费	10,235,414.73
咨询费	11,310,149.46
委托代销费用	2,677,308.03
修理费	14,145,107.14
劳务费	12,415,441.84
广告费及业务宣传费	7,076,974.52
水电费	48,824,301.51
租赁费	73,705,980.52
其他	38,197,312.38
合计	567,890,073.80

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的融资租赁款	300,000,000.00
合计	300,000,000.00

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的融资租赁款	16,806,959.05
支付手续费及其他	18,260,455.68
合计	35,067,414.73

## 47、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,512,473.84	25,237,582.81
加：资产减值准备	34,438,010.96	78,923,392.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,027,995.63	135,961,115.84
无形资产摊销	39,901,106.48	23,298,298.79
长期待摊费用摊销	1,074,656.12	305,126.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-98,598.43	15,062.61
财务费用（收益以“-”号填列）	333,145,769.08	243,580,910.11
投资损失（收益以“-”号填列）	973,197.78	1,116,502.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,923,663.50	-14,105,418.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-634,118,986.64	-5,259,335.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,188,136,639.10	-2,584,947,271.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	568,788,497.53	1,412,998,646.35
经营活动产生的现金流量净额	-738,416,180.25	-682,875,388.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,215,905,468.65	1,395,586,543.59
减：现金的期初余额	1,386,839,179.03	454,616,458.69
现金及现金等价物净增加额	-170,933,710.38	940,970,084.90

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,215,905,468.65	1,386,839,179.03
其中：库存现金	159,115.18	620,461.48
可随时用于支付的银行存款	1,215,746,353.47	1,386,218,717.55
三、期末现金及现金等价物余额	1,215,905,468.65	1,386,839,179.03



## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	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	155,648 万元	33.09%	33.09%	沈阳市国有资产监督管理委员会	24338125-8

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

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
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	制造业	6,625.00 万元	100.00%	100.00%	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	贸易型	200.00 万元	100.00%	100.00%	75552251-X
沈阳机床进出口有限责任公司	控股子公司	有限责任	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	王鹤	贸易型	2,074.00 万元	100.00%	100.00%	74648638-5
沈阳机床股份有限公司加拿大公司	控股子公司	中方独资	20 VICE REGENT BLVD., UNIT 11ETOBICOKE.ONTARIO.CANADA. M9W 7A4	梅冬岩、张振威	贸易型	60.00 万美元	100.00%	100.00%	
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	制造业	10,000.00 万元	100.00%	100.00%	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	制造业	144.00 万美元	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	有限责任	沈阳高新区浑南产业区南环路 1-1-202 号	吴春宇	制造业	1,636.00 万元	100.00%	100.00%	41072948-6
上海优尼斯工业设备销售有限公司	控股子公司	有限责任	上海市普陀区大渡河路 388 弄 5 号 23 层	关锡友	贸易型	10,000.00 万元	100.00%	100.00%	06600374-9
沈阳机床银丰铸造有限公司	控股子公司	有限责任	辽中县火车站新区	刘源	制造业	12,000.00 万元	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	辽宁省铁岭市西丰县邵家店镇松树村	刘源	制造业	6,300.00 万元	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	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	张继昌	制造业	3,000.00 万元	100.00%	100.00%	79846728-2

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	有限责任	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	莫飞罗	数控系统、驱动系统、数控机床电柜制造等	4,251.76 万元	49.00%	49.00%	参股	73868615-X
沈阳迈普锯床有限公司	有限责任	沈阳市东陵区深井子镇镇北街 9-1 号	戈拉托尼	金属带锯床及其备品、配件等	29 万美元	30.00%	30.00%	参股	74645348-7
沈阳东宇环境工程有限公司	有限责任	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	1.5 亿元	35.00%	35.00%	参股	70209534-X

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	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（集团）希斯有限公司	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
沈机集团（香港）有限公司	母公司的控股子公司	
沈阳车床铸造厂	母公司的控股子公司	
沈阳数字控制有限公司	母公司的控股子公司	71578874-3
沈阳机床中捷实业有限公司	母公司的控股子公司	24346574-2
沈阳机床第一实业有限公司	母公司的控股子公司	24346682-5
沈阳机床第三实业有限公司	母公司的控股子公司	
沈阳机床辽精有限公司	母公司的控股子公司	24338868-7

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	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	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南 CY 集团有限公司	购买材料、设备	市场价格	11,760,547.33	0.60%		
沈阳机床（集团）希斯有限公司	购买材料、设备、接受劳务	市场价格	11,760,702.26	0.60%	17,198,334.24	0.47%
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	购买材料	市场价格	99,521.37	0.01%	66,732.48	
沈阳机床（集团）研究设计院有限公司	接受劳务、购买材料	市场价格	6,748,136.40	0.34%	109,032.75	
沈阳中天环海饮用水有限	购买饮用水	市场价格	339,666.67	0.02%	447,220.29	0.01%

公司						
沈机集团(香港)有限公司	购买设备	市场价格	293,444.67	0.01%		
沈阳机床第一实业有限公司	接受劳务	市场价格	4,259,175.35	0.22%		
合计			35,261,194.05	1.80%	17,821,319.76	0.48%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	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	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	销售备件	市场定价			953,846.13	0.03%
云南 CY 集团有限公司	销售整机、备件	市场定价	7,626,713.25	0.22%	3,125,667.52	0.09%
沈阳机床(集团)有限责任公司	销售整机、劳务	市场定价	1,002,085.91	0.03%	286,890.00	0.24%
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	销售备件、劳务	市场定价	173,533.16	0.01%	171,113.17	0.14%
沈阳机床第一实业有限公司	提供劳务,水气风电	市场定价	41,863.95	0.00%	0.00	
沈机集团(香港)有限公司	销售整机、备件	市场定价	219,792.53	0.01%	0.00	
合计			9,063,988.80	0.27%	4,537,516.82	0.50%

## (2) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	土地,房屋建筑	2014年01月01日	2014年12月31日	市场定价	43,740,252.5

关联租赁情况说明

公司租赁集团公司办公区域、生产区域、其他区域,面积合计为455,728.74m<sup>2</sup>,租赁单价为0.51元/m<sup>2</sup>/天;租赁成品存放地27,355.50m<sup>2</sup>,租赁单价为0.26元/m<sup>2</sup>/天;租赁地下停车位49个,租赁单价为4,620元/位/年;年度租金合计为8,748.06万元。

## (3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	10,000,000.00	2013年07月12日	2014年07月07日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	50,000,000.00	2013年08月02日	2014年08月01日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	40,000,000.00	2013年08月12日	2014年08月06日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	30,000,000.00	2013年09月10日	2014年08月08日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	80,000,000.00	2013年09月17日	2014年08月02日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	40,000,000.00	2013年09月17日	2014年08月02日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	40,000,000.00	2013年09月25日	2014年08月04日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	50,000,000.00	2013年09月27日	2014年08月03日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	60,000,000.00	2013年10月11日	2014年08月05日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	100,000,000.00	2013年10月18日	2014年08月09日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	60,000,000.00	2013年11月11日	2014年08月10日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	50,000,000.00	2013年11月11日	2014年08月07日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	50,000,000.00	2013年11月19日	2014年08月02日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	40,000,000.00	2013年11月22日	2014年07月31日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	40,000,000.00	2013年11月25日	2014年07月30日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	120,000,000.00	2013年12月20日	2014年07月29日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	40,000,000.00	2014年01月17日	2014年07月15日	否

沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	30,000,000.00	2014年05月29日	2015年05月28日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	60,000,000.00	2013年10月23日	2014年10月22日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	40,000,000.00	2013年10月31日	2014年10月30日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	24,000,000.00	2013年10月31日	2014年10月30日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	6,000,000.00	2013年11月01日	2014年10月30日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	70,000,000.00	2013年11月04日	2014年11月03日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	70,000,000.00	2013年11月13日	2014年11月12日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	70,000,000.00	2013年12月02日	2014年12月01日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	100,000,000.00	2014年01月09日	2015年01月08日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	60,000,000.00	2014年02月01日	2015年01月30日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	50,000,000.00	2014年03月26日	2015年03月15日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	40,000,000.00	2014年03月31日	2015年03月30日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	60,000,000.00	2013年09月06日	2014年08月26日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	70,000,000.00	2013年09月06日	2014年09月05日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	60,000,000.00	2013年11月08日	2014年11月03日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	60,000,000.00	2013年11月08日	2014年11月07日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	50,000,000.00	2013年12月17日	2014年12月16日	否
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	100,000,000.00	2014年06月20日	2015年06月19日	否
合计		1,920,000,000.00			

#### (4) 其他关联交易

本报告期，沈阳机床（集团）有限责任公司委托中国光大银行沈阳分行营业部向公司提供8亿元人民币的委托贷款，借款起止日期为2014年6月5日至2017年5月18日，借款利率为8.1%。

#### 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	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）有限公司	1,316,051.76	78,963.11	1,398,753.01	83,925.18
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	7,548,887.27	452,933.24	7,548,887.27	452,933.24
	云南 CY 集团有限公司	23,839,176.07	1,430,350.56	29,447,350.64	1,766,841.04
	沈阳机床（集团）希斯有限公司	5,454.87	327.29	0.00	0.00
	沈阳机床第一实业有限公司	1,621,786.21	97,307.17	1,573,604.44	94,416.27
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	705,606.52	42,336.39	508,934.03	30,536.04
	沈机集团（香港）有限公司	257,157.26	15,429.44	0.00	0.00
预付账款	沈阳机床（集团）有限责任公司	26,259,571.00		65,000.00	
	沈阳机床（集团）希斯有限公司	3,674,312.26		15,540,392.66	
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	8,055,677.88		0.00	
	沈机集团（香港）有限公司	50,000.00			
合计		73,333,681.10	2,117,647.20	56,082,922.05	2,428,651.76

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	沈阳机床第一设备动力有限公司	884,983.29	884,983.29

	沈阳机床（集团）有限责任公司	480,987.18	480,987.18
	云南 CY 集团有限公司	22,360,487.07	1,339,095.20
	沈阳机床（集团）希斯有限公司	0.00	1,568,754.01
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	436,421.52	609,420.04
	沈阳中天环海饮用水有限公司	75,251.00	82,426.50
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	680,492.00	564,052.00
	沈阳机床第一实业有限公司	838,564.18	0.00
预收账款	沈阳机床（集团）有限责任公司	1,229,970.86	1,229,970.86
	云南 CY 集团有限公司	281,448.54	0.00
合计		27,268,605.64	6,759,689.08

## 九、或有事项

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(1) 本公司本年无需要披露的重大财务承诺事项。

(2) 其他承诺事项

公司于2014年1月27日与招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将公司价值3.34亿元的生产设备，以“售后租回”方式向招银租赁有限公司办理融资租赁业务，融资金额为3亿元，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	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年
减少利润金额	2,070.98	1,094.31	733.60	351.67	25.63

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、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。



## 十二、其他重要事项

### 1、租赁

#### 1. 未确认融资费

项目及内容	年末余额	年初余额	本年分摊数
招银金融租赁有限公司	33,711,344.80		4,320,000.00

#### 其他融资租赁信息

①各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧、账面净值见固定资产——通过融资租入固定资产部分。

②以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款项
1年以内（含1年）	84,507,836.20
1年以上2年以内（含2年）	84,507,836.20
2年以上3年以内（含3年）	84,507,836.20
3年以上4年以内（含4年）	63,380,877.15

售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款：

合同号：CC35HZ1401095103

甲方：招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：生产设备

放置场地：沈阳机床股份有限公司

租赁期限：48个月

租赁物总价款：334,446,882.02元

租赁物原价：894,624,396.55元

年租息率：中国人民银行3-5年期贷款基准利率下浮10.00%

租赁支付方式：等额租金后付法

租金支付计划：首期租金在起租日当日支付，以后期租金3个月支付一期，共17期。首期租金在起租日当日支付，招银金融租赁有限公司在支付租赁款时直接扣除；第二期以后在起租日所在月后第3个月的第24日支付，以后每3个月的对应日支付一期，共16期。

### 2、其他

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	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	44,629,777.96	1.26%	44,629,777.96	100.00%	140,828,344.14	4.12%	44,629,777.96	31.69%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,436,363,264.02	96.84%	265,634,856.85	7.73%	3,174,633,000.44	92.99%	226,388,804.66	7.13%
关联方应收账款	24,878,884.57	0.70%	1,492,733.07	6.00%	30,067,748.87	0.88%	1,804,064.94	6.00%
组合小计	3,461,242,148.59	97.54%	267,127,589.92	7.72%	3,204,700,749.31	93.87%	228,192,869.60	7.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,622,662.70	1.20%	42,622,662.70	100.00%	68,730,156.91	2.01%	42,622,662.70	62.01%
合计	3,548,494,589.25	--	354,380,030.58	--	3,414,259,250.36	--	315,445,310.26	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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%	账龄较长，难以收回
镇江市机电公司	3,594,825.56	3,594,825.56	100.00%	账龄较长，难以收回
广州市新奥机械有限公司	3,143,983.74	3,143,983.74	100.00%	账龄较长，难以收回
山东兆宇石油管制造有限公司	2,360,000.00	2,360,000.00	100.00%	账龄较长，难以收回
其他	14,010,753.20	14,010,753.20	100.00%	
合计	44,629,777.96	44,629,777.96	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
0-6 个月	1,454,501,903.32	42.33%		1,188,029,351.24	37.42%	
7-12 个月	661,445,055.19	19.25%	33,072,252.76	1,255,255,892.16	39.54%	62,762,794.62
1 年以内小计	2,115,946,958.51	61.58%	33,072,252.76	2,443,285,243.40	76.96%	62,762,794.62
1 至 2 年	1,008,812,970.75	29.36%	100,775,116.40	485,261,941.65	15.29%	48,526,194.17
2 至 3 年	159,587,788.58	4.64%	26,435,332.68	103,560,458.30	3.26%	15,534,068.74

3至4年	83,927,399.67	2.44%	41,963,699.84	74,810,909.60	2.36%	37,405,454.80
4至5年	23,498,456.70	0.68%	18,798,765.36	27,770,775.81	0.87%	22,216,620.65
5年以上	44,589,689.81	1.30%	44,589,689.81	39,943,671.68	1.26%	39,943,671.68
合计	3,436,363,264.02	--	265,634,856.85	3,174,633,000.44	--	226,388,804.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泊头市机械设备成套总公司	930,836.00	930,836.00	100.00%	账龄较长，难以收回
哈尔滨市中通机电设备有限公司	880,000.00	880,000.00	100.00%	账龄较长，难以收回
北京机械工业广州销售公司	798,997.08	798,997.08	100.00%	账龄较长，难以收回
成都前锋机械电子总公司	780,581.10	780,581.10	100.00%	账龄较长，难以收回
中国农业机械配件公司	758,720.00	758,720.00	100.00%	账龄较长，难以收回
其他	38,473,528.52	38,473,528.52	100.00%	
合计	42,622,662.70	42,622,662.70	--	--

### (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
沈阳机床（集团）有限责任公司	1,316,051.76	78,963.11	1,398,753.01	83,925.18
合计	1,316,051.76	78,963.11	1,398,753.01	83,925.18

### (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
辽宁瑞科工贸有限公司	客户	213,764,703.29	0-6 个月 83,154,880.40; 7-12 个月 22,830,640.24;	6.02%

			1-2 年	106,674,709.45;	
			2-3 年	1,104,473.20	
青岛青机机电设备有限公司	客户	155,399,676.19	0-6 个月	30,209,233.15;	4.38%
			7-12 个月	20,217,130.86;	
			1-2 年	104,973,312.18	
佛山广物机电设备有限公司	客户	140,249,812.76	0-6 个月	25,594,576.69;	3.95%
			7-12 个月	99,016,501.97;	
			1-2 年	15,545,906.54;	
			2-3 年	92,827.56	
南方机床集团有限公司	客户	124,630,639.73	0-6 个月	96,312,499.32;	3.51%
			7-12 个月	14,685,130.00;	
			1-2 年	13,633,010.41	
山东精诚数控设备有限公司	客户	91,343,954.68	0-6 个月	19,402,325.70;	2.57%
			7-12 个月	1,254,867.04;	
			1-2 年	70,686,761.94	
合计	--	725,388,786.65		--	20.43%

#### (4) 应收关联方账款情况

单位：元

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	母公司	1,316,051.76	0.04%
云南 CY 集团有限公司	母公司的控股子公司	14,003,078.61	0.39%
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	母公司的控股子公司	6,975,204.21	0.20%
沈阳机床第一实业有限公司	母公司的控股子公司	1,621,786.21	0.05%
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业	705,606.52	0.02%
沈机集团（香港）有限公司	母公司的控股子公司	257,157.26	0.01%
合计	--	24,878,884.57	0.71%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	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	6,956,628.89	0.25%	6,956,628.89	100.00%	6,956,628.89	0.29%	6,956,628.89	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	24,241,094.54	0.88%	3,989,832.53	16.46%	17,898,227.55	0.75%	3,825,393.82	21.37%
关联方其他应收款	2,701,226,290.09	98.53%	162,102,273.99	6.00%	2,356,137,596.75	98.58%	141,368,255.81	6.00%
组合小计	2,725,467,384.63	99.41%	166,092,106.52	6.09%	2,374,035,824.30	99.33%	145,193,649.63	6.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,177,735.15	0.33%	9,177,735.15	100.00%	9,197,735.15	0.38%	9,197,735.15	100.00%
合计	2,741,601,748.67	--	182,226,470.56	--	2,390,190,188.34	--	161,348,013.67	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
结算中心回款	1,202,095.00	1,202,095.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
中天房地产	1,005,533.89	1,005,533.89	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
省经协办	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
其他	3,749,000.00	3,749,000.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
合计	6,956,628.89	6,956,628.89	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
0-6 个月	10,284,050.47	42.42%	0.00	4,400,722.14	24.59%	
7-12 个月	2,500,376.72	10.31%	127,132.04	3,395,233.26	18.97%	169,761.64
1 年以内小计	12,784,427.19	52.73%	127,132.04	7,795,955.40	43.56%	169,761.64

1 至 2 年	4,592,210.27	18.94%	451,546.27	3,668,974.47	20.50%	366,897.45
2 至 3 年	2,251,102.30	9.29%	309,582.35	1,906,932.69	10.65%	286,039.90
3 至 4 年	2,914,690.11	12.02%	1,457,345.06	2,990,696.36	16.71%	1,495,348.18
4 至 5 年	272,174.26	1.12%	217,736.41	141,609.88	0.79%	113,287.90
5 年以上	1,426,490.41	5.88%	1,426,490.41	1,394,058.75	7.79%	1,394,058.75
合计	24,241,094.54	--	3,989,832.53	17,898,227.55	--	3,825,393.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汇票保证	905,896.50	905,896.50	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
黑山县天缘运输有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
华融股权回购	778,500.00	778,500.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
新公司	717,069.40	717,069.40	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
正广和	600,000.00	600,000.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
其他	5,376,269.25	5,376,269.25	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
合计	9,177,735.15	9,177,735.15	--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
结算中心回款	独立第三方	1,202,095.00	5 年以上	0.04%
中天房地产	独立第三方	1,005,533.89	5 年以上	0.04%
省经协办	独立第三方	1,000,000.00	5 年以上	0.04%
汇票保证	独立第三方	905,896.50	5 年以上	0.03%

华融股权回购	独立第三方	778,500.00	5 年以上	0.03%
合计	--	4,892,025.39	--	0.18%

## 3、长期股权投资

单位：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的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沈阳东宇环境工程有限公司	权益法	53,805,066.47	51,330,208.23		51,330,208.23	35.00%	35.00%				
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	权益法	16,477,648.00	17,138,898.10	-941,307.79	16,197,590.31	49.00%	49.00%				
沈阳迈普锯床有限公司	权益法	720,000.00	31,889.99	-31,889.99		30.00%	30.00%				
上海优尼斯工业设备销售有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
沈阳数控机床有限责任公司	成本法	102,650,000.00	101,484,822.92		101,484,822.92	100.00%	100.00%				
中捷机床有限公司	成本法	184,638,973.81	110,417,631.68		110,417,631.68	100.00%	100.00%				
沈阳机床西丰铸造有限公司	成本法	48,596,600.66	48,596,600.66		48,596,600.66	94.19%	94.19%				
沈阳机床进出口有限责任公司	成本法	18,840,000.00				100.00%	100.00%				
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%				
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%				
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	成本法	8,110,772.34	8,110,772.34		8,110,772.34	100.00%	100.00%		8,110,772.34		



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	100.00%	100.00%				
沈阳机床股份有限公司加拿大公司	成本法	4,775,536.37	4,775,536.37		4,775,536.37	100.00%	100.00%				
沈阳机床成套设备有限责任公司	成本法	25,406,647.12	25,406,647.12		25,406,647.12	100.00%	100.00%				
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%				
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	2.38%	2.38%				
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		
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%				
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		
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		
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		
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%				
盛京银行股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.40%	0.40%				
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		
合计	--	652,572,944.60	557,662,707.24	-973,197.78	556,689,509.46	--	--	--	24,102,082.34		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,151,014,551.77	2,708,110,667.40
其他业务收入	371,099,849.67	107,246,434.95
合计	2,522,114,401.44	2,815,357,102.35
营业成本	2,053,622,809.03	2,195,102,917.19

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	2,151,014,551.77	1,748,432,436.55	2,708,110,667.40	2,117,786,274.66
(2) 其他				
合计	2,151,014,551.77	1,748,432,436.55	2,708,110,667.40	2,117,786,274.66

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	1,730,761,235.86	1,387,488,429.69	1,378,128,444.31	1,060,474,373.65
普通车床	122,515,391.76	114,036,557.29	472,982,481.25	377,013,509.85
普通镗床	126,799,169.72	121,813,456.68	179,727,479.83	141,625,347.04
普通钻床	43,013,672.74	38,917,359.47	377,042,874.03	286,752,672.41
备件及其他	127,925,081.69	86,176,633.42	300,229,387.98	251,920,371.71
合计	2,151,014,551.77	1,748,432,436.55	2,708,110,667.40	2,117,786,274.66

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	1,486,434,143.33	1,200,285,950.25	632,788,527.79	490,388,179.79

东南	218,803.42	167,868.12	38,673,350.44	28,271,183.33
华北	89,594,778.57	73,191,036.09	472,145,253.21	362,107,577.39
华东	283,908,603.53	236,892,073.17	948,457,629.96	742,815,201.01
华南	42,920,470.08	35,070,476.65	1,839,743.57	1,839,743.57
华中	1,535,606.84	1,274,279.51		
西北	25,860,190.40	21,356,338.24	24,343,070.68	19,759,028.29
西南	52,579,443.62	42,790,143.72	141,358,144.90	115,929,111.84
中南	110,837,987.29	90,932,783.49	387,108,859.28	305,876,885.73
国外	57,124,524.69	46,471,487.31	61,396,087.57	50,799,363.71
合计	2,151,014,551.77	1,748,432,436.55	2,708,110,667.40	2,117,786,274.66

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
辽宁瑞科工贸有限公司	55,217,546.84	2.19%
南方机床集团有限公司	53,081,063.99	2.10%
上海迈壹实业有限公司	33,600,085.75	1.33%
沈阳安骏数控装备有限公司	29,305,983.00	1.16%
天津沈创机械贸易有限公司	28,495,983.99	1.13%
合计	199,700,663.57	7.91%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,645,080.38	
权益法核算的长期股权投资收益	-973,197.78	-1,116,502.27
合计	8,671,882.60	-1,116,502.27

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
沈阳机床银丰铸造有限公司	9,645,080.38		本期发放现金股利
合计	9,645,080.38		--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

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
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	-941,307.79	-1,108,650.48	经营业绩下降所致
沈阳迈普锯床有限公司	-31,889.99	-7,851.79	非经常性业务所致
合计	-973,197.78	-1,116,502.27	--

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-109,287,407.96	-60,911,329.89
加：资产减值准备	59,813,177.21	39,029,409.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,554,083.90	35,759,122.37
无形资产摊销	25,330,839.19	15,199,141.95
长期待摊费用摊销	564,092.28	305,126.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,484.41	1,381.47
财务费用（收益以“-”号填列）	234,705,843.28	203,862,946.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,671,882.60	1,116,502.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,627,068.78	-5,854,411.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	75,411,454.90	11,619,357.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-125,182,280.57	-1,801,763,446.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-467,894,202.19	1,020,011,881.65
经营活动产生的现金流量净额	-262,289,835.75	-541,624,318.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	911,036,062.97	1,242,337,427.26
减：现金的期初余额	1,088,498,076.62	387,886,221.27

现金及现金等价物净增加额	-177,462,013.65	854,451,205.99
--------------	-----------------	----------------

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	98,598.43	
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）	13,474,687.55	
债务重组损益	73,786,756.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,010,098.96	
减：所得税影响额	15,843,376.19	
少数股东权益影响额（税后）	5,138,696.24	
合计	68,388,069.49	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.36%	0.013	0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.19%	-0.077	-0.077

### 3、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 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	2,709,111,385.53	1,513,573,740.00	78.99%	银行、票据结算量增加所致
应收票据	788,284,126.50	562,952,109.30	40.03%	票据结算量增加所致
开发支出	237,049,723.66	67,705,054.04	250.12%	研发项目尚未结项
应付票据	2,164,753,200.00	627,160,000.00	245.17%	票据结算量增加所致
一年内到期的非流动负债	209,683,140.84	20,000,000.00	948.42%	一年内到期的长期借款及长期应付款转入所致
应交税费	38,172,709.12	-12,573,278.82	403.60%	增值税增加所致

长期借款	900,000,000.00	240,000,000.00	275.00%	借款增加所致
外币报表折算差额	-6,243,630.07	-3,570,591.11	-74.86%	汇率波动所致
财务费用	330,284,891.56	243,580,910.11	35.60%	银行借款增加所致
资产减值损失	34,438,010.96	78,923,392.51	-56.37%	坏账准备减少所致
营业外收入	90,334,153.30	2,418,060.82	3635.81%	债务重组利得及政府补助增加所致
少数股东损益	-7,207,018.40	14,984,087.75	-148.10%	少数股东亏损所致

## 第十节 备查文件目录

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

沈阳机床股份有限公司  
董事会  
二〇一四年八月二十八日