



沈阳机床

二〇一一年度报告

二〇一二年三月

目 录

第一节	重 要 提 示	- 1 -
第二节	公司基本情况.....	- 2 -
第三节	会计数据和业务数据摘要	- 3 -
第四节	股本变动及股东持股情况.....	- 5 -
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	- 9 -
第六节	公司治理结构.....	- 15 -
第七节	股东大会情况简介.....	- 19 -
第八节	董事会报告	- 21 -
第九节	监事会报告	- 31 -
第十节	重要事项	- 34 -
第十一节	财务报告	- 37 -
第十二节	备查文件	- 40 -

第一节 重要提示

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

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

大华会计师事务所有限公司为本公司出具了2011年的标准无保留意见的审计报告。

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

第二节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：沈阳机床股份有限公司
公司法定中文名称缩写：沈阳机床
公司法定英文名称：SHENYANG MACHINE TOOL CO.LTD
公司法定英文名称缩写：SMTCL
- 二、公司法定代表人：关锡友
- 三、公司董事会秘书：张景龙
公司证券事务代表： -
联系地址：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号
电话：024-25190865
传真：024-25190877
电子信箱：smtcl@smtcl.com
- 四、公司注册地址：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号
公司办公地址：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号
邮政编码：110142
公司国际互联网网址：<http://www.smtcl.com>
电子信箱：smtcl@smtcl.com
- 五、信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司2011年年度报告备置地点：公司财务管理部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：沈阳机床
股票代码：000410
- 七、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1993年5月20日
最近一次变更注册登记日期：2007年6月12日
企业法人营业执照注册号：2101311101553
税务登记号码：210114243406830
组织机构代码证：24340683-0
公司聘请的会计师事务所名称：大华会计师事务所有限公司
办公地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、 本年度主要会计数据

单位: 元

会计数据项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	9,610,842,893.48	8,046,977,090.04	19.43%	6,067,623,258.48
营业利润 (元)	78,266,302.07	29,603,252.86	164.38%	30,957,860.72
利润总额 (元)	141,125,962.05	202,908,195.82	-30.45%	102,472,648.00
归属于上市公司股东的净利润 (元)	104,771,715.46	141,649,417.83	-26.03%	26,850,996.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	52,387,977.83	-1,899,239.18	-	-25,665,226.41
经营活动产生的现金流量净额 (元)	181,884,908.36	-259,184,005.38	-	-1,105,470,421.47
会计数据项目	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	12,355,304,102.01	10,482,712,947.76	17.86%	9,059,019,071.45
负债总额 (元)	10,727,038,786.15	8,933,466,329.16	20.08%	7,620,902,608.21
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,556,206,064.44	1,463,125,644.18	6.36%	1,351,051,418.11
总股本 (股)	545,470,884.00	545,470,884.00	0.00%	545,470,884.00

二、非经常性损益的项目及金额

单位: 元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	579,433.39	5,523,938.39	4,098,217.27
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,416,923.49	149,519,269.51	34,155,626.21
债务重组损益	29,229,585.34	12,833,646.30	36,407,535.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			600,404.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,633,717.76	5,428,088.76	-5,005,169.76
所得税影响额	-9,694,756.26	-26,754,029.40	-10,626,957.27
少数股东权益影响额	-781,166.09	-3,002,256.55	-7,113,433.54
合计	52,383,737.63	143,548,657.01	52,516,222.66

三、报告期末主要财务指标

单位：元

主要财务指标项目	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.19	0.25	-24.00%	0.0492
稀释每股收益 (元/股)	0.19	0.25	-24.00%	0.0492
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.096	-0.0035	-	-0.0471
加权平均净资产收益率 (%)	6.94%	10.07%	-3.13%	2.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.47%	-0.13%	3.60%	-1.92%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.3334	-0.4752	-	-2.0266
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.8530	2.6823	6.36%	2.4769
资产负债率 (%)	86.82%	85.22%	1.60%	84.13%

第四节 股本变动及股东持股情况

一、报告期内公司股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	8,849,923	1.62%				-2,291,637	-2,291,637	6,558,286	1.20%
1、国家持股									
2、国有法人持股	632,887	0.12%				-632,887	-632,887		
3、其他内资持股	8,216,000	1.51%				-1,664,000	-1,664,000	6,552,000	1.20%
其中：境内非国有法人持股	8,216,000	1.51%				-1,908,190	-1,908,190	6,307,810	1.16%
境内自然人持股						244,190	244,190	244,190	0.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,036					5,250	5,250	6,286	
二、无限售条件股份	536,620,961	98.38%				2,291,637	2,291,637	538,912,598	98.80%
1、人民币普通股	536,620,961	98.38%				2,291,637	2,291,637	538,912,598	98.80%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	545,470,884	100.00%						545,470,884	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈阳机床（集团）有限责任公司	632,887	994,537	361,650	0	-	2011年12月30日
沈阳市风险投资公司	2,080,000	0	0	2,080,000	垫付对价未偿还	具体时间未确定
沈阳建设投资公司	2,080,000	0	0	2,080,000	垫付对价未偿还	具体时间未确定
辽宁信托投资公司	1,664,000	1,302,350	-361,650	0	-	2011年12月30日
中国有色冶金总公司辽宁分公司	1,040,000	0	0	1,040,000	垫付对价未偿还	具体时间未确定
人寿保险大东支公司	1,040,000	0	0	1,040,000	垫付对价未偿还	具体时间未确定

沈阳市产融经济技术开发公司	312,000	0	-244,190	67,810	垫付对价未偿还	具体时间未确定
王德斌	0		244,190	244,190	垫付对价未偿还	具体时间未确定
关锡友	1,036	0	0	1,036	高管锁定流通股	具体时间未确定
王鹤	0		750	750	高管锁定流通股	具体时间未确定
卢功文	0		4500	4500	高管锁定流通股	具体时间未确定
合计	8,849,923	2,296,887	5,250	6,558,286	—	—

二、股票发行与上市情况

(一) 本报告期末为止的前三年股票发行情况

截止报告期末前三年公司没有股票及其衍生证券发行情况。

(二) 报告期内公司股份总数及结构变动

报告期内没有因送股、配股等原因引起股份总数及结构的变动。

(三) 报告期内公司现存内部职工股情况

报告期内公司无现存的内部职工股。

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 股东持股情况介绍

单位：股

股东总数	75,577				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
沈阳机床（集团）有限责任公司	国有法人	42.34%	230,925,877		114,780,000
中国人民人寿保险股份有限公司	境内非国有法人	1.25%	6,791,427		
东海证券有限责任公司—建行—东风 3 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.21%	6,590,148		
中国人民财产保险股份有限公司	境内非国有法人	1.04%	5,686,868		
东海证券—交行—东海证券稳健增值集合资产管理计划	境内非国有法人	0.96%	5,251,375		
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	4,048,677		
全国社保基金一零六组合	境内非国有法人	0.38%	2,099,807		
沈阳市风险投资公司	境内非国有法人	0.38%	2,080,000	2,080,000	
沈阳建设投资公司	境内非国有法人	0.38%	2,080,000	2,080,000	2,080,000
中国银行—富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.37%	2,029,890		

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
沈阳机床（集团）有限责任公司	230,925,877	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	6,791,427	人民币普通股
东海证券—中信—东海证券东风 8 号集合资产管理计划	6,590,148	人民币普通股
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	5,686,868	人民币普通股
东海证券—交行—东海证券稳健增值集合资产管理计划	5,251,375	人民币普通股
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	4,048,677	人民币普通股
全国社保基金—零六组合	2,099,807	人民币普通股
中国工商银行—富兰克林国海中国收益证券投资基金	2,029,890	人民币普通股
中国银行—富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	1,999,964	人民币普通股
肖颖如	1,850,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司持股 5%以上（含 5%）的股东仅沈阳机床（集团）有限责任公司一家，是本公司的控股股东，关联属性为控股母公司，所持股份性质为国有法人股； 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。	

（二）控股股东及实际控制人情况

1、控股股东及实际控制人：沈阳机床（集团）有限责任公司

法定代表人：关锡友

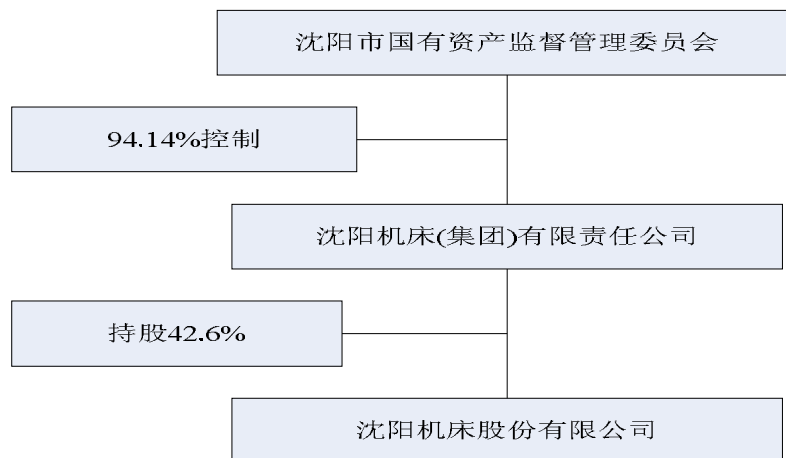
成立日期：1995年12月18日

股权结构：国有独资

注册资本：人民币15.5648亿元

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

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、报告期内，董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
关锡友	董事长	男	48	2011年08月22日	2014年08月22日	1,382	1,382		0.00	是
张伟明	副董事长	男	55	2011年08月22日	2014年08月22日	0	0		0.00	是
孙纯君	董事	男	48	2011年08月22日	2014年08月22日	0	0		0.00	是
车欣嘉	董事、总裁	男	49	2011年08月22日	2014年08月22日	0	0		67.00	否
李双山	董事、财务总监	男	53	2011年08月22日	2014年08月22日	0	0		53.60	否
王鹤	董事	男	46	2008年07月23日	2011年08月22日	750	750		32.10	否
唐华	董事	女	55	2011年08月22日	2014年08月22日	0	0		0.00	是
方红星	独立董事	男	40	2011年08月22日	2014年08月22日	0	0		7.20	否
林木西	独立董事	男	58	2011年08月22日	2014年08月22日	0	0		7.20	否
那晓冰	独立董事	女	43	2011年08月22日	2014年08月22日	0	0		7.20	否
张之中	监事	男	57	2008年07月23日	2011年08月22日	0	0		0.00	是
李文华	监事	男	48	2011年8月22日	2014年08月22日	0	0		0.00	是
唐华	监事	女	55	2008年07月23日	2011年08月22日	0	0		32.10	否
阎世文	监事	男	60	2011年08月22日	2014年08月22日	0	0		48.20	否
卢功文	监事	男	52	2011年8月22日	2014年08月22日	4,500	4,500		12.00	否
杨文辉	监事	男	56	2011年8月22日	2014年08月22日	0	0		12.00	否
陈新海	监事	男	50	2011年8月22日	2014年08月22日	0	0		8.00	否
赵彪	副总裁	男	48	2009年11月30日	2011年07月22日	0	0		53.60	否
肖利伟	生产总监	男	51	2008年07月23日	2011年07月22日	0	0		48.20	否
赵立志	工程建设总指挥	男	47	2008年07月23日	2011年07月22日	0	0		48.20	否
董凌云	行政总监	男	39	2009年08月26日	2011年07月22日	0	0		48.20	否
富晓峰	董事会秘书	男	38	2009年11月26日	2011年5月11日	0	0		14.80	否
张景龙	董事会秘书	男	33	2011年08月03日	2014年08月03日	0	0		16.00	否
合计	-	-	-	-	-	6,632	6,632	-	515.60	-

上述人员均未持有本公司的股票期权。

报告期内董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
关锡友	董事长	12	12	0	0	0	否
张伟明	副董事长	12	10	0	2	0	是
孙纯君	董事	12	12	0	0	0	否
车欣嘉	董事	12	12	0	0	0	否
李双山	董事	12	12	0	0	0	否
王鹤	董事	10	9	0	1	0	否
唐华	董事	2	2	0	0	0	否
方红星	独立董事	12	2	9	1	0	否
林木西	独立董事	12	3	9	0	0	否
那晓冰	独立董事	12	3	9	0	0	否

二、现任董事、监事主要工作经历：

（一）董事

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

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

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

唐华女士：董事，女，1957年出生，中共党员，研究生，高级工程师、高级政工师。曾任沈阳自行车零件七厂技术科科长，沈阳机械局机电工业公司副总经理，沈阳机床(集团)有限责任公司分党委书记。股份公司工会副主席、工会主席。现任集团公司工会主席、沈阳机床股份有限公司董事。

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

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

方红星先生：独立董事，男，1972年出生，中共党员，博士生导师，教授。曾任东北财经大学出版社社长助理、副社长、社长，会计学院副教授。现任东北财经大学会计学院院长、博士生导师，兼任东北财经大学出版社社长、书记。

林木西先生：独立董事，男，1954年出生，中共党员，经济学博士。曾任辽宁大学经济研究所所长助理、副所长，辽宁大学经济管理学院党总支书记、副院长。现任辽宁大学经济学院院长、分党委副书记。

那晓冰女士：独立董事，女，1969年出生，中共党员，法律硕士。曾任北京市崇文区人民法院助理审判员，北京市环中律师事务所专职律师，北京市天如律师事务所专职律师，北京市天矛律师事务所合伙人。现任北京市微明律师事务所创始合伙人，主任。

（二）监事

李文华先生：监事，男，1964年出生，中共党员，本科，工程师。曾任沈阳中捷友谊厂铸造分厂技术员、团委书记，沈阳中捷友谊厂组织部干事，沈阳市委组织部县区干部处科员、主任科员，沈阳市委组织部县区干部处副处级组织员，沈阳市委组织部干部二处副处长，沈阳市委组织部干部五处处长。现任沈阳机床（集团）有限责任公司党委副书记、纪委书记。

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

卢功文先生：监事，男，1960年出生，中共党员，研究生学历，高级会计师，注册会计师。曾任辽宁人民出版社校对科科员，沈阳拖拉机制造厂沈阳机床工业集团公司财务处主管会计科长，沈阳液压机床厂副厂长、总会计师、厂长，沈阳空气压缩机制造厂沈阳液压机床厂、总会计师，沈阳潜水电泵股份有限公司副总经理、总会计师、总经理、党委副书记，沈阳潜水泵业有限公司、总经理、党委书记，

沈阳潜水电泵股份有限公司、董事长，沈阳华岳沈纺有限公司常务副总、党委副书记（正职），沈阳东北蓄电池股份公司董事长、总经理。现任沈阳机床股份有限公司审计部部长。

杨文辉先生：职工监事，男，1956 年出生，中共党员，本科。曾任沈阳第三机床厂厂办秘书、副主任，沈阳数控机床厂厂办主任，沈阳数控机床有限公司总经办副主任、主任董事会秘书、董事，沈阳机床股份有限公司 F1、F3 事业部综合部长，沈阳机床集团行政管理总部公共管理室主任。现任沈阳机床股份有限公司工会副主席。

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

（三）高级管理人员

车欣嘉先生有关资料见董事部分。

李双山先生有关资料见董事部分。

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

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

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

张景龙先生：董事会秘书，男，1979 年生，中共党员，硕士研究生。曾任大连市中山区人事局副局长科员，上海浦东国有资产投资管理有限公司总经办秘书兼法务主管，中国资产经营管理公司资产处置中心副总经理、总经理、资产经营中心总经理，现任沈阳机床股份有限公司董事会秘书。

三、在其他单位任职的董事、监事情况：

关锡友先生任沈阳机床(集团)有限责任公司董事长、总经理；

张伟明先生任沈阳机床(集团)有限责任公司党委书记、副董事长；

孙纯君先生任沈阳机床(集团)有限责任公司副总经理；
唐华女士现任沈阳机床(集团)有限责任公司工会主席。
李文华现任沈阳机床(集团)有限责任公司党委副书记、纪委书记。
方红星先生任东北财经大学会计学院院长，兼任东北财经大学出版社社长、书记；
林木西先生现任辽宁大学经济学院院长、分党委副书记；
那晓冰女士任北京市微明律师事务所创始合伙人，主任。

四、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

公司独立董事的津贴是根据公司2005年年度股东大会审议通过的《公司关于调整独立董事津贴的议案》确定的。2011年度，公司3名独立董事的津贴为每人每年7.2万元，独立董事出席股东大会、董事会和监事会的差旅费以及按照《公司章程》行使职权所发生的费用由公司据实报销。

2011年度公司董事、监事、高级管理人员的年度报酬(包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等)均依据辽宁省人事厅和劳动厅有关工资管理的规定，按照公司劳动人事工资制度和《2011年度经营绩效综合考核办法》，结合个人工作情况和绩效考核结果发放。

不在公司领取报酬、津贴董事、监事情况：

姓名	职务	是否在股东单位或关联单位领取报酬、津贴
关锡友	董事长	是
张伟明	副董事长	是
孙纯君	董事	是
唐华	董事	是
李文华	监事会主席	是

五、报告期内，新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况

经公司2011年5月11日召开的第五届董事会第三十四次会议审议通过，免去富晓峰董事会秘书职务。

经公司2011年8月3日召开的第五届董事会第三十八次会议审议通过，选举关锡友、张伟明、孙纯君、唐华、车欣嘉、李双山、方红星、林木西、那晓冰为公司第六届董事会董事，聘任张景龙为公司第六届董事会董事会秘书。

经公司2011年8月3日召开的第五届监事会第十四次会议审议通过，选举李文华、阎世文、卢功文为公司第六届监事会监事。

经公司2011年8月18日召开的职工代表大会选举杨文辉、陈新海为公司第六届监事会职工监事。

经公司2011年10月14日召开的第六届监事会第二次会议审议通过,选举李文华为公司第六届监事会主席。

经公司2011年10月21日召开的第六届董事会第三次会议审议通过,选举关锡友为公司第六届董事会董事长,选举张伟明为公司第六届董事会副董事长,续聘车欣嘉为公司总裁。

六、公司员工情况

本报告期末,公司共有员工 14,893 人,其中:生产工人 9,250 人,营销人员 1,279 人数,技术人员 1,519 人,财务人员 192 人,其他管理人员为 2,389 人。其中:具有高级职称 671 人,中级职称 1,895 人,初级职称 4,750 人。工程技术人员中,正教授级工程师 16 人,高级工程师 211 人,工程师 557 人,助理工程师 635 人。中专以上教育程度 9,010 人,其中:博士生 7 人,硕士生 500 人,本科生 2,558 人,大专生 4,221 人,中专生 1,724 人。需公司承担费用的离退休职工人数 7,959。

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。根据治理实践中产生的新问题以及政策法规的要求，公司正对公司章程、融资与对外担保管理办法、内幕信息知情人管理制度、外部信息使用人管理制度等九项制度进行修订。公司已基本形成了一个结构完整、行之有效的制度体系，其成为公司规范运作、稳健经营的行动指南。

（一）股东与股东大会

报告期内，公司股东大会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定执行。股东大会会议记录完整，并由专人妥善保管，会议决议严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定充分及时披露。

（二）董事及董事会

报告期内，公司董事会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定执行。公司本年完成了董事会换届选举工作。董事会设立六个专门委员会，分别是战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、预算管理委员会、技术委员会，并制订和修订了各个委员会的工作细则。各委员会职责明确，确保董事会决策的科学性和公正性。

（三）监事及监事会

报告期内，公司监事会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定执行。公司本年完成了监事会换届选举工作，公司共设 5 名监事，其中职工监事 2 名。公司监事会严格执行《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，定期检查公司的财务状况，对公司的定期报告进行审核，并提出书面意见。公司监事积极列席公司董事会，了解公司的经营情况。

二、独立董事履行职责情况

公司现有三名独立董事，独立董事人数为董事总人数的三分之一。报告期，公司各位独立董事严格按照中国证监会的相关规定及公司《独立董事工作规则》开展工作，勤勉尽责，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，对重大关联交易、高级管理人员的聘任等重大事项进行审核发表了独立的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了积极的作用。

（一）报告期内，公司独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年召开董事会（次）	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
方红星	12	11	1	0
林木西	12	12	0	0
那晓冰	12	12	0	0

（二）报告期内，独立董事对公司董事会审议的议案和其它事项均未提出异议。公司三位独立董事履职具体情况请见公司在巨潮资讯网披露的《独立董事 2011 年度述职报告》。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上完全分开，并具独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务方面：公司目前实际从事的业务与控股股东不存在交叉的情形。公司独立从事生产经营，公司拥有采购渠道、销售业务网络均独立于控股股东，与控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。

（二）人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东。公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司章程》及相关法律法规的规定，通过合法程序选举或聘任，不存在控股股东不按照合法程序干预公司人事任免的情况。公司高级管理人员均在本公司领取薪酬。

（三）资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产完全独立于控股股东。本公司对其资产具有完全的控制和支配权，不存在其资产、资金被控股股东占有而损害公司利益的情况。

（四）机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会等内部机构独立运行。公司建立了完全独立于控股股东的组织结构，拥有独立的职能管理部门，各部门之间分工明确，各司其职，相互配合，形成了一个有机的组织整体，保证公司正常运作。

（五）财务方面：公司具备独立财务部门、独立的财务核算体系，具有规范独立的财务会计制度和财务管理制度，独立的银行账户，并独立依法纳税，不存在大股东控制公司资金使用的情况。

四、报告期内高级管理人员的考评及激励机制的建立实施情况

公司已建立了高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，将公司的年度经营目标分解落实，明确责任，量化考核，董事会合理评估公司管理经营的业绩，有效地提高公司高管人员的工作效率、工作责任心以及积极性。公司未来将继续积极探索科学、有效和合理的考评制度，尝试其他激励手段，实施多层次综合激励体制，使公司保持可持续发展的动力。

五、改制原因造成同业竞争和关联交易情况

公司不存在因改制等原因而产生的同业竞争和关联交易问题，公司目前与关联方发生的

关联交易均为日常经营活动而产生的，交易价格遵循公平、公允的市场定价原则，不存在损害股东利益的情况。

六、公司内部控制制度建立和健全情况

（一）公司对内部控制自我评价情况

为了进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范化运作和健康可持续发展，保护投资者合法权益，根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，以公司董事长为首的决策层统筹内部控制实施，由公司内部控制领导小组办公室负责具体工作，建立健全内部控制体系，完善公司法人治理结构，努力提高公司运作的规范性和透明度，使公司治理水平不断提升。

公司董事会认为，公司已经建立了较为健全、完善的内部控制体系，2011年1月1日至12月31日，公司内部控制执行有效。现有的内部控制能够确保公司经营管理合法、合规、资产安全，并能保证公司财务报告及相关信息真实、完整；公司具有较完善的法人治理结构及内部组织结构，能够形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，能够提高公司经营效率和效果、保证公司发展战略的实现。

详细内容详见与本报告同时披露的《沈阳机床股份有限公司内部控制自我评价报告》，该报告已经公司第六届董事会第五次会议审议通过。

（二）董事会对内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

（三）财务报告内部控制建立情况

公司财务报告内部控制建设工作依据财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》相关要求，梳理公司及下属主要子公司的财务报告相关重要业务流程及关键控制点，分析现有的公司政策、制度及控制措施，识别公司重要的风险点及控制缺陷，推进对公司内部控制缺陷的整改。着力规范业务流程，明确岗位职责，强化权力制约，落实责任追究，确保内部控制制度贯穿公司决策、执行和监督全过程，覆盖公司及下属公司的各项业务流程。

报告期内，未发现公司在财务报告内部控制方面存在重大缺陷。

（四）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

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

报告期内，公司已经建立起的内部控制体系是健全的，符合国家有关法律、法规和部门规章的要求，内控制度已涵盖了公司经营的各个环节，公司各项经营活动严格按照相关制度执行；公司会计系统控制、财产保护控制、生产经营控制、信息披露等方面的内部控制严格、充分、有效，符合公司实际情况，能够保证公司经营管理的正常进行。公司《内部控制自我评价报告》较为全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况。

报告期内，公司未有违反法律法规、深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》和公司内部控制制度的情形发生。

（五）公司年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司尚未制定《年度报告披露重大差错责任追究制度》，但公司在编制、披露年度报告的过程中严格按照各自的岗位职责分工，做到权责明确。为进一步明确年报披露时期的工作职责，公司计划尽早制定相应制度。

第七节 股东大会情况简介

一、股东大会的召开、出席情况。

1、2010 年度股东大会于 2011 年 3 月 18 日召开，出席会议的股东及股东授权委托代表共 6 名，代表股份 234,075,161 股，占公司总股本的 42.91%。

2、2011 年度第一次临时股东大会于 2011 年 5 月 3 日召开，出席会议的股东及股东授权委托代表共 22 名，代表股份 233,452,179 股，占公司总股本的 42.80%。其中通过网络投票方式出席会议的股东人数为 13 名，代表股份 397,939 股，占公司总股本的 0.07%。

3、2011 年度第二次临时股东大会于 2011 年 6 月 2 日召开，出席会议的股东及股东授权委托代表共 45 名，代表股份 233,851,961 股，占公司总股本的 42.87%。其中通过网络投票方式出席会议的股东人数为 42 名，代表股份 19,49,980 股，占公司总股本的 0.36 %。

4、2011 年度第三次股东大会于 2011 年 8 月 22 日召开，出席会议的股东及股东授权委托代表共 16 名，代表股份 249,731,548 股，占公司总股本的 45.79%。其中通过网络投票方式出席会议的股东人数为 10 名，代表股份 9,185,809 股，占公司总股本的 1.69 %。

5、2011 年度第四次临时股东大会于 2011 年 11 月 8 日召开，出席会议的股东及股东授权委托代表共 3 名，代表股份 235,838,213 股，占公司总股本的 43.24 %。

二、股东大会通过决议及决议情况、披露媒体、披露日期。

1、2010 年度股东大会审议并通过如下决议：《二〇一〇年度董事会工作报告》、《二〇一〇年度监事会工作报告》、《二〇一〇年度利润分配预案》、《二〇一〇年度报告及摘要》、《关于续聘立信大华会计师事务所有限公司为二〇一一年度审计机构的议案》。表决结果为：同意 234,075,161 股，占出席本次股东大会有表决权股份总数 100 %；反对 0 股；弃权 0 股。本次股东大会决议的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，刊登日期为 2011 年 3 月 19 日。

2、2011 年第一次临时股东大会审议并通过如下决议：《关于控股股东拟向公司提供财务资助的关联交易议案》，表决结果为：同意 2,795,652 股，占出席本次股东大会有表决权股份总数 96.81 %；反对 89,900 股，占出席本次股东大会有表决权股份总数 3.11%；弃权 2,400 股，占出席本次股东大会有表决权股份总数 0.08 %。沈阳机床（集团）有限责任公司作为本次事项的关联股东回避表决。本次股东大会决议的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，刊登日期为 2011 年 5 月 4 日。

3、2011 年第二次临时股东大会审议并通过如下决议：《关于公司非公开发行 A 股股

票方案决议有效期延期的议案》表决结果为：同意 233,502,351 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数 99.85%；反对 348,610 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数 0.15%；弃权 1,000 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数 0%。沈阳机床（集团）有限责任公司作为本次事项的关联股东回避表决。《关于提请股东大会将授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的有效期延期的议案》，表决结果为：同意 233,445,021 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数 99.83%；反对 348,610 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数 0.15%；弃权 58,330 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数 0.02%。沈阳机床（集团）有限责任公司作为本次事项的关联股东回避表决。本次股东大会决议的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，刊登日期为 2011 年 6 月 3 日。

4、2011 年第三次临时股东大会审议并通过如下决议：《关于修改公司章程的议案》，表决结果为：同意 249,631,548 股，反对 100,000 股，弃权 0 股，同意股数占出席会议有效表决权的 99.96%；《选举公司第六届董事会董事候选人的议案》，表决结果为：同意 240,545,743 股，反对 0 股，弃权 9,185,805 股，同意股数占出席会议有效表决权的 96.33%；《选举公司第六届董事会独立董事候选人的议案》，表决结果为：同意 240,545,744 股，反对 0 股，弃权 9,185,804 股，同意股数占出席会议有效表决权的 96.33%；《日常关联交易议案》，表决结果为：同意 249,616,748 股，反对 100,000 股，弃权 14,800 股，同意股数占出席会议有效表决权的 99.96%；《选举公司第六届监事会监事候选人的议案》，表决结果为：同意 240,545,743 股，反对 0 股，弃权 9,185,805 股，同意股数占出席会议有效表决权的 96.33%。本次股东大会决议的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，刊登日期为 2011 年 8 月 23 日。

5、2011 年第四次临时股东大会审议并通过如下决议：《关于修改公司章程的议案》、《关于成立技术委员会的议案》、《关于修改沈阳机床金融租赁有限公司名称的议案》。表决结果为：同意 235,838,213 股，反对 0 股，弃权 0 股，同意股数占出席会议有效表决权的 100%。本次股东大会决议的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，刊登日期为 2011 年 11 月 9 日。

第八节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 主要经营指标完成情况

- 销售收入96.11亿元，同比增长19%；
- 利润总额1.41亿元，同比下降30%；
- 数控机床产量2.4万台，同比增长13%；
- 机床产值数控化率63%，较上年提高3个百分点；

(二) 报告期内经营范围与业务经营状况

2011 年是公司六年发展规划的关键年。公司以提升盈利能力为主要目标，以“技术创新、管理创新、经营创新、观念创新”为动力，以经营结构和产品结构的战略调整为依托，以经营模式和制造模式的转变为契机，深化全面预算管理，提升运营质量，努力打造企业“软实力”。

2011 年公司主要业务仍集中于各类金属切削机床的制造及机械加工。

1、报告期内公司主营业务经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
金属加工制造企业	863,358.65	674,264.16	21.90%	8.92%	7.54%	1.01%
主营业务分产品情况						
数控机床	530,913.32	402,774.58	24.14%	8.95%	8.29%	0.47%
普通车床	119,797.59	100,524.98	16.09%	-1.70%	-7.17%	4.95%
普通镗床	90,084.89	74,033.36	17.82%	22.55%	20.79%	1.19%
普通钻床	102,247.80	78,957.05	22.78%	27.03%	20.14%	4.43%
备件及其他	20,315.04	17,974.20	11.52%	-31.00%	-8.99%	-21.40%

(2) 主营业务收入分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	166,648.78	19.30%
东南	2,802.22	0.32%
华北	73,788.11	8.55%
华东	399,253.13	46.24%
华南	7,694.31	0.89%
华中	19,311.84	2.24%
西北	20,545.47	2.38%
西南	30,920.00	3.58%
中南	94,298.53	10.92%
国外	48,096.26	5.57%

2、供应商、客户情况

前五名供应商合计采购金额160,435.16万元，占采购总额比率35.33%；

前五名客户销售合计金额122,396.25万元，占销售总额比率12.73%。

3、报告期内公司主要资产采用的计量属性

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

二、财务指标分析

1、报告期公司资产同比发生重大变动的说明

单位：(人民币)万元

项目	2011 年12 月31 日		2010 年12 月31 日		同比增减
	金额	占总资产的比重 (%)	金额	占总资产的比重 (%)	
货币资金	109,194.88	8.8%	46,263.69	4.4%	136%
应收票据	43,590.95	3.5%	18,023.38	1.7%	142%
在建工程	59,055.77	5%	25,508.73	2%	132%
开发支出	5,094.65	0.4%	1,908.08	0.2%	167%
长期借款	18,000.00	1%	70,000.00	7%	-74%

变动原因分析：

- (1) 货币资金增加主要是 2011 年公司为生产投入进行的资金储备。
- (2) 应收票据增加是由于本期票据结算量增加所致。
- (3) 在建工程比上年增加主要是由于经济规模扩大，重大型项目投入所致。
- (4) 开发支出增加是由于公司加大研发投入及加强研发费用归集所致。
- (5) 长期借款减少主要是本期减少银行长期借款所致。

2、报告期公司费用同比发生重大变动的说明

单位：(人民币)万元

项目	2011年度	2010 年度	增减 (%)
资产减值损失	14,558.60	3,562.55	309%
营业外收入	6,678.05	18,008.15	-63%

变动原因分析：

- (1) 资产减值损失本年度比上年增加 10,996.05 万元，主要是公司基于谨慎性原则，当期计提坏账准备增加所致。
- (2) 营业外收入减少与本年政府补助减少有关。

3、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况及说明

单位：人民币元

项目	2011年度	2010年度	本年比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	181,884,908.36	-259,184,005.38	170.18%
投资活动产生的现金流量净额	-198,483,319.65	-438,094,317.35	-55%

变动原因分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额比上年增加 44,106.89 万元，主要为公司经营状况持续好转、成本下降所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 55%，主要为公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产减少所致。

三、公司主要控股子公司及参股子公司的经营情况

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

公司注册资本：6,625 万元，总资产：177,201 万元；2011 年实现主营业务收入 152,960 万元，利润总额 13,382 万元，净利润 11,543 万元。

2、沈阳机床成套设备有限责任公司，本公司控股子公司，公司拥有 80% 权益，沈阳数控

机床有限责任公司拥有20%权益,经营范围: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)。

公司注册资本:3,000万元,总资产:23,498万元;2011年实现主营业务收入31,682万元,利润总额1,730万元,净利润1,559万元。

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

注册资本12,000万元,总资产:57,041万元,2011年实现主营业务收入127,713万元,利润总额1,104万元,净利润773万元。

四、公司未来发展展望

(一) 行业趋势分析

2011年全球金切消费持续增长,国外机床企业高速发展,在华布局加速,同时国内主要企业增长放缓。2012年中国仍是全球第一大消费市场,国际机床将延续增长态势,进口机床将继续保持增长。国内机床行业由于原材料压力的放缓及下游行业的持续发展,将呈现“先缓后升”态势。

具体分析如下:

1、公司未来发展面临的机遇

未来十年中国机床市场将是高速增长的十年,中国将持续保持世界机床第一大消费国的地位。特别是“十二五”期间,我国经济仍将保持平稳较快发展,国内市场需求将平稳上升。随着下游用户行业的产业升级,对机床工具行业产品必将提出更高的技术要求,也孕育着提供更大的市场需求空间。根据机床工具行业“十二五”发展规划预计,“十二五”期间我国机床工具市场消费额将平稳增长,平均年增长率将超过10%。

2、公司未来发展面临的挑战

未来市场导向是中高档数控机床,而这恰恰是日本、德国等国外机床强国的优势。面对国内市场需求深刻变化,公司产品结构与市场结构的结构性矛盾将更加突出,价格优势也将逐渐丧失。公司将面临残酷的市场竞争。

3、公司发展战略

未来沈阳机床要成为世界机床市场的引领者,公司产品结构将进行大的调整,继续推进低档机床产品社会化转移,将新五类产品打造成市场主流产品,重大型产品三年内跨入世界级水平。

(二) 公司面临的风险及对应措施

1、竞争对手策略发生深刻变化

毫无疑问,中国已经成为世界机床行业最抢手的市场之一,国际强手纷纷抢滩中国市场。过去的一年,这些竞争对手的营销策略发生深刻变化,他们更多的选择在中国本土建厂。实际上,本土化就是国际化。为应对竞争对手的变化,在激烈竞争中发展,需要提高市场获得能力,强力进入品牌营销时代。

拟采取的措施:

(1) 围绕客户需求,健全市场功能

面向市场,面向客户,根据客户需求,建设为客户提供再培训的能力。改变传统的经营渠道模式和传统的经销商模式,通过规范 4S 店管理,完善代理商制度,推动渠道转型。升级服务体系,使服务形成新的经济增长点。

(2) 构建社会化能力,进入品牌经营时代

通过资源整合,推动产品升级换代。由过去制造普通机床、低中档数控机床向制造世界级产品和建立世界级的品牌方向转变,继续推进低档数控产品的社会化转移,走精品线路,实现产品的增值、品牌的增值和品牌经营。

2、世界经济复苏缓慢,进出口贸易展开新的博弈

当前,世界多极化、经济全球化深入发展,科技创新孕育新突破,但世界经济复苏缓慢且进程艰难曲折,全球经济呈低速增长态势。人民币汇率波动加剧,将抑制外贸出口的增长。公司通过研发、管理转型实现质的转变,推动海外市场服务转型,实现海外销售增长。

拟采取的措施:

(1) 构建研发能力,实现技术超越

制定系统性的解决方案,优化研发流程,加强战略性储备研发,以支撑产品内在品质的提升,实现品牌与特色的完美结合。

(2) 注重过程控制,实现质的转变

转变思维,将原来关注目标,注重结果的理念转化为注重过程控制。实施国际化战略能否成功,产品质量至关重要。通过进一步提高员工质量意识和建立新的质量标准、质量流程重新打造质量管理体系。

(三) 2012 年经营计划

2012 年,是公司进一步提升核心竞争力,成为世界机床市场引领者至关重要的一年,公司肩负着率先做大做强,冲击世界一流,振兴民族产业的历史使命。面对更高层次、更高水平、更为激烈的国际化竞争,公司将做出全面系统性的、革命性的变革,重建市场能力和功能体系,再造研发体系和流程,深化企业内部机制改革,用改革性的措施,让体制、机制、体系、制度、规则、渠道适应发展要求,创造整体优势。

1、2012 年主要指标计划情况

● 主营业务收入 106 亿元;

- 利润总额 1.7 亿元；

- 数控机床销量 2.8 万台，同比增长 17%。

2、拟采取的措施：

(1) 以客户为中心的业务流程转型

1) 营销服务合力出击

- 统筹营销信息，加强市场研究，掌握整体区域市场走向，有针对性地分析竞争对手，提供有效的决策依据。

- 加速渠道建设，以 4S 店为主线全面布局中国市场，进一步加大统筹和协同优势，提高市场竞争力。

- 强化服务理念，通过服务平台前移、综合服务网络建设，为客户提供从售前到售后的完整保障。以服务创效益，打造新的经济增长点。

2) 研发升级贴合市场

- 以市场需求为导向引领技术创新，推进产品结构升级，增强产品核心竞争力，打造世界级一流产品。

- 通过核心功能部件的自主研发，提升整体内部配套能力及外部销售能力，并逐步成为公司的主要利润源之一。

3) 采购供应日益完善

- 优化完善供应链体系，重塑与现代工业发展需求相贴合的供应链体系新框架。

- 充分利用指数分析和运营监控等方法开展有效分析及预测，进一步提高科学分析水平。

- 以增值服务为目标，持续优化供应链管理体系职能，实现从职能型向增值型管理服务的转变。

4) 生产制造精益求精

- 规范制造流程，积极推进工艺流程标准化及精益制造，深挖过程，压缩在制，杜绝浪费，有效提升制造效率。

- 加速新产品产业化步伐，推进产品结构升级换代，提高产品档次，迅速形成新的经济增长点。

(2) 以效率提升为目标的支持系统升级

1) 财务管理彰显核心

- 加强全面预算对经营工作的指导性，对产品进行逐层分解及细化，凸显财务管理核心地位。

- 完善内部控制及管理审计体系，对公司业务流程进行全方位的整合优化，为公司经营工作提供有力支撑和保障。

2) 人力资源战略规划

- 加快做好人力资源总体规划及人才引进, 充分发挥人力资源对经营的支持作用。
- 加强重点、关键岗位人才培养工作, 全面提升企业员工素质, 适应国际化公司人才需求。

3) 质量控制持续加强

- 质量控制向上游延伸, 打造协同理念, 落实责任主体, 进一步强化质量过程控制体系, 推动产品质量持续改善。
- 推进质量成本管理, 加大质量损失买回力度, 降低质量损失, 实现质量和效益的双提升。

五、报告期内投资情况

(一) 报告期内, 公司无募集资金使用及募集资金延续到报告期使用情况。

(二) 报告期内, 公司非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
重大型数控机床生产基地建设项目	90,000.00	93%	项目正在建设中
数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目	33,600.00	99%	达产后年产各类机床防护板、钣焊件 22700 吨, 立式加工中心 4000 台。
毛坯库和成品库建设	3,400.00	21.39%	项目正在建设中
合计	127,000.00	-	-

六、董事会日常工作情况

(一) 2011年公司召开了十二次董事会会议, 会议召开情况如下:

序号	召开时间	会议届次	审议通过议案	披露情况
1	2011.02.23	5 届 29 次	《二〇一〇年度董事会工作报告》	2011.02.25
			《二〇一〇年度总裁工作报告》	
			《二〇一〇年度报告及摘要》	
			《二〇一〇年度利润分配预案》	
			《二〇一〇年度内部控制自我评价报告》	
			《二〇一一年度日常关联交易报告》	
			《二〇一〇年度财务决算报告》	
			《关于续聘立信大华会计师事务所为公司二〇一一年度审计机构的议案》	

			《二〇一〇年度独立董事述职报告》	
			《关于对控股子公司沈阳机床进出口有限责任公司增资 120 万欧元成立全资德国子公司的议案》	
			《关于会计政策变更及追溯调整事项说明的议案》	
			《关于召开公司 2010 年度股东大会的议案》	
2	2011.03.18	5 届 30 次	《内部控制规范实施工作方案》	2011.03.19
			《二〇一一年度财务预算报告》	
3	2011.04.13	5 届 31 次	《关于控股股东拟向公司提供财务资助的关联交易议案》	2011.04.15
			《关于召开公司二〇一一年第一次临时股东大会的议案》	
4	2011.04.22	5 届 32 次	《关于控股子公司中捷机床采购德国希斯公司精密零部件的关联交易议案》	2011.04.26
			《关于制定〈沈阳机床股份有限公司董事会提案管理细则〉的议案》	
5	2011.04.26	5 届 33 次	《沈阳机床股份有限公司 2011 年一季度报告》	2011.04.26
6	2011.05.11	5 届 34 次	《关于富晓峰先生辞去公司董事会秘书职务的议案》	2011.05.13
7	2011.05.16	5 届 35 次	《关于公司非公开发行 A 股股票方案决议有效期延期的议案》	2011.05.18
			《关于提请股东大会将授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的有效期延期的议案》	
			《关于召开公司二〇一一年第二次临时股东大会的议案》	
8	2011.05.19	5 届 36 次	《关于控股子公司中捷机床有限公司利润分配议案》	2011.05.20
9	2011.06.22	5 届 37 次	《关于从德国希斯公司购买设备的关联交易议案》	2011.06.24
			《关于修改公司章程的议案》	
10	2011.08.03	5 届 38 次	《公司 2011 年半年度报告及摘要》	2011.08.05
			《关于选举公司第六届董事会董事候选人议案》	
			《机床集团委托公司下属分、子公司开发产品的关联交易议案》	
			《合同主体变更关联交易议案》	
			《日常关联交易议案》	
			《关于授权经理层负责公司与诗道芬公司项目实施的议案》	
			《关于聘任张景龙先生为公司董事会秘书的议案》	
			《关于召开公司 2011 年第 3 次临时股东大会的议案》	
11	2011.10.18	6 届 1 次	《沈阳机床股份有限公司 2011 年三季度报告议案》	2011.10.20
12	2011.10.21	6 届 2 次	《关于选举公司第六届董事会董事长、副董事长的议案》	2011.10.22
			《关于选举公司第六届董事会各专门委员会委员的议案》	

		《关于续聘车欣嘉先生为公司总裁的议案》	
		《关于对控股子公司沈阳机床成套设备有限责任公司厂房进行改造的议案》	
		《关于与沈阳机床德国希斯公司关联交易的议案》	
		《关于修改公司章程议案》	
		《关于新增技术委员会的议案》	
		《关于委托沈阳机床（集团）设计研究院有限公司开发产品的关联交易议案》	
		《关于修改沈阳机床金融租赁有限公司名称的议案》	
		《关于召开公司二〇一一年度第四次临时股东大会议案》	

公司指定披露媒体：《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

（二）董事会专门委员会的履职情况

根据《上市公司治理准则》、《公司章程》规定，公司制订了各专门委员会工作细则，报告期内各专门委员会依照董事会赋予的职权和义务，认真履行各项职责，积极开展了各项工作，并根据公司实际经营需要，筹建了技术委员会，为更好贯彻执行全面预算，提高企业管理效率提供了组织保障。

1、审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会由3名董事组成，其中有2名独立董事，主任委员由独立董事方红星先生担任，方红星先生为会计专业人士。根据中国证监会、深交所有关规定，审计委员会勤勉尽责，在审阅财务报表，开展内部审计，负责与注册会计师的沟通，审核内部控制制度等方面做了大量卓有成效的工作。

（1）公司审计委员会与年审会计师事务所经过协商，确定了公司2011年度审计工作时间安排。

（2）公司年审注册会计师进场后，审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行充分的沟通和交流，并督促其按计划开展年审工作。

（3）2012年3月15日，年审会计师事务所完成并出具了标准无保留意见的公司2011年度审计报告，同时审计委员会审阅了该审计报告，并于2011年3月15日召开了会议：对年审注册会计师对公司2011年度财务会计报表出具的审计意见无异议，一致同意将大华会计师事务所审计的公司2011年年度财务会计报表提交公司董事会审议，并提请董事会2012年继续聘任该会计师事务所为公司的财务审计机构与内控审计机构。

2、薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会下设的薪酬与考核委员会主持制定了公司《2011年度经营绩效综合考核办法》。报告期内，薪酬与考核委员会监督和审核了公司董事、监事、高级管理人员的薪酬考核制度的执行情况。经调查与核实，确认公司在年度报告中披露的董事、监事和高管人员所

得薪酬，是以《2011年度经营绩效综合考核办法》的相关规定为原则而确定。

七、内幕信息知情人管理制度执行情况

根据深圳证券交易所和中国证监会辽宁监管局等监管部门的要求，公司已经建立《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，并严格按照上述制度和有关规定做好内幕信息知情人管理。

2011年10月25日，中国证监会发布了《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告〔2011〕30号），要求上市公司根据内幕信息的流转做好内幕信息知情人登记管理的工作。公司将根据证监会最新文件精神重新制定内幕信息知情人相关制度。

报告期内，公司未发现内部信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也没有收到监管部门因上述原因而出具的查处和整改情况。

八、本年度利润分配预案

以 545,470,884 股为基数，按每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税）。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属 于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0.00	141,649,417.83	0.00%	448,367,224.28
2009 年	0.00	26,850,996.25	0.00%	315,603,612.90
2008 年	0.00	21,191,744.69	0.00%	266,546,101.27
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				0.00%

九、其他报告事项

(一)2011年公司继续选定《中国证券报》、《证券时报》为公司信息披露的报刊。

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

(三)公司关联方资金占用情况说明

本年度公司无非经营性资金占用的情况。

独立董事关于资金占用情况的独立意见：

根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《公司章程》的有关规定，作为公司独立董事，我们阅读了公司2011年年度报告财务审计结果后，基于独立判断的立场，现就公司2011年度关联方占用资金等问题发表如下独立意见：截至2011年12月31日，公司不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

第九节 监事会报告

2011 年，公司监事会依照《公司法》、《上市公司治理准则》和《监事会议事规则》等有关法律规则的规定，本着对全体股东负责，切实维护公司合法权益的宗旨，在广大股东的充分信任和支持下，忠实地履行了监督职能，为保证公司实现本年度的各项经济发展目标，做出了积极努力。

公司监事会始终把加强监督作为重要工作来抓，定期听取公司财务工作汇报；积极参与公司预决算和重大工程项目投资方案的审定；全过程监督了公司的采购招标、付款安排等经营活动，确保了经营活动的公正透明和规范有序，并为公司重大决策的制定和实施提供了有力的支持。

一、报告期监事会的工作情况

2011年公司共召开了五次监事会，会议召开情况如下：

1、2011年2月23日召开公司第五届监事会第十二次会议，会议审议并通过了如下内容：

- (1) 公司二〇一〇年度监事会工作报告
- (2) 公司二〇一〇年度报告及年报摘要
- (3) 公司二〇一〇年度利润分配方案
- (4) 关于续聘立信大华会计师事务所为公司二〇一一年度审计机构的议案
- (5) 公司二〇一一年日常关联交易报告
- (6) 公司内部控制自我评估报告

2、2011年4月27日召开公司第五届监事会第十三次会议，会议审议并通过了《沈阳机床股份有限公司 2011 年一季度报告》

3、2011年8月3日召开公司第五届监事会第十四次会议，会议审议并通过了如下内容

- (1) 公司2011年半年度报告及摘要
- (2) 关于选举公司第六届监事会监事候选人的议案

4、2011年10月8日召开公司第六届监事会第一次会议，会议审议并通过了《沈阳机床股份有限公司2011年三季度报告的议案》

5、2011年10月21日召开公司第六届监事会第二次会议，会议审议并通过了《关于选举第六届监事会主席的议案》

二、监事会对二〇一〇年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

监事会在日常工作中，对公司经营管理的合法性、合规性进行检查监督，对历次股东大会、董事会的召集、召开程序、决议事项等全过程进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依法运作，股东大会、董事会均按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》规定的权限合理的行使各项职权，公司建立了完善的内控控制制度，严格执行决策程序；公司董事、高级

管理人员工作严谨、忠于职守，有强烈的责任心和业务能力，未发现上述人员违反法律、法规，《公司章程》或损害股东权益及公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

2011年公司监事会认真审核了各期财务报告，监事会认为公司财务制度健全，财务运行正常。大华会计师事务所有限公司出具的2011年年度审计报告能够客观、真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》和《企业会计制度》。监事会认为公司2011年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

3、公司关联交易情况

2011年4月13日公司召开第五届董事会第三十一次会议审议并通过了《关于控股股东拟向公司提供财务资助的关联交易议案》。2011年4月22日召开的第五届董事会第三十二次会议审议并通过了《关于控股子公司中捷机床采购德国希斯公司精密零部件的关联交易议案》。2011年6月22日召开的第五届董事会第三十七次会议审议并通过了《关于从德国希斯公司购买设备的关联交易议案》。2011年8月3日召开的第五届董事会第三十八次会议审议并通过了《机床集团委托公司下属分、子公司开发产品的关联交易议案》。2011年10月21日召开的第六届董事会第二次会议审议并通过了《关于与沈阳机床德国希斯公司关联交易的议案》和《关于委托沈阳机床（集团）设计研究院有限公司开发产品的关联交易议案》。上述关联交易均履行了董事会及股东大会的相关审议程序，公司关联董事及股东回避了对上述议案的表决。

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

4、定期报告审阅情况

2011年，公司监事会认真地审核了第一季度报告、半年度报告、第三季度报告及2011年年度报告。

定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》的各项规定，报告内容和格式符合中国证监会及深圳证券交易所的各项规定，所披露的信息准确、真实、全面地反映了公司的经营状况和财务状况。此次年报审计工作中，未发现年报编制相关人员有违反公司《信息披露管理制度》的行为。

三、监事会审阅公司二〇一一年度内部控制自我评价报告及发表意见情况

（一）公司监事会认真审阅了公司二〇一一年度内部控制自我评价报告，认为董事会的内部控制评价报告真实可信，未对其提出异议。

（二）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司监事会对公司2011年度内部控制自我评价报告发表了如下审核意见：公司已经遵循内部控制的基本原则，根据自身实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，

保证了公司各项业务活动规范有序进行，保护了公司资产的安全和完整。报告期内，没有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

公司内部控制制度体系完善，并能得到有效的执行。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备到位，保证了公司内部控制制度的有效监督与执行。

监事会认为，公司内部控制自我评价报告全面、客观、真实、准确反映了公司内部控制体系建立、完善和运行的实际情况。

第十节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本年度公司无重大收购及出售资产和吸收合并的情况。

三、持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

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

四、报告期内重大关联交易事项

1、日常关联交易情况

(1)与日常经营相关的关联交易情况

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
沈阳机床德国希斯公司			3,810.88	1.01%
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	338.01	0.04%	158.58	0.04%
沈阳机床（集团）有限责任公司	280.23	0.03%	1,130.01	0.30%
沈阳机床（集团）研究设计院有限公司	249.21	0.03%	706.52	0.19%
沈阳中天环海饮用水有限公司			81.14	0.02%
云南 CY 集团有限公司	678.75	0.08%		
沈机集团昆明股份有限公司	4.12			
合计	1,600.32		5,887.13	

(2) 董事会关联交易情况说明及独董意见

公司的各项关联交易是因正常的生产经营需要而发生的，关联交易不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响，没有损害广大中小股东的利益。同意将此项关联交易提交董事会审议。

2、重大关联交易事项

(1) 为满足沈阳机床进出口有限责任公司发展需要，沈阳机床股份有限公司对下属子公司进出口公司单方增资120万欧元（约合人民币1,074万元）。进出口公司以我公司对其增资款120万欧元出资，设立全资子公司沈阳机床进出口有限责任公司德国子公司，此笔增资款已经全部到位。

(2) 为支持公司战略发展，机床集团拟向公司提供一年期免于利息支付的资金支持3亿元，

用以支持公司日常经营生产，股份公司已经全部偿还此笔借款。

(3) 沈阳机床股份有限公司控股子公司中捷机床有限公司与沈阳机床（集团）德国希斯有限责任公司于2011年4月22日在沈阳签署《零部件采购合同》，中捷机床从希斯公司采购部分精密零部件，合同金额76.20万欧元，约合710.92万人民币，目前已经付款30%。

(4) 沈阳机床股份有限公司通过国际性招标方式采购一台10米七轴五联动的车镗铣复合加工中心，委托中化国际招标有限责任公司负责招标的组织工作，中标单位为德国希斯有限公司。涉及金额：柒佰陆拾伍万欧元，约合7,145万人民币。目前已经付款60%，其中预付款30%、进度款30%。

(5) 沈阳机床股份有限公司及下属分、子公司与沈阳机床（集团）有限责任公司于2011年8月3日在沈阳签署了《产品委托开发协议》。协议主要内容为：机床集团委托公司下属分、子公司开发八款产品，机床集团支付我公司下属分、子公司开发费，费用共计2,249.45万元。此协议已履行完毕。

(6) 沈阳机床股份有限公司及下属分、子公司与沈阳机床（集团）设计研究院有限公司于2011年10月21日在沈阳签署了《产品委托开发协议》。协议主要内容为：公司及下属分、子公司委托研究院开发六款产品，费用共计1,625万元。此协议已履行完毕。

五、重大合同履行情况

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

2、报告期内，公司无对外担保事项。

3、报告期公司没有委托理财事项。

六、公司或持股5%以上的股东无在报告期内或持续到报告期内承诺事项。

七、公司报告期内无聘任解聘会计师事务所情况

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

九、公司接待调研及采访等相关情况

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年03月01日	公司园区	实地调研	机构	高华证券	公司 2010 经营情况
2011年03月04日	公司园区	实地调研	机构	建信基金	公司 2011 年经营目标
2011年03月11日	公司园区	实地调研	机构	国泰基金	参观厂区，了解公司产品生产情况
2011年04月13日	公司园区	实地调研	机构	野村证券	参观厂区，了解公司产品情况
2011年04月22日	公司园区	实地调研	机构	泰达宏利基金管理有限公司	了解公司 2011 年经营情况
2011年05月11日	公司园区	实地调研	机构	光大证券调研团	参观厂区，了解公司经营情况
2011年05月30日	公司园区	实地调研	机构	高盛证券	了解公司 2011 年经营情况
2011年07月14日	公司园区	实地调研	机构	博时基金	参观厂区，了解公司经营情况
2011年07月21日	公司园区	实地调研	机构	Owl Creek Asset Management	参观厂区，了解公司经营状况
2011年07月25日	公司园区	实地调研	机构	霸菱资产管理公司	参观厂区，产品情况
2011年10月31日	公司园区	实地调研	机构	巴黎银行	参观厂区，未来发展方向
2011年11月02日	公司园区	实地调研	机构	里昂证券	参观厂区，经营情况

注：接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

十、其他重大事项详见本报告财务报告部分。

第十一节 财务报告

经大华会计师事务所审计，出具标准无保留意见审计报告，报告如下：

- 一、审计报告
- 二、财务报表（附件一）
- 三、会计报表附注（附件二）

一、审计报告

审计报告

大华审字[2012]2754号

沈阳机床股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的沈阳机床股份有限公司(以下简称沈阳机床)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

(一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是沈阳机床管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

(二) 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审

计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并及母公司财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，沈阳机床的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳机床公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：周龙

中国注册会计师：敖都吉雅

中国·北京

二〇一二年三月十五日

第十二节 备查文件

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

董事长：关锡友

沈阳机床股份有限公司

二〇一二年三月十五日

附件一、财务报表

资产负债表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,091,948,818.77	943,888,658.81	462,636,942.69	352,293,970.20
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	435,909,538.03	330,045,426.60	180,233,843.11	27,180,082.11
应收账款	2,575,930,123.03	1,162,758,024.05	2,148,450,175.40	1,159,318,694.22
预付款项	925,705,008.64	776,708,754.16	1,234,909,328.66	1,092,655,336.95
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		222,001,334.00		88,596,921.43
其他应收款	158,853,348.47	1,790,266,221.97	170,668,463.27	1,663,979,958.97
买入返售金融资产				
存货	4,468,303,908.73	3,543,777,542.37	3,824,570,694.94	2,807,338,235.05
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	9,656,650,745.67	8,769,445,961.96	8,021,469,448.07	7,191,363,198.93
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				
长期股权投资	75,171,869.77	380,615,418.72	74,255,848.40	381,474,345.18
投资性房地产				
固定资产	1,433,412,141.26	735,462,302.95	1,569,652,836.86	872,833,939.75
在建工程	590,557,718.98	589,739,495.05	255,087,296.20	236,294,418.34
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	466,481,802.81	387,666,351.96	494,755,322.38	410,102,091.20
开发支出	50,946,489.17	20,136,124.38	19,080,769.07	12,778,661.55
商誉				
长期待摊费用	3,856,288.56	3,856,288.56		
递延所得税资产	78,227,045.79	57,495,630.83	48,411,426.78	41,200,885.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,698,653,356.34	2,174,971,612.45	2,461,243,499.69	1,954,684,342.01
资产总计	12,355,304,102.01	10,944,417,574.41	10,482,712,947.76	9,146,047,540.94
流动负债：				
短期借款	4,742,700,000.00	4,509,100,000.00	3,716,000,000.00	3,486,000,000.00
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	395,677,326.99	456,300,737.78	79,828,650.67	20,000,000.00
应付账款	3,520,494,298.83	2,690,237,901.92	3,126,082,055.77	2,399,343,241.87
预收款项	472,629,849.13	390,038,879.28	399,288,756.24	268,056,061.56
卖出回购金融资产款				

应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	86,298,826.65	73,373,719.52	93,243,873.64	73,340,239.23
应交税费	39,226,834.42	24,938,163.18	5,512,394.25	24,636,299.63
应付利息			158,347.22	
应付股利	8,346,668.08	8,346,668.08	8,346,668.08	8,346,668.08
其他应付款	101,719,671.61	66,194,372.22	87,487,401.75	352,500,344.74
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	1,028,686,179.05	1,028,686,179.05	505,626,107.27	455,626,107.27
其他流动负债				
流动负债合计	10,395,779,654.76	9,247,216,621.03	8,021,574,254.89	7,087,848,962.38
非流动负债：				
长期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
应付债券				
长期应付款	16,203,244.96	14,001,052.96	69,838,095.18	67,509,259.55
专项应付款	7,872,266.66	5,313,000.00	33,736,860.94	23,353,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	127,183,619.77	118,575,323.99	108,317,118.15	107,482,688.72
非流动负债合计	331,259,131.39	317,889,376.95	911,892,074.27	898,344,948.27
负债合计	10,727,038,786.15	9,565,105,997.98	8,933,466,329.16	7,986,193,910.65
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	545,470,884.00	545,470,884.00	545,470,884.00	545,470,884.00
资本公积	364,540,784.63	366,812,916.62	373,360,800.44	380,496,433.90
减：库存股				
专项储备	1,291,904.65	1,291,904.65	5,860,298.67	904,319.45
盈余公积	113,267,211.40	113,267,211.40	89,953,065.06	89,953,065.06
一般风险准备				
未分配利润	529,824,793.39	352,468,659.76	448,367,224.28	143,028,927.88
外币报表折算差额	1,810,486.37		113,371.73	
归属于母公司所有者权益合计	1,556,206,064.44	1,379,311,576.43	1,463,125,644.18	1,159,853,630.29
少数股东权益	72,059,251.42		86,120,974.42	
所有者权益合计	1,628,265,315.86	1,379,311,576.43	1,549,246,618.60	1,159,853,630.29
负债和所有者权益总计	12,355,304,102.01	10,944,417,574.41	10,482,712,947.76	9,146,047,540.94

企业法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松

利润表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	9,610,842,893.48	7,513,972,907.91	8,046,977,090.04	6,376,410,062.12
其中：营业收入	9,610,842,893.48		8,046,977,090.04	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	9,533,492,612.78	7,520,603,836.61	8,018,584,446.02	6,387,563,968.83
其中：营业成本	7,516,574,689.13	6,006,665,534.58	6,313,899,108.73	5,098,215,884.98
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	40,941,129.90	26,575,995.07	36,225,625.33	28,297,182.50
销售费用	635,943,779.49	483,749,841.70	632,209,547.87	487,358,302.69
管理费用	866,925,831.68	658,667,214.47	720,700,387.03	574,979,275.46
财务费用	327,521,185.94	248,136,300.85	279,924,326.24	203,817,331.63
资产减值损失	145,585,996.65	96,808,949.95	35,625,450.82	-5,104,008.430
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）	916,021.37	200,885,021.37	1,210,608.84	1,210,608.84
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）	78,266,302.07	194,254,092.67	29,603,252.86	-9,943,297.870
加：营业外收入	66,780,534.14	54,624,091.59	180,081,517.15	161,757,943.33
减：营业外支出	3,920,874.16	1,453,095.43	6,776,574.19	3,154,827.06
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	141,125,962.05	247,425,088.83	202,908,195.82	148,659,818.40
减：所得税费用	31,043,848.62	14,283,625.41	63,371,391.72	45,943,779.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,082,113.43	233,141,463.42	139,536,804.10	102,716,039.12
归属于母公司所有者的净利润	104,771,715.46	233,141,463.42	141,649,417.83	102,716,039.12
少数股东损益	5,310,397.97		-2,112,613.73	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.19		0.25	
（二）稀释每股收益	0.19		0.25	
七、其他综合收益	773,477.86		694,956.83	
八、综合收益总额	110,855,591.29	233,141,463.42	140,231,760.93	102,716,039.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,545,193.32	233,141,463.42	142,344,374.66	102,716,039.12
归属于少数股东的综合收益总额	5,310,397.97		-2,112,613.73	

企业法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松

现金流量表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	7,163,316,663.31	5,202,381,666.32	10,111,342,289.90	8,164,864,074.99
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	46,368,788.55	2,502,378.93	37,950,398.02	
收到其他与经营活动有关的现金	66,677,920.84	21,258,179.87	515,657,235.80	549,506,192.93
经营活动现金流入小计	7,276,363,372.70	5,226,142,225.12	10,664,949,923.72	8,714,370,267.92
购买商品、接受劳务支付的现金	4,540,757,077.88	3,406,562,529.93	8,431,708,313.93	6,880,619,616.37
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	1,300,529,742.58	951,137,672.37	981,739,614.94	684,027,723.48
支付的各项税费	545,861,435.42	367,995,900.73	387,286,283.31	284,682,304.85
支付其他与经营活动有关的现金	707,330,208.46	518,960,657.01	1,123,399,716.92	1,337,487,517.91
经营活动现金流出小计	7,094,478,464.34	5,244,656,760.04	10,924,133,929.10	9,186,817,162.61
经营活动产生的现金流量净额	181,884,908.36	-18,514,534.92	-259,184,005.38	-472,446,894.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				87,242,333.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,413,895.38	3,468,462.67	3,570,512.63	2,163,289.48
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			48,820,000.00	48,520,000.00
投资活动现金流入小计	25,413,895.38	3,468,462.67	52,390,512.63	137,925,622.65

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	213,157,215.03	158,355,502.01	469,030,459.25	342,744,917.66
投资支付的现金	10,740,000.00	10,740,000.00		
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			21,454,370.73	29,101,596.76
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	223,897,215.03	169,095,502.01	490,484,829.98	371,846,514.42
投资活动产生的现金流量净额	-198,483,319.65	-165,627,039.34	-438,094,317.35	-233,920,891.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	6,287,700,000.00	6,024,100,000.00	5,467,000,000.00	5,237,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	6,684,000.00	2,650,000.00	54,997,000.00	23,240,000.00
筹资活动现金流入小计	6,294,384,000.00	6,026,750,000.00	5,521,997,000.00	5,260,240,000.00
偿还债务支付的现金	5,245,000,000.00	4,935,000,000.00	4,356,850,000.00	4,156,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	343,731,537.40	268,823,797.81	264,277,739.68	209,240,175.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	27,268,500.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	50,734,516.35	50,626,107.27	54,197,049.03	56,525,884.66
筹资活动现金流出小计	5,639,466,053.75	5,254,449,905.08	4,675,324,788.71	4,422,616,060.09
筹资活动产生的现金流量净额	654,917,946.25	772,300,094.92	846,672,211.29	837,623,939.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,464,547.59	-2,535.44	114,012.78	-7,772.90
五、现金及现金等价物净增加额	636,854,987.37	588,155,985.22	149,507,901.34	131,248,380.55
加：期初现金及现金等价物余额	441,141,286.42	350,993,278.00	291,633,385.08	219,744,897.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,077,996,273.79	939,149,263.22	441,141,286.42	350,993,278.00

企业法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松

合并所有者权益变动表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	545,470.8 84.00	373,360.8 00.44		5,860,298. 67	89,953.06 5.06		448,367.2 24.28	113,371.7 3	86,120.97 4.42	1,549,246. 618.60	545,470.8 84.00	380,496.4 33.90			79,681.46 1.15		315,603.6 12.90	-581,585.1 0	97,566.45 0.67	1,418,237. 257.52		
加：会计政策变更																	11,249.04 7.01		-11,249.04 7.01			
前期差错更正																						
其他												23,134.51 5.13					-4,002.950 .88		747,641.4 7	19,879.20 5.72		
二、本年年初余额	545,470.8 84.00	373,360.8 00.44		5,860,298. 67	89,953.06 5.06		448,367.2 24.28	113,371.7 3	86,120.97 4.42	1,549,246. 618.60	545,470.8 84.00	403,630.9 49.03			79,681.46 1.15		322,849.7 09.03	-581,585.1 0	87,065.04 5.13	1,438,116. 463.24		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-8,820.015 .81		-4,568.394 .02	23,314.14 6.34		81,457.56 9.11	1,697,114. 63	-14,061.72 2.99	79,018.69 7.26		-30,270.14 8.59		5,860.298. 67	10,271.60 3.91		125,517.5 15.25	694,956.8 3	-944,070.7 1	111,130.1 55.36		
(一) 净利润							104,771.7 15.45		5,310,397. 97	110,082.1 13.42							141,649.4 17.83		-2,112,613 .73	139,536.8 04.10		
(二) 其他综合收益								1,697,114. 63	-923,636.7 7	773,477.8 6								694,956.8 3		694,956.8 3		
上述(一)和(二)小计							104,771.7 15.45	1,697,114. 63	4,386,761. 20	110,855.5 91.28							141,649.4 17.83	694,956.8 3	-2,112,613 .73	140,231.7 60.93		
(三) 所有者投入和减少资本												-30,270.14 8.59							1,168,543. 02	-29,101.60 5.57		
1. 所有者投入资本												-30,270.14 8.59							1,168,543. 02	-29,101.60 5.57		

2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配				23,314,146.34		-23,314,146.34		-27,268,500.00	-27,268,500.00					10,271,603.91		-10,271,603.91				
1. 提取盈余公积				23,314,146.34		-23,314,146.34								10,271,603.91		-10,271,603.91				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有(或股东)的分配								-27,268,500.00	-27,268,500.00											
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
(六) 专项储备				-4,568,394.02					-4,568,394.02				5,860,298.67		-5,860,298.67					
1. 本期提取				1,384,730.91					1,384,730.91				7,720,671.02		-7,720,671.02					
2. 本期使用				5,953,124.93					5,953,124.93				1,860,372.35		-1,860,372.35					
(七) 其他		-8,820,015.81						8,820,015.81												
四、本期期末余额	545,470,884.00	364,540,784.63	1,291,904.65	113,267,211.40		529,824,793.39	1,810,486.36	72,059,251.43	1,628,265,315.86	545,470,884.00	373,360,800.44		5,860,298.67	89,953,065.06		448,367,224.28	113,371.73	86,120,974.42	1,549,246,618.60	

企业法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松

母公司所有者权益变动表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								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	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	545,470,884.00	380,496,433.90		904,319.45	89,953,065.06		143,028,927.88	1,159,853,630.29	545,470,884.00	380,496,433.90			79,681,461.15		51,488,812.12	1,057,137,591.17
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	545,470,884.00	380,496,433.90		904,319.45	89,953,065.06		143,028,927.88	1,159,853,630.29	545,470,884.00	380,496,433.90			79,681,461.15		51,488,812.12	1,057,137,591.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-13,683,517.28		387,585.20	23,314,146.34		209,439,731.88	219,457,946.14	0.00			904,319.45	10,271,603.91		91,540,115.76	102,716,039.12
（一）净利润							233,141,463.42	233,141,463.42							102,716,039.12	102,716,039.12
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							233,141,463.42	233,141,463.42							102,716,039.12	102,716,039.12
（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					23,314,146.34		-23,314,146.34						10,271,603.91		-10,271,603.91	
1. 提取盈余公积					23,314,146.34		-23,314,146.34						10,271,603.91		-10,271,603.91	
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									0.00				0.00		0.00	
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				387,585.20			-387,585.20					904,319.45			-904,319.45	
1. 本期提取				1,384,730.91			-1,384,730.91					1,423,990.07			-1,423,990.07	
2. 本期使用				997,145.71			-997,145.71					519,670.62			-519,670.62	
(七) 其他																
四、本期期末余额	545,470,884.00	366,812,916.62		1,291,904.65	113,267,211.40		352,468,659.76	1,379,311,576.43	545,470,884.00	380,496,433.90		904,319.45	89,953,065.06		143,028,927.88	1,159,853,630.29

企业法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：李双山

会计机构负责人：任海松

沈阳机床股份有限公司 2011 年度财务报表附注

一、公司基本情况

沈阳机床股份有限公司（以下称“本公司”），是由沈阳第一机床厂、中捷友谊厂和辽宁精密仪器厂三家联合发起，于 1993 年 5 月成立，经沈阳市经济体制改革委员会沈体改[1992]31 号文件批准设立的股份制企业。1996 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监发审字[1996]111 号文件批准，向社会公开发行人民币普通股 5,400 万股，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%。本公司重新在沈阳工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为[2101001100783（1-1）]号。

1998 年 2 月，经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]14 号文件批准，本公司实施了每 10 股配 2.307693 股的方案。1998 年 3 月，本公司配股资金全部到位。实施配股方案后股本总额为 34,091.93 万股，其中国有股 18,554.45 万股，占总股本的 54.42%；法人股 2,002.20 万股，占总股本 5.87%；社会流通股 13,537.28 万股，占总股本的 39.71%。

2006 年 2 月 14 日，根据辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会《关于沈阳机床股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（辽国资经营[2006]21 号），非流通股控股股东沈阳工业国有资产经营有限公司和其他非流通股股东向持有本公司流通 A 股股东支付 4,467.3 万股股票对价（其中沈阳工业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 派送 1 股的比例向全体股东派送红股，并按每 10 派送 0.5 元派发放现金红利（含税，扣税后个人股东、投资基金每 10 股派发现金红利 0.35 元）。本次分红派息方案实施后沈阳机床股本总额为 545,470,884 股。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司总股本为 545,470,884 股，其中有限售条件流通股 6,558,286 股，占总股本的 1.20%；无限售条件流通股 538,912,598 股，占总股本的 98.80%。公司控股股东沈阳机床（集团）有限责任公司持有公司股份为 232,349,875 股（含尚未收回的 1,423,997 股代垫股份），占总股本的 42.60%。

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

主要产品为机床产品及其配件。

公司注册地：沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号

总部办公地：沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款

费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允

价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收账款

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：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。

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：按账龄作为类似信用风险特征划分的依据。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3 年以上	20.00	20.00

3、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款单项计提方法:

与单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法一致。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3 年以上	20.00	20.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(2) 损益确认

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

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财

务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

融资租入固定资产：

其中：房屋及建筑物	20-40 年	5.00	2.375-4.75
机器设备	9-11 年	5.00	8.63-10.56
电子设备	5-7 年	5.00	13.57-19.00
运输设备	5-7 年	5.00	13.57-19.00
其他设备	3 年	5.00	31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处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。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

5、其他说明

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

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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；该项中断若是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 附回购条件的资产转让

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

(二十) 预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。
本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

1、类型

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

2、会计处理方法

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

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

生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

(二十六) 前期会计差错更正

无。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	转让不动产、转让无形资产收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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

(二) 税收优惠及批文

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

沈阳机床股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
中捷机床有限公司	控股子 公司	沈阳经济技术开发区 开发大路 17 甲 1 号	制造 业	6,625.00	机床制造，机械 加工，设备维修等	5,830.00	-	88.00	88.00	是	3,115.74	-	-
沈阳金利数控 机床销售有限公司	控股子 公司	沈阳市铁西区北二 东路 10 号	贸易型	200.00	机床机械批发，机床技 术咨询	100.00	-	95.21	95.21	是	6.45	-	-
沈阳机床进出口有 限责任公司	控股子 公司	沈阳经济技术开发 区开发大路 17 甲 1 号	贸易型	2,074.00	自营和代理各类商品 和技术的进出口,国内 一般贸易	1,874.00	-	90.36	90.36	是	-1,072.15	-	-
沈阳机床股份有限 公司加拿大公司	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	60 万美元	机床及机床相关产品 的进出口贸易、仓储、 分销服务、零售	477.55	-	100.00	100.00	是	-	-	-
沈阳数控机床有限 责任公司	控股子 公司	沈阳经济技术开发 区开发大路 17 甲 1 号	制造业	10,000.00	机床及附件开发、制 造、加工；机械修理等	9,042.00	-	90.42	90.42	是	1,082.15	-	-

沈阳机床股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

沈阳布卡特委博机床有限公司	控股子公司	沈阳高新区浑南产业区世纪路 1 号 B2005 室	制造业	144 万 美元	数控机床、专用机床及机床附件的制造等	587.34	-	50.00	50.00	是	86.75	-	-
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	200 万 美元	激光切割机制造、售后服务	811.08	-	100.00	100.00	是	-	-	-

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳机床银丰铸造有限公司	控股子公司	辽中县火车站新区	制造业	12,000.00	专业化铸、锻企业	5,761.34	-	70.00	70.00	是	3,860.56	-	-
沈阳机床集团西丰铸造有限公司	控股子公司	辽宁省铁岭市西丰县郜家店镇松树村	制造业	6,300.00	专业化铸、锻企业	4,713.70	-	94.19	94.19	是	7.28	-	-
沈阳机床成套设备有限责任公司	控股子公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	制造业	3,000.00	数控机床、专用机床及机床附件的制造、销售等	3,510.16	-	98.08 4	98.084	是	104.03	-	-

3、本年无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三) 合并范围发生变更的说明

1、本年合并范围无变动。

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

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

(2) 母公司持有沈阳布卡特委博机床公司 50%股权，外方授权中方在日常经营管理中进行决策，公司拥有实际控制权，因此纳入合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体

无。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(七) 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 2011 年 12 月 31 日公布的外汇基准汇率，具体如下：人民币折算美元汇率为 6.3009，欧元汇率为 8.1625，土耳其里拉汇率为 3.3003，加拿大元汇率 6.1777。具体核算方法见本附注二（八）。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	1,287,303.31	1.00	1,287,303.31	3,836,684.39	1.00	3,836,684.39
美元	1,600.00	6.30	10,081.44	1,500.00	6.62	9,934.05
欧元	478,020.14	8.16	3,901,839.43	5,112.99	8.81	45,027.55
加元						
土耳其里拉						
小计			5,199,224.18			3,891,645.99
银行存款						
人民币	1,046,660,298.45	1.00	1,046,660,298.45	415,942,067.84	1.00	415,942,067.84
美元	118,091.12	6.30	744,080.36	427,284.32	6.62	2,829,775.87
欧元	1,677,620.75	8.16	13,693,579.38	1,739,742.15	8.81	15,333,304.26
加元				362,768.53	6.60	2,401,527.67
土耳其里拉	3,519,264.63	3.32	11,699,091.42	174,404.88	4.27	742,964.79
小计			1,072,797,049.61			437,249,640.43
其他货币资金						
人民币	13,637,599.90	1.00	13,637,599.90	21,495,656.27	1.00	21,495,656.27
美元						
欧元	38,584.39	8.16	314,945.08			
加元						
土耳其里拉						
小计			13,952,544.98			21,495,656.27
合计			1,091,948,818.77			462,636,942.69

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,506,829.62	11,257,360.93
信用证保证金	9,035,602.95	8,698,537.10
履约保证金		1,539,758.24
投标保函	410,112.41	
合计	<u>13,952,544.98</u>	<u>21,495,656.27</u>

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	419,839,538.04	160,594,643.11
商业承兑汇票	16,070,000.00	19,639,200.00
合计	<u>435,909,538.04</u>	<u>180,233,843.11</u>

2、年末已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
远东国际租赁有限公司	2011-08-23	2012-02-23	7,500,000.00	
沈阳金茂医药集团有限公司	2011-11-28	2012-05-28	7,000,000.00	
江苏金辰针纺织有限公司	2011-12-05	2012-06-05	7,000,000.00	
台州广田汽车零部件有限公司	2011-11-25	2012-05-25	4,152,000.00	
深圳市比亚迪汽车有限公司	2011-10-14	2012-04-14	3,526,962.28	
其他			<u>225,340,548.01</u>	
合计			<u>254,519,510.29</u>	

3、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
大连机床（数控）股份有限公司	2011-09-20	2012-03-20	10,000,000.00	
营口鲅鱼圈区熊岳海尔电器专卖店	2011-11-07	2012-05-06	10,000,000.00	
远东国际租赁有限公司	2011-08-23	2012-02-23	7,500,000.00	
无锡市新超元机电设备有限公司	2011-10-18	2012-04-18	7,000,000.00	
沈阳金茂医药集团有限公司	2011-11-28	2012-05-28	7,000,000.00	
其他			2,338,152,494.88	
合计			2,379,652,494.88	

4、年末无已贴现未到期的商业承兑票据。

5、年末无已质押的商业承兑票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	44,632,392.74	1.54	43,713,992.74	97.94	28,736,609.03	1.21	27,925,763.43	97.18
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1	2,810,381,490.39	96.81	235,369,767.36	8.38	2,336,894,549.53	98.74	189,255,219.73	8.10
组合小计	2,810,381,490.39	96.81	235,369,767.36	8.38	2,336,894,549.53	98.74	189,255,219.73	8.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	48,022,218.81	1.65	48,022,218.81	100.00	1,120,403.15	0.05	1,120,403.15	100.00
合计	2,903,036,101.94	100.00	327,105,978.91	11.27	2,366,751,561.71	100.00	218,301,386.31	9.22

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,859,179,675.12	66.15	90,901,849.20	1,568,372,038.23	67.11	75,643,611.47
1至2年	433,438,384.35	15.42	40,243,666.47	383,823,280.04	16.42	37,904,617.45
2至3年	231,296,924.75	8.23	32,416,648.59	179,888,256.20	7.71	26,328,318.40
3年以上	286,466,506.17	10.19	71,807,603.10	204,810,975.06	8.76	49,378,672.41
合计	2,810,381,490.39	100.00	235,369,767.36	2,336,894,549.53	100.00	189,255,219.73

2、年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
AKTIF MAKINA SAN.VE TIC LTD STI	25,453,096.74	25,453,096.74	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
重庆扬子机床设备有限公司	2,101,936.00	1,183,536.00	56.31	公司破产，诉讼后取得部分代位求偿权
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	吊销执照
其他	39,984,537.79	39,984,537.79	100.00	
合计	92,654,611.55	91,736,211.55	99.01	

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

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

5、本报告期内实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
VANGUARD MACHINERY INTERNATIONAL. LLC	销售款	854,369.48	保险公司未赔付	否
TECMIC S.R.L	销售款	90,200.84	保险公司未赔付	否
其他	销售款	36,307.20		否
合计		980,877.52		

6、年末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
沈阳机床（集团）有限责任公司	41,248.23	2,474.89	1,586,520.93	95,191.26
合计	41,248.23	2,474.89	1,586,520.93	95,191.26

7、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沈阳中盛精机设备有限公司	客户	89,968,538.00	1 年以内	3.10
山东精诚数控设备有限公司	客户	73,347,537.12	1 年以内 64,308,002.00 元; 1-2 年 8,357,569.00 元; 2-3 年 554,880.00 元; 3 年以上 127,086.12 元	2.53
SCHIESS	集团控股子公司	54,265,082.55	1 年以内 3,181,519.06 元; 1-2 年 709,348.71 元; 2-3 年 5,153,757.14 元; 3 年以上 45,220,457.64 元	1.87
江苏欧克机械有限公司	客户	51,246,961.60	1 年以内 41,312,508 元; 1-2 年 6,188,578.60 元; 2-3 年 3,745,875.00 元	1.77
河南沈机机电设备有限公司	独立第三方	42,284,801.00	1 年以内	1.46
合计		311,112,920.27		10.72

8、应收关联方账款情况

详见本附注六（五）-8 关联方款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,670,628.89	2.95	5,670,628.89	100.00	5,770,628.89	2.89	5,770,628.89	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	172,594,861.35	89.93	13,741,512.89	7.96	183,978,775.41	92.21	13,310,312.14	7.23
组合小计	172,594,861.35	89.83	13,741,512.89	7.96	183,978,775.41	92.21	13,310,312.14	7.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,657,082.38	7.12	13,657,082.38	100.00	9,778,114.57	4.90	9,778,114.57	100.00
合计	191,922,572.62	100.00	33,069,224.15	17.23	199,527,518.87	100.00	28,859,055.60	14.46

其他应收款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	114,886,179.38	66.56	5,212,619.75	134,879,253.55	73.31	6,743,962.68
1至2年	23,461,163.22	13.59	2,422,115.29	31,540,693.79	17.14	3,154,069.38
2至3年	27,170,098.24	15.74	4,247,469.48	1,473,190.99	0.80	220,978.65
3年以上	7,077,420.51	4.11	1,859,308.37	16,085,637.08	8.74	3,191,301.44
合计	172,594,861.35	100.00	13,741,512.89	183,978,775.41	100.00	13,310,312.14

2、年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
东大房屋	2,463,000.00	2,463,000.00	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
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
汇票保证	905,896.50	905,896.50	100.00	无法收回, 全额计提坏账准备
其他	12,751,185.88	12,751,185.88	100.00	无法收回, 全额计提坏账准备
合计	19,327,711.27	19,327,711.27	100.00	

3、本报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款以及本年通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、年末无其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

6、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
应收出口退税（已申报）		25,048,523.09	1年以内	13.05	应收出口退税
交银金融租赁有限公司	独立第三方	14,000,000.00	2-3年	7.29	融资租赁保证金
应收出口退税（未申报）		11,172,400.32	1年以内	5.82	应收出口退税
孙雅萍	公司员工	9,206,446.30	1年以内	4.80	定额备付金
周箐	公司员工	6,348,859.05	1年以内 13,600.00 元; 1-2年 227,352.45 元; 2-3年 6,107,906.60 元	3.31	代购固定资产款
合计		65,776,228.76		34.27	

7、其他应收关联方账款情况

详见本附注六（五）-8 关联方款项。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	772,936,754.84	83.50		1,100,149,635.46	88.80	
1至2年	102,736,688.62	11.10		109,390,026.77	8.83	3,967,502.96
2至3年	25,939,673.24	2.80		15,157,455.68	1.22	
3年以上	24,091,891.94	2.60		14,179,713.71	1.14	
合计	925,705,008.64	100.00		1,238,876,831.62	100.00	3,967,502.96

注：年初全额计提坏账准备的预付账款 3,967,502.96 元已不再符合预付账款性质，调整至其他应收款。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
沈阳晟威机床有限公司	供应商	68,308,200.00	1-2 年	尚未开发票
沈阳三铭重工机械有限公司	供应商	63,301,595.60	1 年以内	尚未开发票
哈尔滨轴承集团公司沈阳精密轴承配送中心	供应商	56,089,440.86	1-2 年	尚未开发票
沈阳安东机电工贸有限公司	供应商	47,930,435.83	1-2 年	尚未开发票
沈阳瀚邦机床有限公司	供应商	43,888,900.28	1 年以内	对方要求预付款后提货
合计		<u>279,518,572.57</u>		

3、年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,139,072,553.59	4,411,770.48	1,134,660,783.11	1,154,292,856.62	1,651,792.62	1,152,641,064.00
在产品	1,728,768,765.41		1,728,768,765.41	1,080,869,153.62		1,080,869,153.62
库存商品	1,354,705,414.07	26,823,664.81	1,327,881,749.26	1,332,176,680.26	2,157,391.07	1,330,019,289.19
低值易耗品	148,721,156.60		148,721,156.60	139,195,240.05		139,195,240.05
自制半成品	128,271,454.35		128,271,454.35	121,845,948.08		121,845,948.08
合计	<u>4,499,539,344.02</u>	<u>31,235,435.29</u>	<u>4,468,303,908.73</u>	<u>3,828,379,878.63</u>	<u>3,809,183.69</u>	<u>3,824,570,694.94</u>

其中：年末无担保存货；

年末无所有权受到限制的存货。

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,651,792.62	2,759,977.86			4,411,770.48
库存商品	2,157,391.07	24,666,273.74			26,823,664.81
合计	<u>3,809,183.69</u>	<u>27,426,251.60</u>			<u>31,235,435.29</u>

沈阳机床股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

(七) 对合营企业和联营企业投资

单位: 万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
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七号路 5 号	关锡友	数控系统、驱动系统、数控机床电柜制造等	3614 万元	49.00	49.00	7,732.01	4,162.58	3,569.44	4,837.53	278.65
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	26.86	27.60	-0.74	0.00	-9.79
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	33,268.12	18,605.30	14,662.82	0.00	0.00

沈阳机床股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
1、沈阳东宇环境工程有限公司	权益法	53,805,066.47	51,319,874.15		51,319,874.15	35.00	35.00				
2、沈阳菲迪亚数控有限公司	权益法	16,477,648.00	16,535,002.48	992,845.47	17,527,847.95	49.00	49.00				
3、沈阳迈普锯床有限公司	权益法	720,000.00	47,344.93	-76,824.10	-29,479.17	30.00	30.00				
权益法小计		71,002,714.47	67,902,221.56	916,021.37	68,818,242.93						
1、沈阳铜网股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	5.00	5.00				
2、上海爱姆意机电设备连锁有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00						
3、沈阳北方证券公司	成本法	13,200,000.00	15,018,000.00		15,018,000.00	1.50	1.50		15,018,000.00		
4、丹东第一百货股份有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00	2.50	2.50				
5、沈阳医药股份有限公司	成本法	198,000.00	198,000.00		198,000.00	0.30	0.30		198,000.00		
6、辽宁省外贸企联有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	15.00	15.00		100,000.00		
7、美洲有限公司	成本法	575,310.00	575,310.00		575,310.00	15.00	15.00		575,310.00		
8、沈阳机床铸造有限公司	成本法	1,103,626.84	1,103,626.84		1,103,626.84	11.73	11.73				
9、沈阳市商业银行	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.40	0.40				
10、蛇口广源机床工具有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	15.00	15.00		100,000.00		
成本法小计		20,526,936.84	22,344,936.84		22,344,936.84				15,991,310.00		
合计		91,529,651.31	90,247,158.40	916,021.37	91,163,179.77				15,991,310.00		

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计:	2,774,438,409.84	505,503,469.27	398,721,615.42	2,881,220,263.69
其中: 房屋及建筑物	443,897,927.11	176,691,894.51	185,716,515.80	434,873,305.82
机器设备	2,132,965,735.58	304,559,582.66	206,536,954.37	2,230,988,363.87
电子设备	54,182,247.15	5,362,408.54	122,101.13	59,422,554.56
运输设备	73,961,671.33	13,606,601.60	5,633,643.32	81,934,629.61
其他设备	69,430,828.67	5,282,981.96	712,400.80	74,001,409.83
二、累计折旧合计:	1,204,597,983.79	258,797,147.04	23,906,206.96	1,439,488,923.88
其中: 房屋及建筑物	47,759,814.62	16,060,906.79	4,726,639.98	59,094,081.43
机器设备	1,040,773,569.33	216,295,603.19	14,430,794.95	1,242,638,377.57
电子设备	27,679,405.29	2,725,517.01	57,985.83	30,346,936.47
运输设备	37,802,286.21	14,681,302.52	4,151,179.62	48,332,409.11
其他设备	50,582,908.35	9,033,817.53	539,606.58	59,077,119.30
三、固定资产账面净值合计	1,569,840,426.05	246,706,322.23	374,815,408.46	1,441,731,339.81
其中: 房屋及建筑物	396,138,112.49	160,630,987.73	180,989,875.82	375,779,224.40
机器设备	1,092,192,166.25	88,263,979.47	192,106,159.42	988,349,986.30
电子设备	26,502,841.86	2,636,891.53	64,115.30	29,075,618.09
运输设备	36,159,385.13	-1,074,700.92	1,482,463.70	33,602,220.50
其他设备	18,847,920.32	-3,750,835.57	172,794.22	14,924,290.53
四、减值准备合计	187,589.19	8,131,609.36		8,319,198.55
其中: 房屋及建筑物				
机器设备	187,589.19	8,131,609.36		8,319,198.55
电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	1,569,652,836.86	238,574,712.87	374,815,408.46	1,433,412,141.26
其中: 房屋及建筑物	396,138,112.49	160,630,987.73	180,989,875.82	375,779,224.40
机器设备	1,092,004,577.06	80,132,370.11	192,106,159.42	980,030,787.75
电子设备	26,502,841.86	2,636,891.53	64,115.30	29,075,618.09
运输设备	36,159,385.13	-1,074,700.92	1,482,463.70	33,602,220.50
其他设备	18,847,920.32	-3,750,835.57	172,794.22	14,924,290.53

本年计提折旧 258,797,147.04 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 12,453,136.46 元。

2、 通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	225,848,449.97	75,254,520.62	150,593,929.35
合计	225,848,449.97	75,254,520.62	150,593,929.35

(十) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重大型数控机床生产基地 建设项目	519,190,911.44		519,190,911.44	225,430,553.01		225,430,553.01
数控机床功能部件及立式 加工中心产业化项目	28,484,028.01		28,484,028.01	1,511,246.98		1,511,246.98
生产改扩建项目	34,922,174.28		34,922,174.28	28,145,496.21		28,145,496.21
毛坯库和成品库建设	7,960,605.25		7,960,605.25			
合计	590,557,718.98		590,557,718.98	255,087,296.20		255,087,296.20

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程进度	资金来源	工程投入占预算比例
				转入固定资产	其他减少				
重大型数控机床生产基地建设项目	9 亿元	225,430,553.01	293,760,358.43			519,190,911.44	93%	贷款	93%
数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目	3.36 亿元	1,511,246.98	39,425,917.49	12,453,136.46		28,484,028.01	99%	贷款	99%
生产改扩建项目		28,145,496.21	6,776,678.07			34,922,174.28		贷款	
毛坯库和成品库建设	3400 万元		7,960,605.25			7,960,605.25	21.39%	自筹	
合 计		<u>255,087,296.20</u>	<u>347,923,559.24</u>	<u>12,453,136.46</u>		<u>590,557,718.98</u>			

本年在建工程本年余额增加 330,175,878.80 元，主要由重大型项目持续建设所致。

2、年末无在建工程减值准备。

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
重大型数控机床生产基地建设项目	93%	
数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目	99%	

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、账面原值合计	552,508,419.32	12,993,306.95	2,593.34	565,499,132.93
(1)土地使用权	256,093,948.56			256,093,948.56
(2)专有技术	255,289,000.26	11,262,367.18		266,551,367.44
(3)软件	698,632.90	5,361.54		703,994.44
(4)其他	40,426,837.60	1,725,578.23	2,593.34	42,149,822.49
2、累计摊销合计	57,753,096.94	41,426,383.64	162,150.47	99,017,330.12
(1)土地使用权	9,272,116.95	5,172,518.73		14,444,635.68
(2)专有技术	41,979,128.28	28,090,540.64	162,150.47	69,907,518.46
(3)软件	198,355.34	60,352.56		258,707.90
(4)其他	6,303,496.37	8,102,971.71		14,406,468.08
3、账面净值合计	494,755,322.38	-28,433,076.69	-159,557.13	466,481,802.81
(1)土地使用权	246,821,831.61	-5,172,518.73		241,649,312.88
(2)专有技术	213,309,871.98	-16,828,173.46	-162,150.47	196,643,848.98
(3)软件	500,277.56	-54,991.02		445,286.54
(4)其他	34,123,341.23	-6,377,393.48	2,593.34	27,743,354.41
4、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)专有技术				
(3)软件				
(4)其他				
5、账面价值合计	494,755,322.38	-28,433,076.69	-159,557.13	466,481,802.81
(1)土地使用权	246,821,831.61	-5,172,518.73		241,649,312.88
(2)专有技术	213,309,871.98	-16,828,173.46	-162,150.47	196,643,848.98
(3)软件	500,277.56	-54,991.02		445,286.54
(4)其他	34,123,341.23	-6,377,393.48	2,593.34	27,743,354.41

本年无形资产摊销额 41,426,383.64 元。

注：年末无用于抵押或担保的无形资产。

2、公司开发项目支出

项 目	年初余额	本年增加	本年转出数		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	1,025,641.03	39,160,790.26	40,186,431.29		
开发支出	18,055,128.04	64,292,297.57	22,656,290.88	8,744,645.56	50,946,489.17
合 计	19,080,769.07	103,453,087.83	62,842,722.17	8,744,645.56	50,946,489.17

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例 1.87%。

(十二) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
普瑞玛	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

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
租入办公楼装修		991,410.34	4,130.88		987,279.46	
喷泉		2,474,362.70	206,196.89		2,268,165.81	
其他		623,420.19	22,576.90		600,843.29	
合计		4,089,193.23	232,904.67		3,856,288.56	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	70,946,157.08	43,239,334.99
内部未实现利润	7,280,888.71	5,172,091.79
小 计	<u>78,227,045.79</u>	<u>48,411,426.78</u>

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金 额
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	327,105,978.92
其他应收坏账准备	33,069,224.15
长期股权投资减值准备	15,991,310.00
存货跌价准备	31,235,435.29
固定资产减值准备	8,319,198.55
内部未实现利润	41,944,306.27
小计	<u>457,665,453.18</u>

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	251,127,944.90	119,547,325.77	9,519,190.08	980,877.52	360,175,203.06
存货跌价准备	3,809,183.69	27,426,251.60			31,235,435.29
长期股权投资减值准 备	15,991,310.00				15,991,310.00
固定资产减值准备	187,589.19	8,131,609.36			8,319,198.55
商誉减值准备	1,097,572.74				1,097,572.74
合 计	<u>272,213,600.52</u>	<u>155,105,186.73</u>	<u>9,519,190.08</u>	<u>980,877.52</u>	<u>416,818,719.64</u>

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	233,600,000.00	
保证借款	1,110,000,000.00	1,710,000,000.00
信用借款	3,399,100,000.00	1,990,000,000.00
已贴现未到期商业汇票		16,000,000.00
合计	4,742,700,000.00	3,716,000,000.00

说明：质押借款为沈阳机床股份有限公司以应收票据 2.54 亿作为质押，借款起始日为 2011 年 12 月 14 日，到期日为 2012 年 12 月 13 日。

(十七) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	395,677,326.99	79,828,650.67
合计	395,677,326.99	79,828,650.67

(十八) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,005,831,877.83	2,674,400,183.28
1 至 2 年	281,639,623.62	250,740,278.44
2 至 3 年	114,825,711.25	145,275,479.87
3 年以上	118,197,086.13	55,666,114.18
合计	3,520,494,298.83	3,126,082,055.77

1、 年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	年末余额	年初余额
沈阳机床（集团）有限责任公司	2,480,987.18	
合计	2,480,987.18	

2、年末余额中欠关联方情况

见本附注六（五）-8 关联方应付款项。

3、账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金 额	未结转原因	备注
沈阳俊峰伟业物资有限公司	35,219,050.19	结算票据未到	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	9,780,701.08	结算票据未到	
辽宁天益包装制品厂	8,461,414.94	结算票据未到	
河北东方德源机械制造有限公司	6,929,672.04	结算票据未到	
大连金河铸造有限公司	6,347,545.56	结算票据未到	
合计	66,738,383.81		

(十九) 预收账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	424,581,566.57	371,581,479.46
1 至 2 年	24,523,683.02	1,843,094.39
2 至 3 年	2,378,750.73	3,207,961.66
3 年以上	21,145,848.81	22,656,220.73
合计	472,629,849.13	399,288,756.24

1、年末余额中预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	年末余额	年初余额
沈阳机床（集团）有限责任公司	10,384,500.00	
合计	10,384,500.00	

2、年末余额中预收关联方款项

详见本附注六（五）-8 关联方预收款项。

3、账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

单位名称	金 额	未结转原因	备注
佛山广物机电设备有限公司	15,101,122.56	供货周期长	
苏州亿典机床有限公司	2,389,046.00	供货周期长	
上海业辰机电有限公司	1,929,313.34	供货周期长	
营口市熊岳矿山机器厂	1,086,360.00	供货周期长	
淄博汇力焊接设备有限公司	965,000.00	预收保证金	
合计	21,470,841.90		

(二十) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,559,939.19	806,834,552.29	807,801,965.72	1,592,525.76
(2) 职工福利费		8,460,262.28	8,460,262.28	
(3) 社会保险费	37,110,382.75	319,353,673.79	327,410,712.19	29,053,344.35
其中：医疗保险费	4,242,884.19	65,382,999.59	65,091,112.05	4,534,771.73
基本养老保险费	29,152,442.27	216,916,646.61	224,825,093.09	21,243,995.79
年金缴费				
失业保险费	1,867,357.01	22,391,085.91	22,605,392.74	1,653,050.18
工伤保险费	698,010.68	10,988,944.42	10,850,548.04	836,407.06
生育保险费	1,149,688.60	3,673,997.26	4,038,566.27	785,119.59
(4) 住房公积金	14,284,951.53	140,309,717.25	138,916,236.00	15,678,432.78
(5) 工会经费和职工教育经费	39,288,600.17	25,861,355.26	25,175,431.67	39,974,523.76
(6) 其他				
合计	93,243,873.64	1,300,819,560.87	1,307,764,607.86	86,298,826.65

(二十一) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	4,371,290.93	-30,340,598.14
营业税	444,961.86	2,342,292.24
企业所得税	22,038,066.85	25,280,201.39
个人所得税	5,395,895.36	2,283,385.46
城市维护建设税	3,053,641.29	2,249,380.84
房产税	976,171.72	1,670,100.71
土地使用税	662,186.58	748,213.99
教育费附加	2,274,907.71	1,279,417.76
其他	9,712.12	
合计	39,226,834.42	5,512,394.25

(二十二) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		158,347.22
合计		158,347.22

(二十三) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
应付普通股利	8,346,668.08	8,346,668.08
合计	8,346,668.08	8,346,668.08

(二十四) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	61,109,572.54	44,850,269.01
1 至 2 年	15,711,340.13	8,742,689.42
2 至 3 年	6,985,445.95	2,422,426.73
3 年以上	17,913,312.99	31,472,016.59
合计	101,719,671.61	87,487,401.75

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、年末余额中欠关联方款项

见本附注六（五）-8 关联方其他应付款款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	备注
存入保证金	7,754,352.04	保证金	
应付职工集资款利息	5,083,483.09	非结算性往来	
社保中心	3,640,920.46	非结算性往来	
世行项目应付款	3,532,928.90	未验收	
VANGUARD MACHINERY INTERNATIONAL, LLC	1,535,940.00	非结算性往来	
职工集资款	1,952,027.76	非结算性往来	
合计	23,499,652.25		

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
代收运费	8,597,321.47	代收运输费	
存入保证金	7,754,352.04	保证金	
应付职工集资款利息	5,083,483.09	非结算性往来	
动力维修费	4,390,868.29	预提费用	
社保中心	3,640,920.46	非结算性往来	
世行项目应付款	3,532,928.90	未验收	
合计	32,999,874.25		

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	975,000,000.00	455,000,000.00
一年内到期的长期应付款	53,686,179.05	50,626,107.27
合 计	1,028,686,179.05	505,626,107.27

1、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	975,000,000.00	455,000,000.00
合计	975,000,000.00	455,000,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交行北站	2010/11/08	2012/11/08	人民币	5.3		100,000,000.00		100,000,000.00
交行北站	2011/05/19	2012/12/11	人民币	6.4		80,000,000.00		
交行北站	2011/04/29	2012/12/07	人民币	6.4		65,000,000.00		
交行北站	2010/12/15	2012/12/15	人民币	5.3		60,000,000.00		60,000,000.00
交行北站	2011/5/27	2012/12/15	人民币	5.3		60,000,000.00		
合计						365,000,000.00		160,000,000.00

3、一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
交银金融租赁有限公司	48 个月	200,000,000.00	6.9	26,409,883.58	53,686,179.05	售后回租
合计		200,000,000.00		26,409,883.58	53,686,179.05	

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	180,000,000.00	200,000,000.00
保证借款		500,000,000.00
合计	180,000,000.00	700,000,000.00

说明：质押借款为由出质人沈阳机床（集团）有限责任公司以其持有的沈阳机床股份有限公司股权的 50% 提供质押担保。

2、金额较大的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2010/03/27	2020/03/26	人民币	5.94		<u>180,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>	
合计						<u>180,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>	

(二十七) 长期应付款

1、金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
交银金融租赁有限公司	48 个月	200,000,000.00	6.9	26,409,883.58	14,001,052.96	售后回租
其它		2,328,835.63			2,202,192.00	
合计		202,328,835.63		26,409,883.58	16,203,244.96	

2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	年末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限公司		14,001,052.96		67,509,259.55
合计		14,001,052.96		67,509,259.55

(二十八) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注说明
科技拨款	33,736,860.94	6,684,000.00	32,548,594.28	7,872,266.66	
合计	33,736,860.94	6,684,000.00	32,548,594.28	7,872,266.66	

主要专项应付款的说明:

- 1、 根据辽宁省人社厅《关于确定 2011 年第一批全省引进海外研发团队项目名单的通知》（辽人社【2011】176 号），控股子公司中捷机床有限公司获得项目经费 100 万元。
- 2、 根据辽宁省人社厅《关于确定 2011 年第二批全省引进海外研发团队项目名单的通知》（辽人社【2011】372 号），控股子公司中捷机床有限公司获得项目经费 100 万元。
- 3、 根据辽财指经[2011]1531 号文件，公司获得中央预算内基建资金支出预算指标 200 万元。

(二十九) 其他非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
递延收益	127,183,619.77	108,317,118.15
合计	127,183,619.77	108,317,118.15

主要政府补助说明如下：

2011 年，根据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》（沈开发发改发[2010]27 号），为加快沈阳机床“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项课题实施，并根据沈阳市经济和信息化委员会沈经信函字【2009】48 号，本公司获得 314.40 万元补贴，控股子公司沈阳机床成套设备有限责任公司获得 443.62 万元，控股子公司中捷机床有限公司获得 192.40 万元，均计入递延收益。

(三十) 股本

项目	年初余额		本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股									
(2). 国有法人持股	632,887	0.12				-632,887	-632,887		
(3). 其他内资持股	8,217,036	1.51				-1,658,750	-1,658,750	6,558,286	1.20
其中:		-							-
境内法人持股	8,216,000	1.51				-1,908,190	-1,908,190	6,307,810	1.16
境内自然人持股	1,036	0.00				249,440	249,440	250,476	0.05
(4). 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	8,849,923	1.62				-2,291,637	-2,291,637	6,558,286	1.20
2. 无限售条件流通股		-							-
(1). 人民币普通股	536,620,961	98.38				2,291,637	2,291,637	538,912,598	98.80
(2). 境内上市的外资股		-							-
(3). 境外上市的外资股		-							-
(4). 其他		-							-
无限售条件流通股合计	536,620,961	98.38				2,291,637	2,291,637	538,912,598	98.80
合计	<u>545,470,884</u>	<u>100.00</u>						<u>545,470,884</u>	<u>100.00</u>

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	140,645,141.67			140,645,141.67
（2）同一控制下企业合并的影响	72,518,502.97		8,820,015.81	63,698,487.16
小计	213,163,644.64		8,820,015.81	204,343,628.83
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	160,197,155.80			160,197,155.80
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
小计	160,197,155.80			160,197,155.80
合计	373,360,800.44		8,820,015.81	364,540,784.63

注：本年对沈阳机床进出口有限责任公司增资时因属同一控制下购买股权导致资本公积减少 8,820,015.81 元，少数股东权益增加 8,820,015.81 元。

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	89,953,065.06	23,314,146.34		113,267,211.40
合计	<u>89,953,065.06</u>	<u>23,314,146.34</u>		<u>113,267,211.40</u>

(三十三) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项储备	5,860,298.67	1,384,730.91	5,953,124.93	1,291,904.65
合计	<u>5,860,298.67</u>	<u>1,384,730.91</u>	<u>5,953,124.93</u>	<u>1,291,904.65</u>

(三十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	448,367,224.28	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	448,367,224.28	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	104,771,715.45	
减: 提取法定盈余公积	23,314,146.34	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
年末未分配利润	<u>529,824,793.39</u>	

(三十五) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,633,586,513.66	6,742,641,612.48	7,926,222,944.37	6,270,054,235.62
其他业务	977,256,379.82	773,933,076.65	120,754,145.67	43,844,873.11
合计	<u>9,610,842,893.48</u>	<u>7,516,574,689.13</u>	<u>8,046,977,090.04</u>	<u>6,313,899,108.73</u>

2、主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	8,633,586,513.66	6,742,641,612.48	7,926,222,944.37	6,270,054,235.62
(2) 其 他				
合计	8,633,586,513.66	6,742,641,612.48	7,926,222,944.37	6,270,054,235.62

3、主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床	5,309,133,256.23	4,027,745,750.75	4,873,150,179.85	3,719,553,715.37
普通车床	1,197,975,921.68	1,005,249,814.51	1,218,635,886.83	1,082,872,060.16
普通镗床	900,848,907.69	740,333,558.98	735,100,515.42	612,887,360.39
普通钻床	1,022,478,032.04	789,570,510.08	804,919,575.27	657,235,338.45
备件及其他	203,150,396.02	179,741,978.16	294,416,787.00	197,505,761.25
合计	8,633,586,513.66	6,742,641,612.48	7,926,222,944.37	6,270,054,235.62

4、主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,666,487,807.69	1,261,698,535.12	1,548,548,528.43	956,041,436.73
东南	28,022,222.20	21,588,204.34	24,400,506.74	18,799,842.85
华北	737,880,977.18	591,791,137.40	842,943,142.20	706,020,710.18
华东	3,992,531,348.70	3,051,025,907.14	3,615,687,786.46	3,019,194,031.20
华南	76,943,162.41	59,224,333.94	69,038,867.00	51,925,186.43
华中	193,118,375.36	160,640,904.11	54,898,160.08	41,802,877.45
西北	205,454,719.18	165,999,733.45	172,851,278.03	137,356,698.35
西南	309,200,036.77	245,623,705.79	343,871,794.49	277,511,340.53
中南	942,985,296.13	776,377,128.52	1,045,796,064.90	886,387,544.08
国外	480,962,568.04	408,672,022.67	208,186,816.04	175,014,567.82
合计	8,633,586,513.66	6,742,641,612.48	7,926,222,944.37	6,270,054,235.62

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
辽宁瑞科工贸有限公司	402,682,669.91	4.19
青岛青机机电设备有限公司	232,906,329.02	2.42
山东精诚数控设备有限公司	207,723,262.65	2.16
江苏创扬机电设备股份有限公司	194,605,999.07	2.02
南通环球机械成套设备有限公司	186,044,237.85	1.94
合计	1,223,962,498.50	12.73

(三十六) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	958,134.22	3,159,136.71	5%
城市维护建设税	23,243,026.37	20,967,599.26	7%
教育费附加	16,739,969.31	7,985,772.90	3%
其他		4,113,116.46	1%
合计	40,941,129.90	36,225,625.33	

(三十七) 销售费用、管理费用、财务费用

销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售部门费用—工资	89,413,933.74	77,213,673.25
产品促销费用—销售服务费	101,582,950.76	98,380,848.01
产品促销费用—展览费	28,801,097.81	46,867,172.68
销售部门费用—差旅费	33,175,734.13	29,904,567.02
产品部门费用—运输费	187,755,322.97	200,807,039.82
产品促销费用—商品维修	29,063,131.94	27,702,691.57
销售部门费用—养老保险	17,516,692.63	13,654,267.72
销售费用—委托代销费用	16,816,272.80	18,935,002.70

沈阳机床股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

销售部门费用—物料消耗	19,441,748.98	15,366,835.99
销售费用—仓储费	17,032,862.31	10,283,419.94
销售部门费用—办公费	21,674,950.28	12,057,559.03
产品促销费用—业务招待费	25,760,646.61	26,624,992.51
其他	47,908,434.53	54,411,477.63
合计	635,943,779.49	632,209,547.87

管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	323,022,467.56	248,693,862.40
职工福利费	38,308,303.58	44,067,065.30
折旧费	51,214,257.18	51,546,152.50
养老保险	59,612,789.21	42,787,481.88
生产保障费	57,981,412.70	48,719,501.75
职工经费	28,363,853.17	23,228,243.21
业务招待费	15,139,042.16	12,683,802.90
“三新”技术开发费	75,783,390.94	49,922,679.17
间接管理费用	49,034,960.74	33,677,926.25
差旅费	14,769,407.59	14,575,268.63
住房公积金	24,393,287.16	17,427,267.39
医疗保险	16,691,437.52	13,271,978.57
通勤费	25,400,147.93	24,718,707.49
办公费	22,235,884.81	20,492,813.27
其他	64,975,189.43	74,887,636.32
合计	866,925,831.68	720,700,387.03

财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	290,543,147.60	246,938,363.89
减：利息收入	3,631,063.23	5,911,060.98
汇兑损益	18,953,386.02	21,312,701.83
手续费	2,772,156.56	1,077,547.50
贴现息	18,883,558.99	16,506,774.00
合计	327,521,185.94	279,924,326.24

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	110,028,135.69	35,625,450.82
存货跌价损失	27,426,251.60	
商誉减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失	8,131,609.36	
合计	145,585,996.65	35,625,450.82

(三十九) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	916,021.37	1,210,608.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
合计	916,021.37	1,210,608.84

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
沈阳菲迪亚数控有限公司	992,845.47	1,251,628.79	
沈阳迈普锯床有限公司	-76,824.10	-29,016.69	
沈阳东宇环境工程公司		-12,003.26	
合计	916,021.37	1,210,608.84	

(四十) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	922,717.19	6,160,606.85	922,717.19
其中：固定资产处置利得	922,717.19	6,160,606.85	922,717.19
无形资产处置利得			
债务重组利得	30,132,311.34	13,922,070.45	30,132,311.34
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	28,416,923.49	149,519,269.51	28,416,923.49
其他	7,308,582.12	10,479,570.34	7,308,582.12
合计	66,780,534.14	180,081,517.15	66,780,534.14

1、政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	说明
1. 收到与资产相关的政府补助		48,820,000.00	
2. 收到与收益相关的政府补助	28,416,923.49	149,519,269.51	
合计	28,416,923.49	198,339,269.51	

主要政府补助的说明：

- 根据 2011 年重大科技专项项目“用于钛合金航空结构件加工的五轴联动加工中心”，控股子公司中捷机床有限公司累计收到科技拨款 6,741,358.13 元，根据相关会计准则规定，确认当期损益 5,027,344.56 元，确认递延收益 1,714,013.57 元。
- 根据财政部下发的《财政部对沈阳机床股份有限公司和齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司进口商品准

予返税的批复》(财预[2011]540 号), 本公司收到税收返还总计 2,502,378.93 元, 根据相关会计准则规定, 计入当期损益。

3. 根据财政部、商务部下发的文件财企 [2011] 62 号《财政部、商务部关于做好 2011 年度进口贴息资金申报工作的通知》, 本公司收到有关《机床生产的技术和技术诀窍转让合同》的财政贴息总计 1,715,800.00 元, 根据相关会计准则规定, 计入当期损益。
4. 根据沈阳经济技术开发区发展和改革委员会《关于给予沈阳机床股份有限公司财政补贴的通知》(沈开发改发【2010】27 号), 为加快沈阳机床“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项课题实施, 并根据沈阳市经济和信息化委员会沈经信函字【2009】48 号, 公司本年结转至营业外收入的递延收益有 1,760.84 万元。

(四十一) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	343,283.80	636,668.46	343,283.80
其中: 固定资产处置损失	343,283.80	472,718.45	343,283.80
无形资产处置损失		163,950.01	
债务重组损失	902,726.00	1,088,424.15	902,726.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	108,409.08	1,408,409.08	108,409.08
其中: 公益性捐赠支出			
非常损失		912,791.27	
赔偿金及罚款	1,117,172.75	919,113.02	1,117,172.75
其他	1,449,282.53	1,811,168.21	1,449,282.53
合计	3,920,874.16	6,776,574.19	3,920,874.16

(四十二) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	60,859,467.63	69,989,255.13
递延所得税调整	-29,815,619.01	-6,617,863.41
合计	31,043,848.62	63,371,391.72

(四十三) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1.外币财务报表折算差额	1,697,114.63	694,956.83
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	1,697,114.63	694,956.83
2.其他	-923,636.77	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	773,477.86	694,956.83

(四十四) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
票据保证金收回	21,494,656.27
备用金减少	18,982,249.86
集团往来	10,384,500.00
存入保证金	7,799,152.04
其他	8,017,362.67
合计	66,677,920.84

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
差旅费	47,945,141.72
办公费	43,910,835.09
修理费	37,112,622.09
通勤费	25,400,147.93
采暖费	21,768,827.61

咨询费	28,635,362.41
劳务费	18,300,108.75
运输费	187,913,909.42
新产品设计费	11,761,254.54
其他技术开发费	25,072,786.12
业务招待费	40,899,688.77
仓储费	17,032,862.31
展览费	28,801,097.81
销售服务费	100,559,500.76
委托代销费用	16,816,272.80
其他	55,399,790.34
合计	707,330,208.47

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
收到的专项应付款	6,684,000.00
合计	6,684,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
支付的融资租赁款	50,734,516.35
合计	50,734,516.35

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	110,082,113.43	139,536,804.10
加：资产减值准备	145,585,996.65	35,627,793.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	258,797,147.04	304,248,149.29
无形资产摊销	41,426,383.64	33,578,446.27
长期待摊费用摊销	232,904.67	3,044,280.15
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）	-579,433.39	-5,523,938.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	293,119,671.89	284,757,839.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-916,021.37	-1,210,608.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,815,619.01	-6,617,863.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-672,343,479.39	-1,152,828,815.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,128,304,514.61	-59,308,789.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,164,599,758.81	165,512,696.71
其 他		-
经营活动产生的现金流量净额	<u>181,884,908.36</u>	<u>-259,184,005.38</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,077,996,273.79	441,141,286.42
减：现金的年初余额	441,141,286.42	291,633,385.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>636,854,987.37</u>	<u>149,507,901.34</u>

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	1,077,996,273.79	441,141,286.42
其中：库存现金	16,898,315.60	6,293,173.66
可随时用于支付的银行存款	1,061,097,958.19	434,848,112.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,077,996,273.79	441,141,286.42

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

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

(二) 本企业的子公司情况

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
沈阳数控机床有限责任公司	控股子公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	肖利伟	机床及附件开发、制造、加工; 机械修理等	10,000.00	90.42	90.42	73103996-1
沈阳布卡特委博机床有限公司	中外合资	沈阳高新区浑南产业区世纪路 1 号 B2005 室	关锡友	数控机床、专用机床及机床附件的制造等	1,174.69	50.00	50.00	41072691-2
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	全资子公司	沈阳高新区浑南产业区南环路 1-1-202 号	陈惠仁	激光切割机制造售后服务	1,636.35	100.00	100.00	41072948-6
沈阳机床进出口有限责任公司	控股子公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	梅冬岩	自营和代理商品和技术的进出口	2,074.00	90.36	90.36	74648638-5
中捷机床有限公司	控股子公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	夏长涛	机床制造、机械加工、设备维修	6,625.00	88.00	88.00	71576700-2
沈阳金利数控机床销售有限公司	控股子公司	沈阳市铁西区北二东路 10 号	肖利伟	机床、机械批发、机床技术咨询	200.00	95.21	95.21	75552251-X
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	全资子公司	20 VICE REGENT BLVD., UNIT 1 ETOBICOKE.ONTARIO. CANADA. M9W 7A4	那永艳	进出口贸易(机床销售及售后服务)	477.55	100.00	100.00	
沈阳机床银丰铸造有限公司	控股子公司	辽中县火车站新区	韩圣春	国内一般商业贸易; 技术贸易	12,000.00	70.00	70.00	75075551-7
沈阳机床集团西丰铸造有限公司	控股子公司	西丰县郜家店镇松树村	张孝勇	铸件, 模具生产制造及销售, 国内外一般商业贸易; 技术贸易; 技术咨询。	6,300.00	94.19	94.19	77464664-9
沈阳机床成套设备有限公司	控股子公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	张继昌	数控机床、专用机床及机床附件的制造、销售等	3,000.00	98.084	98.084	79846728-2

(三) 本企业的合营和联营企业情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>企业</u> <u>类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人</u> <u>代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册</u> <u>资本</u>	<u>本企</u> <u>业持</u> <u>股比</u> <u>例(%)</u>	<u>本企业在</u> <u>被投资单</u> <u>位表决权</u> <u>比例(%)</u>	<u>关联关系</u>	<u>组织机</u> <u>构代码</u>
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 开发区七号路 5 号	关 锡 友	数控系统、驱动 系统、数控机床 电柜制造等	3614 万元	49.00	49.00	非企业合 并方式取 得的子公 司	738686 15-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	非企业合 并方式取 得的子公 司	746453 48-7
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	非企业合 并方式取 得的子公 司	702095 34-X

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
沈阳机床第一设备动力有限公司	母公司的控股子公司	24338882-0
沈阳机床中捷设备动力有限公司	母公司的控股子公司	24338867-9
沈阳机床铸造有限责任公司	母公司的控股子公司	72097835-7
沈阳机床(集团)昆明有限公司	母公司的控股子公司	76705620-2
沈阳机床(集团)德国希斯有限责任公司	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

(五) 关联方交易

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

2、购买商品、接受劳务的关联交易

(金额单位：万元)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交 易比例(%)
沈阳机床(集团)德国希 斯有限责任公司	购买设备	市场价格	3,810.88	1.01	5,325.35	0.42
沈机集团昆明机床股份 有限公司	购买整机	市场价格			91.68	0.02
沈阳菲迪亚数控机床有 限公司	购买材料	市场价格	158.58	0.04	500.27	0.05
沈阳机床(集团)有限责 任公司	购买固定资产	市场价格	1,130.01	0.30		
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	706.52	0.19		
沈阳中天环海饮用水有 限公司	购买饮用水、 劳务	市场价格	81.14	0.02		
合计			<u>5,887.13</u>		<u>5,917.30</u>	

3、销售商品、提供劳务的关联交易

(金额单位: 万元)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交	金额	占同类交
				易比例		易比例
			(%)	(%)		
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	销售整机, 备件和劳务	市场定价	249.21	0.03	202.47	0.15
云南 CY 集团有限公司	销售整机, 备件	市场定价	678.75	0.08	572.63	0.08
沈阳机床(集团)德国希斯有限责任公司	销售整机	市场定价			26.07	
沈阳机床(集团)有限责任公司	销售整机、备件和材料	市场价格	280.23	0.03	57.02	0.01
沈阳菲迪亚数控机床股份有限公司	销售材料	市场定价	388.01	0.04		
沈机集团昆明机床股份有限公司	销售材料	市场定价	4.12			
合计			<u>1,600.32</u>		<u>858.19</u>	

4、关联租赁情况

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	年度确认租赁费
沈阳机床(集团)有限公司	沈阳机床股份有限公司	土地、房屋建筑	2011-1-1	2011-12-31	市价	5,631.60 万元

关联租赁情况说明: 2009 年 12 月 4 日公司与沈阳机床(集团)有限责任公司签署了《土地房屋租赁协议补充协议》。公司因生产营运需要继续租赁沈阳机床(集团)有限责任公司土地房屋。协议主要内容为: 自 2010 年 1 月 1 日起将原《土地房屋租赁协议》约定的土地及房屋租赁价格上调 30%, 调整后租金为每天 0.403 元/平方米, 每年 5,631.60 万元人民币。

5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2009.06.19	2012.06.05	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2009.06.19	2012.06.09	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2009.06.19	2012.06.13	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2009.09.04	2012.08.26	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2009.09.04	2012.08.29	否

沈阳机床股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2009.09.04	2012.09.01	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	10000 万元	2010.11.08	2012.11.08	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2010.11.15	2012.11.15	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	6000 万元	2010.12.15	2012.12.15	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	3000 万元	2010.12.23	2012.12.17	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	10000 万元	2011.02.01	2012.01.27	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	1000 万元	2011.02.28	2012.02.27	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	1000 万元	2011.02.28	2012.02.27	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	1000 万元	2011.02.28	2012.02.27	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	1000 万元	2011.02.28	2012.02.27	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	2000 万元	2011.02.28	2012.02.27	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2011.03.31	2012.03.30	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	8000 万元	2011.04.19	2012.04.18	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	6500 万元	2011.04.29	2012.12.07	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	7000 万元	2011.04.29	2012.04.28	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2011.05.17	2012.05.17	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	8000 万元	2011.05.19	2012.12.11	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	6000 万元	2011.05.27	2012.12.13	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2011.06.16	2012.12.05	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	1000 万元	2011.06.30	2012.06.30	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011.07.05	2012.12.06	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011.07.07	2012.12.04	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011.07.12	2012.12.03	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011.07.14	2012.12.01	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	4000 万元	2011.07.19	2012.11.29	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	2000 万元	2011.07.28	2012.11.28	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2011.08.31	2012.02.28	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2011.09.02	2012.03.02	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2011.09.02	2012.03.02	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	6000 万元	2011.10.24	2012.10.23	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	700 万元	2011.10.31	2012.10.30	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	300 万元	2011.11.01	2012.10.31	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	6000 万元	2011.11.02	2012.11.01	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	7000 万元	2011.11.03	2012.11.02	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	5000 万元	2011.12.01	2012.06.01	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	7000 万元	2011.12.21	2012.12.12	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	7000 万元	2011.12.21	2012.12.20	否
沈阳机床(集团)有限责任公司	沈阳机床股份有限公司	10000 万元	2011.12.31	2012.06.30	否
合计		<u>20.35 亿元</u>			

6、关联方资产转让、债务重组情况

(金额单位: 万元)

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
沈阳机床(集团)有限责任公司	收购股权、资产	资产受让	市价			2,402.00	100.00

7、其他关联交易

本公司无需要披露的其他关联交易。

8、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

(金额单位: 万元)

项 目	关联方	年末		年初	
		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)德国希斯有限责任公司	5,532.46	1,011.05	6,660.45	1,134.26
	云南CY集团有限公司	767.47	46.05	385.83	23.15
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	654.03	39.36	653.63	39.22
	沈阳机床(集团)有限责任公司	4.13	0.25	110.55	6.63
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	311.94	18.72	235.79	14.15
预付账款					
	沈阳机床(集团)德国希斯有限责任公司	3,550.63	213.04	3,303.99	198.24
	沈阳菲迪亚数控机床股份有限公司	110.39	6.62		
	沈阳机床(集团)有限责任公司			6,590.67	395.44
	沈阳机床第一设备动力有限公司	85.64	5.14		
	沈机集团昆明机床股份有限公司			0.5	0.03

(2) 公司应付关联方款项

(金额单位: 万元)

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	1,097.54	1,453.92
	沈阳机床(集团)德国希斯有限责任公司	380.52	
	沈阳机床(集团)有限责任公司	248.10	
	沈阳机床第一设备动力有限公司	88.50	
	云南 CY 集团有限公司	38.50	
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	26.35	
	沈阳中天环海饮用水有限公司	18.62	
预收账款			
	沈阳机床(集团)有限责任公司	1,038.45	

七、或有事项

(一) 票据贴现

年末无已贴现未到期的商业承兑汇票, 已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 8,773,000.00 元。

(二) 其他或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

(一) 重大承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司无需要披露的其他重大财务承诺事项。

2、其他重大财务承诺事项

公司于 2009 年 1 月 22 日与交银租赁公司签署《融资租赁合同》及《租赁物转让合同》, 将公司价值 2.24 亿元的生产设备, 以“售后租回”方式向交银租赁公司办理融资租赁业务, 融资金额为 2 亿元, 融资期限为 48 个月。

融资租赁业务对公司近年利润影响金额如下(万元):

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

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司本年拟分配现金红利，每 10 股送 0.60 元（含税）。

(二) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

(一) 租赁

1、融资租赁

(1) 未确认融资费用

项目及内容	年末余额	年初余额	本年分摊数
交银租赁公司	3,047,948.81	10,041,844.32	6,993,895.51

(2) 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、账目净值见附注五（九）-2。

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）	53,686,179.05
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	14,001,052.96
合计	67,687,232.01

售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款：

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

甲方：交银金融租赁有限公司

乙方：沈阳机床股份有限公司

租赁物名称：数控机床生产设备

放置场地：沈阳机床股份有限公司

租赁期限：48 个月

租赁物总价款：200,000,000.00 元

租赁物原价：249,848,783.86 元

年租息率：同期银行的基准利率

租赁支付方式：等额租金后付法

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

(二) 其他需要披露的重要事项

本公司无需要披露的重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	17,077,360.00	1.27	17,077,360.00	100.00	27,755,076.18	2.17	27,755,076.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	1,279,693,729.91	95.16	116,935,705.86	9.14	1,254,095,633.87	97.82	94,776,939.65	7.56
组合 2								
组合小计	1,279,693,729.91	95.16	116,935,705.86	9.14	1,254,095,633.87	97.82	94,776,939.65	7.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	48,022,218.81	3.57	48,022,218.81	100.00	132,591.70	0.01	132,591.70	100.00
合计	1,344,793,308.72	100.00	182,035,284.67	13.54	1,281,983,301.75	100.00	122,664,607.53	9.57

应收账款种类的说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	856,765,103.50	66.95	44,390,059.68	928,764,083.23	74.06	46,611,137.70
1 至 2 年	209,234,456.35	16.35	20,923,445.65	160,710,260.76	12.81	16,071,026.08
2 至 3 年	116,077,962.04	9.07	17,591,694.31	59,300,506.92	4.73	8,895,076.04
3 年以上	97,616,208.02	7.63	34,030,506.23	105,320,782.96	8.40	23,199,699.83
合计	1,279,693,729.91	100.00	116,935,705.86	1,254,095,633.87	100.00	94,776,939.65

2、年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
辽宁省机床工业总公司	4,442,855.46	4,442,855.46	100.00	账龄 5 年以上的部分, 难以收回, 故全额计提
镇江市机电公司	3,594,825.56	3,594,825.56	100.00	吊销执照
华意电器公司	1,612,000.00	1,612,000.00	100.00	账龄 5 年以上的部分, 难以收回, 故全额计提
湖南国贸机床设备有限责任公司	1,519,632.01	1,519,632.01	100.00	2002 年起未年检企业
其他	53,930,265.78	53,930,265.78	100.00	
合计	65,099,578.81	65,099,578.81	100.00	

3、本报告期内应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
沈阳机床(集团)有限责任公司	41,248.23	2,474.89	1,344,823.50	80,689.41
合计	41,248.23	2,474.89	1,344,823.50	80,689.41

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河南沈机机电设备有限公司	客户	42,284,801.00	1 年以内	3.14
沈阳第一机床厂销售公司	客户	39,070,738.85	1-2 年	2.91
山东精诚数控设备有限公司	客户	38,398,962.00	1 年以内	2.86
沈阳安东机电工贸有限公司	客户	30,432,834.77	1 年以内 11,353,403.13 元; 1-2 年 15,253,735.33 元; 2-3 年 3,825,696.31 元	2.26
成都黄河机电有限公司	客户	29,698,100.00	1-2 年 21,805,000 元;2-3 年 7,893,100 元;	2.21
合计		179,885,436.62		13.38

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
沈阳机床(集团)有限责任公司	母公司	41,248.23	0.03
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	母公司的控股子公司	6,001,684.85	0.45
云南 CY 集团有限公司	母公司的控股子公司	7,387,809.29	0.55
沈阳菲迪亚数控机床股份有限公司	联营公司	3,009,291.37	0.22
合计		16,440,033.74	1.25

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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 按组合计提坏账 准备的其他应收 款	5,670,628.89	0.29	5,670,628.89	100.00	5,770,628.89	0.33	5,770,628.89	100.00
组合 1	1,908,668,483.65	99.24	118,402,261.68	6.20	1,773,687,034.58	99.17	109,707,075.61	6.19
组合 2								
组合小计	1,908,668,483.65	99.24	118,402,261.68	6.20	1,773,687,034.58	99.17	109,707,075.61	6.19
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款	8,926,629.15	0.47	8,926,629.15	100.00	9,015,164.30	0.50	9,015,164.30	100.00
合计	<u>1,923,265,741.69</u>	<u>100.00</u>	<u>132,999,519.72</u>	<u>6.92</u>	<u>1,788,472,827.77</u>	<u>100.00</u>	<u>124,492,868.80</u>	<u>6.96</u>

其他应收款种类的说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,866,219,000.43	97.78	112,929,637.70	6.05	1,738,168,817.77	98.00	103,604,260.77	5.96
1 至 2 年	17,551,211.60	0.92	1,726,743.89	9.84	24,101,252.81	1.35	5,114,298.02	21.22
2 至 3 年	21,261,886.11	1.11	3,184,338.33	14.98	832,227.76	0.05	811,310.55	97.49
3 年以上	3,636,385.51	0.19	561,541.76	15.44	10,584,736.24	0.60	177,206.27	1.67
合计	<u>1,908,668,483.65</u>	<u>100.00</u>	<u>118,402,261.68</u>	<u>6.20</u>	<u>1,773,687,034.58</u>	<u>100.00</u>	<u>109,707,075.61</u>	<u>6.19</u>

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
东大房屋	2,463,000.00	2,463,000.00	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
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
汇票保证	905,896.50	905,896.50	100.00	无法收回, 全额计提坏账准备
其他	8,020,732.65	8,020,732.65	100.00	无法收回, 全额计提坏账准备
合计	14,597,258.04	14,597,258.04	100.00	

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
交银金融租赁有限公司	独立第三方	融资租赁保证金	14,000,000.00	2-3 年	0.73
孙雅萍	员工	定额备付金-缴纳的水电费、动力费、采暖费、电话费等	9,206,446.30	1 年以内	0.48
周箐	员工	代购固定资产款	6,348,859.05	1 年以内 13,600 元;1-2 年 227,352.45 元 ;2-3 年 6,107,906.60 元	0.33
程玲	员工	借款	4,997,682.08	1 年以内	0.26
周艳春	员工	备用金	4,034,027.00	1 年以内	0.21
合计			38,587,014.43		2.01

6、本报告期无其他应收关联方款项。

(三) 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	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、沈阳东宇环境工程有限公司	权益法	53,805,066.47	51,319,874.15		51,319,874.15	35.00	35.00	-	-	-	-
2、沈阳菲迪亚数控有限公司	权益法	16,477,648.00	16,535,002.48	992,845.47	17,527,847.95	49.00	49.00	-	-	-	-
3、沈阳迈普锯床有限公司	权益法	720,000.00	47,344.93	-76,824.10	-29,479.17	30.00	30.00	-	-	-	-
权益法小计		71,002,714.47	67,902,221.56	916,021.37	68,818,242.93				-	-	-
成本法核算—合并子公司											
1、沈阳数控机床有限责任公司	成本法	90,420,000.00	90,420,000.00		90,420,000.00	90.42	90.42	-	-	-	-
2、中捷机床有限公司	成本法	58,300,000.00	58,300,000.00		58,300,000.00	88.00	88.00	-	-	-	199,969,000.00
3、沈阳机床集团西丰铸造有限公司	成本法	48,596,600.66	48,596,600.66		48,596,600.66	80.63	80.63	-	-	-	-
4、沈阳机床进出口有限责任公司	成本法	18,740,000.00	8,000,000.00	1,919,984.19	9,919,984.19	90.36	90.36	-	-	-	-
5、沈阳机床银丰铸造有限公司	成本法	61,151,327.14	61,151,327.14		61,151,327.14	70.00	70.00	-	-	-	-
6、沈阳-布卡特·委博机床有限公司	成本法	5,873,435.85	5,873,435.85		5,873,435.85	50.00	50.00	-	-	-	-
7、沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	成本法	8,110,772.34	9,279,306.55	-1,168,534.21	8,110,772.34	100.00	100.00	-	8,110,772.34	-	-
8、沈阳金利数控机床销售公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	50.00	50.00	-	-	-	-
9、加拿大分公司	成本法	4,775,536.37	4,775,536.37		4,775,536.37	100.00	100.00	-	-	-	-
10、沈阳机床成套设备有限责任公司	成本法	25,406,647.12	29,101,596.76	-3,694,949.64	25,406,647.12	80.00	80.00	-	-	-	-
小计		322,374,319.48	316,497,803.33	-2,943,499.66	313,554,303.67			-	8,110,772.34	-	199,969,000.00

沈阳机床股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

成本法核算—非合并

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致说明	减值准备	本期 计提 减值 准备	本期现金红利
1、沈阳铜网股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	5.00	5.00	-	-	-	
2、上海爱姆意机电设备连锁有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			-	-	-	
3、沈阳北方证券公司	成本法	15,018,000.00	15,018,000.00		15,018,000.00	1.50	1.50	-	15,018,000.00		
4、丹东第一百货股份有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00	2.50	2.50	-	-	-	
5、沈阳医药股份有限公司	成本法	198,000.00	198,000.00		198,000.00	0.30	0.30	-	198,000.00		
6、辽宁省外贸企联有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	15.00	15.00	-	100,000.00		
7、美洲有限公司	成本法	575,310.00	575,310.00		575,310.00	15.00	15.00	-	575,310.00		
8、沈阳机床铸造有限公司	成本法	1,103,626.84	1,103,626.84		1,103,626.84	11.73	11.73	-	-	-	
9、沈阳市商业银行	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.40	0.40	-	-	-	
10、蛇口广源机床工具有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	15.00	15.00	-	100,000.00	-	
小计		22,344,936.84	22,344,936.84		22,344,936.84				15,991,310.00	-	
成本法小计		<u>344,719,256.32</u>	<u>338,842,740.17</u>	<u>-2,943,499.66</u>	<u>335,899,240.51</u>				<u>24,102,082.34</u>		
合计		<u>415,721,970.79</u>	<u>406,744,961.73</u>	<u>-2,027,478.29</u>	<u>404,717,483.44</u>				<u>24,102,082.34</u>	<u>199,969,000.00</u>	

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,941,973,042.43	5,603,198,940.59	6,271,473,865.85	5,080,744,519.06
其他业务	571,999,865.48	403,466,593.99	104,936,196.27	17,471,365.92
合计	7,513,972,907.91	6,006,665,534.58	6,376,410,062.12	5,098,215,884.98

2、主营业务（分行业）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	6,941,973,042.43	5,603,198,940.59	6,271,473,865.85	5,080,744,519.06
(2) 其他				
合计	6,941,973,042.43	5,603,198,940.59	6,271,473,865.85	5,080,744,519.06

3、主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床	3,583,961,290.31	2,807,502,241.65	3,168,174,381.27	2,564,798,218.99
普通车床	1,503,470,004.46	1,330,586,321.64	1,233,340,990.06	1,102,940,595.42
普通镗床	846,979,853.75	695,945,183.84	766,821,610.46	648,715,033.15
普通钻床	975,839,234.41	750,147,739.63	836,517,964.70	633,722,249.93
备件及其他	31,722,659.51	19,017,453.83	266,618,919.36	130,568,421.57
合计	6,941,973,042.43	5,603,198,940.59	6,271,473,865.85	5,080,744,519.06

4、主营业务（分地区）

地区	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,161,454,478.27	837,809,208.19	1,693,472,816.15	1,159,300,296.12
东南			19,728,073.86	15,200,480.91
华北	711,485,715.39	476,598,855.19	681,528,655.98	591,294,261.93
华东	3,544,646,280.41	2,999,162,925.70	2,513,226,253.67	2,174,192,032.04
华南			55,818,671.37	41,982,075.36
华中	131,716,665.97	117,910,304.93	44,385,756.74	35,575,184.03
西北	167,259,847.36	140,006,136.61	139,752,129.54	111,054,377.61
西南	253,160,720.51	209,776,689.14	278,024,068.52	235,491,885.84
中南	828,639,996.99	697,116,181.65	845,537,440.02	716,653,925.22
国外	143,609,337.53	124,818,639.18		
合计	6,941,973,042.43	5,603,198,940.59	6,271,473,865.85	5,080,744,519.06

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例（%）
辽宁瑞科工贸有限公司	402,682,669.91	5.99
青岛青机机电设备有限公司	232,906,329.02	3.47
山东精诚数控设备有限公司	207,723,262.65	3.09
江苏创扬机电设备股份有限公司	194,605,999.07	2.90
天津思创中天机床销售有限公司	171,868,180.12	2.56
合计	1,209,786,440.77	18.01

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	199,969,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	916,021.37	1,210,608.84
其他		
合计	200,885,021.37	1,210,608.84

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
沈阳东宇环境工程有限公司		-12,003.26	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	992,845.47	1,251,628.79	
沈阳迈普锯床有限公司	-76,824.10	-29,016.69	
合计	916,021.37	1,210,608.84	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	233,141,463.42	102,716,039.12
加：资产减值准备	96,808,949.95	-5,104,008.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,270,276.74	193,326,772.11
无形资产摊销	29,505,661.67	32,698,397.15
长期待摊费用摊销	232,904.67	3,044,280.15
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）	-260,361.57	-5,538,626.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	245,480,432.30	208,256,999.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-200,885,021.37	-1,210,608.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,294,744.84	1,363,166.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-757,569,319.85	-986,083,234.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,200,250,457.63	-11,595,296.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,420,305,681.59	-4,320,773.88
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-18,514,534.92</u>	<u>-472,446,894.69</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	939,149,263.22	350,993,278.00
减：现金的年初余额	350,993,278.00	219,744,897.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>588,155,985.22</u>	<u>131,248,380.55</u>

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	579,433.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,416,923.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	29,229,585.34	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,633,717.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,694,756.26	
少数股东权益影响额（税后）	-781,166.09	
合计	52,383,737.63	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.47	0.10	0.10

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	1,091,948,818.77	462,636,942.69	136.03%	由于贷款增加所致。
应收票据	435,909,538.04	180,233,843.11	141.86%	本期票据结算量增加所致。
在建工程	590,557,718.98	255,087,296.20	131.51%	经济规模，增加了固定资产改建项目。
开发支出	50,946,489.17	19,080,769.07	167.00%	公司加大研发投入，与新增的立项产品有关。
递延所得税资产	78,227,045.79	48,411,426.78	61.59%	本期提取坏账准备增加所致。
应付票据	395,677,326.99	79,828,650.67	395.66%	生产规模扩大导致采购量增加，造成出票量增加。
应交税费	39,226,834.42	5,512,394.25	611.61%	企业所得税汇算尚未缴纳所致。
一年内到期的非流动负债	1,028,686,179.05	505,626,107.27	103.45%	长期借款和长期应付款即将到期导致。
长期借款	180,000,000.00	700,000,000.00	-74.29%	本期减少银行长期借款所致。
长期应付款	16,203,244.96	69,838,095.18	-76.80%	本期支付融资租赁款项。
资产减值损失	145,585,996.65	35,625,450.82	308.66%	提取坏账准备增加导致。
营业外收入	66,780,534.14	180,081,517.15	-62.92%	与本年政府补助减少有关
营业外支出	3,920,874.16	6,776,574.19	-42.14%	本年赔款减少导致。
所得税费用	31,043,848.62	63,371,391.72	-51.01%	由于提取的坏账准备增加，因此递延所得税资产的确认导致所得税费用减少

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 3 月 15 日批准报出。

沈阳机床股份有限公司

二〇一二年三月十五日