



沈阳机床股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 765,470,884 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	17
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	19
第九节 公司治理.....	20
第十节 内部控制.....	22
第十一节 财务报告.....	23
第十二节 备查文件目录.....	84

释义

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

重大风险提示

公司在第四节董事会报告中公司未来发展展望部分描述了公司所处行业的竞争格局和发展趋势，2015 年工作计划，2015 年面临的风险与解决措施，敬请查阅。本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	沈阳机床	股票代码	000410
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	沈阳机床股份有限公司		
公司的中文简称	沈阳机床		
公司的外文名称（如有）	SHENYANG MACHINE TOOL CO,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SMTCL		
公司的法定代表人	关锡友		
注册地址	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号		
注册地址的邮政编码	110142		
办公地址	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号		
办公地址的邮政编码	110142		
公司网址	http://www.smtcl.com		
电子信箱	smtcl410@smtcl.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 05 月 20 日	沈阳市沈河区西顺城街 247 号	2101311101553	210103243406830	24340683-0
报告期末注册	2013 年 07 月 03 日	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	210131000004037	210114243406830	24340683-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	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《股权划转协议》，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1174 及国务院国有资产监督管理委员会（国资产权 2008-751 号）文件，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公司 14,240.74 万股国家股及公司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。2008 年 11 月 26 日，上述划转完成登记过户手续(由于公司 2007 年实施 10 送 1 转增 5 的股利分配政策，实际行政划转 23,234.98 万股)。公司控股股东变更为沈阳机床（集团）有限责任公司。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	季丰、杨洪武

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
第一创业摩根大通证券有限责任公司	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层	黄军辉、戴菲	至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年增减 调整后	2012 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	7,814,944,029.43	7,379,062,891.25	7,379,062,891.25	5.91%	7,786,881,202.68	7,786,881,202.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,578,595.12	19,091,624.14	19,091,624.14	33.98%	23,294,099.63	23,294,099.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-64,479,681.52	-76,671,148.10	-76,671,148.10	15.90%	-17,634,568.07	-17,634,568.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,643,096,494.53	-1,343,572,933.62	-1,343,572,933.62	-22.29%	-1,275,056,403.22	-1,275,056,403.22
基本每股收益（元/股）	0.033	0.03	0.03	10.00%	0.04	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.033	0.03	0.03	10.00%	0.04	0.04
加权平均净资产收益率	0.95%	0.85%	0.85%	0.10%	1.50%	1.50%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年末增减 调整后	2012 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	20,146,087,495.39	16,372,641,889.10	16,372,641,889.10	23.05%	13,122,445,741.40	13,122,445,741.40
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,705,298,835.39	2,678,611,453.14	2,678,611,453.14	1.00%	1,552,757,462.51	1,552,757,462.51

二、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,030,633.30	1,070,822.62	1,398,701.62	
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）	29,443,784.73	33,820,839.15	21,586,154.70	

债务重组损益	82,601,513.60	73,222,176.05	21,256,350.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,467,569.11	4,426,212.85	7,242,620.35	
减：所得税影响额	19,762,255.27	16,947,705.29	8,681,598.80	
少数股东权益影响额（税后）	4,722,968.83	-170,426.86	1,873,560.82	
合 计	90,058,276.64	95,762,772.24	40,928,667.70	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年，公司明确以“成为世界领先的工业服务商”为愿景，以“让制造更简单”为使命，以“聚焦财务为股东创造价值，聚焦市场为客户创造价值，聚焦产品为行业创造价值”为战略目标。对内以财务管理为核心，对外以客户为中心，推动企业向“工业服务商”全面转型。

（一）2014 年主要指标完成情况

- 销售收入 78.15 亿元，同比增长 5.91%；
- 实现利润总额 6,390.51 万元，同比下降 8.47%；

（二）主要工作情况

1.市场能力构建

●以市场为导向，贴近客户，建立扁平化的组织。在国内销售方面，销售端成立八大区域，消除地域及产品死角。上海优尼斯工业设备销售有限公司专注于 i5 产品销售与新业务推广。组建消费电子行业事业部，成立汽车、航空航天行业部，深耕细作行业市场，专攻消费电子、汽车、航空航天领域客户需求，提供专业化行业解决方案。在国际出口业务方面，立足欧洲、美洲、亚太区域，辐射全球机床市场。

●重新布局销售体系，加强市场营销资源配置。抽调具有丰富经验的骨干人员前往市场一线，将技术、服务前移，完成通用型产品、i5 产品、行业部的销售布局，分别配备销售、服务及技术一体化团队，缩短与客户距离，销售服务能力得到显著提升。

●完善渠道布局，打造分拨中心。沈阳机床在原有 35 家 4S 店基础上，继续扩充销售渠道，升级打造分拨中心 45 家，覆盖全国主要区域性机床市场，强化市场前端机床及备件快速交付能力。

●以优尼斯工业设备销售有限公司为载体，针对客户需求，为客户提供集工业系统销售、工程规划与管理、咨询服务等于一体的工业服务业务，初步构建产品全生命周期经营的体系与能力。

- 以多种手段开展融资租赁业务，促进市场销售能力提升。

2.制造能力提升

●深度打造产品线运行模式。在制造端成立 13 条独立运行的整机制造产品线，强化产品制造能力，专注于产品的成本控制及质量提升。

●学习国外先进制造理念，打造搭载 i5 数控系统机床制造流水线。大大提高了制造效率，并将成功经验进一步在其它制造单位深入推广。

- 以 TOP5 质量问题改进、标杆团队装配流程标准化等具体措施为切入点，提升产品质量与制造能力。

3.产品升级换代

●搭载 i5 系统机床产品实现新突破。搭载 i5 系统机床产品紧跟市场需求，已经获得客户及业界认可，在数控车床、立式加工中心等产品方面均有突出表现。单笔订单已从最初的十台量级迅速上升至百台量级，用户重复购买意愿明显，产品推广成果已经显现。

●产品技术持续创新。2014 年度公司在产品技术方面实现多项突破，斩获多个大奖，其中主要奖项包括 HTC3250 μ m 精密车削中心、i5 T5 卧式数控车床荣获“CCMT2014 春燕奖”；TURNKEY32ntn 汽车轮毂轴承自动生产线荣获“中国机械工业科学技术奖二等奖”等。

●升级产品产业化推进。全机能系列数控车床产品升级后市场反应良好，T2、T4 系列车床已经实现销售收入近 1 亿元；引进、吸收德国技术的 ASCA 系列产品共实现收入 5000 余万元，升级产品产业化初见成效。

4.企业管理强化

●打造全新供应链。依据同类物资优选品牌、同品牌优选供应商、简化流程缩短供应链的原则，持续优化供应链体系，已确定核心供应商 300 余家，实现了采购资源整合与议价能力提升。

●财务管理提升。完善以全面预算为主线的内部核算体系，已经初步建立指标预警及监控体系，提升了公司财务管理效率及专业化水平。

●质量管控增强。建立客户导向的全流程质量管控体系，针对产品质量做好节点管控；建立完善快速的外部质量服务信息反馈传递流程，全面提升实物质量。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014 年，中国进入全面深化改革的新时期，增长速度、发展方式、结构调整和增长动力都已发生显著变化。公司在过去的一年里攻坚克难，逆势前行，经受住了经济与市场环境深度调整带来的冲击和考验。通过积极推进业务转型和产品结构调整，实现新老业务协同成长。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

2014 年 1-12 月，实现营业收入 78.15 亿元，比上年同期增长 5.91%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
机床类	销售量	万台	4.29	4.83	-11%
	生产量	万台	3.95	4.49	-12%
	库存量	万台	0.24	0.57	

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,237,048,547.46
----------------	------------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.83%
----------------------	--------

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机床类	原材料	4,558,022,315.00	57.96%	4,337,905,059.62	58.46%	-0.60%
机床类	直接人工	208,463,379.05	2.65%	215,492,570.85	2.90%	-0.25%
机床类	制造费用	332,726,778.23	4.23%	309,014,486.95	4.16%	0.06%
机床类	外协加工费	137,624,370.37	1.75%	119,889,893.76	1.62%	0.13%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	667,624,145.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	7.58%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

项目	本期金额	上期金额	同比变动	单位：元 变动原因
销售费用	591,644,499.14	597,266,088.85	-0.94%	
管理费用	624,128,985.76	676,003,666.45	-7.67%	
财务费用	693,706,772.84	485,713,732.57	42.82%	银行借款增加所致

5、研发支出

2014 年公司研发支出共计 37,067.85 万元，分别占净资产和营业收入的 13.52%、4.74%。

2014 年，公司开展多项研发工作，有的已取得阶段性成果，主要有：

1. HTM 系列卧式铣车（车铣）复合加工中心

通过自主研发国际先进水平的卧式车铣复合加工中心，打破国外在重心驱动及直接驱动 B 轴技术方面的技术垄断。该项目计划试制样机 5 台，目前已完成 3 台样机并交付用户，其余 2 台样机正在装配调试阶段。将增加公司技术储备、增加高档数控机床新产品种类。

2. i5 智能化数控系统及智能化数控机床的开发

依托 i5 数控系统的核心技术，结合互联网技术，在机床行业率先实现产品结构调整，全新打造具有自主知识产权、不可复制的新一代智能化数控机床，提升产品的竞争力。目前，已实现了 i5 在机测量功能，i5-C 轴车铣复合系统，i5-针对 AC 摆台的五轴系统，机床租赁功能、在线工艺集成、i 平台-全生命周期管理等技术的突破，搭载 i5 智能化数控机床现已进入了批量生产阶段，在 ETC/HTC 系列数控车床、VTC 系列立式数控车床、VMC 系列立式加工中心及 TC500 高速钻攻中心等五大系列产品上配套应用，并在公司内部组建了加工应用示范生产线以及在重庆、襄樊、河南等重点领域用户开始批量配套应用。智能化数控机床的开发为全面推广 i5 数控系统及提升产品核心竞争力奠定基础，同时为实现公司由传统制造商向现代工业服务商转变提供保障手段。

3. 千台国产数控车床可靠性提升工程

在前期可靠性研究成果和企业的可靠性保障体系建立的基础上，主机厂与功能部件和数控系统厂商对面向数控车床全生命周期的可靠性系统性和应用性技术进行联合开发，并将研究成果在量大面广的数控车床上进行示范应用并进行考核验证，确保主机产品的可靠性水平。本年度主要进行的工作有建立企业可靠性保障体系、可靠性综合设计技术研究与应用、数控车床可靠性试验技术研究、前期数控车床早期故障信息收集与分析、制造一致性、用户跟踪考核试验、可靠性动态数据库的开发、可靠性培训以及建立可靠性团队，建设数控车床可靠性人才培养基地等。通过此项目全面提升公司数控车床产品的可靠性，增强市场竞争力。

4. 飞机复杂结构件数控加工单元技术与装备

针对国产数控机床和数控系统的研发现状，结合飞机结构件数控加工生产线工艺特点和成线需求，研究开发国产数控机床和数控系统在航空结构件加工制造过程中稳定、高效运行的关键技术，以及基于国产设备构建生产线的软硬件集成技术，最终建立基于国产数控加工设备的飞机结构件生产线系统，并在系统验证基础上进行示范应用与推广。通过示范应用，提升国产设备对大型复杂精密零件的高效数控加工能力，提高机床与系统实用化水平和质量。目前，针对项目研究内容进行任务分解，明确时间节点，项目启动实施。飞机复杂结构件数控加工单元技术与装备作为进入航空航天、军工等国家重点领域切入点。提升我们高端产品的综合性能和行业适用性，满足国家及相关企业的需求，增强市场竞争力与盈利能力，为国家相关领域发展做出机床主机企业应有的贡献。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,949,635,553.32	4,466,055,437.41	10.83%
经营活动现金流出小计	6,592,732,047.85	5,809,628,371.03	13.48%
经营活动产生的现金流量净额	-1,643,096,494.53	-1,343,572,933.62	-22.29%
投资活动现金流入小计	118,516.00	279,452.46	-57.59%
投资活动现金流出小计	308,542,979.32	81,758,502.18	277.38%
投资活动产生的现金流量净额	-308,424,463.32	-81,479,049.72	-278.53%
筹资活动现金流入小计	15,427,000,453.58	11,044,326,955.56	39.68%
筹资活动现金流出小计	13,994,848,127.18	8,686,277,433.95	61.11%
筹资活动产生的现金流量净额	1,432,152,326.40	2,358,049,521.61	-39.27%
现金及现金等价物净增加额	-519,919,479.30	932,222,720.34	-155.77%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

项目	同比增减	变动原因
投资活动现金流入小计	-57.59%	上期收到投资企业分红所致
投资活动现金流出小计	277.38%	本期研发投入增加所致
筹资活动现金流入小计	39.68%	本期收到银行借款及融资租赁业务增加所致
筹资活动现金流出小计	61.11%	本期偿还银行借款及利息支出增加所致

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期支付采购货款较上期增加所致

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
(1) 工业	7,058,749,464.82	5,236,836,842.65	25.81%	8.45%	5.11%	2.36%
分产品						
数控机床	5,158,636,287.33	3,774,048,168.93	26.84%	15.16%	12.96%	1.43%
普通车床	659,725,164.29	548,249,797.33	16.90%	-28.54%	-28.50%	-0.04%
普通镗床	149,449,098.15	123,199,089.29	17.56%	-37.67%	-37.09%	-0.76%

普通钻床	333,392,424.91	257,128,872.63	22.88%	-50.63%	-51.27%	1.02%
备件及其他	757,546,490.14	534,210,914.47	29.48%	296.67%	254.16%	8.46%
分地区						
东北	1,481,825,361.98	1,088,375,690.92	26.55%	6.21%	5.09%	0.78%
东南	46,305,783.10	35,129,607.89	24.14%	-79.27%	-80.06%	3.03%
华北	940,866,545.26	697,957,675.93	25.82%	18.01%	9.52%	5.76%
华东	2,531,885,417.27	1,855,582,024.79	26.71%	22.17%	20.18%	1.21%
华南	218,587,656.93	165,991,525.51	24.06%	102.89%	99.05%	1.46%
华中	500,113,816.06	376,390,884.98	24.74%	246.55%	228.78%	4.07%
西北	202,457,041.19	154,473,215.62	23.70%	85.87%	82.15%	1.56%
西南	277,536,423.05	210,405,653.05	24.19%	-19.11%	-23.13%	3.97%
中南	407,952,785.13	304,364,003.28	25.39%	-54.04%	-55.68%	2.76%
国外	451,218,634.85	348,166,560.68	22.84%	5.22%	0.61%	3.53%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,369,982,260.50	11.76%	1,513,573,740.00	9.24%	2.52%	银行、票据结算量增加所致
应收账款	7,551,598,690.91	37.48%	5,619,327,914.84	34.32%	3.16%	周转速度放缓所致
存货	5,833,009,283.62	28.95%	4,926,256,796.21	30.09%	-1.14%	
长期股权投资	15,787,844.57	0.08%	68,500,996.33	0.42%	-0.34%	对联营企业计提减值准备所致
固定资产	1,912,111,570.07	9.49%	2,086,676,765.71	12.74%	-3.25%	
在建工程	210,475,166.35	1.04%	169,565,326.07	1.04%	0.00%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年	2013 年	比重增减	重大变动说明

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	8,552,000,000.00	42.45%	8,815,000,000.00	53.84%	-11.39%	长、短期借款结构调整所致
长期借款	2,280,000,000.00	11.32%	240,000,000.00	1.47%	9.85%	长、短期借款结构调整所致

五、核心竞争力分析

公司拥有国家级技术中心，拥有一支涵盖机床设计、机床性能检测、机床切削工艺研究、数控系统应用等多技术领域的复合人才队伍，在国内相关领域内具有明显优势。2014 年度公司在产品技术方面实现多项突破，斩获多个大奖，其中主要奖项包括 HTC3250 μ m 精密车削中心、i5T5 卧式数控车床荣获“CCMT2014 春燕奖”；TURNKEY32ntn 汽车轮毂轴承自动生产线荣获“中国机械工业科学技术奖二等奖”。

公司 i5 智能机床一经推出，深受客户好评，商业化进程捷报频传，在数控车床、立式加工中心等产品方面均有突出表现。“i5”的推进标志着中国制造业在“工业 4.0”智能制造上的超越。同时，公司继续加强产品升级与产业化推进力度，持续提升公司产品竞争力。

公司通过市场端资源整合优化，营销模式升级，市场获得能力得到进一步提升。同时开展金融租赁、行业解决方案、再制造等业务拓展，着力探索新型商业模式，以丰富的业务组合迅速提升公司整体竞争力。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	122,760
报告期投入募集资金总额	2,432.17
已累计投入募集资金总额	50,336
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 688,653,997.34 元。其中用于暂时补充流动资金的金额为 5.93 亿元，募集资金账户余额为 95,653,997.34 元（含累计利息收入净额 5,119,549.34 元）。公司当期使用募集资金 24,321,729.00 元。公司对募集资金年度存放与使用情况出具了专项报告。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、重大型数控机床生产基地建设项目	否	12,638.18	12,638		12,638	100.00%	2013 年 12 月 31 日	4,949.43	是	否
2、偿还银行贷款项目	否	34,617.63	34,618		34,618	100.00%		0	是	否

3、数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目	否	49,453.75	49,454.44	2,345.95	2,900.29	5.86%	2015年 04月19日	0	是	是
4、数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目	否	19,232.01	19,232	36.64	40.3	0.21%	2015年 04月19日	0	是	是
5、企业信息化改造项目	否	2,747.43	2,747	49.58	139.4	5.07%	2016年 04月19日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	118,689	118,689.44	2,432.17	50,335.99	--	--	4,949.43	--	--
超募资金投向										
合计	--	118,689	118,689.44	2,432.17	50,335.99	--	--	4,949.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目”及“数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目”的可行性研究完成于 2012 年 4 月，公司于 2013 年 5 月完成非公开发行。募集资金到位后，国际、国内的宏观经济形势，机床行业整体发展态势均发生了较大变化。中国经济步入新常态，传统产品产能过剩，用户需求快速升级，未来的经济增长由原来的依靠固定资产投资转入创新驱动。鉴于上述情况，“数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目”及“数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目”已不宜继续投入进行产能扩张。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	“数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目”及“数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目”已不宜继续投入进行产能扩张。同时，公司进行了战略调整，坚决转型升级。未来公司将发挥智能制造和服务的先行优势，深化推行向现代工业服务商转型，以核心技术创新为基础，进行商业模式、盈利模式的持续创新，催生新的社会化商业体系。鉴于此，公司经过综合评估，为了能够充分有效的利用资金，拟终止对“数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目”及“数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目”的建设，并将剩余资金永久补充流动资金。本事项已经分别于 2015 年 3 月 11 日、3 月 27 日召开的七届七次董事会及公司 2015 年度第二次临时股东大会审议通过。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2013 年 7 月 5 日经公司第六届董事会第二十三次会议审议通过，公司用募集资金 126,380,000 元置换预先已投入重大型数控机床生产基地项目的自筹资金。该事项经公司 2013 年 7 月 22 日召开的 2013 年度第 3 次临时股东大会审议通过。									
用闲置募集资金暂时	适用									

补充流动资金情况	2013 年 7 月 5 日, 经公司第六届董事会第二十三次会议审议, 公司用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金, 总额为 3.56 亿元, 占公司募集资金净额的 30%, 使用期限不超过 6 个月。2013 年 7 月 22 日召开的公司 2013 年度第 3 次临时股东大会审议通过了该事项。2013 年 12 月 23 日, 公司已将暂时用于补充流动资金的 3.56 亿元全部归还至募集资金专用账户。2013 年 12 月 30 日, 经公司第六届董事会第二十九次会议审议, 公司用部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 总额为 5.93 亿元, 占公司募集资金净额的 50%, 使用期限不超过 12 个月。2014 年 1 月 16 日召开的公司 2014 年度第一次临时股东大会审议通过了该事项。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2014 年底, 公司所有尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项存储账户内。2015 年 3 月 27 日, 经 2015 年度第二次临时股东大会审议, 将 66,246.07 万元募集资金用于补充流动资金, 剩余未使用募集资金存储于募集资金专项存储账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中捷机床有限公司	子公司	机械制造	机械电子设备及配件、机床制造、机械加工, 设备维修; 机械加工技术开发; 国内一般商业贸易(国家专营、专控、专卖商品除外, 行业限制商品持证经	66,250,000	2,727,422,661.05	598,765,988.62	1,372,076,689.68	104,620,667.34	108,026,325.94

			营)。机械工业技术转让、咨询服务,机械电子设备及配件和原辅料加工。						
沈阳机床银丰铸造有限公司	子公司	机械制造	铸件; 锻件; 机床零部件; 车床; 国内一般商业贸易(涉及行政许可项目的, 持证经营); 技术贸易(涉及行政许可项目的, 持证经营); 技术咨询; 自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)	120,000,000	2,049,495,023.72	116,874,110.40	745,285,230.20	-35,417,226.19	-11,220,765.40
上海优尼斯工业设备销售有限公司	子公司	销售公司	销售机械设备及配件、机电设备及配件、仪器仪表, 工业设备(除专项)的软件开发、信息系统集成服务, 从事一般货物及技术的进出口业务, 机械设备领域的技术、技术服务、技术咨询、技术转让, 为国内企业提供劳务派遣服务, 工业设计服	100,000,000.00	2,647,039,228.20	274,417,626.88	2,292,471,943.89	137,102,948.81	102,958,670.84

			务, 商务信息咨询, 机械设备租赁(除专项)。						
沈阳机床成套设备有限责任公司	子公司	机械制造	数控机床、专用机床及机床附件的制造、销售及相关的技术咨询与服务; 经营进出口业务(但国家法律法规禁止或限定公司经营的业务除外)	30,000,000	335,189,674.79	106,262,107.18	246,969,846.20	24,000,985.78	21,027,537.88

主要子公司、参股公司情况说明

银丰公司经营业绩波动原因: 本年收入规模较上年有所下降, 借款规模较上年有所增加, 导致财务费用增加, 利润有所下降。

优尼斯经营业绩波动原因: 优尼斯于 2013 年 6 月成立, 2013 年经营期间不满一年, 因此同比利润有所变动。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
希斯机床(沈阳)有限责任公司	战略发展需要	新设成立	公司刚刚成立, 2014 年对整体生产经营与业绩未构成重大影响

4、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况: 亏损

业绩预告填写数据类型: 区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期		增减变动	
累计净利润的预计数(万元)	-15,000	--	-12,000	916.94	--	--
每股收益(元/股)	-0.20	--	-0.16	0.01	--	--

业绩预告的说明	<p>1、宏观经济增速放缓，基础制造业面临的下行压力较大，供求结构性矛盾突出，市场竞争压力继续加大，公司销售收入较去年同期下降。</p> <p>2、面对宏观环境和行业形势，公司深化转型升级，清理促销现有库存，导致公司短期内产品综合毛利率下降。</p> <p>3、公司融资规模逐年上升，融资成本较高，财务费用较去年同期上升。</p>
---------	---

八、公司未来发展的展望

（一）宏观形势预判

2015 年，在中国经济进入新常态的大背景下，机床行业内下行与上行因素并存，结构分化效应增强、市场需求低迷、国外企业冲击、国内企业竞争加剧的整体形势将很难出现明显改善。需求结构调整、产能过剩、成本上升等一系列问题将持续存在。

（二）经营工作指导方针

2015 年，公司将立足机床销售、服务、备件业务做好各项经营工作，着力提升企业经营质量。同时，以 i5，金融租赁、行业解决方案、再制造为切入点推进业务创新，探索新型商业模式。继续深化转型升级，不断创新，努力实现公司“工业服务商”的战略转型新突破。

（三）2015 年拟开展的重点工作

1.销售能力提升

- 强化资源配置。对销售区域充分授权，让销售区域享有产品定义权、产品定价权、渠道布局权、人员选择权、薪酬分配权，提高市场获得能力。

- 推进行业聚焦。推进行业事业部建设，紧跟行业需求变化，继续深挖行业细分市场客户需求，有针对性地开展市场策划和营销行动，实现行业客户定向聚焦。

- 推进营销渠道建设。加快分拨中心、4S 店和其他营销渠道布局，强化渠道深度、广度，持续提升市场获得能力。

- 创新营销模式与手段。继续推进工业服务、金融租赁、再制造、网络营销为代表的新业务，提升业务规模及盈利贡献，为公司打造新的经济增长点。

2.产品技术升级

- 新产品商业化。推进新产品研发工作，重点推进新 Brio Turn 系列、卧加系列、龙门系列及新镗床等新产品的产业化及商业化进程，快速实现市场突破，完成公司产品结构调整目标。

- 德国设计新产品承接及产业化。设置产品经理，负责从研发、试制到产业化、商业化全程推进。参与产品定义、方案设计、工程设计、样机试制；制定产业化方案，商业化推广方案；组建产业化、商业化团队。

- i5 系统产业化推进。继续全力推进 i5 系统搭载工作，增加可搭载机床品类，全面推广搭载 i5 系统的数控车床、立式加工中心、钻攻中心等产品，向系列化、产业化、商业化目标推进。

3.内部管理完善

- 打造供应链系统。持续优化战略供应商体系，完善采购管理信息化平台，完善供应商选择及评价体系，从设计端开始深入打造供应链体系，对液压泵站、传动链等零部件建立标准化、模块化数据库，缩减规格及品种，提升互换性与通用性。

- 提升制造能力。继续推进整机装配标杆团队建设，完善质量体系，推进重点质量问题的诊断与解决。推进精益生产改善、全面提升工艺保障能力，打造具有国际化水平制造能力。

- 深化预算管控。继续优化以全面预算为主线的财务管控体系，合理规划调节各项收支，制定成本管控与改善方案。

- 人力资源管理。加强关键岗位人员培养，向营销、服务、制造一线倾斜，制定人才发展专项规划，通过专业、系统、完备的人才选拔及培训机制，加强人才储备，适应发展需求。

（四）公司面临的风险

受经济形势的新常态调整影响，公司面临的主要风险依然是市场风险。2015 年，机床行业内下行与上行因素并存，结构分化效应将进一步增强。国外企业冲击、国内企业产品、技术趋同，竞争加剧的整体形势将很难出现明显改善。市场需求低迷，产能过剩、成本上升等一系列问题将持续存在。

面对市场风险，公司将加大市场端资源投入，根据市场需求变化积极调整产品结构，开拓新业务，创新商业模式，加强市场开拓力度。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

重要会计政策变更

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等 7 个具体准则。并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 10 月 29 日，公司第七届董事会第四次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行上述新颁布或修订的企业会计准则。此次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本年新增合并单位一家，原因为新投资成立希斯机床（沈阳）有限责任公司，持股 70%，因此纳入合并范围。

十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）要求，为进一步完善法人治理结构，保护中小股东权益，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的有关规定并结合公司的实际情况，公司对《公司章程》进行了修订。增加了中小投资者单独计票机制和进一步规范公司现金分红，增强现金分红透明度。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是
------------------------------	---

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012 年，不实施利润分配，不进行资本公积转增股本

2013 年，拟不实施利润分配，不进行资本公积转增股本

2014 年，按每 10 股派发现金股利 0.2 元（含税）

公司近三年现金分红情况表

单位：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	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的金额	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的比例
2014 年	15,309,417.68	25,578,595.12	59.85%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	19,091,624.14	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	23,294,099.63	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	765,470,884
现金分红总额（元）（含税）	15,309,417.68
可分配利润（元）	565,055,946.46
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
无	

十四、社会责任情况

适用 不适用

公司在努力创造利润、对股东利益负责的同时，积极履行企业社会责任，努力实现员工的发展与公司的发展相和谐，公司的发展与社会的发展相和谐。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月28日	公司园区	实地调研	机构	麦格理资本证券	机床行业情况、公司下游需求情况
2014年05月29日	公司园区	实地调研	机构	巴克莱有限公司	公司运营情况、公司成本构成情况
2014年06月12日	公司园区	实地调研	机构	摩根大通证券	公司数控机床情况
2014年06月12日	公司园区	实地调研	机构	各证券公司及股东代表	公司市场情况及未来规划
2014年06月18日	公司园区	实地调研	机构	山西证券	公司产品市场情况、研发情况
2014年07月02日	公司园区	实地调研	机构	华夏基金	公司经营情况
2014年09月01日	公司园区	实地调研	机构	东兴证券、盈峰资本、金骏投资	公司经营情况
2014年09月22日	公司园区	实地调研	机构	中投证券	公司产品市场情况、发展战略
2014年11月21日	公司园区	实地调研	机构	ING INVESTMENT MANAGEMENT、中信里昂证券	公司产品市场情况及竞争力
2014年11月26日	公司园区	实地调研	机构	长江证券、长盛基金	i5 产品销售情况、国企改革等
2014年12月16日	公司园区	实地调研	机构	中金国际金融、浦银安盛基金、SMC 中国基金、野村投资	公司整体运营情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
巴州西姆莱斯有限公司	696.9	否	双方未达成调解意见,主审法院于2014年9月16日判定驳回巴州一切诉求,后因巴州不服一审判决上诉,现该案件正在二审审理当中。	二审审理中	尚未判决	2015年 04月17日	2014年度报告
大连三明机械制造有限公司	44.6	否	经历数次庭审,均因大连三明公司提供证据存在问题而休庭,现该案件主审法院仍未判决。	案件审理中	尚未判决	2015年 04月17日	2014年度报告
四平东洋机械设备有限公司	68.8	否	已进行第一次庭审,现正处核对对方提供证据阶段。	案件审理中	尚未判决	2015年 04月17日	2014年度报告
四平东洋机械设备有限公司	1,805.89	否	已进行第一次庭审,现阶段我	案件审理中	尚未判决	2015年 04月17日	2014年度报告

			公司正核对四平东洋公司提供全部证据。							
沈阳川腾物资公司	969.61	否	该案件已一审判决完成，主审法院支持川腾请求。因公司子公司银丰公司不服一审判决，现正处二审庭审阶段。	二审审理中	尚未判决	2015年 04月17日				2014 年度报告
无锡鼎一重工制造有限公司	2,788	否	该案件进行两次庭审，现该案件仍在审理当中。	案件审理中	尚未判决	2015年 04月17日				2014 年度报告
铁岭黑马经贸公司	364.11	否	该案件已庭审完毕，双方庭后多次协商未果，但现阶段我公司未收到主审法院判决。	案件未出现实质性进展	尚未判决	2015年 04月17日				2014 年度报告

二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
云南 CY 集团有限公司	控股股东子公司	购买	购买材料，设备	市场价格	2,459.05	2,459.05		电汇或票据		2014年 04月17日	http://www.cninfo.com.cn/

沈阳机床 (集团) 希斯有限 公司	控股股东 子公司	购买	购买设 备、材料 及服务	市场价格	1,176.07	1,176.07		电汇或票据		2014 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/
沈阳菲迪 亚数控机 床有限公 司	控股股东 子公司	购买	购买材料	市场价格	37.60	37.6		电汇或票据		2015 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/
沈阳机床 (集团) 研究设计 院有限公 司	控股股东 子公司	购买	接受劳 务、购买 材料	市场价格	4,034.69	4,034.69		电汇或票据		2014 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/
沈阳中天 环海饮用 水有限公 司	控股股东 子公司	购买	购买饮用 水	市场价格	134.52	134.52		电汇或票据		2015 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/
沈机集团 (香港) 有限公司	控股股东 子公司	购买	开办展会 费	市场价格	111.69	111.69		电汇或票据		2014 年 07 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn/
沈阳机床 实业有限 公司	控股股东 子公司	购买	接受劳务	市场价格	535.07	535.07		电汇或票据		2015 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/
沈阳机床 (集团) 有限责任 公司	控股股东	购买	购买设备	市场价格	0.72	0.72		电汇或票据		2015 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/
沈机集团 昆明机床 股份有限 公司	控股股东 子公司	购买	购买材 料、设备 等	市场价格	176.00	176		电汇或票据		2015 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/
沈阳机床 (集团) 设计研究 院有限公 司	控股股东 子公司	销售	销售整 机、劳务	市场价格	46.78	46.78		电汇或票据		2015 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/
云南 CY 集团有限 公司	控股股东 子公司	销售	销售整 机、备件	市场价格	2,292.84	2,292.84		电汇或票据		2014 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/

沈阳机床(集团)有限责任公司	控股股东	销售	提供劳务	市场价格	177.17	177.17		电汇或票据		2015年04月17日	http://www.cninfo.com.cn/
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	控股子公司	销售	提供劳务、备件	市场价格	47.23	47.23		电汇或票据		2015年04月17日	http://www.cninfo.com.cn/
沈阳机床实业有限公司	控股子公司	销售	提供劳务、水气风电	市场价格	4.19	4.19		电汇或票据		2015年04月17日	http://www.cninfo.com.cn/
沈机集团昆明机床股份有限公司	控股子公司	销售	销售整机、备件	市场价格	270.79	270.79		电汇或票据		2015年04月17日	http://www.cninfo.com.cn/
沈机集团(香港)有限公司	控股子公司	销售	销售整机、备件	市场价格	111.21	111.21		电汇或票据		2015年04月17日	http://www.cninfo.com.cn/
合计				--	--	11,615.62	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				<p>1.公司根据CY公司生产经营需要,向其销售整机及钣焊、刀架等机床配件,有利于公司拓宽营销渠道。根据公司生产需要,公司向CY下属公司采购变压器。</p> <p>2.公司各分公司、事业部采购数控系统,该系统为公司控股股东集团公司自主研发的智能化操作系统,具有较强的操作性及稳定性。公司产品搭载自主研发的数控系统,形成了产品独特的智能品质,有利于提升公司的技术实力及品牌影响力。</p> <p>3.公司向希斯公司采购主轴箱,为公司产品升级需要,可以提升公司的技术实力。</p>							
关联交易对上市公司独立性的影响				<p>上述关联交易审议的程序合法合规,公司均履行了董事会、股东大会审议程序。审议关联交易时,关联董事、股东进行了回避表决,独立董事均发表了同意的独立意见。上述交易不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响,没有损害中小股东的利益。上述关联交易金额公允,对上市公司的独立性不产生影响,不会形成公司对关联方的依赖。</p>							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				<p>上述日常关联交易预计已经公司六届董事会三十一次会议审议,公司2013年度股东大会同意批准,本年度实际发生情况除与云南CY集团之间的关联交易超额1,959.05万元外,其他均在年度预计内。对于超出部分,本公司7届董事会第八次审议通过。</p>							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							

2、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

3、其他关联交易

适用 不适用

1.2014年7月9日，公司召开六届三十五次董事会，会议审议通过了《关联交易议案》，公司及其下属分、子公司计划与沈机集团（香港）有限公司开展战略合作，通过其采购轴承、丝杠、油缸等精密零件，2014年预计交易金额为3,300万元。

2.2014年7月21日，公司召开六届三十六次董事会，会议审议通过了《关于对外投资涉及关联交易的议案》，公司拟与希斯有限责任公司（德文SCHIESS GmbH）共同出资人民币5,000万元设立希斯机床（沈阳）有限责任公司。公司拟出资现金3,500万元人民币，占该公司注册资本的70%；希斯GmbH出资现金1,500万元人民币，占该公司注册资本的30%。报告期内尚未投入。

3.2014年8月13日，公司召开七届二次董事会，会议审议通过了《采购设备暨关联交易的议案》，公司计划从沈阳机床（集团）设计研究院有限公司采购4台生产设备，交易价格总计含税价1,390万元。

4.2014年10月29日，公司召开七届四次董事会，会议审议通过了《关于对外投资涉及关联交易的议案》，公司拟与沈机集团（香港）有限公司共同出资设立优尼斯融资租赁（上海）有限公司。公司拟出资2,550万美元，占该公司注册资本的51%；沈机香港出资2,450万美元，占该公司注册资本的49%。报告期内尚未投入。

5.2014年12月5日，公司召开七届五次董事会，会议审议通过了《关于采购设备暨关联交易的议案》，公司计划向希斯有限责任公司采购（德文SCHIESS GmbH）两台设备，采购金额合计272.90万欧元，约合人民币2,090万元。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关联交易公告》	2014年07月10日	巨潮资讯网
《对外投资暨关联交易公告》	2014年07月22日	巨潮资讯网
《采购设备暨关联交易公告》	2014年08月14日	巨潮资讯网
《对外投资暨关联交易公告》	2014年10月30日	巨潮资讯网
《采购设备暨关联交易公告》	2014年12月06日	巨潮资讯网

三、重大合同及其履行情况

1、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
沈阳机床股份有限公司	2014年10月30日	70,000	2014年10月31日	70,000	连带责任保证	2年	否	否

沈阳机床股份有限公司	2014 年 12 月 06 日	30,000	2014 年 12 月 31 日	30,000	连带责任保证	2 年	否	否
交银金融租赁有限责任 公司	2014 年 08 月 08 日	50,000	2014 年 12 月 26 日	1,481	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		150,000		报告期内对外担保实际 发生额合计 (A2)		101,481		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		150,000		报告期末实际对外担保 余额合计 (A4)		101,481		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期 (协议 签署日)	实际 担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
中捷机床有限公司	2014 年 07 月 10 日	100,000	2014 年 08 月 11 日	65,077	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		100,000		报告期内对子公司担保 实际发生额合计 (B2)		65,077		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		100,000		报告期末对子公司实际 担保余额合计 (B4)		65,077		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		250,000		报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2)		166,558		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		250,000		报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4)		166,558		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				61.57%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				165,077				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

2、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

3、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

四、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	沈阳机床（集团）有限责任公司	避免同业竞争承诺	2013 年 01 月 01 日	1、对于集团公司控制或拥有实际控制权的从事机床业务的非上市公司 36 个月 2、对于沈机集团昆明机床股份有限公司 60 个月	良好
	沈阳机床（集团）有限责任公司	关于股份锁定	2013 年 05 月 14 日	36 个月	良好
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	105

境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	季丰、杨洪武

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司内部控制审计会计师事务所，共支付审计费69万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	226,246,099	29.56%				-199,551,159	-199,551,159	26,694,940	3.49%
2、国有法人持股	44,226,031	5.78%				-22,226,031	-22,226,031	22,000,000	2.87%
3、其他内资持股	182,020,068	23.78%				-177,325,128	-177,325,128	4,694,940	0.61%
其中：境内法人持股	160,013,969	20.90%				-155,324,565	-155,324,565	4,689,404	0.61%
境内自然人持股	22,006,099	2.88%				-22,000,563	-22,000,563	5,536	0.00%
二、无限售条件股份	539,224,785	70.44%				199,551,159	199,551,159	738,775,944	96.51%
1、人民币普通股	539,224,785	70.44%				199,551,159	199,551,159	738,775,944	96.51%
三、股份总数	765,470,884	100.00%				0	0	765,470,884	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.报告期内，公司非公开发行的对象除集团公司持有的22,000,000股国有法人股限售期限为36个月未到期外，其余参与的股东所持有的股份都已到期解限，共计198,000,000股。故有限售条件股份数量减少198,000,000股，无限售条件的股份增加198,000,000股。

2.报告期内，有限售条件的股东中国银河投资有限责任公司及刘万智偿还沈阳机床（集团）有限责任公司股改期间垫付的对价，并办理完成股份解除限售工作。故有限售条件股份中的其他内资股减少1,550,596股，同时无限售流通股增加1,550,596股。

3.报告期内，公司董事王鹤所持的高管锁定限售股563股，现已解除高管锁定，变为无限售流通股，使有限售条件股份中的境内自然人持股减少563股，无限售条件股中增加563股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈阳机床(集团)有限责任公司	22,226,031	625,655	110,972	22,000,000	非公开发行限售股, 首发前限售股	3月12日, 7月21日, 未解除限售股份拟于2016年5月14日全部解除
万家共赢—浦发—万家睿祥资产管理计划	110,000,000	110,000,000			非公开发行限售股	5月14日
融通基金公司—工行—华融信托·六禾一期权益投资单一资金信托	35,842,293	35,842,293			非公开发行限售股	5月14日
李国斌	22,000,000	22,000,000			非公开发行限售股	5月14日
广州证券有限责任公司	22,000,000	22,000,000			非公开发行限售股	5月14日
融通基金公司—工行—黄宏	8,157,707	8,157,707			非公开发行限售股	5月14日
沈阳市风险投资公司	2,080,000			2,080,000	首发前限售股	
沈阳市建设投资有限公司	2,080,000	510,596		1,569,404	首发前限售股	7月21日
中国银河投资管理有限公司	1,040,000	1,040,000			首发前限售股	3月12日
中国有色冶金总公司辽宁分公司	1,040,000			1,040,000	首发前限售股	
合计	226,466,031	200,176,251	110,972	26,689,404	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
股票	2013 年 04 月 16 日	5.58 元	220,000,000	2013 年 05 月 14 日	220,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

2012年12月11日，中国证监会核发了“证监许可[2012]1643号”《关于核准沈阳机床股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司本次非公开发行申请。2013年4月16日，公司以非公开发行股票的方式向沈阳机床（集团）有限责任公司、李国斌、广州证券有限责任公司、万家共赢资产管理有限公司、融通基金管理有限公司等共计5名特定对象共发行22,000万股人民币普通股（A股）。现除集团持有的22,000,000股未到期外，其余非公开发行的股份均已于2014年5月14日解除限售。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	85,511	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	77,024	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
沈阳机床（集团）有限责任公司	国有法人	30.09%	230,330,689	-22,889,028	22,000,000	208,330,689	质押	114,780,000
钟振鑫	境内自然人	0.52%	4,000,000	4,000,000		4,000,000		
瀚亚投资（香港）有限公司	境外法人	0.43%	3,267,539	3,267,539		4,000,000		
罗秀珍	境内自然人	0.35%	2,714,294	1,165,347		2,714,294		
张多祥	境内自然人	0.33%	2,513,200	2,513,200		2,513,200		

廖晖	境内自然人	0.33%	2,500,000	492,592		2,500,000		
东方证券股份有限公司	国有法人	0.31%	2,372,902	2,372,902		2,372,902		
沈阳市风险投资公司	境内非国有法人	0.27%	2,080,000			2,080,000		
中融国际信托有限公司一证赢 11 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.26%	2,000,000	2,000,000		2,000,000		
肖颖如	境内自然人	0.24%	1,850,000			1,850,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司持股 5%以上(含 5%)的股东仅沈阳机床(集团)有限责任公司一家,是本公司的控股股东,关联属性为控股母公司,所持股份性质为国有法人股。</p> <p>2、公司前十名股东与本公司控股股东不存在关联关系。</p> <p>3、公司未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人,也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
沈阳机床(集团)有限责任公司	208,330,689	人民币普通股	208,330,689					
钟振鑫	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
瀚亚投资(香港)有限公司	3,267,539	人民币普通股	3,267,539					
罗秀珍	2,714,294	人民币普通股	2,714,294					
张多祥	2,513,200	人民币普通股	2,513,200					
廖晖	2,500,000	人民币普通股	2,500,000					
东方证券股份有限公司	2,372,902	人民币普通股	2,372,902					
中融国际信托有限公司一证赢 11 号证券投资集合资金信托计划	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
肖颖如	1,850,000	人民币普通股	1,850,000					
陈欣	1,799,006	人民币普通股	1,799,006					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司持股 5%以上(含 5%)的股东仅沈阳机床(集团)有限责任公司一家,是本公司的控股股东,关联属性为控股母公司,所持股份性质为国有法人股。</p> <p>2、公司前十名股东与本公司控股股东不存在关联关系。</p> <p>3、公司未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人,也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。</p>							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，罗秀珍持有公司股份 2,714,294 股，通过普通账户持有公司股份 3,900 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司股份 2,710,394 股；陈欣持有公司股份 1,799,006 股，通过普通账户持有公司股份 0 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司股份 1,799,006 股。
--------------------------------------	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沈阳机床（集团）有限责任公司	关锡友	1995 年 12 月 18 日	243381258	人民币 15.5648 亿元	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，设备租赁、经济信息咨询服务
未来发展战略	沈阳机床（集团）有限责任公司未来发展战略是致力于成为世界一流跨国公司。				
经营成果、财务状况、现金流等	沈阳机床（集团）有限责任公司目前经营正常，财务状况良好。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	沈阳机床（集团）有限责任公司持有昆明机床（600806，HK0300）的股权比例为 25.08%				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

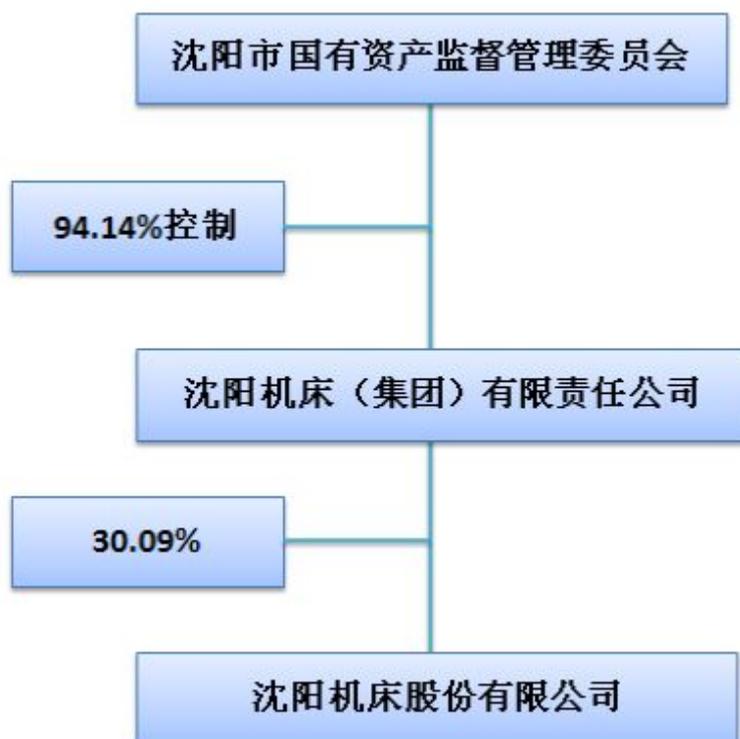
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沈阳市国有资产监督管理委员会					
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	无				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
关锡友	董事长	现任	男	51	2014年07月25日	2017年07月24日	1,382	0	0	1,382
刘鹤群	董事	现任	男	53	2014年07月25日	2017年07月24日	0	0	0	0
车欣嘉	董事	现任	男	52	2014年07月25日	2017年07月24日	0	0	0	0
夏长涛	副董事长	现任	男	51	2014年07月25日	2017年07月24日	0	0	0	0
王鹤	董事、总裁	现任	男	49	2014年07月25日	2017年07月24日	750	0	0	750
王淑力	董事、 副总裁、 财务总监	现任	女	42	2014年07月25日	2017年07月24日	0	0	0	0
方红星	独立董事	现任	男	43	2014年07月25日	2015年03月27日	0	0	0	0
林木西	独立董事	现任	男	61	2014年07月25日	2016年05月16日	0	0	0	0
李卓	独立董事	现任	女	42	2014年07月25日	2017年07月24日	0	0	0	0
李文华	监事会主席	现任	男	51	2014年07月25日	2017年07月24日	0	0	0	0
卢功文	监事	离任	男	55	2012年04月10日	2014年07月25日	6,000	0	1,500	4,500
杨文辉	监事	现任	男	59	2014年07月16日	2017年07月24日	0	0	0	0
金晓峰	监事	离任	男	49	2013年06月13日	2014年07月25日	0	0	0	0
陈新海	监事	现任	男	53	2014年07月16日	2017年07月24日	0	0	0	0

刘云侠	监事	现任	女	52	2014年07月25日	2017年07月24日	0	0	0	0
张昆	监事	现任	男	35	2014年07月25日	2017年07月24日	0	0	0	0
李双山	副总裁	现任	男	56	2014年08月07日	2017年07月24日	0	0	0	0
赵立志	工程建设总指挥	现任	男	50	2014年08月07日	2017年07月24日	0	0	0	0
董凌云	行政总监	现任	男	42	2014年08月07日	2017年07月24日	0	0	0	0
贾玉	运营保障总监	现任	女	53	2014年08月07日	2017年07月24日	0	0	0	0
刘晓春	OEM管理总监	现任	男	50	2014年08月07日	2017年07月24日	0	0	0	0
张广宁	董事会秘书	现任	男	43	2014年08月07日	2017年07月24日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	8,132	0	1,500	6,632

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（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、党委书记，沈阳机床股份有限公司董事长。

刘鹤群先生，董事，男，1962年出生，中共党员，研究生，教授级高级工程师。曾任沈阳鼓风机厂车间技术员、工艺处工装设计员、车间副主任、工艺处副处长、副总工程师、厂长助理兼副总工程师、副厂长兼副总工程师，沈阳机电装备工业集团公司副总经理，沈阳机电装备工业集团有限责任公司副总经理，沈阳市经济委员会副主任，沈阳市铁西区人民政府副区长，沈阳市经济和信息化委员会副主任，沈阳机床（集团）有限责任公司党委书记。现任沈阳机床（集团）有限责任公司总经理。

车欣嘉先生：董事，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,沈阳机床股份有限公司总裁。现任沈阳机床（集团）有限责任公司工会主席。

夏长涛先生：副董事长，男1964年出生，中共党员，大学本科，高级工程师。曾任中捷友谊厂设计员、团委书记，沈阳机床（集团）有限责任公司团委书记，中捷友谊厂副总经理，中捷摇臂钻床厂副总经理，中捷大型数控铣镗床事业部总经理，中捷机床有限公司总经理、董事长。现任沈阳机床股份有限公司副董事长。

王鹤先生：董事、总裁，男，1966年出生，中共党员，大学本科，教授级高级工程师。曾任中捷友谊厂设计员，沈阳机床股份有限公司技术中心设计员，中捷友谊厂采购处处长、生产制造部副部长兼采购处处长，中捷摇臂钻床厂总工程师，沈阳机床股份有限公司中捷立加事业部总经理，沈阳机床（集团）有限责任公司总经理特别助理，沈阳机床股份有限公司副总裁。现任沈阳机床股份有限公司总裁。

王淑力女士：董事、副总裁、财务总监，女，1973年出生，中共党员，硕士研究生学历，中国注册会计师。曾任沈阳华

伦会计师事务所审计人员，东软集团股份有限公司（原沈阳东大阿尔派软件股份有限公司）投资管理审计部部长，东软集团有限公司计划财务部部长、投资管理审计部部长、总会计师，东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司财务总监，东软集团股份有限公司企业发展部部长，东软熙康科技有限公司首席财务官。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。

李卓女士：独立董事，女，1973 年出生，中共党员，法学博士。辽宁大学法学院副教授。

（二）监事

李文华先生：监事会主席，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。

刘云侠女士：监事，女，1963 年出生，研究生学历，曾任沈阳中捷友谊厂成本会计、销售会计、总账主管，沈阳机床集团财务管理室计划员、室主任、EDS 咨询项目财务经理，东软医疗系统有限公司财务部长、财务总监、副总裁兼财务与物流总经理，东软集团大连、成都、南海三地学院财务总监，东软医疗系统有限公司副总裁兼财务总监。现任沈阳机床集团总会计师。

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。

张昆先生：监事，男，1979 年出生，中共党员，本科。曾任锦州金衡不动产咨询评估有限责任公司评估员，沈阳机床（集团）有限责任公司核算员、室主任，沈阳机床股份有限公司核算二室室主任，沈阳机床股份有限公司中捷钻镗床厂财务部长、总经理助理，沈阳机床股份有限公司中捷钻镗床厂总经理助理兼摇钻产品线负责人，沈阳机床股份有限公司中捷钻镗床厂总经理助理兼鲁豫皖营销中心总经理。现任沈阳机床股份有限公司审计部部长。

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

王鹤先生有关资料见董事部分。

王淑力女士有关资料见董事部分。

李双山先生：副总裁，男，1959 年出生，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，沈阳机床股份有限公司董事、财务总监、副总裁。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。

贾玉女士：运营保障总监，女，1962 年出生，中共党员，硕士研究生学历。曾任辽阳管理干部学院金融教研室教师兼院团委书记，辽宁省计划经济委员会信息处工作人员兼省计经委团委书记，辽宁省人民政府台湾事务处办公室经济处副处长，大成食品（亚洲）有限公司人力资源行政中心行政总监，沈阳机床（集团）有限责任公司行政管理总部副部长、部长。现任沈阳机床股份有限公司运营保障总监。

刘晓春先生：OEM 管理总监，男，1965 年出生，中共党员，本科学历，高级工程师。曾任中捷友谊厂价检员、设计员、

销售员，中捷机床有限公司车间副主任、主任，中捷机床有限公司副部长，沈阳菲迪亚数控机床有限公司副总经理，中捷机床有限公司党委书记兼副总经理。现任沈阳机床股份有限公司OEM管理总监。

张广宁先生：董事会秘书，男，1972年生，中共党员，经济学博士。曾任辽宁省证券登记管理中心职员，沈阳市信托投资公司上海证券营业部部门经理，南方证券股份有限公司东北管理总部投资银行部副总经理，东软数字医疗系统股份有限公司副总经理兼董事会秘书，东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司质量与法规事务总监兼董事会秘书，东软控股有限公司总裁助理兼董事会秘书。现任沈阳机床股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
关锡友	沈阳机床（集团）有限责任公司	董事长	2008年 05月29日		是
刘鹤群	沈阳机床（集团）有限责任公司	总经理	2013年 02月20日		是
李文华	沈阳机床（集团）有限责任公司	党委副书记、 纪委书记	2009年 11月04日		是
车欣嘉	沈阳机床（集团）有限责任公司	工会主席	2013年 05月27日		是
刘云侠	沈阳机床（集团）有限责任公司	总会计师	2014年 03月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
关锡友	上海优尼斯工业设备销售有限公司	执行董事	2013年 05月06日		否
王鹤	沈阳机床进出口有限责任公司	执行董事	2014年 04月08日		否
林木西	辽宁大学	教授、博士生 导师			是
方红星	东北财经大学	院长			是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序严格按照公司制定《董事、监事、高级管理人员薪酬管理

制度》执行，符合《公司章程》和《公司法》的有关规定。

2、确定依据：公司董事、监事、高级管理人员报酬根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
关锡友	董事长	男	51	现任		59.6	43.3
刘鹤群	副董事长	男	53	现任		59.6	43.3
夏长涛	副董事长	男	51	现任	56.5		40.97
王鹤	董事、总裁	男	49	现任	53.4		38.65
王淑力	董事、财务总监	女	42	现任	46.9		33.77
车欣嘉	董事	男	52	现任		56.5	40.97
李文华	监事会主席	男	51	现任		56.5	40.97
刘云侠	监事	女	52	现任		23.45	16.89
张昆	监事	男	36	现任	17.47		12.34
卢功文	监事	男	55	离任	17.47		12.34
金晓峰	监事	男	49	离任		17.47	12.34
杨文辉	职工监事	男	59	现任	34.94		24.67
陈新海	职工监事	男	53	现任	11.84		8.74
李双山	副总裁	男	56	现任	46.9		33.77
赵立志	工程建设总指挥	男	50	现任	41.8		29.95
董凌云	行政总监	男	42	现任	41.8		29.95
贾玉	运营保障总监	女	53	现任	41.8		29.95
刘晓春	OEM 管理总监	男	50	现任	41.8		29.95
张广宁	董事会秘书	男	43	现任	34.83		24.96
合计	--	--	--	--	487.45	273.12	547.78

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘云侠	监事	被选举	2014 年 07 月 24 日	根据公司经营发展需要

张昆	监事	被选举	2014年07月24日	根据公司经营发展需要
卢功文	监事	离任	2014年07月24日	根据公司经营发展需要
金晓峰	监事	离任	2014年07月24日	根据公司经营发展需要

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

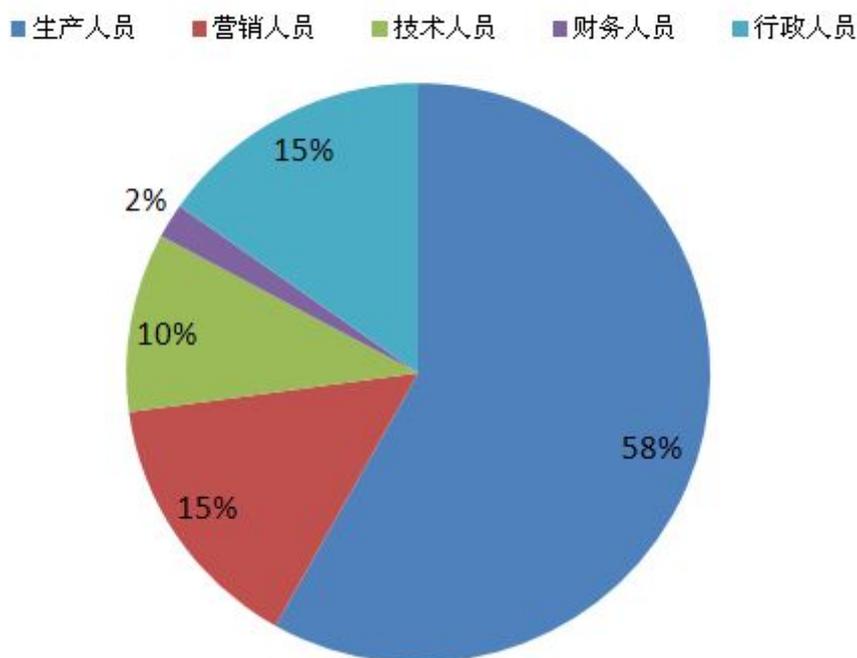
本报告期内，核心技术团队及关键技术人员，未发生变化。

六、公司员工情况

一、员工情况

本报告期末，公司共有员工14,022人，其中：生产人员8,151人，营销人员2,064，技术人员1,401，财务人员270，行政人员2,136。其中：研究生以上学历650人，本科学历3,144人，大专学历3,885人，中专及以下学历6,343人。离退休职工8,266。

员工专业构成饼状图



二、薪酬情况

公司积极试点与推动全员业绩考核工作，通过绩效管理的提升和持续改进，实现员工专业能力、职业素养与工作业绩的提升，实现公司整体运营管理水平的提升，实现公司价值与员工价值的同步成长，逐步构建起符合公司特点与实际差异化薪酬结构，按照人员类别（管理序列、技术序列、生产序列和通用管理序列），有针对性制定薪酬层次，内部各类、各级岗位的薪酬标准上适当拉开差距，体现薪酬的激励作用。

三、人才引进

2014年公司共引进新员工104人，其中硕士学历28人，本科学历71人，基本满足公司人员需求。根据公司战略发展和人力资源规划，公司丰富人才引进的专业方向，增加公司发展需要和目前相对短缺的专业人才，如市场管理与分析、国际会计、

投资金融、质量控制与研究、制造过程优化等专业。

四、培训情况

2014年公司主要开展新员入职培训、售后服务工程师培训、研发人员赴德培训等多层次的培训工作。公司全年人均培训课时15.4课时/人，人均参训3.1次。培训课程设置多维度，采取理论授课与实操训练相结合方式开展，紧贴公司战略规划和经营目标，促进管理升级。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规、中国证监会有关公司治理规范性文件，深圳证券交易所规定，以及《公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，维护公司整体利益，做到公平、公开、公正的对待公司所有股东，切实保障公司中小股的权益。

报告期内按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）要求，为进一步完善法人治理结构，保护中小股东权益，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的有关规定并结合公司的实际情况，公司修订了《公司章程》，并经公司第六届董事会第三十五次会议及2014年第三次临时股东大会审议通过。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司已于2012年度在巨潮资讯网上发布了公司修订的《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司未发生内幕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票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 27 日	1.《二〇一三年度董事会工作报告》、 2.《二〇一三年度监事会工作报告》、 3.《二〇一三年度报告及摘要》、 4.《二〇一三年度财务决算报告》、 5.《二〇一三年度利润分配预案》、 6.《二〇一四年度日常关联交易议案》、 7.《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司二〇一四年度审计机构	审议通过了上述议案	2014 年 05 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-28/64074071.PDF

		的议案》、 8. 《关于授权管理层办理二〇一四年度金融机构授信额度的议案》、 9. 《关于控股股东拟向公司提供委托贷款的关联交易议案》			
--	--	---	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 01 月 16 日	《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》	审议通过了上述议案	2014 年 01 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-01-17/63493124.PDF
2014 年度第二次临时股东大会	2014 年 06 月 30 日	《关于公司与部分供应商签署〈债务豁免协议〉的议案》	审议通过了上述议案	2014 年 07 月 01 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-07-01/1200020271.PDF
2014 年度第三次临时股东大会	2014 年 07 月 25 日	1. 《关于为全资子公司提供担保的议案》、 2. 《关于在银行间债券市场发行中期票据的议案》、 3. 《关于在银行间债券市场发行非公开定向债务融资工具的议案》、 4. 审议通过《沈阳机床股份有限公司〈公司章程〉修订草案》、 5. 审议通过《关于选举公司第七届董事会董事的议案》 6. 审议通过《关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》、 7. 审议通过《关于选举公司第七届监	审议通过了上述议案	2014 年 07 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-07-26/1200079361.PDF

		事会监事的议案》			
2014 年度第四次临时股东大会	2014 年 08 月 25 日	《关于与交银金融租赁有限责任公司开展融资租赁业务并回购担保的议案》	审议通过了上述议案	2014 年 08 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-26/1200166583.PDF
2014 年度第五次临时股东大会	2014 年 11 月 17 日	1. 《关于中捷机床有限公司为母公司 7 亿元资金贷款提供担保的议案》、 2. 《关于对外投资暨关联交易的议案》	审议通过了上述议案	2014 年 11 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-11-18/1200398982.PDF

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
方红星	12	1	10	1		否
林木西	12	2	10			否
李卓	12	2	10			否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期，独立董事在董事会日常工作及重要决策中尽职尽责，对董事会审议的议案都进行了深入的了解和研究，并提出了各自的意见，对公司发生的凡需要独立董事发表意见的重大事项均进行了认真审核，并出具了书面的独立董事意见。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、2014年，审计委员会在年度报告财务审计后，听取审计机构对财务审计、内控审计工作的总结汇报，就相关问题同年年审会计师进行了深入探讨，为公司加强内部管理、防范经营风险提出客观建议，监督并促进公司不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制体系。

2、公司第六届董事会于2014年任期届满。根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，提名委员会组织召开会议，审阅董事会候选人推荐函、履历等材料，结合公司对第七届董事会组成需求，认真审核董事（独立董事）候选人任职资格、工作经历及业务能力等方面情况，形成书面意见并提请董事会审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、业务独立

公司拥有独立的采购、生产和销售系统。主要原材料和产品的采购、生产、销售均通过自身的采购生产销售系统完成。本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员独立

公司劳动、人事及工资完全独立。公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、资产独立

公司资产完整，资产与控股股东完全分开，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业无偿占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

4、机构独立

公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率；公司法人治理结构的建立及运作严格按照公司章程执行，建立了符合公司自身发展需求的组织机构。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度；独立在银行开户，无与控股股东共有一个银行账户的情况；独立依法纳税。

七、同业竞争情况

适用 不适用

2012年11月3日，公司控股股东沈阳机床（集团）有限责任公司发表避免同业竞争的承诺，主要内容为：

一、对于本公司控制或拥有实际控制权的从事机床业务的非上市公司，力争自2013年1月1日起36个月内，若该等公司完成非机床资产剥离并具备良好的持续经营盈利能力，由沈阳机床根据其自身业务经营需要，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，采取收购或者其他适当的方式将该等公司或该等公司资产纳入沈阳机床。如果自2013年1月1日起36个月内，该等公司不能完成非机床资产剥离或虽完成剥离但尚不具备良好的持续经营盈利能力，依据国家及相

关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，则由沈阳机床对该等公司实施托管。

二、对于沈机集团昆明机床股份有限公司，本公司力争自2013年1月1日起60个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，通过适当的方式消除同业竞争。

三、在未能彻底消除本公司下属各企业与沈阳机床之间的同业竞争状况前，本公司承诺：1、本公司对下属各企业实施战略管理，下属各企业之间不影响彼此的正常经营、资本性支出等方面的决策，彼此之间不存在违背市场规律的现象。本公司下属各企业拥有各自定位和发展方向。2、本公司将继续按照行业的经济规律和市场竞争规则，公平地对待下属各企业，不会利用股东的地位，做出违背经济规律和市场竞争规则的安排或决定，由下属各企业根据自身生产条件和产品特点形成的核心竞争优势参与各自业务。3、本公司将不利用对沈阳机床的控股地位进行损害沈阳机床及其中小投资者利益的经营活动。

详见公司于2012年11月3日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的2012-65公告。相关承诺正在履行中。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》。按照薪酬管理制度规定，公司高管人员实行年薪制，薪酬由基础薪酬和考核薪酬两部分构成，基础薪酬根据其岗位、工龄、任期、学历、职称等情况，按照公司制定的薪酬标准规定确定。考核薪酬是其完成年度业绩考核指标及公司战略目标获得的风险责任报酬，按照其分管业务的指标进行年度考核后确定。报告期内，公司高管人员执行前述管理制度。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

2014年度，公司进一步推进内部控制体系建设，成立内部控制专门机构，负责公司内部控制建设与评价工作，制定了《内部控制管理手册》，采用事前控制、事中监督和事后评价相结合的工作方式，对公司内部管理体系以及各部门内部控制执行情况进行监督检查，并根据检查结果持续改进。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立、健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织和领导企业内部控制的日常运行。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制工作的目标是保证经营管理合法合规，保证企业资产安全，保证财务报告及相关信息真实、完整，提高经营管理效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》及《沈阳机床股份有限公司内部控制管理手册》组织开展内部控制评价工作。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月17日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，沈阳机床公司于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015年04月17日
内部控制审计报告全文披露索引	大华内字[2015]000084号

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 16 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2015] 004476 号
注册会计师姓名	季丰、杨洪武

审计报告正文



审计报告

大华审字[2015] 004476 号

沈阳机床股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳机床股份有限公司（以下简称沈阳机床公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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。

对财务报表出具的审计报告

（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公司管理层的责任，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，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，沈阳机床公司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2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014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(特殊普通合伙)

中国注册会计师：季丰

中国·北京

中国注册会计师：杨洪武

二〇一五年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,369,982,260.50	1,513,573,740.00
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	586,694,972.90	562,952,109.30
应收账款	7,551,598,690.91	5,619,327,914.84
预付款项	446,611,267.36	405,057,436.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,916,966.69	64,764,873.48

买入返售金融资产		
存货	5,833,009,283.62	4,926,256,796.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	16,830,813,441.98	13,091,932,870.49
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	6,353,626.84	6,353,626.84
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,787,844.57	68,500,996.33
投资性房地产		
固定资产	1,912,111,570.07	2,086,676,765.71
在建工程	210,475,166.35	169,565,326.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	920,156,386.86	762,837,851.86
开发支出	102,396,828.19	67,705,054.04
商誉		
长期待摊费用	4,241,969.37	4,411,899.67
递延所得税资产	143,750,661.16	114,657,498.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,315,274,053.41	3,280,709,018.61
资产总计	20,146,087,495.39	16,372,641,889.10
流动负债：		
短期借款	8,552,000,000.00	8,815,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	2,167,058,926.94	627,160,000.00
应付账款	3,446,412,384.06	3,375,385,810.03
预收款项	142,400,586.86	203,998,491.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	81,876,489.47	87,045,721.00
应交税费	14,309,385.47	-12,573,278.82
应付利息		
应付股利	8,505,077.72	8,659,569.63
其他应付款	155,836,080.38	135,421,525.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	211,704,464.80	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	14,780,103,395.70	13,260,097,838.40
非流动负债：		
长期借款	2,280,000,000.00	240,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	177,145,112.31	
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,782,181.80	1,782,181.80
预计负债		
递延收益	164,804,540.59	147,468,639.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,623,731,834.70	389,250,821.78
负债合计	17,403,835,230.40	13,649,348,660.18
所有者权益：		

股本	765,470,884.00	765,470,884.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,246,261,193.65	1,246,260,740.07
减：库存股		
其他综合收益	-3,862,559.32	-3,570,591.11
专项储备	19,106,159.20	17,705,857.44
盈余公积	113,267,211.40	113,267,211.40
一般风险准备		
未分配利润	565,055,946.46	539,477,351.34
归属于母公司所有者权益合计	2,705,298,835.39	2,678,611,453.14
少数股东权益	36,953,429.60	44,681,775.78
所有者权益合计	2,742,252,264.99	2,723,293,228.92
负债和所有者权益总计	20,146,087,495.39	16,372,641,889.10

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,201,465,566.92	1,325,606,288.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	575,551,638.47	542,355,145.68
应收账款	3,929,604,227.21	3,098,813,940.10
预付款项	315,873,417.70	300,535,826.41
应收利息		
应收股利	181,312,334.00	181,312,334.00
其他应收款	3,418,858,528.80	2,228,842,174.67
存货	3,413,860,315.58	3,552,828,372.54
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	14,036,526,028.68	11,230,294,081.53
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,353,626.84	6,353,626.84
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	468,620,410.45	527,206,998.06
投资性房地产		
固定资产	1,314,686,181.24	1,443,324,823.26
在建工程	209,534,922.78	156,894,101.32
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	602,409,716.34	511,763,886.26
开发支出	76,584,894.30	43,004,136.74
商誉		
长期待摊费用	3,072,815.53	4,201,000.08
递延所得税资产	121,574,337.87	94,763,631.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,802,836,905.35	2,787,512,204.20
资产总计	16,839,362,934.03	14,017,806,285.73
流动负债：		
短期借款	7,752,000,000.00	8,415,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,861,988,926.94	627,610,000.00
应付账款	2,126,050,120.75	2,161,497,299.21
预收款项	84,229,538.44	63,582,869.10
应付职工薪酬	62,197,963.30	65,146,361.12
应交税费	28,447,338.26	-13,524,393.72
应付利息		

应付股利	8,505,077.72	8,659,569.63
其他应付款	104,755,500.73	83,318,449.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	211,704,464.80	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	12,239,878,930.94	11,431,290,154.34
非流动负债：		
长期借款	2,280,000,000.00	240,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	177,145,112.31	
长期应付职工薪酬		
专项应付款	113,000.00	113,000.00
预计负债		
递延收益	151,535,725.29	126,097,764.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,608,793,837.60	366,210,764.52
负债合计	14,848,672,768.54	11,797,500,918.86
所有者权益：		
股本	765,470,884.00	765,470,884.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,248,301,266.80	1,248,300,813.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,927,168.28	14,400,391.74
盈余公积	113,267,211.40	113,267,211.40
未分配利润	-149,276,364.99	78,866,066.51
所有者权益合计	1,990,690,165.49	2,220,305,366.87
负债和所有者权益总计	16,839,362,934.03	14,017,806,285.73

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,814,944,029.43	7,379,062,891.25
其中：营业收入	7,814,944,029.43	7,379,062,891.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,864,199,483.08	7,420,776,349.58
其中：营业成本	5,724,045,766.52	5,523,266,476.63
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	39,898,509.87	40,513,310.08
销售费用	591,644,499.14	597,266,088.85
管理费用	624,128,985.76	676,003,666.45
财务费用	693,706,772.84	485,713,732.57
资产减值损失	190,774,948.95	98,013,075.00
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）	-1,382,943.53	-1,005,258.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,382,943.53	-1,125,258.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-50,638,397.18	-42,718,716.75
加：营业外收入	121,308,861.99	117,411,743.47
其中：非流动资产处置利得	1,045,375.57	1,219,988.96
减：营业外支出	6,765,361.25	4,871,692.80
其中：非流动资产处置损失	14,742.27	149,166.34

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,905,103.56	69,821,333.92
减：所得税费用	41,821,487.85	35,474,655.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,083,615.71	34,346,678.81
归属于母公司所有者的净利润	25,578,595.12	19,091,624.14
少数股东损益	-3,494,979.41	15,255,054.67
六、其他综合收益的税后净额	-291,968.21	-1,622,839.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-291,968.21	-1,622,839.90
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-291,968.21	-1,622,839.90
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-291,968.21	-1,622,839.90
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,791,647.50	32,723,838.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,286,626.91	17,468,784.24
归属于少数股东的综合收益总额	-3,494,979.41	15,255,054.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.033	0.03
（二）稀释每股收益	0.033	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,797,960,519.87	5,442,498,865.71
减：营业成本	4,741,504,898.95	4,466,714,771.72
营业税金及附加	29,523,580.25	26,642,103.41
销售费用	212,431,016.18	355,547,007.59
管理费用	403,838,973.77	484,639,613.45
财务费用	534,618,070.87	347,662,306.02
资产减值损失	206,362,726.68	77,961,114.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,262,136.85	-1,005,258.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,382,943.50	-1,125,258.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-322,056,609.98	-317,673,309.15
加：营业外收入	67,796,707.27	101,738,572.54
其中：非流动资产处置利得	434,398.33	265,031.41
减：营业外支出	725,516.17	1,202,910.50
其中：非流动资产处置损失	6,842.24	51,838.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-254,985,418.88	-217,137,647.11
减：所得税费用	-26,842,987.38	-36,439,132.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-228,142,431.50	-180,698,514.33
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-228,142,431.50	-180,698,514.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,888,780,285.24	4,392,698,252.80
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	24,107,399.21	21,187,820.95
收到其他与经营活动有关的现金	36,747,868.87	52,169,363.66
经营活动现金流入小计	4,949,635,553.32	4,466,055,437.41
购买商品、接受劳务支付的现金	3,782,346,842.34	3,560,042,697.28
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	1,217,564,733.12	1,076,063,793.53
支付的各项税费	494,759,555.52	545,040,720.60
支付其他与经营活动有关的现金	1,098,060,916.87	628,481,159.62
经营活动现金流出小计	6,592,732,047.85	5,809,628,371.03
经营活动产生的现金流量净额	-1,643,096,494.53	-1,343,572,933.62
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		120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,516.00	159,452.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	118,516.00	279,452.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	308,542,979.32	81,758,502.18
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	308,542,979.32	81,758,502.18
投资活动产生的现金流量净额	-308,424,463.32	-81,479,049.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,189,544,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,127,000,000.00	9,854,782,555.56
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,453.58	
筹资活动现金流入小计	15,427,000,453.58	11,044,326,955.56
偿还债务支付的现金	13,230,000,000.00	8,031,607,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	691,049,642.41	511,565,887.24
其中：子公司支付给少数股东的股	4,133,605.88	

利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	73,798,484.77	143,104,546.71
筹资活动现金流出小计	13,994,848,127.18	8,686,277,433.95
筹资活动产生的现金流量净额	1,432,152,326.40	2,358,049,521.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-550,847.85	-774,817.93
五、现金及现金等价物净增加额	-519,919,479.30	932,222,720.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,386,839,179.04	454,616,458.69
六、期末现金及现金等价物余额	866,919,699.74	1,386,839,179.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,064,600,976.33	4,250,656,759.84
收到的税费返还		335,980.90
收到其他与经营活动有关的现金	39,885,806.30	139,359,443.14
经营活动现金流入小计	3,104,486,782.63	4,390,352,183.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,490,659,168.67	3,474,068,932.80
支付给职工以及为职工支付的现金	706,895,992.79	700,103,885.37
支付的各项税费	308,896,935.05	336,912,568.63
支付其他与经营活动有关的现金	959,426,672.26	833,655,678.19
经营活动现金流出小计	4,465,878,768.77	5,344,741,064.99
经营活动产生的现金流量净额	-1,361,391,986.14	-954,388,881.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,300.39	119,162.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	121,300.39	239,162.46
购建固定资产、无形资产和其他长	210,278,355.58	82,115,009.70

期资产支付的现金		
投资支付的现金		240,206,023.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	210,278,355.58	322,321,033.51
投资活动产生的现金流量净额	-210,157,055.19	-322,081,871.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,189,544,400.00
取得借款收到的现金	13,612,000,000.00	9,385,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	13,912,000,000.00	10,574,544,400.00
偿还债务支付的现金	12,115,000,000.00	7,980,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	555,974,278.64	502,054,336.61
支付其他与筹资活动有关的现金	68,584,387.87	2,898,522.90
筹资活动现金流出小计	12,739,558,666.51	8,484,952,859.51
筹资活动产生的现金流量净额	1,172,441,333.49	2,089,591,540.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15.50	137.37
五、现金及现金等价物净增加额	-399,107,723.34	813,120,925.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,201,007,146.97	387,886,221.27
六、期末现金及现金等价物余额	801,899,423.63	1,201,007,146.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	765,470,884.00				1,246,260,740.07	-3,570,591.11	17,705,857.44	113,267,211.40		539,477,351.34	44,681,775.78	2,723,293,228.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	765,470,884.00				1,246,260,740.07	-3,570,591.11	17,705,857.44	113,267,211.40		539,477,351.34	44,681,775.78	2,723,293,228.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					453.58	-291,968.21	1,400,301.76			25,578,595.12	-7,728,346.18	18,959,036.07
（一）综合收益总额						-291,968.21				25,578,595.12	-3,494,979.41	21,791,647.50
（二）所有者投入和减少资本					453.58							453.58
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					453.58							453.58
（三）利润分配											-4,133,605.88	-4,133,605.88
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,133,605.88	-4,133,605.88
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							1,400,301.76				-99,760.89	1,300,540.87	
1. 本期提取							19,065,102.84					19,065,102.84	
2. 本期使用							-17,664,801.08				-99,760.89	-17,764,561.98	
（六）其他													
四、本期期末余额	765,470,884.00				1,246,261,193.65		-3,862,559.32	19,106,159.20	113,267,211.40		565,055,946.46	36,953,429.60	2,742,252,264.99

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	545,470,884.00				364,540,784.63		-1,947,751.21	11,040,606.49	113,267,211.40		520,385,727.20	82,587,786.14	1,635,345,248.65	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	545,470,884.00				364,540,784.63		-1,947,751.21	11,040,606.49	113,267,211.40		520,385,727.20	82,587,786.14	1,635,345,248.65	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	220,000,000.00				881,719,955.44		-1,622,839.90	6,665,250.95			19,091,624.13	-37,906,010.36	1,087,947,980.26	

(一) 综合收益总额							-1,622,839.90				19,091,624.13	15,255,054.67	32,723,838.91
(二) 所有者投入和减少资本	220,000,000.00				966,894,400.00								1,186,894,400.00
1. 股东投入的普通股	220,000,000.00				966,894,400.00								1,186,894,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转												-53,564,848.33	-53,564,848.33
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他												-53,564,848.33	-53,564,848.33
(五) 专项储备							6,665,250.95				403,783.30	7,069,034.24	
1. 本期提取							16,349,930.49				586,635.75	16,936,566.23	
2. 本期使用							-9,684,679.54				-182,852.45	-9,867,531.99	

(六) 其他					-85,174,444.56								-85,174,444.56
四、本期期末余额	765,470,884.00				1,246,260,740.07		-3,570,591.11	17,705,857.44	113,267,211.40		539,477,351.33	44,681,775.78	2,723,293,228.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	765,470,884.00				1,248,300,813.22			14,400,391.74	113,267,211.40	78,866,066.51	2,220,305,366.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	765,470,884.00				1,248,300,813.22			14,400,391.74	113,267,211.40	78,866,066.51	2,220,305,366.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					453.58			-1,473,223.46		-228,142,431.50	-229,615,201.38
（一）综合收益总额										-228,142,431.50	-228,142,431.50
（二）所有者投入和减少资本					453.58						453.58
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					453.58						453.58
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
								-1,473,22 3.46			-1,473,22 3.46
1. 本期提取											
								12,798,32 3.37			12,798,32 3.37
2. 本期使用											
								-14,271,5 46.83			-14,271,5 46.83
（六）其他											
四、本期期末余额	765,470, 884.00				1,248,301 ,266.80			12,927,16 8.28	113,267,2 11.40	-149,27 6,364.9 9	1,990,690 ,165.49

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	545,470, 884.00				366,812,9 16.62			10,588,68 2.68	113,267,2 11.40	259,564 ,580.85	1,295,704 ,275.55
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	545,470,				366,812,9			10,588,68	113,267,2	259,564	1,295,704

	884.00				16.62			2.68	11.40	,580.85	,275.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	220,000,000.00				881,487,896.60			3,811,709.06		-180,698,514.34	924,601,091.32
(一)综合收益总额										-180,698,514.34	-180,698,514.34
(二)所有者投入和减少资本	220,000,000.00				966,894,400.00						1,186,894,400.00
1. 股东投入的普通股	220,000,000.00				966,894,400.00						1,186,894,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								3,811,709.06			3,811,709.06
1. 本期提取								12,457,162.59			12,457,162.59
2. 本期使用								-8,645,453.53			-8,645,453.53
(六)其他					-85,406.5						-85,406.5

					03.40						03.40
四、本期期末余额	765,470,884.00				1,248,300,813.22			14,400,391.74	113,267,211.40	78,866,066.51	2,220,305,366.87

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

根据沈阳机床（集团）有限责任公司与沈阳工业国有资产经营有限公司于2006年12月12日签署的《股权划转协议》，辽宁省人民政府《关于同意划转沈阳机床股份有限公司国有股权的批复》（辽政[2006]108号），沈阳机床（集团）有限责任公司以行政划转方式受让沈阳工业国有资产经营有限公司持有的沈阳机床14,240.74万股国家股及沈阳机床股权分置改革中工业公司垫付对价281.12万股的追索权，以上两项合计股份14,521.86万股。

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

2013年公司成功实施定向增发，共发行新股22,000万股。截止2014年12月31日，本公司总股本为765,470,884股，其中有限售条件流通股26,694,940股，占总股本的3.49%；无限售条件流通股738,775,944股，占总股本的96.51%。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230,330,689股（含尚未收回的1,019,186股代垫股份），占总股本的30.09%。

2. 经营范围

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

3. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属装备制造行业，主要产品为机床产品及其配件。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年4月16日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共十二户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中捷机床有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
沈阳数控机床有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海优尼斯工业设备销售有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
沈阳机床银丰铸造有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
沈阳机床西丰铸造有限公司	控股子公司	二级	94.19	94.19
沈阳机床成套设备有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
沈阳布卡特委博机床有限公司	控股子公司	二级	50.00	50.00
沈阳机床股份有限公司加拿大公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
沈阳金利数控机床销售有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
沈阳机床进出口有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
希斯机床（沈阳）有限责任公司	控股子公司	二级	70.00	70.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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。

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 2) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 3) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 4) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 5) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(1) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

5、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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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

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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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。

(1) 应收款项

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

- 1) 金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：
- 2) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 3) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 4) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 5) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 6) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

- 9) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	100万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合的确定依据	账龄分析法
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项或有将可以按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	与单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法一致。

11、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

12、划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

13、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公

允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

(1) 确认条件

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. 固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

1. 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

2. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本

化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术、软件及其他等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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	土地使用权证使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

22、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。

23、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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 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。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1) 与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(2) 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。

(3) 融资租赁的会计处理方法

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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整	董事会审议	

1. 会计政策变更

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

本公司根据修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，根据列报要求将对被投资企业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权益性投资计入可供出售金融资产中核算，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
可供出售金融资产		6,353,626.84		6,353,626.84
长期股权投资	6,353,626.84		6,353,626.84	
合计	6,353,626.84	6,353,626.84	6,353,626.84	6,353,626.84

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将外币报表折算差额在其他综合收益中列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他综合收益		-1,947,751.21		-3,570,591.11
外币报表折算差额	-1,947,751.21		-3,570,591.11	
合计	-1,947,751.21	-1,947,751.21	-3,570,591.11	-3,570,591.11

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		128,173,618.28		147,468,639.98
其他非流动负债	128,173,618.28		147,468,639.98	
合计	128,173,618.28	128,173,618.28	147,468,639.98	147,468,639.98

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
--------------	------	---------	----

本报告期主要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字（2011）123号）的有关要求，沈阳机床成套设备有限责任公司通过高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，有效期为2014年1月至2016年12月，在此期间享受15%的所得税税率优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	1,767,400.82	620,461.48
银行存款	865,152,297.92	1,386,218,717.55
其他货币资金	1,503,062,561.76	126,734,560.97
合计	2,369,982,260.50	1,513,573,740.00
其中：存放在境外的款项总额	16,799,704.39	34,075,585.73

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,502,066,381.07	123,736,000.00
信用证保证金	694,762.22	1,338,141.16
履约保函保证金	210,000.00	—
投标保函保证金	91,418.47	1,660,419.81
合计	1,503,062,561.76	126,734,560.97

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	584,763,714.87	561,689,003.30
商业承兑票据	1,931,258.03	1,263,106.00
合计	586,694,972.90	562,952,109.30

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,363,587,165.54	
合计	4,363,587,165.54	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	416,830,821.73	5.08%	71,464,877.99	17.14%	345,365,943.74	265,672,578.13	4.32%	73,588,163.25	27.70%	192,084,414.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,650,706,943.13	93.29%	526,844,384.29	6.89%	7,123,862,558.84	5,791,288,643.18	94.25%	398,047,531.44	6.87%	5,393,241,111.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	133,886,708.33	1.63%	51,516,520.00	38.48%	82,370,188.33	87,650,209.98	1.43%	53,647,821.76	61.21%	34,002,388.22
合计	8,201,424,473.19	100.00%	649,825,782.28	7.92%	7,551,598,690.91	6,144,611,431.29	100.00%	525,283,516.45	8.55%	5,619,327,914.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏创扬机电设备股份有限公司	39,866,604.89		0.00%	有确凿证据可以收回
沈阳汽车变速器厂	29,980,551.64		0.00%	有确凿证据可以收回
AKTIF MAKINA SAN.VE TIC LTD STI	24,718,294.04	24,718,294.03	100.00%	账龄较长，难以收回
沈阳晟泰机床有限公司	22,329,570.82		0.00%	有确凿证据可以收回
大连华锐重工集团股份有限公司	20,000,000.00		0.00%	有确凿证据可以收回
其他	279,935,800.34	46,746,583.96		
合计	416,830,821.73	71,464,877.99	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0 - 6 月	4,326,913,078.24		
7 - 12 月	1,152,739,191.05	57,636,959.56	5.00%
1 年以内小计	5,479,652,269.29	57,636,959.56	1.05%
1 至 2 年	1,250,634,822.90	125,063,482.29	10.00%
2 至 3 年	509,970,910.48	76,495,636.57	15.00%
3 至 4 年	194,580,070.87	97,290,035.44	50.00%
4 至 5 年	51,762,773.10	41,410,218.48	80.00%
5 年以上	126,703,921.45	126,703,921.45	100.00%
合计	7,613,304,768.09	524,600,253.79	6.89%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 128,122,567.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,580,301.75 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
辽宁瑞科工贸有限公司	284,623,838.79	3.47	4,186,584.46
南方机床集团有限公司	271,057,286.46	3.31	5,016,173.61
佛山广物机电设备有限公司	246,683,208.41	3.01	8,305,831.56
天津沈创机械贸易有限公司	232,265,178.31	2.83	3,403,196.42
青岛青机电设备有限公司	222,239,069.06	2.71	14,577,509.93
合计	1,256,868,581.03	15.33	35,489,295.98

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	233,121,267.40	52.20%	170,258,651.06	42.04%
1 至 2 年	40,066,840.92	8.97%	123,787,633.29	30.56%
2 至 3 年	81,438,910.78	18.23%	24,106,411.89	5.95%
3 年以上	91,984,248.26	20.60%	86,904,740.42	21.45%
合计	446,611,267.36	--	405,057,436.66	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
辽宁通用机械对外贸易有限公司	15,616,779.49	2 - 3 年 9,094,333.80 元	合同仍在执行
		3 年以上 6,522,445.69 元	
北京中通华德技术有限公司	12,168,814.76	1 - 2 年 2,556,431.21 元	合同仍在执行
		2 - 3 年 529,048.60 元	
		3 年以上 9,083,334.95 元	
北京银河源技术开发有限公司	7,557,400.00	3 年以上 7,557,400.00 元	合同仍在执行
北京思创亿川进出口有限公司	7,368,953.98	2 - 3 年 581,569.62 元	合同仍在执行
		3 年以上 6,787,384.36 元	
北京正科科技有限公司	6,771,478.07	1 - 2 年 1,251,500.00 元	合同仍在执行
		2 - 3 年 664,466.06 元	
		3 年以上 4,855,512.01 元	
合计	49,483,426.30	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京银河源技术开发有限公司	27,034,786.47	6.05	1 年以内 19,477,386.47 元	合同仍在执行
			3 年以上 7,557,400.00 元	
江苏欧克机械有限公司	17,920,000.00	4.01	1 年以内	合同仍在执行
北京中通华德技术有限公司	17,442,371.41	3.91	1 年以内 5,273,556.65 元	合同仍在执行
			1 - 2 年 2,556,431.21 元	
			2 - 3 年 529,048.60 元	
			3 年以上 9,083,334.95 元	
辽宁通用机械对外贸易有限公司	15,816,779.49	3.54	1 年以内 200,000.00 元	合同仍在执行

			2-3年	9,094,333.80元	
			3年以上	6,522,445.69元	
沈阳安东机电工贸有限公司	13,021,212.93	2.92	1年以内		合同仍在执行
合计	91,235,150.30	20.43	—		—

其他说明:

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,715,289.22	22.28%	5,724,752.89	34.25%	10,990,536.33	22,245,300.39	22.94%	9,473,752.89	42.59%	12,771,547.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,202,680.49	57.58%	11,463,470.13	26.53%	31,739,210.36	63,081,548.82	65.05%	11,088,222.84	17.58%	51,993,325.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,109,511.98	20.14%	14,922,291.98	98.76%	187,220.00	11,646,064.38	12.01%	11,646,064.38	100.00%	
合计	75,027,481.69	100.00%	32,110,515.00	42.80%	42,916,966.69	96,972,913.59	100.00%	32,208,040.11	33.21%	64,764,873.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
城建局房屋补偿款	7,521,096.76		0.00%	拆迁补偿房屋尚未完工
应收出口退税	3,469,439.57		0.00%	出口退税
西门子数控（南京）有限公司	1,478,524.00	1,478,524.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
结算中心回款	1,202,095.00	1,202,095.00	100.00%	无法收回，全额计提坏

				账准备
北京德邻宜成科贸有限公司	1,038,600.00	1,038,600.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
其他	2,005,533.89	2,005,533.89		
合计	16,715,289.22	5,724,752.89	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0 - 6 月	17,058,737.63		
7 - 12 月	6,990,038.89	349,501.96	5.00%
1 年以内小计	24,048,776.52	349,501.96	1.45%
1 至 2 年	4,384,257.28	438,425.73	10.00%
2 至 3 年	3,201,650.75	480,247.62	15.00%
3 至 4 年	1,723,607.43	861,803.72	50.00%
4 至 5 年	2,554,487.01	2,043,589.60	80.00%
5 年以上	7,289,901.50	7,289,901.50	100.00%
合计	43,202,680.49	11,463,470.13	26.53%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
差旅费借款	7,457,570.86	7,498,841.35
定额备用金	19,015,681.58	33,004,383.01
投标保证金	4,327,065.96	4,749,800.00
出口退税	3,469,439.57	5,250,450.74
海关保证金	766,291.92	982,789.59
房屋补偿款	7,521,096.76	7,521,096.76
其他	32,470,335.04	37,965,552.14

合计	75,027,481.69	96,972,913.59
----	---------------	---------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,881,247.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,978,772.40 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
城建局房屋补偿款	拆迁补偿房屋尚未完工	7,521,096.76	1 - 2 年	10.03%	
应收出口退税	出口退税	3,469,439.57	0 - 6 个月	4.63%	
西门子数控（南京）有限公司	无法收回，全额计提坏账准备	1,478,524.00	5 年以上	1.97%	1,478,524.00
结算中心回款	无法收回，全额计提坏账准备	1,202,095.00	5 年以上	1.60%	1,202,095.00
北京德邻宜成科贸有限公司	无法收回，全额计提坏账准备	1,038,600.00	5 年以上	1.38%	1,038,600.00
合计	--	14,709,755.33	--	19.61%	3,719,219.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	907,937,031.45	2,288,543.26	905,648,488.19	996,020,265.90	2,288,543.26	993,731,722.64
在产品	2,862,614,212.87		2,862,614,212.87	1,888,570,878.80		1,888,570,878.80
库存商品	1,717,930,858.59	19,393,525.93	1,698,537,332.66	1,699,284,767.87	26,823,664.81	1,672,461,103.06
低值易耗品	191,287,094.97		191,287,094.97	180,400,873.95		180,400,873.95
自制半成品	174,922,154.93		174,922,154.93	191,092,217.76		191,092,217.76
合计	5,854,691,352.81	21,682,069.19	5,833,009,283.62	4,955,369,004.28	29,112,208.07	4,926,256,796.21

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,288,543.26					2,288,543.26
库存商品	26,823,664.81	10,995,500.69		18,425,639.57		19,393,525.93
合计	29,112,208.07	10,995,500.69		18,425,639.57		21,682,069.19

存货跌价准备说明：

本报告期内，存货跌价准备转销原因系沈阳机床股份有限公司中捷立式加工中心事业部出售已计提跌价准备的存货所致。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	22,344,936.84	15,991,310.00	6,353,626.84	22,344,936.84	15,991,310.00	6,353,626.84
按成本计量的	22,344,936.84	15,991,310.00	6,353,626.84	22,344,936.84	15,991,310.00	6,353,626.84
合计	22,344,936.84	15,991,310.00	6,353,626.84	22,344,936.84	15,991,310.00	6,353,626.84

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沈阳铜网股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					5.00%	
上海爱姆意机电设备连锁有	1,000,000.00			1,000,000.00					2.38%	

限公司										
沈阳北方 证券公司	15,018,000 .00			15,018,000 .00	15,018,000 .00			15,018,000 .00	1.50%	
丹东第一 百货股份 有限公司	750,000.00			750,000.00					2.50%	
沈阳医药 股份有限 公司	198,000.00			198,000.00	198,000.00			198,000.00	0.30%	
辽宁省外 贸企联有 限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	15.00%	
美洲有限 公司	575,310.00			575,310.00	575,310.00			575,310.00	15.00%	
沈阳机床 铸造有限 责任公司	1,103,626. 84			1,103,626. 84					11.73%	
盛京银行 股份有限 公司	500,000.00			500,000.00					0.40%	
蛇口广源 机床工具 有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	15.00%	
合计	22,344,936 .84			22,344,936 .84	15,991,310 .00			15,991,310 .00	--	

8、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
沈阳菲迪 亚数控机 床有限公 司	17,138,89 8.11			-1,351,05 3.54							15,787,84 4.57	

沈阳东宇 环境工程 有限公司	51,330,20 8.23							51,330,20 8.23		51,330,20 8.23	51,330,20 8.23
沈阳迈普 锯床有限 公司	31,889.99			-31,889.9 9							
小计	68,500,99 6.33			-1,382,94 3.53				51,330,20 8.23		67,118,05 2.80	51,330,20 8.23
合计	68,500,99 6.33			-1,382,94 3.53				51,330,20 8.23		67,118,05 2.80	51,330,20 8.23

其他说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	915,191,923.60	2,687,132,172.23	152,263,419.07	85,894,859.34	86,393,446.27	3,926,875,820.51
2.本期增加金额	4,077,596.44	375,482,898.48	32,355,329.07	1,394,659.68	4,171,778.50	417,482,262.17
(1) 购置	1,578,596.44	55,756,337.11	4,364,217.37	1,394,659.68	4,171,778.50	67,265,589.10
(2) 在建工程 转入	2,499,000.00	13,112,671.40	158,119.65			15,769,791.05
(3) 企业合并 增加						
融资租入		306,613,889.97	27,832,992.05			334,446,882.02
3.本期减少金额		900,590,533.41	14,614,335.48	3,104,279.71	920,709.59	919,229,858.19
(1) 处置或报 废		900,590,533.41	14,614,335.48	3,104,279.71	920,709.59	919,229,858.19
4.期末余额	919,269,520.04	2,162,024,537.30	170,004,412.66	84,185,239.31	89,644,515.18	3,425,128,224.49
二、累计折旧						
1.期初余额	77,275,430.62	1,495,488,039.17	127,699,339.06	61,571,765.12	69,845,282.28	1,831,879,856.25
2.本期增加金额	24,164,665.97	191,280,111.54	8,572,684.10	6,721,860.73	7,030,304.26	237,769,626.60
(1) 计提	24,164,665.97	191,280,111.54	8,572,684.10	6,721,860.73	7,030,304.26	237,769,626.60
其他转入						

3.本期减少金额		556,505,416.58	9,912,063.94	1,789,992.84	749,052.93	568,956,526.29
(1) 处置或报废		556,492,342.01	9,912,063.94	1,553,001.59	749,052.93	568,706,460.47
其他转出		13,074.57		236,991.25		250,065.82
4.期末余额	101,440,096.59	1,130,262,734.13	126,359,959.22	66,503,633.01	76,126,533.61	1,500,692,956.56
三、减值准备						
1.期初余额		8,319,198.55				8,319,198.55
2.本期增加金额		4,004,499.31				4,004,499.31
(1) 计提		4,004,499.31				4,004,499.31
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		12,323,697.86				12,323,697.86
四、账面价值						
1.期末账面价值	817,829,423.45	1,019,438,105.31	43,644,453.44	17,681,606.30	13,517,981.57	1,912,111,570.07
2.期初账面价值	837,916,492.98	1,183,324,934.51	24,564,080.01	24,323,094.22	16,548,163.99	2,086,676,765.71

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	306,613,889.97	64,183,946.47		242,429,943.50
电子设备	27,832,992.05	4,438,158.70		23,394,833.35
合计	334,446,882.02	68,622,105.17		265,824,776.85

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
主导产品升级换代及产业化项目	133,330,512.79		133,330,512.79	102,335,128.19		102,335,128.19

数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目	25,836,085.22		25,836,085.22			
毛坯库和成品库工程	18,571,742.30		18,571,742.30	18,196,561.48		18,196,561.48
生产改扩建	22,621,455.10		22,621,455.10	46,241,178.40		46,241,178.40
智能化高速车削中心及生产线成套设备	6,459,999.99		6,459,999.99			
数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目	387,912.95		387,912.95			
其他	3,267,458.00		3,267,458.00	2,792,458.00		2,792,458.00
合计	210,475,166.35		210,475,166.35	169,565,326.07		169,565,326.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
主导产品升级换代及产业化项目	270,000,000.00	102,335,128.19	30,995,384.60			133,330,512.79	49.38%	49.38	7,859,480.46	3,192,548.88	6.00%	其他
数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目	900,000,000.00		25,836,085.22			25,836,085.22	2.87%	2.87				募股资金
数控机床核心功能部件技术	350,000,000.00		387,912.95			387,912.95	0.11%	0.11				募股资金

改造及扩产项目												
毛坯库和成品库工程	34,000,000.00	18,196,561.48	375,180.82			18,571,742.30	54.62%	71.00				其他
智能化高速车削中心及生产线成套设备	10,300,000.00		6,459,999.99			6,459,999.99	62.72%	70.00				其他
生产改扩建	0.00	46,241,178.40	9,454,096.54	15,769,791.05	17,304,028.79	22,621,455.10		-				其他
其他项目	0.00	2,792,458.00	475,000.00			3,267,458.00		-				其他
								-				
合计	1,564,300,000.00	169,565,326.07	73,983,660.12	15,769,791.05	17,304,028.79	210,475,166.35	--	--	7,859,480.46	3,192,548.88	6.00%	--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	257,402,266.74	662,986,431.96		45,140,868.26	965,529,566.96
2.本期增加金额		238,420,013.41		2,026,684.70	240,446,698.11
(1) 购置				2,015,032.50	2,015,032.50
(2) 内部研发		238,420,013.41			238,420,013.41
(3) 企业合并增加					
其他转入				11,652.20	11,652.20
3.本期减少金额		2,510,143.05		1,033,965.36	3,544,108.41
(1) 处置					
其他转出		2,510,143.05		1,033,965.36	3,544,108.41
4.期末余额	257,402,266.74	898,896,302.32		46,133,587.60	1,202,432,156.66
二、累计摊销					

1.期初余额	25,781,455.86	144,966,167.78		31,944,091.46	202,691,715.10
2.本期增加金额	4,844,480.91	67,762,651.25		9,802,401.26	82,409,533.42
(1) 计提	4,844,480.91	67,762,651.25		9,802,401.26	82,409,533.42
3.本期减少金额		2,498,490.85		326,987.87	2,825,478.72
(1) 处置					
其他转出		2,498,490.85		326,987.87	2,825,478.72
4.期末余额	30,625,936.77	210,230,328.18		41,419,504.85	282,275,769.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	226,776,329.97	688,665,974.14		4,714,082.75	920,156,386.86
2.期初账面价值	231,620,810.88	518,020,264.18		13,196,776.80	762,837,851.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 25.91%。

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究支出		96,684,594.54			96,684,594.54		
开发支出	67,705,054.04	273,993,879.40		238,420,013.41	882,091.84	102,396,828.19	
合计	67,705,054.04	370,678,473.94		238,420,013.41	97,566,686.38	102,396,828.19	

其他说明

1. 按项目划分的开发支出情况说明

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	研发进度
伺服刀塔项目	9,547,405.56	5,335,653.82	—	14,883,059.38	95.70

HTM系列卧式铣车(车铣) 复合加工中心	9,998,844.80	2,467,531.22	—	12,466,376.02	70.00
希斯公司GMB2560wr产品 研发	12,305,085.66	—	—	12,305,085.66	90.00
卧式加工中心 HMC125b	—	9,985,215.21	—	9,985,215.21	40.00
轻型动梁加工中心技术	—	5,802,179.15	—	5,802,179.15	83.00
立加持续改进与升级	—	76,471,119.03	76,471,119.03	—	100.00
i5M4.5立式加工中心	5,709,373.19	31,697,324.92	37,406,698.11	—	100.00
数控车床用自动旋转测量 装置	—	19,250,534.40	19,250,534.40	—	100.00
静压导轨油水分离技术	6,482,380.96	2,049,086.20	8,531,467.16	—	100.00
重型落地式铣镗床X轴滑 动导轨卸荷技术	5,913,450.68	1,769,596.87	7,683,047.55	—	100.00
其他	17,748,513.19	119,165,638.58	89,959,239.00	46,954,912.77	—
合计	67,705,054.04	273,993,879.40	239,302,105.25	102,396,828.19	—

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
沈阳普瑞玛激光 切割机有限公司	1,097,572.74					1,097,572.74
合计	1,097,572.74					1,097,572.74

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
沈阳普瑞玛激光 切割机有限公司	1,097,572.74					1,097,572.74
合计	1,097,572.74					1,097,572.74

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司商誉系非同一控制下企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即以本年资产评估报告中的评估结论为参考依据并综合考虑被投资单位的经营状况及未来 5 年的收益能力，以确定预计可回收金额的稳定性。

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入办公楼装修	2,491,504.49		542,717.15		1,948,787.34
喷泉	1,278,420.69		494,872.56		783,548.13
库房维修改造		1,656,028.79	616,975.96		1,039,052.83
其他	641,974.49		171,393.42		470,581.07
合计	4,411,899.67	1,656,028.79	1,825,959.09		4,241,969.37

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	743,638,599.46	120,812,661.59	610,914,273.18	93,342,873.07
内部交易未实现利润	53,378,518.01	11,412,474.20	29,340,763.21	6,820,551.56
可抵扣亏损	85,405,261.12	11,525,525.37	96,627,156.36	14,494,073.45
合计	882,422,378.59	143,750,661.16	736,882,192.75	114,657,498.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,752,927.49	20,798,410.26
可抵扣亏损	3,978,318.35	12,212,779.73
合计	24,731,245.84	33,011,189.99

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,367,000,000.00	1,900,000,000.00
信用借款	5,185,000,000.00	6,915,000,000.00
合计	8,552,000,000.00	8,815,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：(1)于 2014 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 5.60%-6.90%。

(2)保证借款为由沈阳机床（集团）有限责任公司提供的担保、本公司为子公司中捷机床有限公司提供的担保以及本公司因票据贴现增加的保证借款，金额分别为 1,920,000,000.00 元、450,000,000.00 元以及 997,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,480,585.00	
银行承兑汇票	2,149,578,341.94	627,160,000.00
合计	2,167,058,926.94	627,160,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,477,448,274.30	2,105,449,561.66
1 至 2 年	444,747,427.25	602,509,325.59
2 至 3 年	185,937,854.81	384,848,286.02
3 年以上	338,278,827.70	282,578,636.76

合计	3,446,412,384.06	3,375,385,810.03
----	------------------	------------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东大王金泰集团有限公司	18,826,868.98	结算未到期
瓦房店轴承股份有限公司	18,257,820.60	结算未到期
和颖（杭州）精密机械有限公司	17,307,365.99	结算未到期
沈阳海克机械制造有限公司	16,187,997.84	结算未到期
航天科工惯性技术有限公司	12,538,504.99	结算未到期
合计	83,118,558.40	--

其他说明：

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	104,909,607.61	175,165,004.13
1 至 2 年	20,125,178.84	7,961,351.50
2 至 3 年	3,854,610.84	6,960,811.64
3 年以上	13,511,189.57	13,911,323.78
合计	142,400,586.86	203,998,491.05

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南方机床集团金华有限公司	5,000,000.00	结算未到期
太原重工股份有限公司	2,184,000.00	结算未到期
青岛青机机电设备有限公司	1,608,696.22	结算未到期
安徽力威数控机床有限公司	1,502,600.00	结算未到期
JANSEN MACHINEHANDEL B.V	1,372,890.30	结算未到期

合计	11,668,186.52	--
----	---------------	----

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,288,766.85	1,031,077,471.68	1,037,768,346.90	64,597,891.63
二、离职后福利-设定提存计划	15,756,954.15	224,847,186.31	223,325,542.62	17,278,597.84
三、辞退福利		1,330,780.73	1,330,780.73	
合计	87,045,721.00	1,257,255,438.72	1,262,424,670.25	81,876,489.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,960,519.92	735,912,196.57	736,058,779.68	1,813,936.81
2、职工福利费		23,890,497.59	23,890,497.59	
3、社会保险费	6,630,333.51	91,166,387.74	95,469,561.00	2,327,160.25
其中：医疗保险费	4,774,542.02	82,976,414.47	87,350,530.30	400,426.19
工伤保险费	1,072,239.50	5,995,267.01	5,465,018.16	1,602,488.35
生育保险费	783,551.99	2,194,706.26	2,654,012.54	324,245.71
4、住房公积金	19,619,237.29	160,740,823.99	165,756,471.81	14,603,589.47
5、工会经费和职工教育经费	43,078,676.13	19,367,565.79	16,593,036.82	45,853,205.10
合计	71,288,766.85	1,031,077,471.68	1,037,768,346.90	64,597,891.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,196,750.74	208,949,385.18	208,134,660.70	15,011,475.22
2、失业保险费	1,560,203.41	15,897,801.13	15,190,881.92	2,267,122.62

合计	15,756,954.15	224,847,186.31	223,325,542.62	17,278,597.84
----	---------------	----------------	----------------	---------------

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-226,202.84	-28,211,162.68
营业税	215,300.00	443,148.83
企业所得税	5,189,947.18	7,915,156.00
个人所得税	686,948.62	68,471.95
城市维护建设税	3,405,594.14	2,641,910.99
房产税	2,068,503.01	1,960,087.03
土地使用税	552,030.30	497,953.60
教育费附加	2,396,459.65	1,861,990.79
其他	20,805.41	249,164.67
合计	14,309,385.47	-12,573,278.82

其他说明：

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,505,077.72	8,659,569.63
合计	8,505,077.72	8,659,569.63

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

部分限售股股利尚未支付。

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	87,315,081.25	91,807,476.13
1 至 2 年	39,082,838.34	7,717,493.56

2至3年	4,046,038.72	7,841,083.69
3年以上	25,392,122.07	28,055,472.13
合计	155,836,080.38	135,421,525.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
联合研发单位	27,300,000.00	代收联合研发单位款项
存入保证金	2,948,269.48	保证金
应付职工集资款利息	5,083,483.09	非结算性往来
应付职工集资款本金	1,952,027.76	非结算性往来
VANGUARD MACHINERY INTERNATIONAL, LLC	1,535,940.00	协议抵押金
合计	38,819,720.33	--

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	140,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	71,704,464.80	
合计	211,704,464.80	20,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	120,000,000.00	—
合计	140,000,000.00	20,000,000.00

1. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始	借款终止	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
------	------	------	----	-------	------	------

	日	日			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行辽宁省分行	2010/3/27	2015/3/26	人民币	6.55	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00
中国银行股份有限公司沈阳和平支行	2012/6/5	2015/6/4	人民币	6.33	—	40,000,000.00	—	
中国银行股份有限公司沈阳和平支行	2012/6/8	2015/6/7	人民币	6.33	—	40,000,000.00	—	
中国银行股份有限公司沈阳和平支行	2012/6/13	2015/6/12	人民币	6.33	—	40,000,000.00	—	
合计	—	—	—	—	—	140,000,000.00	—	20,000,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	700,000,000.00	
信用借款	1,480,000,000.00	120,000,000.00
合计	2,280,000,000.00	240,000,000.00

长期借款分类的说明：

于 2014 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 4.20%-8.10%。

保证借款为由沈阳机床（集团）有限责任公司以及子公司中捷机床有限公司为本公司提供的连带责任担保。

质押借款为出质人沈阳机床（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。

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行沈阳分行营业部（沈阳机床（集团）有限责任公司委托借款）	2014/6/5	2017/5/18	人民币	8.10	—	800,000,000.00	—	—
中国光大银行沈阳	2014/7/21	2017/7/7	人民币	7.60	—	500,000,000.00	—	—

分行营业部（沈阳机床（集团）有限责任公司委托借款）								
中国进出口银行	2014/10/31	2016/10/30	人民币	6.15	—	400,000,000.00	—	—
中国进出口银行	2014/10/31	2016/10/30	人民币	4.20	—	300,000,000.00	—	—
中国银行股份有限公司沈阳和平支行	2014/7/22	2017/7/21	人民币	6.77	—	180,000,000.00	—	—
合计	—	—	—	—	—	2,180,000,000.00	—	—

其他说明，包括利率区间：

26、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
招银金融租赁有限公司	177,145,112.31	
合计	177,145,112.31	

其他说明：

长期应付款的说明

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	48个月	334,446,882.02	5.76	38,031,344.83	177,145,112.31	售后租回
合计	—	334,446,882.02	—	38,031,344.83	177,145,112.31	—

27、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技拨款	1,782,181.80			1,782,181.80	-
合计	1,782,181.80			1,782,181.80	--

其他说明：

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	146,880,566.34	44,448,500.00	26,524,525.75	164,804,540.59	
其他	588,073.64		588,073.64		
合计	147,468,639.98	44,448,500.00	27,112,599.39	164,804,540.59	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重大型数控机床生产基地建设项目	68,040,000.00		7,560,000.00		60,480,000.00	与资产相关
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项	24,373,841.97	9,295,700.00	5,345,860.16	-2,518,200.00	25,805,481.81	与资产相关
产品升级换代及产业化项目	20,000,000.00	19,200,000.00			39,200,000.00	与资产相关
数控化机床功能部件及立式加工中心产业化项目	12,964,000.00		1,852,000.00		11,112,000.00	与资产相关
沈阳市财政局 ASCAMILL G 系列项目财政拨款	6,300,000.00		6,300,000.00			与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	3,695,524.37		948,465.59		2,747,058.78	与资产相关
辽宁省科技创新重大专项		11,500,000.00			11,500,000.00	与资产相关
沈阳市科技专项		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
其他	11,507,200.00	1,452,800.00	2,000,000.00		10,960,000.00	
合计	146,880,566.34	44,448,500.00	24,006,325.75	-2,518,200.00	164,804,540.59	--

其他说明：

1、根据数控专项办函[2014]74号《“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室关于下达2014年度第一批经费的通知》、沈财指工[2014]227号《沈阳市财政局关于下达国家高档数控机床与基础制造装备专项经费地方配套资金指标的通知》、数控专项办函[2013]050号关于转发《关于“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2013年立项课题的批复》的通知，沈阳机床股份有限公司共计收到项目资金2,899万元，专项用于千台国产数控车床可靠性提升工程项目，本期确认

递延收益 793.84 万元。

2、根据数控专项办[2014]74 号《“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室关于下达 2014 年度第一批经费的通知》，沈阳机床股份有限公司收到联合研发单位拨款 120.15 万元，专项用于机床高速主轴单元测试技术研究及示范应用项目，本期确认递延收益 120.15 万元。

3、根据沈发改投资发[2012]130 号《市发展改革委转发省发展改革委、省经济和信息化委关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估第二批）2012 年中央预算内投资计划的通知》，沈阳机床股份有限公司收到中央预算内资金 1,920 万元，专项用于主导产品升级换代及产业化项目，本期确认递延收益 1,920 万元。

4、根据辽科发[2013]28 号《辽宁省科技厅 辽宁省财政厅关于下达 2013 年辽宁省科技创新重大专项第二批计划的通知》，沈阳机床股份有限公司收到课题经费 1,320 万元，专项用于智能化高速车削中心及生产线成套设备项目，本期确认递延收益 1,150 万元。

5、根据沈财指企[2014]485 号《沈阳市财政局关于下达 2014 年沈阳市科技专项资金支出指标的通知》，沈阳机床股份有限公司收到专项补助资金 300 万元，专项用于 STC22250nz 中间驱动数控车床研发项目，本期确认递延收益 300 万元。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	765,470,884.00	0.00					765,470,884.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,086,063,584.27	453.58		1,086,064,037.85
其他资本公积	160,197,155.80			160,197,155.80
合计	1,246,260,740.07	453.58		1,246,261,193.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

本报告期，本公司根据《上市公司委托中国结算深圳分公司出售零碎股协议》委托中国结算深圳分公司出售本公司零碎股；本公司出售净所得计入股东权益相关公积金科目。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,570,591.11	-291,968.21			-291,968.21		-3,862,559.32
外币财务报表折算差额	-3,570,591.11	-291,968.21			-291,968.21		-3,862,559.32
其他综合收益合计	-3,570,591.11	-291,968.21			-291,968.21		-3,862,559.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,705,857.44	19,065,102.84	17,664,801.08	19,106,159.20
合计	17,705,857.44	19,065,102.84	17,664,801.08	19,106,159.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,267,211.40			113,267,211.40
合计	113,267,211.40			113,267,211.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	539,477,351.34	520,385,727.20
调整后期初未分配利润	539,477,351.34	520,385,727.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,578,595.12	19,091,624.14
期末未分配利润	565,055,946.46	539,477,351.34

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,058,749,464.82	5,236,836,842.65	6,508,731,873.35	4,982,302,011.18
其他业务	756,194,564.61	487,208,923.87	870,331,017.90	540,964,465.45
合计	7,814,944,029.43	5,724,045,766.52	7,379,062,891.25	5,523,266,476.63

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	390,560.01	1,630,625.16
城市维护建设税	22,872,837.41	22,373,594.37
教育费附加	16,635,112.45	16,509,090.55
合计	39,898,509.87	40,513,310.08

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	172,991,819.45	131,824,201.05
销售服务费	85,441,551.20	77,454,146.62
运输费	69,837,215.52	101,748,189.29
差旅费	36,497,501.12	34,416,612.11
养老保险	29,457,384.37	24,354,206.73
展览费	29,064,697.61	38,865,611.89
租赁费	17,259,577.84	13,802,118.39

商品维修	16,033,510.17	30,362,811.96
物料消耗	15,825,157.67	19,246,348.88
住房公积金	15,789,402.82	13,423,585.84
办公费	15,228,257.03	27,987,333.10
劳务费	14,518,917.79	240,534.81
业务招待费	12,016,462.12	18,966,054.39
医疗保险	10,768,940.82	9,555,095.08
委托代销费用	4,081,613.55	15,630,050.97
其他	46,832,490.06	39,389,187.74
合计	591,644,499.14	597,266,088.85

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	203,216,984.22	213,215,510.37
生产保障费	92,984,073.10	64,726,103.86
折旧费	62,883,806.35	35,254,326.93
三新技术开发费	61,665,670.72	83,733,546.99
间接管理费用	45,912,447.81	52,538,117.02
养老保险	32,397,641.67	38,381,843.73
职工经费	22,685,748.30	31,017,443.87
职工福利费	21,537,985.20	25,870,146.60
住房公积金	19,447,466.50	25,916,200.87
医疗保险	14,060,812.84	18,542,300.55
通勤费	13,684,726.80	19,864,698.49
办公费	9,660,809.06	13,497,947.75
差旅费	7,082,134.32	8,735,072.28
业务招待费	4,953,259.39	7,928,564.08
其他	11,955,419.48	36,781,843.06
合计	624,128,985.76	676,003,666.45

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	584,021,218.53	481,370,822.41
减：利息收入	31,017,410.89	11,096,487.02
汇兑损益	3,234,365.34	9,761,892.97
手续费	20,906,647.15	2,086,404.61
贴现息	116,561,952.71	3,591,099.60
合计	693,706,772.84	485,713,732.57

其他说明：

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	124,444,740.72	98,013,075.00
二、存货跌价损失	10,995,500.69	
五、长期股权投资减值损失	51,330,208.23	
七、固定资产减值损失	4,004,499.31	
合计	190,774,948.95	98,013,075.00

其他说明：

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,382,943.53	-1,125,258.42
成本法核算的长期股权投资收益		120,000.00
合计	-1,382,943.53	-1,005,258.42

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	-1,351,053.54	-1,109,877.11	经营业绩下降所致
沈阳迈普锯床有限公司	-31,889.99	-15,381.31	被投资企业进行清算

沈阳东宇环境工程有限公司	—	—	—
合 计	-1,382,943.53	-1,125,258.42	—

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,045,375.57	1,219,988.96	1,045,375.57
其中：固定资产处置利得	1,045,375.57	1,219,988.96	1,045,375.57
债务重组利得	86,062,338.48	76,755,406.99	86,062,338.48
政府补助	29,443,784.73	33,820,839.15	29,443,784.73
其他	4,757,363.21	5,615,508.37	4,757,363.21
合计	121,308,861.99	117,411,743.47	121,308,861.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重大型数控机床生产基地建设项目	7,560,000.00	7,560,000.00	与资产相关
ASCAMILL G 系列动梁龙门移动式加工中心研发项目	6,300,000.00		与资产相关
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项	5,345,860.16	20,640,097.61	与资产相关
新一代高速动梁龙门系列产品研发项目	2,000,000.00		与资产相关
数控化机床功能部件立式加工中心产业化项目	1,852,000.00	2,653,442.91	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	948,465.59	1,304,475.63	与资产相关
增值税返还	2,806,000.00		与收益相关
其他	2,631,458.98	1,662,823.00	
合计	29,443,784.73	33,820,839.15	--

其他说明：

主要政府补助说明如下：

- (1) 根据沈发改投资发[2009]45号沈阳市发展和改革委员会文件关于“下达国家安排辽宁省重点产业振兴和技术改造”

的通知，沈阳机床股份有限公司共收到专项资金 7,560 万元，专项用于“重大型数控机床生产基地建设项目”，2013 年度该项目竣工结算。本期根据相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益 756 万元。

(2) 根据沈科发[2013]19 号“沈阳市科技局关于下达《2013 年沈阳市科学技术项目计划》的通知”，沈阳机床股份有限公司控股子公司中捷机床有限公司收到科技专项补助资金 630 万元，专项用于“ASCAMILL G 系列动梁龙门移动式加工中心的研发”，本期根据项目进展情况和相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益 630 万元。

(3) 根据沈开发改发[2010]27 号沈阳经济技术开发区发展和改革局《关于给予沈阳机床股份有限公司财政补贴的通知》，沈阳机床股份有限公司获得研发补贴 3,000 万元，专项用于“高档数控机床与基础制造装备”项目，本期根据项目建设情况和相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益 500 万元。

(4) 根据数控专项办函[2009]54 号《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2009 年度课题立项及经费的通知》、数控专项办函[2010]34 号《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2010 年第一批国拨经费的通知》、数控专项办函[2010]42 号《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2010 年度第二批经费的通知》，沈阳机床股份有限公司控股子公司中捷机床有限公司共收到补助资金 1,132 万元，专项用于“用于钛合金航空结构件加工的五轴联动加工中心”。本期根据专项验收进度和相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益 34.59 万元。

(5) 根据沈阳市外国专家局《关于 2011 年全省引进海外研发团队项目立项的通知》，沈阳机床股份有限公司控股子公司中捷机床有限公司“新一代高速动梁龙门系列产品的研发”获批立项，获得项目补贴资金 200 万元，本期根据项目进展情况和相关企业会计准则规定，将此款项结转至当期损益 200 万元。

(6) 根据国家发改委下发的发改办产业[2009]2406 号文件规定，沈阳机床股份有限公司在 2010 年获得沈阳机床立式加工中心产业化项目补助 790 万元；根据沈阳市财政局下发的沈财指企[1214]号文件，沈阳机床股份有限公司在 2010 年获得专项用于数控机床功能部件及立式加工中心产业化项目贷款财政贴息 531 万元；根据沈阳市财政局下发的《关于下达 2009 年沈阳机床股份有限公司等 2 户企业省技改贴息地方配套项目资金的通知》，沈阳机床股份有限公司在 2010 年获得 295 万元；根据沈阳市财政局下发的《关于下达 2009 年市产业发展资金第六批工业专项项目计划请示，用于数控化机床功能部件立式加工中心产业化项目技改贴息通知》，沈阳机床股份有限公司在 2010 年获得 236 万元。2012 年该项目竣工决算，本期根据相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益 185.2 万元。

(7) 根据国家发展和改革委员会办公厅发改办高技[2009]2234 号《国家发展改革委办公厅关于 2009 年企业技术中心创新能力建设专项项目的复函》，沈阳机床股份有限公司承担的企业技术中心创新能力建设项目收到国家补助资金 500 万元，本期根据项目建设情况和相关企业会计准则规定，将此款项由递延收益结转至当期损益 94.85 万元。

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	14,742.27	149,166.34	14,742.27
其中：固定资产处置损失	14,742.27	149,166.34	14,742.27
债务重组损失	3,460,824.88	3,533,230.94	3,460,824.88
对外捐赠	272,235.03	108,370.70	272,235.03
赔偿金及罚款	2,854,693.90	601,094.33	2,854,693.90
其他	162,865.17	479,830.49	162,865.17
合计	6,765,361.25	4,871,692.80	6,765,361.25

其他说明：

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,914,650.93	57,419,123.98
递延所得税费用	-29,093,163.08	-21,944,468.87
合计	41,821,487.85	35,474,655.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	63,905,103.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,585,765.53
子公司适用不同税率的影响	29,568,425.37
非应税收入的影响	-8,638,483.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,071,151.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,681,130.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,915,759.67
所得税费用	41,821,487.85

其他说明

45、其他综合收益

详见附注。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	379,564.49	
利息收入	31,308,371.22	11,096,487.02

备用金减少	2,831,915.91	12,394,756.04
票据保证金收回		19,023,120.60
存入保证金	2,228,017.25	9,655,000.00
合计	36,747,868.87	52,169,363.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金支付	633,328,000.79	98,346,386.38
销售服务费	85,441,551.21	77,454,146.62
运输费	74,530,205.66	84,368,081.65
差旅费	43,579,635.44	43,151,684.39
其他技术开发费	32,871,903.30	52,873,969.56
展览费	29,064,697.61	38,865,611.89
劳务费	27,305,901.21	12,967,483.91
办公费	24,889,066.09	41,485,280.85
咨询费	19,351,557.76	17,993,013.78
业务招待费	16,969,721.51	26,894,618.47
商品维修费	16,033,510.17	30,362,811.96
修理费	14,511,883.09	15,606,910.57
通勤费	14,460,674.19	19,864,698.49
广告费	9,403,116.18	5,348,316.52
其他	56,319,492.66	62,898,144.58
合计	1,098,060,916.87	628,481,159.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	300,000,000.00	
零散股出售	453.58	
合计	300,000,453.58	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	51,150,422.87	248,522.90
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	22,648,061.90	2,650,000.00
购买子公司少数股权		140,206,023.81
合计	73,798,484.77	143,104,546.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,083,615.71	34,346,678.81
加：资产减值准备	190,774,948.95	98,013,075.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,769,626.60	234,774,380.46
无形资产摊销	82,409,533.41	61,106,833.20
长期待摊费用摊销	1,825,959.09	1,159,680.71
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）	-1,030,633.30	-1,070,822.62
财务费用（收益以“-”号填列）	584,021,218.53	481,370,822.41
投资损失（收益以“-”号填列）	1,382,943.53	1,005,258.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,093,163.08	-21,944,468.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-906,752,487.41	-579,020,542.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,989,314,238.90	-2,587,354,699.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,162,826,182.34	934,040,870.85
经营活动产生的现金流量净额	-1,643,096,494.53	-1,343,572,933.62

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	866,919,698.74	1,386,839,179.03
减: 现金的期初余额	1,386,839,178.04	454,616,458.69
现金及现金等价物净增加额	-519,919,479.30	932,222,720.34

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	866,919,698.74	1,386,839,178.04
其中: 库存现金	1,767,400.82	620,461.48
可随时用于支付的银行存款	865,152,297.92	1,386,218,717.55
三、期末现金及现金等价物余额	866,919,699.74	1,386,839,179.04

其他说明:

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,503,062,561.76	主要为承兑汇票保证金
合计	1,503,062,561.76	--

其他说明:

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	836,422.80	6.119	5,118,071.13
欧元	2,226,688.47	7.4556	16,601,298.57
加元	173,141.63	5.2755	913,408.67
土耳其里拉	2,628,890.42	2.6279	6,908,461.13

应收账款			
其中：美元	10,618,839.66	6.119	64,976,679.90
欧元	5,448,224.09	7.4556	40,619,779.54
加元	1,022,329.90	5.2755	5,393,301.37
土耳其里拉	10,469,232.77	2.6279	27,512,096.79
应收票据			
其中：美元			
欧元			
加元			
土耳其里拉	3,202,246.19	2.6279	8,415,182.75
其他应收款			
其中：美元	415,664.53	6.119	2,543,451.28
欧元	24,093.67	7.4556	179,632.76
加元	37,233.66	5.2755	196,426.17
土耳其里拉	61,975.63	2.6279	162,865.75
预付账款			
其中：美元			
欧元	25,048.38	7.4556	186,750.70
加元	40,951.28	5.2755	216,038.49
土耳其里拉	2,177,413.11	2.6279	5,722,023.91
应付账款			
其中：美元	11,748,332.50	6.119	71,888,046.54
欧元			
加元	52,972.65	5.2755	279,457.21
土耳其里拉			
其他应付款			
其中：美元	625,050.12	6.119	3,824,681.69
欧元	83,984.67	7.4556	626,156.09
加元	1,304.10	5.2755	6,879.76
土耳其里拉	865,832.52	2.6279	2,275,321.27
预收账款			
其中：美元	1,129,514.12	6.119	6,911,496.89
欧元			
加元			

土耳其里拉			
-------	--	--	--

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中捷机床有限公司	沈阳	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	制造业	100.00%		投资设立
沈阳金利数控机床销售有限公司	沈阳	沈阳市铁西区北二东路 10 号	贸易型	50.00%	50.00%	投资设立
沈阳机床进出口有限责任公司	沈阳	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	贸易型	100.00%		投资设立
沈阳机床股份有限公司加拿大公司	沈阳	20 VICE REGENT BLVD.,UNIT1 ETOBICOKE.ONTARIO.CANADA. M9W7A4	贸易型	100.00%		投资设立
沈阳布卡特委博机床有限公司	沈阳	沈阳高新区浑南产业区世纪路 1 号 B2005 室	制造业	50.00%		投资设立
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	沈阳	沈阳高新区浑南产业区南环路 1-1-202 号	制造业	100.00%		投资设立
上海优尼斯工业设备销售有限公司	上海	上海市普陀区大渡河路 388 弄 5 号 23 层	贸易型	100.00%		投资设立
沈阳机床银丰铸	沈阳	辽中县火车站新	制造业	70.00%		同一控制下企业

造有限公司		区				合并
沈阳机床西丰铸造有限公司	铁岭	辽宁省铁岭市西丰县郜家店镇松树村	制造业	80.63%	13.56%	同一控制下企业合并
沈阳机床成套设备有限责任公司	沈阳	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	制造业	80.00%	20.00%	同一控制下企业合并
希斯机床(沈阳)有限责任公司	沈阳	沈阳经济技术开发区沈西三东路 6 号	制造业	70.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本报告期内无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有沈阳金利数控机床销售有限公司 50% 股权, 全资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;

本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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳机床银丰铸造有限公司	30.00%	-3,366,229.62	4,133,605.88	35,062,233.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

本报告期内无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
沈阳机床银丰铸造有限公司	1,607,12	442,369,	2,049,49	1,932,62		1,932,62	1,345,11	471,087,	1,816,19	1,673,99		1,673,99
	5,345.84	677.88	5,023.72	0,913.32		0,913.32	1,914.13	938.35	9,852.48	3,754.12		3,754.12

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳机床银丰铸造有限公司	745,285,230.20	-11,220,765.40		-159,374,439.15	1,192,086,196.64	23,643,069.54		-299,662,307.59

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	东北	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	数控系统、驱动系统、数控机床电柜制造	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司
流动资产	41,160,556.40
非流动资产	1,506,280.42
资产合计	42,666,836.82
流动负债	10,447,087.76
非流动负债	—
负债合计	10,447,087.76

少数股东权益	15,787,677.04
归属于母公司股东权益	16,432,072.02
按持股比例计算的净资产份额	15,787,677.04
调整事项	—
—商誉	—
—内部交易未实现利润	—
—其他	—
对联营企业权益投资的账面价值	15,787,844.57
存在公开报价的权益投资的公允价值	—
营业收入	29,846,419.73
净利润	-2,757,252.13
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	-2,757,252.13
企业本期收到的来自联营企业的股利	—

续:

项目	期初余额/上期发生额
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司
流动资产	51,704,975.68
非流动资产	2,233,474.53
资产合计	53,938,450.21
流动负债	18,961,449.02
非流动负债	—
负债合计	18,961,449.02
少数股东权益	17,138,730.58
归属于母公司股东权益	17,838,270.61
按持股比例计算的净资产份额	17,138,730.58
调整事项	—
—商誉	—
—内部交易未实现利润	—
—其他	—
对联营企业权益投资的账面价值	17,138,898.11
存在公开报价的权益投资的公允价值	—

营业收入	22,815,189.94
净利润	-2,265,055.33
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	-2,265,055.33
企业本期收到的来自联营企业的股利	—

其他说明

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

1. 本报告期内无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

1. 本报告期内无合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保

本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额15.33% (2013年：12.95%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注八披露。

流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2014年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	账面净值	账面原值	1年以内	1年以上
货币资金	2,369,982,260.50	2,369,982,260.50	2,369,982,260.50	—
应收票据	586,694,972.90	586,694,972.90	586,694,972.90	—
应收账款	7,551,598,690.91	8,201,424,473.19	8,201,424,473.19	—
其他应收款	42,916,966.69	75,027,481.69	75,027,481.69	—
可供出售金融资产	6,353,626.84	6,353,626.84	—	6,353,626.84
长期股权投资	15,787,844.57	67,118,052.80	—	67,118,052.80
小计	10,573,334,362.41	11,306,600,867.98	11,233,129,188.2	73,471,679.64
短期借款	8,552,000,000.00	8,552,000,000.00	8,552,000,000.00	—
应付票据	2,167,058,926.94	2,167,058,926.94	2,167,058,926.94	—
应付账款	3,446,412,384.06	3,446,412,384.06	3,446,412,384.06	—
其他应付款	155,836,080.38	155,836,080.38	155,836,080.38	—
一年内到期的非流动负债	211,704,464.80	211,704,464.80	211,704,464.80	—
长期借款	2,280,000,000.00	2,280,000,000.00	—	2,280,000,000.00
长期应付款	177,145,112.31	177,145,112.31	—	177,145,112.31
小计	16,990,156,968.49	16,990,156,968.49	14,533,011,856.18	2,457,145,112.31

项目	期初余额			
	账面净值	账面原值	1年以内	1年以上
货币资金	1,513,573,740.00	1,513,573,740.00	1,513,573,740.00	—
应收票据	562,952,109.30	562,952,109.30	562,952,109.30	—
应收账款	5,619,327,914.84	6,144,611,431.29	6,144,611,431.29	—
其他应收款	64,764,873.48	96,972,913.59	96,972,913.59	—
可供出售金融资产	6,353,626.84	6,353,626.84	—	6,353,626.84

长期股权投资	68,500,996.33	68,500,996.33	—	68,500,996.33
小计	7,835,473,260.79	8,392,964,817.35	8,318,110,194.18	74,854,623.17
短期借款	8,815,000,000.00	8,815,000,000.00	8,815,000,000.00	—
应付票据	627,160,000.00	627,160,000.00	627,160,000.00	—
应付账款	3,375,385,810.03	3,375,385,810.03	3,375,385,810.03	—
其他应付款	135,421,525.51	135,421,525.51	135,421,525.51	—
一年内到期的非 流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	—
长期借款	240,000,000.00	240,000,000.00	—	240,000,000.00
长期应付款	—	—	—	—
小计	13,212,967,335.54	13,212,967,335.54	12,972,967,335.54	240,000,000.00

市场风险

外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、加元和土耳其里拉）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2014年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	加元项目	土耳其里拉项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	5,118,071.137	16,601,298.5	913,408.67	6,908,461.13	29,541,239.50
应收票据	—	—	—	8,415,182.75	8,415,182.75
应收账款	64,976,679.90	40,619,779.54	5,393,301.37	27,512,096.79	138,501,857.60
其他应收款	2,543,451.28	179,632.76	196,426.17	162,865.75	3,082,375.96
预付账款	—	186,750.70	216,038.49	5,722,023.91	6,124,813.10
小计	72,638,202.31	57,587,461.57	6,719,174.70	48,720,630.33	185,665,468.91
外币金融负债：					
应付账款	71,888,046.54	—	279,457.21	—	72,167,503.75
其他应付款	3,824,681.69	626,156.09	6,879.76	2,275,321.27	6,733,038.81

					81
预收账款	6,911,496.89	—	—	—	6,911,496.89
小计	82,624,225.12	626,156.09	286,336.97	2,275,321.27	85,812,039.45

项目	期初余额				
	美元项目	欧元项目	加元项目	土耳其里拉项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	22,710,413.83	22,894,353.07	3,352,396.05	—	48,957,162.95
应收票据	—	—	—	15,473,458.80	15,473,458.80
应收账款	73,255,441.08	58,077,449.55	6,368,739.50	10,834,982.34	148,536,612.47
其他应收款	6,466,436.75	9,906,936.59	199,227.01	782,789.59	17,355,389.94
预付账款	—	189,814.03	2,447,552.02	3,639,436.58	6,276,802.63
小计	102,432,291.66	91,068,553.24	12,367,914.58	30,730,667.31	236,599,426.79
外币金融负债：					
应付账款	89,242,227.60	—	7,025,497.30	—	96,267,724.90
其他应付款	1,096,235.48	544,027.15	—	2,466,522.97	4,106,785.60
预收账款	6,981,625.34	—	73,215.56	—	7,054,840.90
小计	97,320,088.42	544,027.15	7,098,712.86	2,466,522.97	107,429,351.40

(3) 敏感性分析：

截止2014年12月31日，对于本公司各类美元、欧元、加元及土耳其里拉金融资产和美元、欧元、加元及土耳其里拉金融负债，如果人民币对美元、欧元、加元及土耳其里拉升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约9,985,330.33元（2013年度约12,917,007.54元）。主要币种影响如下：

年度	币种	汇率增加/（减少）	净利润总额增加/（减少）
2014年	人民币对美元	10%/(10%)	(998,602.28)/ 998,602.28
2013年	人民币对美元	10%/(10%)	511,220.32/(511,220.32)
2014年	人民币对欧元	10%/(10%)	5,696,130.55/(5,696,130.55)

2013年	人民币对欧元	10%/(10%)	9,052,452.61/(9,052,452.61)
-------	--------	-----------	-----------------------------

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2014年12月31日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为280,000,000.00 元；以及固定利率合同，金额为2,000,000,000.00 元

(3) 敏感性分析：

截止2014年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约1,400,000.00元（2013年度约1,200,000.00元）。明细如下

贷款单位	长期借款金额	利率 (%)	利率上/（下）浮动50基 点后总利润的减少/(增加)
中国银行股份有限公司沈阳和平支行	180,000,000.00	6.77	900,000.00
国家开发银行辽宁省分行	100,000,000.00	6.55	500,000.00
合 计	280,000,000.00	—	1,400,000.00

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
沈阳机床(集团)有 限责任公司	沈阳经济技术开发 区开发大路17甲1 号	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 万元	30.09%	30.09%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沈阳市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈阳机床第一设备动力有限公司	母公司的控股子公司
沈阳机床中捷设备动力有限公司	母公司的控股子公司
沈阳机床（集团）昆明有限公司	母公司的控股子公司
沈阳机床（集团）希斯有限公司	母公司的控股子公司
沈机集团昆明机床股份有限公司	母公司的控股子公司
云南 CY 集团有限公司	母公司的控股子公司
沈阳中天环海饮用水有限公司	母公司的控股子公司
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
沈机集团（香港）有限公司	母公司的控股子公司
沈阳数字控制有限公司	母公司的控股子公司
沈阳机床中捷实业有限公司	母公司的控股子公司
沈阳机床实业有限公司	母公司的控股子公司
沈阳机床第三实业有限公司	母公司的控股子公司
沈阳机床辽精有限公司	母公司的控股子公司
沈阳机床铸造有限责任公司	母公司的控股子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南 CY 集团有限公司	购买材料，设备	24,590,493.34	60,367,367.69
沈阳机床（集团）希斯有限公司	购买设备、材料及服务	11,760,702.26	27,230,662.92
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	购买材料	376,004.27	601,581.99

沈阳机床（集团）研究设计院有限公司	接受劳务、购买材料	40,346,899.67	1,098,556.13
沈阳中天环海饮用水有限公司	购买饮用水	1,345,156.39	849,310.05
沈机集团（香港）有限公司	购买材料、设备等	1,116,944.33	5,417,116.76
沈阳机床实业有限公司	接受劳务	5,350,746.12	21,521,079.91
沈阳机床（集团）有限责任公司	购买设备	7,224.08	
沈机集团昆明机床股份有限公司	购买材料、设备等	1,760,017.08	
合计		86,654,187.55	117,085,675.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	销售整机、劳务	467,813.40	1,456,566.62
云南 CY 集团有限公司	销售整机、备件	22,928,371.38	79,504,837.61
沈阳机床（集团）有限责任公司	提供劳务	1,771,711.31	1,109,287.34
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	提供劳务、备件	472,324.87	272,603.81
沈阳机床实业有限公司	提供劳务、水气风电	41,863.95	546,376.81
沈机集团昆明机床股份有限公司	销售整机、备件	2,707,929.35	
沈机集团（香港）有限公司	销售整机	1,112,116.48	
合计		29,502,130.74	82,889,672.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
沈阳机床（集团）有限责任公司	土地，房屋建筑	87,480,585.00	90,389,000.00
合计	-	87,480,585.00	90,389,000.00

关联租赁情况说明

2014 年度，本公司租赁集团公司办公区域、生产区域、其他区域，面积合计为 455,728.74 m²，租赁单价为 0.52 元/m²/天；租赁成品存放地 27,355.50 m²，租赁单价为 0.26 元/m²/天；租赁地下停车位 49 个，租赁单价为 4,620 元/位/年。年度租金合计为 87,480,585.00 元。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
中捷机床有限公司	100,000,000.00	2014 年 08 月 15 日	2015 年 08 月 14 日	否
中捷机床有限公司	100,000,000.00	2014 年 08 月 29 日	2015 年 08 月 28 日	否
中捷机床有限公司	50,000,000.00	2014 年 09 月 01 日	2015 年 08 月 28 日	否
中捷机床有限公司	50,000,000.00	2014 年 11 月 17 日	2015 年 11 月 17 日	否
中捷机床有限公司	50,000,000.00	2014 年 11 月 26 日	2015 年 11 月 25 日	否
中捷机床有限公司	100,000,000.00	2014 年 12 月 05 日	2015 年 12 月 04 日	否
中捷机床有限公司	2,000,000.00	2014-08-13	2015-02-13	否
中捷机床有限公司	2,000,000.00	2014-08-13	2015-03-13	否
中捷机床有限公司	2,000,000.00	2014-08-13	2015-04-13	否
中捷机床有限公司	2,000,000.00	2014-08-13	2015-05-13	否
中捷机床有限公司	2,000,000.00	2014-08-13	2015-06-13	否
中捷机床有限公司	100,000,000.00	2014-08-20	2015-02-20	否
中捷机床有限公司	6,940,000.00	2014-08-25	2015-02-25	否
中捷机床有限公司	10,000,000.00	2014-09-03	2015-03-03	否
中捷机床有限公司	20,000,000.00	2014-09-09	2015-03-09	否
中捷机床有限公司	2,700,000.00	2014-09-09	2015-03-09	否
中捷机床有限公司	51,130,000.00	2014-09-25	2015-03-25	否
合计	650,770,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

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	60,000,000.00	2014年02月01日	2015年01月30日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2014年06月20日	2015年06月19日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	120,000,000.00	2014年07月15日	2015年07月10日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2014年07月15日	2015年07月07日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	80,000,000.00	2014年07月16日	2015年07月01日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2014年07月17日	2015年06月25日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	70,000,000.00	2014年07月17日	2015年07月16日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	140,000,000.00	2014年07月18日	2015年06月26日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2014年07月23日	2015年07月22日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	120,000,000.00	2014年07月23日	2015年07月18日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	140,000,000.00	2014年07月23日	2015年06月22日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2014年08月18日	2015年08月17日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2014年09月24日	2015年09月23日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	130,000,000.00	2014年10月23日	2015年10月22日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	70,000,000.00	2014年10月27日	2015年10月26日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	70,000,000.00	2014年11月11日	2015年11月10日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	250,000,000.00	2014年11月27日	2015年11月27日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	70,000,000.00	2014年12月02日	2015年12月01日	否

沈阳机床（集团）有限责任公司 中捷机床有限公司	400,000,000.00	2014 年 10 月 31 日	2016 年 10 月 30 日	否
沈阳机床（集团）有限责任公司 中捷机床有限公司	300,000,000.00	2014 年 10 月 31 日	2016 年 10 月 30 日	否
合计	2,620,000,000.00			

关联担保情况说明

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,874,500.00	5,832,000.00

（5）其他关联交易

本公司无需要披露的其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	沈阳机床（集团）有限责任公司	1,824,854.03	109,491.24	1,398,753.01	83,925.18
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	7,548,887.27	452,933.24	7,548,887.27	452,933.24
	云南 CY 集团有限公司	24,622,014.11	1,477,320.85	29,447,350.64	1,766,841.04
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	926,517.72	55,591.06	508,934.03	30,536.04
	沈阳机床实业有限公司	1,621,786.21	97,307.17	1,573,604.44	94,416.27

	沈机集团昆明机床股份有限公司	858,115.50	51,486.93		
预付账款					
	沈阳机床(集团)有限责任公司			65,000.00	
	沈阳机床(集团)希斯有限公司	3,674,312.26		15,540,392.66	
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	5,655,194.00			
	沈机集团(香港)有限公司	50,000.00			
合计	-	46,781,681.10	2,244,130.49	56,082,922.05	2,428,651.77

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	沈阳机床第一设备动力有限公司	884,983.29	884,983.29
	沈阳机床(集团)有限责任公司	580,987.18	480,987.18
	云南 CY 集团有限公司	18,687,662.64	1,339,095.20
	沈阳机床(集团)希斯有限公司		1,568,754.01
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	12,101,729.68	609,420.04
	沈阳中天环海饮用水公司	289,226.67	82,426.50
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	708,517.00	564,052.00
	沈机集团昆明机床股份有限公司	1,123,219.99	
	沈阳数字控制有限公司	137,640.00	
	沈阳机床实业有限公司	601,578.25	
预收账款			
	沈阳机床(集团)有限责任公司	1,229,970.86	1,229,970.86

	云南 CY 集团有限公司	500,000.00	
	沈机集团昆明机床股份有限公司	1,068,400.00	
	沈阳机床（集团）希斯有限公司	196,740.12	
	沈机集团（香港）有限公司	1,316.47	
合计		38,111,972.15	6,759,689.08

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项,公司其他重大财务承诺事项如下:

公司于 2014 年 1 月 27 日与招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将公司价值 3.34 亿元的生产设备，以“售后租回”方式向招银金融租赁公司办理融资租赁业务，融资金额为 3 亿元，融资期限 48 个月，2018 年 1 月 26 日融资租赁业务结束。

融资租赁业务对公司近年利润影响如下：

（金额单位：万元）

年度	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
减少利润金额	2,070.98	1,094.31	733.60	351.67	25.63

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

.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 1,740,000,000.00 元。

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1)巴州西姆莱斯有限公司

巴州西姆莱斯有限公司（以下简称巴州公司）于 2014 年 1 月将沈阳机床股份有限公司第一机床厂（以下简称一厂）诉至法院。2005 年 11 月双方签订《工业产品购销合同》，合同总价款为 540 万元。2010 年 12 月一厂进驻现场进行调试。原告认为调试过程中存在诸多问题，并调试时间过长难以承受，遂诉求退还货款 486 万元，承担银行利息 115.65 万元，违约金 91.40 万元，并退还巴州垫付运费 3.86 万元，合计 696.91 万元。

进展：庭审中本公司以按合同约定时间交付货物，并分别于 2010 及 2012 年进行维修，且对设备存在问题制定解决方案及实践计划基本解决问题为由进行答辩，并着重阐述现阶段巴州所称存在的问题主要因为巴州无试件产品，无法进行进一步调试所致。

庭审之后法院组织双方对争议设备进行调试，本公司委派人员赴新疆进行多次现场调试工作，但巴州方面对调试结果仍未满意，双方未达成调解意见，主审法院于 2014 年 9 月判定驳回巴州一切诉求，后因巴州不服一审判决上诉，现该案件正在二审审理当中。

2)大连三明机械制造有限公司

大连三明机械制造有限公司（以下简称大连三明公司）于 2014 年 6 月将本公司及一厂诉至法院，诉称其与一厂有多年加工承揽关系，为一厂提供铸件、皮带轮等设备。截止 2014 年一厂拖欠其货款 44.60 万元未付。

该案件已分别于 2014 年及 2015 年经历数次庭审，均因大连三明公司提供证据存在问题而休庭，现该案件主审法院仍未判决。

3)四平东洋机械设备有限公司

四平东洋机械设备有限公司（以下简称四平东洋公司）于 2014 年 6 月将本公司诉至法院，诉称 2009 年、2011 年及 2012 年双方签订加工承揽合同及订单，但本公司未完全履行合同约定，至 2014 年尚有 68.84 万元货物未提取。

该案件已进行第一次庭审，本公司主要以时效及部分证据真实与否进行答辩，现正处核对对方提供证据阶段。

4)四平东洋机械设备有限公司

四平东洋公司于 2014 年 8 月将本公司诉至法院，诉称自 2007 年至 2014 年四平东洋公司与本公司存在加工承揽交易往来，为本公司加工制作主轴、配件等产品，本公司支付部分货款后尚欠 1,481.64 万元未付，为维护其权益诉至法院要求偿还本金 1,481.64 万元及利息 324.25 万元，合计 1,805.89 万元。

该案件已于 2015 年 3 月进行第一次庭审，因双方账目差距较大，现阶段正本公司正核对四平东洋公司提供全部证据阶段。

5)沈阳川腾物资公司

沈阳川腾物资公司（以下简称川腾公司）于 2014 年 8 月将本公司控股子公司沈阳机床银丰铸造有限公司（以下简称银丰公司）诉至法院，诉称其长期向银丰公司供应废钢材料，并双方于 2013 年末核对账目，之后无业务往来其认为银丰公司拖欠其货款即为账目显示款项共计 969.61 万元，经催要未果后遂诉至法院诉求判令给付拖欠货款。

庭审中银丰公司主要以部分货款未至合同约定给付期限及川腾公司未完全按合同约定履行义务进行答辩，该案件已一审判决完成。因银丰公司不服一审判决，现正处二审庭审阶段。

6)无锡鼎一重工制造有限公司

无锡鼎一重工制造有限公司（以下简称无锡鼎一公司）于 2014 年将本公司及江苏欧克机械有限公司（以下简称江苏欧克公司）诉至法院，诉求本公司赔偿损失 2,788 万元。

按照 2010 年 12 月及 2011 年 4 月无锡鼎一公司与江苏欧克公司两份《工矿产品购销合同》，无锡鼎一公司通过江苏欧克公司购买原沈阳机床股份有限公司沈一希斯数控机床事业部生产的立式车铣中心叁台，合同履行过程中变更为两台。合同总价款共计 3,035 万元，已交付两台设备价款共计 2,547 万元，无锡鼎一公司已支付合同款项共计 1,972 万元。上述设备交付后无锡鼎一公司认为设备存在质量问题，为达到用户满意原沈一希斯事业部与无锡鼎一公司、江苏欧克公司于 2012 年 4 月 13 日签订会议纪要详述所需更换部件。会议纪要签订后，无锡鼎一公司仍以各种理由要求进行赔偿，2014 年其将本公司及江苏欧克公司诉至法院。

该案件于 2015 年 3 月及 4 月分别进行两次庭审，本公司均对其所举证据从真实性及关联性角度进行抗辩，现该案件仍在审理当中。

7)铁岭黑马经贸公司

铁岭黑马经贸公司于 2014 年将沈阳机床股份有限公司沈一车床厂（以下简称沈一车）诉至法院，诉称其与沈一车存在多年业务往来，且双方核对完毕账目与诉求一致。诉求沈一车支付欠款 364.11 万元。

该案件已庭审完毕，双方庭后多次协商未果，但现阶段我公司未收到主审法院判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	15,309,417.68
经审议批准宣告发放的利润或股利	15,309,417.68

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司分别于 2014 年 7 月 9 日和 7 月 25 日召开公司六届三十五次董事会和 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于在银行间债券市场发行非公开定向债务融资工具的议案》，批准公司向中国银行间市场交易商协会申请通过发行总额不超过 25 亿人民币的非公开定向债务融资工具。

公司于 2015 年 3 月 27 日，在中市协注[2014]PPN594 号注册通知书的额度内完成了 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具的发行。本期非公开定向债务融资工具由上海浦东发展银行和华泰证券股份有限公司联席主承销，本次发行规模为人民币 10 亿元，期限 36 个月，发行利率为 6.5%。

本公司分别于 2014 年 7 月 9 日和 7 月 25 日召开公司六届三十五次董事会和 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于在银行间债券市场发行中期票据的议案》，批准公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额不超过 5 亿元人民币的中期票据。

公司于 2015 年 2 月收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2015]MTN27 号），接受公司中期票据注册。根据《接受注册通知书》内容，公司中期票据注册金额为 5 亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，公司可在注册有效期内分期发行。

公司于 2015 年 4 月 9 日，在中市协注[2015] MTN27 号注册通知书的额度内完成了 2015 年度中期票据的发行。本期中期票据由上海浦东发展银行股份有限公司主承销，本次发行规模为人民币 5 亿元，期限为 5 年，发行利率为 6.5%。

本公司正在筹划定向增发相关事宜。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（一）租赁

1. 未确认融资费

(金额单位：元)

项目及内容	年末余额	年初余额	本年分摊数
招银金融租赁有限公司	25,800,890.52	—	12,230,454.28

2. 其他融资租赁信息

各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧、账面净值见固定资产部分

以后年度将支付的最低租赁付款额

(金额单位：元)

剩余租赁期	最低租赁付款项
1 年以内（含 1 年）	84,507,836.20

1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	84,507,836.20
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	84,507,836.20
3 年以上 4 年以内 (含 4 年)	21,126,959.05

售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款:

合同号: CC35HZ1401095103

甲方: 招银金融租赁有限公司

乙方: 沈阳机床股份有限公司

租赁物名称: 生产设备

放置场地: 沈阳机床股份有限公司

租赁期限: 48 个月

租赁物总价款: 334,446,882.02 元

租赁物原价: 894,624,396.55 元

年租息率: 中国人民银行 3-5 年期贷款基准利率下浮 10.00%

租赁支付方式: 等额租金后付法

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

(二) 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;

能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部, 满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上;

该分部的分部利润(亏损)的绝对额, 占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时, 增加报告分部的数量, 按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围, 直到该比重达到 75%:

将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部;

将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并, 作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定, 与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略, 因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动, 分别评价其经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司根据提供产品的不同, 分为五个报告分部: 数控机床分部、普通车床分部、普通镗床分部、普通钻床分部及其他。

(三) 报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额					
	数控机床	普通车床	普通钻、镗床	其他	抵销	合计
营业收入	6,497,685,693.41	996,569,634.30	963,344,297.03	4,076,982,823.35	-4,719,638,418.66	7,814,944,029.43
其中：对外交易收入	5,158,636,287.33	659,725,164.29	482,841,523.06	1,513,741,054.75	—	7,814,944,029.43
分部间交易收入	1,339,049,406.08	336,844,470.01	480,502,773.97	2,563,241,768.60	-4,719,638,418.66	—
营业费用	6,459,050,023.65	989,346,555.22	957,606,890.74	4,041,596,162.89	-4,696,560,706.63	7,751,038,925.87
其中：对联营和合营企业的投资收益	—	—	—	-1,382,943.53	—	-1,382,943.53
资产减值损失	125,930,341.99	16,104,918.23	11,786,913.20	36,952,775.53	—	190,774,948.95
折旧费和摊销费	211,349,924.85	27,029,016.22	19,782,073.00	62,018,145.95	—	320,179,160.02
利润总额（亏损）	38,635,669.77	7,223,079.08	5,737,406.29	35,386,660.47	-23,077,712.05	63,905,103.56
所得税费用	27,606,319.89	3,530,503.59	2,583,914.97	8,100,749.40	—	41,821,487.85
净利润（亏损）	11,029,349.88	3,692,575.49	3,153,491.32	27,285,911.07	-23,077,712.05	22,083,615.71
资产总额	13,789,537,729.64	1,763,509,683.07	1,290,682,465.06	4,046,377,419.27	-744,019,801.65	20,146,087,495.39
负债总额	11,645,945,111.00	1,489,370,954.59	1,090,045,035.48	3,417,365,414.82	-238,891,285.49	17,403,835,230.40
其他重要的非现金项目	—	—	—	—	—	—
资本性支出	—	—	—	—	—	—

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

2、其他

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	142,801,596.71	3.32%	44,644,647.96	31.26%	98,156,948.75	140,828,344.14	4.12%	44,629,777.96	31.69%	96,198,566.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,070,420,539.13	94.60%	285,836,709.72	7.02%	3,784,583,829.41	3,204,700,749.31	93.87%	228,192,869.60	7.12%	2,976,507,879.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	89,400,971.75	2.08%	42,537,522.70	47.58%	46,863,449.05	68,730,156.91	2.01%	42,622,662.70	62.01%	26,107,494.21
合计	4,302,623,107.59	100.00%	373,018,880.38	8.67%	3,929,604,227.21	3,414,259,250.36	100.00%	315,445,310.26	9.24%	3,098,813,940.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏创扬机电设备股份有限公司	39,866,604.89		0.00%	有确凿证据可以收回
沈阳安彩机械电子有限	17,077,360.00	17,077,360.00	100.00%	经法院判决仍无法收回

公司				
天津沈创机械贸易有限公司	11,790,000.00		0.00%	有确凿证据可以收回
辽宁省机床工业总公司	4,442,855.46	4,442,855.46	100.00%	账龄较长，难以收回
镇江市机电公司	3,594,825.56	3,594,825.56	100.00%	账龄较长，难以收回
其他	66,029,950.80	19,529,606.94		
合计	142,801,596.71	44,644,647.96	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0 - 6 个月	2,148,479,859.24		
7 - 12 个月	444,281,451.34	22,214,072.56	5.00%
1 年以内小计	2,592,761,310.58	22,214,072.56	0.86%
1 至 2 年	981,266,899.46	98,126,689.93	10.00%
2 至 3 年	310,417,019.60	46,562,552.94	15.00%
3 至 4 年	72,550,275.54	36,275,137.78	50.00%
4 至 5 年	29,642,085.09	23,713,668.07	80.00%
5 年以上	57,359,161.18	57,359,161.18	100.00%
合计	4,043,996,751.45	284,251,282.46	7.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 57,658,710.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 85,140.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南方机床集团有限公司	195,714,798.84	4.55	3,837,544.86
青岛青机电设备有限公司	174,568,427.68	4.06	13,977,978.42
辽宁瑞科工贸有限公司	164,415,378.73	3.82	2,219,117.82
佛山广物机电设备有限公司	155,549,936.76	3.62	9,759,700.33
西安鼎瑞机械设备有限公司	120,049,232.37	2.79	2,805,194.36
合计	810,297,774.38	18.83	32,599,535.79

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无因转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,207,628.89	0.09%	3,207,628.89	100.00%		6,956,628.89	0.29%	6,956,628.89	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,640,470.90	99.55%	221,799.16	6.09%	3,418,671.30	2,374,035,824.30	99.33%	145,193,649.63	6.12%	2,228,842,174.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,113,955.15	0.36%	12,926,735.15	98.57%	187,220.00	9,197,735.15	0.38%	9,197,735.15	100.00%	

合计	3,656,792,054.94	100.00%	237,933,526.14	6.51%	3,418,858,528.80	2,390,190,188.34	100.00%	161,348,013.67	6.75%	2,228,842,174.67
----	------------------	---------	----------------	-------	------------------	------------------	---------	----------------	-------	------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
结算中心回款	1,202,095.00	1,202,095.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
中天房地产	1,005,533.89	1,005,533.89	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
省经协办	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	无法收回，全额计提坏账准备
合计	3,207,628.89	3,207,628.89	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0 - 6 个月	11,442,020.24		
7 - 12 个月	2,123,358.83	106,167.94	5.00%
1 年以内小计	13,565,379.07	106,167.94	0.78%
1 至 2 年	2,257,623.82	225,762.38	10.00%
2 至 3 年	2,717,244.45	407,586.67	15.00%
3 至 4 年	1,645,756.13	822,878.07	50.00%
4 至 5 年	2,136,308.22	1,709,046.57	80.00%
5 年以上	1,530,671.19	1,530,671.19	100.00%
合计	23,852,982.88	4,802,112.82	20.13%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,111,512.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,526,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
结算中心回款	往来款	1,202,095.00	5 年以上	0.03%	1,202,095.00
中天房地产	往来款	1,005,533.89	5 年以上	0.03%	1,005,533.89
省经协办	往来款	1,000,000.00	5 年以上	0.03%	1,000,000.00
汇票保证	往来款	905,896.50	5 年以上	0.02%	905,896.50
黑山县天缘运输有限公司	往来款	800,000.00	5 年以上	0.02%	800,000.00
	-		-		
合计	--	4,913,525.39	--	0.13%	4,913,525.39

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	466,816,774.08	13,984,208.19	452,832,565.89	466,816,774.08	8,110,772.34	458,706,001.74
对联营、合营企业投资	67,118,052.79	51,330,208.23	15,787,844.56	68,500,996.32		68,500,996.32
合计	533,934,826.87	65,314,416.42	468,620,410.45	535,317,770.40	8,110,772.34	527,206,998.06

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中捷机床有限公司	110,417,631.68			110,417,631.68		
沈阳数控机床有限责任公司	101,484,822.92			101,484,822.92		
上海优尼斯工业设备销售有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
沈阳机床银丰铸造有限公司	61,151,327.14			61,151,327.14		
沈阳机床西丰铸造有限公司	48,596,600.66			48,596,600.66		
沈阳机床成套设备有限责任公司	25,406,647.12			25,406,647.12		
沈阳机床进出口有限责任公司						
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	8,110,772.34			8,110,772.34		8,110,772.34
沈阳布卡特委博机床有限公司	5,873,435.85			5,873,435.85	5,873,435.85	5,873,435.85
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	4,775,536.37			4,775,536.37		
沈阳金利数控机床销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	466,816,774.08			466,816,774.08	5,873,435.85	13,984,208.19

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳东宇环境工程有限公司	51,330,208.23							51,330,208.23		51,330,208.23	51,330,208.23
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	17,138,898.10			-1,351,053.54						15,787,844.56	
沈阳迈普锯床有限公司	31,889.99			-31,889.99							
小计	68,500,996.32									67,118,052.79	51,330,208.23
合计	68,500,996.32			-1,382,943.53				51,330,208.23		67,118,052.79	51,330,208.23

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,285,171,938.03	4,367,038,184.52	4,735,870,098.46	3,901,785,984.54
其他业务	512,788,581.84	374,466,714.43	706,628,767.25	564,928,787.18
合计	5,797,960,519.87	4,741,504,898.95	5,442,498,865.71	4,466,714,771.72

其他说明：

营业收入的说明

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	5,285,171,938.03	4,367,038,184.52	4,735,870,098.46	3,901,785,984.54
(2) 其他	—	—	—	—
合计	5,285,171,938.03	4,367,038,184.52	4,735,870,098.46	3,901,785,984.54

主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床	3,488,126,086.26	2,844,745,403.16	2,832,909,328.29	2,257,676,440.99

普通车床	378,645,941.46	344,682,949.52	674,271,577.40	612,417,937.76
普通镗床	227,513,358.86	211,581,195.91	244,649,513.43	226,787,109.83
普通钻床	261,937,290.57	223,707,697.97	426,391,842.03	361,704,924.30
备件及其他	928,949,260.88	742,320,937.96	557,647,837.31	443,199,571.66
合 计	5,285,171,938.03	4,367,038,184.52	4,735,870,098.46	3,901,785,984.54

主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	3,016,728,125.54	2,472,912,214.99	1,425,520,343.10	1,141,836,974.79
东南	33,340,586.17	26,632,421.21	1,428,717.95	1,105,804.86
华北	339,013,405.10	281,894,318.51	454,223,191.16	381,688,158.30
华东	966,285,962.58	792,992,091.10	1,793,302,990.31	1,464,449,512.99
华南	79,954,850.27	64,768,416.13	—	—
华中	139,009,960.97	113,576,377.14	—	—
西北	61,271,835.44	51,461,884.19	57,179,488.86	48,519,256.41
西南	153,462,713.48	131,674,339.93	206,229,677.87	177,648,412.43
中南	383,231,257.78	331,991,428.42	674,851,237.77	578,429,060.67
国外	112,873,240.70	99,134,692.90	123,134,451.44	108,108,804.09
合 计	5,285,171,938.03	4,367,038,184.52	4,735,870,098.46	3,901,785,984.54

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,645,080.38	120,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,382,943.53	-1,125,258.42
合计	8,262,136.85	-1,005,258.42

6、其他

现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-228,142,431.49	-180,698,514.33

加：资产减值准备	206,362,726.68	77,961,114.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,716,542.47	134,040,801.11
无形资产摊销	51,909,735.53	42,757,300.99
长期待摊费用摊销	1,208,983.13	1,128,184.55
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）	-359,700.27	-213,192.44
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）	508,597,395.25	472,105,594.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,262,136.85	1,005,258.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,810,706.23	-23,556,811.83
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）	138,968,056.96	-121,734,669.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,114,325,476.42	-1,920,654,891.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,254,974.90	563,470,943.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,361,391,986.14	-954,388,881.11
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	801,899,423.63	1,201,007,146.97
减：现金的期初余额	1,201,007,146.97	387,886,221.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-399,107,723.34	813,120,925.70

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,030,633.30	
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）	29,443,784.73	
债务重组损益	82,601,513.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,467,569.11	
减：所得税影响额	19,762,255.27	
少数股东权益影响额	4,722,968.83	
合计	90,058,276.64	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.033	0.033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.40%	-0.0842	-0.0842

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的会计报表；
- 二、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。