



沈阳机床股份有限公司

SHENYANG MACHINE TOOL CO., LTD.

二〇一六年半年度财务报告

二〇一六年八月

I、财务报表（未经审计）

资 产 负 债 表

2016年6月30日

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	3,684,382,935.39	3,299,397,705.37	2,511,768,452.56	1,893,405,260.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	504,316,373.06	491,666,667.65	704,172,423.17	700,311,513.72
应收账款	8,191,513,275.11	3,837,044,305.01	7,909,868,640.16	4,195,307,546.38
预付款项	465,915,063.31	347,388,055.75	405,981,711.03	312,336,204.03
应收利息				
应收股利		181,312,334.00		181,312,334.00
其他应收款	44,290,450.18	4,970,451,628.12	43,493,884.77	4,169,016,591.70
存货	8,518,611,129.02	5,437,309,239.22	7,017,173,708.17	4,188,376,076.04
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	47,780,388.53		7,241,636.14	
其他流动资产				
流动资产合计	21,456,809,614.60	18,564,569,935.12	18,599,700,456.00	15,640,065,526.49
非流动资产：				
可供出售金融资产	16,353,626.84	16,353,626.84	6,353,626.84	6,353,626.84
持有至到期投资				
长期应收款	24,552,106.23		56,422,658.26	
长期股权投资	13,263,189.85	667,389,786.77	13,620,443.31	649,747,040.22
固定资产	2,037,512,595.82	1,176,788,338.91	1,830,935,010.50	1,229,967,350.30
在建工程	318,050,070.03	298,188,868.70	298,082,045.73	289,324,688.44
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	1,060,654,511.72	720,718,962.63	1,093,769,841.79	759,805,804.99
开发支出	168,186,401.50	145,318,543.38	115,311,361.72	93,676,951.53
商誉				
长期待摊费用	3,872,382.15	1,651,127.55	3,130,385.06	1,944,630.88
递延所得税资产	328,822,831.60	224,572,495.23	272,311,350.06	179,270,034.20
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,971,267,715.74	3,250,981,750.01	3,689,936,723.27	3,210,090,127.40
资产总计	25,428,077,330.34	21,815,551,685.13	22,289,637,179.27	18,850,155,653.89

公司法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	9,748,713,011.00	8,792,713,011.00	8,460,000,000.00	7,570,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28,165,000.00	28,165,000.00		
应付票据	2,968,960,322.00	2,519,230,322.00	2,024,500,000.00	1,587,580,000.00
应付账款	2,677,044,245.06	1,713,792,396.16	2,631,917,267.85	1,572,761,357.39
预收款项	327,413,719.18	188,568,115.08	259,683,729.64	192,101,706.65
应付职工薪酬	65,902,240.52	44,193,944.80	68,538,341.46	48,282,430.14
应交税费	-151,369,594.81	-91,320,947.27	-57,497,672.03	-19,077,477.50
应付利息	24,375,000.00	24,375,000.00	73,125,000.00	73,125,000.00
应付股利	8,577,971.76	8,577,971.76	8,577,971.76	8,577,971.76
其他应付款	145,389,267.70	77,686,341.96	130,471,843.64	80,899,920.51
一年内到期的非流动负债	1,213,731,853.24	1,005,322,782.87	489,571,587.74	486,558,617.06
其他流动负债				
流动负债合计	17,056,903,035.65	14,311,303,938.36	14,088,888,070.06	11,600,809,526.01
非流动负债：				
长期借款	4,714,808,148.56	4,517,246,000.00	4,016,096,000.00	3,815,246,000.00
应付债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应付款	160,621,991.73	130,412,749.46	236,825,246.75	203,811,409.47
专项应付款				
预计负债	17,695,904.38	17,695,904.38	17,695,904.38	17,695,904.38
递延收益	178,296,350.94	156,315,670.88	170,844,649.58	153,163,384.44
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,571,422,395.61	6,321,670,324.72	5,941,461,800.71	5,689,916,698.29
负债合计	23,628,325,431.26	20,632,974,263.08	20,030,349,870.77	17,290,726,224.30
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	765,470,884.00	765,470,884.00	765,470,884.00	765,470,884.00
资本公积	1,246,261,202.33	1,248,301,275.48	1,246,261,193.65	1,248,301,266.80
其他综合收益	-1,055,017.63		1,999,432.64	
专项储备	20,913,910.17	11,882,182.91	20,919,426.84	12,046,953.15
盈余公积	113,267,211.40	113,267,211.40	113,267,211.40	113,267,211.40
未分配利润	-532,012,815.58	-956,344,131.74	-88,287,425.57	-579,656,885.76
归属于母公司所有者权益合计	1,612,845,374.69		2,059,630,722.96	
少数股东权益	186,906,524.39		199,656,585.54	
所有者权益合计	1,799,751,899.08	1,182,577,422.05	2,259,287,308.50	1,559,429,429.59
负债和所有者权益总计	25,428,077,330.34	21,815,551,685.13	22,289,637,179.27	18,850,155,653.89

公司法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

利润表

2016年1-6月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	3,145,691,961.44	3,105,329,850.06	3,112,871,119.67	2,829,689,393.87
其中：营业收入	3,145,691,961.44	3,105,329,850.06	3,112,871,119.67	2,829,689,393.87
二、营业总成本	3,658,304,045.04	3,537,176,162.25	3,402,163,677.01	2,975,649,435.16
其中：营业成本	2,421,704,499.19	2,626,287,263.34	2,413,525,862.17	2,320,262,852.59
营业税金及附加	6,262,319.31	4,712,512.79	11,265,136.87	10,360,749.35
销售费用	353,830,032.96	211,354,351.61	306,350,607.05	180,618,078.97
管理费用	298,414,343.21	178,880,004.36	255,443,849.72	167,354,220.92
财务费用	402,756,638.11	313,382,706.07	337,829,842.92	250,653,900.76
资产减值损失	175,336,212.26	202,559,324.08	77,748,378.28	46,399,632.57
加：公允价值变动收益	-2,679,000.00	-2,679,000.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	-357,253.46	-357,253.46	-1,323,746.68	-1,323,746.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-357,253.46	-357,253.46	-1,323,746.68	-1,323,746.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-515,648,337.06	-434,882,565.65	-290,616,304.02	-147,283,787.97
加：营业外收入	17,681,758.94	14,684,833.26	14,800,513.60	13,082,591.52
其中：非流动资产处置利得	1,186,631.74	933,854.01	1,061,569.08	139,482.33
减：营业外支出	3,248,480.52	1,791,974.61	2,268,458.06	1,053,976.99
其中：非流动资产处置损失	51,881.61	51,881.61	192,651.24	108,974.36
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	-501,215,058.64	-421,989,707.00	-278,084,248.48	-135,255,173.44
减：所得税费用	-44,735,586.82	-45,302,461.02	-11,845,930.64	-8,374,824.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-456,479,471.82	-376,687,245.98	-266,238,317.84	-126,880,348.87
归属于母公司所有者的净利润	-443,725,390.01		-266,418,335.67	
少数股东损益	-12,754,081.81		180,017.83	
六、其他综合收益的税后净额	-3,054,450.27		3,260,509.70	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,054,450.27		3,260,509.70	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	-3,054,450.27		3,260,509.70	
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	-3,054,450.27		3,260,509.70	
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
七、综合收益总额	-459,533,922.09	-376,687,245.98	-262,977,808.14	-126,880,348.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-446,779,840.28		-263,157,825.97	
归属于少数股东的综合收益总额	-12,754,081.81		180,017.83	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.58		-0.35	
（二）稀释每股收益	-0.58		-0.35	

公司法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

现金流量表

2016年1-6月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,053,609,748.86	1,658,296,414.12	2,045,329,516.27	1,554,046,565.67
收到的税费返还	13,460,299.57	3,616,619.81	16,981,358.69	8,514,468.58
收到其他与经营活动有关的现金	12,744,011.84	10,498,800.61	52,783,978.96	45,975,881.32
经营活动现金流入小计	2,079,814,060.27	1,672,411,834.54	2,115,094,853.92	1,608,536,915.57
购买商品、接受劳务支付的现金	2,228,287,171.73	1,332,968,792.21	2,069,248,610.92	1,310,276,033.65
支付给职工以及为职工支付的现金	657,712,794.44	403,072,751.65	606,396,988.98	408,694,723.37
支付的各项税费	90,596,889.28	70,327,989.35	145,245,269.59	112,244,669.55
支付其他与经营活动有关的现金	396,279,654.82	1,051,014,641.58	493,322,588.22	1,001,496,396.28
经营活动现金流出小计	3,372,876,510.27	2,857,384,174.79	3,314,213,457.71	2,832,711,822.85
经营活动产生的现金流量净额	-1,293,062,450.00	-1,184,972,340.25	-1,199,118,603.79	-1,224,174,907.28
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,350.00	40,000.00
投资活动现金流入小计			48,350.00	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	299,857,456.68	17,694,084.92	27,351,467.08	25,940,272.57
投资支付的现金	10,000,000.00	28,000,000.00		19,330,000.00
投资活动现金流出小计	309,857,456.68	45,694,084.92	27,351,467.08	45,270,272.57
投资活动产生的现金流量净额	-309,857,456.68	-45,694,084.92	-27,303,117.08	-45,230,272.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			16,590,121.90	
取得借款收到的现金	7,032,612,131.00	6,406,713,011.00	8,595,900,000.00	7,845,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8.68	8.68	200,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	7,032,612,139.68	6,406,713,019.68	8,812,490,121.90	8,045,900,000.00
偿还债务支付的现金	4,329,136,971.44	3,966,500,000.00	6,732,000,000.00	6,082,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	477,220,436.96	366,443,806.74	368,934,452.47	274,316,728.10
支付其他与筹资活动有关的现金	76,865,022.12	76,865,022.12	45,629,387.94	45,629,387.94
筹资活动现金流出小计	4,883,222,430.52	4,409,808,828.86	7,146,563,840.41	6,401,946,116.04
筹资活动产生的现金流量净额	2,149,389,709.16	1,996,904,190.82	1,665,926,281.49	1,643,953,883.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	546,469,802.48	766,237,765.65	439,504,560.62	374,548,704.11
加：期初现金及现金等价物余额	779,726,109.58	351,575,144.12	866,919,698.74	801,899,423.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,326,195,912.06	1,117,812,909.77	1,306,424,259.36	1,176,448,127.74

公司法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

合并所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	765,470,884.00	1,246,261,193.65		1,999,432.64	20,919,426.84	113,267,211.40	-88,287,425.57	199,656,585.54	2,259,287,308.50
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、本年年初余额	765,470,884.00	1,246,261,193.65		1,999,432.64	20,919,426.84	113,267,211.40	-88,287,425.57	199,656,585.54	2,259,287,308.50
三、本年增减变动金额		8.68		-3,054,450.27	-5,516.67		-443,725,390.01	-12,750,061.15	-459,535,409.42
（一）综合收益总额				-3,054,450.27			-443,725,390.01	-12,754,081.81	-459,533,922.09
（二）股东投入和减少资本		8.68							8.68
1. 股东投入的普通股									
2. 其他		8.68							8.68
（三）利润分配									
1. 对股东的分配									
（四）股东权益内部结转									
（五）专项储备					-5,516.67			4,020.66	-1,496.01
1. 本期提取					6,020,098.12			19,597.67	6,039,695.79
2. 本期使用					-6,025,614.79			-15,577.01	-6,041,191.80
（六）其他									
四、本期期末余额	765,470,884.00	1,246,261,202.33		-1,055,017.63	20,913,910.17	113,267,211.40	-532,012,815.58	186,906,524.39	1,799,751,899.08

公司法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

合并所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								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	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			
一、上年年末余额	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	36,953,429.59	2,742,252,264.98	
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、本年年初余额	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	36,953,429.59	2,742,252,264.98	
三、本年增减变动金额				5,861,991.96	1,813,267.64		-653,343,372.03	162,703,155.95	-482,964,956.48	
（一）综合收益总额				5,861,991.96			-638,033,996.16	-1,840,052.12	-634,012,056.32	
（二）股东投入和减少资本								164,559,119.21	164,559,119.21	
1. 股东投入的普通股								164,559,623.82	164,559,623.82	
2. 其他								-504.61	-504.61	
（三）利润分配							-15,309,375.87		-15,309,375.87	
1. 对股东的分配							-15,309,375.87		-15,309,375.87	
（四）股东权益内部结转										
（五）专项储备					1,813,267.64			-15,911.14	1,797,356.50	
1. 本期提取					13,777,585.82			51,330.85	13,828,916.67	
2. 本期使用					-11,964,318.18			-67,241.99	-12,031,560.17	
（六）其他										
四、本期期末余额	765,470,884.00	1,246,261,193.65		1,999,432.64	20,919,426.84	113,267,211.40	-88,287,425.57	199,656,585.54	2,259,287,308.50	

公司法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

母公司所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	765,470,884.00	1,248,301,266.80			12,046,953.15	113,267,211.40	-579,656,885.76	1,559,429,429.59
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、本年初余额	765,470,884.00	1,248,301,266.80			12,046,953.15	113,267,211.40	-579,656,885.76	1,559,429,429.59
三、本年增减变动金额		8.68			-164,770.24		-376,687,245.98	-376,852,007.54
（一）综合收益总额							-376,687,245.98	-376,687,245.98
（二）股东投入和减少资本		8.68						8.68
1. 股东投入的普通股								
2. 其他		8.68						8.68
（三）利润分配								
1. 对股东的分配								
（四）股东权益内部结转								
（五）专项储备					-164,770.24			-164,770.24
1. 本期提取					4,555,599.04			4,555,599.04
2. 本期使用					-4,720,369.28			-4,720,369.28
（六）其他								
四、本期期末余额	765,470,884.00	1,248,301,275.48			11,882,182.91	113,267,211.40	-956,344,131.74	1,182,577,422.05

公司法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

母公司所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	765,470,884.00	1,248,301,266.80			12,927,168.28	113,267,211.40	-149,276,364.99	1,990,690,165.49
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、本年初余额	765,470,884.00	1,248,301,266.80			12,927,168.28	113,267,211.40	-149,276,364.99	1,990,690,165.49
三、本年增减变动金额					-880,215.13		-430,380,520.77	-431,260,735.90
（一）综合收益总额							-415,071,144.90	-415,071,144.90
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他								
（三）利润分配							-15,309,375.87	-15,309,375.87
1. 对股东的分配							-15,309,375.87	-15,309,375.87
（四）股东权益内部结转								
（五）专项储备								
1. 本期提取					8,227,769.07			8,227,769.07
2. 本期使用					-9,107,984.20			-9,107,984.20
（六）其他								
四、本期期末余额	765,470,884.00	1,248,301,266.80			12,046,953.15	113,267,211.40	-579,656,885.76	1,559,429,429.59

公司法定代表人：关锡友

主管会计工作负责人：王淑力

会计机构负责人：秦琴

沈阳机床股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

根据沈阳机床（集团）有限责任公司与沈阳工业国有资产经营有限公司于 2006 年 12 月 12 日签署的《股权划转协议》，辽宁省人民政府《关于同意划转沈阳机床股份有限公司国有股权的批复》（辽政[2006]108 号），沈阳机床（集团）有限责任公司以行政划转方式受让沈

阳工业国有资产经营有限公司持有的沈阳机床 14,240.74 万股国家股及沈阳机床股权分置改革中工业公司垫付对价 281.12 万股的追索权，以上两项合计股份 14,521.86 万股。

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

2013 年公司成功实施定向增发，共发行新股 22,000 万股。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司总股本为 765,470,884 股，其中有限售条件流通股 25,645,738 股，占总股本的 3.35%；无限售条件流通股 739,825,146 股，占总股本的 96.65%。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 230,557,743 股，占总股本的 30.12%。

（二）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；珠宝首饰及黄金饰品加工、销售；黄金销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）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。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 30 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共十四户，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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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
优尼斯融资租赁(上海)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
沈阳机床(东莞)智能装备有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益(一)在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加一户,无减少户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
沈阳机床(东莞)智能装备有限公司	投资设立

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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。

(二)持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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

- (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。

2. 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。

3. 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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本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。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

(八) 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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元。

单项计提坏账准备的理由为：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。

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

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方应收款项	关联方往来
金融资产风险分类组合	本公司参考中国银行业监督管理委员会为其所监管金融机构颁布的有关指引，采纳五个类别的分类系统对应收租赁款进行风险分类，对风险评级作出最佳估计。

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②关联方应收款项

按照期末余额的 6.00% 计提坏账准备。

③租赁业务采用风险评级分类的计提坏账准备的比例如下：

风险类型	坏账准备计提比例 (%)
正常类	0.00
关注类	5.00
次级类	10.00-35.00
可疑类	35.00-90.00
损失类	90.00-100.00

正常、关注类资产减值准备率次年按照迁徙率重新测算计提比例。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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计提方法一致。

(十一) 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法。

(十二)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。

(十三)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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期

损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 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。

3. 固定资产后续计量及处置

(3) 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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	直线法	9-11	5.00	8.63-10.56
电子设备	直线法	5-7	5.00	13.57-19.00
运输设备	直线法	5-7	5.00	13.57-19.00
其他设备	直线法	3	5.00	31.67
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	直线法	9-11	5.00	8.63-10.56
电子设备	直线法	5-7	5.00	13.57-19.00
运输设备	直线法	5-7	5.00	13.57-19.00
其他设备	直线法	3	5.00	31.67

（4）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。

（5）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。

4. 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。

(十六) 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。

(十七) 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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产与开发支出

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
土地使用权	50 年	土地使用权证使用年限
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

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。

3. 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。

4. 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。

(十九)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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十)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线法分期摊销。

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。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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。

本公司的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。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。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

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,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳

的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出后，确认无退货风险，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

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。

6. 租赁业务收入

租赁收入详见（二十六）租赁；开展租赁业务收取的手续费等，根据有关合同或协议，按照权责发生制确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 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；

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十六) 租赁

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。

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

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%、11%、6%、5%、3%
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%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠政策及依据

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，沈阳机床股份有限公司和

中捷机床有限公司已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 2015 年 1 月至 2017 年 12 月，在此期间享受 15% 的企业所得税税率优惠。

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已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。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	536,144.01	256,084.72
银行存款	1,325,659,768.05	779,470,024.86
其他货币资金	2,358,187,023.33	1,732,042,342.98
合 计	3,684,382,935.39	2,511,768,452.56
其中：存放在境外的款项总额	47,370,220.48	100,444,297.17

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	2,337,521,642.31	1,730,595,253.32
信用证保证金	20,034,908.29	1,244,863.18
履约保函保证金	428,245.00	
投标保函保证金	202,227.73	202,226.48
合 计	2,358,187,023.33	1,732,042,342.98

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	503,916,373.06	509,429,939.17
商业承兑汇票	400,000.00	194,742,484.00
合计	504,316,373.06	704,172,423.17

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,057,262,201.34	
商业承兑汇票		71,704,793.22
合计	6,057,262,201.34	71,704,793.22

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	73,533,959.59	0.78	73,533,959.59	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,187,880,981.08	97.23	1,125,212,945.25	12.25	8,062,668,035.83
关联方应收账款	137,069,403.49	1.45	8,224,164.21	6.00	128,845,239.28
组合小计	9,324,950,384.57	98.68	1,133,437,109.46	12.15	8,191,513,275.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,943,227.00	0.54	50,943,227.00	100.00	-
合计	9,449,427,571.16	100.00	1,257,914,296.05	13.31	8,191,513,275.11

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	288,529,107.62	3.21	72,978,111.04	25.29	215,550,996.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,530,170,512.49	94.87	952,467,809.79	11.17	7,577,702,702.70
关联方应收账款	90,779,134.86	1.01	5,446,748.09	6.00	85,332,386.77
组合小计	8,620,949,647.35	95.88	957,914,557.88	11.11	7,663,035,089.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	82,225,781.11	0.91	50,943,227.00	61.96	31,282,554.11
合计	8,991,704,536.08	100.00	1,081,835,895.92	12.03	7,909,868,640.16

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大或不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
AKTIF MAKINA SAN.VE TIC LTD STI	26,787,375.63	26,787,375.63	100.00	账龄较长，难以收回
沈阳安彩机械电子有限公司	17,077,360.00	17,077,360.00	100.00	账龄较长，难以收回
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
广州市新奥机械有限公司	3,143,983.74	3,143,983.74	100.00	账龄较长，难以收回
其他	69,430,786.20	69,430,786.20	100.00	账龄较长，难以收回
合计	124,477,186.59	124,477,186.59	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,819,991,410.03	64,509,960.20	1.69
其中：0—6 月	2,529,437,900.48		
7—12 月	1,290,553,509.55	64,509,960.20	5.00
1—2 年	3,635,826,835.78	363,582,683.58	10.00
2—3 年	863,252,005.94	129,487,800.89	15.00
3—4 年	549,554,140.38	274,777,070.19	50.00
4—5 年	132,005,792.82	105,604,634.26	80.00
5 年以上	187,250,796.13	187,250,796.13	100.00
合计	9,187,880,981.08	1,125,212,945.25	12.25

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 176,078,400.13 元；本期无收回或转回坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
深圳金尚展智能装备有限公司	333,930,164.65	3.53	13,240.00
南方机床集团有限公司	325,551,692.47	3.45	28,235,586.24
辽宁瑞科工贸有限公司	254,996,718.27	2.70	42,923,464.20
上海迈壹实业有限公司	223,157,837.03	2.36	16,628,570.60
天津沈创机械贸易有限公司	216,129,249.91	2.29	10,261,258.72
合计	1,353,765,662.33	14.33	98,062,119.76

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	280,704,346.89	60.25	158,809,689.16	39.12
1 至 2 年	30,345,324.21	6.51	59,594,970.39	14.68
2 至 3 年	22,147,862.27	4.75	39,235,868.44	9.66
3 年以上	132,717,529.94	28.49	148,341,183.04	36.54
合计	465,915,063.31	100.00	405,981,711.03	100.00

2. 账龄超过一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
北京中通华德技术有限公司	11,169,552.05	1-2 年 192,303.17 元 3 年以上 10,977,248.88 元	合同仍在执行
北京银河源技术开发有限公司	8,258,234.83	1-2 年 1,198,660 元 3 年以上 7,059,574.83 元	合同仍在执行
北京思创亿川进出口有限公司	7,408,521.51	3 年以上	合同仍在执行
辽宁通用机械对外贸易有限公司	6,610,315.96	2-3 年 200,000.00 元 3 年以上 6,410,315.96 元	合同仍在执行
上海彪炳机械设备有限公司	5,760,000.00	1-2 年	合同仍在执行
合计	39,206,624.35		

3. 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
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	84,610,932.16	18.16	1 年以内	合同仍在执行
北京银河源技术开发有限公司	17,032,619.30	3.66	1 年以内 8,774,384.47 元 1-2 年 1,198,660.00 元 3 年以上 7,059,574.83 元	合同仍在执行
北京中通华德技术有限公司	11,233,100.65	2.41	1 年以内 63,548.60 元 1-2 年 192,303.17 元 3 年以上 10,977,248.88 元	合同仍在执行
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	10,843,280.46	2.33	1 年以内	合同仍在执行
北京思创亿川进出口有限公司	7,461,491.51	1.60	1 年以内 52,970.00 元 3 年以上 7,408,521.51 元	合同仍在执行
合计	131,181,424.08	28.16		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	16,207,865.54	21.01	5,724,752.89	35.32	10,483,112.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,832,547.28	59.41	12,212,429.75	26.65	33,620,117.53
关联方其他应收款					
组合小计	45,832,547.28	59.41	12,212,429.75	26.65	33,620,117.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,109,511.98	19.58	14,922,291.98	98.76	187,220.00
合计	77,149,924.80	100.00	32,859,474.62	42.59	44,290,450.18

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	17,541,460.89	22.75	5,724,752.89	32.64	11,816,708.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,439,174.40	57.65	12,949,217.63	29.14	31,489,956.77
关联方其他应收款					
组合小计	44,439,174.40	57.65	12,949,217.63	29.14	31,489,956.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,109,511.98	19.60	14,922,291.98	98.76	187,220.00
合计	77,090,147.27	100.00	33,596,262.50	43.58	43,493,884.77

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大或不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
沈阳市和平区城建局	7,521,096.76			拆迁补偿房屋尚未完工
应收出口退税	2,962,015.89			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	17,115,045.87	16,927,825.87	98.91	
合计	31,317,377.52	20,647,044.87	65.93	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,911,210.41	285,782.86	1.02
其中: 0-6月	22,195,553.34		
7-12月	5,715,657.07	285,782.86	5.00
1-2年	2,936,959.86	293,696.00	10.00
2-3年	2,799,343.00	419,901.45	15.00
3-4年	1,764,619.73	882,309.87	50.00
4-5年	448,373.57	358,698.86	80.00
5年以上	9,972,040.71	9,972,040.71	100.00
合计	45,832,547.28	12,212,429.75	26.65

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 736,787.88 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 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	11,333,092.63	7,069,392.56
定额备用金	17,052,664.07	19,333,165.81
投标保证金	4,419,032.95	5,396,417.37
出口退税	2,962,015.89	4,295,611.24
海关保证金		523,000.00

项目	期末余额	期初余额
房屋补偿款	7,521,096.76	7,521,096.76
其他	33,862,022.50	32,951,463.53
合计	77,149,924.80	77,090,147.27

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
沈阳市和平区城建局	拆迁补偿房屋尚未完工	7,521,096.76	3-4 年	9.75	
应收出口退税	出口退税	2,962,015.89	0-6 月	3.84	
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	1.92	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	1.56	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	1.35	1,038,600.00
合计		14,202,331.65		18.41	3,719,219.00

6. 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,178,564,280.77	6,437,560.74	1,172,126,720.03	1,064,679,225.07	6,437,560.74	1,058,241,664.33
在产品	2,984,337,033.90		2,984,337,033.90	2,472,127,907.68		2,472,127,907.68
库存商品	3,602,796,626.48	19,393,525.93	3,583,403,100.55	3,154,203,813.47	19,393,525.93	3,134,810,287.54
低值易耗品	188,605,543.73		188,605,543.73	188,570,265.19		188,570,265.19
自制半成品	192,740,054.57		192,740,054.57	163,423,583.43		163,423,583.43
发出商品	397,398,676.24		397,398,676.24			
合计	8,544,442,215.69	25,831,086.67	8,518,611,129.02	7,043,004,794.84	25,831,086.67	7,017,173,708.17

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	6,437,560.74						6,437,560.74
在产品							
库存商品	19,393,525.93						19,393,525.93
低值易耗品							
自制半成品							
合计	25,831,086.67						25,831,086.67

3. 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

注释7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	47,780,388.53	7,241,636.14
合计	47,780,388.53	7,241,636.14

一年内到期的非流动资产说明

项 目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	51,688,493.49	8,808,874.35
减：未实现融资收益	3,803,752.59	1,462,885.84
账面余额	47,884,740.90	7,345,988.51
减：坏账准备	104,352.37	104,352.37
应收融资租赁款净额	47,780,388.53	7,241,636.14

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	32,344,936.84	15,991,310.00	16,353,626.84	22,344,936.84	15,991,310.00	6,353,626.84
按公允价值计量						
按成本计量	32,344,936.84	15,991,310.00	16,353,626.84	22,344,936.84	15,991,310.00	6,353,626.84
其他						
合计	32,344,936.84	15,991,310.00	16,353,626.84	22,344,936.84	15,991,310.00	6,353,626.84

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沈阳铜网股份有限公司	5.00	3,000,000.00			3,000,000.00
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	2.38	1,000,000.00			1,000,000.00
沈阳北方证券公司	1.50	15,018,000.00			15,018,000.00
丹东第一百货股份有限公司	2.50	750,000.00			750,000.00
沈阳医药股份有限公司	0.30	198,000.00			198,000.00
辽宁省外贸企联有限公司	15.00	100,000.00			100,000.00
美洲有限公司	15.00	575,310.00			575,310.00
沈阳机床铸造有限公司	11.73	1,103,626.84			1,103,626.84
盛京银行股份有限公司	0.40	500,000.00			500,000.00
蛇口广源机床工具有限公司	15.00	100,000.00			100,000.00
梦工场科技有限公司	10.00		10,000,000.00		10,000,000.00
合计		22,344,936.84	10,000,000.00		32,344,936.84

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
沈阳铜网股份有限公司					
上海爱姆意机电设备连锁有限公司					
沈阳北方证券公司	15,018,000.00			15,018,000.00	
丹东第一百货股份有限公司					
沈阳医药股份有限公司	198,000.00			198,000.00	
辽宁省外贸企联有限公司	100,000.00			100,000.00	
美洲有限公司	575,310.00			575,310.00	
沈阳机床铸造有限公司					
盛京银行股份有限公司					
蛇口广源机床工具有限公司	100,000.00			100,000.00	
梦工场科技有限公司					
合计	15,991,310.00			15,991,310.00	

注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	72,765,449.41	432,954.65	72,332,494.76	64,097,249.05	432,954.65	63,664,294.40	
其中：未实现融资收益	-11,895,982.34		-11,895,982.34	-12,721,888.74		-12,721,888.74	
减：一年内到期的长期应收款	47,884,740.90	104,352.37	47,780,388.53	7,345,988.51	104,352.37	7,241,636.14	
合计	24,880,708.51	328,602.28	24,552,106.23	56,751,260.54	328,602.28	56,422,658.26	

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	13,620,443.31			-357,253.46	
沈阳东宇环境工程有限公司	51,330,208.23				
合计	64,950,651.54			-357,253.46	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
沈阳菲迪亚数控机床有限公司					13,263,189.85	
沈阳东宇环境工程有限公司					51,330,208.23	51,330,208.23
合计					64,593,398.08	51,330,208.23

注释11. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	921,711,726.20	2,273,198,724.79	176,259,443.79	82,385,454.35	91,306,229.87	3,544,861,579.00
2. 本期增加金额	584,564.30	363,252,839.62	601,889.54	2,143,345.44	1,833,792.99	368,416,431.89
购置	584,564.30	12,029,127.50	601,889.54	2,143,345.44	1,833,792.99	17,192,719.77
在建工程转入		1,560,434.17				1,560,434.17
企业合并增加						
股东投入						
融资租入						
其他转入		349,663,277.95				349,663,277.95
3. 本期减少金额		42,911,521.01	3,307,927.33	3,615,663.92	714,479.79	50,549,592.05
处置或报废		339,278.24	3,307,927.33	3,615,663.92	714,479.79	7,977,349.28
融资租出						
其他转出		42,572,242.77				42,572,242.77
4. 期末余额	922,296,290.50	2,593,540,043.40	173,553,406.00	80,913,135.87	92,425,543.07	3,862,728,418.84
二. 累计折旧						
1. 期初余额	123,319,737.76	1,293,819,695.25	134,733,954.85	68,971,706.01	80,757,776.77	1,701,602,870.64
2. 本期增加金额	10,964,648.81	109,577,416.48	1,907,190.10	1,980,834.68	2,216,102.31	126,646,192.38
计提	10,964,648.81	109,577,416.48	1,907,190.10	1,980,834.68	2,216,102.31	126,646,192.38
企业合并增加						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
其他转入						
3. 本期减少金额		8,922,632.21	3,142,530.97	2,595,221.93	696,552.75	15,356,937.86
处置或报废		284,947.21	3,142,530.97	2,595,221.93	696,552.75	6,719,252.86
融资租出						
其他转出		8,637,685.00				8,637,685.00
4. 期末余额	134,284,386.57	1,394,474,479.52	133,498,613.98	68,357,318.76	82,277,326.33	1,812,892,125.16
三. 减值准备						
1. 期初余额		12,323,697.86				12,323,697.86
2. 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
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	788,011,903.93	1,186,741,866.02	40,054,792.02	12,555,817.11	10,148,216.74	2,037,512,595.82
2. 期初账面价值	798,391,988.44	967,055,331.68	41,525,488.94	13,413,748.34	10,548,453.10	1,830,935,010.50

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	522,350,054.64	152,546,347.62		369,803,707.02
电子设备	27,832,992.05	9,743,003.35		18,089,988.70
合计	550,183,046.69	162,289,350.97		387,893,695.72

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	396,136,566.50
合计	396,136,566.50

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释12. 在建工程

1. 在建工程情况

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	225,988,115.09		225,988,115.09	220,382,774.33		220,382,774.33
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	25,836,085.22		25,836,085.22
数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目	511,512.95		511,512.95	511,512.95		511,512.95
毛坯库和成品库工程	18,837,648.41		18,837,648.41	18,622,664.89		18,622,664.89
生产改扩建	41,443,912.35		41,443,912.35	27,784,036.22		27,784,036.22
其他	5,432,796.01		5,432,796.01	4,944,972.12		4,944,972.12
合计	318,050,070.03		318,050,070.03	298,082,045.73		298,082,045.73

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
主导产品升级换代及产业化项目	220,382,774.33	5,605,340.76			225,988,115.09
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
数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目	511,512.95				511,512.95
毛坯库和成品库工程	18,622,664.89	214,983.52			18,837,648.41
生产改扩建	27,784,036.22	13,659,876.13			41,443,912.35
其他项目	4,944,972.12	2,048,258.06	1,560,434.17		5,432,796.01
合计	298,082,045.73	21,528,458.47	1,560,434.17		318,050,070.03

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
主导产品升级换代及产业化项目	27,000.00	83.70	83.70	12,039,079.97			国拨加自筹
数控车床及立式、卧式加工中心技术改造及扩产项目	90,000.00	2.87	2.87				募投
数控机床核心功能部件技术改造及扩产项目	35,000.00	0.15	0.15				募投
毛坯库和成品库工程	3,400.00	55.40	75.00				自筹
生产改扩建	—	—	—				自筹
其他项目	—	—	—				自筹
合计	155,400.00			12,039,079.97			

3. 在建工程其他说明

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	257,402,266.74	1,178,470,122.88	47,009,195.68	1,482,881,585.30
2. 本期增加金额		28,354,797.21	394,077.84	28,748,875.05
购置			394,077.84	394,077.84
内部研发		28,354,797.21		28,354,797.21
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	257,402,266.74	1,206,824,920.09	47,403,273.52	1,511,630,460.35
二. 累计摊销				
1. 期初余额	35,446,805.98	304,116,711.85	45,338,409.99	384,901,927.82
2. 本期增加金额	2,572,133.40	58,920,029.75	372,041.97	61,864,205.12
计提	2,572,133.40	58,920,029.75	372,041.97	61,864,205.12

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合计
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	38,018,939.38	363,036,741.60	45,710,451.96	446,766,132.94
三. 减值准备				
1. 期初余额		4,209,815.69		4,209,815.69
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额		4,209,815.69		4,209,815.69
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	219,383,327.36	839,578,362.80	1,692,821.56	1,060,654,511.72
2. 期初账面价值	221,955,460.76	870,143,595.34	1,670,785.69	1,093,769,841.79

2. 无形资产说明

本报告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 1.88%。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释14. 开发支出

1. 开发支出情况

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		33,604,511.22		33,604,511.22		
开发支出	115,311,361.72	81,229,836.99			28,354,797.21	168,186,401.50
合 计	115,311,361.72	114,834,348.21		33,604,511.22	28,354,797.21	168,186,401.50

2. 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
HTM 系列卧式铣车(车铣)复合加工中心	25,588,479.88	1,751,405.48		27,339,885.36	85%
卧式加工中心 HMC125b	9,985,215.21	9,117,998.00		19,103,213.21	30%
龙门式加工中心	6,119,960.60	11,080,900.34		17,200,860.94	50%
伺服刀塔项目	15,722,244.93	884,896.34		16,607,141.27	99%
卧式加工中心 HMC-E	1,700,652.15	12,663,886.11		14,364,538.26	35%
千台国产数控车床可靠性提升工程	8,498,972.01	2,334,375.61		10,833,347.62	80%
基于 i5 系统的汽车变速箱齿轮桁架智能化加工车间的研制	6,073,303.41	4,213.34		6,077,516.75	95%
主轴箱无配重拖动技术在刨台式机床中的应用		5,284,650.70		5,284,650.70	75%
变频主电机技术在 EVC250140 数控立式车床中的应用	1,686,821.81	3,544,423.31		5,231,245.12	73%
高速龙门镗铣床技术研发		4,173,693.63		4,173,693.63	56%
其他	39,935,711.72	30,389,394.13	28,354,797.21	41,970,308.64	
合计	115,311,361.72	81,229,836.99	28,354,797.21	168,186,401.50	

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

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
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

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
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

3. 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

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。

注释16. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房维修改造	229,892.40	1,766,820.15	163,839.52		1,832,873.03
租入办公楼装修	1,406,070.19		530,324.49		875,745.70
库房维修改造	902,199.80		67,963.31		834,236.49
喷泉	288,675.56		247,436.28		41,239.28
其他	303,547.11	93,000.00	108,259.46		288,287.65
合计	3,130,385.06	1,859,820.15	1,117,823.06		3,872,382.15

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	1,385,566,151.86	232,226,279.59	1,204,861,935.29	204,296,874.58
内部交易未实现利润	52,249,281.93	11,140,762.20	50,718,355.61	10,864,045.10
税前可弥补亏损	505,734,045.68	85,455,789.81	332,004,095.62	57,150,430.38
合计	1,943,549,479.47	328,822,831.60	1,587,584,386.52	272,311,350.06

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	3,084,115.63	3,077,585.02
其他应收款坏账准备	9,254,823.91	9,261,354.52
存货减值准备	8,249,856.69	8,249,856.69
固定资产减值准备	100,500.00	100,500.00
亏损形成的可抵扣暂时性差异	2,445,012.44	1,949,188.19
合计	23,134,308.67	22,638,484.42

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,250,713,011.00	4,143,000,000.00
信用借款	4,498,000,000.00	4,317,000,000.00
合计	9,748,713,011.00	8,460,000,000.00

注：（1）于 2016 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 4.35%-5.09% 之间。

（2）保证借款为由沈阳机床（集团）有限责任公司向本公司提供担保、本公司为子公司中捷机床有限公司担保、本公司为子公司优尼斯融资租赁（上海）有限公司担保以及本

公司因票据贴现增加的保证借款，金额分别为 1,925,000,000 元、630,000,000 元、30,000,000 元以及 2,665,713,011 元。

2. 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

注释19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	28,165,000.00	
合计	28,165,000.00	

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,926,960,322.00	2,024,500,000.00
商业承兑汇票	42,000,000.00	
合计	2,968,960,322.00	2,024,500,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,649,969,760.51	1,567,526,675.27
暂估应付账款	1,027,074,484.55	1,064,390,592.58
合计	2,677,044,245.06	2,631,917,267.85

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
和颖（杭州）精密机械有限公司	30,496,940.66	结算未到期
泊头市鑫通力工贸有限公司	14,911,979.58	结算未到期
沈阳三鑫伟业包装制品有限公司	9,604,521.09	结算未到期
瓦房店轴承股份有限公司	9,033,739.73	结算未到期
山东大王金泰集团有限公司	9,006,647.29	结算未到期
合计	73,053,828.35	

注释22. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	268,266,878.01	209,788,608.83
1—2 年	32,236,947.77	19,624,005.61

项 目	期末余额	期初余额
2—3 年	9,966,708.58	14,001,488.74
3 年以上	16,943,184.82	16,269,626.46
合计	327,413,719.18	259,683,729.64

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
郑州恒源机床设备有限公司	4,121,600.00	结算未到期
东莞捷荣技术股份有限公司	3,384,000.00	结算未到期
东风德纳车桥有限公司	2,651,300.00	结算未到期
深圳市飞理达机械设备有限公司	1,795,000.00	结算未到期
青岛青机机电设备有限公司	1,775,364.22	结算未到期
合计	13,727,264.22	

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	53,888,834.83	556,471,016.64	555,176,652.56	55,183,198.91
离职后福利-设定提存计划	14,649,506.63	97,594,248.24	101,524,713.26	10,719,041.61
辞退福利		1,011,428.62	1,011,428.62	
一年内到期的其他福利				
合计	68,538,341.46	655,076,693.50	657,712,794.44	65,902,240.52

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	244,283.96	419,094,704.95	419,213,197.68	125,791.23
职工福利费		10,638,785.86	10,638,785.86	
社会保险费	2,146,368.68	43,422,942.74	41,049,024.73	4,520,286.69
其中：基本医疗保险费	164,068.77	36,433,601.63	34,183,441.80	2,414,228.60
工伤保险费	1,799,799.28	4,760,960.15	4,798,041.12	1,762,718.31
生育保险费	182,500.63	2,228,380.96	2,067,541.81	343,339.78
住房公积金	4,580,209.43	70,265,915.61	70,666,534.13	4,179,590.91
工会经费和职工教育经费	46,917,972.76	13,048,667.48	13,609,110.16	46,357,530.08
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	53,888,834.83	556,471,016.64	555,176,652.56	55,183,198.91

(1) 非货币性福利

本期无为职工提供的非货币性福利。

(2) 短期利润（奖金）分享计划

本期无短期利润（奖金）分享计划。

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,875,252.57	92,876,876.25	96,593,751.39	8,158,377.43
失业保险费	2,774,254.06	4,717,371.99	4,930,961.87	2,560,664.18
企业年金缴费				
合计	14,649,506.63	97,594,248.24	101,524,713.26	10,719,041.61

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-160,396,674.16	-70,601,002.97
营业税	215,300.00	216,081.72
企业所得税	3,626,772.07	2,961,452.72
个人所得税	1,904,443.56	4,892,556.06
城市维护建设税	564,628.96	1,481,220.46
房产税	2,045,600.20	2,050,568.20
土地使用税	470,894.54	470,894.54
教育费附加	186,511.07	1,016,296.63
其他	12,928.95	14,260.61
合计	-151,369,594.81	-57,497,672.03

注释25. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	24,375,000.00	73,125,000.00
合计	24,375,000.00	73,125,000.00

注释26. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	8,577,971.76	8,577,971.76	部分限售股股利尚未支付
合计	8,577,971.76	8,577,971.76	

注释27. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收联合研发单位款项	10,192,165.00	31,711,400.00
运费	14,679,760.24	13,843,816.76

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	21,330,251.48	11,054,026.65
代收款（生育津贴/保险理赔/工伤赔款等）	3,973,352.37	9,318,503.57
信息咨询费/技术服务费	6,651,260.94	8,349,669.23
应付职工集资款本金	1,952,027.76	1,952,027.76
应付职工集资款利息	5,083,483.09	5,083,483.09
工会会费	1,210,862.20	1,252,732.29
其他	80,316,104.62	47,906,184.29
合计	145,389,267.70	130,471,843.64

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
应付职工集资款利息	5,083,483.09	非结算性往来
存入保证金	2,896,772.48	保证金
应付职工集资款本金	1,952,027.76	非结算性往来
西丰县顺达铸造劳动服务有限公司	1,548,940.54	劳务费
VANGUARD MACHINERY INTERNATIONAL, LLC	1,535,940.00	协议抵押金
合计	13,017,163.87	

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,061,050,000.00	345,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	152,681,853.24	144,571,587.74
合计	1,213,731,853.24	489,571,587.74

一年内到期的非流动负债说明：

1. 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	40,500,000.00	25,000,000.00
保证借款	300,550,000.00	300,000,000.00
信用借款	700,000,000.00	
合计	1,061,050,000.00	345,000,000.00

2. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	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（沈阳 机床（集 团）有限责 任公司委 托借款）	2016/1/4	2017/5/18	人民币	8.10		500,000,000.00	
中国进出 口银行	2015/1/5	2016/12/20	人民币	2.65		300,000,000.00	300,000,000.00
中国进出 口银行	2015/4/9	2017/4/8	人民币	4.75		200,000,000.00	
中国建设 银行开发 区支行	2015/2/16	2017/5/10	人民币	4.90		28,000,000.00	
国家开发 银行辽宁 省分行	2010/3/27	2017/3/26	人民币	5.90		20,000,000.00	20,000,000.00
合计						1,048,000,000.00	320,000,000.00

注释29. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	547,000,000.00	575,000,000.00
保证借款	2,112,308,148.56	1,164,746,000.00
信用借款	1,995,500,000.00	2,196,350,000.00
合计	4,714,808,148.56	4,016,096,000.00

(1) 2016年6月30日，上述借款的年利率为2.65%-7.60%。

(2) 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担保、本公司为下属子公司中捷机床有限公司提供担保、本公司为子公司优尼斯融资租赁（上海）有限公司提供担保增加的借款，金额分别为1,914,746,000元、150,000,000.00元、47,562,148.56元。

(3) 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3,428万股提供的质押担保。

(4) 抵押借款为本公司以持有的重大型数控机床生产基地和功能部件园的土地及房产提供的抵押担保。

2. 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
					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)	2014/7/21	2017/7/7	人民币	7.60		500,000,000.00		500,000,000.00
兴业银行(沈阳机床(集团)有限责任公司委托借款)	2015/10/30	2020/10/29	人民币	6.70		500,000,000.00		500,000,000.00
中国进出口银行	2015/12/18	2017/11/20	人民币	4.75		500,000,000.00		500,000,000.00
中国进出口银行	2015/12/22	2017/11/20	人民币	2.65		500,000,000.00		500,000,000.00
沈阳农村商业银行股份有限公司	2015/3/27	2018/3/25	人民币	5.78		364,500,000.00		364,500,000.00
合计						2,364,500,000.00		2,364,500,000.00

注释30. 应付债券

1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
其他应付债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
非公开定向债务融资工具	100.00	2015/3/26	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
中期票据	100.00	2015/4/7	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
合计				1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

续:

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
非公开定向债 务融资工具		16,250,100.00			1,000,000,000.00
中期票据		8,124,900.00			500,000,000.00
合计		24,375,000.00			1,500,000,000.00

注释31. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	132,611,203.33	218,620,610.63
应付保证金	28,010,788.40	18,204,636.12
合计	160,621,991.73	236,825,246.75

2. 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	4.275	28,702,494.50	60,799,315.52	售后租回
招银金融租赁有限公司 仲信国际租赁有限公司	36 个月	215,736,164.73	4.275	14,724,430.84	69,613,433.94	售后租回
交银金融租赁有限责任 公司	9-32 个月	17,890,000.00	5.00- 5.46	900,062.53	2,198,453.87	售后租回
承租人保证金		28,010,788.40			28,010,788.40	
合计		596,083,835.15	—	44,326,987.87	160,621,991.73	

注释32. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	17,695,904.38	17,695,904.38	法院一审判决，公司正在上诉
其他			
合计	17,695,904.38	17,695,904.38	

预计负债说明：

详见附注十一（三）资产负债表日后或有事项 2（1）和（2）。

注释33. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	170,844,649.58	12,768,245.00	5,316,543.64	178,296,350.94	
合计	170,844,649.58	12,768,245.00	5,316,543.64	178,296,350.94	

1. 与政府补助相关的递延收益

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	52,920,000.00		3,780,000.00		49,140,000.00	与资产相关
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项	46,922,131.65	9,306,245.00	172,930.08		56,055,446.57	与资产相关
产品升级换代及产业化项目	39,200,000.00				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	9,260,000.00		926,000.00		8,334,000.00	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	1,863,017.93		437,613.56		1,425,404.37	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
基于 i5 系统的汽车变速箱齿轮桁架智能化加工车间的研制	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
沈阳市专利技术补助资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
其他	12,179,500.00	462,000.00			12,641,500.00	与资产相关
合计	170,844,649.58	12,768,245.00	5,316,543.64		178,296,350.94	—

2. 主要政府补助的说明:

(1) 根据沈财指工[2016]380 号《沈阳市财政局关于下达 2016 年第一批市工业发展专项资金的通知》，沈阳机床股份有限公司本期收到专项资金 70.8 万元，专项用于“飞机复杂结构件数控加工单元技术与装备”，本期确认递延收益 70.8 万元。

(2) 根据沈财指工[2016]380 号《沈阳市财政局关于下达 2016 年第一批市工业发展专项资金的通知》，沈阳机床股份有限公司本期收到专项资金 88.8 万元，专项用于“千台国产数控车床可靠性提升工程”，本期确认递延收益 88.8 万元。

(3) 沈阳机床股份有限公司本期收到中华人民共和国财政部专项资金 245 万元，专项用于“千台国产数控车床可靠性提升工程”，本期确认递延收益 245 万元。

(4) 沈阳机床股份有限公司与成都发动机（集团）有限公司共同研究“大型航空发动机机匣加工及测量成套装备研制”项目，当期获得联合研发单位拨款 70.03 万元课题资金，专项用于该项目研发，本期确认递延收益 70.03 万元。

(5) 根据“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项-航天钛合金构件国产高档数控装备与关键制造技术应用示范的联合申报合作协议，沈阳机床股份有限公司收联合单位上

海航天精密机械研究所拨款 213 万，专项用于本项目研发，本期确认递延收益 213 万元。

(6) 沈阳机床股份有限公司下属单位中捷立加分公司与天津大学共同研究“数控机床误差测量、分析与补偿技术”项目，当期获得联合研发单位拨款 198.64 万元课题资金，专项用于该项目研发，本期确认递延收益 198.64 万元。

(7) 沈阳机床股份有限公司下属子公司中捷机床有限公司与成都飞机工业（集团）有限责任公司共同研究“国产五轴联动数控机床柔性生产线及生产单元飞机结构件应用示范基地”项目，当期获得联合研发单位拨款 15 万元课题资金，专项用于该项目研发，本期确认递延收益 15 万元。

(8) 沈阳机床股份有限公司下属子公司中捷机床有限公司与沈阳机床股份有限公司共同研究“飞机复杂结构件数控加工单元技术与装备”项目，当期获得联合研发单位拨款 16 万元课题资金，专项用于该项目研发，本期确认递延收益 16 万元。

(9) 沈阳机床股份有限公司与北京机床研究所共同研究“机床高速主轴单元测试技术研究及示范应用”项目，当期获得联合研发单位拨款 13.34 万元课题资金，专项用于该项目研发，本期确认递延收益 13.34 万元。

(10) 根据沈科发[2016]2 号文件《沈阳市科技局关于下达《2016 年沈阳市科学技术计划》的通知》，沈阳机床股份有限公司下属子公司中捷机床有限公司收到专项资金 300 万元，专项用于“面向飞机机翼精加工的自动化专用装备研制”，本期确认递延收益 300 万元。

(11) 沈阳机床股份有限公司下属子公司沈阳机床成套设备有限公司与中国重型汽车集团有限公司共同研究“重型桥壳柔性加工工艺研究及生产线项目”，当期获得联合研发单位拨款 26.2 万元课题资金，本期确认递延收益 26.2 万元。

(12) 沈阳机床股份有限公司下属子公司沈阳机床成套设备有限公司与辽宁苏泊尔卫浴有限公司就“国家高技术研究发展计划（863 计划）课题”签署协议，共同研究“卫浴产品数控砂光/抛光成套设备研发及应用示范”项目，当期获得联合研发单位拨款 20 万元课题资金，专项用于该项目研发，本期确认递延收益 20 万元。

注释34. 股本

项 目	期初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
1.有限售条件股份									
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股	22,000,000.00	2.87						22,000,000.00	2.87
(3) 其他内资持股	3,645,738.00	0.48						3,645,738.00	0.48
其中:									
境内法人持股	3,644,702.00	0.48						3,644,702.00	0.48
境内自然人持股	1,036.00	0.00						1,036.00	0.00
(4) 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	25,645,738.00	3.35						25,645,738.00	3.35
2. 无限售条件流通股份									
(1) 人民币普通股	739,825,146.00	96.65						739,825,146.00	96.65
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
无限售条件流通股合计	739,825,146.00	96.65						739,825,146.00	96.65
合计	765,470,884.00	100.00						765,470,884.00	100.00

注释35. 资本公积

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）	1,086,064,037.85			1,086,064,037.85
其他资本公积	160,197,155.80	8.68		160,197,164.48
合计	1,246,261,193.65	8.68		1,246,261,202.33

注释36. 其他综合收益

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	
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所产生的变动							
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失							
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失							
4、现金流量套期利得或损失的有效部分							
5、外币报表折算差额	1,999,432.64	-3,054,450.27			-3,054,450.27		-1,055,017.63
其他综合收益合计	1,999,432.64	-3,054,450.27			-3,054,450.27		-1,055,017.63

注释37. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	20,919,426.84	6,020,098.12	6,025,614.79	20,913,910.17
合 计	20,919,426.84	6,020,098.12	6,025,614.79	20,913,910.17

注释38. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,267,211.40			113,267,211.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	113,267,211.40			113,267,211.40

注释39. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-88,287,425.57	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-88,287,425.57	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-443,725,390.01	—
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加： 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-532,012,815.58	

注释40. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,922,502,684.86	2,264,291,989.20	2,766,181,625.21	2,178,304,825.94
其他业务	223,189,276.58	157,412,509.99	346,689,494.46	235,221,036.23
合计	3,145,691,961.44	2,421,704,499.19	3,112,871,119.67	2,413,525,862.17

2. 主营业务分行业

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	2,922,502,684.86	2,264,291,989.20	2,766,181,625.21	2,178,304,825.94
(2) 贸易				
合计	2,922,502,684.86	2,264,291,989.20	2,766,181,625.21	2,178,304,825.94

3. 主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床	2,513,093,504.67	1,924,666,397.13	2,132,103,072.83	1,630,127,955.57
普通车床	195,125,153.79	179,624,339.74	319,608,139.97	293,915,287.79
普通镗床	14,285,690.58	13,141,535.03	49,571,014.05	45,466,411.49
普通钻床	16,031,083.07	13,757,761.38	131,621,096.15	112,931,177.88
备件及其他	183,967,252.75	133,101,955.92	133,278,302.21	95,863,993.21
合计	2,922,502,684.86	2,264,291,989.20	2,766,181,625.21	2,178,304,825.94

4. 主营业务分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	667,845,779.93	511,160,683.13	703,612,132.53	548,121,328.20
东南	64,276,731.50	50,562,938.31	131,026,910.25	104,190,396.29
华北	301,469,043.52	237,300,035.20	331,364,988.23	263,348,306.44
华东	663,373,698.12	523,031,151.38	602,080,839.40	478,415,089.33
华南	25,694,234.37	19,808,134.47	101,477,666.19	78,960,072.05
华中	34,962,822.09	27,733,014.80	185,051,172.50	147,959,480.35
西北	22,450,820.46	17,701,373.56	67,281,704.60	52,949,471.08
西南	38,800,644.01	30,651,519.46	98,155,860.92	77,919,312.28
中南	1,028,854,640.00	784,792,668.74	387,594,048.87	299,814,474.17
国外	74,774,270.86	61,550,470.15	158,536,301.72	126,626,895.74
合计	2,922,502,684.86	2,264,291,989.20	2,766,181,625.21	2,178,304,825.94

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
沈阳三铭重工机械有限公司	287,391,893.22	9.14
深圳金尚展智能装备有限公司	245,721,900.69	7.81
辽宁中捷机床销售维修有限公司	190,646,888.68	6.06
深圳米克朗科技有限公司	184,674,123.08	5.87
湖北三环成套工业有限公司	180,681,265.19	5.74
合计	1,089,116,070.86	34.62

注释41. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		6,651.55
城市维护建设税	3,652,170.79	6,561,280.81
教育费附加	2,610,148.52	4,697,204.51
合计	6,262,319.31	11,265,136.87

注释42. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	125,751,214.88	81,666,732.57
销售服务费	72,389,062.17	61,235,165.94
展览费	8,342,403.66	15,149,077.96
差旅费	18,635,283.83	17,813,311.16
运输费	41,612,863.55	42,687,819.91
商品维修	7,904,770.91	14,711,764.76
养老保险	12,395,884.42	12,401,307.87
租赁费	11,730,776.06	4,907,177.92
物料消耗	7,618,117.87	7,681,166.72
广告及业务宣传费	8,713,351.95	8,750,897.50
办公费	6,439,513.63	4,805,537.82
其他	32,296,790.03	34,540,646.92
合计	353,830,032.96	306,350,607.05

注释43. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	80,938,797.79	69,008,057.83
三新技术开发费	33,604,511.22	30,503,700.42
生产保障费	42,848,933.41	40,691,152.01

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	36,104,021.16	31,253,338.97
间接管理费用	24,944,160.07	15,067,948.46
养老保险	11,886,324.40	11,212,875.94
职工福利费	4,328,246.38	6,041,160.58
住房公积金	7,001,466.29	7,173,109.47
职工经费	3,536,755.15	6,239,917.96
工伤保险	838,344.07	522,469.68
通勤费	1,973,633.88	2,250,702.88
办公费	3,294,646.25	2,759,073.00
业务招待费	3,039,424.81	3,543,447.89
差旅费	5,786,388.72	2,758,871.43
其他	38,288,689.61	26,418,023.20
合计	298,414,343.21	255,443,849.72

注释44. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	369,768,397.84	327,795,893.30
减：利息收入	11,978,507.74	31,259,838.44
汇兑损益	-10,536,401.67	9,884,242.98
手续费	8,438,680.58	8,270,609.98
贴现息	47,064,469.10	23,138,935.10
合计	402,756,638.11	337,829,842.92

注释45. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	175,336,212.26	77,748,378.28
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
其他		
合计	175,336,212.26	77,748,378.28

注释46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,679,000.00	

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益		
合计	-2,679,000.00	

注释47. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-357,253.46	-1,323,746.68
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-357,253.46	-1,323,746.68

2. 本报告期无按成本法核算的长期股权投资收益。

3. 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	-357,253.46	-1,323,746.68	经营业绩上升所致
合计	-357,253.46	-1,323,746.68	

注释48. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,186,631.74	1,061,569.08	1,186,631.74
其中：固定资产处置利得	1,186,631.74	1,061,569.08	1,186,631.74
无形资产处置利得			
债务重组利得	3,283,318.29	8,060,618.47	3,283,318.29
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,183,050.45	5,643,650.51	13,183,050.45
罚款收入	22,120.00		22,120.00

其他	6,638.46	34,675.54	6,638.46
合计	17,681,758.94	14,800,513.60	17,681,758.94

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	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	3,780,000.00	3,780,000.00	与资产相关
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项	172,930.08	172,930.08	与资产相关
数控化机床功能部件及立式加工中心产业化项目	926,000.00	926,000.00	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	437,613.56	442,020.43	与资产相关
智能化数控车床在重点领域的示范应用项目	2,712,800.00		与收益相关
收辽中县经济和信息化局工业稳增长奖励	250,000.00		与收益相关
稳定支持资金	182,000.00		与收益相关
收到政府补贴用于沈阳市援企稳岗工作支付社会保险	1,055,087.00		与收益相关
收到的增值税税费返还（软件退税）	3,616,619.81		与收益相关
出口信用保险保费补助		292,700.00	与收益相关
其他	50,000.00	30,000.00	与收益相关
合计	13,183,050.45	5,643,650.51	

(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，本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。根据相关企业会计准则规定，本期将此款由递延收益结转至当期损益378万元。

(2) 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》，本公司下属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”。根据专项验收进度和相关企业会计准则规定，本期将此款由递延收益结转至当期损益17.29万元。

(3) 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，本公司在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》，本公司在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。根据相关企业会计准则规定，本期将此款项由递延收益结转至当期损益 92.60 万元。

(4) 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》，本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，根据项目建设情况和相关企业会计准则规定，本期将此款项由递延收益结转至当期损益 43.76 万元。

(5) 根据沈阳市财政局下发的沈财指工[2015]1680 号《沈阳市财政局关于下达 2015 年沈阳市智能制造装备产业区域集聚发展国家试点项目专项资金的通知》，本公司下属中捷立加报告期内收到补助资金 271.28 万元。根据相关会计准则规定，将此款项直接进入当期损益。

(6) 根据辽中县经济和信息化局下发的《关于拨付沈阳市工业稳增长奖励资金的方案》，本公司下属子公司沈阳机床银丰铸造有限公司报告期内收到奖励资金 25 万元。根据相关企业会计准则规定，将此款项直接计入当期损益。

(7) 根据辽中县经济和信息化局下发的辽中经信字[2016]10 号《关于拨付 2015 年给予盛纳机械等企业稳增长支持资金的请示》，本公司下属子公司沈阳机床银丰铸造有限公司报告期内收到辽中县会计核算中心稳定支持资金 18.2 万元。根据相关会计准则规定，将此款项直接计入当期损益。

(8) 根据沈阳市人力资源和社会保障局、沈阳市发展和改革委员会、沈阳市经济和信息化委员会、沈阳市财政局下发的沈人社发[2015]6 号《沈阳市人力资源和社会保障局等四部门关于做好沈阳市援企稳岗工作的实施意见》，本公司下属子公司中捷机床有限公司收到财政补贴资金 105.51 万元。根据相关会计准则规定，将此款项直接计入当期损益。

(9) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号文件规定，本公司下属中捷立加分公司报告期内收到软件退税补贴资金 361.66 万元。根据相关会计准则规定，将此款项直接计入当期损益。

注释49. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	51,881.61	192,651.24	51,881.61

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	51,881.61	192,651.24	51,881.61
无形资产处置损失			
债务重组损失	1,961,060.00	1,465,317.40	1,961,060.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿金及罚款	1,235,538.91	610,489.42	1,235,538.91
其他			
合计	3,248,480.52	2,268,458.06	3,248,480.52

注释50. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,775,894.72	4,914,108.95
递延所得税费用	-56,511,481.54	-16,760,039.59
合计	-44,735,586.82	-11,845,930.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-501,215,058.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-55,483,599.05
子公司适用不同税率的影响	-2,828,734.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	13,452,790.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	123,956.06
所得税费用	-44,735,586.82

注释51. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,978,507.74	31,259,838.44
备用金减少	743,384.10	2,281,630.52
其他	22,120.00	19,242,510.00
合计	12,744,011.84	52,783,978.96

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金支付	109,098,000.00	235,180,000.00
销售服务费	72,389,062.17	53,520,452.66
运输费	41,612,863.55	42,687,819.91
差旅费	24,438,195.23	20,572,182.59
其他技术开发费	19,725,427.68	10,221,926.53
租赁费	11,730,776.06	10,536,085.36
咨询费	10,716,469.86	6,603,204.27
劳务费	10,396,899.68	8,443,698.82
办公费	9,958,405.33	7,564,610.82
广告及业务宣传费	8,713,351.95	8,750,897.50
展览费	8,342,403.66	15,149,077.96
商品维修费	7,904,770.91	14,108,013.43
业务招待费	7,251,373.65	6,227,945.46
水电费	2,278,113.91	1,762,210.67
修理费	1,880,134.57	2,215,197.76
其他	49,843,406.61	49,779,264.48
合计	396,279,654.82	493,322,588.22

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		200,000,000.00
零散股出售	8.68	
合计	8.68	200,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

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	76,865,022.12	35,429,387.94
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用		10,200,000.00
合计	76,865,022.12	45,629,387.94

注释52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-456,479,471.82	-266,238,317.84

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	175,336,212.26	77,748,378.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,646,192.38	101,257,488.29
无形资产摊销	61,864,205.12	50,807,147.33
长期待摊费用摊销	1,117,823.06	720,038.82
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)	-1,134,750.13	-868,917.84
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)	2,679,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	369,768,397.84	363,582,423.62
投资损失(收益以“-”号填列)	357,253.46	1,323,746.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-56,511,481.54	-16,760,039.59
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)	-1,501,437,420.85	-345,444,474.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,072,585,698.53	-909,284,668.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,057,317,288.75	-255,961,407.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,293,062,450.00	-1,199,118,603.79
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	1,326,195,912.06	1,306,424,259.36
减：现金的期初余额	779,726,109.58	866,919,698.74
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	546,469,802.48	439,504,560.62

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,326,195,912.06	779,726,109.58
其中：库存现金	536,144.01	256,084.72
可随时用于支付的银行存款	1,325,659,768.05	779,470,024.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,326,195,912.06	779,726,109.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释53. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	2,358,187,023.33	主要为承兑汇票保证金
土地、房产	765,576,543.47	抵押借款
合计	3,123,763,566.80	

注释54. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	586,354.87	6.6312	3,888,236.39
欧元	8,604,657.61	7.3750	63,459,349.85
加元	278,050.80	5.1222	1,424,231.83
土耳其里拉	10,257,837.10	2.2947	23,538,658.79
应收票据			
其中：土耳其里拉	1,489,443.24	2.2947	3,417,825.41
应收账款			
其中：美元	27,797,914.26	6.6312	184,333,529.05
欧元	7,177,542.84	7.3750	52,934,378.47
加元	1,058,855.18	5.1222	5,423,668.01
土耳其里拉	12,853,738.41	2.2947	29,495,473.53
预付账款			
其中：欧元	127,349.64	7.3750	939,203.58
加元	38,162.03	5.1222	195,473.53
土耳其里拉	51,692.07	2.2947	118,617.79
其他应收款			
其中：美元	276,065.61	6.6312	1,830,646.29
欧元	84,240.36	7.3750	621,272.68
加元	36,535.36	5.1222	187,141.41
土耳其里拉	253,526.02	2.2947	581,766.16

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	17,740,900.73	6.6312	117,643,460.94
欧元	64,249.47	7.3750	473,839.86
加元	23,795.39	5.1222	121,884.75
土耳其里拉	196,021.79	2.2947	449,811.19
预收账款			
其中：美元	16,084.38	6.6312	106,658.75
欧元	175,051.00	7.3750	1,291,001.16
加元	70.38	5.1222	360.49
土耳其里拉	360,651.34	2.2947	827,586.62
其他应付款			
其中：美元	210,557.86	6.6312	1,396,251.30
欧元	1,527.07	7.3750	11,262.16
加元	1,279.64	5.1222	6,554.56
土耳其里拉	27,507.27	2.2947	63,120.93

七、在其他主体中的权益

(一)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	加拿大	20 VICE REGENT BLVD., UNIT 1 ETOBICOKE.ONTARIO.CAN ADA.	贸易型	100.00		投资设立
沈阳数控机床有限责任公司	沈阳	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	制造业	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
沈阳机床银丰铸造有限公司	沈阳	辽中县火车站新区	制造业	70.00		同一控制下企业合并
沈阳机床西丰铸造有限公司	铁岭	辽宁省铁岭市西丰县都家店镇松树村	制造业	80.63	13.56	同一控制下企业合并

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	
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
优尼斯融资租赁(上海)有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区正定路 530 号 A5 集中辅助区三层 132 室	租赁业	51.00		投资设立
沈阳机床(东莞)智能装备有限公司	东莞	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业北四路五号 ITT 厂房 314 室	制造业	100.00		投资设立

(1) 本报告期无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 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。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
沈阳机床银丰铸造有限公司	30.00	-10,480,877.64		23,396,571.76	
希斯机床(沈阳)有限责任公司	30.00	-1,457,216.24		6,322,778.65	
优尼斯融资租赁(上海)有限公司	49.00	-4,018,476.15		151,929,896.12	

(1) 本报告期无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例情况。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳机床银丰铸造有限公司	1,975,871,998.83	460,141,940.36	2,436,013,939.19	2,354,116,571.43	3,908,795.22	2,358,025,366.65
希斯机床(沈阳)有限责任公司	77,520,245.65	2,409,421.95	79,929,667.60	58,853,738.77		58,853,738.77
优尼斯融资租赁(上海)有限公司	153,354,265.34	265,930,067.73	419,284,333.07	23,042,859.38	86,180,461.20	109,223,320.58

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳机床银丰铸造有限公司	1,887,304,421.01	419,098,249.05	2,306,402,670.05	2,188,908,724.73	4,641,333.29	2,193,550,058.02
希斯机床(沈阳)有限责任公司	35,324,931.55	1,626,200.66	36,951,132.21	10,870,103.08		10,870,103.08
优尼斯融资租赁(上海)有限公司	251,143,086.38	113,094,690.35	364,237,776.73	12,111,955.23	33,863,837.28	45,975,792.51

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳机床银丰铸造有限公司	255,661,151.90	-34,936,258.79	-34,936,258.79	-107,973,519.03
希斯机床(沈阳)有限责任公司	11,864,517.18	-4,857,387.45	-4,857,387.45	27,218,595.68
优尼斯融资租赁(上海)有限公司	5,588,236.61	-8,200,971.73	-8,200,971.73	54,188,798.88

续：

子公司名称	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
沈阳机床银丰铸造有限公司	296,486,553.00	-1,216,861.17	-1,216,861.17	-133,013,079.03
希斯机床(沈阳)有限责任公司				
优尼斯融资租赁(上海)有限公司	2,736,286.79	-348,746.16	-348,746.16	-12,306,350.19

(二)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(%)		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

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	37,738,947.22	

项目	期末余额/本期发生额
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司
非流动资产	675,046.21
资产合计	38,413,993.43
流动负债	11,346,259.08
非流动负债	
负债合计	11,346,259.08
少数股东权益	13,263,189.85
归属于母公司股东权益	13,804,544.50
按持股比例计算的净资产份额	13,263,189.85
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	13,263,189.85
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	15,180,000.73
净利润	-728,746.83
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-728,746.83
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	34,925,021.39
非流动资产	696,618.76
资产合计	35,621,640.15
流动负债	7,825,158.97
非流动负债	
负债合计	7,825,158.97
少数股东权益	13,620,275.78
归属于母公司股东权益	14,176,205.40
按持股比例计算的净资产份额	13,620,275.78
调整事项	
—商誉	

项目	期初余额/上期发生额
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司
—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	13,620,443.31
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	10,022,988.30
净利润	-2,701,523.86
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-2,701,523.86
企业本期收到的来自联营企业的股利	

3. 本报告期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. 本报告期无合营企业或联营企业发生超额亏损。

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。

八、与金融工具相关的风险披露

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。

（一）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。

截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 14.33% (2015 年: 14.64%)。

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。

(二) 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。

截至 2016 年 6 月 30 日止, 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	3,684,382,935.39	3,684,382,935.39	3,684,382,935.39	
应收票据	504,316,373.06	504,316,373.06	504,316,373.06	
应收账款	8,191,513,275.11	9,449,427,571.16	9,449,427,571.16	
其他应收款	44,290,450.18	77,149,924.80	77,149,924.80	
一年内到期的非流动资产	47,780,388.53	47,884,740.90	47,884,740.90	
可供出售金融资产	16,353,626.84	32,344,936.84		32,344,936.84
长期应收款	24,552,106.23	24,880,708.51		24,880,708.51
长期股权投资	13,263,189.85	64,593,398.08		64,593,398.08
小计	12,526,452,345.19	13,884,980,588.74	13,763,161,545.31	121,819,043.43
短期借款	9,748,713,011.00	9,748,713,011.00	9,748,713,011.00	
应付票据	2,968,960,322.00	2,968,960,322.00	2,968,960,322.00	
应付账款	2,677,044,245.06	2,677,044,245.06	2,677,044,245.06	
其他应付款	145,389,267.70	145,389,267.70	145,389,267.70	
一年内到期的非流动负债	1,213,731,853.24	1,213,731,853.24	1,213,731,853.24	
长期借款	4,714,808,148.56	4,714,808,148.56		4,714,808,148.56
长期应付款	160,621,991.73	160,621,991.73		160,621,991.73
小计	21,629,268,839.29	21,629,268,839.29	16,753,838,699.00	4,875,430,140.29

续：

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	2,511,768,452.56	2,511,768,452.56	2,511,768,452.56	
应收票据	704,172,423.17	704,172,423.17	704,172,423.17	
应收账款	7,909,868,640.16	8,991,704,536.08	8,991,704,536.08	
其他应收款	43,493,884.77	77,090,147.27	77,090,147.27	
一年内到期的非流动资产	7,241,636.14	7,345,988.51	7,345,988.51	
可供出售金融资产	6,353,626.84	22,344,936.84		22,344,936.84
长期应收款	56,422,658.26	56,751,260.54		56,751,260.54
长期股权投资	13,620,443.31	64,950,651.54		64,950,651.54
小计	11,252,941,765.21	12,436,128,396.51	12,292,081,547.59	144,046,848.92
短期借款	8,460,000,000.00	8,460,000,000.00	8,460,000,000.00	
应付票据	2,024,500,000.00	2,024,500,000.00	2,024,500,000.00	
应付账款	2,631,917,267.85	2,631,917,267.85	2,631,917,267.85	
其他应付款	130,471,843.64	130,471,843.64	130,471,843.64	
一年内到期的非流动负债	489,571,587.74	489,571,587.74	489,571,587.74	
长期借款	4,016,096,000.00	4,016,096,000.00		4,016,096,000.00
长期应付款	236,825,246.75	236,825,246.75		236,825,246.75
小计	17,989,381,945.98	17,989,381,945.98	13,736,460,699.23	4,252,921,246.75

(三) 市场风险

1. 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）依然存在汇率风险。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汇率风险。

(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) 截至 2016 年 6 月 30 日止，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	3,888,236.39	63,459,349.85	1,424,231.83	23,538,658.79	92,310,476.86
应收票据				3,417,825.41	3,417,825.41

项目	期末余额				合计
	美元项目	欧元项目	加元项目	土耳其里拉项目	
应收账款	184,333,529.05	52,934,378.47	5,423,668.01	29,495,473.53	272,187,049.06
其他应收款	1,830,646.29	621,272.68	187,141.41	581,766.16	3,220,826.54
预付账款		939,203.58	195,473.53	118,617.79	1,253,294.90
小计	190,052,411.73	117,954,204.58	7,230,514.78	57,152,341.68	372,389,472.77
外币金融负债：					
应付账款	117,643,460.94	473,839.86	121,884.75	449,811.19	118,688,996.74
其他应付款	1,396,251.30	11,262.16	6,554.56	63,120.93	1,477,188.95
预收账款	106,658.75	1,291,001.16	360.49	827,586.62	2,225,607.02
小计	119,146,370.99	1,776,103.18	128,799.80	1,340,518.74	122,391,792.71

续：

项目	期初余额				合计
	美元项目	欧元项目	加元项目	土耳其里拉项目	
外币金融资产：					
货币资金	49,078,611.08	85,549,040.99	1,690,722.66	24,669,915.13	160,988,289.86
应收票据					
应收账款	165,265,555.31	41,538,370.24	4,740,424.68	28,621,665.19	240,166,015.42
其他应收款			173,692.15		173,692.15
预付账款		363,065.21	181,425.46	1,400,882.32	1,945,372.99
小计	214,344,166.39	127,450,476.44	6,786,264.95	54,692,462.64	403,273,370.42
外币金融负债：					
应付账款	36,931,153.56		292,001.48		37,223,155.04
其他应付款			6,083.51		6,083.51
预收账款	3,198.10	1,592,071.39	334.58	1,269,252.15	2,864,856.22
小计	36,934,351.66	1,592,071.39	298,419.57	1,269,252.15	40,094,094.77

(3) 敏感性分析：

截至 2016 年 6 月 30 日止，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 24,999,768.01 元（2015 年度约 36,317,999.89 元）。

年度	币种	汇率增加/(减少)	净利润总额增加/(减少)
2016 年	人民币对美元	10%/(10%)	7,090,604.07/(7,090,604.07)
2015 年	人民币对美元	10%/(10%)	17,740,981.47/(17,740,981.47)

2016 年	人民币对欧元	10%/(10%)	11,617,810.14/(11,617,810.14)
2015 年	人民币对欧元	10%/(10%)	12,585,840.50/(12,585,840.50)
2016 年	人民币对加元	10%/(10%)	710,171.50/(710,171.50)
2015 年	人民币对加元	10%/(10%)	648,784.54/(648,784.54)
2016 年	人民币对土耳其里拉	10%/(10%)	5,581,182.29/(5,581,182.29)
2015 年	人民币对土耳其里拉	10%/(10%)	5,342,393.38/(5,342,393.38)

2. 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) 截至 2016 年 6 月 30 日止，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 4,214,808,148.56 元；以及固定利率合同 500,000,000.00 元。

(3) 敏感性分析：

截至 2016 年 6 月 30 日止，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 21,074,040.74 元（2015 年度约 17,580,480.00 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)
国家开发银行辽宁省分行	60,000,000.00	5.90	300,000.00
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)	500,000,000.00	7.60	2,500,000.00
中国建设银行开发区支行	1,247,000,000.00	4.75-5.00	6,235,000.00
中国进出口银行	1,364,746,000.00	2.65-4.75	6,823,730.00
沈阳农村商业银行股份有限公司	695,500,000.00	5.78	3,477,500.00
中国银行股份有限公司沈阳和平支行	300,000,000.00	5.78-6.33	1,500,000.00
交通银行上海浦东分行	47,562,148.56	4.99	237,810.74
合计	4,214,808,148.56		21,074,040.74

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。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

项目	期末余额			合计
	活跃市场报 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28,165,000.00			28,165,000.00

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无不以公允价值计量的金融资产和金融负债。

十、关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 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	30.12	30.12

1. 本公司最终控制方是沈阳市国有资产监督管理委员会，组织结构代码 24338125-8。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七(二)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	与本公司关系
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
沈阳机床辽精有限公司	母公司的控股子公司
沈阳盈和投资有限公司	母公司的控股子公司
创慧投资管理有限公司	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
沈阳一品科技有限公司	母公司的控股子公司
梦工场科技有限公司	公司董事担任其董事形成关联关系的公司

（五）关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

（金额单位：万元）

关联方	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	2,518.37	690.38
沈阳机床（集团）希斯有限公司	购买劳务	411.11	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	购买材料	80.14	1.73
沈阳机床（集团）研究设计院有限公司	购买材料、设备	20,840.53	2,842.03
沈阳中天环海饮用水有限公司	购买饮用水	46.07	52.41
沈机集团（香港）有限公司	购买材料	9,476.69	953.04
沈阳机床实业有限公司	接受劳务	111.20	120.53
沈阳盈和投资有限公司	购买材料	3,727.00	
创慧投资管理有限公司	购买材料	2.79	
合计		37,213.90	4,660.11

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

（金额单位：万元）

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	销售整机、备件等	2,305.92	2,118.19
沈阳机床（集团）希斯有限公司	销售备件、提供劳务	240.90	18.56
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	提供劳务、水电风气	44.77	38.92

沈阳机床（集团）研究设计院有限公司	销售整机、备件	231.65	101.61
沈机集团（香港）有限公司	销售整机、备件	1,149.55	200.53
沈阳机床（集团）有限责任公司	提供水电风气	44.09	55.74
沈机集团昆明机床股份有限公司	销售备件、提供劳务	0.27	118.53
沈阳盈和投资有限公司	销售整机、备件	6,353.94	32.75
创慧投资管理有限公司	销售整机、材料	240.33	-
梦工场科技有限公司	销售整机	92.61	-
合计		10,704.03	2,684.83

4. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	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	44,312,293.51	42,622,908.82
沈阳机床（集团）有限责任公司	机器设备	2,863,247.86	2,863,247.86
合计		47,175,541.37	45,486,156.68

关联租赁情况说明：

2016 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 419,527.39 m²，租赁单价为 0.56 元/m²/天；租赁成品存放地 27,355.00 m²，租赁单价为 0.26 元/m²/天；租赁地下停车位 60 个，租赁单价为 4,620 元/位/年；年度租金合计为 8,862.46 万元，本报告期租金合计 4,431.23 万元。

2016 年度，本公司下属沈阳第一机床厂、中捷机床有限公司、中捷钻镗床厂向沈阳机床（集团）有限责任公司租赁五台设备。年度租金合计 572.65 万元，本报告期租金合计 286.32 万元。

（2）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
沈阳机床实业有限公司	土地，房屋建筑	12,000.00	12,000.00
沈阳盈和投资有限公司	土地，房屋建筑，机械设备	2,724,965.50	
合计	—	2,736,965.50	12,000.00

5. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

（金额单位：万元）

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	10,000.00	2015/08/28	2016/08/27	否
中捷机床有限公司	5,000.00	2015/11/17	2016/11/16	否

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	8,000.00	2015/11/18	2016/11/17	否
中捷机床有限公司	10,000.00	2015/12/14	2016/12/13	否
中捷机床有限公司	15,000.00	2016/05/18	2017/05/17	否
中捷机床有限公司	15,000.00	2016/05/26	2017/05/25	否
中捷机床有限公司	15,000.00	2016/04/27	2018/04/26	否
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	1,000.00	2016/01/24	2016/12/25	否
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	2,000.00	2016/01/20	2016/12/25	否
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	1,694.90	2016/02/29	2019/01/03	否
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	526.91	2016/05/25	2019/01/03	否
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	2,534.40	2016/06/27	2019/01/03	否
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	55.00	2015/07/09	2017/05/26	否
中捷机床有限公司	5,800.00	2016/01/25	2016/07/25	否
中捷机床有限公司	5,800.00	2016/01/26	2016/07/26	否
合计	97,411.21			

(2) 本公司作为被担保方

(金额单位：万元)

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	20,000.00	2015/09/22	2016/09/21	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	25,000.00	2015/09/24	2016/09/21	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	10,000.00	2015/11/04	2016/10/21	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	14,000.00	2015/11/04	2016/10/25	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	14,000.00	2015/11/04	2016/10/28	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	12,000.00	2015/11/04	2016/10/12	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	16,000.00	2015/11/10	2016/10/14	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	17,000.00	2015/11/10	2016/10/07	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	12,000.00	2015/11/12	2016/10/18	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	40,000.00	2016/01/05	2017/01/04	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	12,500.00	2016/02/19	2017/02/18	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	10,000.00	2015/09/30	2017/09/30	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	13,000.00	2016/06/03	2018/05/18	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	7,000.00	2016/06/07	2018/05/11	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	25,000.00	2016/06/21	2018/06/18	否
沈阳机床（集团）有限责任公司	30,000.00	2015/01/05	2016/12/20	否

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				
沈阳机床（集团）有限责任公司	50,000.00	2015/12/18	2017/11/20	否
中捷机床有限公司				
沈阳机床（集团）有限责任公司	50,000.00	2015/12/22	2017/11/20	否
中捷机床有限公司				
沈阳机床（集团）有限责任公司	30,000.00	2016/03/30	2018/03/29	否
中捷机床有限公司				
沈阳机床（集团）有限责任公司	6,474.60	2015/12/22	2017/11/20	否
中捷机床有限公司				
中捷机床有限公司	11,000.00	2016/04/18	2016/10/18	否
中捷机床有限公司	2,400.00	2016/05/10	2016/11/10	否
中捷机床有限公司	20,000.00	2015/10/10	2016/10/10	否
合计	447,374.60			

6. 关键管理人员薪酬

（金额单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	103.78	105.55

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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	1,589,740.26	95,384.42	1,560,095.52	93,605.73
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	11,066,896.35	664,013.78	9,602,949.48	576,176.97
	云南 CY 集团有限公司	32,745,664.42	1,964,739.87	33,577,150.02	2,014,629.00
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	1,628,973.10	97,738.39	1,232,086.79	73,925.21
	沈机集团（香港）有限公司	18,901,048.35	1,134,062.90	18,176,408.56	1,090,584.51
	沈阳盈和投资有限公司	69,022,550.50	4,141,353.03	26,341,567.37	1,580,494.04
	沈阳机床（集团）希斯有限公司	487,090.51	29,225.43	81,587.12	4,895.23
	沈机集团昆明机床股份	210,440.00	12,626.40	207,290.00	12,437.40

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
	有限公司				
	创慧投资管理有限公司	1,417,000.00	85,020.00		
预付账款					
	云南 CY 集团有限公司	49,500.00			
	沈机集团（香港）有限公司	7,716,801.78			
	沈阳机床（集团）希斯有限公司	1,771,491.05		2,023,912.26	
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	84,610,932.16		40,530,393.20	
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	495,000.00		495,000.00	
	沈阳盈和投资有限公司	8,526.00			
	沈阳中天环海饮用水有限公司	7,520.00			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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	580,987.18
	云南 CY 集团有限公司	21,388,949.64	20,731,788.94
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	12,941,578.87	12,941,578.87
	沈阳中天环海饮用水有限公司	49,844.00	16,084.00
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	214,140.00	6,560.00
	沈阳盈和投资有限公司	5,135,817.82	2,426,751.11
	沈阳机床（集团）希斯有限公司	6,428,974.37	6,717,226.03
	沈机集团（香港）有限公司	66,309,009.43	30,798,786.00
预收账款			
	沈阳机床（集团）有限责任公司	1,229,970.86	1,229,970.86
	沈阳机床（集团）希斯有限公司	28,617.25	28,617.25
	沈机集团（香港）有限公司	32,651,042.96	
	梦工场科技有限公司	153,356.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）其他重大财务承诺事项

融资租赁业务对公司近年利润影响如下：

1. 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	2,275.16	909.72	495.35	209.42	6.24

2. 公司于 2015 年 5 月 14 日与招银金融租赁有限公司、仲信国际租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将公司价值 2.16 亿元的生产设备以“售后租回”方式向招银金融租赁有限公司、仲信国际租赁有限公司办理融资租赁业务，融资金额为 2 亿元。融资期限为 36 个月，2018 年 5 月 19 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	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
减少利润金额	859.35	712.72	264.24	37.57

3. 公司下属子公司优尼斯融资租赁（上海）有限公司于 2015 年 7 月 23 日与交银金融租赁有限责任公司签署《融资租赁合同》，将价值 143.21 万元的生产设备，以“售后租回”方式向交银金融租赁有限责任公司办理融资租赁业务，融资金额为 105 万元。融资期限 9 个月，2016 年 4 月 15 日融资租赁业务结束。

融资租赁业务对公司近年利润的影响如下：（金额单位：万元）

年度	2015 年	2016 年
减少利润金额	1.63	0.47

4. 公司下属子公司优尼斯融资租赁（上海）有限公司于 2015 年 8 月 24 日与交银金融租赁有限责任公司签署《融资租赁合同》，将价值 1,374.51 万元的生产设备，以“售后租回”方式向交银金融租赁有限责任公司办理融资租赁业务，融资金额为 1,138 万元。融资期限 20 个月，2017 年 4 月 15 日融资租赁业务结束。

融资租赁业务对公司近年利润的影响如下：（金额单位：万元）

年度	2015 年	2016 年	2017 年
减少利润金额	18.17	31.48	2.55

5. 公司下属子公司优尼斯融资租赁（上海）有限公司于 2015 年 10 月 15 日与交银金融

租赁有限责任公司签署《融资租赁合同》，将价值 806 万元的生产设备，以“售后租回”方式向交银金融租赁有限责任公司办理融资租赁业务，融资金额为 546 万元。融资期限 32 个月，2018 年 6 月 15 日融资租赁业务结束。

融资租赁业务对公司近年利润的影响如下：（金额单位：万元）

年度	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
减少利润金额	4.41	20.88	10.95	1.57

（三）资产负债表日存在的或有事项

1. 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 4,519,046,685.33 元。

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）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及利息共计 1,805.89 万元。该案件已于 2015 年 3 月进行第一次庭审，经过多次开庭，并于 2015 年 12 月下达判决支持原告部分诉求。本公司根据一审法院判决，已在 2015 年 12 月财务报表中按照同期银行基准利率计提赔偿利息 177.59 万元。但因本公司不服该判决，已上诉至吉林省高院。现已进行一次开庭审理，庭审中本公司以一审法院未查清事实为依据进行上诉，审理过程中因双方对一审法院认定的部分证据存疑，现正休庭进行核对。

（2）无锡鼎一重工制造有限公司

无锡鼎一重工制造有限公司于 2014 年将本公司及江苏欧克机械有限公司诉至法院，诉求赔偿损失 2,788 万元。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。一审法院于 2016 年 1 月判定本公司承担部分赔偿责任 1,592 万元。本公司根据一审法院判决，已于 2015 年计提赔偿损失 1,592 万元，但因本公司不服该判决，已上诉至江苏省高院开庭审理。

（3）山东兆宇石油管制造有限公司

山东兆宇石油管制造有限公司（简称“山东兆宇”）于 2015 年 7 月将本公司下属沈阳第一机床厂、沈阳数控机床有限责任公司诉至法院，要求我公司返还设备款 648 万元、因违约造成的损失 2,925.55 万元及相应利息，并承担诉讼费，共计 3,573.55 万元。

2016 年 4 月 7 日，公司收到山东兆宇于 2016 年 3 月 28 日向法院提出的诉讼请求变更

书，要求我公司返还设备款 648 万元、因违约造成的损失 14,688.07 万元及相应利息，并承担诉讼费、鉴定费及其他相关诉讼费用。该案情较为复杂，已经多次开庭，在审理过程中因山东兆宇增加诉求金额超过泰安市中级人民法院审限，经本公司提出异议并开庭审理，现泰安市中级人民法院已将该案件移送至山东省高级人民法院审理，目前正在审理过程中。

（4）辽宁金刚重型锻造有限公司

辽宁金刚重型锻造有限公司于 2015 年 1 月 6 日将本公司及下属中捷机床有限公司、中捷钻镗床厂、沈一车床厂诉至法院，诉称中捷机床有限公司拖欠货款 267.36 万元、中捷钻镗床厂和沈一车床厂拖欠货款 240.28 万元，合计 507.64 万元。后辽宁金刚重型锻造有限公司变更诉求，并经过多次庭审，一审法院部分支持原告诉求，因本公司及下属涉案企业均不服判决结果，该案件已上诉至沈阳市中级人民法院等待审理。

（5）创一贸易株式会社

创一贸易株式会社于 2016 年 4 月将本公司及辽宁众兴经济贸易有限公司诉至法院，要求共同支付货款 809.18 万元，尚未开庭。

（6）山东纳诺新材料科技有限公司、大连远鹏机械制造有限公司、沈阳市株洲硬质合金有限公司等 10 家，要求我公司偿付货款，诉讼金额共计 218.10 万元。

3. 其他或有事项

本公司的部分终端客户通过交银金融租赁有限责任公司（简称“交银租赁公司”）提供的融资租赁服务来为其购买的本公司机床产品进行融资。根据本公司与交银租赁公司的约定，如客户违约，本公司将被要求向交银租赁公司赔付客户所欠的租赁款。同时，本公司有权收回并变卖作为出租标的物的机床设备，并保留任何变卖收入超过偿付交银租赁公司回购款之余额。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司负有回购义务的客户融资余额为人民币 169.63 万元。回购义务期限和租赁合同的年限一致，通常为 1 至 3 年。截至 2016 年 6 月 30 日，未发生因客户违约而令本公司支付回购款的事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、其他重要事项说明

（一）租赁

1. 招银金融租赁有限公司

（1）未确认融资费用

项目及内容	期末余额	年初余额	本期分摊数
招银金融租赁有限公司	6,001,387.89	10,601,673.49	4,600,285.60

(2) 其他融资租赁信息

① 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧、账面净值见附注四（十五），注释 11。

② 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款项
1 年以内（含 1 年）	82,804,674.72
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	62,103,506.04

③ 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款：

合同号：CC35HZ1401095103

甲方：招银金融租赁有限公司

乙方：沈阳机床股份有限公司

租赁物名称：生产设备

放置场地：沈阳机床股份有限公司

租赁期限：48 个月

租赁物总价款：334,446,882.02 元

租赁物原价：894,624,396.55 元

年租息率：中国人民银行 3-5 年期贷款基准利率下浮 10.00%

租赁支付方式：等额租金后付法

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

2. 招银金融租赁有限公司、仲信国际租赁有限公司

(1) 未确认融资费用

项目及内容	期末余额	年初余额	本期分摊数
招银金融租赁有限公司	6,637,868.71	10,070,762.99	3,432,894.28
仲信国际租赁有限公司			

(2) 其他融资租赁信息

① 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧、账面净值见附注四（十五），注释 11。

② 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款项
1 年以内（含 1 年）	71,483,304.12
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	71,483,304.12

③ 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款：

合同号：（招银租赁）CC34HZ1505056340

（仲信租赁）201505008

甲方：招银金融租赁有限公司

仲信国际租赁有限公司

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：36 个月

租赁物总价款：215,736,164.67 元

租赁物原价：227,178,290.77 元

年租息率：中国人民银行 1-3 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 月支付一起，共 13 期。首期租金在起租日当日支付，招银金融租赁有限公司和仲信国际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 19 日支付，以后每 3 个月的对应日支付一期，共 12 期。

3. 交银金融租赁有限责任公司

（1）未确认融资费用

项目及内容	期末余额	年初余额	本期分摊数
交银金融租赁有限责任公司		5,498.16	5,498.16

（2）其他融资租赁信息

① 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧、账面净值见附注四（十五），注释 11。

② 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款：

合同号：交银租赁字 20150110-1 号

甲方：交银金融租赁有限责任公司

乙方：优尼斯融资租赁（上海）有限公司

租赁物名称：生产设备

放置场地：最终承租人处

租赁期限：9 个月

租赁物总价款：1,432,100.00 元

年租息率：同期银行贷款基准利率上浮 15%

租赁支付方式：等额租金后付法

租金支付计划：租金 1 个月支付一期，共 9 期。首期租金在起租日所在月后第 1 个月的 15 日支付，以后每 1 个月的对应日支付下一期租金。

4. 交银金融租赁有限责任公司

(1) 未确认融资费用

项目及内容	期末余额	年初余额	本期分摊数
交银金融租赁有限责任公司	162,618.03	398,137.19	235,519.16

(2) 其他融资租赁信息

① 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧、账面净值见附注四（十五），注释 11。

② 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款项
1 年以内（含 1 年）	5,995,368.30

③ 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款：

合同号：交银租赁字 20150110-2 号

甲方：交银金融租赁有限责任公司

乙方：优尼斯融资租赁（上海）有限公司

租赁物名称：生产设备

放置场地：最终承租人处

租赁期限：20 个月

租赁物总价款：13,745,068.00 元

年租息率：同期银行贷款基准利率上浮 15%

租赁支付方式：等额租金后付法

租金支付计划：租金 1 个月支付一期，共 20 期。首期租金在起租日所在月后第 1 个月的 15 日支付，以后每 1 个月的对应日支付下一期租金。

5. 交银金融租赁有限责任公司

(1) 未确认融资费用

项目及内容	期末余额	年初余额	本期分摊数
交银金融租赁有限责任公司	254,479.95	390,772.01	136,292.06

(2) 其他融资租赁信息

① 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧、账面净值见附注四（十五），注释 11。

② 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款项
1 年以内（含 1 年）	2,213,376.96
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,213,376.96

③ 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款：

合同号：交银租赁字 20150110-3 号

甲方：交银金融租赁有限责任公司

乙方：优尼斯融资租赁（上海）有限公司

租赁物名称：生产设备

放置场地：最终承租人处

租赁期限：32 个月

租赁物总价款：8,060,000.00 元

年租息率：同期银行贷款基准利率上浮 15%

租赁支付方式：等额租金后付法

租金支付计划：租金 1 个月支付一期，共 32 期。首期租金在起租日所在月后第 1 个月的 15 日支付，以后每 1 个月的对应日支付下一期租金。

(二) 分部信息

1. 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：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 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；
- (3) 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：

- (1) 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；
- (2) 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%：

(1) 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；

(2) 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。

2. 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。

3. 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
一.营业收入	5,177,914,622.40	369,684,596.51	80,770,002.43	1,108,030,620.93	-3,590,707,880.83	3,145,691,961.44
其中：对外交易收入	2,513,093,504.67	195,125,153.79	30,316,773.65	407,156,529.33		3,145,691,961.44
分部间交易收入	2,664,821,117.73	174,559,442.72	50,453,228.78	700,874,091.60	-3,590,707,880.83	
二.营业费用	5,554,467,688.27	396,569,139.49	86,643,832.78	1,188,609,842.07	-3,579,383,482.53	3,646,907,020.08
其中：对联营和合营企业的投资收益				-357,253.46		-357,253.46
资产减值损失	140,076,110.93	10,875,987.16	1,689,812.07	22,694,302.10		175,336,212.26
折旧费和摊销费	150,600,968.34	11,693,173.00	1,816,778.99	24,399,477.17		188,510,397.50
三.利润总额（亏损）	-376,553,065.87	-26,884,542.98	-5,873,830.35	-80,579,221.14	-11,324,398.30	-501,215,058.64
四.所得税费用	-35,739,263.10	-2,774,918.32	-431,141.60	-5,790,263.80		-44,735,586.82
五.净利润（亏损）	-340,813,802.77	-24,109,624.66	-5,442,688.75	-74,788,957.34	-11,324,398.30	-456,479,471.82
六.资产总额	21,140,402,400.15	1,641,412,968.46	255,027,834.52	3,425,042,822.30	-1,033,808,695.09	25,428,077,330.34
七.负债总额	19,181,549,800.14	1,489,320,969.45	231,397,161.49	3,107,681,122.63	-381,623,622.45	23,628,325,431.26
八.其他重要的非现金项目						
1. 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。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无需要披露的其他对投资者有影响的重要交易和事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	44,644,647.96	0.96	44,644,647.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,476,986,917.91	96.70	701,690,628.58	15.67	3,775,296,289.33
关联方应收账款	65,689,378.39	1.42	3,941,362.71	6.00	61,748,015.68
组合小计	4,542,676,296.30	98.12	705,631,991.29	15.53	3,837,044,305.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	42,444,198.70	0.92	42,444,198.70	100.00	
合计	4,629,765,142.96	100.00	792,720,837.95	17.12	3,837,044,305.01

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	70,397,323.09	1.46	44,644,647.96	63.42	25,752,675.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,654,822,056.97	96.26	549,801,234.75	11.81	4,105,020,822.22
关联方应收账款	53,455,368.63	1.11	3,207,322.12	6.00	50,248,046.51
组合小计	4,708,277,425.60	97.37	553,008,556.87	11.75	4,155,268,868.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	56,730,201.22	1.17	42,444,198.70	74.82	14,286,002.52
合计	4,835,404,949.91	100.00	640,097,403.53	13.24	4,195,307,546.38

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大或不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳安彩机械电子有限公司	17,077,360.00	17,077,360.00	100.00	账龄较长, 难以收回
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

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
镇江市机电公司	3,594,825.56	3,594,825.56	100.00	账龄较长, 难以收回
广州市新奥机械有限公司	3,143,983.74	3,143,983.74	100.00	账龄较长, 难以收回
山东兆宇石油管制造有限公司	2,360,000.00	2,360,000.00	100.00	账龄较长, 难以收回
其他	56,469,821.90	56,469,821.90	100.00	账龄较长, 难以收回
合计	87,088,846.66	87,088,846.66	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,379,124,407.96	29,208,689.40	2.10
其中: 0-6 个月	799,950,619.71		
7-12 个月	579,173,788.25	29,208,689.40	5.00
1-2 年	1,881,131,512.23	188,113,151.22	10.00
2-3 年	568,479,924.46	85,271,988.67	15.00
3-4 年	465,477,733.12	232,760,483.31	50.00
4-5 年	82,185,120.83	65,748,096.67	80.00
5 年以上	100,588,219.31	100,588,219.31	100.00
合计	4,476,986,917.91	701,690,628.58	15.67

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 152,623,434.42 元, 本期无收回或转回坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

5. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.06	3,207,628.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,072,872.98	0.45	5,170,367.43	21.48	18,902,505.55

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方其他应收款	5,267,436,807.61	99.24	316,074,905.04	6.00	4,951,361,902.57
组合小计	5,291,509,680.59	99.69	321,245,272.47	6.07	4,970,264,408.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,113,955.15	0.25	12,926,735.15	98.57	187,220.00
合计	5,307,831,264.63		337,379,636.51	6.36	4,970,451,628.12

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.07	3,207,628.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,166,893.97	0.47	6,165,995.14	29.13	15,000,898.83
关联方其他应收款	4,418,966,460.50	99.16	265,137,987.63	6.00	4,153,828,472.87
组合小计	4,440,133,354.47	99.64	271,303,982.77	5.96	4,168,829,371.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,113,955.15	0.29	12,926,735.15	98.57	187,220.00
合计	4,456,454,938.51	100.00	287,438,346.81	6.30	4,169,016,591.70

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大或不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
结算中心回款	1,202,095.00	1,202,095.00	100.00	无法收回, 全额计提坏账准备
中天房地产	1,005,533.89	1,005,533.89	100.00	无法收回, 全额计提坏账准备
省经协办	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回, 全额计提坏账准备
其他	13,113,955.15	12,926,735.15	98.57	
合计	16,321,584.04	16,134,364.04	98.85	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,701,017.01	186,695.67	1.19

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：0-6 个月	11,967,103.64		
7-12 个月	3,733,913.37	186,695.67	5.00
1—2 年	1,709,335.64	170,933.57	10.00
2—3 年	1,541,569.51	231,235.43	15.00
3—4 年	913,947.44	456,973.72	50.00
4—5 年	412,371.77	329,897.42	80.00
5 年以上	3,794,631.61	3,794,631.62	100.00
合计	24,072,872.98	5,170,367.43	21.48

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 49,491,289.70 元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	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	0.02	1,202,095.00
中天房地产	往来款	1,005,533.89	5 年以上	0.02	1,005,533.89
省经协办	往来款	1,000,000.00	5 年以上	0.02	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		0.10	4,913,525.39

5. 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

7. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	668,110,805.11	13,984,208.19	654,126,596.92	650,110,805.11	13,984,208.19	636,126,596.92
对联营、合营企业投资	64,593,398.08	51,330,208.23	13,263,189.85	64,950,651.53	51,330,208.23	13,620,443.30
合计	732,704,203.19	65,314,416.42	667,389,786.77	715,061,456.64	65,314,416.42	649,747,040.22

1. 对子公司投资

沈阳机床股份有限公司
2016 半年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	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	184,638,973.81	110,417,631.68			110,417,631.68		
沈阳数控机床有限责任公司	102,650,000.00	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			100,000,000.00		
沈阳机床银丰铸造有限公司	61,151,327.14	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			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			25,406,647.12		
沈阳机床进出口有限责任公司	20,840,000.00						
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		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公司	4,775,536.37	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			1,000,000.00		
希斯机床(沈阳)有限责任公司	21,000,000.00	21,000,000.00			21,000,000.00		
优尼斯融资租赁(上海)有限公司	162,294,031.03	162,294,031.03			162,294,031.03		
沈阳机床(东莞)智能装备有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00		18,000,000.00		
合计	764,337,324.32	650,110,805.11	18,000,000.00		668,110,805.11		13,984,208.19

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	13,620,443.31			-357,253.46	
沈阳东宇环境工程有限公司	51,330,208.23				
合计	64,950,651.54			-357,253.46	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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、联营企业						
沈阳菲迪亚数控机床有限公司					13,263,189.85	
沈阳东宇环境工程有限公司					51,330,208.23	51,330,208.23
合计					64,593,398.08	51,330,208.23

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,977,651,065.67	2,512,256,399.40	2,591,714,744.97	2,126,621,909.91
其他业务	127,678,784.39	114,030,863.94	237,974,648.90	193,640,942.68
合计	3,105,329,850.06	2,626,287,263.34	2,829,689,393.87	2,320,262,852.59

2. 主营业务分行业

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	2,977,651,065.67	2,512,256,399.40	2,591,714,744.97	2,126,621,909.91
(2) 其他				
合计	2,977,651,065.67	2,512,256,399.40	2,591,714,744.97	2,126,621,909.91

3. 主营业务分产品

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床	2,496,168,291.53	2,101,909,490.76	1,932,464,484.34	1,530,939,820.91
普通车床	226,070,677.43	214,966,610.70	341,885,917.00	324,739,981.40
普通镗床	16,339,245.32	15,709,989.36	65,103,506.07	62,527,698.05
普通钻床	37,170,538.37	34,392,528.21	134,362,901.87	124,193,123.18
备件及其他	201,902,313.02	145,277,780.37	117,897,935.69	84,221,286.37
合计	2,977,651,065.67	2,512,256,399.40	2,591,714,744.97	2,126,621,909.91

4. 主营业务分地区

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,612,953,051.17	1,366,163,960.43	1,027,998,719.25	825,663,684.47
东南	63,495,122.60	51,263,281.37	93,835,114.68	75,990,429.82
华北	107,147,606.57	87,263,899.38	267,358,811.44	218,346,877.08
华东	507,651,260.31	425,679,267.16	458,139,200.99	385,758,835.23
华南	1,623,988.04	1,312,601.84	88,034,984.48	71,423,853.60
华中	4,308,997.29	3,531,819.98	169,975,909.10	139,994,691.10
西北	15,688,429.86	12,994,914.08	60,455,085.04	49,930,683.98
西南	18,174,534.59	14,768,221.42	83,612,789.91	68,201,966.68
中南	646,608,075.24	549,278,433.74	337,979,775.38	287,816,170.36
国外			4,324,354.70	3,494,717.58
合计	2,977,651,065.67	2,512,256,399.40	2,591,714,744.97	2,126,621,909.91

注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-357,253.46	-1,323,746.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-357,253.46	-1,323,746.68

注释6. 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	-376,687,245.98	-126,880,348.87
加：资产减值准备	202,559,324.08	46,399,632.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,938,030.33	56,884,585.57
无形资产摊销	39,086,842.36	31,256,795.82
长期待摊费用摊销	831,223.48	345,525.67
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)	-881,972.40	40,000.00
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)	2,679,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	285,987,104.59	272,493,650.56
投资损失(收益以“-”号填列)	357,253.46	1,323,746.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,302,461.03	-8,374,824.57
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)	-1,248,933,163.18	-212,984,340.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,186,754,045.16	-950,756,684.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,069,147,769.20	-333,922,646.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,184,972,340.25	-1,224,174,907.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	本期金额	上期金额
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	1,117,812,909.77	1,176,448,127.74
减：现金的期初余额	351,575,144.12	801,899,423.63
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	766,237,765.65	374,548,704.11

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,134,750.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,183,050.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,322,258.29	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,206,780.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	2,252,945.32	
少数股东权益影响额（税后）	128,552.65	
合 计	12,051,780.45	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.14	-0.5797	-0.5797
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-24.80	-0.5954	-0.5954

沈阳机床股份有限公司

（公章）

二〇一六年八月三十日