



沈阳机床股份有限公司

SHENYANG MACHINE TOOL CO., LTD.

二〇〇五年半年度报告

二〇〇五年七月

重 要 提 示

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

本半年度报告业经公司四届二次董事会审议通过。

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司董事长陈惠仁先生、主管会计工作负责人孙恺先生、会计机构负责人高新刚先生声明：保证半年度报告中的财务报告真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	主要财务数据和指标.....	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	11
第七节	财务报告.....	15
第八节	备查文件.....	54

第一节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：沈阳机床股份有限公司
公司法定英文名称：SHENYANG MACHINE TOOL CO., LTD.
- 二、公司法定代表人：陈惠仁
- 三、公司董事会秘书：孙恺
公司证券事务代表：富晓峰
联系地址：沈阳市铁西区北二东路 10-1 号
电话：024-25876185
传真：024-25876185
电子信箱：smtcl@smtcl.com
- 四、公司注册地址：沈阳市铁西区北二东路 10-1 号
邮政编码：110025
公司国际互联网网址：<http://www.smtcl.com>
电子信箱：smtcl@smtcl.com
- 五、信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定的网站的网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司 2005 年半年度报告备置地点：公司证券事务本部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：沈阳机床
股票代码：000410
- 七、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1993 年 5 月 20 日
最近一次变更注册登记日期：2002 年 6 月 7 日，
企业法人营业执照注册号：2101001100783(1-1)
税务登记号码：210114243406830

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标（合并报表数据）

金额单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	3,226,415,607.13	3,043,549,466.38	6.01%
流动负债	2,845,639,706.40	3,168,835,833.52	-10.20%
总资产	4,643,012,617.46	4,516,766,451.76	2.80%
股东权益 (不含少数股东权益)	978,158,904.81	848,372,360.70	15.30%
每股净资产	2.87	2.49	15.26%
调整后的每股净资产	2.81	2.19	28.31%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	42,074,345.42	15,303,900.24	174.93%
扣除非经常性损益后的 净利润	42,675,828.02	13,502,806.41	216.05%
每股收益	0.12	0.04	200.00%
每股收益(注)		-	-
净资产收益率	4.30%	1.89%	增加2.41个百分点
经营活动产生 的现金流量净额	144,964,157.18	107,350,286.27	35.04%

二、报告期内扣除非经常性损益项目及涉及金额

金额单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
补贴收入	942,603.51
营业外收入	1,263,993.38
营业外支出	2,808,079.49
合计	-601,482.60

三、报告期利润表附表

项目	金额 (元)	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	394,122,738.99	40.29	40.29	1.16	1.16
营业利润	73,423,869.89	7.51	7.51	0.22	0.22
净利润	42,074,345.42	4.30	4.30	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	42,675,828.02	4.36	4.36	0.13	0.13

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

报告期内本公司股份总额和股份结构均未发生变化。

	报告期初	报告期变动情况 (+、-)	报告期末
一、未上市流通股份	185,544,503		185,544,503
1、发起人股份	185,544,503		185,544,503
其中：国家持有股份	185,544,503		185,544,503
2、募集法人股份	20,002,000		20,002,000
未上市流通股份合计	205,546,503		205,546,503
二、已上市流通股份	135,372,800		135,372,800
1、人民币普通股	135,372,800		135,372,800
已上市流通股份合计	135,372,800		135,372,800
三、股份总数	340,919,303		340,919,303

二、报告期末公司股东总数为 65,994 户。

三、报告期末公司前 10 名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
沈阳工业国有资产经营有限公司		185,544,503.00	54.42%	未流通	30,000,000.00	国有股东
上海颢伽经贸有限公司		2,600,000.00	0.76%	未流通		法人股东
沈阳市风险投资公司		1,300,000.00	0.38%	未流通		法人股东
沈阳建设投资公司		1,300,000.00	0.38%	未流通	1,300,000.00	法人股东
太原物产集团型材有限公司		1,300,000.00	0.38%	未流通	1,300,000.00	法人股东



刘忠环	-180,557.00	1,053,964.00	0.31%	已流通		流通股东
辽宁信托投资公司		1,040,000.00	0.31%	未流通	1,040,000.00	法人股东
沈阳宏良投资顾问有限公司		650,001.00	0.19%	未流通		法人股东
工行沈阳融资中心		650,000.00	0.19%	未流通		法人股东
中国有色金属工业总公司辽宁分公司		650,000.00	0.19%	未流通		法人股东
前十名股东关联关系或一致行动的说明		沈阳工业国有资产经营有限公司是持有公司股份达5%（含5%）以上的唯一股东，报告期内所持公司股份未发生变动，报告期内被冻结3000万股，无质押或托管的情况；根据公司掌握资料，前十名股东中国有股股东、法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

四、报告期末公司前十名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
刘忠环	1,053,964.00	A股
长江证券有限责任公司	559,900.00	A股
郑姗姗	520,954.00	A股
郑海德	445,599.00	A股
中国工商银行 - 融通深证100指数证券投资基金	445,164.00	A股
招商银行股份有限公司—长城久泰中信标普300指数证券投资基金	407,856.00	A股
陈玉华	403,690.00	A股
宁波市华能经济贸易有限公司	386,750.00	A股
肖占科	377,340.00	A股
华宝信托投资有限责任公司-宝祥有价证券组合投资信托	288,000.00	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据公司掌握资料，未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

五、公司控股股东和实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况。

姓名	职务	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)
陈惠仁	董事长	650	650
关锡友	副董事长	650	650
卢淑艳	董事	0	0
孙 恺	董事	0	0
王 胜	董事	0	0
张日峰	董事	0	0
石 英	独立董事	0	0
刘永泽	独立董事	0	0
武常岐	独立董事	0	0
张伟明	监事会主席	0	0
申 聪	监事	0	0
田 军	监事	0	0
池德林	监事	0	0
林 伟	监事	0	0
耿洪臣	总裁	650	650
高明辉	副总裁	650	650
赵立志	副总裁	0	0

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变化情况

报告期内公司第三届董事会、监事会已达届满，公司 2004 年度股东大会选举产生了第四届董事会、监事会成员。第四届董事会由董事陈惠仁先生、关锡友先生、卢淑艳女士、孙恺先生、张日峰先生、王胜先生及独立董事武常岐先生、刘永泽先生、石英女士组成。第四届监事会由监事张伟明先生、申聪女士、田军先生、池德林先生、林伟先生组成。

公司第四届董事会第一次会议选举陈惠仁先生为公司董事长，关锡友先生为

公司副董事长。

公司第四届监事会第一次会议选举张伟明先生为公司监事会主席。

经公司第四届董事会第一次会议审议，聘任耿洪臣先生为公司总裁；聘任高明辉先生、孙恺先生、张日峰先生、赵立志先生为公司副总裁；聘任孙恺先生为公司董事会秘书。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况简要分析

金额单位：(人民币)元

项 目	报告期	上年同期	增减比率 (%)
主营业务收入	2,036,388,263.39	1,476,773,310.75	37.89
主营业务利润	394,122,738.99	300,827,493.63	31.01
净利润	42,074,345.42	15,303,900.24	174.92
现金及现金等价物净增加额	-82,319,979.80	189,742,483.11	-143.38
项 目	本报告期末	上年度期末	增减比率 (%)
总资产	4,643,012,617.46	4,516,766,451.76	2.79
股东权益	978,158,904.81	848,372,360.70	15.30

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润增加原因为报告期公司产品继续呈现旺销态势，销售额增加所致。

2、现金及现金等价物净增加额减少主要是因公司债务重组，偿还开发银行贷款利息所致。

3、总资产增长主要是由于销售增加所产生的质量保证金等应收帐款增加所致。

4、股东权益增长是由于本期实现利润 4,207 万元及公司债务重组减免利息所致。

二、报告期经营情况

1、主营业务范围及经营状况

公司主营业务为机械设备制造、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的劳务人员。

报告期内,公司紧紧围绕“全面提升企业素质,实现企业版本升级;推进工业园区建设,加快企业搬迁改造步伐;开发国际市场,加速推进国际化经营进程”三大重点任务,积极开展各项工作,主要经营指标较去年同期均有大幅度增长,截止 2005 年 6 月 30 日,公司销售收入 20.36 亿元,同比增长 37.98%;机床产量 30,765 台,同比增长 38.4%,利润 4,207 万元,同比增长 174.92%。同时,在产量和销售收入高速增长的同时,产品结构进一步改善,产品数控化率较往期有更大幅度的提高。

机床工业是装备制造业的基础,随着国家振兴东北老工业基地的政策实施,沈阳机床迎来了极好的历史发展机遇。与此同时,我公司在产品研发、采购及销售平台的构架、财务体系建设等多方面加大投入力量,进一步优化公司资源配置,加大债务重组步伐,积极解决关联方资金占用问题,公司继续向着成为世界知名机床制造公司的战略目标大踏步前进。

2、公司主营业务收入构成如下:

(1) 主营业务分行业、分产品情况

金额单位:(人民币)万元

主营业务分行业情况						
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
金属加工机械制造业	203,638.82	163,230.55	19.84%	37.89%	39.85%	-1.12%
其中:关联交易	628.37	509.92	18.85%	209.07%	249.23%	-2.11%
主营业务分产品情况						
普通钻床类	27,726.11	21,274.64	23.27%	25.84%	29.92%	-2.41%
普通车床类	87,426.69	70,541.39	19.31%	26.82%	29.39%	-1.60%
数控机床类	74,968.57	60,966.81	18.68%	72.89%	70.26%	1.25%
专机及其它	13,517.45	10,447.71	22.71%	1.31%	4.32%	-2.23%
其中:关联交易	628.37	509.92	18.85%	209.07%	249.23%	-2.11%
关联交易的定价原则	公司与关联方在物质与接受劳务、销售商品方面进行的关联交易,是根据市场化原则而运作的。					

(2) 主营业务分地区构成如下:

金额单位: (人民币) 万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华东	50,062.25	36.70%
华北	68,529.35	30.63%
东北	23,531.07	39.87%
中南	14,045.14	45.20%
西北	15,143.89	42.51%
西南	17,897.17	45.73%
出口	7,927.73	84.58%
其他	6,502.22	32.80%

(3) 报告期内, 公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生较大变化。

(4) 报告期内, 公司无其他对利润产生重大影响的经营业务。

(5) 报告期内, 公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% (含 10%) 的情况。

(6) 经营中的问题与困难

随着国家宏观调控措施逐步到位, 部分行业投资降温, 对机床的需求有所下降, 机床市场竞争进一步加剧。公司要通过调整产品结构, 提高产品市场贴合度; 通过调整营销策略, 巩固原有市场, 开发新的市场, 提高市场占有率; 通过细严管理, 降低产品成本, 提高产品竞争力; 通过加快发展速度, 继续保持行业领先地位。

三、报告期投资情况

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

2、报告期内, 公司无重大非募集资金投资情况:

四、由于公司产销量增长, 预计二 五年三季度利润将大幅度超过二 四年三季度利润。

下半年, 市场将继续保持旺盛需求, 公司将继续以提高经济效益为中心, 抓好各项经营管理工作, 确保全年生产经营目标的完成。预计二 五年三季度利润将大幅度超过二 四年三季度利润。预计上升幅度为 100%—200%

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所有关法律法规的规定，已建立起了相对完善的法人治理结构。2005 年 5 月 16 日公司 2005 年第 1 次临时股东大会对《公司章程》和《独立董事制度》进行了修订，突出了对社会公众股股东利益的保护，进一步健全和完善了公司的法人治理结构。

二、报告期内，公司无利润分配方案、公积金转增股本方案。

本年度中期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司未发生重大资产收购、企业兼并事项，也无以前期间发生但持续到报告期仍在进行的重大资产收购、企业兼并事项。

五、报告期内。公司重大关联交易事项。

1、重大关联交易

经公司第三届董事会第二十一次会议审议并经公司二〇〇四年股东大会审议通过，同意公司因搬迁改造与沈阳机床（集团）有限责任公司签订资产出让协议和补偿协议。

在国家振兴东北老工业基地的背景下，作为沈阳装备制造业的龙头企业，沈阳机床将整合加工资源和装配资源，确立以数控装配、普车装配和大件加工等几个关键结点为核心的产业链条。为此，主动抓住时机实现战略调整、调整产业结构，是沈阳机床长期发展的需要。

根据沈阳市工业企业整体发展规划，沈阳市政府拟于 2004 年对部分工业企业布局实施调整。沈阳机床及机床集团位于沈阳市铁西区的三宗土地在城市一环线以内，属工业企业整体布局的调整之列。按照沈阳市政府要求，沈阳机床和机床集团部分厂区需实施整体搬迁。

公司与沈阳机床（集团）有限责任公司于 2005 年 2 月 1 日签署了《机器设备转让协议》、《国有土地使用权转让协议》和《搬迁补偿协议》。根据《搬迁补偿协议》，沈阳机床从机床集团获得补偿金 9,894.07 万元；根据《机器设备转让协议》、《国有土地使用权转让协议》，沈阳机床按照动力设备和土地使用权的

评估价值，获得款项 15,297.94 万元，两项合计 25,192.01 万元。

至报告期末上述协议所涉及的交易尚未完成，对本报告期经营成果与财务状况未发生影响。预计年底之前上述交易能够完成。

该关联交易事项已于 2005 年 2 月 3 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上公告。

2、日常关联交易

经公司第三届董事会第二十一次会议审议并经公司二〇〇五年股东大会审议通过，同意公司因搬迁改造与沈阳机床铸造有限责任公司签订《产品采购意向书》。

根据意向书，公司为保证公司 2005 年的正常生产经营，推动公司持续、健康、快速发展，拟订于 2005 年采购沈阳机床铸造有限责任公司生产的价值不超过 6 亿元的铸锻件，经双方依据市场价格协商，协议定价为粘土砂铸件 5,950 元/吨，树脂砂铸件 6,900 元/吨。2005 年 1-6 月份公司向沈阳机床铸造有限公司采购粘土砂铸件 24,552.23 吨，金额为 14,608.58 万元；采购树脂砂铸件 5,328.73 吨，金额为 3,676.82 万元。占公司同类交易的 54%。

铸锻件是公司生产的必备材料，沈阳机床铸造有限责任公司是本地主要铸件供应商之一，为推动公司持续、健康、快速发展，此类交易仍将延续下去。

本公司与铸造公司有着常年的合作关系，双方交易价格以市场价格为依据，交易价格公允，没有无损害上市公司利益的情况。

本公司与铸造公司的交易为公司正常的采购行为，不影响本公司的独立性，公司主要业务是不会因此类交易而对铸造公司形成依赖。

该关联交易事项已于 2005 年 2 月 3 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上公告。

3、关联方债权债务往来

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
沈阳机床第一设备动力有限公司	同一控制人控制下的子公司	-1,397.73	30,468.01	0.00	0.00
沈阳机床中捷设	同一控制人控	-989.74	20,782.13	0.00	0.00

备动力有限公司	制下的子公司				
沈阳机床第三机械制造厂	同一控制人控制下的子公司	-94.01	0.00	0.00	0.00
沈阳机床铸造有限公司	同一控制人控制下的子公司	-945.93	9,426.18	0.00	0.00
沈阳机床工艺装备有限责任公司	同一控制人控制下的子公司	-699.43	0.00	0.00	0.00
合计		-4,126.84	60,676.32	0.00	0.00

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产，且该事项为公司带来的利润达到当年利润总额 10% 以上（含 10%）的情况。

2、重大担保事项

(1) 担保情况

报告期末，公司为沈阳合金投资股份有限公司贷款担保 12,993.17 万元，公司为合金投资的贷款担保均为 2003 年公司为合金投资贷款担保的延续。

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
沈阳合金投资股份有限公司	2004年12月30日	4,923.17	连带责任保证	2004.12.30-2005.12.30	否	否
沈阳合金投资股份有限公司	2004年12月30日	2,800.00	连带责任保证	2004.12.30-2005.12.05	否	否
沈阳合金投资股份有限公司	2004年12月31日	5,000.00	连带责任保证	2004.12.31-2005.11.28	否	否
沈阳合金投资股份有限公司	2005年3月18日	270.00	连带责任保证	2005.03.18-2006.03.03	否	否
报告期内担保发生额合计			270.00			
报告期内担保余额合计			12,993.17			
公司对控股子公司的担保情况						

报告期内对控股子公司担保发生额合计	0
报告期末对控股子公司担保余额合计	0
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	12,993.17
担保总额占公司净资产的比例	13.28%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	12,993.17
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0.00
违规担保总额	12,993.17

(2) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见如下：

我们依据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会[2003]56号)及证监会上市部函[2003]237号文,在公司董事会提供资料的基础上,就担保事项向公司的相关人员进行调查和核实,现发表以下独立意见：

公司能够遵守相关法律法规的规定,报告期内未发现为控股股东及本公司控股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供的担保。

截止2005年6月30日,公司对外担保12,993.17万元,被担保单位为沈阳合金投资股份有限公司。公司为沈阳合金投资的贷款担保全部为以前年度贷款担保的延续。公司所有担保事项均按规定程序经过审批。没有为公司控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况。

3、报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理事项,也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理事项。

七、其他重大事项

1、本公司于2005年4月25日与开发银行、沈阳工业国有资产经营有限公司签定了《减免表外欠息协议》。根据协议公司在2005年4月25日以现金的方式一次性偿还了开发银行贷款本金13,750万元,开发银行减免本公司截止到2005年4月25日的表外欠息130,913,729.39元。开发银行对本公司所欠的剩余贷款本金31,050万元予以展期,展期期限为3年,即从2004年9月1日起至

2007 年 8 月 31 日止。

2、本公司所属事业部沈阳第一机床厂和控股子公司中捷机床有限公司有银行短期借款 489,885,080.00 元,自 1996 年起,由与本公司存在控制关系的集团公司及其下属子公司占用,2003 年及以前该项借款利息一直由本公司所属事业部沈阳机床一厂和控股子公司中捷机床有限公司垫付,2004 年事业部沈阳第一机床厂银行短期借款 314,445,080.00 元利息由事业部沈阳第一机床厂支付,而控股子公司中捷机床有限公司银行短期借款 175,440,000.00 元利息还由控股子公司中捷机床有限公司垫付。

3、截止 2005 年 6 月 30 日,本公司长期借款逾期 254,709,287.50 元,其中:国际复兴开发银行贷款 254,709,287.50 元,上述逾期借款已在一年内到期的长期负债中列示。

4、本公司下属事业部沈阳第一机床厂无形资产中土地使用权 57,781,930.06 元,原值 66,336,105.50 元,但土地使用权证中标明的土地使用者为沈阳机床(集团)有限责任公司。沈阳机床(集团)有限责任公司投入沈阳中捷机床有限公司的土地使用权 7,959,000.00 元,至今未办理土地使用权证变更手续。关于土地使用权证变更问题,公司将在搬迁改造过程中一并解决这一历史问题。

5、报告期内,公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

6、报告期内,公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

第七节 财务报告

一、财务报表(未经审计)

资 产 负 债 表

报表单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	合 并 数	
		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	297,655,435.97	379,975,415.77
短期投资	2	0.00	0.00
应收票据	3	69,627,131.27	48,948,826.00
应收股利	4	0.00	0.00
应收利息	5	0.00	0.00
应收账款	6	731,840,014.79	630,696,405.22
其他应收款	7	882,206,298.85	885,897,258.65
预付账款	8	395,816,477.51	316,697,569.12
应收补贴款	9	0.00	0.00
存货	10	844,327,121.01	771,622,357.66
待摊费用	11	4,943,127.73	9,711,633.96
一年内到期的长期债权投资	12	0.00	0.00
其他流动资产	13	0.00	0.00
流动资产合计	14	3,226,415,607.13	3,043,549,466.38
长期投资：			
长期股权投资	15	87,808,309.15	92,958,737.15
长期债权投资	16	0.00	0.00
长期投资合计	17	87,808,309.15	92,958,737.15
合并价差	18	5,649,518.83	6,271,785.41
固定资产：			
固定资产原价	19	2,100,396,732.32	2,060,478,322.13
减：累计折旧	20	926,476,789.95	862,669,416.30
固定资产净值	21	1,173,919,942.37	1,197,808,905.83
减：固定资产减值准备	22	1,146,272.87	1,146,272.87
固定资产净额	23	1,172,773,669.50	1,196,662,632.96
工程物资	24	0.00	0.00
在建工程	25	64,263,519.92	89,499,968.18
固定资产清理	26	0.00	0.00
固定资产合计	27	1,237,037,189.42	1,286,162,601.14
无形资产及其他资产：			
无形资产	28	78,021,694.64	78,699,664.73
长期待摊费用	29	13,729,817.12	15,395,982.36
其他长期资产	30	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计	31	91,751,511.76	94,095,647.09
递延税项：			
递延税款借项	32	0.00	0.00
资产总计	33	4,643,012,617.46	4,516,766,451.76

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

资 产 负 债 表 (续)

报表单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	合 并 数	
		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	34	1,019,004,588.71	1,054,496,286.14
应付票据	35	221,215,173.66	180,460,096.40
应付账款	36	715,746,170.85	767,928,883.86
预收账款	37	179,074,477.63	139,084,938.95
应付工资	38	6,807,534.36	705,409.28
应付福利费	39	17,104,172.34	18,661,287.13
应付股利	40	5,423,943.54	5,888,731.49
应交税金	41	1,623,365.05	5,798,599.14
其他应交款	42	2,319,880.75	2,048,073.66
其他应付款	43	388,021,201.57	295,039,006.03
预提费用	44	34,589,910.44	21,051,646.44
预计负债	45	0.00	0.00
一年内到期的长期负债	46	254,709,287.50	677,672,875.00
其他流动负债	47	0.00	0.00
流动负债合计	48	2,845,639,706.40	3,168,835,833.52
长期负债：			
长期借款	49	764,430,384.31	448,216,796.81
应付债券	50	0.00	0.00
长期应付款	51	0.00	0.00
专项应付款	52	7,568,941.00	9,753,718.23
其他长期负债	53	0.00	0.00
长期负债合计	54	771,999,325.31	457,970,515.04
递延税项：			
递延税款贷项	55	0.00	0.00
负债合计	56	3,617,639,031.71	3,626,806,348.56
少数股东权益	57	47,214,680.94	41,587,742.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	58	340,919,303.00	340,919,303.00
资本公积	59	558,377,114.61	470,664,915.92
盈余公积	60	65,039,207.90	65,039,207.90
其中：法定公益金	61	16,052,155.11	16,052,155.11
未分配利润	62	13,823,279.30	-28,251,066.12
其中：现金股利	63	0.00	0.00
未确认的投资损失	64	0.00	0.00
外币报表折算差额	65	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	66	978,158,904.81	848,372,360.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计	67	4,643,012,617.46	4,516,766,451.76

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

利润及利润分配表

编制单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	合并数	
		2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
一、主营业务收入	1	2,036,388,263.39	1,476,773,310.7
减: 主营业务成本	2	1,632,305,568.42	1,167,178,260.0
主营业务税金及附加	3	9,959,955.98	8,767,557.10
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	394,122,738.99	300,827,493.63
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5	10,001,978.83	6,100,094.96
减: 营业费用	6	87,514,187.34	51,826,144.45
管理费用	7	179,529,726.45	162,187,979.62
财务费用	8	63,656,934.14	66,709,272.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9	73,423,869.89	26,204,192.00
加: 投资收益(亏损以“-”号填列)	10	-704,266.60	-513,290.60
补贴收入	11	942,603.51	16,000.00
营业外收入	12	1,263,993.38	2,323,273.08
减: 营业外支出	13	2,808,079.49	538,179.25
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	14	72,118,120.69	27,491,995.23
减: 所得税	15	24,944,850.34	8,236,880.01
少数股东损益	16	5,098,924.93	3,951,214.98
加: 未确认的投资损失本期发生额	17	0.00	0.00
五、净利润(亏损以“-”号填列)	18	42,074,345.42	15,303,900.24
加: 年初未分配利润	19	-28,251,066.12	-81,468,240.06
其他转入	20	0.00	0.00
六、可供分配的利润	21	13,823,279.30	-66,164,339.82
减: 提取法定盈余公积	22	0.00	0.00
提取法定公益金	23	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金	24	0.00	0.00
提取储备基金	25	0.00	0.00
提取企业发展基金	26	0.00	0.00
利润归还投资	27	0.00	0.00
七、可供投资者分配的利润	28	13,823,279.30	-66,164,339.82
减: 应付优先股股利	29	0.00	0.00
提取任意盈余公积	30	0.00	0.00
应付普通股股利	31	0.00	0.00
转作资本(或股本)的普通股股利	32	0.00	0.00
八、未分配利润	33	13,823,279.30	-66,164,339.82
补充资料:			
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	1	0.00	0.00
2. 自然灾害发生的损失	2	0.00	0.00
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	3	0.00	0.00
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	4	0.00	0.00
5. 债务重组损失	5	0.00	0.00
6. 其他	6	0.00	0.00

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

现金流量表

编报时间: 2005 年 1-6 月

编制单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	合并数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	1	2,141,045,394.54
收到的税费返还	2	1,461,715.21
收到的其他与经营活动有关的现金	3	247,878,977.15
现金流入小计	4	2,390,386,086.90
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,767,373,638.71
支付给职工以及为职工支付的现金	6	180,743,015.78
支付的各项税费	7	105,027,632.25
支付的其他与经营活动有关的现金	8	192,277,642.98
现金流出小计	9	2,245,421,929.72
经营活动产生的现金流量净额	10	144,964,157.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	11	0.00
取得投资收益所收到的现金	12	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	13	1,105,328.00
收到的其他与投资活动有关的现金	14	3,000.00
现金流入小计	15	1,108,328.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	106,820,062.59
投资所支付的现金	17	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	18	0.00
现金流出小计	19	106,820,062.59
投资活动产生的现金流量净额	20	-105,711,734.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	21	0.00
借款所收到的现金	22	72,953,808.12
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	27,229,166.68
现金流入小计	24	100,182,974.80
偿还债务所支付的现金	25	190,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	26,402,981.70
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	4,952,395.49
现金流出小计	28	221,755,377.19
筹资活动产生的现金流量净额	29	-121,572,402.39
四、汇率变动对现金的影响	30	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	31	-82,319,979.80

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

现金流量表（附表）

编报时间：2005 年 1-6 月

编制单位：沈阳机床股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	合并数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32	42,074,345.42
加：计提的资产减值准备	33	5,345,503.99
固定资产折旧	34	67,124,448.93
无形资产摊销	35	999,007.08
长期待摊费用摊销	36	0.00
待摊费用减少（减：增加）	37	4,587,092.25
预提费用增加（减：减少）	38	13,233,937.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	39	142,906.43
固定资产报废损失	40	547,571.71
财务费用	41	63,656,934.14
投资损失（减：收益）	42	-150,000.00
递延税款贷项（减：借项）	43	0.00
存货的减少（减：增加）	44	-77,733,465.59
经营性应收项目的减少（减：增加）	45	-139,141,626.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	46	153,141,029.94
其他	47	6,037,546.88
少数股东损益	48	5,098,924.93
经营活动产生的现金流量净额	49	144,964,157.18
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	50	0.00
一年内到期的可转换公司债券	51	0.00
融资租入固定资产	52	0.00
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	53	297,655,435.97
减：现金的期初余额	54	379,975,415.77
加：现金等价物期末余额	55	0.00
减：现金等价物期初余额	56	0.00
现金及现金等价物净增加额	57	-82,319,979.80

法定代表人：陈惠仁

财务负责人：孙恺

财务主管：高新刚

合并资产减值准备明细表

编制单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期 增加数	本期 减少数	2005 年 6 月 30 日
一、坏账准备合计	83,188,681.99	5,547,961.70	202,457.71	88,534,185.98
其中: 应收账款	34,595,161.47	5,547,961.70		40,143,123.17
其他应收款	48,593,520.52		202,457.71	48,391,062.81
二、短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	12,592,587.44			12,592,587.44
其中: 库存商品				
原材料	6,077,609.79			6,077,609.79
四、长期投资减值准备合计	675,310.00			675,310.00
其中: 长期股权投资	675,310.00			675,310.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	1,146,272.87			1,146,272.87
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	1,146,272.87			1,146,272.87
六、无形资产减值准备合计				
其中: 专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备合计	220,997.16			220,997.16
八、委托贷款减值准备合计				

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

资 产 负 债 表

报表单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	母 公 司	
		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	196,116,294.62	285,896,688.04
短期投资	2		
应收票据	3	45,638,410.78	35,604,266.00
应收股利	4		
应收利息	5		
应收账款	6	398,960,719.28	313,884,199.39
其他应收款	7	1,272,091,286.40	1,154,199,013.22
预付账款	8	263,962,816.94	257,883,836.69
应收补贴款	9		
存货	10	454,849,186.32	452,288,363.87
待摊费用	11	4,528,968.85	7,960,140.50
一年内到期的长期债权投资	12		
其他流动资产	13		
流动资产合计	14	2,636,147,683.19	2,507,716,507.71
长期投资：			
长期股权投资	15	315,886,593.12	316,508,859.72
长期债权投资	16		
长期投资合计	17	315,886,593.12	316,508,859.72
合并价差	18		
固定资产：			
固定资产原价	19	1,253,515,403.00	1,225,076,287.79
减：累计折旧	20	542,553,446.26	506,226,375.82
固定资产净值	21	710,961,956.74	718,849,911.97
减：固定资产减值准备	22	1,034,863.65	1,034,863.65
固定资产净额	23	709,927,093.09	717,815,048.32
工程物资	24	0.00	0.00
在建工程	25	61,268,755.96	80,451,663.78
固定资产清理	26	0.00	0.00
固定资产合计	27	771,195,849.05	798,266,712.10
无形资产及其他资产：			
无形资产	28	58,199,930.06	58,445,291.14
长期待摊费用	29	13,729,817.12	15,395,982.36
其他长期资产	30		
无形资产及其他资产合计	31	71,929,747.18	73,841,273.50
递延税项：			
递延税款借项	32	0.00	0.00
资产总计	33	3,795,159,872.54	3,696,333,353.03

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

资 产 负 债 表 (续)

报表单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	母 公 司	
		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	34	746,820,000.00	786,211,697.43
应付票据	35	205,980,898.49	87,300,897.79
应付账款	36	508,694,676.03	599,849,644.24
预收账款	37	89,210,728.28	68,246,345.91
应付工资	38	623,683.92	685,019.57
应付福利费	39	5,741,811.01	8,240,089.67
应付股利	40	5,423,943.54	5,888,731.49
应交税金	41	5,362,989.73	9,621,137.42
其他应交款	42	1,881,789.76	1,849,068.40
其他应付款	43	235,736,620.63	169,084,579.40
预提费用	44	27,769,611.47	17,543,459.85
预计负债	45	0.00	0.00
一年内到期的长期负债	46	254,709,287.50	677,672,875.00
其他流动负债	47	0.00	0.00
流动负债合计	48	2,087,956,040.36	2,432,193,546.17
长期负债:			
长期借款	49	764,430,384.31	448,216,796.81
应付债券	50	0.00	0.00
长期应付款	51	0.00	0.00
专项应付款	52	4,700,129.19	7,636,235.48
其他长期负债	53	0.00	0.00
长期负债合计	54	769,130,513.50	455,853,032.29
递延税项:			
递延税款贷项	55	0.00	0.00
负债合计	56	2,857,086,553.86	2,888,046,578.46
少数股东权益	57		
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	58	340,919,303.00	340,919,303.00
资本公积	59	558,377,114.61	470,664,915.92
盈余公积	60	56,370,253.77	56,370,253.77
其中:法定公益金	61	13,564,177.56	13,564,177.56
未分配利润	62	-17,593,352.70	-59,667,698.12
其中:现金股利	63	0.00	0.00
未确认的投资损失	64	0.00	0.00
外币报表折算差额	65	0.00	0.00
所有者权益(或股东权益)合计	66	938,073,318.68	808,286,774.57
负债和所有者权益(或股东权益)合计	67	3,795,159,872.54	3,696,333,353.03

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

利润及利润分配表

编制单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行 次	母 公 司	
		2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
一、主营业务收入	1	1,402,853,578.49	1,019,378,922.53
减: 主营业务成本	2	1,171,731,400.31	821,908,080.59
主营业务税金及附加	3	6,296,574.43	6,167,510.68
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	224,825,603.75	191,303,331.26
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5	8,468,727.70	5,161,496.50
减: 营业费用	6	47,985,373.43	28,138,300.68
管理费用	7	113,683,815.68	117,054,535.92
财务费用	8	52,618,161.90	60,951,472.24
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9	19,006,980.44	-9,679,481.08
加: 投资收益(亏损以“-”号填列)	10	47,688,149.84	31,928,047.97
补贴收入	11	942,598.93	16,000.00
营业外收入	12	762,346.45	713,552.48
减: 营业外支出	13	1,380,879.90	136,477.22
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	14	67,019,195.76	22,841,642.15
减: 所得税	15	24,944,850.34	7,537,741.91
少数股东损益	16		0.00
加: 未确认的投资损失本期发生额	17	0.00	0.00
五、净利润(亏损以“-”号填列)	18	42,074,345.42	15,303,900.24
加: 年初未分配利润	19	-59,667,698.12	-112,869,658.09
其他转入	20	0.00	0.00
六、可供分配的利润	21	-17,593,352.70	-97,565,757.85
减: 提取法定盈余公积	22	0.00	0.00
提取法定公益金	23	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金	24	0.00	0.00
提取储备基金	25	0.00	0.00
提取企业发展基金	26	0.00	0.00
利润归还投资	27	0.00	0.00
七、可供投资者分配的利润	28	-17,593,352.70	-97,565,757.85
减: 应付优先股股利	29	0.00	0.00
提取任意盈余公积	30	0.00	0.00
应付普通股股利	31	0.00	0.00
转作资本(或股本)的普通股股利	32	0.00	0.00
八、未分配利润	33	-17,593,352.70	-97,565,757.85

补充资料:

1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5. 债务重组损失		
6. 其他		

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

现金流量表

编报时间: 2005 年 1-6 月

编制单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	1	1,402,458,594.98
收到的税费返还	2	1,461,715.21
收到的其他与经营活动有关的现金	3	179,830,447.04
现金流入小计	4	1,583,750,757.23
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,185,560,145.98
支付给职工以及为职工支付的现金	6	103,646,756.80
支付的各项税费	7	68,301,338.12
支付的其他与经营活动有关的现金	8	129,509,803.56
现金流出小计	9	1,487,018,044.46
经营活动产生的现金流量净额	10	96,732,712.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	11	0.00
取得投资收益所收到的现金	12	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	13	737,028.00
收到的其他与投资活动有关的现金	14	3,000.00
现金流入小计	15	740,028.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	54,790,863.68
投资所支付的现金	17	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	18	0.00
现金流出小计	19	54,790,863.68
投资活动产生的现金流量净额	20	-54,050,835.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	21	0.00
借款所收到的现金	22	20,644,775.31
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	17,002,166.68
现金流入小计	24	37,646,941.99
偿还债务所支付的现金	25	157,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	8,381,900.35
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	4,427,312.15
现金流出小计	28	170,109,212.50
筹资活动产生的现金流量净额	29	-132,462,270.51
四、汇率变动对现金的影响	30	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	31	-89,780,393.42

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

现金流量表（附表）

编报时间: 2005 年 1-6 月

编制单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32	42,074,345.42
加：计提的资产减值准备	33	8,070,420.00
固定资产折旧	34	37,184,011.03
无形资产摊销	35	663,361.08
长期待摊费用摊销	36	0.00
待摊费用减少（减：增加）	37	3,254,115.61
预提费用增加（减：减少）	38	9,927,642.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	39	37,750.00
固定资产报废损失	40	0.00
财务费用	41	39,381,782.92
投资损失（减：收益）	42	0.00
递延税款贷项（减：借项）	43	0.00
存货的减少（减：增加）	44	-5,606,334.44
经营性应收项目的减少（减：增加）	45	-122,958,458.15
经营性应付项目的增加（减：减少）	46	78,407,818.52
其他	47	6,296,258.24
少数股东损益	48	
经营活动产生的现金流量净额	49	96,732,712.77
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	50	0.00
一年内到期的可转换公司债券	51	0.00
融资租入固定资产	52	0.00
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	53	196,116,294.62
减：现金的期初余额	54	285,896,688.04
加：现金等价物期末余额	55	0.00
减：现金等价物期初余额	56	0.00
现金及现金等价物净增加额	57	-89,780,393.42

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

母公司资产减值准备明细表

编制单位: 沈阳机床股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期 增加数	本期 减少数	2005 年 6 月 30 日
一、坏账准备合计	83,590,660.48	8,070,420.00		91,661,080.48
其中: 应收账款	17,217,276.76	4,666,644.55		21,883,921.31
其他应收款	66,373,383.72	3,403,775.45		69,777,159.17
二、短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	834,383.55			834,383.55
其中: 库存商品				
原材料	834,383.55			834,383.55
四、长期投资减值准备合计	675,310.00			675,310.00
其中: 长期股权投资	675,310.00			675,310.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	1,034,863.65			1,034,863.65
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	1,034,863.65			1,034,863.65
运输设备				
办公设备				
六、无形资产减值准备合计				
其中: 专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	220,997.16			220,997.16
八、委托贷款减值准备				

法定代表人: 陈惠仁

财务负责人: 孙恺

财务主管: 高新刚

二、财务报表附注

沈阳机床股份有限公司财务报表附注

2005 年 6 月 30 日

一、公司简介

沈阳机床股份有限公司(以下简称“本公司”),是由沈阳第一机床厂、中捷友谊厂和辽宁精密仪器厂三家联合发起,于 1993 年 5 月成立,后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]112 号文件批准,向社会公开发行人民币普通股 5,400 万元,发行后公司总股本为 215,823,518 元,并在深圳证券交易所上市交易。

1997 年 6 月 10 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,余额转入下一年;资本公积转增股本,每 10 股转增 1 股。实施该利润分配方案后,公司股本总额为 28,057.04 万股,其中,国有股 15,075.50 万股,占总股本的 53.73%;法人股 1,982.50 万股,占总股本的 7.07%;内部职工股 3,979.04 万股,占总股本的 14.18%;社会流通股 7,020 万股,占总股本的 25.02%。本公司重新在沈阳工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为 [2101001100783(1-1)] 号。

1998 年 2 月,经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]14 号文件批准,本公司实施了每 10 股配 3 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 34,092.93 万股,其中国有股 18,554.45 万股,占总股本的 54.42%;法人股 2,002.20 万股,占总股本 5.87%;社会流通股 13,537.28 万股,占总股本的 39.71%。

本公司主要经营范围:机械设备制造、机床制造、机械加工、进出口贸易(持证经营);国内一般商业贸易(国家专营、专卖、专控除外)批发、零售、代销、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的劳务人员。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》、《企业会计准则》、《合并会计报表暂行规定》及其他有关准则、制度和规定。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

5、外币业务核算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用业务发生时中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇（中间价）进行调整，发生的核算差额按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指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、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1) 本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，计提的短期投资跌价准备计入当期收益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 坏账采用备抵法核算。

(2) 坏账准备金的提取采用余额百分比法，按应收款项（含应收账款、其他应收款，下同）期末余额的比例计提，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定的坏账准备计提比例为 5.2%。

如债务单位现金流量严重不足，资不抵债等原因导致短期内无法收回的应收账款，本公司全额计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、委托代销商品、库存商品等大类。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 存货取得和发出的计价方法：公司购入并验收入库原材料按计划成本计价，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本；产成品按实际成本核算，在发出时按加权平均法结转成本。

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销。已经霉烂变质的存货；已经过期且无转让价值的存货；生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

市价持续下跌，并且在可预见未来无回升希望；使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低原则计价，按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资；

本公司对外长期投资，按实际支付的价款记账，占被投资单位有表决权资本

总额的 20%以上 (含 20%) , 或虽投资不足 20%但有重大影响, 采用权益法核算; 占被投资单位 20%以下或虽占 20%以上但不具有重大影响的, 采用成本法核算。

股权投资差额的摊销方法: 合同规定投资期限的, 按投资期限摊销, 合同没有规定投资期限的, 在有效经营期内均按照 10 年平均摊销。

(2) 长期债权投资:

长期债券投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应付利息后作为实际成本, 实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法:

对有市价的长期投资存在下列情形的, 计提减值准备: 市价持续 2 年低于账面价值; 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上; 被投资单位当年发生严重亏损; 被投资单位持续 2 年发生亏损; 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的, 计提减值准备: 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化; 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化; 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化, 被投资单位已失去竞争力, 从而导致财务状况发生严重恶化; 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值, 且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的, 按可收回金额低于长期投资账面价值的差额, 计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、器具工具及不属于生产经营主要设备的物品, 其单位价值在 2000 元以上, 使用年限在 2 年以上者列入固定资产。

(3) 固定资产折旧采用直线法计提折旧, 按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率, 分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下:

固定资产种类	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)	预计残值率 (%)
房屋及建筑物	20-40	2.25-4.85	3-10
机器设备	10-17	5.29-9.70	3-10
运输设备	5-12	7.50-19.40	3-10
电子设备及用具	5-8	11.25-19.40	3-10
其他设备	5	18.00-19.40	3-10

(4)如果固定资产实质上已发生了减值,计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产,全额计提减值准备:

长期闲置不用,在可预见的将来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;

由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;

虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;

已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;

其他实际上已经不能给本公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

(1)在建工程计价

按实际成本法,与购建固定资产有关的专项借款利息及汇兑损益,在达到预定使用状态以前发生的计入在建工程价值;在达到预定使用状态之后发生的计入当期损益;所建造的在建工程达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产并计提折旧,待办理竣工决算手续后再行调整。

(2)在建工程减值准备的确认标准及计提方法

长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程,按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用的核算方法

会计年度内为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用予以资本化,其他借款费用均于发生当期确认为费用,直接计入当期损益。

14、无形资产计价和摊销方法

(1)无形资产的计价：股东投入的无形资产，以投资各方确认的价值作为入账价值，购入的无形资产按实际支付的价款记账。

(2)无形资产的摊销方法：无形资产在使用期内平均摊销。

(3)无形资产减值准备的确认标准及计提方法

当存在下列或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益： 某项无形资产已被其他新技术等替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值； 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益； 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值； 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

期末按各单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入当月的损益；固定资产大修理支出，在修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、应付债券按实际收到的款项记账，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

17、收入确认原则

(1)销售商品

在商品有权重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在交易的结果能够可靠估计时，按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，按预计能够获得补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

(3) 让渡资产使用权

本公司因让渡资产使用权而发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠计量。

18、所得税会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。

19、会计政策、会计估计变更

本报告期无会计政策、会计估计变更

20、合并会计报表的编制方法

本公司将投资持有50%以上权益性资本的公司纳入合并会计报表范围。本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易基础上，合并各项目数额予以编制。

纳入合并会计报表范围的子公司的会计制度如与本公司不一致，在合并会计报表时已将其按《企业会计制度》进行调整。

三、税项

本公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等，税率分别为：

1、增值税：以产品、原材料销售收入为计税依据，执行17%的税率（计征时抵扣同期进项税额）。

2、营业税：以房屋开发、转让无形资产收入的5%计缴。

3、城建税：按流转税额的7%计缴。

4、教育费附加：按流转税额的4%计缴。

5、所得税：本公司和控股子公司执行33%的税率。

四、控股子公司

1、纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	持股比例	主营业务
沈阳数控机床 有限责任公司	沈阳市铁西区 北二东路10号	肖立伟	5150万元	90.42%	数控机床及附件制造、销售
沈阳中天环海 饮用水有限公司	沈阳东陵区 深井镇北街	姚俊喜	50万元	55.00%	纯净水、饮料生产及销售
沈阳数字控制 股份有限公司	沈阳高新区浑南 产业区大德路6号	姚俊喜	5750万元	51.00%	数控机床产品制造及销售
沈阳布卡特委博 机床有限公司	沈阳高新区浑南产业 区世纪路1号B2005室	姚俊喜	1081万元	50.00%	数控铣床、床制造
沈阳普瑞玛激光 切割有限公司	沈阳高新区浑南产业 区南环路11-202号	姚俊喜	827万元	50.00%	激光切割机制造、售后服务
中捷机床有限公司	沈阳市大东区 珠林路25号	王胜	6625万元	88.00%	机床制造,机械加工,设备维修
沈阳机床进出口 有限责任公司	沈阳经济技术开发区 沧海路31号	陈惠仁	1000万元	80.00%	自营和代理各类商品和技术的进出口,国内一般贸易
沈阳金利数控 机床销售公司	沈阳市铁西区 北二东路10号	肖利伟	200万	50.00%	机床机械批发,机床技术咨询

2、本报告期，合并会计报表范围未发生变化

五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

1、货币资金

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
现 金	1,495,333.22	904,251.74
银 行 存 款	150,695,325.99	338,848,164.03
其他货币资金	145,464,776.76	40,223,000.00
合 计	297,655,435.97	379,975,415.77

2、应收票据

票据种类	2005年6月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	69,627,131.27	48,948,826.00
商业承兑汇票		
合 计	69,627,131.27	48,948,826.00

3、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	632,331,388.30	81.91%	32,881,232.19	529,045,301.20	79.52%	27,510,355.66
1—2 年	41,301,097.88	5.35%	2,147,657.09	46,917,676.31	7.05%	2,439,719.17
2—3 年	42,459,072.59	5.50%	2,207,871.77	14,017,490.71	2.11%	728,909.52
3 年以上	55,891,579.19	7.24%	2,906,362.12	75,311,098.47	11.32%	3,916,177.12
合计	771,983,137.96	100.00%	40,143,123.17	665,291,566.69	100.00%	34,595,161.47

(2) 应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 截止2005年6月30日前五名欠款单位明细如下:

单位名称	金额	款项性质	占应收账款的比例
辽宁机械工业设备成套有限公司	27,346,813.38	货款	3.57%
沈阳安彩机械电子有限公司	18,757,360.00	货款	2.45%
桂林福达曲轴有限公司	14,842,800.00	货款	1.94%
辽宁金北机电设备有限公司	9,243,446.70	货款	1.21%
辽宁省机床销售公司	8,858,634.32	货款	1.16%
合计	79,049,054.40		10.31%

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	86,173,315.69	9.26%	4,481,012.42	98,194,674.59	10.51%	5,106,123.08
1—2 年	4,932,166.02	0.53%	256,472.63	9,095,142.44	0.97%	472,947.41
2—3 年	268,756,518.05	28.88%	13,975,338.94	11,605,595.47	1.24%	603,490.96
3 年以上	570,735,361.90	61.33%	29,678,238.82	815,595,366.67	87.28%	42,410,959.07
合计	930,597,361.66	100.00%	48,391,062.81	934,490,779.17	100.00%	48,593,520.52

(2) 其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项

(3) 截止2005年6月30日前五名欠款单位明细如下:

单位名称	金 额	款项性质	占其他应收款的比例
沈阳机床第一设备动力有限公司	304,680,145.07	货款及往来款	34.53%
沈阳机床中捷设备动力有限公司	207,821,341.54	货款及往来款	23.55%
沈阳机床铸造有限公司	94,261,782.88	货款及往来款	10.68%
沈阳机床第一实业有限公司	31,327,648.02	货款及往来款	3.55%
沈阳机床中捷工贸有限公司	26,541,721.02	货款及往来款	3.01%
合计	630,632,638.53		71.48%

5、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	203,954,243.84	51.53%	119,919,611.91	37.87%
1—2 年	9,269,682.14	2.34%	20,615,079.40	6.51%
2—3 年	40,606,472.69	10.26%	44,192,205.86	13.95%
3 年以上	141,986,078.84	35.87%	131,970,671.95	41.67%
合计	395,816,477.51	100.00%	316,697,569.12	100.00%

预付账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

6、存货

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	160,780,789.94	6,077,609.79	152,184,434.26	6,077,609.79
产成品	205,572,998.97		245,704,619.00	-
在产品	457,929,782.30	6,514,977.65	281,959,723.86	6,514,977.65
包装物	-	-	89,985,624.28	-
低值易耗品	5,232,630.37	-	3,789,034.82	-
委托加工材料	286,564.28	-	461,458.06	-
自制半成品	18,179,453.61	-	10,130,050.82	-
外购商品	8,937,488.98	-	-	-
合 计	856,919,708.45	12,592,587.44	784,214,945.10	12,592,587.44

7、待摊费用

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
生产用工装、工具	1,234,234.81	3,682,432.15
待抵扣进项税	2,017,344.83	4,100,652.31
保险费	404,158.84	1,501,920.80
采暖费	-	-
其他	1,287,389.25	426,628.70
合计	4,943,127.73	9,711,633.96

8、长期投资

(1) 本公司及其子公司长期投资明细如下：

项目	2004 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	93,634,047.15	675,310.00	5,150,428.00	88,483,619.15	675,310.00	
合计	93,634,047.15	675,310.00	5,150,428.00	88,483,619.15	675,310.00	

(2) 本公司及其子公司其他股权投资明细如下：

被投资公司名称	原始投资额	占被投资公 司注册资本 比例 (%)	2004 年	本年权益	2005 年	减值准备
			12 月 31 日	增(减)额	6 月 30 日	
东宇环境工 程有限公司	2,500,000.00	35.00%	51,551,413.85	-	51,551,413.85	-
沈阳菲迪亚数 控机床有限公司	4,500,000.00	30.00%	2,659,040.00	-	2,659,040.00	-
沈阳铜网股 份有限公司	3,000,000.00	0.05%	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
深圳市怀新投 资顾问有限公司	500,000.00	5.00%	500,000.00	-	500,000.00	-
上海爱姆意机电 设备连锁有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
沈阳北方证券公司	13,200,000.00	2.00%	15,018,000.00	-	15,018,000.00	-
丹东第一百货 股份有限公司	750,000.00	3.00%	750,000.00	-	750,000.00	-
沈阳医药股份 有限公司	198,000.00	3.00%	198,000.00	-	198,000.00	-



辽宁省外贸企联有限公司	100,000.00	15.00%	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00
美洲有限公司	575,310.00	15.00%	575,310.00	-	575,310.00	575,310.00
沈阳机床铸造有限责任公司	1,103,626.84	12.00%	1,103,626.84	-	1,103,626.84	-
蛇口广源公司	100,000.00	15.00%	100,000.00	-	100,000.00	-
沈阳市商业银行	500,000.00	0.40%	500,000.00	-	500,000.00	-
交通银行沈阳分行	2,724,400.00	-	2,724,400.00	-	2,724,400.00	-
沈阳菲迪亚高速机床有限公司	5,600,000.00	40.00%	6,455,850.16	-	6,455,850.16	
沈阳迈普锯床有限公司	720,000.00	30.00%	287,055.26	-	287,055.26	
沈阳机床工艺装备有限公司	11,835.62	-	11,835.62	-	11,835.62	
沈阳机床加拿大分公司	827,730.00	-	827,730.00	-	827,730.00	
合计	37,910,902.46		87,362,261.74		87,362,261.74	675,310.00

(3) 本公司及其子公司股权投资差额明细如下：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本年摊销额	摊余金额	产生原因
中捷机床有限公司	-1,081,146.07	10年	-54,057.3	-702,744.94	2001年投资产生
沈阳普瑞玛激光切割有限公司	3,135,922.44	10年	15,679.12	1,567,961.18	1999年投资产生
沈阳数控机床有限公司	8,943,182.44	10年	447,159.12	4,024,431.91	1999年投资产生
沈阳数字控制股份有限公司	1,447,372.76	10年	72,368.64	759,870.68	2000年投资产生
合计	12,445,331.57			5,649,518.83	

9、固定资产及累计折旧

固定资产原值：	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	573,113,262.24	18,676,603.01	414,000.00	591,375,865.25
机器设备	1,393,542,430.43	115,622,714.48	98,603,273.43	1,410,561,871.48
电子设备	18,306,516.81	1,382,941.75	292,309.00	19,397,149.56

运输设备	45,396,310.97	6,081,468.95	288,572.00	51,189,207.92
其他设备	30,119,801.68	1,558,763.43	3,805,927.00	27,872,638.11
小计	2,060,478,322.13	143,322,491.62	103,404,081.43	2,100,396,732.32
累计折旧：	-	-	-	-
房屋及建筑物	193,536,984.66	7,395,324.78	-	200,932,309.44
机器设备	620,097,140.11	52,721,777.80	5,826,959.72	666,991,958.19
电子设备	11,870,638.97	4,992,389.56	240,556.32	16,622,472.21
运输设备	20,637,906.75	1,731,927.87	101,797.05	22,268,037.57
其他设备	16,526,745.81	3,354,331.02	219,064.29	19,662,012.54
小计	862,669,416.30	70,195,751.03	6,388,377.38	926,476,789.95
固定资产净值：	1,197,808,905.83	-	-	1,173,919,942.37

10、在建工程

(1) 在建工程明细

在建工程	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额
办公楼改造工程	3,842,858.46			136,280.50	2,706,577.96
刨花数控铣床	1,500,000.00				1,500,000.00
世行贷款改造工程	76,457,315.91		23,149,541.20		53,307,774.71
其他	7,920,790.97	387,294.03		1,337,920.59	6,970,164.41
合计	89,720,965.34	10,078,347.42			64,484,517.08

(2) 在建工程减值准备

项目	期初余额	增 (+) 减 (-) 变动额	期末余额
其他	220,997.16		220,997.16
合计	220,997.16		220,997.16

11、无形资产

项目	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
土地使用权	股东投入	84,543,314.50	73,226,060.08	-	-	1,183,810.05	12,501,064.47	72,042,250.03
专有技术及专利权	购入	14,983,790.00	5,473,604.65	2,553,605.43	-	2,047,765.47	11,557,950.82	5,979,444.61
合计		99,527,104.50	78,699,664.73	2,553,605.43	-	3,231,575.52	24,059,015.29	78,021,694.64

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	剩余摊 销年限	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 转出	累计摊销额	期末余额
EDS 咨询公司 技术服务费	11,288,000.00	6 年	8,205,182.41		683,765.22		6,153,886.91	7,521,417.19
绿化费	550,000.00	8 年	440,000.00		27,500.00		137,500.00	412,500.00
设计咨询费	13,675,304.10	6 年	6,750,799.95		954,900.02		5,079,600.07	5,795,899.93
合计	25,513,304.10		15,395,982.36		1,666,165.24		11,370,986.98	13,729,817.12

13、短期借款

科目类别	币 种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
保证贷款	人民币	1,019,004,588.71	1,041,096,286.14
质押贷款	人民币		13,400,000.00
合计		1,019,004,588.71	1,054,496,286.14

14、应付票据

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	198,313,646.78	27,580,897.79
商业承兑汇票	22,901,526.88	152,879,198.61
合计	221,215,173.66	180,460,096.40

15、应付账款

账 龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	566,640,723.10	79.17%	696,458,285.47	90.69%
1-2 年	15,071,828.03	2.11%	19,999,386.29	2.60%
2-3 年	5,650,610.22	0.79%	11,926,109.41	1.55%
3 年以上	128,383,009.50	17.94%	39,545,102.69	5.15%
合 计	715,746,170.85	100.00%	767,928,883.86	100.00%

16、预收账款

账 龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	147,109,576.17	82.15%	99,605,588.45	81.40%
1-2 年	5,047,925.69	2.82%	21,419,215.08	3.85%
2-3 年	11,479,786.19	6.41%	3,442,441.28	2.81%
3 年以上	15,434,733.58	8.62%	14,617,694.14	11.95%
合 计	179,072,021.63	100.00%	139,084,938.95	100.00%

17、应交税金

类别	2005年6月30日	2004年12月31日	税率
增值税	2,613,560.99	4,000,179.43	17%
城建税	3,523,499.46	1,482,372.08	7%
营业税	341,621.55	210,582.24	5%
企业所得税	-7,930,969.83	-3,332,400.21	33%
个人所得税	1,010,153.00	1,473,568.00	
房产税	1,548,342.38	1,931,843.98	
土地使用税	543,559.62	168,700.62	
其他	-26,402.12	-136,247.00	
合计	1,623,365.05	5,798,599.14	

18、其他应付款

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	164,365,181.47	42.36%	145,250,932.31	49.23%
1-2年	67,440,432.76	17.38%	45,353,613.07	15.37%
2-3年	30,070,295.79	7.75%	32,442,056.95	11.00%
3年以上	126,145,291.55	32.51%	71,992,403.70	24.40%
合计	388,021,201.57	100.00%	295,039,006.03	100.00%

19、预提费用

费用类别	2005年6月30日	2004年12月31日
利息	33,894,455.23	20,811,224.35
采暖费	37,296.00	84,163.48
水电费	33,267.75	156,258.61
其他	624,891.46	
合计	34,589,910.44	21,051,646.44

20、长期借款

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	借款条件	借款原币种
开发银行贷款	310,500,000.00	448,000,000.00	担保	人民币
世行贷款	704,233,913.91	673,483,913.91	担保	美元
技术合作信贷	4,405,757.90	4,405,757.90	担保	人民币
合计	1,019,139,671.81	1,125,889,671.81		

其中：一年内到期的长期借款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	借款条件	借款原币种
开发银行贷款	-	448,000,000.00	担保	美元
世行贷款	254,709,287.50	229,672,875.00	担保	人民币
合 计	254,709,287.50	677,672,875.00		

21、股本

项 目	2004. 12. 31	本期变动	2005. 6. 30
一、尚未上市流通股份			
1、发起人股份	185,544,503		185,544,503
其中：国家拥有股份	185,544,503		185,544,503
2、募集法人股	20,002,000		20,002,000
3、内部职工股、			
4、优先股或其他			
尚未流通股份合计	205,546,503		205,546,503
二、已流通股份			
境内上市的人民币普通股	135,372,800		135,372,800
已流通股份合计	135,372,800		135,372,800
三、股份总数	340,919,303		340,919,303

22、资本公积

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
股本溢价	339,733,025.08			339,733,025.08
资产评估增值	70,447,290.12			70,447,290.12
其它	60,484,600.72	87,712,198.69		148,196,799.41
合 计	470,664,915.92			558,377,114.61

23、盈余公积

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
法定盈余公积	48,987,052.79			48,987,052.79
公益金	16,052,155.11			16,052,155.11
合 计	65,039,207.90			65,039,207.90

24、未分配利润

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
期初未分配利润	-28,251,066.12	-81,468,240.06
加：本期净利润	42,074,345.42	59,024,144.28

减：提取盈余公积		5,806,970.34
期末未分配利润	13,823,279.30	-28,251,066.12

25、主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
机床销售收入	2,036,388,263.39	1,476,773,310.75
合 计	2,036,388,263.39	1,476,773,310.75

26、主营业务成本

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
机床销售成本	1,632,305,568.42	1,167,178,260.02
合 计	1,632,305,568.42	1,167,178,260.02

27、其他业务利润

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
销售材料	9,308,224.18	7,280,566.63	22,912,362.78	16,200,654.22
其他	8,490,072.39	515,751.11	15,759,017.16	6,691,981.97
合 计	17,798,296.57	7,796,317.74	38,671,379.94	22,892,636.19

28、财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	70,793,444.80	64,365,489.56
银行手续费	1,203,751.15	474,771.79
减：利息收入	8,340,261.81	1,869,011.17
合 计	63,656,934.14	66,709,272.52

29、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益		
股权投资差额摊销	-704,266.60	-513,290.60
其他投资收益		
合 计	-704,266.60	-513,290.60

30、补贴收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
出口退税	942,603.51	16,000.00
合 计	942,603.51	16,000.00

31、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2005年1-6月
单位之间往来款	122,274,314.59
个人借款	30,210,496.76
科研项目经费	2,503,000.00
其他	92,891,165.80
合计	247,878,977.15

32、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2005年1-6月
往来单位还款	69,163,736.85
支付备用金	50,063,133.54
运输及差旅费	20,258,058.28
业务宣传费	1,484,906.64
销售服务费	7,961,159.39
业务招待费	10,013,786.32
保险费	20,483,980.30
通讯费	331,496.27
办公费	4,145,927.33
技术开发费	2,259,289.32
审计及咨询费	1,429,681.81
物料消耗费	4,682,486.93
合计	192,277,642.98

六、母公司会计报表重要项目注释

1、应收账款

(1)账龄分析

项 目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例	坏账准备金额	金额	比例	坏账准备金额
1年以内	342,525,452.98	81.39%	17,811,323.55	264,982,456.72	80.00%	13,779,087.75
1-2年	21,463,076.67	5.10%	1,116,079.99	9,253,718.78	3.00%	481,193.38
2-3年	21,673,498.99	5.15%	1,127,021.95	4,652,812.69	1.00%	241,946.26
3年以上	35,182,611.95	8.36%	1,829,495.82	52,212,487.96	16.00%	2,715,049.37
合 计	420,844,640.59	100.00%	21,883,921.31	331,101,476.15	100.00%	17,217,276.76

(2) 应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 截止2005年6月30日前五名欠款单位明细如下:

单位名称	余 额	款项性质	比例
辽宁机械工业设备成套有限公司	27,346,813.38	货款	6.57%
沈阳安彩机械电子有限公司	18,757,360.00	货款	4.51%
辽宁金北机电设备有限公司	9,243,446.70	货款	2.22%
辽宁省机床销售公司	8,858,634.32	货款	2.13%
佛山市南海区中国国际机械贸易中心	7,433,859.00	货款	1.79%
合计	71,640,113.40		17.22%

2、其他应收款

账龄分析

项目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例	坏账准备金额	金额	比例	坏账准备金额
1年内	116,608,367.92	8.69%	6,063,635.13	214,837,493.58	17.60%	11,171,549.67
1—2年	31,936,469.00	2.38%	1,660,696.39	208,376,379.67	17.07%	10,835,571.74
2—3年	15,028,926.59	1.12%	781,504.18	225,854,774.04	18.50%	11,744,448.25
3年以上	1,178,294,682.05	87.81%	61,271,323.47	571,503,749.65	46.82%	32,621,814.06
合计	1,341,868,445.57	100.00%	69,777,159.17	1,220,572,396.94	100.00%	66,373,383.72

(2) 他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项

(3) 截止2005年6月30日前五名欠款单位明细如下:

单位名称	金 额	款项性质	占其他应收款的比例
沈阳机床第一设备动力有限公司	304,680,145.07	货款及往来款	23.95%
沈阳机床中捷设备动力有限公司	207,821,341.54	货款及往来款	16.33%
沈阳机床铸造有限公司	94,261,782.88	货款及往来款	7.41%
沈阳机床第一实业有限公司	31,327,648.02	货款及往来款	2.46%
沈阳机床中捷工贸有限公司	26,541,721.02	货款及往来款	2.07%
合计	630,632,638.53		49.57%

3、长期投资

(1) 母公司长期投资明细如下：

项 目	2004 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	317,184,169.72	675,310.00		622,266.60	316,561,903.12	675,310.00
合计	317,184,169.72	675,310.00		622,266.60	316,561,903.12	675,310.00

(2) 权益法核算长期股权投资明细如下：

被投资 公司名称	原始投资额	占被投资 公司注册		2004 年 12 月 31 日	本年权益 增(减)额	2005 年 6 月 30 日	减值准 备
		资本比例	(%)				
沈阳布卡特委博 机床有限公司	5,831,675.00	50.00%		2,258,871.09	-	2,258,871.09	
沈阳东宇环境 工程有限公司	53,805,066.47	35.00%		51,551,413.85	-	51,551,413.85	
沈阳中天环海 饮用水有限公司	275,000.00	55.00%		-959,463.22	-	-959,463.22	
沈阳数控机床 有限公司	51,189,866.89	90.42%		82,731,669.82	-588,276.14	82,143,393.68	
沈阳数字控制 股份有限公司	4,139,831.73	50.00%		20,839,681.90	-72,368.64	20,767,313.26	
沈阳普瑞玛激 光切割有限公司	29,500,000.00	51.30%		3,095,363.64	-15,679.12	3,079,684.52	
中捷机床 有限公司	58,300,000.00	88.00%		115,156,947.23	54,057.30	115,211,004.53	
沈阳菲迪亚 数控有限公司	4,500,000.00	30.00%		2,659,040.00	-	2,659,040.00	
沈阳菲迪亚高 速机床有限公司	5,600,000.00	40.00%		6,455,850.16	-	6,455,850.16	
沈阳祥天贸易 有限责任公司	8,000,000.00	80.00%		5,827,025.52	-	5,827,025.52	
迈普锯床	720,000.00	30.00%		287,055.26	-	287,055.26	
沈阳金利销售公 司	1,000,000.00	50.00%		871,812.01	-	871,812.01	
小 计	222,861,440.09			290,775,267.26	-622,266.6	290,153,000.66	

(3) 成本法核算长期股权投资明细如下：

被投资公司名称	原始投资额	占被投资公司注册资本比例 (%)	2004 年 12 月 31 日	追加 投资额	2005 年 6 月 30 日	减值准备
沈阳铜网股份有限公司	3,000,000.00	5%	3,000,00.00		3,000,00.00	
深圳市怀新投资 顾问有限公司	500,000.00	55%	500,000.00		500,000.00	
上海爱姆意机电 设备连锁有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00		1,000,000.00	
沈阳北方证券公司	13,200,000.00	1.5%	15,018,000.00		15,018,000.00	
丹东第一百货 股份有限公司	750,000.00	2.5%	750,000.00		750,000.00	
沈阳医药股份有限公司	198,000.00	0.3%	198,000.00		198,000.00	
辽宁省外贸企联有限公司	100,000.00	15%	100,000.00		100,000.00	100,000.00
美洲有限公司	575,310.00	15%	575,310.00		575,310.00	575,310.00
沈阳机床铸造 有限责任公司	1,103,626.84	11.73%	1,103,626.84		1,103,626.84	
蛇口广源公司	100,000.00	15.00%	100,000.00		100,000.00	
沈阳市合作银行	500,000.00	0.40%	500,000.00		500,000.00	
交通银行沈阳分行	2,724,400.00	0.001%	2,724,400.00		2,724,400.00	
工艺装备	11,835.62		11,835.62		11,835.62	
加拿大分公司	827,730.00		827,730.00		827,730.00	
小计	24,590,902.46		26,408,902.46		26,408,902.46	
合计	247,452,342.55		317,184,169.72		316,561,903.12	

4、固定资产

固定资产原值:	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	381,588,627.16	9,821,896.67	414,000.00	390,996,523.83
机器设备	791,938,498.90	109,972,925.29	90,119,671.68	811,791,752.51
电子设备	7,414,590.99	730,674.40	292,309.00	7,852,956.39
运输设备	34,190,863.71	1,699,057.86	288,572.00	35,601,349.57
其他设备	9,943,707.03	1,129,440.67	3,800,327.00	7,272,820.70
小 计	1,225,076,287.79	123,353,994.89	94,914,879.68	1,253,515,403.00
累计折旧:				
房屋及建筑物	130,231,140.60	5,154,382.95	-	135,385,523.55
机器设备	349,146,454.30	29,285,963.90	2,256,266.59	376,176,151.61
电子设备	5,922,629.03	1,650,061.42	240,556.32	7,332,134.13
运输设备	18,224,344.47	1,051,817.53	101,797.05	19,174,364.95
其他设备	2,701,807.42	1,997,208.89	213,744.29	4,485,272.02

小 计	506,226,375.82	39,139,434.69	2,812,364.25	542,553,446.26
固定资产净值:	718,849,911.97	84,214,560.20	92,102,515.43	710,961,956.74

5、主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
机床销售收入	1,402,853,578.49	1,019,378,922.53

6、主营业务成本

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
机床销售成本	1,171,731,400.31	821,908,080.59

7、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益	47,688,149.84	31,928,047.97
其他投资收益	-	-
合 计	47,688,149.84	31,928,047.97

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	经济性质	法定 代表人
沈阳机床(集团)有 限责任公司	沈阳市铁西区北二东 路 10-1 号	金属切削机床、数控系统 及机械设备制造	母公司	国有独资	陈惠仁
沈阳数控机床 有限责任公司	沈阳市铁西区北二东 路 10-1 号	数控机床及配件制造销售	子公司	有限责任	肖立伟
沈阳数控控制 股份有限公司	沈阳高新区浑南 产业区大德路 6 号	数控机床产品制造 及销售	子公司	股份有限	姚俊喜
沈阳中天环海饮用 水有限公司	沈阳东陵深井子镇北 街	纯净水、饮料生产及销售	子公司	中外合资	姚俊喜
沈阳-布卡特委博机 床有限公司	沈阳高新区浑南产业 区世纪路 1 号 B2005 室	数控铣床、镗床制造	子公司	有限责任	姚俊喜

沈阳普瑞玛激光切割有限公司	沈阳高新区浑南产业区南环路 11-202 号	激光切割机制造 售后服务	子公司	有限责任	姚俊喜
沈阳机床进出口有限责任公司	沈阳经济技术开发区 沧海路 31 号	自营和代理商品和技术的 进出口	子公司	有限责任	陈惠仁
中捷机床有限公司	沈阳市大东区珠林路 25 号	机床制造、机械加工设备 维修	子公司	有限责任	王胜
沈阳金利数控机床销售有限公司	沈阳市铁西区北二东路 10 号	机床、机械批发、机床技 术咨询	子公司	有限责任	肖利伟

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004. 12. 31 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	2005. 6. 30 (万元)
沈阳机床(集团)有限责任公司	71,284.00	-	-	71,284.00
沈阳数控机床有限责任公司	10,000.00	-	-	10,000.00
沈阳数字控制股份有限公司	5,750.00	-	-	5,750.00
沈阳中天环海饮用水有限公司	50.00	-	-	50.00
沈阳-布卡特委博机床有限公司	300 万德国马克	-	-	300 万德国马克
沈阳普瑞玛激光切割有限公司	100 万美元	-	-	100 万美元
沈阳机床进出口有限责任公司	1,000.00	-	-	1,000.00
沈阳中捷机床有限公司	6,625.00	-	-	6,625.00
沈阳金利数控机床销售有限公司	200.00	-	-	200.00

3、存在控制关系的关联方所持股股份及其变化(单位:万股)

企 业 名 称	期 初 数		本年增加		本年减少		期 末 数	
	股数	比例 (%)	股数	比例 (%)	股数	比例 (%)	股 数	比例 (%)
沈阳数控机床 有限公司	9,042.00	90.42	-	-	-	-	9,042.00	90.42
沈阳数控控制股 份有限公司	2,950.00	74.00	-	-	-	-	2,950.00	74.00
沈阳中天环海 饮用水有限公司	50.00	55.00	-	-	-	-	50.00	55.00
沈阳-布卡特委 博机床有限公司	150 万德 国马克	50.00	-	-	-	-	150 万德 国马克	50.00

沈阳普瑞玛激光切割有限公司	50 万美元	50 . 00	-	-	-	-	50 万美元	50.00
沈阳机床进出口有限责任公司	1,000.00	80.00	-	-	-	-	1,000.00	80.00
沈阳中捷机床有限公司	5,830.00	88.00	-	-	-	-	5,830.00	88.00
沈阳金利数控机床销售有限公司	200.00	100.0	-	-	-	-	200.00	100.00

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本公司关系
沈阳机床第一设备动力有限公司	同一控制人控制下的子公司
沈阳中捷设备动力有限公司	同一控制人控制下的子公司
沈阳机床第三机械制造厂	同一控制人控制下的子公司
沈阳机床铸造有限责任公司	同一控制人控制下的子公司
沈阳机床工艺装备有限责任公司	同一控制人控制下的子公司

(二) 关联方交易

1、采购货物

企业名称	2005 年上半年	2004 年度
沈阳机床第一设备动力有限公司	19,565,681.66	35,960,155.18
沈阳机床中捷设备动力有限公司	10,848,489.95	23,347,304.07
沈阳机床铸造有限责任公司	182,853,200.00	483,928,864.30
沈阳机床工艺装备有限责任公司	2,608,517.89	31,714,295.33
合计	215,875,889.50	574,950,618.88

2、销售货物

企业名称	2005 年上半年	2004 年度
沈阳机床第一设备动力有限公司	1,765,874.26	1,964,977.16
沈阳机床铸造有限责任公司	4,517,841.25	3,327,128.49
合计	6,283,715.51	5,292,105.65

3、关联方应收应付款项余额

应收帐款：

企业名称	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
沈阳机床中捷设备动力有限公司	532,101.00	0.07	411,000.00	0.06
合 计	532,101.00	0.07	411,000.00	0.06

预付账款：

企业名称	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
沈阳机床铸造有限责任公司	8,082,426.36	2.04	10,556,933.55	3.33
沈阳机床第三机械制造厂			425,732.40	0.13
沈阳机床第一设备动力有限公司	1,204,509.27	0.30	300,000.00	0.09
合 计	9,286,935.63	2.34	11,282,665.95	3.55

其他应收款：

企业名称	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
沈阳机床第三机械制造厂			2,585,754.27	0.28
沈阳机床第一设备动力有限公司	304,680,145.07	34.53	318,357,439.37	34.07
沈阳机床中捷设备动力有限公司	207,821,341.54	23.55	217,307,725.54	23.25
沈阳机床铸造有限责任公司	94,261,782.88	10.68	108,287,124.03	11.59
沈阳机床工艺装备有限责任公司			7,406,359.48	0.79
合 计	606,763,269.49	68.78	653,944,402.69	69.98

应付账款：

企业名称	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
沈阳机床铸造有限责任公司	4,753,230.08	0.66	1,197,159.09	0.16
沈阳机床工艺装备有限责任公司	1,898,494.71	0.27	722,796.00	0.09
合 计	6,651,724.79	0.93	1,919,955.09	0.25

其他应付款：

企业名称	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
沈阳机床工艺装备 有限责任公司	6,124,517.26	1.58	4,657,266.38	1.58
合计	6,124,517.26	1.58	4,657,266.38	1.58

八、或有事项

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）

担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关联方 担保(是或否)
沈阳合金投资 股份有限公司	2005年8月18日	4,923.17	连带责 任保证	2004.12.30- 2005.12.30	否	否
	2004年12月30日	2,800.00	连带责 任保证	2004.12.30- 2005.12.05	否	否
	2004年12月31日	5,000.00	连带责 任保证	2004.12.31- 2005.11.28	否	否
	2005年7月20日	270.00	连带责 任保证	2005.03.18- 2006.03.03	否	否
报告期内担保发生额合计		270.00		报告期内担保余额合计		12,993.17

九、承诺事项

截止2005年6月30日，本公司无重大财务承诺等承诺事项。

十、期后事项

本报告期无期后事项。

十一、其他重要事项

1、本公司于2005年4月25日与开发银行、沈阳工业国有资产经营有限公司签订了《减免表外欠息协议》。根据协议公司在2005年4月25日以现金的方式一次性偿还了开发银行贷款本金13,750万元，开发银行减免本公司截止到2005年4月25日的表外欠息130,913,729.39元。开发银行对本公司所欠的剩余贷款本金31,050万元予以展期，展期期限为3年，即从2004年9月1日起至2007年8月31日止。

2、本公司所属事业部沈阳第一机床厂和控股子公司中捷机床有限公司有银行短期借款489,885,080.00元，自1996年起，由与本公司存在控制关系的集团公司及其下属子公司占用，2003年及以前该项借款利息一直由本公司所属事业部沈阳机床一厂和控股子公司中捷机床有限公司垫付，2004年事业部沈阳第一机床厂银行短期借款314,445,080.00元利息由事业部沈阳第一机床厂支付，而控股子公

司中捷机床有限公司银行短期借款175,440,000.00元利息还由控股子公司中捷机床有限公司垫付。

3、截止2005年6月30日，本公司长期借款逾期254,709,287.50元，其中：国际复兴开发银行贷款254,709,287.50元，上述逾期借款已在一年内到期的长期负债中列示。

4、本公司下属事业部沈阳第一机床厂无形资产中土地使用权57,781,930.06元，原值66,336,105.50元，但土地使用权证中标明的土地使用者为沈阳机床(集团)有限责任公司。沈阳机床(集团)有限责任公司投入沈阳中捷机床有限公司的土地使用权7,959,000.00元，至今未办理土地使用权证变更手续。

5、报告期内，公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

6、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人,财务负责人,会计人员(签名)盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、公司章程文本。

以上备查文件原稿均完整置于公司所在地。

沈阳机床股份有限公司董事会

董事长: 陈惠仁

二〇〇五年七月