



年度报告

沈阳机床股份有限公司

二〇〇八年四月

目 录

第一节	重 要 提 示.....	3
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节	股本变动及股东持股情况.....	5
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第六节	公司治理结构.....	16
第七节	股东大会情况简介.....	20
第八节	董事会报告.....	20
第九节	监事会报告.....	33
第十节	重要事项.....	34
第十一节	财务报告.....	43
第十二节	备查文件.....	103

第一节 重要提示

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

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

辽宁天健会计师事务所为本公司出具了2007年的标准无保留意见的审计报告。

公司董事长陈惠仁先生、主管公司财务工作的负责人关欣先生、财务机构负责人富晓峰先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：沈阳机床股份有限公司

公司法定中文名称缩写：沈阳机床

公司法定英文名称：SHENYANG MACHINE TOOL CO.LTD

公司法定英文名称缩写：SMTCL

二、公司法定代表人：陈惠仁

三、公司董事会秘书：关欣

公司证券事务代表：李晓刚

联系地址：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号

电话：024-25190865

传真：024-25190877

电子信箱：xiaogang_li@smtcl.com

四、公司注册地址：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号

公司办公地址：沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号

邮政编码：110142

公司国际互联网网址：<http://www.smtcl.com>

电子信箱：smtcl@smtcl.com

五、信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司2007年年度报告备置地点：公司证券事务部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：沈阳机床

股票代码：000410

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期: 1993年5月20日

最近一次变更注册登记日期: 2007年6月12日,

企业法人营业执照注册号: 2101311101553

税务登记号码: 210114243406830

组织机构代码证: 24340683-0

公司聘请的会计师事务所名称: 辽宁天健会计师事务所

办公地址: 大连经济技术开发区金马路282号

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据

项 目	金 额
营业利润(元)	118,076,492.92
利润总额(元)	173,092,492.85
归属于上市公司股东的净利润	75,252,504.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,211,660.01
经营活动产生的现金流量净额(元)	-224,255,273.16

非经常性损益的项目及金额:

项 目	2007年度
1、非流动资产处置损益	8,886,680.86
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,865,599.85
3、债务重组损益	-627,730.99
4、除上述各项之外的其他营业外收支净额	6,846,860.37
合计	17,971,410.09
所得税影响金额	5,930,565.33
扣除所得税影响后的非经常性损益	12,040,844.76

二、主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据及财务指标

单位：（人民币）元

	2007 年	2006 年		本年比上年 增减（%）	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	5,883,383,810.89	5,318,109,089.12	5,318,109,089.12	10.63%	4,381,644,666.35	4,381,644,666.35
利润总额	173,092,492.85	247,658,455.51	247,658,455.51	-30.11%	183,496,458.14	356,020,187.43
归属于上市公司股东的净利润	75,252,504.77	133,261,281.43	112,019,279.95	-32.82%	95,360,262.41	230,233,923.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,211,660.01	107,473,944.30	86,047,590.29	-26.54%	100,466,722.98	142,751,720.00
经营活动产生的现金流量净额	-224,255,273.16	244,179,406.31	244,179,406.31	-191.84%	366,778,644.89	366,778,644.89
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年 末增减（%）	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	7,325,705,690.68	5,524,856,301.96	5,574,155,610.76	31.42%	5,274,114,210.10	5,336,576,984.44
所有者权益（或股东权益）	1,284,050,548.63	1,174,659,906.38	1,223,301,061.29	4.97%	1,031,023,509.15	1,078,606,283.49

单位：（人民币）元

	2007 年	2006 年		本年比上年 增减（%）	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益	0.14	0.24	0.21	-33.33%	0.18	0.42
稀释每股收益	0.14	0.24	0.21	-33.33%	0.18	0.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.12	0.20	0.16	-25.00%	0.18	0.17
全面摊薄净资产收益率	5.86%	11.34%	9.16%	-3.30%	9.25%	21.35%
加权平均净资产收益率	6.02%	12.14%	9.81%	-3.79%	10.64%	23.90%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	4.92%	9.15%	7.03%	-2.11%	9.74%	13.23%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.05%	12.46%	7.53%	-2.48%	11.21%	14.14%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.41	0.45	0.72	-156.94%	0.67	0.67
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年 末增减（%）	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	2.35	2.15	3.59	-34.54%	1.89	1.98

第四节 股本变动及股东持股情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	160,876,937	47.19%		15,432,840	77,164,203	-8,993,898	83,603,145	244,480,082	44.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股	142,407,408	41.77%		14,385,995	71,929,975	2,962,631	89,278,601	231,686,009	42.47%
3、其他内资持股	18,469,529	5.42%		1,046,845	5,234,228	-11,956,529	-5,675,456	12,794,073	2.35%
其中：境内非国有法人持股	18,466,071	5.42%		1,046,500	5,232,500	-11,953,071	-5,674,071	12,792,000	2.35%
境内自然人持股	3,458	0.00%		345	1,728	-3,458	-1,385	2,073	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	180,042,366	52.81%		18,659,090	93,295,448	8,993,898	120,948,436	300,990,802	55.18%
1、人民币普通股	180,042,366	52.81%		18,659,090	93,295,448	8,993,898	120,948,436	300,990,802	55.18%
2、境内上市的外资股						0	0		
3、境外上市的外资股						0	0		
4、其他						0			
三、股份总数	340,919,303	100.00%		34,091,930	170,459,651	0	204,551,581	545,470,884	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈阳工业国有资产经营有限公司	142,407,408		87,162,282	229,569,690	股改承诺	2009 年 03 月 01 日
上海颢伽经贸有限公司	2,034,922	2,034,922		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
太原物产集团型材有限公司	1,300,000	1,017,461		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
沈阳市风险投资公司	1,300,000			2,080,000	注 1	
沈阳建设投资公司	1,300,000			2,080,000	注 1	
辽宁信托投资公司	1,040,000			1,664,000	注 1	
工行沈阳融资中心	650,000	813,968	390,000	0	股改承诺	2007 年 09 月 06 日
中国有色金属工业总公司辽宁分公司	650,000	813,968	390,000	0	股改承诺	2007 年 09 月 06 日
中国有色冶金总公司辽宁分公司	650,000			1,040,000	注 1	
中国有色金属东北公司	650,000			813,969	注 1	
人寿保险大东支公司	650,000			1,040,000	注 1	
沈阳北方设备工程公司	650,000			813,969	注 1	
沈阳有色金属材料公司	650,000			1,040,000	注 1	
沈阳第一锻造厂	650,000			1,040,000	注 1	
沈阳万达工贸商行	650,000			1,040,000	注 1	
沈阳宏良投资顾问有限公司	508,730	508,730		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
上海同业投资管理有限公司	508,730	508,730		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
中捷友谊厂十一分厂	508,730	508,730		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
沈阳东祥金店	508,730	508,730		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
沈阳市技术改造服务中心	406,984	406,984		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
沈阳科贸实业公司	390,000			624,000	注 1	

沈阳市新环物资经销处	390,000			624,000	注 1	
中国有色金属工业沈阳公司	305,238	305,238		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
沈阳液压件厂	260,000			325,587	注 1	
沈阳沈华对外经贸公司	260,000	325,588	156,000	0	股改承诺	2007 年 09 月 06 日
沈阳工程液压件厂	260,000	162,794	156,000	162,794	注 2	
沈阳市人意广告制作中心	203,492	203,492		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
沈阳特日欣卫生用品有限公司	203,492	203,492		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
沈阳市产融经济技术开发公司	195,000			312,000	注 1	
沈阳中天房地产开发有限公司	138,531	138,531		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
沈阳市织造技术研究所	130,000	162,794	78,000		股改承诺	2007 年 09 月 06 日
沈阳市沈东装饰材料供应站	130,000			208,000	注 1	
沈阳市沈广化工供销公司	130,000	162,794	78,000	0	股改承诺	2007 年 09 月 06 日
沈阳市隔离开关厂	101,746	101,746		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
沈阳钢铁总厂	101,746	101,746		0	股改承诺	2007 年 03 月 09 日
合计	160,873,479			244,478,009	-	-

注1：公司部分法人股股东因未对公司的股权分置改革方案作出表示同意的书面意见，公司股权分置改革方案实施时，由沈阳工业国有资产经营有限公司代为垫付其应向原流通股股东支付的对价股份，在其未偿还沈阳工业国有资产经营有限公司所垫付的对价股份或取得沈阳工业国有资产经营有限表示同意的书面意见前，其所持股份暂不上市流通。偿还对价后，在遵守禁售期的相关规定后可上市流通。

注2：沈阳工程液压件厂将其持有我公司股份的50%转让给沈阳工程液压件厂销售处，后者在向沈阳工业国有资产经营有限公司偿还了其应向原流通股股东支付的对价股份后，其持有我公司的162,794股股份于2007年9月6日上市流通。沈阳工程液压件厂在报告期已经办理完毕对价偿还事宜，截止报告期末该法人股股东的解除限售手续尚在办理之中。

二、股票发行与上市情况

1、本报告期末为止的前三年股票发行情况

截止报告期末前三年公司没有股票及其衍生证券发行情况。

2、报告期内公司股份总数及结构变动

报告期内，公司实施了2006年度分红派息方案，公司以2006年末股本总额340,919,303股为基数，以资本公积金按每10股转增5股的比例向全体股东转增股本，同时按每10派送1股的比例向全体股东派送红股，并按每10派派送0.5元派发放现金红利（含税，扣税后个人股东、投资基金每10股获发现金红利0.35元）。本次分红派息方案实施前公司股本总额为340,919,303股，方案实施后公司股本总额为545,470,884股。

三、控股股东及实际控制人情况

1、股东持股情况介绍

单位：股

股东总数		80,481			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 的股份数量
沈阳工业国有资产经营有限公司	国有法人	42.09%	229,569,690	229,569,690	30,000,000
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	境内非国有法人	1.80%	9,800,895	0	
中国建设银行－长城品牌优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.70%	9,272,868	0	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	境外法人	1.61%	8,769,878	0	
中国建设银行－信达澳银领先增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.57%	8,590,679	0	
国际金融－汇丰－JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	1.24%	6,790,280	0	
中国农业银行－长盛同德主题增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	4,465,170	0	
中国光大银行－国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.60%	3,284,321	0	
上海浦东发展银行－长信金利趋势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.55%	2,999,899	0	
中国工商银行－东吴嘉禾优	境内非国有	0.54%	2,946,000	0	

势精选混合型开放式证券投资 基金	法人				
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金		9,800,895		人民币普通股	
中国建设银行－长城品牌优选股票型证 券投资基金		9,272,868		人民币普通股	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC		8,769,878		人民币普通股	
中国建设银行－信达澳银领先增长股票 型证券投资基金		8,590,679		人民币普通股	
国际金融－汇丰－JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION		6,790,280		人民币普通股	
中国农业银行－长盛同德主题增长股票 型证券投资基金		4,465,170		人民币普通股	
中国光大银行－国投瑞银创新动力股票 型证券投资基金		3,284,321		人民币普通股	
上海浦东发展银行－长信金利趋势股票 型证券投资基金		2,999,899		人民币普通股	
中国工商银行－东吴嘉禾优势精选混合 型开放式证券投资基金		2,946,000		人民币普通股	
中国太保集团股份有限公司－本级－集 团自有资金-012G-ZY001 深		2,800,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一 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。				

2、控股股东：沈阳工业国有资产经营有限公司

法定代表人：刘永生

成立日期：2002年3月28日

股权结构：国有独资

注册资本：人民币120亿元

经营范围：资产管理，资本运营，产业投资，招标代理，中介咨询，国内外贸易，房屋租赁，设备租赁，闲置设备调剂。

3、实际控制人：沈阳工业国有资产经营有限公司

法人代表：刘永生

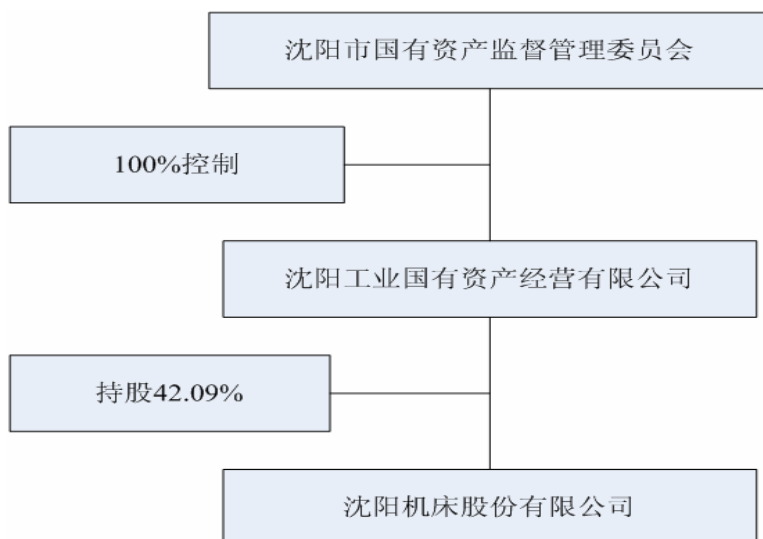
成立日期：2002年3月28日

主营业务和产品：资产管理，资本运营，产业投资，招标代理，中介咨询，国内外贸易，房屋租赁，设备租赁，闲置设备调剂。

注册资本：人民币120亿元

股权结构：国有独资

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、报告期内，董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈惠仁	董事长	男	54	2002年06月01日	2008年03月01日	864	1,383	利润分配		是
关锡友	董事	男	44	2002年06月01日	2008年03月01日	864	1,382	利润分配		是
孙 恺	董事	男	42	2003年03月12日	2008年03月01日					是
王琳琳	董事	女	42	2006年7月28日	2008年03月01日					是
王 胜	董事， 总裁	男	43	2007年03月20日	2008年03月01日				16.00	否
张日峰	董事，副总裁	男	43	2005年03月10	2008年03月01				13.2	否
武常岐	独立董事	男	53	2003年12月29日	2008年03月01日				7.20	否

刘永泽	独立董事	男	58	2003 年 12 月 29 日	2008 年 03 月 01 日				7.20	否
石 英	独立董事	女	45	2003 年 12 月 29 日	2008 年 03 月 01 日				7.20	否
张伟明	监事	男	51	2003 年 05 月 30 日	2008 年 03 月 01 日					是
申 聪	监事	女	43	2005 年 03 月 10 日	2008 年 03 月 01 日					否
林 伟	监事	男	52	2001 年 06 月 14 日	2008 年 03 月 01 日				5.10	否
阎世文	监事	男	56	2007 年 09 月 06 日	2008 年 03 月 01 日				6.80	否
尹武业	监事	男	44	2007 年 09 月 06 日	2008 年 03 月 01 日				6.80	否
赵立志	副总裁	男	43	2005 年 04 月 12 日	2008 年 03 月 01 日				13.20	否
肖利伟	副总裁	男	48	2007 年 02 月 10 日	2008 年 03 月 01 日				12.20	否
董凌云	副总裁	男	36	2007 年 02 月 10 日	2008 年 03 月 01 日				12.20	否
关欣	副总裁, 董事会秘书, 财务负责人	男	41	2007 年 02 月 10 日	2008 年 03 月 01 日				12.20	否
合计	-	-	-	-	-	1728	2764	-	119.3	-

上述人员均未持有本公司的股票期权。

二、现任董事、监事主要工作经历：

1、董事

陈惠仁先生：董事长，男，1954年出生，中共党员，硕士研究生，研究员级高级工程师。曾任沈阳第一机床厂工艺员、室主任、处长助理、副处长、副总工程师、副总经理，沈阳机床股份有限公司总裁助理兼实施办主任、技术部部长、副总裁兼沈阳第一机床厂总经理，沈阳机床股份有限公司副董事长。现任沈阳机床(集团)有限公司董事长。

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

孙恺先生：董事，男，1966年出生，中共党员，硕士研究生，高级会计师。曾任辽宁省医疗器械公司进出口部副经理，辽宁信托投资公司总经理助理，辽宁省政府金融办处长，沈阳机床股份有限公司财务本部本部长、副总裁、董事会秘书。现任沈阳机床(集团)有限责任公司副总经理。

王胜先生：董事、总裁，男，1965 年出生，中共党员，硕士研究生。曾任中捷友谊厂工艺员、副处长、处长、技术副总工程师、副总经理，中捷机床有限公司副总经理、总经理、党委书记，沈阳机床（集团）有限责任公司副总经理。

张日峰先生：董事、副总裁，男，1965年出生，中共党员，硕士研究生，高级工程师。

曾任中捷友谊厂钻镗床研究所设计员、副处长、处长，研究所副所长、所长，沈阳布卡特委博机床有限公司(中德合资)总经理兼总工程师。现任沈阳机床股份有限公司副总裁，沈阳布卡特委博机床有限公司总经理。

王琳琳女士：董事，女，1966年出生，中共党员，工商管理硕士，高级工程师。曾任辽宁省统计局助理工程师、工程师、办公室秘书、主任科员，沈阳市国有资产经营公司产权处副处长，沈阳恒信国有资产经营有限公司资产部经理、副总经理，沈阳工业国有资产经营有限公司副总经理，现任沈阳工业国有资产经营有限公司总经理。

刘永泽先生：独立董事，男，1950年出生，中共党员，博士研究生，教授。曾任东北财经大学国际会计教研室副主任、会计系副主任、主任。现任东北财经大学会计学院院长。兼任中国会计学会常务理事、中国金融会计学会副会长、中国注册会计师协会理事、全国工商管理类专业教学指导委员会委员。

武常岐先生：独立董事，男，1955年出生，博士研究生，教授。曾任香港科技大学商学院经济学系副教授及瑞安中国经管中心副主任，北京大学光华管理学院战略管理与公共政策系教授及系主任，北京大学光华管理学院EMBA中心主任。现任北京大学光华管理学院副院长。

石英女士：独立董事，女，1963年出生，中共党员，博士研究生，教授。石英女士1981年入辽宁大学法律系学习，1985年本科毕业，获法学学士学位，同年留校任教。1987年考入中国政法大学研究生院学习，1990年毕业并获得法学硕士学位，同年回辽宁大学法律系任教。1999年考入吉林大学法学院攻读博士学位。1997年晋升为教授。现任辽宁大学法学院教授。

2、监事

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

申聪女士：监事，女，1965年出生，大学文化，高级会计师。曾任东北制药厂会计，东北制药集团股份有限公司财务主管，东北制药集团公司财务部副部长，沈阳工业国有资产经营有限公司财务总监。现任沈阳工业国有资产经营有限公司企业管理中心副主任。

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

尹武业先生：职工监事，男，1965年出生，中共党员，本科学历，会计师。曾任沈阳自动机床厂财务处处长，沈阳数控机床有限责任公司财务部部长。现任沈阳机床股份有限公司审计部部长。

林伟先生：职工监事，男，1956年出生，中共党员，大专，政工师。曾任第一机床厂2#车间钳工、工会干事、团支部书记、团总支书记、党委工作部秘书、党办秘书、党支部副

书记、书记、工会副主席。 现任沈阳机床股份有限公司纪检专员。

3、高级管理人员

王胜先生有关资料见董事部分。

张日峰先生有关资料见董事部分。

赵立志先生：副总裁，男，1965年出生，中共党员，工程师。曾任沈阳第一机床厂总工程师办公室主任、总经理办公室主任、厂长助理、副总经理。

肖利伟先生：副总裁，男，1961年出生，中共党员，高级工程师。曾任沈阳第一机床厂大件车间主任，沈阳第一机床厂总经理助理、副总工程师，沈阳第一机床厂副总经理，沈阳数控机床有限责任公司董事长、总经理、党委书记。

关欣先生：副总裁，财务负责人、董事会秘书，男，1968年出生，高级经济师。曾任中国石油销售哈尔滨公司业务员、哈尔滨泰克新技术发展有限公司副总经理、弘毅投资顾问有限公司投资经理、沈阳机床股份有限公司证券事务本部本部长、沈阳机床股份有限公司总裁助理。

董凌云先生：副总裁，男，1973年出生，硕士研究生，高级工程师。曾任沈阳第一机床厂车床所设计员、厂办副主任、生产处副处长、总经理办公室副主任，沈阳机床（集团）有限责任公司总经理助理兼技术管理本部本部长。

三、在其他单位任职的董事、监事情况：

陈惠仁先生任沈阳机床(集团)有限责任公司董事长；

关锡友先生任沈阳机床(集团)有限责任公司总经理；

孙恺先生任沈阳机床(集团)有限责任公司副总经理；

王琳琳女士任沈阳工业国有资产经营有限公司总经理；

张日峰先生任沈阳布卡特委博机床有限公司总经理；

刘永泽先生任东北财经大学会计学院院长；

武常岐先生任北京大学光华管理学院副院长；

石英女士任辽宁大学法学院教授；

张伟明先生任沈阳机床(集团)有限责任公司党委副书记；

申聪女士任沈阳工业国有资产经营有限公司企业管理中心副主任。

四、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据。

公司独立董事的津贴是根据公司2005年年度股东大会审议通过的《公司关于调整独立董事津贴的议案》确定的。2007年度，公司3名独立董事的津贴为每人每年7.2万元。独立董事出席股东大会、董事会和监事会的差旅费以及按照《公司章程》行使职权所发生的费用由公司据实报销。

2007年度公司董事、监事、高级管理人员的年度报酬(包括基本工资、各项奖金、福利、

补贴、住房津贴及其他津贴等)均依据辽宁省人事厅和劳动厅有关工资管理的规定,按照公司劳动人事工资制度,结合个人工作情况和绩效考评结果发放。

2、不在公司领取报酬、津贴董事、监事情况:

姓名	职务	是否在股东单位或关联单位领取报酬、津贴
陈惠仁	董事长	是
关锡友	副董事长	是
孙 恺	董事	是
王琳琳	董事	是
张伟明	监事会主席	是
申 聪	监事	是

五、报告期内,新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况

1、2007年2月11日,经公司四届十二次董事会审议通过,增补肖利伟先生、董凌云先生、关欣先生为公司副总裁。

2、2007年3月20日,经公司2006年年度股东大会审议通过,增补王胜先生为公司董事。

3、2007年8月14日,公司原监事田军先生因已到达法定退休年龄,向公司监事会递交了辞去公司监事职务的辞呈,该辞呈自送达本公司监事会时生效。

4、2007年8月14日,公司原监事池德林先生因工作调动原因,向公司监事会递交了辞去公司监事职务的辞呈,该辞呈自送达本公司监事会时生效。

5、2007年9月6日,经公司2007年第2次临时股东大会审议通过,选举阎世文先生为公司监事;经公司职工代表大会审议通过,选举尹武业先生为公司职工代表监事。

上述公告分别刊登于2007年2月12日、2007年3月21日、2007年8月20日、2007年9月7日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上进行了披露。

六、公司员工情况

本报告期末,公司共有员工9,816人,其中:生产工人6,332人;销售人员687人;技术人员982人;财务人员146人;其他管理人员为1,669人。其中:具有高级职称2,650人、中级职称3,141人、初级职称196人。工程技术人员中,正教授级工程师3人,高级工程师491人;工程师1,276人;助理工程师2,061人。公司内享受国务院特殊津贴的2人。中专以上教育程度6,185人,其中:硕士生196人;本科生1,573人;大专生3,337人;中专生1,079人。

本公司退休职工6,891人,离休职工201人。离退休职工养老金实行社会统筹发放。

第六节 公司治理结构

一、公司完善治理结构情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，并根据《公司法》、《证券法》、中国证监会相关的法律法规、《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，规范公司经营行为，制订和实施了《公司章程》、《公司董事会独立董事制度》、《公司董事会各专门委员会实施细则》、《公司累计投票制实施细则》、《投资者关系管理制度》等一系列内部控制制度，规范经营运作，防范经营风险；公司董事会中独立董事人数达到公司董事人数1/3，监事会中有两名职工代表大会推荐的职工代表，公司董事、监事的构成完全符合相关法律法规的要求。公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会等四个专门委员会，并制订了各个委员会的工作规则，分别设立了各专门委员会的办事机构。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、独立董事履行职责情况

公司独立董事，经过推荐、审核、选举产生，程序合法有效，符合中国证监会的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。独立董事任职以来，能够按照《独立董事工作制度》的要求，认真、勤勉、尽责地履行独立董事职责，对公司重大事项严谨认真地发表意见，在参加董事会议过程中能够充分发挥独立董事作用，对公司制定长远发展战略、完善有关管理制度、促进公司董事会的正确决策起到了积极作用。

独立董事发挥自己的特长，了解公司的各项运作情况，为董事会科学、客观地决策起到了积极的作用，合法有效地行使了独立董事的职责，能够维护公司整体利益及广大中小股东的合法利益，报告期内没有发生对公司有关事项提出异议的情况。

独立董事出席董事会情况

独立董事姓名	本年召开 董事会次数	亲自出席 董事会次数	委托出席 董事会次数	缺席董 事会次数
刘永泽	8	8	0	0
武常岐	8	8	0	0
石 英	8	8	0	0

三、按照《上市公司治理准则》等法律法则，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格分开，公司具有独立完整的业务体系和自主经营能力。

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东及其他关联方，具有独立完整的业务体系和自主经营能力。

1、独立业务情况：公司具有独立完整的生产系统和辅助、配套设施，具有独立的采购和

销售系统，独立从事公司生产、经营、管理和发展策划。

2、员工独立情况：公司独立于大股东，自主办公和生产经营，公司的高级管理人员在公司专职任职，并领取报酬。公司的现任董事及高级管理人员是经法定程序产生，不受大股东控制和干预。

3、资产独立情况：公司资产独立完整、权属清晰，没有产权纠纷，公司拥有独立的经营系统和相应的配套设施，并建立了由公司所独立拥有的采购和销售、服务系统，非专利技术、商标等无形资产也均由公司独立拥有。公司不存在以资产、权益或信誉为控股股东担保的情况。

4、机构独立情况：根据《公司法》及其它相关法律法规，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，严格法人治理结构，设置了不受控股股东控制的独立完整的管理组织机构，各行其职，公司与大股东之间不存在合署办公、混合经营的情况。

5、财务独立情况：公司包括子公司、分公司在内均设立了独立的财务核算体系，独立的财务会计制度及财务管理制度。独立开设了银行账户，依法纳税。并根据上市公司有关会计制度的要求，建立了独立的会计核算体系和较为完善的财务管理制度，形成了完全独立的内部控制机制，能够独立进行财务决策。

四、公司内部控制情况

1、公司内部控制综述

报告期内，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》（以下简称《内部控制指引》）的有关规定，公司积极开展了“上市公司治理专项活动”，认真组织自查和整改工作，并以强化公司内部控制制度为重点，建立健全和完善了公司各项内部控制制度。

（1）2007年2月11日，公司第四届第十二次董事会会议审议通过了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《信息披露管理办法》等公司治理制度；2007年4月9日，公司第四届第十三次董事会会议审议通过了《募集资金管理办法》，规范了募集资金的使用和筹集行为；2007年8月6日，公司第四届第十五次董事会会议审议通过了《关联交易管理制度》、《企业内部控制规范—基本规范》，进一步完善了公司的内部控制制度，基本规范对公司采购、生产、营销、人事、财务等各主要管理环节均有明确的约束与控制条款。

（2）针对搬迁重组后新建立的企业管理模式，公司制定了与现行模式相匹配的各项管理标准，健全了公司的各项内部控制制度，建立了以《公司章程》为根本，涵盖物资采购、生产、营销、人事、财务等各领域的内部控制体系。同时公司通过组建集中的采购与营销平台，有效地压缩了管理链条，管理推进本部与信用管理本部等机构的设立，极大地推动了各项内部控制制度的有效实施。

（3）公司审计专门委员会下设了审计部，会同监事会成员对公司经营情况、财务情况、

公司内部控制运行情况等进行不定期检查监督，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，促进内部控制制度得到有效地贯彻执行。

(4) 公司建立了纪检监察专员制度，针对生产经营活动中容易产生管理漏洞的环节，由各专员分别负责监督管理，有效地保障了各项内部控制制度的贯彻落实。

(5) 依托先进的管理软件平台，公司建立了全面预算管理体系，极大地优化了公司资源配置，运营效率显著提高。

2、公司内部控制重点活动

(1) 公司关联交易的内部控制情况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、深圳证券交易所《股票上市规则》、《企业会计准则——关联方交易及其交易的披露》以及其他有关法律、法规和公司章程，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联人、关联关系和关联交易的含义、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露做了明确的规定，保证公司与关联方之间签定的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

(2) 公司的财务管理控制情况。

为了规范公司财务管理，加强财务监督，根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范》，结合公司的具体情况制定了如下公司财务管理制度。

①《财务管理制度》、《全面预算管理办法》等基本的财务管理制度，为公司财务管理总体目标的实现奠定了基础。在预算、流动资产、固定资产、长期投资、无形资产、营业收入、成本费用、利润分配等的管理方面做出了明确的规定。

②《费用控制与报销管理办法》明确规定了公司各级人员的职责权限，规范了各项财务支出、报销的业务流程，以计划、预算进行过程控制，提高资金使用效率。《差旅费管理办法》明确了公司的因公外出人员的费用支出标准，有效地控制了费用支出。

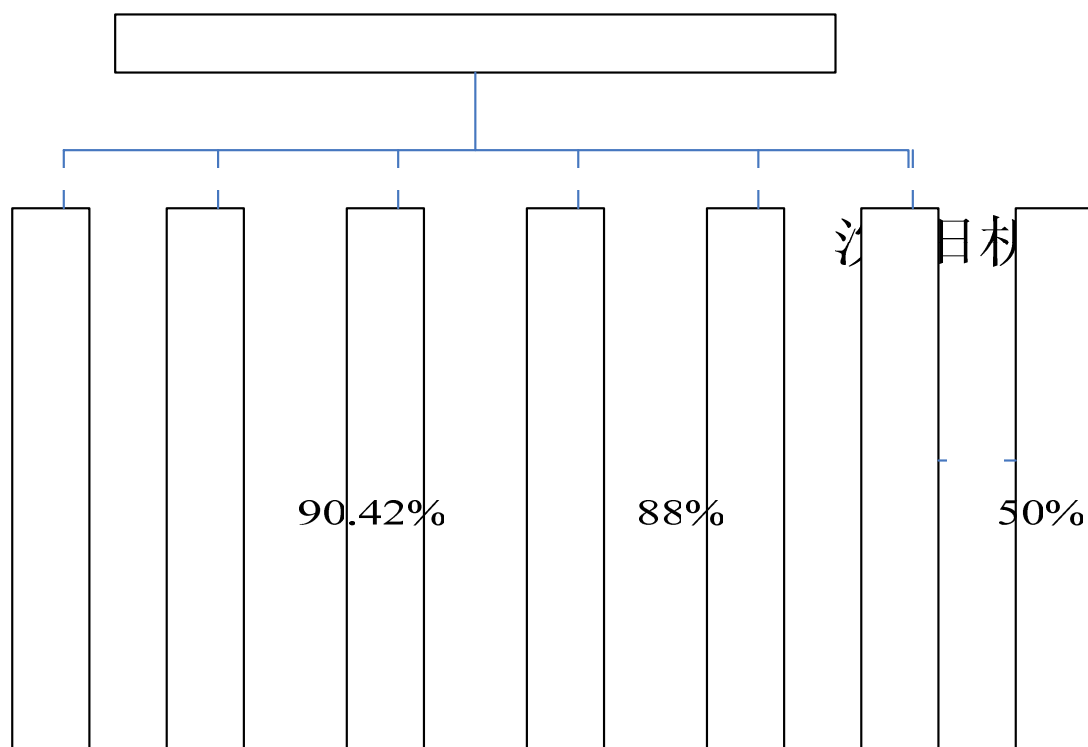
③《内部报告制度》具体规定各报告、报表应包含的内容，以便及时、准确地把握各项经营工作的效果，为公司决策服务。

财务管理制度是公司各项财务活动的基本行为准则，从根本上规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，保障投资者和债权人的合法权益不受侵犯。

(3) 公司信息披露的内部控制情况

公司制定了《信息披露管理办法》，对公司公开信息披露和重大信息内部沟通进行全程、有效的控制。明确了信息披露的基本原则、信息披露的内容、信息的传递、审核与披露的界定及相应的程序。公司实施信息披露责任制，将信息披露的责任落实到位，确保信息披露责任人知悉公司各信息并及时、准确、完整、公平地对外披露。

(4) 公司主要控股子公司控制结构及控股比例



3、公司内部控制存在的问题及整改计划

(1) 存在的问题

公司搬迁重组以来，业务流程再造的优势开始显现，但与现有组织模式相匹配的部分控制制度需要完善。

(2) 改进计划

公司将按照有关法律法规的要求、证监会和证交所的规章制度，结合公司的业务特点和实际情况，认真研究公司内部制度的建立健全措施，及时修订和完善公司内部控制制度，建立全面有效的监督机制和责任追究机制。

4、公司内部控制情况的总体评价

公司的各项内部控制制度严格按照《内部控制指引》的相关要求制定，并充分结合公司自身的组织模式，建立了涵盖公司生产经营各环节的各项内部控制制度，形成了较为科学合理的决策、执行和监督机制。公司内部控制制度有效地控制了公司内外部风险，保证了公司的规范运作和业务活动的正常进行，维护了公司财产的安全和完整。

5、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2007 年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

(1) 公司结合自身组织模式，参照《上市公司内部控制指引》建立健全了涵盖整个生产经营过程的各项内部控制制度，以确保各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司现有的内部控制制度能够对公司的生产经营活动的正常进行提供保证。

(2) 建立和完善了公司法人治理结构, 形成了公司内部控制重点活动的决策机制、执行机制和监督机制, 保证了公司各项业务活动的规范运行。

(3) 报告期内, 公司未有违反内部控制制度的情形发生。

综上所述, 监事会认为, 公司内部控制自我评价全面、真实、准确, 反映了公司内部控制的实际情况。

6、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

(1) 报告期内, 公司董事会建立健全了各项内部控制制度, 形成了涵盖采购、生产、人事、营销、财务等各项业务内容的内部控制管理体系, 基本上符合国家有关法律、法规和监管部门的相关要求。

(2) 公司内部控制各项活动按公司内部控制有关制度的规定进行, 公司对生产经营控制、财务管理控制、信息披露的控制严格有效, 保证了公司的经营管理活动的正常进行。

作为公司的独立董事, 我们认为公司的内部控制设计是完整和合理的, 执行是有效的, 公司的内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

五、报告期内高级管理人员的考评及激励机制的建立实施情况

公司在董事会薪酬委员会的指导下成立了人力资源委员会, 建立了公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准程序, 同时建立了针对高级管理人员的激励和约束办法, 建立了公司经理人员薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制, 为公司经理人员的稳定和公司生产经营的持续健康发展奠定了基础。

第七节 股东大会情况简介

一、2006年年度股东大会情况

2007年3月20日, 公司2006年度股东大会在公司十五楼会议室以现场表决方式召开。会议决议公告刊登在2007年3月31日《中国证券报》和《证券时报》上。

二、2007年临时股东大会情况

2007年5月31日, 公司2007年第一次临时股东大会在铁西区荣富饭店以现场和网络投票相结合的表决方式召开。会议决议公告刊登在2007年6月1日《中国证券报》和《证券时报》上。

2007年9月6日, 公司2007年第二次临时股东大会在铁西区荣富饭店以现场表决方式召开。会议决议公告刊登在2007年9月7日《中国证券报》和《证券时报》上。

2007年9月29日, 公司2007年第三次临时股东大会在铁西区荣富饭店以现场表决方式召开。会议决议公告刊登在2007年10月8日《中国证券报》和《证券时报》上。

第八节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

（一）主要经营指标完成情况

营业收入58.83亿元，同比增长10.62%；

营业利润1.18亿元，同比降低54%；

净利润7,333万元，同比降低40%；

海外市场收入6,432万美元，同比增长18.88%。

机床产量65,224台，同比增长8.9%；

（二）重点工作的简要回顾

1、实施整体结构重组和流程再造

2007年，公司以整体搬迁为契机，按照专业化生产、集约化经营的原则，坚持开放协同的经营思想，实施了具有历史意义的结构重组和流程再造。公司在原四大主机厂的范围内根据产品特点的不同，重新设立了24个事业部，同时对各类管理机构进行了重新规范定位。这次重组不仅是地理位置的变化，更是一次全面而深刻的内部变革；不仅是企业内部部门的简单分解集合，更是一次着眼于企业长远发展的彻底整合；不仅是硬件水平和经营环境的明显改善，更是经营管理架构的“版本升级”。顺利实现搬迁重组和流程再造将对公司未来长远发展起到决定性的作用。

2、结构调整取得新进展

2007年，公司强力推进产品结构调整和市场结构调整。数控机床产量达1.68万台，产值数控化率达58%，海外市场销售收入突破6,000万美元，两个结构调整取得新进展。同时公司剥离辅线业务，搬迁重组后的企业和资产处置工作均取得预期效果，公司的资产和业务结构进一步优化。

3、自主技术创新取得新的突破

2007年，公司开发新产品及关键功能部件102种；完成关键技术研究5项；申报国家科技支撑计划项目3项、国家863计划项目2项。“三个三”的自主技术创新战略初步形成，以企业为主体的开放式研发新体系正在形成。

4、信息化建设全面推进

信息化建设是公司2007年的重点工作之一，是着眼于长远发展的战略举措。目前，ERP项目已在7个事业部成功上线运行，并取得了良好的效果。今年，将实现ERP项目的全面上线。信息化建设的成功，将对公司科学管理，规范经营起到更加积极的促进作用。

5、品牌影响力显著增强

公司始终重视品牌建设。2007年，沈阳机床荣获了在中国最具权威、最高层次、最具影响力的首届中国工业大奖；被国家商务部、科技部联合授予国家科技兴贸创新基地；高档数控机床国家重点实验室落户沈阳机床。这些都标志着沈阳机床的行业地位更加突出，品牌影响力显著增强。

二、主营业务的范围及其经营状况

1、报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

公司主营业务范围：机械设备制造、机床制造、机械加工、进出口贸易(持证经营)。

报告期内公司主营业务收入构成情况如下：

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	营业利润率比 上年增减(%)
金属加工机械制造业	582,707.42	484,950.28	16.78%	10.29%	14.65%	-3.16%
主营业务分产品情况						
普通车床	75,690.69	70,341.50	7.07%	-45.64%	-44.93%	-1.18%
普通钻床	73,641.61	62,870.38	14.63%	8.17%	9.64%	-1.14%
普通镗床	63,138.05	53,823.76	14.75%	-6.54%	-5.65%	-0.71%
数控机床	270,865.35	205,715.92	24.05%	13.46%	22.81%	-7.01%
备品、备件	98,127.19	91,205.10	7.05%	7.59%	808.96%	-5.86%
其他	1,244.53	993.62	20.16%	842.11%	995.02%	15.49%

(2) 主营业务收入分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	136,122.25	10.93%
华东	196,210.44	13.19%
华北	79,474.92	6.07%
西北	26,420.82	4.03%
中南	51,879.65	6.02%
西南	43,759.50	4.30%
出口	48,839.84	18.88%

2、供应商、客户情况

前五名供应商合计采购金额65,807.84万元，占采购总额比率24.82%；

前五名客户销售合计金额71,451万元，占销售总额比率12.14%。

3、报告期内公司主要资产采用的计量属性

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

三、财务指标分析

1、报告期公司资产同比发生重大变动的说明

单位：（人民币）元

项 目	2007 年12 月31 日		2006 年12 月31 日		同比增减
	金额	占总资产 的比重（%）	金额	占总资产 的比重（%）	
存货	2,944,217,642.91	40.19%	1,392,800,567.24	24.99%	111.39%
应收票据	327,884,012.04	4.48%	128,080,664.91	2.30%	156.00%
应收帐款	802,218,733.56	10.95%	1,209,859,501.53	21.70%	-33.69%
预付账款	781,814,787.13	10.67%	345,293,457.13	6.19%	126.42%
短期借款	1,528,686,708.07	20.87%	830,857,647.04	14.91%	83.99%
长期借款	44,267,354.34	0.60%	124,267,354.34	2.23%	-64.38%
应付票据	1,219,271,853.80	16.64%	1,038,795,912.60	18.64%	17.37%
应付账款	2,334,934,370.03	31.87%	1,311,195,544.25	23.52%	78.08%
预收账款	573,195,425.88	7.82%	291,378,679.39	5.23%	96.72%

（1）存货同比增长111.39%：2007年我公司进行了大规模内部重组，按照专业化、集约化的原则，针对产品特点的不同，按照有利于产品专业化发展的理念重新组建了24个事业部，将公司原有产品的装配和生产加工业务重新进行了整合，力求集中资源优势，实现产品规模化发展。

公司搬迁重组前，原有的部分产品生产数量较少，重组后各事业部集中技术、生产、研发、销售等各项优势，提高了产品的产出能力，产能迅速增长，造成材料、在制品增加。同时，由于国内基础材料价格持续上涨，为保持公司生产经营的需要、降低采购成本，公司在2007年集中资金采购和储备部分关键材料，满足公司生产经营需要。因以上原因公司2007年末原材料较上年增加58,744万元、在制品增加46,104万元。

（2）应收票据同比增长156.00%、应收账款同比减少33.69%：2007年公司加大应收账款回收力度，同时回款中银行承兑汇票增长。

（3）预付账款同比增长126.42%：公司重组后提高了产品的产出能力，产能迅速增长，造成材料需求增加。同时，由于国内基础材料价格持续上涨，为保持公司生产经营的需要、降低采购成本，公司在2007年集中资金采购和储备部分关键材料产生的预付账款。

（4）短期借款同比增长83.99%：2007年公司搬迁重组后生产规模不断扩大，为保证公司生产经营持续稳定发展，加大资金投入所产生的短期借款。

（5）长期借款同比减少了64.38%：公司8,000万长期借款到期已归还。

（6）应付账款同比增长78.08%：公司重组后提高了产品的产出能力，产能迅速增长，造

成材料需求增加。同时，由于国内基础材料价格持续上涨，为保持公司生产经营的需要、降低采购成本，公司在2007年集中资金采购和储备部分关键材料产生的应付账款。

(7) 预收账款同比增长96.72%: 2007年市场发展良好，公司产品订单饱满，部分合同产品收到的预收账款。

2、报告期公司费用同比发生重大变动的说明

单位: (人民币) 元

项 目	2007 年度	2006 年度	增减 (%)
销售费用	285,325,244.76	217,545,611.76	31.16%
管理费用	448,240,021.01	488,129,801.28	-8.17%
财务费用	95,283,555.74	118,575,022.99	-19.64%
所得税	99,761,612.48	124,674,343.23	-19.98%
资产减值损失	33,574,293.97	-31,748,349.62	-205.75%

(1) 销售费用本年度比上年度增加6,777万元，主要原因是公司加大营销力度，扩大市场份额所致。

(2) 资产减值损失本年度比上年度增加了6,574万元，主要原因是公司对三年以上其他应收款按个别认定法全额计提坏账所致。

3、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况及说明

单
位: 人民币元

项目	2007年度	2006年度	本年比上年同期增减 (%)	增减原因分析
经营活动产生的现金流量净额	-224,255,273.16	244,179,406.31	-191.84%	采购支付现金增加
投资活动产生的现金流量净额	9,885,097.93	-335,619,729.26	-102.78%	公司处置资产
筹资活动产生的现金流量净额	254,922,127.89	189,947,154.70	34.21%	短期借款增加

经营活动产生的现金流量净额与报告期净利润存在差异主要原因为:

(1) 报告期计提的固定资产折旧及资产减值准备、无形资产摊销和固定资产报废净损失等非现金支出费用较大，不反映在经营活动产生的现金流量中;

(2) 财务费用的支出属于筹资活动产生的现金流量，不反映在经营活动产生的现金流量中。

四、公司主要控股子公司及参股子公司的经营情况

1、中捷机床有限公司，本公司控股子公司，公司拥有88%权益，经营范围：机械电子设备及配件、机床制造，机械加工，设备维修；机械工业技术开发；国内一般商业贸易(国家专营、专控、专卖商品除外，行业限制商品持证经营)。注册资本：6,625万元，总资产：63,807万

元，主营业务收入67,528万元，利润总额2,430万元，净利润1,575万元。

2、沈阳数控机床有限责任公司，本公司控股子公司，公司拥有90.42%权益，经营范围：机床及附件开发、制造、加工；机械修理；机械技术咨询、开发、转让；机械电子设备销售；水电、采暖供应(只限企业内部)。注册资本：10,000万元，总资产：42,012万元，主营业务收入18,928万元，利润总额-472万元，净利润-1,300万元。

五、对公司未来发展的展望

(一) 行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

1、国家扶持行业发展的政策不断推出

机床行业在整个装备制造业中具有基础性和战略性的地位，数控机床的水平决定着装备制造业的质量和水平，振兴装备制造业，首先要振兴机床工业。为此，国家从政策上不断加大对机床行业的扶持力度，政策因素将是我国机床行业未来发展的重要推力。

国家“十一五”规划的实施，国民经济的稳步快速发展，以及加快振兴装备制造业重点突破的16个关键领域的启动，为机床工具行业的发展提供了巨大的市场机遇。

2、下游行业需求旺盛

机床是工作母机，机床行业的下游客户主要是汽车零部件行业、航空航天、模具、工程机械行业、船舶制造业和轨道交通等行业，而目前这些细分子行业依然处于景气周期，下游行业高景气明显提高了对机床的需求，对中高端数控机床、加工中心的需求更是大幅增长，普通机床虽然在增长幅度上不如数控机床，但由于普通机床基数较高，下游行业对普通机床的需求量仍然非常可观。

根据Gardener统计，2007年29个国家的机床交货量总值达710亿美元，比2006年增长18%，其中中国机床产值的增速高达44.14%。在消费方面，做为世界最大市场的中国仍然保持了快速增长，增速为18.93%，当今世界约有1/4的机床在中国消费，2007年中国的金切机床产值约为76.6亿美元，名列第3名，增长率为35%，排在捷克、奥地利、墨西哥之后，列第4位。

从2007年的月度数据来看，除了由于2006年1月份基数较低导致07年1月份增速较高之外，其他各月增速均维持在10%左右，整个行业平稳增长，依旧处于景气周期。

3、进口替代效应开始显现

2007年，中国仍然高居世界机床进口量的榜首，但中国的贸易逆差有所减少，同比下降了10.77%。我国金属加工机床进口在持续多年高速增长后，自2007年6月份开始出现负增长。在出口高速增长、进口增幅趋缓的双重作用下，金属加工机床全年外贸逆差54.2亿美元，低于上年同期的60.6亿美元，回落到与2005年相当的水平。同时国产金属加工机床在国内市场的占有率首次突破50%，达到57.4%；国产数控系统产量在国内市场的占有率也突破了50%。未来我国机床替代进口的空间仍然很大。

(二) 新年度经营计划

1、总体思路

2008年公司的总体工作思路是：实现“一个转型”、“两个调整”。“一个转型”，即由规模扩张型向质量效益型转型，全面提升企业盈利水平。主要措施是着力提升经营质量、产品质量和服务质量。“两个调整”，即着力推进产品结构和市场结构调整。

2、主要经营指标（本经营目标非经营预测）

公司初步确定，2008年的主要工作目标是

- （1）销售收入70亿元，同比增长19%；
- （2）机床产量78,000台，同比增长20%。
- （3）利润总额2.1亿元，同比增长21%；
- （4）机床产值数控化率65%；
- （5）海外市场依赖度10%。

3、存在的问题

（1）重组再造的任务没有最终完成

新的组织架构和业务流程已经建立，重组的效果已经开始显现，但重组再造的任务没有最终完成，很多具体的问题需要解决，细节的业务流程仍有待完善。

（2）企业综合运营质量有待提高

2007年公司经济规模又上一个新台阶，但公司盈利水平没有有效提高。除了一些客观因素，很重要的原因就是运营质量和效率不够理想，与行业内很多企业相比主要运营质量指标偏低。

（3）两个结构调整的任务还十分艰巨

2007年公司产值数控化率近60%，但距离公司规划目标的差距仍然不小；尽管海外市场销售达到历史最高水平，但海外市场收入占销售收入的比重仍然不高。未来两个结构调整的任务仍很艰巨。

（4）自主创新能力与世界级企业相比还较薄弱

过去几年公司自主创新能力显著提高，研发水平和产品质量水平已经位于国内领先水平，但与世界先进机床企业的研发和创新能力相比仍很薄弱，提高自主创新能力将是沈阳机床的一项长期而艰巨的任务。

4、解决方法

为实现公司2008年经营目标，解决以上工作问题，公司2008年将着重加强以下几个方面的工作：

（1）完善体系、优化流程，打造科学高效的管理体系

面对新组织新体系，总的要求是：突出主体、强化服务、明确职责、制度保障。

突出主体，即整机事业部是“两头在内、中间在外”的经营主体、市场销售的责任主体、创造效益的利润主体；

强化服务，即总部各业务体系在加强管理的同时，更要强化对事业部的服务。这是对新的组织体系的要求，核心是理念转变和方法创新；

明确职责，即明确使命，满足目标；

制度保障，即实施新的考核办法和薪酬制度，形成新的内部运行机制。

（2）全速推进ERP项目的实施

08年完成所有事业部ERP项目的实施，将ERP项目作为重大管理专项，制定专项措施，确保阶段性战略任务完成。

（3）进一步加强技术体系建设

实施“三个三”的自主创新战略，构建以企业为主体的社会化自主创新体系；全面实施公司中长期产品技研规划，推进产品升级换代，突破核心关键功能部件。

（4）进一步加强市场体系建设

建设新型的、具有沈阳机床特点的渠道模式和服务模式。以市场秩序整顿为突破口，着力推进营销渠道建设；建立统一、高效的售后服务体系；建立统一、规范的营销和销售政策法规；全方位推进和扩大品牌影响力。

（5）进一步加强生产体系建设

打造快捷的生产系统，不断推进制造技术进步，形成沈阳机床独特的生产制造模式。着力解决制造体系的效率问题；着力解决制造体系中组织协同、计划方法和工艺方法优化问题；着力推进实物质量的提升。逐步实现准时化的服务与配送；加强与供应商之间的协同化的战略合作。

（6）进一步加强财务体系建设

建立和完善集中统一、规范高效的财务管理体系。

（7）进一步加强人力资源体系建设

为实现公司战略目标提供人力资源支持。施行新的薪酬制度；制定与公司战略目标相适应的人力资源规划；建立有利于人才成长的激励与约束机制，形成业绩优先的“赛马”机制；建立培训制度（分层次、分级别、分专业）；加强人力资源队伍的自身建设。

六、公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或报告期前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内，无非募集资金投资的重大项目。

3、报告期内，公司搬迁改造项目进展顺利，目前搬迁改造工作已全部完成。

4、报告期内，为了把握市场机会，丰富公司产品系列，公司拟融资建设的功能部件产业园区项目破土兴建，预计2008年中期有望完成主体建设工程，项目建设所需资金大部分为向集团公司申请的贷款。

七、报告期内，公司的会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

根据中国证券监督管理委员会证监会计字【2007】10号《公开发行证券的公司信息披露

规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》、《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》、财政部财会【2007】14号《企业会计准则解释第1号》等相关文件的规定，决定对公司前期已披露的2007年期初会计报表相关项目及其金额进行调整，具体调整如下：

1、本公司所得税原按照应付税款法进行核算，根据《企业会计准则第18号—所得税》的规定，改用资产负债表债务法进行核算，根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制与披露》的要求，并对财务报表进行了追溯调整，具体调整如下：

(1) 合并报表的调整：调整增加2007年1月1日递延所得税资产52,436,565.88元，同时调整年初归属于母公司的留存收益50,783,535.62元，其中：盈余公积增加3,603,889.01元、未分配利润增加47,179,646.61元；调整增加少数股东权益1,653,030.26元。调整增加2006年度所得税8,278,282.06元，其中：调整减少当期归属于母公司所有者的净利润7,625,711.51元，调整减少当期少数股东损益652,570.55元。

(2) 母公司报表的调整：调整增加2007年1月1日递延所得税资产31,993,944.41元，同时调整年初留存收益31,993,944.41元，其中：盈余公积增加3,199,394.44元、未分配利润增加28,794,549.97元。调整增加2006年度所得税5,036,884.25元，调整减少当期所有者的净利润5,036,884.25元。

2、根据根据企业会计准则解释第1号的规定，执行新会计准则后，母公司对于纳入合并范围子公司的未确认投资损失，在合并资产负债表中应当冲减未分配利润，不再单独作为“未确认的投资损失”项目列报。调整减少2007年1月1日合并报表未确认投资损失15,715,622.89元，调整减少年初归属于母公司的未分配利润15,715,622.89元。调整减少2006年度当期未确认投资损失13,616,289.97元，调整减少当期归属于母公司所有者的净利润13,616,289.97元。

3、根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的规定，同一控制下企业合并形成的股权投资差额的借方摊余金额和其他非企业合并形成的股权投资贷方摊余金额冲减留存收益。合并报表和母公司报表同时调整减少2007年1月1日长期投资2,142,380.71元，调整减少留存收益，其中：盈余公积减少214,238.07元、未分配利润减少1,928,142.64元。

4、根据企业会计准则解释第1号的规定，对首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，视同该子公司自最初即采用成本法核算，按照子公司宣告分派现金股利，确认投资收益，并进行追溯调整。对母公司报表影响如下：调整减少2007年1月1日长期股权投资——损益调整230,003,330.11元，调减年初留存收益230,003,330.11元，其中：盈余公积减少23,000,333.01元、未分配利润减少207,002,997.10元。调整减少2006年度已按权益法确认的投资收益144,523,976.87元，调整减少当期归属于母公司所有者的净利润144,523,976.87元。

5、因上述变更对母公司的报表累计影响为：调整减少了2007年1月1日长期股权投资232,145,710.82元，调整增加递延所得税资产31,993,944.41元，调整减少盈余公积20,015,176.64元、未分配利润180,136,589.77元。调整减少2006年当期归属于母公司所有者的净利润14,956,086.12元，其中：投资收益减少144,523,976.87元、所得税增加5,036,884.25元。

6、因上述变更对合并报表累计影响为：调整减少了2007年1月1日长期股权投资2,142,380.71元，调整增加递延所得税资产52,436,565.88元、盈余公积3,389,650.94元、未分配利润29,535,881.08元、少数股东权益1,653,030.26元、本期未确认的投资损失15,715,622.89元。调整减少2006年归属于母公司所有者的净利润21,242,001.48元，其中：所得税增加8,278,282.06元、少数股东当期损益减少652,570.55元、未确认投资损失减少13,616,289.97元。

报告期内公司会计估计未发生变更，也未发生重大会计差错更正。

八、董事会日常工作情况

(一)报告期内董事会的会议情况及决议内容

本年度公司召开董事会共计8次，具体情况及决议内容：

1、2007年1月4日，公司第4届董事会第11次会议在公司15楼会议室召开，会议审议并通过了公司《关于选举公司董事的议案》等二项议案，本次会议决议已在2007年1月8日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上进行了披露。

2、2007年2月11日，公司第4届董事会第12次会议在公司15楼会议室召开。会议审议并通过了公司《二〇〇六年董事会工作报告》等十一项议案，本次会议决议已在2007年2月13日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上进行了披露。

3、2007年4月12日，公司第4届董事会第13次会议在北京召开，会议审议并通过了公司《关于2007年增发A股方案的议案》等六项议案，本次会议决议已在2007年4月13日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上进行了披露。

4、2007年4月20日，公司第4届董事会第14次会议在公司15楼会议室召开。会议审议并通过了公司《2007年第1季度季度报告》等二项议案，本次会议决议已在2007年4月21日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上进行了披露。

5、2007年8月17日，公司第4届董事会第15次会议在沈阳召开，会议审议并通过了公司《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》等七项议案，本次会议决议已在2007年8月20日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上进行了披露。

6、2007年9月12日，公司第4届董事会第16次会议在沈阳召开，会议审议并通过了《关于公司治理专项活动自查报告及整改计划的议案》等六项议案，本次会议决议已在2007年9月14日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上进行了披露。

7、2007年10月22日，公司第4届董事会第17次会议在公司主楼会议室召开，会议审议并

通过了《公司2007年第三季度季度报告》等二项议案，本次会议决议已在2007年10月23日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上进行了披露。

8、2007年11月30日，公司第4届董事会第18次会议在公司主楼会议室召开，会议审议并通过了《公司治理专项整改报告》议案，本次会议决议已在2007年12月1日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上进行了披露。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关的法规，认真准确地执行股东大会决议和股东大会授权事项，及时详细地履行信息披露义务。

（三）各董事会专门委员会的履职情况

公司根据《上市公司治理准则》、《公司章程》制订了各专门委员会工作细则，报告期内各专门委员会依照董事会赋予的职权和义务，认真履行各项职责，及时有效地开展了工作：

（1）董事会提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会考虑到各专门委员会的实际工作需要，增补了王琳琳女士为公司董事会薪酬委员会委员。

（2）董事会战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会对公司中长期发展规划进行了全面的研究和探讨，对公司对外投资、项目建设及未来战略布署进行了全面的分析、论证和决策，为董事会日常经营管理及决策提供了有力的支持。

（3）董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会在审计机构审计前，审阅了公司编制的2007年财务会计报表，同时会同公司独立董事就公司2007年整体经营情况和重大事项进展情况询问了公司管理层，认为财务会计报表能够全面真实地反映公司的财务状况和经营成果，与会计师事务所协商确定了本年度财务报告审计工作的时间安排，并督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告；审计委员会在年审会计师审计过程中与其保持持续沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，并形成了书面意见。同时，审计委员会向董事会提交了年审会计师从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘审计机构的决议：鉴于辽宁天健会计师事务所审计师在工作中能够本着严谨求实、客观公正的工作态度，认真遵循审计准则，履行审计职责，恪守职业道德，执业能力较强，出具的审计报告能够充分反映公司的经营状况，符合公司的实际情况。提议续聘辽宁天健会计师事务所为2008年度报告审计机构。

（4）董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照其工作细则认真履行职责，负责制定公司董事及管理人員的薪酬管理制度及绩效考核标准并进行相关评议，同时也积极探讨与公司长

期发展战略相适应、有利于提高公司经营层积极性的考核办法与激励制度。

九、报告期内公司利润分配预案。

根据公司2008年生产经营计划和投资计划，综合考虑国家目前实施的货币紧缩政策，为保证生产经营活动的正常进行，本年度拟不进行利润分配，亦不实施资本公积金转增股本。未分配利润主要用于补充公司流动资金，减少银行贷款，降低财务费用。

公司独立董事就本次利润分配方案发表如下意见：

本利润分配预案符合《公司法》、《公司章程》和《会计制度》的有关规定，同意公司董事会的利润分配预案，同意提请公司股东大会审议。

本利润分配预案尚需经股东大会审议。

十、其他报告事项。

(一) 2008年公司继续选定《中国证券报》、《证券时报》为公司信息披露的报刊。

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

(三) 独立董事关于公司对外担保的专项说明及意见

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》的规定，和证监发[2003]56号文《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》要求，作为公司独立董事，我们对公司报告期内对外担保情况进行了核查和监督，现就沈阳机床股份有限公司执行上述规定情况和对外担保情况发表的专项说明发表独立意见如下：

依据公司2007年年度报告财务审计结果以及就公司担保事项对相关人员进行询问。截止到本报告期末，公司累计对外担保金额为6,250万元。公司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。

(四) 公司关联方资金占用情况说明

1、2007年公司关联方资金往来情况

资金占用方名称	2007年 期初占用 资金余额	2007年度占 用累计发生 金额	2007年度偿 还累计发生 金额	2007年期末资 金占用余额	占用形 成原因	占用性质
沈阳机床(集团)有限公司	0	48,046.20	52,269.00	-4,222.80	资金往来	非经营性
沈阳机床第三机械制造厂		1,327.96	1,424.94	-96.98	采购款	
沈阳机床工艺装备有限责任公司		4,366.53	5,691.54	-1,325.01	采购款	
沈阳机床第一设备动力有限公司		85.10	157.66	-72.56	采购款	
沈阳机床铸造有限责任公司	902.58		902.58	0.00	预付款	

沈阳机床银丰铸造有限公司		32,694.58		32,694.58	资金往来	非经营性
沈阳机床德国希斯公司	5,543.29	5,975.94	5,741.63	5,777.60	销售款	经营性
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	0.00	5,293.26	4,959.54	333.72	销售款	经营性
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司		24.71		24.71	销售款	经营性
云南 CY 集团有限公司		275.19		275.19	销售款	经营性
	6,445.87	98,089.47	71,146.89	33,388.45		

2、董事会关于关联方非经营性资金占用的情况说明：

（1）沈阳机床（集团）有限责任公司

① 2007年我公司进行了整体搬迁改造，在本次搬迁过程中我公司将部分土地、房屋及搬迁后不再使用的资产经过评估转让给沈阳机床（集团）有限责任公司等事项使得沈阳机床（集团）有限责任公司占用我公司48,046.2万元，2007年末前沈阳机床（集团）有限责任公司全额偿还该部分资金。

② 今后，公司将加强关联方非经营资金往来的控制，严格遵守《证券法》、《上市公司治理准则》及证监会等有关部门的规定，规范非经营性资金往来行为。

（2）沈阳机床银丰铸造有限责任公司

① 该公司是我公司及下属各分子公司铸锻件的主要供应商，该公司所有铸锻件产品全部供应给我公司，全年供应量约占公司铸锻件总需求量的70%左右。2007年，我公司进行了大规模搬迁重组和流程改造，新增各类设备1700余台套，生产作业面积大幅增加，制造能力显著增强。由于市场需求的增长和公司产能的扩大，各类原材料及铸锻件需求量急剧增加，铸锻件生产周期平均约三个月，而且2007年国内原材料价格持续上涨，该公司2007年面临着产量骤增，流动资金缺乏，原材料储备不足，无法及时向公司供货的困境，对我公司的生产经营造成了极大的影响。

为了保证我公司生产经营的持续有序进行，解决我公司铸锻件需求瓶颈，我公司在2007年先后向该公司开具了16.03亿元承兑汇票。该公司在阶段性解决了资金周转困境的同时保证了公司铸锻件的需求并陆续返还了我公司部分往来资金，截至2007年12月31日，我公司账面尚有该公司往来款余额为32,694万元。

② 上述关联公司的占用资金，沈阳机床（集团）有限责任公司已经在2008年1季度内代其子公司沈阳机床银丰铸造有限责任公司偿还了全部往来款。

③ 针对此项关联公司占用资金，我公司今后将采取以下措施整改：

将根据铸锻件的实际采购情况，向该公司开具承兑汇票，同时制定合理的预付款比例，并报公司董事会和股东大会审批，有效控制资金风险，不再发生类似问题。

同时，寻求新的供应商，拓展新的铸件供应渠道，提高关键零部件的采购能力，最终解

决围绕公司多年的铸锻件供应问题。

3、独立董事意见

依据公司2007年年度报告财务审计结果以及就公司关联方资金往来事项对相关人员询问，2007年度公司与沈阳机床（集团）有限责任公司及其下属企业沈阳机床银丰铸造有限公司之间发生了关联方资金占用，违反了中国证监会及深圳证券交易所的有关规定，独立董事要求公司董事会及经理层采取措施，在2008年1季度内收回2007年末占用的资金。切实落实国务院批转的证监会《关于提高上市公司质量的意见》的文件精神，规范公司非经营性资金往来业务行为。

第九节 监事会报告

2007年，公司监事会依照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关法律法规，在广大股东的充分信任和支持下，本着对全体股东负责，切实维护公司合法权益的宗旨，忠实地履行了监督职责，为保证公司全面实现本年度的各项经济发展目标，做出了积极努力。

通过列席董事会会议的形式参与公司重要工作，监事会成员积极参与了董事会的有关重大决策讨论；对会议议程、表决程序和表决结果进行有效监督；对公司的经营活动、预决议案、利润分配方案和公司发展规划等提出建议；对决策的指导思想及做出的具体决定是否符合国家的法律法规、公司章程和股东大会决议以及股东的利益进行了有效监督。

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

一、报告期监事会的工作情况。

2007年2月11日，公司第4届监事会第3次会议在公司15楼会议室召开。会议审议并通过了《公司2006年监事会工作报告》等七项议案，本次监事会决议公告刊登在2007年2月13日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2007年8月17日，公司第4届监事会第4次会议在公司主楼会议室召开。会议审议并通过了《公司2007年度半年度报告》等七项议案，本次监事会决议公告刊登在2007年8月20日的《中国证券报》、《证券时报》上。

二、监事会对下列事项发表独立意见：

1、公司的决策程序符合有关法律法规的要求，建立了较为完善的内部控制制度，公司董事、高级管理人员在报告期内执行公司职务时没有违反法律法规、《公司章程》或损害股东

权益及公司利益的行为。

2、公司严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关的法律法规运作，各项工作正常进行。

3、公司股东大会和董事会的召开程序、议事规则和决议程序合法有效。

4、公司的信息披露工作能够作到及时、完整、准确，没有误导和重大遗漏等情况。

5、公司监事会认真检查了公司2007年度财务情况，并详细核查了公司提交的2007年度财务报告及审计报告，监事会认为辽宁天健会计师事务所为公司2007年度出具的审计报告能够客观、真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果。

6、公司收购、出售资产交易价格合理，没有内幕交易情况，没有损害股东的权益或造成公司资产流失的情况。

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

第十节 重要事项

一、本年度公司重大诉讼、仲裁事项。

1、2006年8月10日，本公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院民事裁定书：

原告：交通银行沈阳分行

被告：沈阳矿山机械（集团）有限责任公司、沈阳机床股份有限公司

起因及诉讼请求：本公司于2000年8月28日为沈阳矿山机械（集团）有限责任公司向交通银行沈阳分行借款1,350万元人民币提供担保，贷款期限为一年。因贷款逾期，交通银行沈阳分行向辽宁省沈阳市中级人民法院起诉，要求沈阳矿山机械（集团）有限责任公司偿还贷款本金及利息，要求本公司承担连带偿还责任。目前该项债权由交通银行沈阳分行转让给中国信达资产管理公司沈阳办事处。

辽宁省沈阳市中级人民法院于2006年8月10日向公司送达民事裁定书。裁定如下：

查封我公司持有的沈阳数控机床有限责任公司81.40%的股权及股息。该股权在法院查封期间，不得转让、变卖、抵押。

2、2007年4月13日，本公司收到河南省安阳市中级人民法院民事判决书：

原告：沈阳机床股份有限公司中捷摇臂钻床厂（以下简称钻床厂）

被告：安阳信益电子玻璃有限公司、河南安彩集团有限责任公司

第三人：沈阳安彩机械电子有限公司

起因及诉讼请求：2003年6月25日至2004年2月4日期间，安阳信益电子玻璃有限公司与沈阳安彩机械电子有限公司及钻床厂先后共签订了四份连环承揽加工合同。因沈阳安彩机械电子有限公司与安阳信益电子玻璃有限公司双方的原因，合同无法继续履行。经协商三方签订

补充协议，对尚未履行部分不再履行，对前期钻床厂所做工作按实际履行结算。经三方工作人员认真核对，钻床厂共完成工作量价值2,115.5万元，去掉安阳信益电子玻璃有限公司实际支付897万元预付款外，尚欠1,218.5万元，钻床厂多次催款无效后诉至法律。

河南省安阳市中级人民法院于2007年4月13日向公司送达民事判决书。判决如下：

安阳信益电子玻璃有限公司于本判决生效后十日内偿付沈阳机床股份有限公司中捷摇臂钻床厂加工费1218.5万元。截至2007年12月31日，上述款项尚未收回，本公司已对上述款项全额计提了坏账准备。

二、本年度公司重大收购及出售资产和吸收合并的情况。

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则说明
沈阳机床（集团）有限责任公司	辽宁精密仪器厂	2007年12月12日	273.70		是	根据截止2007年10月31日的评估价格
沈阳机床（集团）有限责任公司	沈阳数字控制有限公司	2007年12月12日	727.57		是	根据截止2007年10月31日的评估价格
沈阳机床（集团）有限责任公司	沈阳中天环海饮用水有限公司	2007年12月12日	0.00		是	根据截止2007年10月31日的评估价格

上述资产出售事项，有利于理清沈阳机床（集团）有限责任公司与本公司之间的资产关系，剥离公司非机床主业，突出公司主业优势，提高经营管理效率，降低经营风险。有利于进一步完善公司产业布局，整合优势资源，提升核心竞争力，加快公司向国际化、世界级企业迈进的步伐。

三、参股商业银行情况

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

四、报告期内重大关联交易事项

（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
沈阳工业国有资产经营有限公司	沈阳市和平区十一纬路12号	资产管理，资本运营，产业投资，招标代理，中介咨询，国内外贸易（国家专营专控专卖除外）；房屋租赁，设备租赁；闲置设备调剂	第一大股东	国有独资	刘永生
沈阳数控机床有限责任公司	沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号	机床及附件开发、制造、加工；机械修理等	子公司	有限责任	肖利伟
沈阳布卡特委博	沈阳高新区浑南产业区世	数控机床、专用机床	子公司	中外合资	关锡友

机床有限公司	纪路 1 号 B2005 室	及机床附件的制造等			
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	沈阳高新区浑南产业区南环路 1-1-202 号	激光切割机制造售后服务	子公司	中外合资	陈惠仁
沈阳机床进出口有限责任公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	自营和代理商品和技术的进出口	子公司	有限责任	王胜
中捷机床有限公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 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	2006.12.31 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	2007.12.31 (万元)
沈阳工业国有资产经营有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
沈阳数控机床有限责任公司	10,000.00			10,000.00
沈阳布卡特委博机床有限公司	144 万美元			144 万美元
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	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
中捷机床有限公司	6,625.00			6,625.00
沈阳金利数控机床销售公司	200.00			200.00
沈阳机床进出口有限责任公司土耳其共和国伊斯坦布尔公司	40 万美元			40 万美元
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	30 万美元	30 万美元		60 万美元

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	2006.12.31		本年增加		本年减少		2007.12.31	
	股数	比例(%)	股数	比例(%)	股数	比例(%)	股数	比例(%)
沈阳工业国有资产经营有限公司	14,240.74	41.77	8,927.86	0.7			23,168.60	42.47
沈阳数控机床有限责任公司	9,042.00	90.42					9,042.00	90.42
沈阳布卡特委博机床有限公司	72 万美元	50.00					72 万美元	50.00
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	100 万美元	50.00					100 万美元	50.00
沈阳机床进出口有限责任公司	800.00	80.00					800.00	80.00
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公司	200.00	100.00					200.00	100.00
沈阳机床进出口有限责任公司土耳其共和国伊斯坦布尔公司	40 万美元	100.00					40 万美元	100.00
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	30 万美元	100.00	30 万美元	100.00			60 万美元	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(集团)有限责任公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床第一设备动力有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床中捷设备动力有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床第三机械制造厂	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床铸造有限责任公司	受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	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床银丰铸造有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床集团西丰铸造有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床(集团)昆明有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床德国希斯公司	受同一控制人控制下的子公司
沈机集团昆明机床股份有限公司	受同一控制人控制下的子公司

云南 CY 集团有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳数字控制有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳中天环海饮用水有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	受同一控制人控制下的子公司

（二）关联方交易

（1）本公司与沈阳机床银丰铸造有限公司依据市场价格协商采购原材料，协议定价为铸件 5,350—6,700 元/吨，锻件 7,300—9,700 元/吨；本公司与其他各关联方交易按市价执行。

（2）采购货物

<u>企业名称</u>	<u>2007 年度金额</u>	<u>2006 年度金额</u>
沈阳机床第三机械制造厂	2,999,664.52	
沈阳机床铸造有限责任公司	2,267,513.60	15,706,679.80
沈阳机床工艺装备有限责任公司	39,837,487.30	43,644,894.69
沈阳机床银丰铸造有限公司	553,913,271.19	340,074,388.26
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	10,783,631.70	
合计	609,801,568.31	399,425,962.75

（3）销售货物

<u>企业名称</u>	<u>2007 年度金额</u>	<u>2006 年度金额</u>
沈阳机床铸造有限责任公司		6,131,989.43
沈阳机床银丰铸造有限公司	1,168,627.83	17,926,097.44
云南 CY 集团有限公司	476,001.38	
沈阳机床德国希斯公司	47,206,722.47	
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	41,261,229.26	
沈阳机床集团汽车设备有限公司	279,415.58	
沈阳机床(集团)昆明有限公司		5,553,080.00
沈阳机床(集团)有限责任公司	40,533,242.48	17,883,162.39
合计	130,925,239.00	47,494,329.26

（4）采购其他

<u>企业名称</u>	<u>2007 年度金额</u>	<u>2006 年度金额</u>
沈阳机床(集团)有限责任公司	2,698,635.66	
沈阳机床第一设备动力有限公司	205,045.69	17,939,127.27
沈阳机床中捷设备动力有限公司	710,741.23	8,249,776.24
沈阳机床铸造有限责任公司		812,193.74
沈阳机床工艺装备有限责任公司	1,074,888.81	262,800.00
合计	4,689,311.39	27,263,897.25

（5）销售其他

<u>企业名称</u>	<u>2007 年度金额</u>	<u>2006 年度金额</u>
沈阳机床第一设备动力有限公司	256,962.13	2,536,753.85
合计	256,962.13	2,536,753.85

（6）2007 年 9 月 11 日由本公司、本公司控股子公司中捷机床有限公司及本公司的分公司

沈阳第一机床厂与沈阳机床（集团）有限责任公司签定了《土地房屋租赁协议》，并经股份公司2007年9月29日召开的2007年第三次临时股东大会决议通过。本公司及分子公司承租沈阳机床（集团）有限责任公司位于沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号数控机床产业园区的部分房屋及其对应的土地使用权，租赁期20年，年租金分别为39,664,644.62元、1,324,351.42元、2,331,003.96元，租金由双方在租赁地块的土地使用权和租赁房屋的评估价值的基础上商定，租赁期从2007年10月1日起租，期限20年。租赁期限内每满3个自然年度可调整租金一次，如果属于调高租金，则需双方同意，租金上涨幅度不得超过30%。

（7）本公司2007年完成整体搬迁后，对公司的结构及产品生产进行整合，为了上市公司更好的发展，保证上市公司的整体效益，公司将持有的沈阳数字控制有限公司74.68%的股权、持有沈阳中天环海饮用水有限公司55%的股权、分公司辽宁精密仪器厂全部资产和负债转让给沈阳机床（集团）有限责任公司，双方于2007年12月22日签订了《股权转让协议》，并以中科华会计师事务所中科华评报字（2007）141号、142号、143号评估价作为转让价（沈阳中天环海饮用水有限公司净资产评估值为-254.03万元，转让价为零），合计转让款为1001.27万元。基准日为2007年10月31日，并经沈阳机床股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议通过，股权转让款于2007年12月27日全部收到。

（8）2006年7月27日，沈阳机床股份有限公司第四届董事会第九次会议审议通过了关于本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的议案。该董事会决议已于2006年8月28日召开的2006年第一次临时股东大会讨论通过。2006年7月27日本公司与沈阳机床（集团）有限责任公司签订《搬迁补偿协议》、《国有土地使用权转让协议》、《机器设备转让协议》，以中天评报字（2006）049号《沈阳机床股份有限公司搬迁补偿评估项目资产评估报告书》和中天评报字（2006）050号《中捷机床有限公司搬迁补偿评估项目资产评估报告书》评估值33,539.2万元作为转让价，评估基准日为2006年5月31日。本公司已于2007年1月20日基本完成搬迁，并办理了资产交接手续。

（9）关联方应收应付款项余额

企业名称	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
应收帐款：				
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	3,337,183.08	0.38		
沈阳机床德国希斯公司	57,776,005.10	6.53		
云南 CY 集团有限公司	2,751,890.00	0.31		
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	247,083.54	0.03		
合计	64,112,161.72	7.25		
预付账款：				
沈阳机床铸造有限责任公司			9,025,824.37	2.33
沈阳机床德国希斯公司			55,432,890.50	14.34
合计：			64,458,714.87	16.67
其他应收款：				

沈阳机床银丰铸造有限公司	326,945,769.81	66.33
合计	326,945,769.81	66.33
应付账款:		
沈阳机床第三机械制造厂	969,800.92	0.04
沈阳机床第一设备动力有限公司	725,694.15	0.03
沈阳机床工艺装备有限责任公司	13,250,193.60	0.57
合计	14,945,688.67	0.64
其他应付款		
沈阳机床(集团)有限责任公司	42,228,078.15	17.01
合计:	42,228,078.15	17.01

(三) 关联交易情况

由于沈阳机床(集团)有限责任公司及其下属公司主要是为沈阳机床股份有限公司提供动力(风、水、电等)、铸件等公司不可或缺的服务与产品。双方长期有业务往来,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。2007年完成搬迁后,集团及下属企业仅向公司租赁土地、房屋及提供铸锻件,同时为确保公司的正常生产经营所需的原材料、服务等得到及时充足的保证,公司向关联方提供预付款项,手续合法符合有关法规和公司章程的规定。

(四) 日常关联交易事项

报告期内公司及下属企业向沈阳机床银丰铸造有限责任公司购买铸件,交易价格经双方依据市场价格协商。本公司与沈阳机床银丰铸造有限责任公司的控股公司沈阳机床(集团)有限责任公司的法定代表人均为同一人,实际控制人均为沈阳市国有资产监督管理委员会,根据《深圳证券交易所股票上市规则(2004年修订)》的有关规定,此次交易构成关联交易。铸件是公司生产的必备材料,沈阳机床银丰铸造有限责任公司是本地主要铸件供应商之一,为保证公司持续、健康、快速发展,公司向其采购铸锻件。公司将在今后发生此类交易时按照《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定,履行审议程序,并及时披露信息。

(五) 重大关联交易事项

2007年12月22日,公司与沈阳机床(集团)有限责任公司签定了《股权转让协议》,将本公司持有的沈阳数字控制有限公司、沈阳中天环海饮用水有限公司的股权及分公司辽宁精密仪器厂全部资产、负债转让给沈阳机床(集团)有限责任公司,该事项已经公司第四届董事会第十九次会议审议通过。转让价格依据北京中科华会计师事务所出具的评估报告,评估基准日为2007年10月31日。截止本报告期末双方已办理完毕资产交接手续,对本报告期经营成果与财务状况未发生重大影响。

2007年9月12日四届十六次董事会审议通过了公司拟与沈阳机床(集团)有限责任公司签订委托贷款协议的议案,经董事会审议通过,公司可向沈阳机床(集团)有限责任公司申请一亿元的委托贷款,用于公司补充流动资金及项目建设资金需要,贷款期限自银行放款之日起一年,报告期内公司尚未向沈阳机床(集团)有限责任公司及银行申请办理委托贷款。

2007年9月11日，公司与沈阳机床（集团）有限责任公司签定了《土地、房屋租赁协议》，租赁其位于沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号的数控机床产业园区内的部分土地房屋，其中厂房13栋，办公楼5栋，土地面积约60万平方米。租期为20年，年租金为4,332万元。租赁价格依据辽宁天华会计师事务所有限公司出具的价格咨询报告确定，双方约定，我公司拥有同等条件下的永久优先租赁权。

（六）公司与关联方资金往来情况

资金占用方名称	2007 年期 初占用资 金余额	2007 年度 占用累计 发生金额	2007 年度 偿还累计 发生金额	2007 年期末资 金占用余额	占用形 成原因	占用性质
沈阳机床（集团）有 限责任公司	0	48,046.20	52,269.00	-4,222.80	资金往来	非经营性
沈阳机床第三机械 制造厂		1,327.96	1,424.94	-96.98	采购款	
沈阳机床工艺装备 有限责任公司		4,366.53	5,691.54	-1,325.01	采购款	
沈阳机床第一设备 动力有限公司		85.10	157.66	-72.56	采购款	
沈阳机床铸造有限 责任公司	902.58		902.58	0.00	预付款	
沈阳机床银丰铸造 有限公司		32,694.58		32,694.58	资金往来	非经营性
沈阳机床德国希斯 公司	5,543.29	5,975.94	5,741.63	5,777.60	销售款	经营性
沈阳机床（集团） 成套设备有限责任 公司	0.00	5,293.26	4,959.54	333.72	销售款	经营性
沈阳机床（集团） 设计研究院有限公 司		24.71		24.71	销售款	经营性
云南 CY 集团有限 公司		275.19		275.19	销售款	经营性
	6,445.87	98,089.47	71,146.89	33,388.45		

董事会关于关联方非经营性资金占用的情况说明：

1、沈阳机床（集团）有限责任公司

（1）2007年我公司进行了整体搬迁改造，在本次搬迁过程中我公司将部分土地、房屋及搬迁后不再使用的资产经过评估转让给沈阳机床（集团）有限责任公司等事项使得沈阳机床（集团）有限责任公司占用我公司48,046.2万元，2007年末前沈阳机床（集团）有限责任公司全额偿还该部分资金。

（2）今后，公司将加强关联方非经营资金往来的控制，严格遵守《证券法》、《上市公司治理准则》及证监会等有关部门的规定，规范非经营性资金往来行为。

2、沈阳机床银丰铸造有限责任公司

（1）该公司是我公司及下属各分子公司铸锻件的主要供应商，该公司所有铸锻件产品全

部供应给我公司，全年供应量约占公司铸锻件总需求量的70%左右。2007年，我公司进行了大规模搬迁重组和流程改造，新增各类设备1700余台套，生产作业面积大幅增加，制造能力显著增强。由于市场需求的增长和公司产能的扩大，各类原材料及铸锻件需求量急剧增加，铸锻件生产周期平均约三个月，而且2007年国内原材料价格持续上涨，该公司2007年面临着产量骤增，流动资金缺乏，原材料储备不足，无法及时向公司供货的困境，对我公司的生产经营造成了极大的影响。

为了保证我公司生产经营的持续有序进行，解决我公司铸锻件需求瓶颈，我公司在2007年先后向该公司开具了16.03亿元承兑汇票。该公司在阶段性解决了资金周转困境的同时保证了公司铸锻件的需求并陆续返还了我公司部分往来资金，截至2007年12月31日，我公司账面尚有该公司往来款余额为32,694万元。

(2) 上述关联公司的占用资金，沈阳机床（集团）有限责任公司已经在2008年1季度内代其子公司沈阳机床银丰铸造有限责任公司偿还了全部往来款。

(3) 针对此项关联公司占用资金，我公司今后将采取以下措施整改：

将根据铸锻件的实际采购情况，向该公司开具承兑汇票，同时制定合理的预付款比例，并报公司董事会和股东大会审批，有效控制资金风险，不再发生类似问题。

同时，寻求新的供应商，拓展新的铸件供应渠道，提高关键零部件的采购能力，最终解决困扰公司多年的铸锻件供应问题。

(七) 公司没有为关联方担保事项。

五、重大合同履行情况

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

2、重大担保

单位：万元

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）
沈阳矿山机械（集团）有限责任公司	2000-08-28	1, 350. 00	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内担保发生额合计		0. 00				
报告期末担保余额合计（A）		1, 350. 00				
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	4,900.00
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)	4,900.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	6,250.00
担保总额占公司净资产的比例	4.87%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	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 (D)	1,350.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 = (C+D+E)	1,350.00

3、报告期公司没有委托理财事项。

六、其他重大事项

(一)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,受让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。上述股权转让过户手续正在办理中。

(二)本公司及沈阳合金投资股份有限公司(下称“合金投资”)、合金投资重组方辽宁省机械(集团)股份有限公司(下称“辽机集团”)与合金投资有关债权银行就合金投资《债务重组协议》达成一致意见，并确定协议签署日为2006年12月26日。该协议已经国家银监局等有关部门批准并正式生效。

该协议获准实施后，公司以3,000万元现金一次性履行对合金投资1.24亿元贷款的担保责任，有关债权银行同意解除公司的相关担保责任。本公司与合金投资及辽机集团另行签署了《股权质押协议》，主要内容是由合金投资以有效资产保证公司资金不受损失，辽机集团为此提供连带责任担保。

(三)报告期内，公司继续聘请辽宁天健会计师事务所有限公司从事公司2007年度财务报告审计工作。报告期内，公司支付给辽宁天健会计师事务所有限公司的报酬为人民币55万元。

包括本年度的审计报告，辽宁天健会计师事务所有限公司已为本公司提供审计服务的年限为2年。

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

（五）公司或持股5%以上的股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项。

公司原非流通股股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及其履行情况如下：

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
沈阳工业国有资产经营有限公司	工业公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,十二个月内不上市交易或者转让。该项承诺期满后,工业公司在二十四个月内不通过证券交易所挂牌交易出售有限售条件的股份。	完全按照承诺履行	无

（六）公司接待调研及采访等相关情况

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论主要内容及提供资料
2007 年 8 月 31 日	公司产业园区	实地调研	来自各地的 60 余家机构 及研究员	通过投资者见面会,全面的介绍了公司搬迁重组工作的进展情况
2007 年 9 月 11 日	公司产业园区	电话沟通	光大证券	公司重组改造情况
2007 年 9 月 25 日	公司产业园区	实地调研	MORGAN STANLEY	公司综合运营状况
2007 年 10 月 23 日	公司产业园区	实地调研	华安基金	公司综合运营状况
2007 年 11 月 18 日	公司产业园区	实地调研	瑞银环球	公司生产、运营状况
2007 年 12 月 3 日	公司产业园区	电话沟通	申银万国	大股东股权转让进展情况

注：接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

第十一节 财务报告

一、审计报告

辽天会证审字（2008）D 675 号

沈阳机床股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳机床股份有限公司（以下简称“机床股份公司”）财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表及合并的资产负债表，2007年度的利润表及合并的利润表、2007年度现金流量表及合并的现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是机床股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，机床股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了机床股份公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：于雷

中国·沈阳

二〇〇八年四月二十四日

中国注册会计师：刘玉影

二、财务报表

资产负债表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	742,490,535.24	666,875,336.90	701,938,582.58	548,125,743.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	327,884,012.04	326,834,012.04	128,080,664.91	84,354,907.89
应收账款	802,218,733.56	496,547,336.25	1,209,859,501.53	524,362,479.07
预付款项	781,814,787.13	700,826,931.02	345,293,457.13	146,023,576.88
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	439,884,528.92	353,380,231.14	166,586,860.16	778,711,041.04
买入返售金融资产				
存货	2,944,217,642.91	2,722,985,799.37	1,392,800,567.24	938,179,526.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	6,038,510,239.80	5,267,449,646.72	3,944,559,633.55	3,019,757,274.27
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	89,191,596.87	262,458,613.23	90,921,774.37	290,959,192.72
投资性房地产				
固定资产	1,104,579,065.74	711,119,831.97	886,057,646.98	522,765,984.55
在建工程	27,687,969.42	27,625,067.71	521,132,429.25	363,334,323.06
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	19,022,120.02	16,808,732.36	67,157,901.83	56,691,728.15
开发支出				
商誉	1,097,572.74		1,640,337.50	
长期待摊费用	7,491,612.39	7,488,990.92	10,249,321.40	10,249,321.40
递延所得税资产	38,125,513.70	38,066,191.81	52,436,565.88	31,993,944.41
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,287,195,450.88	1,063,567,428.00	1,629,595,977.21	1,275,994,494.29
资产总计	7,325,705,690.68	6,331,017,074.72	5,574,155,610.76	4,295,751,768.56

公司法定代表人：陈惠仁

主管会计机构负责人：关欣

会计机构负责人：富晓峰

资产负债表(续)

编制单位: 沈阳机床股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位: (人民币) 元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	1,528,686,708.07	1,464,350,000.00	830,857,647.04	625,700,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	1,219,271,853.80	1,118,125,890.00	1,038,795,912.60	919,530,000.00
应付账款	2,334,934,370.03	2,066,968,406.24	1,311,195,544.25	892,628,232.79
预收款项	573,195,425.88	425,305,804.10	291,378,679.39	153,591,319.08
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	61,929,310.31	37,146,220.73	72,178,195.66	40,309,558.17
应交税费	-65,647,566.31	-9,599,760.22	-19,240,306.77	12,117,807.63
应付利息	2,829,940.00	2,829,940.00	2,312,080.00	2,312,080.00
其他应付款	248,257,579.97	143,189,447.65	203,271,445.37	144,347,471.49
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	5,885,962.53	5,885,962.53	405,410,943.54	405,410,943.54
流动负债合计	5,909,343,584.28	5,254,201,911.03	4,136,160,141.08	3,195,947,412.70
非流动负债:				
长期借款	44,267,354.34	44,267,354.34	124,267,354.34	124,267,354.34
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	22,305,118.09	15,530,675.34	18,849,278.28	12,874,835.53
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	66,572,472.43	59,798,029.68	143,116,632.62	137,142,189.87
负债合计	5,975,916,056.71	5,313,999,940.71	4,279,276,773.70	3,333,089,602.57
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	545,470,884.00	545,470,884.00	340,919,303.00	340,919,303.00
资本公积	413,586,888.66	413,586,888.66	584,046,539.66	584,046,539.66
减: 库存股				
盈余公积	126,524,095.53	61,152,781.31	118,998,845.06	53,989,451.27
一般风险准备				
未分配利润	197,846,415.43	-3,193,419.96	179,336,373.57	-16,293,127.94
外币报表折算差额	622,265.01			
归属于母公司所有者权益合计	1,284,050,548.63	1,017,017,134.01	1,223,301,061.29	962,662,165.99
少数股东权益	65,739,085.34		71,577,775.77	
所有者权益合计	1,349,789,633.97	1,017,017,134.01	1,294,878,837.06	962,662,165.99
负债和所有者权益总计	7,325,705,690.68	6,331,017,074.72	5,574,155,610.76	4,295,751,768.56

公司法定代表人: 陈惠仁

主管会计机构负责人: 关欣

会计机构负责人: 富晓峰

利润表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	5,883,383,810.89	5,150,719,205.76	5,318,109,089.12	3,363,175,636.13
其中：营业收入	5,883,383,810.89	5,150,719,205.76	5,318,109,089.12	3,363,175,636.13
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,761,588,394.77	5,023,011,835.46	5,062,417,817.22	3,290,933,814.92
其中：营业成本	4,883,264,953.85	4,295,733,473.64	4,248,528,865.36	2,771,669,465.94
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	15,900,325.44	10,373,025.89	21,386,865.45	11,494,729.66
销售费用	285,325,244.76	204,933,835.58	217,545,611.76	117,597,732.81
管理费用	448,240,021.01	382,362,662.47	488,129,801.28	322,079,933.24
财务费用	95,283,555.74	76,345,023.25	118,575,022.99	90,146,697.88
资产减值损失	33,574,293.97	53,263,814.63	-31,748,349.62	-22,054,744.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,718,923.20	-23,215,158.48	3,043,822.18	3,010,856.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,904,026.66	-285,280.25	2,830,850.33	2,830,850.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,076,492.92	104,492,211.82	258,735,094.08	75,252,677.32
加：营业外收入	62,961,235.13	34,671,185.02	3,764,522.21	2,680,683.78
减：营业外支出	7,945,235.20	6,021,191.81	14,841,160.78	10,239,136.48
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	173,092,492.85	133,142,205.03	247,658,455.51	67,694,224.62
减：所得税费用	99,761,612.48	61,508,904.55	124,674,343.23	64,498,884.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,330,880.37	71,633,300.48	122,984,112.28	3,195,340.51
归属于母公司所有者的净利润	75,252,504.77	71,633,300.48	112,019,279.95	3,195,340.51
少数股东损益	-1,921,624.40		10,964,832.33	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.14	0.13	0.21	0.01
（二）稀释每股收益	0.14	0.13	0.21	0.01

公司法定代表人：陈惠仁

主管会计机构负责人：关欣

会计机构负责人：富晓峰

现金流量表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	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	6,515,836,696.52	6,332,225,452.52	6,643,260,843.19	4,140,265,827.74
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	106,931,869.42	16,469,867.06	82,608,422.46	30,304,867.91
收到其他与经营活动有关的现金	925,879,341.19	898,416,779.73	518,560,809.00	435,500,293.16
经营活动现金流入小计	7,548,647,907.13	7,247,112,099.31	7,244,430,074.65	4,606,070,988.81
购买商品、接受劳务支付的现金	6,265,150,969.34	6,254,030,306.20	5,637,537,103.94	3,816,691,683.69
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	609,929,784.43	544,346,439.70	465,986,004.08	280,989,471.41
支付的各项税费	337,734,840.69	265,000,364.20	423,877,409.52	230,830,277.37
支付其他与经营活动有关的现金	560,087,585.83	509,901,204.02	472,850,150.80	275,050,045.91
经营活动现金流出小计	7,772,903,180.29	7,573,278,314.12	7,000,250,668.34	4,603,561,478.38
经营活动产生的现金流量净额	-224,255,273.16	-326,166,214.81	244,179,406.31	2,509,510.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			400,000.00	400,000.00
取得投资收益收到的现金	18,708.51		32,966.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,149,520.91	83,399,977.97	43,143.00	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,023,482.22	7,023,482.22		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	92,191,711.64	90,423,460.19	476,109.07	425,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,204,148.18	47,839,501.19	332,942,758.33	226,203,908.07
投资支付的现金	8,102,465.53	2,102,465.53	3,153,080.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	82,306,613.71	49,941,966.72	336,095,838.33	226,203,908.07
投资活动产生的现金流量净额	9,885,097.93	40,481,493.47	-335,619,729.26	-225,778,908.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,594,636,433.09	1,530,000,000.00	1,556,952,784.14	1,327,953,434.14
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			3,029,264.23	29,264.23
筹资活动现金流入小计	1,594,636,433.09	1,530,000,000.00	1,559,982,048.37	1,327,982,698.37
偿还债务支付的现金	1,255,639,691.16	1,050,000,000.00	1,027,705,023.64	690,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,334,738.14	73,825,809.25	107,230,726.96	83,235,957.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,739,875.90	1,739,875.90	235,099,143.07	235,099,143.07
筹资活动现金流出小计	1,339,714,305.20	1,125,565,685.15	1,370,034,893.67	1,008,385,100.15
筹资活动产生的现金流量净额	254,922,127.89	404,434,314.85	189,947,154.70	319,597,598.22
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	40,551,952.66	118,749,593.51	98,506,831.75	96,328,200.58
加：期初现金及现金等价物余额	701,938,582.58	548,125,743.39	603,431,750.83	451,797,542.81
六、期末现金及现金等价物余额	742,490,535.24	666,875,336.90	701,938,582.58	548,125,743.39

公司法定代表人：陈惠仁

主管会计机构负责人：关欣

会计机构负责人：富晓峰

现金流量表（续）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	2007 年度		2006 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	73,330,880.37	71,633,300.48	122,984,112.28	3,195,340.51
加：资产减值准备	33,574,293.97	53,263,814.63	-31,748,349.62	-22,054,744.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,488,338.72	30,343,875.79	130,981,386.39	77,522,951.54
无形资产摊销	3,384,553.73	2,220,382.64	8,239,918.06	1,326,722.16
长期待摊费用摊销	2,496,330.48	2,496,330.48	2,573,330.48	2,573,330.48
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）	-12,370,425.25	-12,548,746.93	7,526,013.08	7,532,213.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			267,792.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	95,988,066.56	75,702,925.30	107,230,726.96	83,235,957.08
投资损失（收益以“-”号填列）	17,417,551.28	22,465,112.03	-4,288,356.52	-4,255,390.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,311,052.18	-6,072,247.40	-52,436,565.88	-31,993,944.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,551,417,075.67	-1,784,806,273.37	-343,059,976.04	-246,500,025.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-501,981,577.92	-344,136,505.57	75,854,486.52	60,894,488.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,544,522,738.39	1,563,271,817.11	220,054,888.20	71,032,611.37
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-224,255,273.16	-326,166,214.81	244,179,406.31	2,509,510.43
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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				
三、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	742,490,535.24	666,875,336.90	701,938,582.58	548,125,743.39
减：现金的期初余额	701,938,582.58	548,125,743.39	603,431,750.83	451,797,542.81
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	40,551,952.66	118,749,593.51	98,506,831.75	96,328,200.58

公司法定代表人：陈惠仁

主管会计机构负责人：关欣

会计机构负责人：富晓峰

所有者权益变动表（合并）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

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
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	340,919,303.00	584,046,539.66		118,998,845.06		179,336,373.57		71,577,775.77	1,294,878,837.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	340,919,303.00	584,046,539.66		118,998,845.06		179,336,373.57		71,577,775.77	1,294,878,837.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,551,581.00	-170,459,651.00		7,525,250.47		18,510,041.86	622,265.01	-5,838,690.43	54,910,796.91
（一）净利润						75,252,504.77		-5,838,690.43	69,413,814.34
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						2,153,050.00	622,265.01		2,775,315.01
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他						2,153,050.00	622,265.01		2,775,315.01
上述（一）和（二）小计						77,405,554.77	622,265.01	-5,838,690.43	72,189,129.35
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配	34,091,930.00			7,525,250.47		-58,895,512.91			-17,278,332.44
1. 提取盈余公积				7,525,250.47		-7,525,250.47			
2.提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配	34,091,930.00					-51,370,262.44			-17,278,332.44
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	170,459,651.00	-170,459,651.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	170,459,651.00	-170,459,651.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	545,470,884.00	413,586,888.66		126,524,095.53		197,846,415.43	622,265.01	65,739,085.34	1,349,789,633.97

公司法定代表人：陈惠仁

主管会计机构负责人：关欣

会计机构负责人：富晓峰

所有者权益变动表（合并）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	上年金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	340,919,303.00	557,955,801.96		78,882,537.98		53,265,866.21		56,872,112.72
加：会计政策变更				28,914,379.08		27,352,488.32		1,653,030.26
前期差错更正								
二、本年初余额	340,919,303.00	557,955,801.96		107,796,917.06		80,618,354.53		58,525,142.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		26,090,737.70		11,201,928.00		98,718,019.04		13,052,632.79
（一）净利润						112,019,279.95		13,052,632.79
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		26,090,737.70				-2,099,332.91		23,991,404.79
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		26,090,737.70				-2,099,332.91		23,991,404.79
上述（一）和（二）小计		26,090,737.70				109,919,947.04		13,052,632.79
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配				11,201,928.00		-11,201,928.00		
1. 提取盈余公积				11,201,928.00		-11,201,928.00		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	340,919,303.00	584,046,539.66		118,998,845.06		179,336,373.57		71,577,775.77

公司法定代表人：陈惠仁

主管会计机构负责人：关欣

会计机构负责人：富晓峰

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	2007 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,919,303.00	584,046,539.66		53,989,451.27	-16,293,127.94	962,662,165.99
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	340,919,303.00	584,046,539.66		53,989,451.27	-16,293,127.94	962,662,165.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,551,581.00	-170,459,651.00		7,163,330.04	13,099,707.98	54,354,968.02
（一）净利润					71,633,300.48	71,633,300.48
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					71,633,300.48	71,633,300.48
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配	34,091,930.00			7,163,330.04	-58,533,592.50	-17,278,332.46
1、提取盈余公积				7,163,330.04	-7,163,330.04	
2、对所有者（或股东）的分配	34,091,930.00				-51,370,262.46	-17,278,332.46
3、其他						
（五）所有者权益内部结转	170,459,651.00	-170,459,651.00				
1、资本公积转增资本（或股本）	170,459,651.00	-170,459,651.00				
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	545,470,884.00	413,586,888.66		61,152,781.31	-3,193,419.96	1,017,017,134.01

公司法定代表人：陈惠仁

主管会计机构负责人：关欣

会计机构负责人：富晓峰

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	2006 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,919,303.00	557,955,801.96		60,678,498.78	24,413,388.34	983,966,992.08
加：会计政策变更				-7,008,581.56	-43,582,322.74	-50,590,904.30
前期差错更正						
二、本年初余额	340,919,303.00	557,955,801.96		53,669,917.22	-19,168,934.40	933,376,087.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		26,090,737.70		319,534.05	2,875,806.46	29,286,078.21
（一）净利润					3,195,340.51	3,195,340.51
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		26,090,737.70				26,090,737.70
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他		26,090,737.70				26,090,737.70
上述（一）和（二）小计		26,090,737.70			3,195,340.51	29,286,078.21
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				319,534.05	-319,534.05	
1、提取盈余公积				319,534.05	-319,534.05	
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其他						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	340,919,303.00	584,046,539.66		53,989,451.27	-16,293,127.94	962,662,165.99

公司法定代表人：陈惠仁

主管会计机构负责人：关欣

会计机构负责人：富晓峰

资产减值准备明细表（合并）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	115,509,108.31	39,121,474.82	5,541,964.85	14,149,818.87	134,938,799.41
二、存货跌价准备	15,422,093.10		5,216.00		15,416,877.10
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	675,310.00				675,310.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	835,003.29				835,003.29
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	1,807,197.16				1,807,197.16
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	134,248,711.86	39,121,474.82	5,547,180.85	14,149,818.87	153,673,186.96

公司法定代表人：陈惠仁

主管会计机构负责人：关欣

会计机构负责人：富晓峰

资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：沈阳机床股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

	年初余额	本年增加	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备	101,929,925.34	-	-	101,929,925.34
其中：应收帐款	43,912,473.71	-		43,912,473.71
其他应收款	58,017,451.63		-	58,017,451.63
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	5,362,909.45	-	-	5,362,909.45
其中：库存商品	4,528,525.90	-	-	4,528,525.90
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	723,594.07	-	-	723,594.07
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	723,594.07	-	-	723,594.07
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	1,807,197.16		-	1,807,197.16
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-
合计	110,498,936.02	-	-	110,498,936.02

公司法定代表人：陈惠仁

主管会计机构负责人：关欣

会计机构负责人：富晓峰

三、财务报表附注

沈阳机床股份有限公司
财务报表附注

2007年12月31日

一、公司简介

沈阳机床股份有限公司（以下称“本公司”），是由沈阳第一机床厂、中捷友谊厂和辽宁精密仪器厂三家联合发起，于1993年5月成立，经沈阳市经济体制改革委员会沈体改[1992]31号文件批准设立的股份制企业。1996年7月，经中国证券监督管理委员会证监发审字[1996]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34,091.93万股，其中国有股18,554.45万股，占总股本的54.42%；法人股2,002.20万股，占总股本5.87%；社会流通股13,537.28万股，占总股本的39.71%。

2006年2月14日，经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（其中沈阳工业公司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）股票对价，即流通A股股东每持有10股流通A股获得3.3股对价股份。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，受让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。上述股份转让过

户手续正在办理中。

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

截止2007年12月31日，公司总股本为545,470,884股，其中有限售条件的流通股244,480,082股（公司第一大股东沈阳工业国有资产经营有限公司尚有代垫的12户2,780,185股垫付股份尚未收回），占总股本的44.82%；无限售条件的社会流通股300,990,802股，占总股本的55.18%。

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

（一）遵循企业会计准则的说明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司2006年12月31日前执行原企业会计准则（财政部 财会〔2001〕7号）和《企业会计准则》（财政部 财会〔2000〕25号）及其补充规定，2007年1月1日起执行新企业会计准则（财政部 财会【2006】3号）。根据中国证监会“证监发（2006）136号”文件《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》以及“证监会计字（2007）10号”文件《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，本公司财务报表将按《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》中第五条至第十九条涉及的事项，按照追溯调整的原则进行调整，并按照新企业会计准则及其应用指南和中国证监会“证监会计字（2007）9号”文件《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（2007年修订）》的规定对财务报表列报进行了相应调整。

（三）会计期间

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的折算差额按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

（六）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作为现金等价物。

（七）金融资产和金融负债

1、金融工具的确认依据

金融资产和金融负债的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债的分类方法

金融资产在初始确认时划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认成本。

4、金融资产和金融负债的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

5、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

（1）在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）坏账准备的核算方法和计提比例

资产负债表日，对应收款项进行减值测试，根据本公司的实际情况，将余额100万元以上的确定为单项金额重大的应收款项，余额100万元以下的确定为单项金额不重大的应收款项。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，计提坏账准备；对于单项金额不重大的应收款项以及单项金额重大的应收款项经单独测试后未发生减值的，按如下比例，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3 年以上	20%

① 如有证据表明某项应收款项收回的可能性不大，如债务单位现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，全额计提坏账准备。对于以下几种情况不得全额计提坏账准备：

- A. 当年发生的应收款项；
- B. 已经计划对应收款项进行债务重组，或以其他方式进行重组的；
- C. 与关联方发生的应收款项，特别是母子公司交易或事项产生的应收款项；
- D. 其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

② 坏账确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A. 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B. 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C. 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

③ 关联方应收款项按期末余额的 6% 计提坏账准备。

（八）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；产成品已经使用ERP的事业部采用标准成本核算，未使用ERP的事业部采用实际成本核算。

4、存货跌价准备的核算方法：

公司在期末对存货进行全面清查，对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价

准备。对于存在减值的存货，按单项存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当期损益。

5、存货可变现净值的确定依据：

对于产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。

对于需要经过加工的材料存货，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。

对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（九）长期股权投资的核算方法

1、长期股权投资的初始计量：

（1）通过同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。

（2）通过非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为当期损益。

（3）除上述通过企业合并形成的长期股权投资外，长期股权投资通过支付现金、付出非货币性资产或发行权益性证券的方式取得的，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为对债务人的初始投资成本；长期股权投资是投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

2、长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

（1）对子公司的投资，是指本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资。本公司对子公司的投资采用成本法核算，合并会计报表时按权益法进行调整。

（2）对合营企业的投资，是指本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

(3) 对联营企业的投资，是指本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。本公司对联营企业的投资采用权益法核算。

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

(十) 固定资产及其折旧核算方法

1、固定资产确认标准

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在2000元以上，并且使用年限超过两个会计年度的物品。

2、固定资产的分类与计价

(1) 固定资产的分类：本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、仪器仪表和办公设备五大类。

(2) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、相关税费等，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。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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益；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；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。

3、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法，按固定资产的类别、规定使用年限、残值率5%确定分类折旧率如下：

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	2.375-4.75	5
机器设备	9--11	8.63-10.56	5
运输设备	5-7	13.57-19	5
仪器仪表	5-7	13.57-19	5
办公设备	3	31.67	5

(十一) 在建工程核算方法

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。

（十二）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

（1）购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本，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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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。

2、无形资产的摊销

本公司对于使用寿命能够确定的无形资产自取得当月起在预计使用年限内采用直线法分期平均摊销，预计使用年限按照合同规定的受益年限与法定受益年限孰短确定；对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但至少于每一会计期间进行减值测试。

（十三）长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产减值

本公司于会计期末检查长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产是否存在可能发生减值的迹象，如果发现上述资产存在减值迹象的，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

本公司对有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四）借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则：

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

2、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 公司为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

(3) 借款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之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用核算方法

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

(十六) 收入确认原则

1、销售商品

在商品所有权主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。

(十七) 政府补助核算方法

政府补助是指从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿

命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确定为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十八）预计负债的确认与计量

1、预计负债确认原则：或有事项是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债计量方法：按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。

（十九）所得税核算方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（二十）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予以确定。本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围，包括母公司控制的特殊目的的主体。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；

（2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并程序：本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润进行抵销，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（二十一）会计政策、会计估计变更与重大会计差错更正的理由及对公司财务状况和经营成果的影响

本公司从2007年1月1日起执行财政部于2006年2月颁布的《企业会计准则》和企业会计准则解释第1号，根据该准则规定需要对2007年年初数和2007年度利润表的同期对比数进行相应

调整，具体调整如下：

1、本公司所得税原按照应付税款法进行核算，根据《企业会计准则第18号-所得税》的规定，改用资产负债表债务法进行核算，根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》和中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制与披露》的要求，并对财务报表进行了追溯调整，具体调整如下：

(1) 合并报表的调整：调整增加2007年1月1日递延所得税资产52,436,565.88元，同时调整年初归属于母公司的留存收益50,783,535.62元，其中：盈余公积增加3,603,889.01元、未分配利润增加47,179,646.61元；调整增加少数股东权益1,653,030.26元。调整增加2006年度所得税8,278,282.06元，其中：调整减少当期归属于母公司所有者的净利润7,625,711.51元，调整减少当期少数股东损益652,570.55元。

(2) 母公司报表的调整：调整增加2007年1月1日递延所得税资产31,993,944.41元，同时调整年初留存收益31,993,944.41元，其中：盈余公积增加3,199,394.44元、未分配利润增加28,794,549.97元。调整增加2006年度所得税5,036,884.25元，调整减少当期所有者的净利润5,036,884.25元。

2、根据根据企业会计准则解释第1号的规定，执行新会计准则后，母公司对于纳入合并范围子公司的未确认投资损失，在合并资产负债表中应当冲减未分配利润，不再单独作为“未确认的投资损失”项目列报。调整减少2007年1月1日合并报表未确认投资损失15,715,622.89元，调整减少年初归属于母公司的未分配利润15,715,622.89元。调整减少2006年度当期未确认投资损失13,616,289.97元，调整减少当期归属于母公司所有者的净利润13,616,289.97元。

3、根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》的规定，同一控制下企业合并形成的股权投资差额的借方摊余金额和其他非企业合并形成的股权投资贷方摊余金额冲减留存收益。合并报表和母公司报表同时调整减少2007年1月1日长期投资2,142,380.71元，调整减少留存收益，其中：盈余公积减少214,238.07元、未分配利润减少1,928,142.64元。

4、根据企业会计准则解释第1号的规定，对首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，视同该子公司自最初即采用成本法核算，按照子公司宣告分派现金股利，确认投资收益，并进行追溯调整。对母公司报表影响如下：调整减少2007年1月1日长期股权投资——损益调整230,003,330.11元，调减年初留存收益230,003,330.11元，其中：盈余公积减少23,000,333.01元、未分配利润减少207,002,997.10元。调整减少2006年度已按权益法确认的投资收益144,523,976.87元，调整减少当期归属于母公司所有者的净利润144,523,976.87元。

5、因上述变更对母公司的报表累计影响为：调整减少了2007年1月1日长期股权投资232,145,710.82元，调整增加递延所得税资产31,993,944.41元，调整减少盈余公积20,015,176.64元、未分配利润180,136,589.77元。调整减少2006年当期归属于母公司所有者

的净利润14,956,086.12元,其中:投资收益减少144,523,976.87元、所得税增加5,036,884.25元。

6、因上述变更对合并报表累计影响为:调整减少了2007年1月1日长期股权投资2,142,380.71元,调整增加递延所得税资产52,436,565.88元、盈余公积3,389,650.94元、未分配利润29,535,881.08元、少数股东权益1,653,030.26元、本期未确认的投资损失15,715,622.89元。调整减少2006年归属于母公司所有者的净利润21,242,001.48元,其中:所得税增加8,278,282.06元、少数股东当期损益减少652,570.55元、未确认投资损失减少13,616,289.97元。

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:以转让不动产、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。

财政部国家税务总局财税[2006]149号《关于数控机床产品增值税先征后退政策的通知》,自2006年1月1日至2008年12月31日,对列入本通知附件的数控机床企业生产销售的数控机床产品实行先按规定征收增值税,后按实际缴纳增值税额退还50%的办法。退还的税款专项用于企业的技术改造、环境保护、节能降耗和数控机床产品的研究开发。

四、控股子公司、合营及联营企业情况

1、直接投资取得控股子公司的概况

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本 (万元)	持股比例	是否合并	主营业务
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	关锡友	144 万美元	50.00%	是	数控机床、专用机床及机床附件的制造等
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	沈阳高新区浑南产业区南环路1-1-202号	陈惠仁	200 万美元	50.00%	是	激光切割机制造、售后服务
中捷机床有限公司	沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号	王胜	6625	88.00%	是	机床制造,机械加工,设备维修等
沈阳机床进出口有限责任公司	沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号	王胜	1000	80.00%	是	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	50.00%	是	机床机械批发,机床技术咨询
沈阳机床进出口有限责任公司土耳其共和国伊斯坦布尔公司	土耳其伊斯坦布尔	张振威	40 万美元	100.00%	是	机床及机床相关产品的进出口贸易、仓储、分销服务、零售
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	秘西沙加	陈惠仁	60 万美元	100.00%	是	机床及机床相关产品的进出口贸易、仓储、分销服务、零售

2、通过同一控制下企业合并取得控股子公司的概况

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本 (万元)	持股比例	是否 合并	主营业务
沈阳数控机床 有限责任公司	沈阳经济技术开发区 开发大路 17 甲 1 号	肖利伟	10000	90.42%	是	机床及附件开发、制造、 加工；机械修理等

3、通过非同一控制下企业合并取得控股子公司的概况

无

4、本年转让的控股子公司的概况

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 有限公司	沈阳高新区浑南 产业区大德路 6 号	高光宇	3950 万元	74.68%	数控机床产品 制造及销售

本公司2007年完成整体搬迁后，对公司的结构及产品生产进行整合，为了上市公司更好的发展，保证上市公司的整体效益，公司将持有的沈阳数字控制有限公司74.68%的股权、持有沈阳中天环海饮用水有限公司55%的股权、分公司辽宁精密仪器厂全部资产和负债转让给沈阳机床（集团）有限责任公司，双方于2007年12月22日签订了《股权转让协议》，并以中科华会计师事务所中科华评报字（2007）141号、142号、143号评估价作为转让价（沈阳中天环海饮用水有限公司净资产评估值为-254.03万元，转让价为零），基准日为2007年10月31日，并经沈阳机床股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议通过，股权转让款于2007年12月27日全部收到。

本年已转让的子公司基准日2007年10月31日的报表明细

单位：万元

公司名称	资产总额	负债总额	净资产	净利润
沈阳数字控制有限公司	3,009.07	1,710.25	1,298.81	-248.21
沈阳中天环海饮用水有限公司	219.06	473.60	-254.54	-39.23

本年已转让的子公司上年度的报表明细

单位：万元

公司名称	资产总额	负债总额	净资产	净利润
沈阳数字控制有限公司	2,608.64	1,061.62	1,547.02	-430.48
沈阳中天环海饮用水有限公司	270.69	486.00	-215.31	-5.37

5、联营企业概况

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	持股比例	主营业务
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	沈阳经济技术开发区七号路 5 号	莫飞罗	3614 万元	40.00%	数控系统、驱动系统、数控机床电柜制造等
沈阳迈普锯床有限公司	沈阳市东陵区深井子镇北街 9-1 号	戈拉托尼	29 万美元	30.00%	金属带锯床及其被聘、配件等
沈阳东宇环境工程有限公司	沈阳市和平区文体路小桥巷 2 号	庄宇洋	1813 万元	35.00%	污水处理及运营管理、生活垃圾及工业垃圾处理及运营管理等
沈阳机床(集团)成套设备有限责任公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	关锡友	3000 万元	30%	数控机床、专用机床及机床附件的制造、销售等

6、控股子公司的少数股东权益变动情况

子公司名称	注册资本(万元)	少数股东持股比例(%)		少数股东权益(万元)	
		年末	年初	年末	年初
沈阳数控机床有限责任公司	10,000	9.58	9.58	968.23	1,092.84
沈阳中天环海饮用水有限公司	50		45	注 3	注 1
沈阳数字控制有限公司	3,950		25.32	注 3	391.71
沈阳布卡特委博机床有限公司	1,175	50	50	1,006.10	1,117.00
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	1,636	50	50	110.24	256.00
中捷机床有限公司	6,625	12	12	4,489.33	4,300.23
沈阳机床进出口有限责任公司	1,000	20	20		注 1
沈阳金利数控机床销售公司	200			注 2	注 2
沈阳机床进出口有限责任公司土耳其共和国伊斯坦布尔公司	40 万美元			注 4	注 4
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	60 万美元			注 4	注 4
合计				6,573.90	7,157.78

注 1、由于沈阳中天环海饮用水有限公司、沈阳机床进出口有限责任公司年初净资产为负数，因此期初少数股东权益为零。

注 2、沈阳金利数控机床销售公司是由沈阳机床股份有限公司投资 50%，其余 50%由控股子公司沈阳数控机床有限责任公司持有。

注 3、公司年末已将持有的沈阳数字控制有限公司、沈阳中天环海饮用水有限公司的全部股份转让给沈阳机床（集团）有限责任公司。

注 4、公司持有沈阳机床进出口有限责任公司土耳其共和国伊斯坦布尔公司和沈阳机床股份有限公司加拿大分公司的股权均为 100%，没有少数股东权益。

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	2007.12.31	2006.12.31
现金	3,384,814.28	1,208,837.65
银行存款	103,888,941.95	79,111,512.15
其他货币资金	635,216,779.01	621,618,232.78
合计	742,490,535.24	701,938,582.58

注: 其他货币资金主要为应付银行承兑票据保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据明细情况

项目	2007.12.31	2006.12.31
商业承兑汇票		474,640.00
银行承兑汇票	305,945,292.04	127,606,024.91
远期支票	21,938,720.00	
合计	327,884,012.04	128,080,664.91

注: 年末应收票据余额较年初增加了 156.00%, 主要原因系本公司以票据结算业务量增加所致。

(2) 截至2007年12月31日, 应收票据中大额票据明细情况列示如下:

出票单位	出票日期	到期日期	金 额
朝阳飞马车辆设备股份公司	2007 年 12 月 27 日	2008 年 6 月 24 日	4,000,000.00
嘉兴兄弟标准件有限公司	2007 年 11 月 2 日	2008 年 5 月 2 日	3,000,000.00
四川宏华石油有限公司	2007 年 8 月 17 日	2008 年 2 月 17 日	2,781,420.00
扬州港口环保热电有限公司	2007 年 11 月 6 日	2008 年 2 月 6 日	2,200,000.00
邯郸矿业集团鹏泰钢铁有限公司	2007 年 11 月 14 日	2008 年 5 月 14 日	2,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金额	比例	坏账准备	账面净额	金额	比例	坏账准备	账面净额
1 年以内	550,711,754.89	62.29%	23,842,013.37	526,869,741.52	993,376,951.19	76.28%	49,669,275.85	943,707,675.34
1-2 年	159,198,837.89	18.00%	16,047,439.80	143,151,398.09	173,246,280.53	13.30%	17,324,628.05	155,921,652.48
2-3 年	102,120,136.88	11.55%	15,321,130.46	86,799,006.42	39,027,428.11	3.00%	5,854,114.21	33,173,313.90
3 年以上	72,135,269.42	8.16%	26,736,681.89	45,398,587.53	96,618,865.32	7.42%	19,562,005.51	77,056,859.81
合计	884,165,999.08	100.00%	81,947,265.52	802,218,733.56	1,302,269,525.15	100.00%	92,410,023.62	1,209,859,501.53

注：应收账款年末余额较年初减少了 32.11%，主要原因是公司本年度加大应收账款的回收力度，同时提高了购货单位的信用等级所致。

(2) 按类别列示应收账款明细情况

账 龄	2007.12.31			2006.12.31		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	582,691,795.69	65.90%	37,435,661.58	1,067,280,382.41	81.96%	65,190,859.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重要应收账款	301,474,203.39	34.10%	44,511,603.94	234,989,142.74	18.04%	27,219,164.50
合 计	884,165,999.08	100.00%	81,947,265.52	1,302,269,525.15	100.00%	92,410,023.62

(3) 应收账款年末欠款前五名明细情况

单位名称	所欠金额	款项性质	占应收账款比例
沈阳机床德国希思公司	57,776,005.10	货款	6.53%
AKTIF MAKINA	44,712,160.46	货款	5.06%
徐州重型机械有限公司	17,472,000.00	货款	1.98%
沈阳安彩机械电子有限公司	17,077,360.00	货款	1.93%
青岛青机电设备有限公司	15,869,867.08	货款	1.79%
合 计	152,907,392.64		17.29%

(4) 应收账款年末余额中包括应收关联方的款项为 64,112,161.72 元，占应收账款总额的比例为 7.25%。

(5) 应收账款年末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 应收账款年末余额中公司下属事业部中捷摇臂钻床厂对安阳信益电子玻璃有限公司有应收账款 12,185,000.00 元，由于对方公司目前正在申请破产，收回可能性较小，按照个别认定法，全额计提坏账准备金。

4、预付账款

(1) 按账龄列示预付账款明细情况

账龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	689,790,200.49	88.23%	308,681,792.71	89.40%
1-2 年	68,419,819.27	8.75%	14,858,788.04	4.30%
2-3 年	6,091,296.87	0.78%	4,644,454.30	1.35%
3 年以上	17,513,470.50	2.24%	17,108,422.08	4.95%
合 计	781,814,787.13	100.00%	345,293,457.13	100.00%

注：年末预付账款较年初增加了 126.42%，主要原因系本期存货采购增加导致预付款增长所致。

(2) 预付账款年末余额中无预付关联方款项。

(3) 预付账款年末余额中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	金额	性质或内容
辽宁众兴经济贸易有限公司	69,502,110.33	预付材料款
北京银河源技术开发有限公司	53,294,410.00	预付材料款
哈尔滨轴承集团公司沈阳精密轴承配送中心	34,452,802.86	预付材料款
沈阳金铭数控机床有限公司	25,868,177.33	预付材料款
沈阳晟威机床有限公司	27,320,925.08	预付材料款
大连电机厂沈阳销售处	20,038,743.00	预付材料款
沈阳瀚邦机床有限公司	16,538,638.03	预付材料款
合 计	247,015,806.63	

5、其他应收款

(1) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	账面净额	金 额	比例	坏账准备	账面净额
1 年以内	413,273,677.30	83.85%	27,626,922.67	385,646,754.63	74,585,161.21	39.32%	3,972,649.36	70,612,511.85
1-2 年	10,986,634.93	2.23%	1,108,439.05	9,878,195.88	17,817,838.71	9.39%	1,781,783.88	16,036,054.83
2-3 年	10,421,595.67	2.11%	1,563,239.35	8,858,356.32	42,105,566.86	22.20%	6,315,835.03	35,789,731.83
3 年以上	58,194,154.91	11.81%	22,692,932.82	35,501,222.09	55,177,378.07	29.09%	11,028,816.42	44,148,561.65
合计	492,876,062.81	100.00%	52,991,533.89	439,884,528.92	189,685,944.85	100.00%	23,099,084.69	166,586,860.16

注：其他应收款年末较年初增加了 159.84%，主要原因系关联企业沈阳机床银丰铸造有限公司往来款增加所致。

(2) 按类别列示其他应收款明细情况

账 龄	2007.12.31			2006.12.31		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	431,228,004.52	87.49%	15,383,037.66	123,865,734.29	65.30%	12,970,489.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
其他不重要其他应收款	61,648,058.29	12.51%	37,608,496.23	65,820,210.56	34.70%	10,128,595.32

合 计	492,876,062.81	100.00%	52,991,533.89	189,685,944.85	100.00%	23,099,084.69
-----	----------------	---------	---------------	----------------	---------	---------------

(3) 其他应收款年末欠款前五名明细情况

单位名称	所欠金额	款项性质	占其他应收款比例
沈阳机床银丰铸造有限公司	326,945,769.81	往来款	66.33%
辽中桂丰制衣有限公司	36,000,000.00	往来款	7.30%
沈阳合金投资股份有限公司	30,000,000.00	往来款	6.09%
沈阳金龙数控机床有限公司	6,648,629.20	往来款	1.35%
东大房屋有限公司	2,563,000.00	往来款	0.52%
合计	402,157,399.01		81.59%

(4) 其他应收款年末余额中包括应收关联方的款项为 326,945,769.81 元, 占其他应收款总额的比例为 66.33%。

(5) 其他应收款年末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 公司对其他应收款年末余额中三年以上部分应收款合计 13,742,627.31 元进行个别认定, 并对其全额计提了坏账准备。

6、存货

(1) 存货明细情况

项目	2007.12.31			2006.12.31		
	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	854,038,209.84	7,060,568.79	846,977,641.05	266,600,456.89	7,065,784.79	259,534,672.10
产成品	860,842,498.96	4,528,525.90	856,313,973.06	363,998,528.08	4,528,525.90	359,470,002.18
在产品	1,206,379,462.27	1,750,647.20	1,204,628,815.07	745,335,482.49	1,750,647.20	743,584,835.29
低值易耗品	3,206,224.37		3,206,224.37	9,876,952.15		9,876,952.15
委托加工材料				11,795,124.00		11,795,124.00
自制半成品	35,168,124.57	2,077,135.21	33,090,989.36	10,616,116.73	2,077,135.21	8,538,981.52
合计	2,959,634,520.01	15,416,877.10	2,944,217,642.91	1,408,222,660.34	15,422,093.10	1,392,800,567.24

注: 存货年末较年初增加 110.39%, 主要原因系公司今年搬迁重组, 对公司产品按专业化划分, 生产经营规模扩大, 产品生产周期较长, 原材料大量采购及在产品大量增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	2006.12.31	本期计提额	本期减少额			2007.12.31
			转回额	转销额	合计	
原材料	7,065,784.79		5,216.00		5,216.00	7,060,568.79
产成品	4,528,525.90					4,528,525.90

在产品	1,750,647.20			1,750,647.20
自制半成品	2,077,135.21			2,077,135.21
合计	15,422,093.10	5,216.00	5,216.00	15,416,877.10

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
对子公司长期股权投资	5,826,150.84	2,102,465.53	7,928,616.37	
对联营企业长期股权投资	63,414,161.07	6,133,262.85	2,037,289.51	67,510,134.41
其他长期股权投资	22,356,772.46			22,356,772.46
减：减值准备	675,310.00			675,310.00
合计	90,921,774.37	8,235,728.38	9,965,905.88	89,191,596.87

(2) 对联营企业长期股权投资明细情况

单位名称	初始投资额	投资比例	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
沈阳东宇环境工程有限公司	53,805,066.47	35.00%	51,380,336.19		28,138.07	51,352,198.12
沈阳菲迪亚数控有限公司	10,100,000.00	40.00%	12,030,462.43		390,405.03	11,640,057.40
沈阳迈普锯床有限公司	720,000.00	30.00%	3,362.45	133,262.85		136,625.30
沈阳机床(集团)成套设备有限责任公司	6,000,000.00	20.00%		6,000,000.00	1,618,746.41	4,381,253.59
小计	70,625,066.47		63,414,161.07	6,133,262.85	2,037,289.51	67,510,134.41

(3) 其他股权投资明细情况

单位名称	初始投资额	投资比例	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
沈阳铜网股份有限公司	3,000,000.00	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	1,000,000.00	-	1,000,000.00			1,000,000.00
沈阳北方证券公司	13,200,000.00	1.50%	15,018,000.00			15,018,000.00
丹东第一百货股份公司	750,000.00	2.50%	750,000.00			750,000.00
沈阳医药股份有限公司	198,000.00	0.30%	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
美洲有限公司	575,310.00	15.00%	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
沈阳机床工艺装备有限责任公司	11,835.62		11,835.62			11,835.62

小计	20,538,772.46	22,356,772.46	22,356,772.46
----	---------------	---------------	---------------

(4) 长期投资减值准备明细情况

项目	2006.12.31	本期计提额	本期减少额			2007.12.31
			转回额	转销额	合计	
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
合计	675,310.00					675,310.00

8、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
固定资产原价合计	1,853,679,726.54	906,245,799.55	774,106,754.46	1,985,818,771.63
房屋及建筑物	370,674,309.62	215,497,447.23	530,289,189.86	55,882,566.99
机器设备	1,237,419,034.81	506,886,222.53	184,381,439.01	1,559,923,818.33
电子设备	100,306,474.67	5,645,948.97	19,001,185.56	86,951,238.08
运输设备	61,418,525.02	24,193,332.70	2,539,197.02	83,072,660.70
其他设备	83,861,382.42	154,022,848.12	37,895,743.01	199,988,487.53
累计折旧合计	966,787,076.27	148,508,005.31	234,890,378.98	880,404,702.60
房屋及建筑物	99,919,799.75	2,473,070.08	84,844,178.81	17,548,691.02
机器设备	728,114,154.64	110,119,036.48	111,440,428.50	726,792,762.62
电子设备	70,772,378.77	9,910,411.78	16,698,718.53	63,984,072.02
运输设备	26,259,542.81	8,967,439.20	1,899,822.43	33,327,159.58
其他设备	41,721,200.30	17,038,047.77	20,007,230.71	38,752,017.36
固定资产减值准备累计金额合计	835,003.29			835,003.29
房屋及建筑物				
机器设备	780,908.07			780,908.07
电子设备	10,909.22			10,909.22
运输设备	43,186.00			43,186.00
其他设备				
固定资产账面价值合计	886,057,646.98			1,104,579,065.74
房屋及建筑物	270,754,509.87			38,333,875.97
机器设备	508,523,972.10			832,350,147.64
电子设备	29,523,186.68			22,956,256.84

运输设备	35,115,796.21	49,702,315.12
其他设备	42,140,182.12	161,236,470.17

(2) 在建工程转入固定资产的情况

项目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
沈阳数控产业园搬迁工程	2007 年	639,417,499.43
待安装设备	2007 年	23,990,305.66
合计		663,407,805.09

(3) 固定资产减值准备

项目	2006.12.31	本期计提额	本期减少额			2007.12.31
			转回额	转销额	合计	
房屋及建筑物						
机器设备	780,908.07					780,908.07
电子设备	10,909.22					10,909.22
运输设备	43,186.00					43,186.00
其他设备						
合计	835,003.29					835,003.29

9、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2006.12.31	本期增加	本期转固	本期其他减少	2007.12.31
世行贷款改造工程	24,806,076.47			24,806,076.47	
沈阳数控产业园搬迁工程	491,768,701.71	147,648,797.72	639,417,499.43		
功能部件园区项目		22,484,255.90			22,484,255.90
细河园区项目		620,165.00			620,165.00
其他项目	6,364,848.23	24,016,203.11	23,990,305.66		6,390,745.68
合计	522,939,626.41	194,769,421.73	663,407,805.09	24,806,076.47	29,495,166.58

注：本年其他减少为世行项目转为搬迁补偿承担。

(2) 在建工程减值准备

项目	2006.12.31	本期计提额	本期减少额			2007.12.31
			转回额	转销额	合计	
其他项目	1,807,197.16					1,807,197.16

合计	1,807,197.16	1,807,197.16
-----------	---------------------	---------------------

10、无形资产

项目	取得方式	原 值	2006.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2007.12.31
土地使用权	股东投入	84,543,314.50	61,289,593.06		61,289,593.06			
专有技术及专利权	购入	17,175,979.63	5,064,427.44	15,320,775.03	2,078,727.00	1,418,717.93	3,157,564.82	16,887,757.54
软件	购入	1,205,822.00	803,881.33	2,223,644.67		1,381,021.83	2,392,731.66	1,646,504.17
其他				487,858.31				487,858.31
合计		102,925,116.13	67,157,901.83	18,032,278.01	63,368,320.06	2,799,739.76	5,550,296.48	19,022,120.02

注：本公司下属分公司沈阳第一机床厂无形资产中土地使用权余额 55,791,846.82 元，原值 66,336,105.50 元；本公司下属子公司中捷机床有限公司的土地使用权余额 5,497,746.24 元，原值 7,959,000.00 元，本公司已于 2007 年 1 月 20 日基本完成搬迁，上述土地使用权已转让。

11、商誉

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	1,097,572.74			1,097,572.74
沈阳数字控制有限公司	542,764.76		542,764.76	
合计	1,640,337.50		542,764.76	1,097,572.74

注：公司的商誉为按新准则规定，以其他投资方式取得的控股子公司形成的股权投资差额。本年度将持有沈阳数字控制有限公司的股份已转让，相应的商誉转销。

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	剩余摊销年限	2006.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2007.12.31
EDS 咨询公司技术咨询费	11,288,000.00	4 年	4,515,199.87			1,128,800.04	7,901,600.17	3,386,399.83
绿化费	550,000.00	7 年	264,000.00		264,000.00			
设计咨询费	13,675,304.10	5 年	5,470,121.53	2,621.47		1,367,530.44	9,572,713.01	4,105,212.56
合计	25,513,304.10		10,249,321.40	2,621.47	264,000.00	2,496,330.48	17,474,313.18	7,491,612.39

注：本期转出绿化费系本公司转让下属分公司辽宁精密仪器厂相应减少长期待摊费用所致。

13、递延所得税资产

引起可抵扣暂时性差异的项目	2007.12.31	2006.12.31
应收账款	19,468,933.28	25,594,473.20
其他应收款	11,928,660.57	12,575,930.18
存货	3,866,443.71	5,083,373.97
固定资产	280,936.16	252,155.16
在建工程	451,799.29	469,479.06
长期投资	168,827.50	168,827.50
无形资产	14,665.11	
可弥补亏损		8,292,326.81

内部未实现利润	1,945,248.08	
合 计	38,125,513.70	52,436,565.88

14、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款条件	2007.12.31	2006.12.31
信用借款	50,000,000.00	
保证贷款(注)	1,478,683,450.00	830,857,647.04
质押贷款		
其他贷款	3,258.07	
合计	1,528,686,708.07	830,857,647.04

注 1：其他借款为公司控股子公司沈阳机床进出口有限责任公司信用证押汇贷款。

注 2：保证贷款中公司下属分公司沈阳第一机床厂 6,850,000.00 元贷款已逾期，尚未签署借款展期合同。

(2) 担保单位明细情况

担保单位	2007.12.31
沈阳机床（集团）有限责任公司	1,412,500,000.00
沈阳机床股份有限公司	54,000,000.00
意大利普瑞玛公司工业公司	5,333,450.00
沈阳重型机械集团有限责任公司	6,850,000.00
合计	1,478,683,450.00

15、应付票据

项目	2007.12.31	2006.12.31
银行承兑汇票	1,219,271,853.80	1,038,795,912.60
合计	1,219,271,853.80	1,038,795,912.60

注：公司本期对关联企业沈阳机床银丰铸造有限公司(关联企业沈阳机床（集团）有限责任公司的子公司)开具应付票据 16.03 亿元，期末余额 11.43 亿元，同时沈阳机床全年向沈阳机床银丰铸造有限公司采购原料为 6.48 亿元。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	2,143,311,239.30	91.79%	971,416,214.90	74.09%
1-2 年	141,059,672.51	6.04%	275,561,581.73	21.01%
2-3 年	24,278,913.12	1.04%	1,727,679.94	0.13%
3 年以上	26,284,545.10	1.13%	62,490,067.68	4.77%
合计	2,334,934,370.03	100.00%	1,311,195,544.25	100.00%

注 1：年末应付账款余额较年初增加了 78.08%，主要原因系存货采购增长相应增加了应付材料款所致。

(2) 应付账款年末余额中包括应付关联方的款项为14,945,688.67元, 占应付账款总额的比例为0.64%。

(3) 应付账款年末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

17、预收账款

(1) 预收账款明细情况

账龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	513,234,559.54	89.54%	257,185,553.05	88.27%
1-2 年	38,337,433.69	6.69%	7,921,930.63	2.72%
2-3 年	6,244,224.43	1.09%	5,039,356.57	1.73%
3 年以上	15,379,208.22	2.68%	21,231,839.14	7.28%
合计	573,195,425.88	100.00%	291,378,679.39	100.00%

注 1: 年末预收账款余额较年初增加了 96.72%，主要原因系本期加大了预收代理商货款比例所致。

(2) 预收账款年末余额中无预收关联方的款项。

(3) 预收账款年末余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

18、应付职工薪酬

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
工资(含奖金、津贴和补贴)	169.48	394,068,739.80	394,076,673.80	-7,764.52
职工福利费	12,592,342.62	53,918,540.70	66,510,883.32	
医疗保险费	4,874,444.82	27,854,053.05	26,926,716.75	5,801,781.12
基本养老保险费	32,317,187.34	81,105,912.22	88,372,472.16	25,050,627.40
失业保险费	1,839,355.30	9,252,880.65	9,181,264.86	1,910,971.09
工伤保险费	698,082.07	2,427,852.57	1,964,787.06	1,161,147.58
生育保险费	15,709.00	1,366,649.24	1,181,764.13	200,594.11
社会保险费小计	39,744,778.53	122,007,347.73	127,627,004.96	34,125,121.30
住房公积金	8,231,326.70	61,890,289.68	59,084,403.91	11,037,212.47
工会经费和职工教育经费	11,609,578.33	18,029,410.55	12,911,469.22	16,727,519.66
非货币性福利		4,852.00	4,852.00	
因解除劳动合同给予的补偿		18,600.00	18,600.00	
其他		51,470.40	4,249.00	47,221.40
合计	72,178,195.66	649,989,250.86	660,238,136.21	61,929,310.31

注：本年度本公司和下属分公司及控股子公司中捷机床有限公司、沈阳数控机床有限责任公司均实行工效挂钩制度。

19、应交税费

项目	2007.12.31	2006.12.31
增值税	-117,495,675.01	-61,168,466.86
营业税	230,319.16	272,717.78
城建税	2,323,276.60	1,775,761.19
房产税	815,082.66	2,138,437.08
土地使用税		122,321.62
个人所得税	4,107,783.71	4,953,680.38
企业所得税	39,996,008.30	28,792,281.74
教育费附加	2,175,894.62	1,997,875.46
地方教育费附加	308,776.49	116,141.56
其他	1,890,967.16	1,758,943.28
合计	-65,647,566.31	-19,240,306.77

注：年末应交税金较年初减少了 241.20%，主要原因系存货增加导致进项税增加所致。

20、应付利息

项目	2007.12.31	2006.12.31
逾期利息	2,829,940.00	2,312,080.00
合计	2,829,940.00	2,312,080.00

注：应付利息主要原因为本公司下属分公司沈阳第一机床厂与沈阳市盛京银行（原沈阳市商业银行）的短期借款的逾期利息。

21、应付股利

项目	2007.12.31	2006.12.31
应付普通股股利	5,885,962.53	5,410,943.54
合计	5,885,962.53	5,410,943.54

22、其他应付款

（1）其他应付款明细情况

账龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	161,524,029.81	65.06%	115,432,083.28	56.79%
1-2 年	46,999,274.93	18.93%	30,746,666.93	15.12%
2-3 年	9,534,063.12	3.84%	12,946,575.39	6.37%
3 年以上	30,200,212.11	12.17%	44,146,119.77	21.72%
合计	248,257,579.97	100.00%	203,271,445.37	100.00%

（2）其他应付款年末余额中包括应付关联方的款项为 42,228,078.15 元，占其他应付款

总额的比例为17.01%。

(3)其他应付款年末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

23、短期应付债券

项目	2007.12.31	2006.12.31
短期融资券		400,000,000.00
合计		400,000,000.00

注：2006年8月7日，公司发行4亿元短期融资券，2007年8月9日已到期兑付。

24、长期借款

项目	2007.12.31	2006.12.31	借款条件	借款原币种
开发银行贷款	40,000,000.00	120,000,000.00	沈阳工业国有资产经营有限公司担保	人民币
技术合作信贷	4,267,354.34	4,267,354.34	沈阳市财政局担保	人民币
合计	44,267,354.34	124,267,354.34		

25、专项应付款

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
科技拨款	18,849,278.28	15,960,214.51	12,504,374.70	22,305,118.09
合计	18,849,278.28	15,960,214.51	12,504,374.70	22,305,118.09

26、股本

	2006.12.31		发行新股	本次变动增减(+, -)				2007.12.31	
	数量	比例		送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	160,876,937	47.19%		15,432,840	77,164,203	-8,993,898	83,603,145	244,480,082	44.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股	142,407,408	41.77%		14,385,995	71,929,975	2,962,631	89,278,601	231,686,009	42.47%
3、其他内资持股	18,469,529	5.42%		1,046,845	5,234,228	-11,956,529	-5,675,456	12,794,073	2.35%
其中：									
境内法人持股	18,466,071	5.42%		1,046,500	5,232,500	-11,953,071	-5,674,071	12,792,000	2.35%
境内自然人持股	3,458	0.00%		345	1,728	-3,458	-1,385	2,073	
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件股份	180,042,366	52.81%	18,659,090	93,295,448	8,993,898	120,948,436	300,990,802	55.18%
1、人民币普通股	180,042,366	52.81%	18,659,090	93,295,448	8,993,898	120,948,436	300,990,802	55.18%
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	340,919,303	100.00%	34,091,930	170,459,651		204,551,581	545,470,884	100.00%

注 1：2007 年 3 月 20 日，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 2006 年 12 月 31 日股本总额 340,919,303 股为基数，以资本公积金按每 10 股转增 5 股的比例向全体股东转增股本，同时按每 10 派送 1 股的比例向全体股东派送红股，并按每 10 派送 0.5 元派发发放现金红利（含税，扣税后个人股东、投资基金每 10 股派发 现金红利 0.35 元）。本次分红派息方案实施前股本总额为 340,919,303 股，方案实施后股本总额为 545,470,884 股。

注 2：截止 2007 年 12 月 31 日，公司总股本为 545,470,884 股，其中有限售条件的流通股 244,480,082 股（公司第一大股东沈阳工业国有资产经营有限公司尚有代垫的 12 户 2,780,185 股垫付股份尚未收回），占总股本的 44.82%；无限售条件的社会流通股 300,990,802 股，占总股本的 55.18%。

27、资本公积

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12
股本溢价	410,180,315.20		170,445,579.74	239,734,735.46
其他资本公积	173,866,224.46		14,071.26	173,852,153.20
合计	584,046,539.66		170,459,651.00	413,586,888.66

注：本年度资本公积减少 170,459,651.00 元，其中：股本溢价减少 170,445,579.74 元，为本年以资本公积转增股本，详见附注五、27 注 1；另外其他资本公积减少 14,071.26 元为本年转让分公司辽宁精密仪器厂所致。

28、盈余公积

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
法定盈余公积	118,998,845.06	7,525,250.47		126,524,095.53
合计	118,998,845.06	7,525,250.47		126,524,095.53

29、未分配利润

项目	2007.12.31	2006.12.31
一、上年年末余额	179,336,373.57	53,265,866.21
加：会计政策变更		27352488.32
前期差错更正		
以前年度未确认的投资损失	2,153,050.00	-2,099,332.91
二、本年初数	181,489,423.57	78519021.62
加：本期净利润	75,252,504.77	112019279.95
盈余公积补亏(其他转入)		
减：提取盈余公积	7,525,250.47	11,201,928.00
转作股本的普通股股利	34,091,930.00	

应付普通股股利	17,278,332.44	
三、年末未分配利润	197,846,415.43	179,336,373.57
其中：拟分配现金股利		17,045,965.15

30、少数股东权益

子公司单位名称	少数股权比例	2007.12.31	2006.12.31
沈阳布卡特委博机床有限公司	50.00%	10,061,032.88	11,169,966.40
沈阳中天环海饮用水有限公司	45.00%		
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	50.00%	1,102,438.94	2,560,100.00
沈阳数控机床有限责任公司	9.58%	9,682,320.45	10,928,340.67
沈阳数字控制有限公司	25.32%		3,917,066.07
中捷机床有限公司	12.00%	44,893,293.07	43,002,302.63
沈阳机床进出口有限责任公司	20.00%		
沈阳金利数控机床销售公司			
合计		65,739,085.34	71,577,775.77

注 1、由于沈阳中天环海饮用水有限公司、沈阳机床进出口有限责任公司年初净资产为负数，因此期初少数股东权益为零。

注 2、沈阳金利数控机床销售公司是由沈阳机床股份有限公司投资 50%，其余 50%由控股子公司沈阳数控机床有限责任公司持有，因此，没有少数股东权益。

注 3、公司年末已将持有的沈阳数字控制有限公司、沈阳中天环海饮用水有限公司的全部股份转让给沈阳机床（集团）有限责任公司。

31、营业收入和营业成本

（1）主营业务和其他业务

项目	收入		成本	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	5,827,074,151.04	5,283,559,289.78	4,875,152,503.26	4,229,833,082.81
其他业务收入	56,309,659.85	34,549,799.34	8,112,450.59	18,695,782.55
合计	5,883,383,810.89	5,318,109,089.12	4,883,264,953.85	4,248,528,865.36

（2）主营业务分产品列示

项目	收入		成本	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
销售机床及备件	5,827,074,151.04	5,283,559,289.78	4,875,152,503.26	4,229,833,082.81
合计	5,827,074,151.04	5,283,559,289.78	4,875,152,503.26	4,229,833,082.81

（3）2007年度，公司前五名客户销售收入总额为714,509,752.17元，占公司全部销售收入的比例为12.14%。

32、财务费用

项目	2007 年度	2006 年度
手续费	3,135,938.07	1,148,663.01
利息支出	84,803,814.31	107,230,726.96
利息收入	-12,241,096.87	-4,341,043.04
其他	19,584,900.23	14,536,676.06
合计	95,283,555.74	118,575,022.99

33、资产减值损失

项目	2007 年度	2006 年度
坏账损失	33,579,509.97	-31,353,705.60
存货跌价损失	-5,216.00	-394,644.02
合计	33,574,293.97	-31,748,349.62

注：资产减值损失本年度比上年度增加了 6,574 万元，主要原因是公司下属事业部中捷摇臂钻床厂对安阳信益电子玻璃有限公司有应收账款 1,218.5 万元，由于对方公司目前正在申请破产，收回可能性较小，按照个别认定法，全额计提坏账准备金。截止到 2007 年年末，公司增加对关联企业沈阳机床银丰铸造有限公司应收款 32,694 万元，关联企业之间的应收账款按照 6%计提坏账准备金，本年计提坏账准备 1962 万元。母公司三年以上其他应收款按照个别认定法全额计提坏账 13,742,627.31 元。

34、投资收益

项目	2007 年度	2006 年度
股权投资收益	-1,904,026.66	2,865,929.66
股权投资转让收益	-1,945,774.09	
其他投资收益	130,877.55	177,892.52
合计	-3,718,923.20	3,043,822.18

35、营业外收入

项目	2007 年度	2006 年度
处理固定资产利得	13,434,920.22	805,564.67
索赔利得		687,916.77
罚款利得	167,843.14	
退 06 年增值税利得	31,044,589.90	
退 05 年增值税利得	6,000,000.00	
其他利得	12,313,881.87	2,271,040.77
合计	62,961,235.13	3,764,522.21

36、营业外支出

项目	2007 年度	2006 年度
固定资产处理损失	4,548,239.36	8,175,817.69
债务重组损失	627,730.99	1,658,458.81
捐赠支出	61,150.00	36,471.18
赔偿金	1,257,836.88	18,042.78
其他	1,450,277.97	4,952,370.32
合计	7,945,235.20	14,841,160.78

37、所得税

项目	2007 年度	2006 年度
本期所得税费用	82,127,003.42	116,396,061.17
递延所得税费用	17,634,609.06	8,278,282.06
合计	99,761,612.48	124,674,343.23

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2007 年度	2006 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,330,880.37	122,984,112.28
加：资产减值损失	33,574,293.97	-31,748,349.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,488,338.72	130,981,386.39
无形资产摊销	3,384,553.73	8,239,918.06
长期待摊费用摊销	2,496,330.48	2,573,330.48
待摊费用减少		
预提费用增加		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-12,370,425.25	7,526,013.08
固定资产报废损失		267,792.40
公允价值变动损失		
财务费用	95,988,066.56	107,230,726.96
投资损失	17,417,551.28	-4,288,356.52
递延所得税资产减少	14,311,052.18	-52,436,565.88
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,551,417,075.67	-343,059,976.04
经营性应收项目的减少	-501,981,577.92	75,854,486.52
经营性应付项目的增加	1,544,522,738.39	220,054,888.20

补充资料	2007 年度	2006 年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-224,255,273.16	244,179,406.31

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	742,490,535.24	701,938,582.58
减：现金的期初余额	701,938,582.58	603,431,750.83
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	40,551,952.66	98,506,831.75

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2007 年度	2006 年度
1、处置子公司及其他营业单位的价格	7,275,717.49	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	7,275,717.49	
减：处置子公司的现金和现金等价物	252,235.27	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,023,482.22	
4、处置子公司的净资产	10,442,742.86	
其中：流动资产	25,667,867.84	
非流动资产	6,613,427.12	
流动负债	21,838,552.10	
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的信息

项目	2007 年度	2006 年度
一、现金	742,490,535.24	701,938,582.58
其中：库存现金	3,384,814.28	1,132,544.91
可随时用于支付的银行存款	103,888,941.95	79,187,804.89
可随时用于支付的其他货币资金	635,216,779.01	621,618,232.78
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	742,490,535.24	701,938,582.58

39、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2007 年度
----	---------

集团公司往来款	522,690,000.00
投标保证金	92,876,494.00
差旅费借款返还	49,735,813.35
收回备用金	33,763,084.95
收回代垫运费	197,523,217.25
其他	29,290,731.64
合计	925,879,341.19

40、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2007 年度
支付备用金	81,255,236.85
运输费	122,177,198.79
差旅费	45,158,855.61
销售服务费	58,217,629.72
业务招待费	17,933,677.17
保险费	5,109,964.84
办公费	21,741,224.62
退投标保证金	72,793,489.00
审计及咨询费	2,326,971.87
劳务费	32,537,490.67
租赁费	54,150,000.00
其他	46,685,846.69
合计	560,087,585.83

41、资产减值准备明细表

项目	2006.12.31	本期计提额	本期减少额			2007.12.31
			转回额	转销额	合计	
一、坏账准备合计	115,509,108.31	39,121,474.82	5,541,964.85	14,149,818.87	19,691,783.72	134,938,799.41
其中：应收账款	92,410,023.62	944,582.05		11,407,340.15	11,407,340.15	81,947,265.52
其他应收款	23,099,084.69	38,176,892.77	5,541,964.85	2,742,478.72	8,284,443.57	52,991,533.89
二、存货跌价准备合计	15,422,093.10		5,216.00		5,216.00	15,416,877.10
其中：库存商品	4,528,525.90					4,528,525.90
原材料	7,065,784.79		5,216.00		5,216.00	7,060,568.79
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	675,310.00					675,310.00

六、投资性房地产减值准备

七、固定资产减值准备合计	835,003.29	835,003.29
--------------	------------	------------

其中：房屋、建筑物

机器设备	780,908.07	780,908.07
------	------------	------------

八、工程物资减值准备

九、在建工程减值准备	1,807,197.16	1,807,197.16
------------	--------------	--------------

十、无形资产减值准备

其中：专利权

商标权

十一、商誉减值准备

十二、其他

合计	134,248,711.86	39,121,474.82	5,547,180.85	14,149,818.87	19,696,999.72	153,673,186.96
-----------	-----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------	-----------------------

注：本年转销的应收账款坏账准备 8,189,606.78 元，其他应收款坏账准备 2,741,478.72 元，为本年转让分公司辽宁精密仪器厂、控股子公司沈阳数字控制有限公司和沈阳中天环海饮用水有限公司所致。

六、母公司会计报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金额	比例	坏账准备	账面净额	金额	比例	坏账准备	账面净额
1 年以内	352,335,642.33	63.68%	17,186,315.06	335,149,327.27	442,021,412.58	77.78%	22,101,498.91	419,919,913.67
1-2 年	121,824,349.24	22.02%	12,309,990.93	109,514,358.31	23,708,878.14	4.17%	2,370,887.81	21,337,990.33
2-3 年	17,944,307.14	3.24%	2,694,756.00	15,249,551.14	26,129,917.38	4.60%	3,919,487.61	22,210,429.77
3 年以上	61,179,659.42	11.06%	24,545,559.89	36,634,099.53	76,414,744.68	13.45%	15,520,599.38	60,894,145.30
合计	553,283,958.13	100.00%	56,736,621.88	496,547,336.25	568,274,952.78	100.00%	43,912,473.71	524,362,479.07

(2) 按类别列示应收账款明细情况

账 龄	2007.12.31			2006.12.31		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	354,890,608.27	64.14%	26,325,073.84	450,929,188.25	79.35%	28,458,394.61
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重要应收账款	198,393,349.86	35.86%	30,411,548.04	117,345,764.53	20.65%	15,454,079.10
合 计	553,283,958.13	100.00%	56,736,621.88	568,274,952.78	100.00%	43,912,473.71

(3) 应收账款年末欠款前五名明细情况

单位名称	所欠金额	款项性质	占应收账款比例
康准电子科技(昆山)有限公司	15,132,000.00	货款	2.74%

长春一汽四环汽车制品有限公司底盘零件厂	12,519,000.00	货款	2.26%
沈阳安彩机械电子有限公司（专）	12,185,000.00	货款	2.20%
青岛青机机电设备有限公司	11,624,923.53	货款	2.10%
江都市众鑫机床有限公司	8,850,357.80	货款	1.60%
合 计	60,311,281.33		10.90%

（4）应收账款年末余额中包括应收关联方的款项为7,349,230.32元，占应收账款总额的比例为1.33%。

（5）应收账款年末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

2、其他应收款

（1）按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	账面净额	金 额	比例	坏账准备	账面净额
1 年以内	404,558,665.85	91.53%	71,329,812.62	333,228,853.23	726,961,063.69	86.90%	43,701,981.15	683,259,082.54
1-2 年	7,470,158.19	1.69%	747,015.82	6,723,142.37	56,708,717.26	6.77%	4,030,059.87	52,678,657.39
2-3 年	9,365,696.84	2.12%	1,404,854.52	7,960,842.32	5,458,116.94	0.65%	784,845.29	4,673,271.65
3 年以上	20,576,868.83	4.66%	15,109,475.61	5,467,393.22	47,600,594.78	5.68%	9,500,565.32	38,100,029.46
合 计	441,971,389.71	100.00%	88,591,158.57	353,380,231.14	836,728,492.67	100.00%	58,017,451.63	778,711,041.04

注：年末其他应收款较年初减少了 47.18%，主要原因系公司减少了控股子公司往来款所致。

（2）按类别列示其他应收款明细情况

账 龄	2007.12.31			2006.12.31		
	余额	比例（%）	坏账准备	余额	比例（%）	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	371,066,117.01	83.96%	7,987,976.50	747,369,145.35	89.32%	46,844,540.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
其他不重要其他应收款	70,905,272.70	16.04%	80,603,182.07	89,359,347.32	10.68%	11,172,911.33
合 计	441,971,389.71	100.00%	88,591,158.57	836,728,492.67	100.00%	58,017,451.63

（3）其他应收款年末欠款前五名明细情况

单位名称	所欠金额	款项性质	占应收账款比例
沈阳机床银丰铸造有限公司	326,945,769.81	往来款	73.97%
沈阳合金投资股份有限公司	30,000,000.00	担保款	6.79%
沈阳金龙数控机床有限公司	6,648,629.20	开办费	1.50%
中天生物工程	4,328,844.00	往来款	0.98%
东大房屋有限公司	2,563,000.00	往来款	0.58%
合计	370,486,243.01		83.84%

（4）其他应收款年末余额中包括应收关联方的款项为308,415,841.78元，占其他应收款总额的比例为69.78%。

（5）其他应收款年末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 其他应收款年末余额中三年以上往来款合计13,742,627.31元个别认定, 公司对其全额计提了坏账准备。

3、长期投资

(1) 母公司长期投资明细情况

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
对子公司长期股权投资	205,863,569.19	2,102,465.53	30,317,764.76	177,648,269.96
对联营企业长期股权投资	63,414,161.07	133,262.85	418,543.11	63,128,880.81
其他长期股权投资	22,356,772.46			22,356,772.46
减: 减值准备	675,310.00			675,310.00
合计	290,959,192.72	2,235,728.38	30,736,307.87	262,458,613.23

(2) 对子公司长期股权投资明细情况

单位名称	初始投资额	投资比例	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
沈阳布卡特委博机床有限公司	5,873,435.85	50.00%	5,873,435.85			5,873,435.85
沈阳中天环海饮用水有限公司	275,000.00	55.00%	275,000.00		275,000.00	
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	9,279,297.74	50.00%	9,279,297.74			9,279,297.74
沈阳数控机床有限责任公司	90,420,000.00	90.42%	90,420,000.00			90,420,000.00
沈阳数字控制有限公司	30,042,764.76	74.68%	30,042,764.76		30,042,764.76	
中捷机床有限公司	58,300,000.00	88.00%	58,300,000.00			58,300,000.00
沈阳机床进出口有限责任公司	8,000,000.00	80.00%	8,000,000.00			8,000,000.00
沈阳金利数控机床销售公司	1,000,000.00	50.00%	1,000,000.00			1,000,000.00
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	4,775,536.37	100.00%	2,673,070.84	2,102,465.53		4,775,536.37
小计	207,966,034.72		205,863,569.19	2,102,465.53	30,317,764.76	177,648,269.96

注: 本公司 2007 年完成整体搬迁后, 对公司的结构及产品生产进行整合, 为了上市公司更好的发展, 保证上市公司的整体效益, 公司将持有的沈阳数字控制有限公司 74.68%的股权、持有沈阳中天环海饮用水有限公司 55%的股权、分公司辽宁精密仪器厂全部资产和负债转让给沈阳机床(集团)有限责任公司, 双方于 2007 年 12 月 22 日签订了《股权转让协议》, 并以中科华会计师事务所中科华评报字(2007)141 号、142 号、143 号评估价作为转让价(沈阳中天环海饮用水有限公司净资产评估值为-254.03 万元, 转让价为零), 合计转让款为 1001.27 万元。基准日为 2007 年 10 月 31 日, 并经沈阳机床股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议通过, 股权转让款于 2007 年 12 月 27 日全部收到。

(3) 对联营企业长期股权投资明细情况

单位名称	初始投资额	投资比例	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
沈阳东宇环境工程有限公司	53,805,066.47	35.00%	51,380,336.19		28,138.08	51,352,198.11

沈阳菲迪亚数控有限公司	10,100,000.00	40.00%	12,030,462.43		390,405.03	11,640,057.40
沈阳迈普锯床有限公司	720,000.00	30.00%	3,362.45	133,262.85		136,625.30
小计	64,625,066.47		63,414,161.07	133,262.85	418,543.11	63,128,880.81

(4) 其他股权投资明细情况

单位名称	初始投资额	投资比例	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
沈阳铜网股份有限公司	3,000,000.00	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	1,000,000.00	-	1,000,000.00			1,000,000.00
沈阳北方证券公司	13,200,000.00	1.50%	15,018,000.00			15,018,000.00
丹东第一百货股份公司	750,000.00	2.50%	750,000.00			750,000.00
沈阳医药股份有限公司	198,000.00	0.30%	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
美洲有限公司	575,310.00	15.00%	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
沈阳机床工艺装备有限责任公司	11,835.62		11,835.62			11,835.62
小计	20,538,772.46		22,356,772.46			22,356,772.46

(5) 长期投资减值准备明细情况

项目	2006.12.31	本期计提额	本期减少额	合计	2007.12.31
			转回额	转销额	
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
合计	675,310.00				675,310.00

4、固定资产

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
固定资产原价合计	1,083,657,072.96	690,009,508.29	551,305,332.20	1,222,361,249.05
房屋及建筑物	218,119,940.65	214,556,944.40	385,761,673.87	46,915,211.18
机器设备	710,889,665.84	363,407,685.02	125,613,844.29	948,683,506.57
电子设备	39,740,080.95	5,008,569.45	8,404,207.36	36,344,443.04
运输设备	41,986,075.38	3,260,976.38	2,005,347.02	43,241,704.74
其他设备	72,921,310.14	103,775,333.04	29,520,259.66	147,176,383.52
累计折旧合计	560,167,494.34	90,308,669.47	139,958,340.80	510,517,823.01
房屋及建筑物	62,805,708.42	2,045,127.18	48,702,542.55	16,148,293.05
机器设备	412,731,500.80	66,913,469.11	68,345,872.95	411,299,096.96

电子设备	30,307,814.77	4,121,690.66	7,963,015.79	26,466,489.64
运输设备	21,018,033.93	4,279,751.49	1,753,012.90	23,544,772.52
其他设备	33,304,436.42	12,948,631.03	13,193,896.61	33,059,170.84
固定资产减值准备累计金额合计	723,594.07			723,594.07
房屋及建筑物				
机器设备	680,408.07			680,408.07
电子设备				
运输设备	43,186.00			43,186.00
其他设备				
固定资产账面价值合计	522,765,984.55			711,119,831.97
房屋及建筑物	155,314,232.23			30,766,918.13
机器设备	297,477,756.97			536,704,001.54
电子设备	9,432,266.18			9,877,953.40
运输设备	20,924,855.45			19,653,746.22
其他设备	39,616,873.72			114,117,212.68

5、营业收入和营业成本

(1) 主营业务和其他业务

项目	收入		成本	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务	5,030,090,975.65	3,337,315,445.16	4,213,398,140.87	2,754,593,090.78
其他业务	120,628,230.11	25,860,190.97	82,335,332.77	17,076,375.16
合计	5,150,719,205.76	3,363,175,636.13	4,295,733,473.64	2,771,669,465.94

(2) 主营业务分产品列示

项目	收入		成本	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
销售机床及备件	5,030,090,975.65	3,337,315,445.16	4,213,398,140.87	2,754,593,090.78
合计	5,030,090,975.65	3,337,315,445.16	4,213,398,140.87	2,754,593,090.78

(3) 2007年度, 公司前五名客户销售收入总额为1,013,640,683.46元, 占公司全部销售收入的比例为19.68%。

6、投资收益

项目	2007 年度	2006 年度
股权投资收益	-21,381,553.43	2,865,929.66
股权投资转让收益	-1,945,774.09	
其他投资收益	112,169.04	144,926.45

合计	-23,215,158.48	3,010,856.11
----	----------------	--------------

7、资产减值准备明细表

项目	2006.12.31	本期计提额	本期减少额		2007.12.31
			转回额	转销额	
一、坏账准备合计	101,929,925.34	53,269,030.63		9,871,175.52	145,327,780.45
其中：应收账款	43,912,473.71	20,323,945.02		7,499,796.85	56,736,621.88
其他应收款	58,017,451.63	32,945,085.61		2,371,378.67	88,591,158.57
二、存货跌价准备合计	5,362,909.45		5,216.00		5,357,693.45
其中：库存商品	4,528,525.90				4,528,525.90
原材料	834,383.55		5,216.00		829,167.55
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	675,310.00				675,310.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备合计	723,594.07				723,594.07
其中：房屋、建筑物					
机器设备	680,408.07				680,408.07
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	1,807,197.16				1,807,197.16
十、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
十一、商誉减值准备					
十二、其他					
合计	110,498,936.02	53,269,030.63	5,216.00	9,871,175.52	153,891,575.13

注：本年转销的应收账款坏账准备 4,809,361.73 元，其他应收款坏账准备 2,370,378.65 元，为本年转让分公司辽宁精密仪器厂所致。

8、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2007 年度	2006 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,633,300.48	3,195,340.51
加：资产减值损失	53,263,814.63	-22,054,744.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,343,875.79	77,522,951.54

补充资料	2007 年度	2006 年度
无形资产摊销	2,220,382.64	1,326,722.16
长期待摊费用摊销	2,496,330.48	2,573,330.48
待摊费用减少		
预提费用增加		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-12,548,746.93	7,532,213.63
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	75,702,925.30	83,235,957.08
投资损失	22,465,112.03	-4,255,390.45
递延所得税资产减少	-6,072,247.40	-31,993,944.41
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,784,806,273.37	-246,500,025.16
经营性应收项目的减少	-344,136,505.57	60,894,488.29
经营性应付项目的增加	1,563,271,817.11	71,032,611.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-326,166,214.81	2,509,510.43

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	666,875,336.90	548,125,743.39
减：现金的期初余额	548,125,743.39	451,797,542.81
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	118,749,593.51	96,328,200.58

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	2007 年度	2006 年度
一、现金	666,875,336.90	548,125,743.39
其中：库存现金	2,697,511.02	868,245.72
可随时用于支付的银行存款	83,157,825.88	6,575,027.92
可随时用于支付的其他货币资金	581,020,000.00	540,682,469.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	2007 年度	2006 年度
三、期末现金及现金等价物	666,875,336.90	548,125,743.39

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
沈阳工业国有资产经营有限公司	沈阳市和平区十一纬路 12 号	资产管理, 资本运营, 产业投资, 招标代理, 中介咨询, 国内外贸易 (国家专营专控专卖除外); 房屋租赁, 设备租赁; 闲置设备调剂	第一大股东	国有独资	刘永生
沈阳数控机床有限责任公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	机床及附件开发、制造、加工; 机械修理等	子公司	有限责任	肖利伟
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	数控机床、专用机床及机床附件的制造等	子公司	中外合资	关锡友
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	沈阳高新区浑南产业区南环路 1-1-202 号	激光切割机制造售后服务	子公司	中外合资	陈惠仁
沈阳机床进出口有限责任公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 号	自营和代理商品和技术的进出口	子公司	有限责任	王胜
中捷机床有限公司	沈阳经济技术开发区开发大路 17 甲 1 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	2006.12.31 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	2007.12.31 (万元)
沈阳工业国有资产经营有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
沈阳数控机床有限责任公司	10,000.00			10,000.00
沈阳布卡特委博机床有限公司	144 万美元			144 万美元
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	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
中捷机床有限公司	6,625.00			6,625.00
沈阳金利数控机床销售公司	200.00			200.00
沈阳机床进出口有限责任公司土耳其共和国伊斯坦布尔公司	40 万美元			40 万美元
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	30 万美元	30 万美元		60 万美元

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	2006.12.31		本年增加		本年减少		2007.12.31	
	股数	比例(%)	股数	比例(%)	股数	比例(%)	股数	比例(%)
沈阳工业国有资产经营有限公司	14,240.74	41.77	8,927.86	0.7			23,168.60	42.47
沈阳数控机床有限责任公司	9,042.00	90.42					9,042.00	90.42
沈阳布卡特委博机床有限公司	72 万美元	50.00					72 万美元	50.00
沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	100 万美元	50.00					100 万美元	50.00

沈阳机床进出口有限责任公司	800.00	80.00			800.00	80.00
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公司	200.00	100.00			200.00	100.00
沈阳机床进出口有限责任公司土耳其共和国伊斯坦布尔公司	40 万美元	100.00			40 万美元	100.00
沈阳机床股份有限公司加拿大分公司	30 万美元	100.00	30 万美元	100.00	60 万美元	100.00

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
沈阳机床（集团）有限责任公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床第一设备动力有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床中捷设备动力有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床第三机械制造厂	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床铸造有限责任公司	受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	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床银丰铸造有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床集团西丰铸造有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床(集团)昆明有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床德国希斯公司	受同一控制人控制下的子公司
沈机集团昆明机床股份有限公司	受同一控制人控制下的子公司
云南 CY 集团有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳数字控制有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳中天环海饮用水有限公司	受同一控制人控制下的子公司
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	受同一控制人控制下的子公司

（二）关联方交易

(1) 本公司与沈阳机床银丰铸造有限公司依据市场价格协商采购原材料，协议定价为铸件 5,350——6,700 元/吨，锻件 7,300——9,300 元/吨；本公司与其他各关联方交易按市价执行。

(2) 采购货物

<u>企业名称</u>	<u>2007 年度金额</u>	<u>2006 年度金额</u>
沈阳机床第三机械制造厂	2,999,664.52	
沈阳机床铸造有限责任公司	2,267,513.60	15,706,679.80
沈阳机床工艺装备有限责任公司	39,837,487.30	43,644,894.69
沈阳机床银丰铸造有限公司	553,913,271.19	340,074,388.26
沈阳机床（集团）成套设备有限责任公司	10,783,631.70	

合计	609,801,568.31	399,425,962.75
----	----------------	----------------

(3) 销售货物

<u>企业名称</u>	<u>2007 年度金额</u>	<u>2006 年度金额</u>
沈阳机床铸造有限责任公司		6,131,989.43
沈阳机床银丰铸造有限公司	1,168,627.83	17,926,097.44
云南 CY 集团有限公司	476,001.38	
沈阳机床德国希思公司	47,206,722.47	
沈阳机床(集团)成套设备有限责任公司	41,261,229.26	
沈阳机床集团汽车设备有限公司	279,415.58	
沈阳机床(集团)昆明有限公司		5,553,080.00
沈阳机床(集团)有限责任公司	40,533,242.48	17,883,162.39
合计	130,925,239.00	47,494,329.26

(4) 采购其他

<u>企业名称</u>	<u>2007 年度金额</u>	<u>2006 年度金额</u>
沈阳机床(集团)有限责任公司	2,698,635.66	
沈阳机床第一设备动力有限公司	205,045.69	17,939,127.27
沈阳机床中捷设备动力有限公司	710,741.23	8,249,776.24
沈阳机床铸造有限责任公司		812,193.74
沈阳机床工艺装备有限责任公司	1,074,888.81	262,800.00
合计	4,689,311.39	27,263,897.25

(5) 销售其他

<u>企业名称</u>	<u>2007 年度金额</u>	<u>2006 年度金额</u>
沈阳机床第一设备动力有限公司	256,962.13	2,536,753.85
合计	256,962.13	2,536,753.85

(6) 2007年9月11日由本公司、本公司控股子公司中捷机床有限公司及本公司的分公司沈阳第一机床厂与沈阳机床(集团)有限责任公司签定了《土地房屋租赁协议》，并经股份公司2007年9月29日召开的2007年第三次临时股东大会决议通过。本公司及分子公司承租沈阳机床(集团)有限责任公司位于沈阳经济技术开发区开发大路17甲1号数控机床产业园区的部分房屋及其对应的土地使用权，租赁期20年，年租金分别为39,664,644.62元、1,324,351.42元、2,331,003.96元，租金由双方在租赁地块的土地使用权和租赁房屋的评估价值的基础上商定，租赁期从2007年10月1日起租，期限20年。租赁期限内每满3个自然年度可调整租金一次，如果属于调高租金，则需双方同意，租金上涨幅度不得超过30%。

(7) 本公司2007年完成整体搬迁后,对公司的结构及产品生产进行整合,为了上市公司更好的发展,保证上市公司的整体效益,公司将持有的沈阳数字控制有限公司74.68%的股权、持有沈阳中天环海饮用水有限公司55%的股权、分公司辽宁精密仪器厂全部资产和负债转让给沈阳机床(集团)有限责任公司,双方于2007年12月22日签订了《股权转让协议》,并以中科华会计师事务所中科华评报字(2007)141号、142号、143号评估价作为转让价(沈阳中天环海饮用水有限公司净资产评估值为-254.03万元,转让价为零),合计转让款为1001.27万元。基准日为2007年10月31日,并经沈阳机床股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议通过,股权转让款于2007年12月27日全部收到。

(8) 2006年7月27日,沈阳机床股份有限公司第四届董事会第九次会议审议通过了关于本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的议案。该董事会决议已于2006年8月28日召开的2006年第一次临时股东大会讨论通过。2006年7月27日本公司与沈阳机床(集团)有限责任公司签订《搬迁补偿协议》、《国有土地使用权转让协议》、《机器设备转让协议》,以中天评报字(2006)049号《沈阳机床股份有限公司搬迁补偿评估项目资产评估报告书》和中天评报字(2006)050号《中捷机床有限公司搬迁补偿评估项目资产评估报告书》评估值33,539.2万元作为转让价,评估基准日为2006年5月31日。本公司已于2007年1月20日基本完成搬迁,并办理了资产交接手续。

(9) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
应收帐款:				
沈阳机床(集团)成套设备有限责任公司	3,337,183.08	0.38		
沈阳机床德国希斯公司	57,776,005.10	6.53		
云南 CY 集团有限公司	2,751,890.00	0.31		
沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	247,083.54	0.03		
合计	64,112,161.72	7.25		
预付账款:				
沈阳机床铸造有限责任公司			9,025,824.37	2.33
沈阳机床德国希斯公司			55,432,890.50	14.34
合计:			64,458,714.87	16.67
其他应收款:				
沈阳机床银丰铸造有限公司	326,945,769.81	66.33		
合计	326,945,769.81	66.33		
应付账款:				
沈阳机床第三机械制造厂	969,800.92	0.04		

沈阳机床第一设备动力有限公司	725,694.15	0.03
沈阳机床工艺装备有限责任公司	13,250,193.60	0.57
合计	14,945,688.67	0.64
其他应付款		
沈阳机床（集团）有限责任公司	42,228,078.15	17.01
合计:	42,228,078.15	17.01

八、或有事项

对外担保

单位：万元

借款银行	总担保额度	实际担保金额	担保期限	被担保方	关联关系
交通银行沈阳分行	1,350	1,350	2000.08.28-2003.08.28	沈阳矿山机械(集团)有限公司	无
中国建设银行沈阳铁西支行	10,000	4,400	2007.08.08-2008.08.07	沈阳数控机床有限责任公司	控股子公司
交通银行沈阳分行	1,100	500	2007.03.16-2009.09.01	中捷机床有限公司	控股子公司
合计	12,450	6,250			

注 1、本公司对沈阳矿山机械（集团）有限公司担保合同均已签定了反担保合同，反担保人沈阳机床（集团）有限责任公司。

注 2、公司 2003 年与沈阳合金投资股份有限公司（以下简称合金公司）签订的互保协议，为合金投公司在银行融资中提供不超过 15,000 万元的额度信用保证，截至 2007 年 9 月实际发生了 12,433.165 万元的贷款保证责任。根据《沈阳合金投资股份有限公司债务重组协议》（以下简称债务重组协议），本公司负有保证责任的贷款中，部分保证责任通过债务重组的方式得到免除，尚有 7,800 万元的的保证责任。本公司同意按《债务重组协议》向债权人支付 3,000 万元的方式免除对合金投资的 7,800 万元的担保责任。本公司与合金公司、辽宁省机械（集团）股份有限公司（以下简称辽机集团）签订了合作协议，确定本公司按《债务重组协议》规定向债权人支付 3,000 万元款项后，合金公司以其土地使用权及厂房作为抵押担保，辽机集团作为合金公司的重组方及实际控制人，由于合金公司的原因致使本公司不能取得规定抵押权时，辽机公司同意以其持有的合金公司的股份作为本公司未能实现抵押权的质押担保，并于 2008 年 4 月 18 日办理了其持有的合金公司 1,000 万股的股权质押手续。

九、承诺事项

截止2007年12月31日，本公司无应披露而未披露的重大财务承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止2007年12月31日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）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,受让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。上述股权转让过户手续正在办理中。

（二）诉讼事项

1、2006年8月10日，本公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院民事裁定书：

原告：交通银行沈阳分行

被告：沈阳矿山机械（集团）有限责任公司、沈阳机床股份有限公司

起因及诉讼请求：本公司于2000年8月28日为沈阳矿山机械（集团）有限责任公司向交通银行沈阳分行借款1,350万元人民币提供担保，贷款期限为一年。因贷款逾期，交通银行沈阳分行向辽宁省沈阳市中级人民法院起诉，要求沈阳矿山机械（集团）有限责任公司偿还贷款本金及利息，要求本公司承担连带偿还责任。目前该项债权由交通银行沈阳分行转让给中国信达资产管理公司沈阳办事处。

辽宁省沈阳市中级人民法院于2006年8月10日向公司送达民事裁定书。裁定如下：

查封我公司持有的沈阳数控机床有限责任公司81.40%的股权及股息。该股权在法院查封期间，不得转让、变卖、抵押。

2、2007年4月13日，本公司收到河南省安阳市中级人民法院民事判决书：

原告：沈阳机床股份有限公司中捷摇臂钻床厂（以下简称钻床厂）

被告：安阳信益电子玻璃有限公司、河南安彩集团有限责任公司

第三人：沈阳安彩机械电子有限公司

起因及诉讼请求：2003年6月25日至2004年2月4日期间，安阳信益电子玻璃有限公司与沈阳安彩机械电子有限公司及钻床厂先后共签订了四份连环承揽加工合同。因沈阳安彩机械电子有限公司与安阳信益电子玻璃有限公司双方的原因，合同无法继续履行。经协商三方签订补充协议，对尚未履行部分不再履行，对前期钻床厂所做工作按实际履行结算。经三方工作人员认真核对，钻床厂共完成工作量价值2,115.5万元，去掉安阳信益电子玻璃有限公司实际支付897万元预付款外，尚欠1,218.5万元，钻床厂多次催款无效后诉至法律。

河南省安阳市中级人民法院于2007年4月13日向公司送达民事判决书。判决如下：

安阳信益电子玻璃有限公司于本判决生效后十日内偿付沈阳机床股份有限公司中捷摇臂钻床厂加工费1218.5万元。截至2007年12月31日，上述款项尚未收回，本公司已对上述款项全额计提了坏账准备。

十二、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

1、根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

1、净资产收益率

报告期利润	2007 年度		2006 年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	5.86%	6.02%	9.16%	9.81%

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	5.05%	7.03%	7.53%
2、每股收益				
报告期利润	2007 年度		2006 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.16	0.16

3、净资产收益率和每股收益的计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times \frac{1 - \text{所得税率}}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}]$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(二) 非经常性损益项目明细表

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第1号——非经常性损益（2007年修订）》的规定，公司非经常性损益列示如下：

项 目	2007 年度	2006 年度
1、非流动资产处置损益	8,886,680.86	-7,370,253.02
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,865,599.85	
3、计入当期损益的政府补助		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托投资损益		
8、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		33,334,549.62
9、债务重组损益	-627,730.99	-1,658,458.81
10、企业重组费用		
11、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		
12、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		
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14、除上述各项之外的其他营业外收支净额	6,846,860.37	-1,960,631.42
15、中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
合计	17,971,410.09	22,345,206.37
所得税影响金额	5,930,565.33	-3,626,483.29
扣除所得税影响后的非经常性损益	12,040,844.76	25,971,689.66

(三) 新准则追溯调整后的2006年度利润表的差异比较表

项目	金额
2006年度净利润（旧会计准则）	133,261,281.43
减：所得税	8,278,282.06
未确认投资损失	13,616,289.97
少数股东权益	-652,570.55
2006年度归属于母公司股东的净利润（新会计准则）	112,019,279.95
假如2006年度全面执行企业会计准则	
加：长期股权投资差额摊销的冲回	1,244,534.00
债务重组收入	25,169,427.70
2006年度归属于母公司股东的模拟净利润	138,433,241.65

(四) 新旧会计准则股东权益差异调节表对照表

项目	2007 年报披露	2006 年报披露	差异	原因说明
2006年12月31日股东权益（旧会计准则）	1,174,659,906.38	1,174,659,906.38		
长期股权投资差额	-2,142,380.71	-2,685,145.47	542,764.76	原将一个控股子公司作为同一控制下企业合并形成的，经确认为非合并形成的股权投资差额
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-2,682,954.55	-2,685,145.47	2,190.92	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	540,573.84		540,573.84	
所得税	50,783,535.62	40,073,356.46	10,710,179.16	2006年年报披露数均按合并报表层面进行的调整，2007年按个体报表调整
少数股东权益	71,577,775.77	73,249,894.00	-1,672,118.23	2006年年报披露数均按合并报表层面进行的调整，2008年按个体报表调整
2007年1月1日股东权益（新会计准则）	1,294,878,837.06	1,285,298,011.37	9,580,825.69	

(五) 利润表调整项目

(2006.1.1—12.31)

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	4,229,833,082.81	4,248,528,865.36
销售费用	217,545,611.76	217,545,611.76
管理费用	457,967,651.66	488,129,801.28
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	3,043,822.18	3,043,822.18
所得税	116,396,061.17	124,674,343.23
净利润	133,261,281.43	112,019,279.95

沈阳机床股份有限公司

二〇〇七年十二月三十一日

第十二节 备查文件

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

董事长：陈惠仁

沈阳机床股份有限公司董事会

二〇〇八年四月二十四日