



(002026)

山东威达 2009 年年度报告

山东威达机械股份有限公司

SHANDONG WEIDA MACHINERY CO., LTD



2009年年度报告

山东威达机械股份有限公司

二〇一〇年三月三十日



重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人董事长杨桂模先生、总经理刘友财先生、财务负责人王朝顺先生声明：保证公司2009年年度报告中财务报告的真实、完整。



目录

重要提示	1
第一节 公司基本情况	4
第二节 主要财务数据和指标	5
第三节 股本变动及主要股东持股情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第五节 公司治理结构	15
第六节 股东大会情况简介	21
第七节 董事会工作报告	22
第八节 监事会报告	39
第九节 重要事项	42
第十节 财务报告	48
第十一节 备查文件	107



第一节 公司基本情况

公司基本情况

(一) 公司法定名称:

中文: 山东威达机械股份有限公司

英文: SHANDONG WEIDA MACHINERY CO., LTD.

(二) 公司股票上市证券交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 山东威达

股票代码: 002026

(三) 公司注册地址: 山东省文登市葛山镇中韩路2号

办公地址: 山东省文登市葛山镇中韩路2号

邮政编码: 264414

互联网址: <http://www.weidapeacock.com>

电子信箱: weida@weidapeacock.com

(四) 公司法定代表人: 杨桂模

(五) 公司联系人及联系方式:

	董事会秘书、 投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓名	宋战友	张红江
电话	0631-8549156	0631-8549156
传真	0631-8545388 8545018	0631-8545388 8545018
电子信箱	weida@weidapeacock.com	weida@weidapeacock.com
联系地址	山东省文登市葛山镇中韩路2号	山东省文登市葛山镇中韩路2号

(六) 公司选定的中国证监会指定报纸: 《证券时报》、《中国证券报》



登载公司年度报告的中国证监会指定互联网网址：

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

2009年年度报告备置地点：公司证券部

(七) 公司的其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 7 月 8 日
首次注册登记地点	山东省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号	3700001801229
公司税务登记号	371081706233420
聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

第二节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据

金额单位：（人民币）元

项目	2009 年	2008 年	本年比上年 增减（%）	2007 年
营业总收入	385,056,817.00	384,903,504.66	0.04%	386,125,515.12
利润总额	36,693,553.01	35,068,179.35	4.63%	46,553,344.18
归属于上市公司股东的净利润	32,004,625.15	29,261,967.12	9.37%	40,684,720.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,554,480.89	28,085,959.96	12.35%	35,779,575.99
经营活动产生的现金流量净额	80,579,561.66	89,654,957.66	-10.12%	15,977,712.30
项目	2009 年末	2008 年末	本年末比上 年末增减 （%）	2007 年末
总资产	680,603,787.47	603,544,172.67	12.77%	587,284,049.98
所有者权益（或股东权益）	527,815,033.84	503,910,408.69	4.74%	457,250,612.65
股本	135,000,000.00	135,000,000.00	0.00%	135,000,000.00



二、主要财务指标

2.1、财务指标

单位：(人民币)元

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.2371	0.2168	9.36%	0.3014
稀释每股收益 (元/股)	0.2371	0.2168	9.36%	0.3014
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2337	0.2080	12.36%	0.2650
全面摊薄净资产收益率 (%)	6.06%	5.81%	0.25%	8.33%
加权平均净资产收益率 (%)	6.20%	5.91%	0.29%	8.62%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	5.98%	5.57%	0.41%	7.33%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.12%	5.68%	0.44%	7.58%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.5969	0.6641	-10.12%	0.1184
项目	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.9097	3.7327	4.74%	3.6158

2.2、非经常性损益项目

项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益	114,199.31	
计入当期的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	400,000.00	
除上述之外的其他营业外收入和支出	15,381.15	
所得税影响额	-79,436.20	
少数股东损益影响额		
合计	450,144.26	

2.3、报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	135,000,000.00			135,000,000.00
资本公积金	201,586,189.76			201,586,189.76
盈余公积	32,117,938.54	3,087,322.57		35,205,261.11
其中：法定盈余公积	32,117,938.54	3,087,322.57		35,205,261.11
任意盈余公积				
未分配利润	135,206,280.39	32,004,625.15	11,187,322.57	156,023,582.97
合计	503,910,408.69	35,091,947.72	11,187,322.57	527,815,033.84



第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,031,250	31.88%	0	0	0	0	0	43,031,250	31.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	43,031,250	31.88%	0	0	0	0	0	43,031,250	31.88%
其中：境内非国有法人持股	43,031,250	31.88%	0	0	0	0	0	43,031,250	31.88%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	91,968,750	68.12%	0	0	0	0	0	91,968,750	68.12%
1、人民币普通股	91,968,750	68.12%		0	0	0	0	91,968,750	68.12%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	135,000,000	100.00%						135,000,000	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
合计	0	0	0	0	—	—



前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	13,175				
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
山东威达集团有限公司	境内非国有法人	31.88%	43,031,250	43,031,250	0
文登市昆崙科技开发有限公司	境内非国有法人	10.97%	14,805,000	0	0
刘国店	境内自然人	3.97%	5,355,000	0	0
孙振江	境内自然人	3.88%	5,242,500	0	0
文登市世进塑料制品有限公司	境内非国有法人	2.92%	3,937,500	0	0
文登市尚山房地产开发有限公司	境内非国有法人	2.18%	2,936,250	0	0
许喆	境内自然人	0.86%	1,163,000	0	0
长城基金公司-中行-长城基金精选策略型特定多个客户 B0901	境内非国有法人	0.80%	1,084,749	0	0
王芳芳	境内自然人	0.79%	1,066,707	0	0
张雪梅	境内自然人	0.69%	928,341	0	0
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		
文登市昆崙科技开发有限公司	14,805,000		人民币普通股		
刘国店	5,355,000		人民币普通股		
孙振江	5,242,500		人民币普通股		
文登市世进塑料制品有限公司	3,937,500		人民币普通股		
文登市尚山房地产开发有限公司	2,936,250		人民币普通股		
许喆	1,163,000		人民币普通股		
长城基金公司-中行-长城基金精选策略型特定多个客户 B0901	1,084,749		人民币普通股		
王芳芳	1,066,707		人民币普通股		
张雪梅	928,341		人民币普通股		
张莉莉	898,682		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中前六名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。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

二、股票发行上市情况：

1、截止报告期末为止的前三年公司无股票发行上市事项。



2、公司无内部职工股。

三、股东情况

1、报告期内公司控股股东未发生变化，仍为山东威达集团有限公司，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

公司控股股东情况：

名称：山东威达集团有限公司

法定代表人：杨明燕

成立日期：1993 年 2 月 28 日

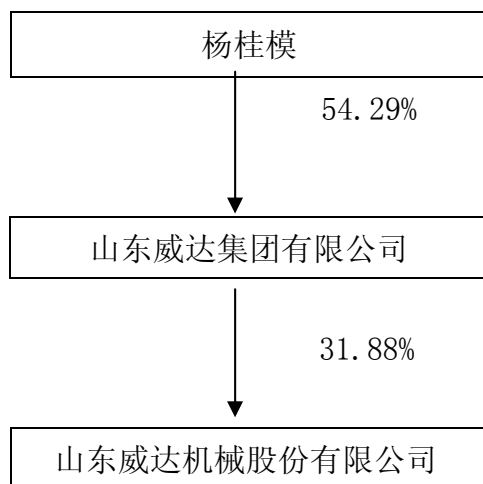
注册资本：4,550 万元

经营范围：散热器、机床配件、锯片的生产、销售；钢材、电器配件、建筑材料的购销以及进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件；出口本企业自产的机电产品。

2、公司实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人仍为杨桂模先生，中国国籍，59岁，未取得其他国家或地区居留权，2004年至今担任本公司董事长。

公司与实际控制人之间的控制关系为：





3、其他持股在10%以上（含10%）的法人股东

名称：文登市昆崙科技开发有限公司

法定代表人：邹积富

成立日期：1993 年 4 月 16 日

注册资本：2296 万元

经营范围：电器配件、机床配件的研制开发。

文登市昆崙科技开发有限公司持有本公司10.97%的股份。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员情况

（一）基本情况：

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
杨桂模	董事长	男	59	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	50.00	否
刘友财	董事、总经理	男	43	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	35.00	否
杨桂军	董事、副董事长、副总经理	男	42	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	35.00	否
谭兴达	董事、副总经理	男	53	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	35.00	否
杨明燕	董事	女	32	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	0.00	是
李铁松	董事	男	44	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	0.00	是
于成廷	独立董事	男	69	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	4.00	否
张传富	独立董事	男	68	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	4.00	否



戴继雄	独立董事	男	49	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	4.00	否
丛湖龙	监事会主席	男	53	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	13.00	否
邹积富	监事	男	58	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	1.80	否
曹信平	职工代表监事	女	38	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	2.28	否
宋战友	董事会秘书	男	36	2006年12月19日	2009年12月18日	0	0	无	20.00	否
王吉顺	财务总监	男	46	2006年12月19日	2009年10月25日	0	0	无	12.00	否
王朝顺	财务总监	男	42	2009年10月26日	2009年12月18日	0	0	无	3.00	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	219.08	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及在股东单位外的其它单位的任职或兼职情况

1、公司董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	任职的股东单位	职务	任职期间
杨桂模	山东威达集团有限公司	董事	2005年10月20日至今
杨桂军	文登市昆崙科技开发有限公司	董事	2004年9月17日至今
杨明燕	山东威达集团有限公司	董事长	2005年10月20日至今
丛湖龙	文登市昆崙科技开发有限公司	董事	2004年9月17日至今

2、公司董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况

(1) 董事

杨桂模先生，董事长，大专，高级工程师；中国机床工具工业协会理事、中国电器工业协会电动工具分会会员；曾获中国乡镇企业家、威海市优秀乡镇企业家、威海市劳动模范称号；曾任文登市散热器材厂厂长、山东威达机床工具集团总公司总经理；现任山东威达机械股份有限公司董事长，山东威达集团有限公司董事。



刘友财先生，董事，大专，助理工程师，曾任文登精密机床附件厂副厂长、山东威达机床工具集团总公司副总经理；现任山东威达机械股份有限公司董事、总经理；山东威达雷姆机械有限公司董事。

杨桂军先生，董事，大学本科，经济师；曾任威海市农业生产资料公司业务员、山东威达机床工具集团总公司业务经理；山东威达机械股份有限公司董事、副总经理董事会秘书；现任山东威达机械股份有限公司董事、副董事长、副总经理，文登市昆崙科技开发有限公司董事。

谭兴达先生，董事，高级工程师；曾任黑龙江鸡西立新矿生产技术科测量员、1977-1982在吉林工业大学学习，毕业后在黑龙江机械工业学校担任教师一职。1985年于鸡西市矿务局教育培训处任教、1985-1988年在哈尔滨工业大学攻读硕士研究生。毕业后在哈工大威海分校任教，至到1999年。曾任山东威达机械股份有限公司副总经理；现任山东威达机械股份有限公司董事、副总经理。

杨明燕女士，董事，大学本科，助理工程师，曾任山东威达机床工具集团总公司职员，现任山东威达机械股份有限公司董事，山东威达集团有限公司董事长。

李铁松先生，董事，大学，工程师，曾任辽宁锦山机械厂502车间技术员、计划员；文登金利机械有限公司检查科科长；山东威达机床工具集团总公司质量保证部部长；山东威达机械股份有限公司质量保证部部长；现任山东威达机械股份有限公司董事、副总经理；山东威达雷姆机械有限公司董事、总经理。

孙喜田先生，独立董事，本科，学士，教授级高级工程师。1996年3月至1997年11月，任重庆工业自动化仪表研究所所长助理；1997年11月至1999年6月，任重庆工业自动化仪表研究所副所长；1999年6月至2001年5月，任重庆工业自动化仪表研究所所长；2000年12月至2004年7月，任中国自动化控制系统总公司总经理；2004年6月至2004年12月，任中国国际贸易促进委员会机械行业分会第一副会长；2004年12月至今，任中国国际贸易促进委员会机械行业分会会长、中国国际商会机械行业商会会长；2010年2月任山东威达机械股份有限公司独立董事。

宋天虎先生，独立董事，本科，高级工程师。1992年至1996年，任中国机械科学研究院院长；1996年至1998年，任中国机械工业部科技与质量司司长；1998年至2006



年，任中国机械工程学会副理事长兼秘书长；2006 年至今任中国机械工程学会常务副理事长；2010 年 2 月任山东威达机械股份有限公司独立董事。

郭莉莉女士，独立董事，本科，高级会计师、注册税务师。1997 年 1 月至 2004 年 1 月，任岳华会计师事务所项目经理、总经理助理；2004 年 2 月至 2006 年 9 月，任福建榕基软件开发股份有限公司董事、财务总监；2006 年 10 月至今，任中磊会计师事务所有限责任公司副所长、副主任会计师；2010 年 2 月任山东威达机械股份有限公司独立董事。

(2) 监事

丛湖龙先生，监事会主席，大专，会计师，曾任文登散热器厂主管会计、文登市精密机床附件厂总会计师、山东威达机床工具集团总公司副总经理兼总会计师，山东威达机械股份有限公司董事、副总经理、总会计师；现任山东威达机械股份有限公司监事会主席，文登市昆崙科技开发有限公司董事。

孙康进先生，监事，汉族，中专，2006 年就职山东威达机械股份有限公司生产部，2007 年至今就职于山东威达机械股份有限公司粉末冶金厂工程部部长。

曹信平女士，职工代表监事，中专，助理工程师。曾任文登市精密机床附件厂办公室职员、现任山东威达机械股份有限公司监事、办公室主任。

3、其他高级管理人员

宋战友先生，董事会秘书，硕士，会计师。曾任山东威海进出口集团财务部副经理，山东威达机械股份有限公司证券事务代表。现任山东威达机械股份有限公司董事会秘书、副总经理兼证券部部长、国际市场开发部经理；山东威达雷姆机械有限公司董事。

王朝顺先生，财务负责人，专科，注册会计师、注册税务师。曾任威海英华联合会计师事务所审计部主任。2009 年 10 月至今，任山东威达机械股份有限公司财务负责人。

(三) 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度奖金，报董事会或股东大会审批。



2、公司股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人 4 万元/年，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等必要的履职费用。

3、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

姓名	职务	2009 年度从公司领取的报酬总额(万元)	2008 年度从公司领取的报酬总额(万元)	薪酬总额同比增减	公司净利润同比增减	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
杨桂模	董事长	50	50	0.00%	9.36%	否
刘友财	董事、总经理	35	32	9.38%	9.36%	否
杨桂军	董事、副董事长、副总经理	35	29	20.69%	9.36%	否
谭兴达	董事、副总经理	35	32	9.38%	9.36%	否
杨明燕	董事	0	0		9.36%	是
李铁松	董事	0	0		9.36%	否
于成廷	独立董事	4	4	0.00%	9.36%	否
张传富	独立董事	4	4	0.00%	9.36%	否
戴继雄	独立董事	4	4	0.00%	9.36%	否
丛湖龙	监事会主席	13	13	0.00%	9.36%	否
邹积富	监事	1.8	1.8	0.00%	9.36%	否
曹信平	监事	2.28	2.28	0.00%	9.36%	否
宋战友	董事会秘书	20	17	17.65%	9.36%	否
王吉顺	财务负责人	12	12	0.00%	9.36%	否
王朝顺	财务负责人	3	-		9.36%	否
合计		219.08	201.08	8.95%	-	

报告期内公司董事、监事、高级管理人员合计在公司领取报酬219.08万元，同比上一年201.08万元增长了8.95%。

董事杨明燕女士不在本公司领取报酬，在公司控股股东——山东威达机械集团有限公司领取报酬；董事李铁松先生不在本公司领取报酬，在山东威达雷姆机械有限公司领取报酬。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、报告期内未发生公司董事、监事变动情况。



2、报告期内公司财务负责人王吉顺先生因个人工作原因辞去财务负责人职务，经公司第四届董事会第十八次会议审议，聘任王朝顺先生为公司财务负责人；

三、公司员工情况

1、截止2009年12月31日，公司员工总数为1985人。员工结构如下：

分类类别	类别项目	人数（人）	占公司总人数比例（%）
专业构成	生产人员	1687	84.99%
	技术人员	179	9.02%
	销售人员	43	2.17%
	其他管理人员	76	3.83%
教育程度	本科及以上	98	4.94%
	专科	265	13.35%
	中专	595	29.97%
	其他	1027	51.74%

2、需由本公司负担费用的退休职工 0 人， 离休职工 0 人。

第五节 公司治理结构

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经理层严格按照有关规章制度规范运作。通过健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。



2、关于控股股东与公司的关系：

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力和完备的供销系统，公司董事会、监事会和内部机构能够独立。

3、关于董事和董事会：

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等规范董事会的召集、召开和表决，公司全体董事能够勤勉、尽责地履行义务和责任，认真出席董事会和股东大会，积极参加深圳证券交易所和山东省证监局组织的相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事和监事会：

公司监事会严格按照公司《章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。积极参加深圳证券交易所和山东省证监局组织的相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

5、关于绩效评价和激励约束机制：

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：

公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定《证券时报》、《中国证券时报》和巨



潮网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定和《公司信息披露管理制度》真实、准确、及时的披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

二、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

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

3、资产：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

4、机构：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

三、报告期内公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内公司董事长、独立董事及其他董事严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规、以及规章制度的规定恪尽职守、勤勉尽责，诚实守信地履行职责。积极出席公司的相关会议，认真审议各项董事会议案，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力；同时督促公司遵守法律、法规、规章、交易所规则 and 公司章程，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

报告期内，公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善；加强董事会建



设，依法召集、主持董事会会议，从而保证了报告期内的历次董事会会议能够正常、依法召开；积极督促公司执行董事会会议形成的决议；同时，公司董事长为各董事履行职责创造了良好的工作条件，充分保证了各董事的知情权。

独立董事能够严格按照相关规定，以对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，勤勉尽责、忠实履行职责，积极、准时出席公司召开的董事会会议；认真审议各项议案；公司的定期报告、关联交易等议案进行了客观公正的评判，对董事会决策的科学性和客观性、公司的长远发展战略、生产经营事项提出了建议，对公司的正常运作发挥了积极的作用。

报告期内，公司三位独立董事对公司董事会审议的各项议案及公司其他事项没有提出异议。

董事参加报告期内董事会情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杨桂模	董事长	5	5	0	0	0	否
刘友财	董事、总经理	5	5	0	0	0	否
杨桂军	董事、副董事长	5	5	0	0	0	否
谭兴达	董事、副总经理	5	5	0	0	0	否
杨明燕	董事	5	5	0	0	0	否
李铁松	董事	5	5	0	0	0	否
于成廷	独立董事	5	1	4	0	0	否
张传富	独立董事	5	1	4	0	0	否
戴继雄	独立董事	5	1	4	0	0	否

四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

根据《上市公司治理准则》的要求，公司建立了公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准程序。公司董事会已成立董事会薪酬与考核委员会，建立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，保证了公司经理人员的稳定和公司生产经营的持续健康发展。

五、公司内部控制的建立和健全情况

公司为规范公司经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和其他有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需



要，制定了一整套贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度体系，并不断地及时补充、修改和完善，予以严格执行。实践证明，公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

1、公司董事会对内部控制的自我评价

董事会审计委员对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：根据财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范》(试行)及相关具体规范的控制标准，截止 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

公司《关于公司 2009 年度内部控制的自我评价报告》刊登在 2010 年 3 月 30 日公司指定信息披露网站巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、会计师事务所的审核意见

中瑞岳华会计师事务所对公司内部控制的有效性认定进行了评价，出具了中瑞岳华专审字[2010]第 0549 号《内部控制鉴证报告》，认为：我们阅读了由山东威达公司管理层编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。根据我们的研究和评价，我们未发现山东威达公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中与财务报表编制相关的内容与我们对山东威达公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

《内部控制鉴证报告》刊登在 2010 年 3 月 30 日公司指定信息披露网站巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

六、报告期内公司内部审计情况

2009 年内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否已建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司是否已设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		



(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容： (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施；(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况（如适用）；(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）；(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	否	公司自 2004 年上市至今已过保荐机构持续督导期。
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		



<p>1、对财务核算结果的审核意见： 认为公司编制的2009 年度财务报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2009 年12月31日的财务状况以及2009 年度的经营成果和现金流量情况，审计委员会全体委员无异议，同意公司提交上述报表给中瑞岳华会计师事务所有限公司开展年度审计。</p> <p>2、对财务报告的审核情况 审计委员会在年报审计前，与会计师事务所项目负责人、公司财务负责人和董事会秘书共同讨论了会计师事务所编制的年度审计计划，现场与会计师事务所进行了沟通和交流，并提出专业意见；会计师事务所现场审计完成后，审计委员会对会计师事务所出具的初步审计意见及审计结果进行仔细审核，对审计报告及附注提出修改意见，同时认为在所有重大方面真实、完整地反映了公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量情况，审计委员会同意将公司2009 年审计报告提交董事会审议。</p> <p>3、对公司内部控制自我评价报告等事项的审核 对《公司2009年度内部控制自我评价报告》及2009年内部审计报告进行认真审核，到公司进行现场考察，听取了公司管理层对公司本年度的生产经营情况、重大事项进展情况的汇报，一致认为：公司内部控制自我评价报告真实地反映了公司的内部控制情况及内部审计情况，同意提交公司董事会进行审议。</p> <p>4、对会计师事务所工作总结及续聘会计师事务所意见：同意继续聘请中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构，同意将上述意见作为议案提交公司董事会审议。</p> <p>5、公司内部审计部门 2009 年对公司内部控制制度进行审计，并对公司的财务收支情况进行审计。</p>	
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了1次股东大会，即2008年度股东大会。会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

山东威达机械股份有限公司（以下简称“公司”）2008 年度股东大会于2009年4月28日在公司副楼三楼会议室召开。出席本次股东大会的股东及股东代表共6名，代表有表决权的股份数78,750,000 股，占公司表决权股份总数的58.33%，符合《公司法》和公司《章程》的规定。

会议由公司董事长杨桂模先生主持，以记名投票的方式审议通过了下述议案：

1、审议通过了《公司2008年度董事会工作报告》；

独立董事向公司2008年度股东大会做了述职报告。



- 2、审议通过了《公司2008年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过了《公司2008年年度报告及摘要》；
- 4、审议通过了《公司2008年度财务决算报告》；
- 5、审议通过了《2008年度利润分配预案》；
- 6、审议通过了《关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司2009年度审计机构的议案》；
- 7、审议通过了《预计2009年度日常关联交易的议案》；
- 8、审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

北京市万商天勤律师事务所指派徐寿春律师出席了本次股东大会进行见证，并出具了法律意见书。结论意见认为：

本所律师认为，公司本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《证券法》、《规则》等法律、法规、规范性文件及公司章程的规定；召集人资格合法有效；出席现场会议的人员资格合法有效；会议表决方法、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《规则》和公司章程的规定；表决结果合法有效。

本次会议决议公告刊登于2009年4月29日的《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

第七节 董事会工作报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

2009 年度，面对国际金融危机持续蔓延，市场需求低迷，行业内竞争加剧等诸多不利因素，公司董事会审时度势，制定了正确的生产经营策略，在上年度压缩产品库存，同时严格控制成本和各项费用开支的基础上，不断强化内部管理，提高劳动效率和产品质量，取得了较好的经营业绩。2010 年，公司所在的行业经营形势谨慎乐观，公司将在主要产品钻夹头领域继续巩固现有市场，加大研发投入，开发新产品，开拓新市场，使业绩稳步增长；在粉末冶金配件和锯片产品方面，争取在产品开发和市场营销方面有大的突破。



2009 年，公司实现营业总收入 385,056,817.00 元，比上年同期增长了 0.04%；实现主营业务收入 359,680,911.39 元，比上年同期增长了 4.21%。实现营业利润 36,163,972.55 元，比上年同期增长了 7.36%；实现利润总额 36,693,553.01 元，比上年同期增长了 4.63%；实现净利润（归属于母公司所有者的净利润）32,004,625.15 元，比上年同期增长了 2,742,658.03 元，同比增长 9.37%。

2、公司主营业务及其经营状况

公司主营业务经营范围为：钻夹头及配件、粉末冶金配件、锯片、带锯条、卡盘，汽车转向螺杆、螺母、总成的生产、销售；资格证书范围内的进出口业务。

报告期内主营业务范围未发生重大变化，仍以钻夹头的生产和销售为主，但粉末冶金件和锯业产品所占的销售份额有所提高，2009 年度钻夹头及其配件产品的收入占主营业务收入的比例为 65%，比上年度减少 11 个百分点，粉末冶金件和锯业产品的收入占主营业务收入的比例为 35%，比上年度增加 11 个百分点。

报告期内，公司主营业务市场未发生显著变化。

3、毛利率变动情况

本报告期主营业务毛利率为 21.57%，上年同期为 21.27%，主营业务毛利率没有重大变化；本报告期综合毛利率为 20.66%，上年同期为 19.73%，综合毛利率没有重大变化。

4、订单获取和执行情况

除少量通用型号的产品外，公司主营业务的各项产品均按订单生产，按订单生产的产品占全部产品的比例在 95% 以上。受金融危机的影响，2008 年度后期订单明显减少，自 2009 年中期开始，订单逐渐恢复性增长。报告期内已签约订单履行正常，没有重大违约行为发生。2009 年四季度开始订单较多，为满足客户需要，公司采取了扩大招工、新购或技术革新设备等一系列措施，统筹规划，确保按期交货。

5、产品的销售和积压情况

公司通过压缩库存，严格按订单生产等措施，库存商品整体库存较年初减少了 32.76%，积压库存进一步降低。报告期末，公司钻夹头产品市场需求旺盛，粉末冶金件、大锯片、小锯片等产品市场需求情况良好，上述产品和生产产品的主要原材料的



价格变动平稳。

根据上述情况，公司在抓紧按订单安排生产的同时，继续积极推销处理积压库存，并在期末按照成本与可变现净值孰低计量，对各项存货按单个项目分别测试计提存货跌价准备，充分考虑了存货跌价的各种风险因素。

6、主要供应商、客户情况

本报告期内向前五名供应商采购金额为 7,229.32 万元，占同类业务采购金额的比例为 47.90%。向前五名客户销售金额为 14,205.74 万元，占营业收入的比例为 36.90%。

前五名供应商主要是钢材经销商、钢铁公司以及产品配件供应商，业务范围未发生重大变化，也没有单个供应采购金额超过采购总额 30% 的情形，前五名供应商有预付款余额的全部是钢材预付款，占期末预付账款总额的比例为 46.29%。前五名客户主要是机床和电动工具生产经营厂商，业务范围未发生重大变化，也没有单个客户销售额超过销售总金额 30% 的情形。公司不存在过度依赖单一供应商和客户的情形。

公司与前五名供应商、客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方没有在主要客户、供应商中直接或间接拥有权益。

7、应收账款情况

应收账款中欠款前五名客户的金额合计为 2,474.57 万元，占应收账款总额的 28.26%。前五名客户商业信誉良好，欠款的账龄均在 1 年以内，应收款项的收回不存在重大风险。

8、非经常性损益情况

本报告期公司非经常性损益合计为 45.01 万元，其中收到政府补贴 40 万元，非经常性损益合计数占净利润的比例为 1.4%，上年同期非经常性损益合计为 117.60 万元，占净利润的比例为 4.02%，本期发生额显著减少的原因主要是上年同期有 109.15 万元的非流动性资产处置损益，而本期较少仅为 11.42 万元。

9、薪酬分析

本期公司董事、监事和高级管理人员薪酬总额为 219.08 万元，比上年同期的 201.08 万元增加 18 万元，同比增长 8.95%，本期净利润与上期比较，同比增长 9.37%。董事、



监事和高级管理人员薪酬总额增长的主要原因是按照公司有关考核制度规定，部分高管人员的年薪有增加。

10、公司主要设备盈利能力、使用情况及减值情况

本报告期公司的经营范围和产品结构没有重大变化，各大类产品的盈利能力略有增长，主要资产的盈利能力没有发生重大变化，主要设备使用情况正常。除前期经检查测试少量设备计提减值准备外，其他主要设备未发现存在减值迹象。报告期末固定资产减值准备余额合计 183.13 万元，公司已充分考虑了固定资产减值的各类风险因素。

(二)报告期内公司主要资产及负债构成情况和财务数据分析

1、报告期内的主要资产、负债构成及变动情况分析

单位：元

项目	金额		占总资产的比例	
	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
货币资金	235,622,926.51	180,884,825.56	34.62%	29.97%
应收帐款	82,158,789.41	58,726,989.25	12.07%	9.73%
预付帐款	37,604,022.95	18,397,801.45	5.53%	3.05%
存货	108,357,260.61	124,826,197.23	15.92%	20.68%
长期股权投资	8,358,216.50	6,756,355.24	1.23%	1.12%
固定资产	175,312,263.24	180,445,780.60	25.76%	29.90%
在建工程	4,634,915.56	2,606,661.89	0.68%	0.43%
短期借款				
应付票据	63,695,643.28	18,567,160.29	9.36%	3.08%
应付帐款	35,670,719.08	32,350,206.52	5.24%	5.36%
应付职工薪酬	18,467,059.82	16,642,512.14	2.71%	2.76%
其它应付款	19,319,853.18	15,313,786.23	2.84%	2.54%
股东权益	527,815,033.84	503,910,408.69	77.55%	83.49%
总资产	680,603,787.47	603,544,172.67	100.00%	100.00%

(1) 货币资金年末数较年初数增加 54,738,100.95 元，增加了 30.26%，主要原因
为本期经营活动产生的现金流量净额及应付供应商货款加大票据结算比例所致。

(2) 应收账款年末数较年初数增加了 23,431,800.16 元，增加了 39.90%，主要是
公司营销政策的调整所致。



(3) 预付款项年末数较年初数增加了 19,206,221.5 元,增加了 104.39%,主要原因是公司为减少原材料价格波动对公司盈利能力的影响而采用的采购政策导致的预付采购款增加。

(4) 存货年末数较年初数减少了 16,468,936.62 元,减少了 13.19%,主要原因是公司本期严格执行按订单组织生产的政策并加大了销售力度,使年末产成品较年初较大幅度下降。

期末产成品 4,891.14 万元,较年初数减少 2,383.57 万元,其中钻夹头产品及配件期末库存 2,617.47 万元,较年初减少了 2,260.01 万元,主要是公司采取了限产压库、严格执行按订单组织生产的政策并加大了销售力度,效果明显。期末粉末冶金件和锯片产品库存金额较年初数基本持平,但库存产成品的金额相对较高,已引起公司管理层高度重视,计划采取限产压库、加大货款回收等措施。

(5) 在建工程年末数较年初数增加 2,028,253.67 元,主要是因为锯业项目房屋工程本期结算工程施工款所致。

(6) 应付票据年末数较年初数增加 45,128,482.99 元,主要是因为公司当期加大了应付票据结算比例。

(7) 其他应付款年末数较年初数增加 4,006,066.95 元,增加 26.16%,其中办事处押金增加 36 万元,工程维修款增加 107 万元,其余主要是配件采购款和各项杂费的应付款增加。

(8) 股东权益款年末数较年初数增加 23,904,625.15 元,主要是本期实现利润增加 3,200.46 万元,分配股利减少 810 万元。

2、报告期内利润变动情况(单位:人民币元)

项目	2009 年	2008 年	同比增减(%)
营业总收入	385,056,817.00	384,93,504.66	0.04%
营业利润	36,163,972.55	33,684,641.51	7.36%



净利润（归属母公司）	32,004,625.15	29,261,967.12	9.37%
------------	---------------	---------------	-------

(1) 报告期营业收入与上年同期基本持平，销售情况没有重大变化。

(2) 营业利润和净利润变动的主要原因如下：

2009年，由于不断加强生产管理，提高劳动效率，降低废品损失，提高产品质量，减少返工损失，同时抓住有利时机，在原材料价格较低时集中购进大批量材料，降低材料成本，使产品成本下降，在抵消部分产品售价降低的情况下，毛利增加363万元。

2009年，由于销售费用减少增加利润144.70万元；管理费用增加使利润总额减少了567.35万元；财务费用减少了444.38万元，使利润总额增加了444.38万元；由于2009年计提的资产减值损失比上年增加，使利润总额减少了141.95万元；2009年由于投资收益增加，使利润总额增加了3.99万元；2009年营业外收支净额比上年减少85.40万元，使利润总额减少85.40万元。

2009年，所得税费用为468.89万元，比上年减少了107.57万元，使净利润相应增加107.57万元。

3、报告期内销售费用、管理费用、财务费用、所得税费用情况（单位：人民币元）

项目	2009年	2008年	同比增减（%）
销售费用	10,238,250.57	11,685,260.02	-12.38%
管理费用	34,809,777.16	29,136,263.37	19.47%
财务费用	-6,004,589.10	-1,560,874.30	-284.69%
所得税费用	4,688,927.86	5,764,575.86	-18.66%

销售费用减少主要是运输费减少104万元所致，2009年远距离陆运有所减少，同时公司增加集中运输，减少小批运输次数，运费有所降低。

管理费用比上年同期增加567.35万元，增加的主要原因是公司为不断提高核心竞争力，持续加大研发投入，使2009年度研发费用比2008年增加186.09万元，维修费用、行政人员工资、劳动保险费、物料消耗等各项费用均有所增加所致。



财务费用比上年同期减少444.38万元，主要原因是2009年利息收入增加180万元和汇兑损失减少251万元等因素。

2009年，所得税费用为468.89万元，比上年减少了107.57万元，主要是2009年度加计扣除的研发费用比上年度增加减少所得税费用46.21万元，其他减少的原因主要是2009年度可抵扣暂时性差异比上年多，递延所得税费用抵减当期所得税费用比上年多。

4、现金流量表相关数据说明

项目	2009年	2008年	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	80,579,561.66	89,654,957.66	-10.12%
经营活动现金流入小计	408,311,128.86	534,929,376.16	-23.67%
经营活动现金流出小计	327,731,567.20	445,274,418.50	-26.40%
二、投资活动产生的现金流量净额	-17,805,771.95	-23,394,051.15	23.89%
投资活动现金流入小计	90,000.00	12,069,417.13	-99.25%
投资活动现金流出小计	17,895,771.95	35,463,468.28	-49.54%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-8,100,000.00	-13,882,780.56	41.65%
筹资活动现金流入小计	-	-	
筹资活动现金流出小计	8,100,000.00	13,882,780.56	-41.65%
五、现金及现金等价物净增加额	54,738,100.95	49,617,899.93	10.32%
现金流入合计	408,401,128.86	546,998,793.29	-25.34%
现金流出合计	353,727,339.15	494,620,667.34	-28.49%

报告期内经营活动现金流量净额减少10.12%，主要是期末应收账款有所增加，销售收款比上期减少所致。同时，报告期内通过票据结算的销售和采购业务增加，使经营活动现金流入和流出量比上期均有明显降低。

投资活动现金流量净额增加23.89%，本年度只有正常的资产购置事项，上年收购刀具厂事项支付现金1,826.04万元，本报告期没有此类事项。投资活动现金流入小计减少主要是本期没有大额的资产处置事项，没有大额的资产处置收入。

筹资活动现金流量净额增加41.65%，是本期派发现金股利比上期减少所致。

(三) 研发情况

1、近三年研发支出情况

近三年度母公司研发支出情况如下（金额单位：万元）



年份	研发支出	营业收入	比例	资本化的研发支出
2009 年	1,404.02	35,824.81	3.92%	0
2008 年	1,217.93	37,706.69	3.23%	0
2007 年	1,193.70	36,433.56	3.28%	0

2、报告期获得专利情况明细表

序号	专利名称	类型	专利号	授予日	有效期
1	手紧式钻夹头	实用新型	20082002279307	20090422	10
2	快换钻夹头	实用新型	20082002384607	20090401	10
3	锁紧式钻夹头	发明	20051008309509	20090506	20
4	具有反向止动装置的夹头和电钻	美国发明	US7637510	20091229	20
5	柄类工具夹持结构	美国发明	US7581907	20090901	20

报告期获得专利 5 项，截至 2009 年末，已获得专利 93 项，其中发明专利 16 项，为行业领先。

二、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

山东威达雷姆机械有限公司

山东威达雷姆机械有限公司于 2007 年 4 月 13 日成立，是公司与德国雷姆公司合资成立的中外合资公司

合资公司注册资本：100 万欧元；山东威达占其注册资本的 50%。

公司注册地：山东省文登市尚山镇中韩路 2-4 号；

主营业务：生产钻夹具，销售公司产品。

2009 年度该公司经营情况没有发生重大变化。截止 2009 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 1979.75 万元，净资产为 1671.64 万元，2009 年完成主营业务收入 1227.67 万元，比上年同期增长 26.45%，净利润为 320.37 万元，比上年同期增长 2.56%。本期公司实现投资收益 160.19 万元。

三、对公司未来发展的展望



1、行业的发展趋势：

钻夹头：公司产品主要为钻夹头，根据电动工具行业协会对钻夹头的需求分析，钻夹头呈现以下发展趋势：首先，随着电动工具的使用范围不断扩大，对高性能钻夹头的需求不断增加，在精度、灵活性和外观达到要求的前提下，对产品最重要的性能—夹紧力和寿命的要求越来越高；其次，对有锁紧功能的钻夹头的需求量呈现逐渐加大的态势；第三，因钻夹头是消耗品，因此要求钻夹头在满足一定性能要求的前提下，结构尽可能简单，成本降低，向短、小、轻等节能方向发展。另外，高性能手紧钻夹头和有锁紧功能的钻夹头是目前国际市场上的高档产品，因其利润较高，所以是国际上几个主要钻夹头生产商竞争的重点。公司在钻夹头行业市场占有率较高，有较稳定的客户群，随着新产品研发的不断加强，在该行业将有稳定的发展。

粉末冶金：公司利用募集资金上的粉末冶金产品。近年我国电动手动工具出口额均超过 20 亿美元，属大宗出口机电产品。据预测，未来我国电动手动工具出口还将会激增。因此电动工具配件的市场潜力非常大。齿轮箱是电动工具中的主要配件，其中的齿轮及其他配件主要是用粉末冶金的方法生产。因此，公司生产的粉末冶金产品市场广阔，随着公司产品的不断成熟，具有较好的发展前景。

锯片：公司利用募集资金上的锯片产品。中国的石材锯基体几经周折、优胜劣汰，特别是随着新型锯机的发展，传统的、单一的锯片基体已被超薄基体、复合锯基体、组合基体所代替。印度、中东、欧洲、北美洲的巨大市场需求，为公司产品提供了广阔的市场空间。但市场培育需要下很大的力气和较为漫长的过程。2008 年度公司又收购了刀具厂的资产并且纳入了锯业分公司管理体系统一管理，形成了石材锯、冶金锯和木工锯的系列产品。

2、公司新年度的经营计划

2010 年，公司继续以钻夹头产业为纽带，突出机械加工的专业发展模式，充分发挥公司整体优势，使“山东威达”的核心产业竞争能力进一步得到全面提升。2010 年经营目标是：完成主营业务收入 43,500.00 万元，实现利润总额 4,300.00 万元。

3、经营中出现的问题

公司目前面临的困难主要有：



1、在国际金融危机进一步加剧等不利市场环境下，使公司面临巨大的挑战。2009 年在公司董事会的正确领导下，公司通过加强内部管理，严格控制成本和各项费用开支，取得了较好的经营业绩。但是整体经济形势仍存在重大不确定性，机床工具行业的波动将直接影响到公司主营产品的市场需求，如果经济形势不如预期的情况向好，公司的经济业绩会受到影响。

2、随着公司生产经营规模的扩大，需要大批专业技术人才和管理人才，人才缺乏也是制约公司当前发展的一个重要因素。

3、汇率风险，人民币持续升值，不仅给公司产品出口带来一定的影响，也严重影响公司经济效益。2010 年，人民币存在较大的升值压力，公司的出口收入将受到影响，同时外汇账款的结算会产生较大的汇兑损失，相应地使利润总额减少。

4、招工困难，生产人员的不足，影响公司产能的正常发挥，影响到订单的及时交付。

四、报告期内募集资金项目的资金使用情况与投资情况

1、募集资金项目的资金使用情况

公司于 2004 年 7 月 12 日在深交所发行人民币普通股 3000 万股，募集资金净额 24,324.64 万元，资金到位时间为 2004 年 7 月 16 日。

公司 2004 年使用募集资金 26,658,901.84 元、2005 年使用募集资金 67,554,254.99 元、2006 年使用募集资金 65,823,399.00 元、2007 年度使用募集资金 83,472,246.30 元（募集资金超支 262,402.13 元，以自有资金列支）。

2009 年度不存在使用募集资金情况。

2、投资情况

本报告期无对外投资事项。

五、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

本年度董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，



结合公司生产经营需要，共召开 5 次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和其他相关法规的要求。

1、山东威达机械股份有限公司第四届董事会第十五次会议于 2009 年 3 月 10 日以书面形式发出会议通知，于 2009 年 3 月 21 日在公司五楼会议室召开。应出席会议董事 9 名，实际出席董事 9 名，公司监事和高级管理人员列席了会议。本次会议的召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定，会议由董事长杨桂模主持。经与会董事书面表决并通过如下决议：

(1) 审议通过了《公司 2008 年度总经理工作报告》；

(2) 审议通过了《公司 2008 年度董事会工作报告》；

公司独立董事于成廷先生、张传富先生、戴继雄先生向董事会提交了《2008 年度述职报告》；

(3) 审议通过了《公司 2008 年度财务决算报告》；

(4) 审议通过了《公司 2008 年度利润分配预案》；

(5) 审议通过了《公司 2008 年年度报告及摘要》；

(6) 审议通过了《关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司 2009 年度审计机构的议案》；

(7) 审议通过了《预计 2009 年日常关联交易的议案》；

其中关联董事刘友财先生、李铁松先生回避表决；

(8) 审议通过了《关于召开公司 2008 年度股东大会的议案》；

(9) 审议通过了《关于公司 2008 年度内部控制的自我评价报告》；

(10) 审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》；

(11) 审议通过了《关于公司对外投资的议案》。

第四届董事会第十五次会议决议公告、2008 年度报告及相关公告刊登于 2009 年 3 月 24 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。



2、山东威达机械股份有限公司第四届董事会第十六次会议于 2009 年 4 月 10 日以书面形式发出会议通知，于 2009 年 4 月 20 日以通讯方式召开会议。本次会议应出席董事 9 名，亲自出席董事 9 名。本次会议的召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定。

会议审议通过了《山东威达机械股份有限公司 2009 年第一季度报告》。

《山东威达机械股份有限公司 2009 年第一季度报告》刊登于 2009 年 4 月 21 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

3、山东威达机械股份有限公司第四届董事会第十七次会议于 2009 年 8 月 14 日以书面形式发出会议通知，于 2009 年 8 月 22 日以通讯和现场结合的方式召开会议。本次会议应出席董事 9 名，亲自出席董事 9 名。本次会议的召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定。会议审议通过了以下议案：

(1) 审议通过了《山东威达机械股份有限公司 2009 年半年度报告及摘要》；

(2) 审议通过了《关于更换公司证券事务代表的议案》。

公司第四届董事会第十七次会议决议公告及 2009 年半年度报告摘要刊登于 2009 年 8 月 25 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

4、山东威达机械股份有限公司第四届董事会第十八次会议于 2009 年 10 月 12 日以书面形式发出会议通知，于 2009 年 10 月 23 日以通讯和现场结合的方式召开会议。本次会议应出席董事 9 名，亲自出席董事 9 名。本次会议的召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定。

(1) 审议通过了《山东威达机械股份有限公司 2009 年第三季度报告》；

(2) 审议通过了《关于更换公司高级管理人员的议案》。

公司第四届董事会第十八次会议决议公告及《山东威达机械股份有限公司 2008 年第三季度报告》刊登于 2009 年 10 月 26 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

5、山东威达机械股份有限公司第四届董事会第十九次会议于 2009 年 12 月 19 日以书面形式发出会议通知，于 2009 年 12 月 30 日以通讯和现场结合的方式召开会议。本



次会议应出席董事 9 名，亲自出席董事 9 名。本次会议的召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定。

(1) 审议通过了《关于公司章程修正的议案》；

(2) 审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》。

公司第四届董事会第十九次会议决议公告刊登于2009年12月31日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

(二)、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司召开了一次股东大会，董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定履行职责，认真尽责地执行股东大会的各项决议。

2008年年度股东大会审议通过了每10股派发0.6元人民币现金（含税）的利润分配方案（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.54元），董事会于2009年6月19日在《证券时报》上刊登了2008年度分红派息实施公告，无限售条件流通股股息已于2009年6月26日通过股东托管券商直接划入其资金账户，有限售条件的流通股股息已由本公司直接派发。

六、董事会各委员会的履职情况

(一) 董事会审计委员会履职情况

根据中国证监会公告[2008]48号要求，审计委员会充分发挥了审核与监督作用：

1、审计委员会成员与公司财务部门、审计部门以及年审注册会计师就2009年年度报告审计工作的时间安排进行讨论，确定年度财务报告审计工作时间安排。

2、对公司财务报告的两次审核意见

在年审注册会计师进场前和出具初步审计意见后，审计委员会通过查阅公司相关资料、与公司财务人员、年审注册会计师充分沟通，分别对公司财务报告发表了审核意见。

3、对会计师事务所审计工作的督促情况



审计委员会成员严格按照年度审计工作时间安排表对会计师事务所的审计工作进行督促，在每一个时间节点前与年审注册会计师进行沟通，确保会计师事务所在约定时限内提交审计报告。

4、向董事会提交的会计师事务所从事2009年度公司审计工作的总结报告情况

根据审计委员会年报工作规程，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事2009年度公司审计工作的评价报告，报告内容为：

“中瑞岳华会计师事务所有限公司作为公司2009年度审计机构，在2009年度审计工作中，遵守职业操守、勤勉尽职，较好地完成了公司及下属各子公司2009年度财务报告的审计工作，并对公司2009年度内部控制自我评价报告、关于控股股东及其他关联方资金占用情况等事项进行了认真核查，出具了鉴证意见或专项审核说明。审计委员会对中瑞岳华会计师事务所有限公司2009年度的审计工作表示满意。”

5、向董事会提交对2010年度续聘会计师事务所决议的情况

审计委员会向董事会提交了续聘 2010 年度会计师事务所的决议，认为：

“公司聘请的中瑞岳华会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务工作中，能恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好的完成了公司委托的审计工作，出具的各项报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。因此，提请公司续聘其为公司 2010 年度审计机构。”

(二) 董事会下设薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高管人员 2009 年履行职务情况进行了考察和评价，并对 2009 年度薪酬进行了审核，认为上述人员为公司快速发展起了积极的作用，所披露的薪酬是合理和真实的，薪酬发放履行了决策程序。

七、本年度利润分配预案

(一) 2009 年度利润分配预案

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，母公司 2009 年度实现净利润



30,873,225.72 元，依照《公司法》和《公司章程》的规定，按 10%提取法定公积金 3,087,322.57 元，加上年初未分配利润 135,204,619.01 元，减去 2009 年度分配 2008 年度现金股利 8,100,000.00 元，公司 2009 年度末可供分配利润共计 154,890,522.16 元。

公司董事会拟定 2009 年度利润分配预案为：拟以公司 2009 年年末总股本 135,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共计派发现金 10,800,000 元（含税）。

以上利润分配预案尚需提交股东大会审议通过后实施。

（二）公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2008 年	8,100,000.00	29,261,967.12	27.68%
2007 年	13,500,000.00	40,684,720.17	33.18%
2006 年	8,100,000.00	30,974,919.38	26.15%

八、开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格遵守相关法规及公司制定的《投资者关系管理制度》的规定，董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织实施了公司的投资者关系管理工作，具体情况如下：

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规章及深圳证券交易所有关业务规则的规定，及时、准确的履行披露义务，保障了广大投资者的知情权。

公司设置并披露了专门的投资者问询电话以及传真、信箱等，方便与投资者沟通，并由专人负责接收处理，保持公司与投资者沟通畅通无阻；公司网站上设立投资者关系



管理专栏、在网上及时披露与更新公司的相关信息，以方便投资者查询，并及时解答投资者咨询；公司建立投资者电话问询及答复记录以及投资者来访接待记录制度，对投资者提出的问题及时解答和解决，对投资者来访热情接待。

九、信息披露报纸的变更

公司继续选定《证券时报》和《中国证券报》作为信息披露指定报纸，未发生变更。

十、其他报告事项

(一) 中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华专审字[2010]第0548号《关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》对公司控股股东及关联方占用资金情况说明如下：

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计山东威达公司 2009 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

(二) 独立董事对公司关联方资金往来和对外担保情况发表的独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2004]56 号）的规定，作为山东威达机械股份有限公司的独立董事，我们本着对公司及全体股东负责的态度，对公司进行仔细的核查和问讯后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：公司认真贯彻有关规定，截止2009年12月31日公司与控股股东及其他关联方之间没有相互代为承担成本和其他支出，公司也未将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用。公司无累计和当期对外担保情况发生。

公司严格遵守《公司法》、《证券法》以及中国证监会《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》等规定。

十一、2010 年主要抓好以下工作：

面对 2010 年严峻的全球经济形势，结合本公司实际，董事会将团结带领全体员工继续



解放思想、更新观念，着力抓好以下几项工作：

1、要紧密跟踪人民币汇率波动情况，严格控制开支，压缩非生产性开支，加强资金管理，加大收款力度，保证企业生产经营和发展所需，要不断总结、借鉴他人的成功经验，积极准备和应对经济危机的进一步加剧；

2、要通过精益生产和ERP系统继续优化产品流程，继续加大科研投入和市场开拓力度，采取一切积极、灵活的有效手段，发挥行业优势，努力发展科技含量高、性能优异的产品，巩固钻夹头的现有市场，开拓亚洲、非洲、欧洲及拉美的潜在市场；要继续加快锯片、粉末冶金件市场的拓展，稳步提高产品的质量和知名度，不断扩大在同行业中的市场占有率，为公司创造新的利润增长点奠定坚实的基础。

3、要解放思想，更新观念，采取多种灵活有效的办法和模式，优化、整合本行业及同类行业的优良资产，以谋求企业将来更大的发展领域。

4、要继续健全和完善技术创新、评价和激励制度，积极鼓励与激励公司员工参与行业科技奖励和科技奖项的申报，积极申请科技成果、专利和专有技术，形成公司的自有知识产权储备，为公司资质的全面提升做储备。

5、要按照相关法律法规要求，结合上市公司的各项规定，继续加强企业制度体系建设，建立和完善企业各项管理体系，加强内控和执行力度，加强内部审计工作，努力提高公司形象。



第八节 监事会报告

一、监事会工作情况

(一) 监事会召开情况

公司监事会在报告期内认真履行职责，恪尽职守，为公司规范运作提供了有力保障。2009年度，公司监事会共召开五次监事会，具体情况如下：

1、山东威达机械股份有限公司第四届监事会第十一次会议于 2009 年 3 月 10 日以书面形式发出会议通知，于 2009 年 3 月 21 日在公司三楼会议室召开，会议应到监事 3 人，实到 3 人。本次会议的召集和召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事会主席丛湖龙先生主持。与会监事审议并通过如决议：

- (1) 审议通过了《公司 2008 年度监事会工作报告》；
- (2) 审议通过了《公司 2008 年度财务决算报告》；
- (3) 审议通过了《2008 年度利润分配预案》；
- (4) 审议通过了《公司 2008 年年度报告及摘要》；
- (5) 审议通过了《2009 年度预计日常关联交易的议案》；
- (6) 审议通过了《关于公司 2008 年度内部控制的自我评价报告》。

《山东威达机械股份有限公司第四届监事会第十一次会议决议公告》及相关公告刊登于 2009 年 3 月 24 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、山东威达机械股份有限公司第四届监事会第十二次会议于 2009 年 4 月 10 日以书面形式发出会议通知，于 2009 年 4 月 20 日以通讯方式召开会议。本次会议应出席监事 3 名，亲自出席监事 3 名。本次会议的召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定。会议由监事会主席丛湖龙先生主持。与会监事审议并通过了《山东威达机械股份有限公司 2009 年第一季度报告》。

《山东威达机械股份有限公司 2009 年第一季度报告》刊登于 2009 年 4 月 21 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。



3、山东威达机械股份有限公司（下称“公司”）第四届监事会第十三次会议通知于2009年8月14日以书面形式发出，于2009年8月22日以通讯方式召开。应出席会议监事3名，实际出席监事3名。本次会议的召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定。会议由监事会主席丛湖龙先生主持。与会监事审议并通过了《山东威达机械股份有限公司2009年半年度报告及摘要》。

《山东威达机械股份有限公司第四届监事会第十三次会议决议公告》、《山东威达机械股份有限公司2009年半年度报告及摘要》刊登于2009年8月25日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

4、山东威达机械股份有限公司（下称“公司”）第四届监事会第十四次会议通知于2009年10月12日以书面形式发出，于2009年10月23日以通讯和现场结合的方式召开。应出席会议监事3名，实际出席监事3名。本次会议的召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定。会议由监事会主席丛湖龙先生主持。与会监事审议并通过了《山东威达机械股份有限公司2009年第三季度报告》。

《山东威达机械股份有限公司第四届监事会第十四次会议决议公告》、《山东威达机械股份有限公司2009年第三季度报告》刊登于2009年10月26日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

5、山东威达机械股份有限公司第四届监事会第十五次会议于2009年12月19日以书面形式发出会议通知，于2009年12月30日公司以通讯和现场相结合的方式召开。本次会议应出席监事3名，亲自出席监事3名。本次会议的召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定。会议由监事会主席丛湖龙先生主持。与会监事审议并通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。

《山东威达机械股份有限公司第四届监事会第十五次会议决议公告》刊登于2009年12月31日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

二、监事会对公司2009年度有关事项发表的独立意见

1、公司依法运作情况



公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会2009年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他国家法律、法规的有关规定进行规范运作，公司决策程序合法，内部控制制度基本完善，公司高级管理人员执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益和股东利益的行为。

2、 检查公司财务的情况

公司2009年度财务报告经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为财务报告真实、客观地反映公司的财务状况、经营成果和成本费用支出。

3、 公司收购、出售资产

报告期内，公司未发生收购、出售资产事项，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

4、 关联交易情况

报告期内，公司未与控股股东山东威达集团有限公司之间发生关联交易事项，没有损害公司及其他股东的利益。



第九节 重要事项

一、公司应披露的重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司发生的破产重整等相关事项

报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

三、公司应披露的收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司未有应披露的收购及出售资产、吸收合并事项。

四、报告期内，公司参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等事 项

报告期内，公司未有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等
事项。

五、报告期内，公司股权激励计划的具体实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

六、报告期内，重大关联交易事项

报告期内，公司有关日常关联交易情况：



单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
山东威达雷姆机械有限公司	0.00	0.00%	1,194.00	3.41%
合计	0.00	0.00%	1,194.00	3.41%

报告期内，公司与关联方未发生其他重大关联交易，亦不存在债权、债务往来、担保项目。

七、报告期内公司重大合同及其履行情况

报告期内公司无发生或以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；未发生对外担保事项，亦无以前期间发生但延续到报告期的担保合同；无发生或以前期间发生但持续到报告期的委托他人进行现金资产管理；也无其它重大合同。

八、公司或持股5%以上股东在本年度内或持续到本年度末的承诺事项及履行情况

（一）公司持股 5%以上股东在股权分置改革中做出的特殊承诺：

法定承诺

1、公司全体非流通股股东所持非流通股自股权分置改革方案实施之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让；

2、持有公司非流通股 5%以上的第一大股东山东威达集团有限公司和第二大股东文登市昆崙科技开发有限公司承诺在前项承诺禁售期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%；

3、持有公司非流通股 5%以上的非流通股股东通过交易所挂牌交易出售的股份数量达到公司股份总数的 1%的，自该事实发生之日起两个工作日内作出公告，但公告期内



无须停止出售股份。

额外承诺

公司第一大股东山东威达集团有限公司承诺：

1、股权分置改革方案实施后的第一个交易日起 72 个月内不通过证券交易所挂牌出售所持有的股份；

2、自股权分置改革方案实施后的第一个交易日起满 72 个月之日起 12 个月内通过证券交易所挂牌出售所持有的股份的交易价格不低于公司股权分置改革方案实施前二级市场交易最高价 12 元整（若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等事项发生，则相应对该价格进行除权除息处理）；

3、如果在股权分置改革实施之日前文登市昆崙科技开发有限公司拟协议转让的843万股股份过户完毕，则代文登市昆崙科技开发有限公司持有的987万股及受让方受让的843万股非流通股股份支付对价。

4、如果股权分置改革相关股东会议通过了《山东威达机械股份有限公司股权分置改革方案》，该公司将向本公司2006年度股东大会提出每10股转增不少于5股的资本公积金转增股本的提案，并在该次股东大会上对该提案投赞成票。

（二）追加股份限售承诺

公司于2008年8月26日收到第二大股东文登市昆崙科技开发有限公司（以下简称“昆崙科技”）的承诺函，（截止2009年12月31日，昆崙科技共持有公司A股14,805,000股，其中13,500,000股已解禁并上市流通，1,305,000股也于2008年11月14日起解禁并上市流通。）为了促进资本市场的健康发展，维护广大投资者的持股信心，本着对公司股东负责的态度，昆崙科技在原有股权分置改革承诺的基础上，自愿追加股份限售承诺如下：

1、对于现已解禁并上市流通的13500000股，自2008年8月26日起至2009年8月26日通过证券交易所挂牌出售所持有的股份的交易价格不低于7.71元。

（公司控股股东文登市威达机械有限公司在股改后承诺限售流通股的减持价格不低于12元/股，经过2005年度、2006年度、2007年度、2008年度分配方案实施之后，调整为不低于7.71元/股。）



2、对于尚未解除限售条件的1305000股，自达到解除限售条件之日起12个月内（即2008年11月14日起至2009年11月14日）通过证券交易所挂牌出售所持有的股份的交易价格不低于7.71元。

（公司控股股东山东威达集团有限公司在股改后承诺限售流通股的减持价格为不低于12元/股，经过2005年度、2006年度、2007年度、2008年度分配方案实施之后，调整为不低于7.71元/股。）

3、若违反以上承诺，昆崙科技同意接受如下处理：

按实际减持价格与7.71元之间的差额乘以实际减持数量的总金额作为补偿上缴公司。

（期间有派息、送股、资本公积金转增股份等事项发生，则相应对该价格进行除权除息处理。）

报告期内，持有公司有限售条件流通股 5%以上的第一大股东山东威达集团有限公司和第二大股东文登市昆崙科技开发有限公司均遵守了所做的承诺。

九、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。该所已连续 6 年为公司提供审计服务。

年度会计报表审计费为27万元。负责2009年年度会计报表审计并签字的注册会计师薛永东先生和甄明先生连续为公司提供审计服务尚未达到两个完整会计年度。

十、报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十一、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实



施细则（试行）》第十七条所列的重大事件。

十二、报告期内，公司公告信息披露索引

时间	公告标题摘要	公告编号	报纸
2009年2月19日	被认定为高新技术企业的公告	2009-001	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年2月27日	2008年度业绩快报	2009-002	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年3月24日	2008年年度报告摘要	2009-003	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年3月24日	第四届董事会第十五次会议决议公告	2009-004	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年3月24日	第四届监事会第六次会议决议公告	2009-005	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年3月24日	独立董事相关事项独立意见的公告	2009-006	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年3月24日	2009年度预计日常关联交易公告	2009-007	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年3月24日	召开2008年度股东大会的通知	2009-008	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年3月24日	关于对外投资的公告	2009-009	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年3月31日	举行2008年年度报告网上说明会的通知	2009-010	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年4月11日	2009年度第一季度业绩预告	2009-011	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年4月21日	2009年度第一季度报告	2009-012	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年4月29日	2008年度股东大会决议公告	2009-013	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年6月19日	2008年度权益分派实施公告	2009-014	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年7月23日	关于对外投资的进展公告	2009-015	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年8月25日	2009年半年度报告摘要	2009-016	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年8月25日	第四届董事会第十七次会议决议公告	2009-017	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009年8月25日	第四届监事会第十三次会议决议公告	2009-018	证券时报、中国证券报、巨潮网



2009 年 10 月 26 日	第四届董事会第十八次会议决议公告	2009-019	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009 年 10 月 26 日	第四届监事会第十四次会议决议公告	2009-020	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009 年 10 月 26 日	2009 年三季度报告	2009-021	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009 年 11 月 16 日	关于解除对外投资的公告	2009-022	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009 年 11 月 25 日	关于控股股东的更名公告	2009-023	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009 年 12 月 31 日	第四届董事会第十九次会议决议公告	2009-024	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009 年 12 月 31 日	第四届监事会第十五次会议决议公告	2009-025	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009 年 12 月 31 日	山东威达机械股份有限公司职工代表大会决议公告	2009-026	证券时报、中国证券报、巨潮网
2009 年 3 月 24 日	2008 年年度报告		巨潮网
2009 年 3 月 24 日	2008 年度审计报告		巨潮网
2009 年 3 月 24 日	关于中瑞岳华会计师事务所 2008 年度审计工作的总结报告		巨潮网
2009 年 3 月 24 日	关于关联方占用上市公司资金情况的专项说明		巨潮网
2009 年 3 月 24 日	董事会关于 2008 年度内部控制的自我评价报告		巨潮网
2009 年 3 月 24 日	2008 年度内部控制鉴证报告		巨潮网
2009 年 3 月 24 日	独立董事 2009 年度述职报告		巨潮网
2009 年 3 月 24 日	关于内部控制有关事项的说明		巨潮网
2009 年 3 月 24 日	公司章程（2009 年 3 月）		巨潮网
2009 年 4 月 29 日	2008 年度股东大会的法律意见书		巨潮网
2009 年 8 月 25 日	2009 年独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见		巨潮网
2009 年 8 月 25 日	2009 年半年度财务报告		巨潮网
2009 年 10 月 26 日	2009 年独立董事关于更换高级管理人员的独立意见		巨潮网
2009 年 12 月 31 日	独立董事对公司第五届董事会董事候选人的独立意见		巨潮网
2009 年 12 月 31 日	独立董事对董事会换届的独立意见		巨潮网
2009 年 12 月 31 日	山东威达机械股份有限公司章程		巨潮网
2009 年 12 月 31 日	独立董事候选人声明		巨潮网
2009 年 12 月 31 日	独立董事提名人声明		巨潮网



第十节 财务报告

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 02890 号

山东威达机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东威达机械股份有限公司（以下简称“山东威达公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是山东威达公司管理层的责任。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，山东威达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山东威达公司 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

薛永东

中国注册会计师：

甄明

2010 年 3 月 27 日

(二) 会计报表 (见附件一)

(三) 会计报表附注 (见附件二)

(四) 补充资料 (见附件三)

- 1、 相关财务指标
- 2、 非经常性损益明细表
- 3、 新旧会计准则比较财务会计信息



附件一：

资产负债表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	235,622,926.51	227,452,933.53	180,884,825.56	169,711,094.49
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	8,592,765.40	8,592,765.40	8,858,219.40	8,858,219.40
应收账款	82,158,789.41	80,901,641.39	58,726,989.25	67,357,513.46
预付款项	37,604,022.95	36,993,912.44	18,397,801.45	14,374,048.11
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,694,320.24	1,386,706.41	4,044,521.18	3,505,032.68
买入返售金融资产				
存货	108,357,260.61	102,987,340.97	124,826,197.23	117,599,633.29
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	474,030,085.12	458,315,300.14	395,738,554.07	381,405,541.43
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	8,358,216.50	13,406,566.84	6,756,355.24	11,804,705.58
投资性房地产				
固定资产	175,312,263.24	175,312,263.24	180,445,780.60	180,445,780.60
在建工程	4,634,915.56	4,634,915.56	2,606,661.89	2,606,661.89
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	15,585,182.34	15,585,182.34	15,905,424.87	15,905,424.87
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	48,424.23	48,424.23	56,746.49	56,746.49



递延所得税资产	2,634,700.48	2,451,510.55	2,034,649.51	2,034,649.51
其他非流动资产				
非流动资产合计	206,573,702.35	211,438,862.76	207,805,618.60	212,853,968.94
资产总计	680,603,787.47	669,754,162.90	603,544,172.67	594,259,510.37
流动负债：				
短期借款				
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	63,695,643.28	63,695,643.28	18,567,160.29	18,567,160.29
应付账款	35,670,719.08	28,828,615.80	32,350,206.52	29,645,753.99
预收款项	4,389,235.02	3,026,518.43	6,400,430.15	1,367,681.09
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	18,467,059.82	17,211,247.55	16,642,512.14	15,030,524.80
应交税费	11,246,243.25	11,010,101.39	10,359,668.65	10,744,607.26
应付利息				
应付股利				
其他应付款	19,319,853.18	19,319,853.18	15,313,786.23	15,014,825.39
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				
流动负债合计	152,788,753.63	143,091,979.63	99,633,763.98	90,370,552.82
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
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				
负债合计	152,788,753.63	143,091,979.63	99,633,763.98	90,370,552.82
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
资本公积	201,586,189.76	201,566,400.00	201,586,189.76	201,566,400.00
减：库存股				
专项储备				



盈余公积	35,205,261.11	35,205,261.11	32,117,938.54	32,117,938.54
一般风险准备				
未分配利润	156,023,582.97	154,890,522.16	135,206,280.39	135,204,619.01
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	527,815,033.84	526,662,183.27	503,910,408.69	503,888,957.55
少数股东权益				
所有者权益合计	527,815,033.84	526,662,183.27	503,910,408.69	503,888,957.55
负债和所有者权益总计	680,603,787.47	669,754,162.90	603,544,172.67	594,259,510.37

公司法定代表人:

杨桂模

主管会计工作的负责人:王朝顺

会计机构负责人:张浩

利润表

编制单位: 山东威达机械股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位: 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	385,056,817.00	358,248,070.00	384,903,504.66	377,066,891.77
其中: 营业收入	385,056,817.00	358,248,070.00	384,903,504.66	377,066,891.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	350,494,705.71	324,822,100.61	352,780,780.12	344,736,063.90
其中: 营业成本	305,489,138.22	282,836,562.49	308,965,703.33	303,914,840.98
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,573,931.57	2,472,385.60	2,585,736.95	2,585,736.95
销售费用	10,238,250.57	8,146,365.16	11,685,260.02	9,770,567.52
管理费用	34,809,777.16	34,316,808.34	29,136,263.37	27,023,012.44
财务费用	-6,004,589.10	-5,803,597.29	-1,560,874.30	-1,087,216.03
资产减值损失	3,388,197.29	2,853,576.31	1,968,690.75	2,529,122.04
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	1,601,861.26	1,601,861.26	1,561,916.97	1,561,916.97
其中: 对联营企业 和合营企业的投资收益	1,601,861.26	1,601,861.26	1,561,916.97	1,561,916.97
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				



号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	36,163,972.55	35,027,830.65	33,684,641.51	33,892,744.84
加: 营业外收入	583,937.29	583,937.29	1,546,776.27	1,546,776.27
减: 营业外支出	54,356.83	54,348.11	163,238.43	163,238.43
其中: 非流动资产处置损失	52,695.88	52,695.88	33,238.43	33,238.43
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	36,693,553.01	35,557,419.83	35,068,179.35	35,276,282.68
减: 所得税费用	4,688,927.86	4,684,194.11	5,764,575.86	5,512,406.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	32,004,625.15	30,873,225.72	29,303,603.49	29,763,876.36
归属于母公司所有者的净利润	32,004,625.15	30,873,225.72	29,261,967.12	29,763,876.36
少数股东损益			41,636.37	
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益	0.2371		0.2168	
(二) 稀释每股收益	0.2371		0.2168	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	32,004,625.15	30,873,225.72	29,303,603.49	29,763,876.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,004,625.15	30,873,225.72	29,261,967.12	29,763,876.36
归属于少数股东的综合收益总额			41,636.37	

公司法定代表人: 杨桂模

主管会计工作的负责人: 王朝顺

会计机构负责人: 张浩

现金流量表

编制单位: 山东威达机械股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位: 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	393,207,559.48	368,537,079.86	522,458,533.35	409,408,161.43
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费				



取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	8,539,734.58	6,913,376.83	5,846,071.91	3,008,957.41
收到其他与经营活动有关的现金	6,563,834.80	6,363,382.95	6,624,770.90	6,602,871.86
经营活动现金流入小计	408,311,128.86	381,813,839.64	534,929,376.16	419,019,990.70
购买商品、接受劳务支付的现金	221,741,613.82	198,096,699.76	348,879,539.82	240,592,983.11
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	56,614,420.24	53,880,809.37	58,154,583.72	57,793,537.78
支付的各项税费	22,538,502.65	21,314,345.58	13,958,434.84	13,822,081.94
支付其他与经营活动有关的现金	26,837,030.49	24,929,493.46	24,281,860.12	22,150,307.83
经营活动现金流出小计	327,731,567.20	298,221,348.17	445,274,418.50	334,358,910.66
经营活动产生的现金流量净额	80,579,561.66	83,592,491.47	89,654,957.66	84,661,080.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产	90,000.00	90,000.00	12,069,417.13	12,069,417.13



产和其他长期资产收回的 现金净额				
处置子公司及其他营 业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动 有关的现金				
投资活动现金流入 小计	90,000.00	90,000.00	12,069,417.13	12,069,417.13
购建固定资产、无形资 产和其他长期资产支付的 现金	17,895,771.95	17,895,771.95	16,904,745.69	16,904,745.69
投资支付的现金			298,350.34	298,350.34
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			18,260,372.25	18,260,372.25
支付其他与投资活动 有关的现金				
投资活动现金流出 小计	17,895,771.95	17,895,771.95	35,463,468.28	35,463,468.28
投资活动产生的 现金流量净额	-17,805,771.95	-17,805,771.95	-23,394,051.15	-23,394,051.15
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动 有关的现金				
筹资活动现金流入 小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	8,100,000.00	8,100,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
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			382,780.56	382,780.56
筹资活动现金流出 小计	8,100,000.00	8,100,000.00	13,882,780.56	13,882,780.56
筹资活动产生的 现金流量净额	-8,100,000.00	-8,100,000.00	-13,882,780.56	-13,882,780.56



(002026)

山东威达 2009 年年度报告

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	64,311.24	55,119.52	-2,760,226.02	-2,673,078.04
五、现金及现金等价物净增加额	54,738,100.95	57,741,839.04	49,617,899.93	44,711,170.29
加：期初现金及现金等价物余额	180,884,825.56	169,711,094.49	131,266,925.63	124,999,924.20
六、期末现金及现金等价物余额	235,622,926.51	227,452,933.53	180,884,825.56	169,711,094.49

公司法定代表人： 杨桂模

主管会计工作的负责人：王朝顺

会计机构负责人：张浩



(002026)

山东威达 2009 年年度报告

合并所有者权益变动表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	135,000.00	201,586.18			32,117,938.54		135,206.28			503,910.40								276,503.73	488,405.15			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	135,000.00	201,586.18			32,117,938.54		135,206.28			503,910.40								276,503.73	488,405.15			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,087,322.57		20,817,302.58			23,904,625.15		19,789.76		2,976,387.64	12,785,579.48			-276,503.73	15,505,253.15			
(一) 净利润							32,004,625.15			32,004,625.15					29,220,330.75			41,636.37	29,261,967.12			
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							32,004,625.15			32,004,625.15					29,220,330.75			41,636.37	29,261,967.12			
(三) 所有者投入和 减少资本											19,789.76				41,636.37			-318,140.10	-256,713.97			
1. 所有者投入资本																						
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																						



(002026)

山东威达 2009 年年度报告

3. 其他											19,789.76					41,636.37		-318,140.10	-256,713.97
(四) 利润分配				3,087,322.57		-11,187,322.57			-8,100,000.00				2,976,387.64			-16,476,387.64			-13,500,000.00
1. 提取盈余公积				3,087,322.57		-3,087,322.57							2,976,387.64			-2,976,387.64			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配						-8,100,000.00			-8,100,000.00							-13,500,000.00			-13,500,000.00
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																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	135,000.00	201,586.18		35,205,261.11		156,023,582.97			527,815,033.84	135,000.00	201,586.18		32,117,938.54			135,206,280.39			503,910,408.69



(002026)

山东威达 2009 年年度报告

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	135,000,000.00	201,566,400.00			32,117,938.54		135,204,619.01	503,888,957.55	135,000,000.00	201,566,400.00			29,141,550.90		121,917,130.29	487,625,081.19
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	135,000,000.00	201,566,400.00			32,117,938.54		135,204,619.01	503,888,957.55	135,000,000.00	201,566,400.00			29,141,550.90		121,917,130.29	487,625,081.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,087,322.57		19,685,903.15	22,773,225.72					2,976,387.64		13,287,488.72	16,263,876.36
(一) 净利润							30,873,225.72	30,873,225.72							29,763,876.36	29,763,876.36
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							30,873,225.72	30,873,225.72							29,763,876.36	29,763,876.36
(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					3,087,322.57		-11,187,322.57	-8,100,000.00					2,976,387.64		-16,476,387.64	-13,500,000.00
1. 提取盈余公积					3,087,322.57		-3,087,322.57						2,976,387.64		-2,976,387.64	
2. 提取一般风险准																



(002026)

山东威达 2009 年年度报告

备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-8,100,000.00	-8,100,000.00							-13,500,000.00	-13,500,000.00
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															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	135,000,000.00	201,566,400.00			35,205,261.11	154,890,522.16	526,662,183.27	135,000,000.00	201,566,400.00			32,117,938.54		135,204,619.01	503,888,957.55



附件二:

山东威达机械股份有限公司
财务报表附注
2009 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东威达机械股份有限公司(以下简称“公司”)是1998年5月28日经山东省人民政府鲁政股字(1998)25号批准证书批准,由山东威达集团有限公司、文登市昆崙科技开发有限公司、文登市世进塑料制品有限公司、文登市荷山房地产开发有限公司、山东威达机床工具集团总公司职工持股会等共同发起设立的股份有限公司。公司于1998年7月8日在山东省工商行政管理局注册登记成立,注册资本4,000.00万元。

根据公司2003年度股东大会决议和修改后章程的规定,2004年2月公司以未分配利润转增注册资本,增加股本2,000.00万元,转增后的注册资本为人民币6,000.00万元。

2004年7月根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]106号文批准,公司向社会公开发行股票3000万股并在深圳证券交易所挂牌交易,发行上市后公司的注册资本为人民币9,000.00万元。

2005年10月28日公司股东会决议通过《山东威达机械股份有限公司股权分置改革方案》,方案于2005年11月14日正式实施完毕。根据股权分置方案和2005年9月15日签订的《股权转让协议》,公司股东文登市昆崙科技开发有限公司转让其持有的公司股票843万股给荷山房地产开发有限公司141万股、孙振江321万股、刘国店321万股,股权转让完成后公司非流通股(除文登市昆崙科技开发有限公司)向现有流通股股东每10股送2.5股(山东威达集团有限公司代文登市昆崙科技开发有限公司送股)。

根据2005年度股东大会决议规定,公司以2005年末总股本9000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股送5股,每股面值1元,增加股本4,500万元,增资完成后公司股本为13,500万股。截止2009年12月31日公司股权结构为:境内一般法人持股4303.12万股、无限售条件的流通股9196.88万股。

公司注册地址：文登市苘山镇中韩路 2 号。

公司经营范围：钻夹头及配件、粉末冶金配件、精密铸造、锯片、带锯条、卡盘，汽车转向螺杆、螺母、总成的生产、销售；资格证书范围内的进出口业务。

公司的行业属于机械制造行业，主要产品为孔雀牌钻夹头。

公司的组织结构：公司现有 1 家控股子公司、2 家分公司、1 家合营公司、12 个职能部门、处、室和 17 个车间。公司主要管理机构及生产基地均在山东省文登市苘山镇。

本公司财务报表于 2010 年 3 月 27 日已经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并

发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期

内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为:公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同

条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额在 100 万元以上的国外客户应收账款和单项金额在 50 万元以上的国内客户的应收账款。

B. 公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，对于经单独测试后未发生减值的再按账龄分析法计提应收款项坏账准备。

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

A. 信用风险特征组合的确定依据：账龄 3 年以上单项金额在 100 万元以下的国外客户应收账款和单项金额在 50 万元以下的国内客户的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法

③ 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提 比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关

税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行

债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，

恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预

计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	3	2.77
机器设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	6	3	16.17

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或

者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

12、在建工程

本公司在建工程包括正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。各类无形资产的摊销年限、预计净残值率和年摊销率如下：

无形资产类别	摊销年限(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
--------	---------	-----------	---------

土地使用权	42 - 50	2 - 2.38
软件	5 - 10	10 - 20

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

15、收入

（1）销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

16、政府补助

本公司政府补助为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

18、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

本公司报告期末未发生主要会计政策变更、会计估计变更及前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额和增值税“免、抵税额”	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额和增值税“免、抵税额”	3%

企业所得税 应纳税所得额 15%、子公司 25%

2、税收优惠及批文

所得税优惠：公司于 2008 年 12 月 5 日取得高新技术企业资格（证书编号：GR200837000398），本年享受 15% 的优惠税率。

3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

六、 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
山东威达销售有限公司	有限责任公司	山东文登市	商品流通	500	钻夹头及配件、粉末冶金配件、锯片的销售及进出口业务	500	500

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	金额单位：人民币万元 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东威达销售有限公司	100.00	100.00	是			

2、合并范围发生变更的说明

本公司合并范围本期末发生变更。

七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2009 年 12 月 31 日，期初指 2009 年 1 月 1 日，本期指 2009 年度，上期指 2008 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	1,102,906.36	1.00	1,102,906.36	714,413.07	1.00	714,413.07
-美元	750.00	6.8282	5,121.15			
-欧元	100.00	9.7971	979.71			
现金小计			1,109,007.22			714,413.07

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
银行存款-人民币	234,412,400.78	1.00	234,412,400.78	180,156,675.08	1.00	180,156,675.08
-美元	0.17	6.8282	1.16	2,009.98	6.8346	13,737.41
-欧元	10,361.98	9.7971	101,517.35			
银行存款小计			234,513,919.29			180,170,412.49
其他货币资金-人民币						
其他货币资金小计						
合 计			235,622,926.51			180,884,825.56

注：货币资金期末余额 235,622,926.51 元，比期初余额增加 30.26%，其主要原因是：本期经营活动产生的现金流量净额及应付供应商货款加大票据结算比例所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,592,765.40	8,858,219.40
商业承兑汇票		
合 计	8,592,765.40	8,858,219.40

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
嘉禾工具有限公司	2009-10-20	2010-4-15	700,000.00	
江苏金鼎电动工具集团有限公司	2009-9-24	2010-3-24	500,000.00	
永康市皇冠电动工具制造有限公司	2009-10-16	2010-4-15	500,000.00	
江苏金鼎电动工具集团有限公司	2009-10-23	2010-4-23	500,000.00	
贵州赛迪电器制造有限公司	2009-11-12	2010-5-12	400,000.00	
合 计			2,600,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	58,666,305.16	67.02	3,194,877.29	5.45
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				
其他不重大应收账款	28,870,272.92	32.98	2,182,911.38	7.56
合 计	87,536,578.08	100.00	5,377,788.67	6.14

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	36,555,715.46	58.36	2,108,869.70	5.77
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				
其他不重大应收账款	26,077,590.53	41.64	1,797,447.04	6.89
合计	62,633,305.99	100.00	3,906,316.74	6.24

注：①公司将单项金额在 100 万元以上的国外客户应收账款和单项金额在 50 万元以上的国内客户应收账款确定为单项金额重大的应收账款。

②应收账款期末余额 82,158,789.41 元，比期初余额增加 39.90%，其主要原因是：公司营销政策的调整所致。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单项金额重大的应收账款	58,666,305.16	3,194,877.29	5.49	按照账龄分析法计提
合计	58,666,305.16	3,194,877.29	5.49	

② 其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	25,066,233.86	86.82	1,246,703.09	21,865,824.10	83.85	1,092,630.98
1 至 2 年	1,012,398.63	3.51	101,239.86	2,964,153.04	11.37	296,415.30
2 至 3 年	1,869,505.96	6.48	373,901.19	718,019.80	2.75	143,603.96
3 年以上	922,134.47	3.19	461,067.24	529,593.59	2.03	264,796.80
合计	28,870,272.92	100.00	2,182,911.38	26,077,590.53	100.00	1,797,447.04

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

应收账款期末数中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Techtronic appliances international LTD	业务往来	7,150,433.50	1 年以内	8.17
东莞创机电业制品有限公司	业务往来	6,532,615.22	1 年以内	7.46
永康市皇冠电动工具制造有限公司	业务往来	3,397,208.72	1 年以内	3.88

天津市世纪金湾金属材料贸易有限公司	业务往来	4,571,185.00	1年以内	5.22
ROBERT BOSCH POWER TOOL KFT	业务往来	3,094,217.04	1年以内	3.53
合计		24,745,659.48		28.26

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	1,830,129.98	100.00	135,809.74	7.42
合计	1,830,129.98	100.00	135,809.74	7.42

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	4,270,388.73	100.00	225,867.55	5.29
合计	4,270,388.73	100.00	225,867.55	5.29

注：①公司将单项金额在50万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的其他应收款。

②其他应收款期末余额1,830,129.98元，比期初余额减少58.11%，其主要原因是：上期的备用金报账减少其他应收款所致。

(2) 期末坏账准备的计提情况

其他其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,553,465.43	84.88	77,673.28	3,738,898.37	87.56	171,987.35
1至2年	118,514.55	6.48	11,851.46	479,640.36	11.23	36,055.20
2至3年	109,300.00	5.97	21,860.00	27,000.00	0.63	5,400.00
3年以上	48,850.00	2.67	24,425.00	24,850.00	0.58	12,425.00
合计	1,830,129.98	100.00	135,809.74	4,270,388.73	100.00	225,867.55

(3) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他

关联方情况

其他应收款期末数中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
蓬莱义利水泥粉磨有限公司	业务往来	150,000.00	1年以内	8.20
苏州市相城区凯达自动化设备机械厂	业务往来	134,400.00	1年以内	7.34
文登市天源环保设备材料厂	业务往来	131,100.00	1年以内	7.16
北京康信知识产权代理有限公司	业务往来	104,785.87	1年以内	5.73
北京东方益达国际展览有限责任公司	业务往来	99,352.00	1年以内	5.43
合计		619,637.87		33.86

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	26,110,450.63	69.43	8,438,847.76	45.87
1至2年	1,548,572.32	4.12	7,841,030.00	42.62
2至3年	7,840,000.00	20.85	2,105,057.00	11.44
3年以上	2,105,000.00	5.60	12,866.69	0.07
合计	37,604,022.95	100.00	18,397,801.45	100.00

注：①预付款项期末余额 37,604,022.95 元，比期初余额增加 104.39%，其主要原因是：公司为减少原材料价格波动对公司盈利能力的影响而采用的采购政策导致的预付采购款增加。

②一年以上未结算的预付账款主要为预付的土地款。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
文登市苘山镇人民政府财政所	业务往来	13,820,000.00	2005 - 2009 年	预付土地款
威海钢材批发市场有限公司	业务往来	13,441,574.45	2009 年	预付钢材款
威海市惠中润滑油销售有限公司	业务往来	1,981,095.40	2009 年	预付购货款
通化钢铁股份有限公司	业务往来	1,086,685.96	2009 年	预付钢材款
上海萧宁实业有限公司	业务往来	1,053,227.40	2009 年	预付材料款
合计		31,382,583.21		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

预付款项期末数中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,739,729.92	1,985,300.13	41,754,429.79
周转材料	12,698,771.30	1,225,947.02	11,472,824.28
在产品	6,482,538.05	263,964.88	6,218,573.17
产成品	54,543,513.90	5,632,080.53	48,911,433.37
合 计	117,464,553.17	9,107,292.56	108,357,260.61

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,395,981.11	900,157.71	33,495,823.40
周转材料	11,976,872.71		11,976,872.71
在产品	6,606,320.93		6,606,320.93
产成品	78,947,531.87	6,200,351.68	72,747,180.19
合 计	131,926,706.62	7,100,509.39	124,826,197.23

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	900,157.71	1,085,142.42			1,985,300.13
周转材料		1,225,947.02			1,225,947.02
在产品		263,964.88			263,964.88
产成品	6,200,351.68		568,271.15		5,632,080.53
合 计	7,100,509.39	2,575,054.32	568,271.15		9,107,292.56

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	产品结构改变,导致部分原材料积压,可变现净值低于存货成本。		
在产品	产品结构改变,导致部分在产品积压,可变现净值低于存货成本。		
产成品		市价变化,导致可变现净值回升。	1.04%
周转材料	产品结构改变,导致部分周转材料积压,可变现净值低于存货成本。		

7、对合营企业投资

对合营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
山东威达雷姆机械有限公司	有限责任公司	山东省文登市	皮特·雷姆	机械制造	10,365,200.00	50	50

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
山东威达雷姆机械有限公司	19,797,483.93	3,081,050.93	16,716,433.00	12,276,738.09	3,203,722.51

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资	6,756,355.24	1,601,861.26		8,358,216.50
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,756,355.24	1,601,861.26		8,358,216.50

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
山东威达雷姆机械有限公司	权益法	5,182,600.00	6,756,355.24	1,601,861.26	8,358,216.50
合计		5,182,600.00	6,756,355.24	1,601,861.26	8,358,216.50

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东威达雷姆机械有限公司	50	50				
合计						

9、固定资产

固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	281,236,639.17	14,025,350.07	1,660,580.82	293,601,408.42
其中：房屋及建筑物	98,177,851.00			98,177,851.00
机器设备	165,442,420.60	12,677,815.42	1,349,780.29	176,770,455.73
运输工具	8,998,969.48	1,044,998.08	310,800.53	9,733,167.03
办公设备	8,617,398.09	302,536.57		8,919,934.66
二、累计折旧合计	98,885,066.14	18,232,057.93	659,268.60	116,457,855.47

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	12,499,276.80	2,506,521.63		15,005,798.43
机器设备	78,266,178.82	14,216,074.54	468,461.10	92,013,792.26
运输工具	4,013,324.31	1,057,684.60	190,807.50	4,880,201.41
办公设备	4,106,286.21	451,777.16		4,558,063.37
三、账面净值合计	182,351,573.03			177,143,552.95
其中：房屋及建筑物	85,678,574.20			83,172,052.57
机器设备	87,176,241.78			84,756,663.47
运输工具	4,985,645.17			4,852,965.62
办公设备	4,511,111.88			4,361,871.29
四、减值准备合计	1,905,792.43		74,502.72	1,831,289.71
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,905,792.43		74,502.72	1,831,289.71
运输工具				
办公设备				
五、账面价值合计	180,445,780.60			175,312,263.24
其中：房屋及建筑物	85,678,574.20			83,172,052.57
机器设备	85,270,449.35			82,925,373.76
运输工具	4,985,645.17			4,852,965.62
办公设备	4,511,111.88			4,361,871.29

注：本期折旧额为 18,232,057.93 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 11,899,831.87 元。本期固定资产减值准备转销数为 74,502.72 元。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	4,073,826.70		4,073,826.70	1,920,260.27		1,920,260.27
机器设备	209,640.72		209,640.72			
电子设备				145,710.00		145,710.00
交通运输设备	351,448.14		351,448.14	301,337.82		301,337.82
实验平台				239,353.80		239,353.80
合 计	4,634,915.56		4,634,915.56	2,606,661.89		2,606,661.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减 少数	期末数
房屋及建筑物		1,920,260.27	7,237,396.59	5,083,830.16		4,073,826.70
合 计		1,920,260.27	7,237,396.59	5,083,830.16		4,073,826.70

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
房屋及建筑物						自有资金
合计						

11、无形资产

无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,617,453.79	208,522.00		16,825,975.79
土地使用权	15,982,798.14	12,000.00		15,994,798.14
软件	634,655.65	196,522.00		831,177.65
二、累计摊销合计	712,028.92	528,764.53		1,240,793.45
土地使用权	541,927.95	336,716.62		878,644.57
软件	170,100.97	192,047.91		362,148.88
三、账面净值合计	15,905,424.87			15,585,182.34
土地使用权	15,440,870.19			15,116,153.57
软件	464,554.68			469,028.77
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、账面价值合计	15,905,424.87			15,585,182.34
土地使用权	15,440,870.19			15,116,153.57
软件	464,554.68			469,028.77

注:本期摊销金额为 528,764.53 元。

12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
大型模具	56,746.49	73,440.36	81,762.62		48,424.23	
合计	56,746.49	73,440.36	81,762.62		48,424.23	

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,634,700.48	2,034,649.51
合计	2,634,700.48	2,034,649.51

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	5,377,788.67
其他应收款	135,809.74

存货				9,107,292.56
固定资产				1,831,289.71
合 计				16,452,180.68

14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	4,132,184.29	1,381,414.12			5,513,598.41
二、存货跌价准备	7,100,509.39	2,575,054.32	568,271.15		9,107,292.56
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,905,792.43			74,502.72	1,831,289.71
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
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	13,138,486.11	3,956,468.44	568,271.15	74,502.72	16,452,180.68

15、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,695,643.28	18,567,160.29
商业承兑汇票		
合 计	63,695,643.28	18,567,160.29

注：（1）应付票据期末余额 63,695,643.28 元，比期初余额增加 243.06%，其主要原因是：公司当期加大了应付票据结算比例。

（2）下一会计期间将到期的金额为 63,695,643.28 元。

16、应付账款

（1）应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	33,422,891.57	29,433,672.04
1 至 2 年	1,722,430.64	2,352,389.64
2 至 3 年	74,322.89	365,718.06
3 年以上	451,073.98	198,426.78

项 目	期末数	期初数
合 计	35,670,719.08	32,350,206.52

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项 目	期末数	期初数
山东威达集团有限公司	2,769.58	
合 计	2,769.58	

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
文登市宏利机床配件	608,243.82	设备件款尾款	否
南京宁晨数控设备有限公司	205,128.00	设备件款尾款	否
合 计	813,371.82		

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,020,987.34	6,355,280.78
1 至 2 年	331,990.48	14,366.33
2 至 3 年	5,474.16	30,783.04
3 年以上	30,783.04	
合 计	4,389,235.02	6,400,430.15

注：预收款项期末余额 4,389,235.02 元，比期初余额减少 31.42%，其主要原因是：公司推行精益生产提高了生产效率，缩短了发货时间所致。

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

预收款项期末数中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,136,914.02	49,909,532.64	48,218,444.90	11,828,001.76
二、职工福利费		3,765,877.93	3,765,877.93	
三、社会保险费	2,669,009.75	3,151,508.52	3,159,364.86	2,661,153.41
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	3,836,588.37	348,619.20	207,302.92	3,977,904.65
合 计	16,642,512.14	57,175,538.29	55,350,990.61	18,467,059.82

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，应付工资余额 11,828,001.76 元将于

2010年支付。工会经费和职工教育经费金额为3,977,904.65元。

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-1,434,442.22	-129,648.98
营业税	24,448.11	
城市维护建设税	348,502.98	1,082,237.51
企业所得税	9,187,229.96	6,452,856.03
个人所得税	1,728,393.36	1,295,138.23
房产税	352,776.04	386,276.58
土地使用税	510,834.90	505,584.90
教育费附加	323,077.39	463,816.07
其他	205,422.73	303,408.31
合计	11,246,243.25	10,359,668.65

注：经文登市地税局汪疃分局同意各分公司、分厂与母公司汇总缴纳企业所得税。

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	13,164,842.96	9,844,621.35
1至2年	1,151,282.48	2,638,762.72
2至3年	2,219,415.13	347,290.05
3年以上	2,784,312.61	2,483,112.11
合计	19,319,853.18	15,313,786.23

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项目	期末数	期初数
山东威达集团有限公司	84,671.21	1,754,985.16
合计	84,671.21	1,754,985.16

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
职工保证金	1,174,275.70	职工保证金	否
沈阳数控机床有限责任公司	1,191,166.20	设备质量保证款	否
威海市庆威建材有限公司	1,668,397.75	工程项目保证金	否
合计	4,033,839.65		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
职工保证金	1,174,275.70	保证金
沈阳数控机床有限责任公司	1,191,166.20	保证金

债权人名称	期末数	性质或内容
威海市庆威建材有限公司	1,668,397.75	保证金
文登市晋安建筑工程有限公司	705,229.37	保证金
合 计	4,739,069.02	

21、股本

项 目	期初数	本期增减变动(+、-)					小计	单位：万元
		发行新股	送股	公积金转股	其他	期末数		
一、有限售条件股份								
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股	4,303.12						4,303.12	
其中：境内法人持股	4,303.12						4,303.12	
境内自然人持股								
4. 外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	4,303.12						4,303.12	
二、无限售条件股份								
1. 人民币普通股	9,196.88						9,196.88	
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
无限售条件股份合计	9,196.88						9,196.88	
三、股份总数	13,500.00						13,500.00	

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	167,266,189.76			167,266,189.76
其他资本公积	34,320,000.00			34,320,000.00
合 计	201,586,189.76			201,586,189.76

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,117,938.54	3,087,322.57		35,205,261.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	32,117,938.54	3,087,322.57		35,205,261.11

24、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	135,206,280.39	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	135,206,280.39	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,004,625.15	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积	3,087,322.57	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,100,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	156,023,582.97	

(2) 利润分配情况的说明

本公司根据 2009 年 4 月 28 日经本公司 2008 年度股东大会批准的《公司 2008 年度利润分配方案》，以公司现有总股本 13,500 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.6 元人民币现金。

(3) 子公司当年提取盈余公积的情况

山东威达销售有限公司 2009 年度提取盈余公积 30,938.85 元，其中归属于母公司的金额为 30,938.85 元。

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	359,680,911.39	345,152,106.99
其他业务收入	25,375,905.61	39,751,397.67
营业收入合计	385,056,817.00	384,903,504.66
主营业务成本	282,102,780.52	271,749,348.76
其他业务成本	23,386,357.70	37,216,354.57
营业成本合计	305,489,138.22	308,965,703.33

(2) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	154,403,312.47	119,526,333.20	152,478,496.96	116,028,679.35
出口销售	205,277,598.92	162,576,447.32	192,673,610.03	155,720,669.41
小 计	359,680,911.39	282,102,780.52	345,152,106.99	271,749,348.76
减: 内部抵销数				
合 计	359,680,911.39	282,102,780.52	345,152,106.99	271,749,348.76

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
Techtronic Appliances International LTD.	82,012,867.34	21.30
Robert Bosch Power Tool KFT.	18,584,440.47	4.83
Robert Bosch Ltda Power Tools Division	15,057,975.57	3.91
Freud America Inc.	13,353,033.71	3.47
南京德朔实业有限公司	13,049,073.05	3.39
合计	142,057,390.14	36.90

26、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
城市维护建设税	1,637,956.44	1,645,468.97	
教育费附加	701,981.35	705,200.98	
其他	233,993.78	235,067.00	
合计	2,573,931.57	2,585,736.95	

27、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		252,780.56
减：利息收入	6,148,367.48	4,398,082.16
汇兑损失	-11,910.57	2,866,666.11
减：汇兑收入	52,400.67	452,269.66
手续费	206,325.12	170,030.85
其他	1,764.50	
合计	-6,004,589.10	-1,560,874.30

注：财务费用本期金额为-6,004,589.10元，比上期金额减少284.69%，其主要原因是：本期银行存款增加使得存款利息收入增加，汇率变动减小使得汇兑损失减少所致。

28、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,601,861.26	1,561,916.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
合 计	1,601,861.26	1,561,916.97

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东威达雷姆机械有限公司	1,601,861.26	1,561,916.97	
合 计	1,601,861.26	1,561,916.97	

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,381,414.12	-1,064,884.00
存货跌价损失	2,006,783.17	3,033,574.75
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	3,388,197.29	1,968,690.75

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	166,895.19	1,124,771.46
其中：固定资产处置利得	166,895.19	1,124,771.46
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	400,000.00	352,000.00
其他	17,042.10	70,004.81
合 计	583,937.29	1,546,776.27

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
-----	-------	-------	-----

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
民营专项发展资金	200,000.00		
纳税明星企业奖金	100,000.00		
科技创新奖	100,000.00	152,000.00	
经济发展贡献突出奖		100,000.00	
节能减排资金		100,000.00	
合 计	400,000.00	352,000.00	

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	52,695.88	33,238.43
其中: 固定资产处置损失	52,695.88	33,238.43
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		130,000.00
其他	1,660.95	
合 计	54,356.83	163,238.43

32、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,288,978.83	5,257,218.32
递延所得税调整	-600,050.97	507,357.54
合 计	4,688,927.86	5,764,575.86

33、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	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	0.24	0.24	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.21	0.21

注：每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益 I} = 32,004,625.15 \div 135,000,000.00 = 0.24$$

$$\text{基本每股收益 II} = (32,004,625.15 - 450,144.26) \div 135,000,000.00 = 0.23$$

$$\text{稀释每股收益 I} = 32,004,625.15 \div 135,000,000.00 = 0.24$$

$$\text{稀释每股收益 II} = (32,004,625.15 - 450,144.26) \div 135,000,000.00 = 0.23$$

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
银行存款利息	6,148,367.48
政府补助	400,000.00
其他	15,467.32
合 计	6,563,834.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
手续费	185,683.89
差旅费	2,139,486.41
交通运输费	6,207,553.19
参展广告费	727,223.80
董事会费	1,326,639.61
中介费	597,800.00
办公费	2,207,837.99
业务招待费	1,013,382.52
研究开发费	10,818,899.28
其他	1,612,523.80
合 计	26,837,030.49

35、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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,004,625.15	29,303,603.49
加: 资产减值准备	3,388,197.29	1,968,690.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,232,057.93	19,403,977.01
无形资产摊销	528,764.53	224,714.73
长期待摊费用摊销	81,762.62	190,349.50
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)	-114,199.31	-1,091,533.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-64,311.24	3,013,006.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,601,861.26	-1,561,916.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-600,050.97	507,357.54

补充资料	本期金额	上期金额
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）	14,462,153.45	18,080,256.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,910,487.68	60,308,726.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,172,911.15	-40,692,275.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,579,561.66	89,654,957.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	235,622,926.51	180,884,825.56
减：现金的期初余额	180,884,825.56	131,266,925.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	54,738,100.95	49,617,899.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	235,622,926.51	180,884,825.56
其中：库存现金	1,109,007.22	714,413.07
可随时用于支付的银行存款	52,572,278.56	26,508,808.61
可随时用于支付的其他货币资金	181,941,640.73	153,661,603.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	235,622,926.51	180,884,825.56

八、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
山东威达集团有限公司	直接控制	有限责任公司	文登市	杨明燕	机械制造

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东威达集团有限公司	4550 万元	31.88	31.88	山东威达集团有限公司	16682417-3

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山东威达销售有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东文登市	杨桂模	商品流通	500 万元	100.00	100.00	74987416-1

3、本公司的合营和联营企业情况

合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
山东威达雷姆机械有限公司	有限责任公司	山东文登市	皮特·雷姆	机械制造	1,036.52 万元	50.00	50.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
山东威达雷姆机械有限公司	19,797,483.93	3,081,050.93	16,716,433.00	12,276,738.09	3,203,722.51	合营企业	66135041-1

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
文登市昆崙科技开发有限公司	持本公司股份 10.97%	16681635-X

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东威达雷姆机械有限公司	销售	销售原材料	市价	2,682,583.19	10.57	3,308,225.63	8.32
山东威达雷姆机械有限公司	采购	采购商品	市价	11,935,222.68	3.41	8,174,744.15	2.65

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
山东威达集团有限公司	本公司	厂房租赁	2,612,103.14	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日			

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
-----	--------	--------	----------	-------	-------

			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
山东威达集团有限公司	转让	固定资产	市价		1,061,281.50	7.11
山东威达雷姆机械有限公司	转让	固定资产	市价		3,803,154.98	25.47

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	山东威达雷姆机械有限公司	1,811,705.87	
	山东威达集团有限公司	2,769.58	
合 计		1,814,475.45	
其他应付款			
	山东威达雷姆机械有限公司	3,944,668.50	2,226,847.48
	山东威达集团有限公司	84,671.21	1,754,985.16
合 计		4,029,339.71	3,981,832.64

九、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	10,800,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十二、其他重要事项说明

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	70,950,128.28	82.32	3,809,068.45	5.37
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应收账款				
其他不重大应收账款	15,236,714.98	17.68	1,476,133.42	9.69
合 计	86,186,843.26	100.00	5,285,201.87	6.13

(续)

种 类	期 初 数			
-----	-------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	21,901,882.13	30.54	1,375,517.81	6.28
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				
其他不重大应收账款	49,816,186.18	69.46	2,985,037.04	5.99
合计	71,718,068.31	100.00	4,360,554.85	6.08

注: 公司将单项金额在 100 万元以上的国外客户应收账款和单项金额在 50 万元以上的国内客户应收账款确定为单项金额重大的应收账款。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单项金额重大的应收账款	70,950,128.28	3,809,068.45	5.37	按照账龄分析法计提
合计	70,950,128.28	3,809,068.45		

② 其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,934,677.16	78.33	590,125.25	57,374,721.16	94.68	2,868,736.05
1 至 2 年	510,397.39	3.35	51,039.74	1,983,929.97	3.27	198,393.00
2 至 3 年	1,869,505.96	12.27	373,901.19	718,019.80	1.18	143,603.96
3 年以上	922,134.47	6.05	461,067.24	529,593.59	0.87	264,796.80
合计	15,236,714.98	100.00	1,476,133.42	60,606,264.52	100.00	3,475,529.81

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

应收账款期末数中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
Techtronic appliances international LTD	业务往来	7,150,433.50	1 年以内	8.30
东莞创机电业制品有限公司	业务往来	6,532,615.22	1 年以内	7.58
永康市皇冠电动工具制造有限公司	业务往来	3,397,208.72	1 年以内	3.94
天津市世纪金湾金属材料贸易有限公司	业务往来	4,571,185.00	1 年以内	5.30
ROBERT BOSCH POWER TOOL KFT	业务往来	3,094,217.04	1 年以内	3.59
合计		24,745,659.48		28.71

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	1,506,325.95	100.00	119,619.54	7.94
合 计	1,506,325.95	100.00	119,619.54	7.94

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	3,702,506.10	100.00	197,473.42	5.33
合 计	3,702,506.10	100.00	197,473.42	5.33

注：公司将单项金额在 50 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的其他应收款。

(2) 期末坏账准备的计提情况

其他其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,229,661.40	81.63	61,483.08	3,171,015.74	85.65	143,593.22
1 至 2 年	118,514.55	7.87	11,851.46	479,640.36	12.95	36,055.20
2 至 3 年	109,300.00	7.26	21,860.00	27,000.00	0.73	5,400.00
3 年以上	48,850.00	3.24	24,425.00	24,850.00	0.67	12,425.00
合 计	1,506,325.95	100.00	119,619.54	3,702,506.10	100.00	197,473.42

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

其他应收款期末数中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
蓬莱义利水泥粉磨有限公司	业务往来	150,000.00	1年以内	9.96
苏州市相城区凯达自动化设备机械厂	业务往来	134,400.00	1年以内	8.92
文登市天源环保设备材料厂	业务往来	131,100.00	1年以内	8.70
北京康信知识产权代理有限公司	业务往来	104,785.87	1年以内	6.96
天津市精良磨床修配部	业务往来	70,000.00	2-3年	4.65
合 计		590,285.87		39.19

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
山东威达销售有限公司	成本法	5,048,350.34	5,048,350.34		5,048,350.34
山东威达雷姆机械有限公司	权益法	5,182,600.00	6,756,355.24	1,601,861.26	8,358,216.50
合 计			11,804,705.58	1,601,861.26	13,406,566.84

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东威达销售有限公司	100.00	100.00				
山东威达雷姆机械有限公司	50.00	50.00				
合 计						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	332,872,164.39	337,351,818.89
其他业务收入	25,375,905.61	39,715,072.88
营业收入合计	358,248,070.00	377,066,891.77
主营业务成本	259,450,204.79	266,732,247.09
其他业务成本	23,386,357.70	37,182,593.89
营业成本合计	282,836,562.49	303,914,840.98

(2) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	143,377,804.34	112,029,522.48	170,319,098.72	134,958,533.86
出口销售	189,494,360.05	147,420,682.31	167,032,720.17	131,773,713.23
小 计	332,872,164.39	259,450,204.79	337,351,818.89	266,732,247.09

减：内部抵销数

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	332,872,164.39	259,450,204.79	337,351,818.89	266,732,247.09

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
Techtronic Appliances International LTD.	82,012,867.34	22.89
Robert Bosch Power Tool KFT.	18,584,440.47	5.19
Robert Bosch Ltda Power Tools Division	15,057,975.57	4.20
Freud America Inc.	13,353,033.71	3.73
南京德朔实业有限公司	13,049,073.05	3.64
合计	142,057,390.14	39.65

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,601,861.26	1,561,916.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,601,861.26	1,561,916.97

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东威达雷姆机械有限公司	1,601,861.26	1,561,916.97	
合计	1,601,861.26	1,561,916.97	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,873,225.72	29,763,876.36
加：资产减值准备	2,853,576.31	2,529,122.04

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,232,057.93	19,403,977.01
无形资产摊销	528,764.53	224,714.73
长期待摊费用摊销	81,762.62	265,328.84
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)	-114,199.31	-1,091,533.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-55,119.52	2,925,858.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,601,861.26	-1,561,916.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-416,861.04	467,385.11
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)	12,605,509.15	25,306,820.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,637,871.41	176,207,384.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,243,507.75	-169,779,936.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,592,491.47	84,661,080.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	227,452,933.53	169,711,094.49
减: 现金的期初余额	169,711,094.49	124,999,924.20
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	57,741,839.04	44,711,170.29



十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	114,199.31	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	400,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,381.15	
小 计	529,580.46	
所得税影响额	-79,436.20	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	450,144.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
			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	2009 年度	6.20%	0.24	0.24
	2008 年度	5.91%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属	2009 年度	6.12%	0.23	0.23



报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
于普通股股东的净利润	2008 年度	5.68%	0.21	0.21

注：(1) 加权平均净资产收益率 I = $32,004,625.15 \div (503,910,408.69 + 32,004,625.15 \div 2 - 8,100,000.00 \div 12 \times 6) = 6.20\%$

加权平均净资产收益率 II = $(32,004,625.15 - 450,144.26) \div (503,910,408.69 + 32,004,625.15 \div 2 - 8,100,000.00 \div 12 \times 6) = 6.12\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、33。



第十一节 备查文件

包括下列文件：

- 1、载有董事长签名的 2009 年年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 3、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；
- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 5、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

山东威达机械股份有限公司

董事会

董事长：

二〇一〇年三月三十日