

威海华东数控股份有限公司

WEIHAI HUADONG AUTOMATION CO.,LTD

**HDCNC<sup>®</sup>**

2010 年半年度报告

中国·威海

二〇一〇年七月二十二日

# 目 录

第一节	重要提示 .....	- 1 -
第二节	公司基本情况 .....	- 2 -
第三节	股本变动及股东情况 .....	- 4 -
第四节	董事、监事和高级管理人员情况 .....	- 6 -
第五节	董事会报告 .....	- 7 -
第六节	重要事项 .....	- 12 -
第七节	财务报告 .....	- 15 -
第八节	备查资料 .....	- 74 -

## 第一节 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 公司半年度财务报告已经信永中和会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.3 公司负责人汤世贤、主管会计工作负责人王明山及会计机构负责人（会计主管人员）肖崔英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 2.1 基本情况简介

公司名称（中文）	威海华东数控股份有限公司	
公司名称（英文）	WEIHAI HUADONG AUTOMATION CO.,LTD	
法定代表人	汤世贤	
股票简称	华东数控	
股票代码	002248	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
职 务	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	王明山	马保安
联系地址	威海经济技术开发区环山路 698 号	威海经济技术开发区环山路 698 号
电 话	0631-5902248	0631-5912929
传 真	0631-5967988	0631-5967988
电子信箱	wms6178@163.com	baoanma@126.com
公司指定信息披露报刊	中国证券报、证券时报	
公司指定信息披露网站	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

### 2.2 主要财务数据和指标

#### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
总资产	1,854,518,278.62	1,547,250,898.58	19.86%
归属于上市公司股东的所有者权益	994,289,779.53	607,165,670.65	63.76%
股本	128,747,800.00	120,000,000.00	7.29%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.72	5.06	52.57%
项 目	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年 同期增减（%）
营业总收入	324,277,115.86	243,364,923.17	33.25%
营业利润	61,353,430.09	46,379,121.12	32.29%
利润总额	63,006,714.83	49,034,863.40	28.49%
归属于上市公司股东的净利润	53,030,080.39	40,432,212.87	31.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,646,620.97	38,171,753.27	35.30%
基本每股收益（元/股）	0.43	0.34	26.47%
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.34	26.47%
净资产收益率（%）	7.90%	7.58%	0.32%
经营活动产生的现金流量净额	16,779,801.09	51,904,556.16	-67.67%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.13	0.43	-69.77%

### 2.2.2 非经常性损益项目

适用  不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,283,979.95	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	285,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,304.79	
所得税影响额	-263,129.63	
少数股东权益影响额	-6,695.69	
合计	1,383,459.42	-

### 2.2.3 境内外会计准则差异

适用  不适用

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：股

项 目	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	90,000,000	75.00%						90,000,000	69.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股	31,578,579	26.32%						31,578,579	24.52%
3、其他内资持股	10,000,000	8.33%						10,000,000	7.77%
其中：境内非国有法人持股	10,000,000	8.33%						10,000,000	7.77%
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									
5、高管股份	48,421,421	40.35%						48,421,421	37.61%
二、无限售条件股份	30,000,000	25.00%	8,747,800				8,747,800	38,747,800	30.10%
1、人民币普通股	30,000,000	25.00%	8,747,800				8,747,800	38,747,800	30.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100.00%	8,747,800				8,747,800	128,747,800	100.00%

#### 3.2 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
股东总数		14,343			
前 10 名股东持股情况					
山东省高新技术投资有限公司	国有法人	24.53%	31,578,579	31,578,579	18,000,000
汤世贤	境内自然人	20.00%	25,750,000	25,680,733	
高鹤鸣	境内自然人	10.44%	13,438,820	13,438,820	
威海市顺迪投资担保有限公司	境内非国有法人	8.25%	10,620,000	10,000,000	
李 壮	境内自然人	3.67%	4,727,481	4,727,481	
刘传金	境内自然人	3.55%	4,574,387	4,574,387	

湖南华菱钢铁集团财务有限公司	境内非国有法人	1.46%	1,884,195		
中国工商银行一天元证券投资基金	境内非国有法人	1.01%	1,301,805		
银丰证券投资基金	境内非国有法人	0.80%	1,029,810		
中国建设银行一南方盛元红利股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	987,626		
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	
湖南华菱钢铁集团财务有限公司		1,884,195		人民币普通股	
中国工商银行一天元证券投资基金		1,301,805		人民币普通股	
银丰证券投资基金		1,029,810		人民币普通股	
中国建设银行一南方盛元红利股票型证券投资基金		987,626		人民币普通股	
中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金		816,088		人民币普通股	
中国工商银行一中海稳健收益债券型证券投资基金		588,397		人民币普通股	
王国新		578,695		人民币普通股	
李春光		554,628		人民币普通股	
中国建设银行一易方达增强回报债券型证券投资基金		426,237		人民币普通股	
华宝信托有限责任公司一集合类资金信托 R2008JH022		290,054		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 6 名股东均为限售条件股东，其中汤世贤、高鹤鸣、李壮和刘传金为一致行动人；公司前 10 名无限售条件股东中未知相互之间是否存在关联关系。				

### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	其中：持 有限制性 股票数量	期末持有股 票期权数量	变动 原因
汤世贤	董事长/总经理	25,680,733	69,267	0	25,750,000	25,680,733	0	公开增发
邵乐天	副董事长	0	0	0	0	0	0	
高鹤鸣	董事/副总经理	13,438,820	0	0	13,438,820	13,438,820	0	
李 田	董 事	0	0	0	0	0	0	
于成廷	独立董事	0	0	0	0	0	0	
王玉中	独立董事	0	0	0	0	0	0	
任 辉	独立董事	0	0	0	0	0	0	
刘庆林	独立董事	0	0	0	0	0	0	
杨晨辉	独立董事	0	0	0	0	0	0	
刘传金	监事会主席	4,574,387	0	0	4,574,387	4,574,387	0	
杨勇利	监 事	0	0	0	0	0	0	
毛维顺	职工代表监事	0	0	0	0	0	0	
尹向东	副总经理	0	0	0	0	0	0	
李 壮	副总经理	4,727,481	0	0	4,727,481	4,727,481	0	
王明山	副总经理/董事会 秘书/财务总监	0	0	0	0	0	0	

4.2 报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。



## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营情况分析

#### 1、公司总体经营情况

报告期内，国内外机床行业市场呈出恢复性增长势头，数控及普通机床市场需求旺盛，产品订单充足，公司各类机床产品生产线基本处于满负荷生产状态。公司2010年上半年实现营业总收入32,427.71万元，同比增长33.25%，其中主营业务收入32,287.54万元，较去年同期增长33.13%，占全部营业收入的99.57%；2010年上半年实现归属于上市公司股东的净利润5,303.01万元，同比增长31.16%，其中实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润5,164.66万元，同比增长35.30%。较好完成了公司董事会制定的阶段性经营计划指标。

公司报告期内主营业务范围未发生重大变化，仍以数控、普通机床及其附件生产制造为主营业务，特别是重点发展大型数控机床产品，随着公司2008年6月首发成功上市及2010年4月通过公开增发实现再融资，以及凭借可靠的质量、优质的服务、稳定的性能，公司及产品的知名度大幅提高，研发投入逐年增加，具有高技术含量、达到替代进口标准的各类大型数控机床新产品不断面市，增长较为迅猛，成为公司近年来的主要业务增长点。

#### 2、主营业务范围及经营状况

报告期内，销售数控机床产品26,091.23万元，较去年同期上升34.98%，占主营业务收入的比重80.81%，同比增加1.1个百分点，公司近年来的高速发展，主要是得益于数控机床产品市场业务量的逐年扩大，数控机床产品中的大型机床产品保持逐年高速增长，公司首发及再融资项目均是围绕大型精密数控机床的产品档次提升及产能提高，大型精密数控机床产品市场竞争相对较小、产品附加值高，随着国内近年来核电、石油、化工、海洋工程等大型项目的开工建设及技术改造实施，对大型设备的需求将会持续增加。销售普通机床产品5,125.51万元，同比增长74.15%，主要是去年同期受国际金融危机影响，基数较小，2010年上半年普通机床产品国内外市场需求反弹较大，呈现出较为明显的恢复性增长趋势。

金额单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
机械制造业	32,287.54	21,682.90	32.84%	33.13%	32.89%	0.12%
主营业务分产品情况						
数控机床产品	26,091.23	16,486.25	36.81%	34.98%	33.94%	0.49%
普通机床产品	5,125.51	4,402.82	14.10%	74.15%	73.02%	0.56%
其他	1,070.81	793.83	25.87%	-45.93%	-45.77%	-0.21%
合计	32,287.54	21,682.90	32.84%	33.13%	32.89%	0.12%

主营业务产品销售分地区情况见下表：

金额单位：万元

地 区	主营业务收入	营业收入比上年增减
东北地区	1,015.57	6.30%
西北地区	1,522.99	20.17%
华北地区	9,717.65	18.21%
华东地区	14,869.54	74.30%
中南地区	2,370.03	67.99%
西南地区	54.20	-97.07%
国 外	2,737.55	35.49%
合 计	32,287.54	33.13%

西南地区产品销售下降 97.07%的主要原因是去年同期销售高速铁路龙门机床产品较集中影响，其他地区均保持增长，其中华东及中南地区销售增长幅度较大，主要是报告期内销售高速铁路龙门机床产品影响。

### 3、利润主要构成项目情况分析

#### (1) 主营业务产品毛利实现情况

报告期内，主营业务实现毛利 10,604.64 万元，同比增加 2,668.98 万元，增长 33.63%；平均产品毛利率 32.84%，同比增加 0.12 个百分点。数控机床产品实现毛利 9,604.97 万元，同比增加 2,584.35 万元，增长 36.81%，占全部毛利额比重为 90.57%，同比增加 2.1 个百分点，是报告期内，乃至近年来的公司主要业绩增长点，公司数控机床产品中重点发展大型数控机床产品，逐步形成门类齐全、系列化、规模化生产。普通机床产品实现毛利 722.69 万元，同比增长 81.32%，主要是去年同期受国际金融危机影响，基数较小影响，因盈利水平较低且占比较小，对公司整体业绩影响不大。

金额单位：万元

产品名称	本期		同期		较同期		
	毛利额	毛利率	毛利额	毛利率	毛利额	增减率	毛利率
数控机床产品	9,604.97	36.81%	7,020.63	36.32%	2,584.35	36.81%	0.49%
普通机床产品	722.69	14.10%	398.57	13.54%	324.12	81.32%	0.56%
其他	276.98	25.87%	516.46	26.08%	-239.48	-46.37%	-0.21%
合 计	10,604.64	32.84%	7,935.66	32.72%	2,668.98	33.63%	0.12%

#### (2) 管理、销售、财务三项期间费用支出情况

报告期内，管理、销售、财务三项期间费用累计支出 4,054.09 万元，占收入比率 12.50%，同比增支 787.64 万元，上升 24.11%，但费用率下降 0.92 个百分点。从各项费用支出额上升水平及费用率下降水平两方面分析看，三项费用支出水平符合报告期内生产经营增长水平，没有异常大额支出变动情况。

金额单位：万元

项 目	本期		同期		较同期		
	支出金额	占收入比率	支出金额	占收入比率	金额	增幅	费用率增减
销售费用	922.54	2.84%	700.56	2.88%	221.98	31.69%	-0.04%
管理费用	2,549.52	7.86%	2,022.77	8.31%	526.74	26.04%	-0.45%
财务费用	582.03	1.79%	543.11	2.23%	38.92	7.17%	-0.44%
合 计	4,054.09	12.49%	3,266.44	13.42%	787.64	24.11%	-0.92%

### (3) 资产减值损失计提情况

报告期内，计提资产减值准备 428.36 万元，同比增加 327.16 万元，增长 3.23 倍。主要是报告期内计提坏账准备 367.8 万元，同比增加 266.6 万元，计提存货跌价准备 60.56 万元，同期未有。

截止报告期末，应收账款较年初增加 2,463.24 万元，且出现 1 年以内、1-2 年、3 年以上结构性增长，影响计提坏账准备增加。1 年以内应收账款占比为 79.39%，仍处于较高水平。应收账款账龄出现结构性增长，主要原因是公司经营大型机床的特点所决定的，按国内行业惯例，经营大型机床一般按产品销售额的 5-10% 作为质量保证金，约定一年后支付，随着公司近年来销售大型机床产品逐年增加，滚动形成 1-2 年应收账款逐年增加。

### (4) 营业外收支净额情况

报告期内，公司营业外收支净额 165.32 万元，同比减少 100.24 万元，主要是各级政府科技性补贴收入减少影响。公司近年来的主要利润来源于主营业务经营，主营业务外的各项收益占比较小，对公司整体业绩影响不大。

## 4、存货占用情况

金额单位：万元

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,078.24	71.43	8,006.81	6,952.46	67.39	6,885.06
在产品	11,690.12	0	11,690.12	7,745.59	0	7,745.59
库存商品	10,941.83	81.33	10,860.51	12,840.03	70.46	12,769.56
周转材料	583.14	0	583.14	494.81	0	494.81
合 计	31,293.33	152.76	31,140.58	28,032.88	137.86	27,895.02

截止报告期末，存货占用 31,140.58 万元，较年初增加 3,245.55 万元，上升 11.58%。存货增长的主要项目及原因：在产品增加 3,944.53 万元，上升 50.93%，其主要原因是公司报告期内生产大型机床数量增加，由于大型机床生产周期长，相应增加了生产过程中材料占用；原材料占用增加 1,121.75 万元，上升 16.29%，其增长主要原因是报告期内国内外机床市场呈现出恢复性增长，数控及普通机床需求持续增加，产品订单充足，公司各类机床生产线基本处于满负荷生产状态，随之影响原材料储备相应增加。库存产品较年初减少 1,909.05 万元，下降 14.95%，基本为有订单待发产品及正常储备。截至报告期末累计计提存货跌价准备

152.76 万元，占存货账面价值的 0.49%，存货质量较好，且结构合理，各类存货占用数量基本符合公司目前产品结构及生产组织模式需要，无大量积压及不良品情况。

5、报告期内，公司净利润均来源于公司及控股子公司主营业务，无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%情况。

6、经营中的问题与困难

公司近年来的高速发展，产能扩张较快，人员资源紧张形势较为明显，逐渐成为制约企业发展的关键因素。公司将通过增加员工薪金收入、提高福利待遇、改善工作环境和生活设施、加快实施股权激励等措施，吸引国内外高素质人才加盟公司。

二、公司投资实施情况

1、募集资金使用情况

2010 年 4 月 8 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]410 号”文《关于核准威海华东数控股份有限公司增发股票的批复》核准，公司于 2010 年 4 月 19 日向社会公开发行人民币普通股 874.78 万股，募集资金总额为 34,999.95 万元，用于数控大型机床技术改造项目。具体运用情况如下：

金额单位：万元

募集资金总额		34,999.95			报告期内投入募集资金总额				5,456.17			
报告期内变更用途的募集资金总额		0										
累计变更用途的募集资金总额		0			已累计投入募集资金总额				15,668.32			
累计变更用途的募集资金总额比例		0										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
数控大型机床技术改造项目	否	35,000.00	0	0	5,456.17	15,668.32	15,668.32	0	2011年12月31日	0	否	否
合计	-	35,000.00	0	0	5,456.17	15,668.32	15,668.32	-	-	0	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、根据《公开增发招股意向书》披露，截至 2009 年 12 月 31 日，公司利用自筹资金预先投入增发募投项目——数控大型机床技术改造项目金额为 10,212.15 万元（《公开增发招股意向书》中第七节募集资金运用/二/（十三）项目实施进度，第 152 页）。公司于 2010 年 5 月 7 日从募集资金专户中划转 10,212.15											

	万元至生产经营性资金账户。 2、根据信永中和会计师事务所出具的《关于威海华东数控股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(编号:XYZH/2009JNA3032),在2010年1月1日至2010年4月30日期间,公司利用自筹资金累计投入增发募投项目2,970.14万元,并经公司第二届董事会第二十二次会议审议通过。公司于2010年6月21日从募集资金专户中划转2,970.14万元至生产经营性资金账户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在威海市商业银行兴海支行及中国银行威海高新支行募集资金专户。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 2、非募集资金项目实施情况

(1) 公司根据发展大重型精密数控机床的发展战略,与德国希斯庄明有限公司合资成立威海华东重工有限公司,进入重型精密机床生产及重型加工领域,拟投资4亿元开展重型机床加工项目,截止报告期末已投入29,840.26万元(包括土地、基建、设备预付款),占计划投资额的74.6%,完成整体项目工程进度的50%。

(2) 公司控股子公司荣成市弘久锻铸有限公司为配合公司发展大重型精密数控机床战略,提升大型铸件质量,扩大大型铸件产能,进行技术改造项目,截止报告期末已投入7,326.48万元。占计划投资额的91.58%,完成整体项目工程进度的80%。

## 三、董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

## 四、对2010年1-9月经营业绩的预计

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%	
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为:	20%~50%
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	92,433,939.04
业绩变动的原因说明	公司预计三季度数控及普通机床国内外市场需求依然保持增长势头,首发募投项目产能逐步释放及普及型数控机床、普通机床恢复性增长将会持续。	

## 五、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 6.1 收购、出售资产及资产重组

#### 6.1.1 收购资产

适用  不适用

#### 6.1.2 出售资产

适用  不适用

#### 6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

### 6.2 担保事项

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
威海光威集团有限责任公司	2009年1月6日公告编号：2009-003	7,800	2009年02月22日	7,800	保证	3年	否	否
山东省威海船厂	2009年8月12日公告编号：2009-041	5,000	2009年10月20日	5,000	保证	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		12,800		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		12,800		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
荣成市弘久锻铸有限公司	2008年10月24日公告编号：2008-031	3,600	2009年01月04日	3,600	保证	3年	否	否
威海华东数控机床有限公司	2009年1月6日公告编号：2009-002	100	2009年02月11日	100	保证	1年	否	否
威海华东数控机床有限公司	2009年8月12日公告编号：2009-042	2,000	2010年03月03日	2,000	保证	1年	否	否



威海华东重工有限公司	2009年10月27日公告编号: 2009-051	10,000	2009年11月15日	10,000	保证	6年	否	否
荣成市弘久锻造有限公司	2009年10月27日公告编号: 2009-050	2,000	2009年11月16日	2,000	保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			12,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		17,700		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			17,700	
<b>公司担保总额 (即前两大项的合计)</b>								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			12,000	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		30,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			30,500	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例						30.68%		
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)						0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无		

### 6.3 非经营性关联债权债务往来

适用  不适用

### 6.4 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用  不适用

#### 6.5.1 证券投资情况

适用  不适用

#### 6.5.2 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### 6.5.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

适用  不适用

### 6.5.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金、山东省高新技术投资有限公司、威海市顺迪投资担保有限公司	1、本人或本公司自华东数控股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前已持有的华东数控股份，也不向华东数控回售本人持有的上述股份。 2、本人或本公司目前未开展数控机床、数控机床关键功能部件（数控系统、编码器、高速精密机床主轴、刀库等）及普通机床业务，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与华东数控主营业务构成同业竞争的业务或活动。	履行承诺

### 6.5.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

根据公司于 2010 年 7 月 22 日召开第二届董事会第二十四次会议审议通过的《公司 2010 年中期利润分配预案》：

经信永中和会计师事务所审计，2010 年 1-6 月母公司实现净利润 49,409,473.02 元，加年初未分配利润 141,012,834.15 元，截至 2010 年 6 月 30 日母公司可供分配利润 190,422,307.17 元。

以截止 2010 年 6 月 30 日公司总股本 128,747,800 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增股本 10 股，转增前母公司资本公积余额 607,348,262.75 元，转增后母公司资本公积余额 478,600,462.75 元；每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计分配现金股利 12,874,780 元，分配后母公司未分配利润余额为 177,547,527.17 元，结转下期分配。

以上利润分配预案尚需经公司股东大会批准后实施。



## 第七节 财务报告

### 审计报告

XYZH/2010JNA3001

威海华东数控股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的威海华东数控股份有限公司（以下简称“华东数控”）合并及母公司财务报表，包括2010年6月30日的资产负债表，2010年1-6月的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

#### 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华东数控管理层的责任。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，华东数控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华东数控2010年6月30日的财务状况以及2010年1-6月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：路清

中国注册会计师：吕淑艳

中国 北京

二〇一〇年七月二十二日

## 资产负债表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

2010年06月30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	310,928,013.00	251,566,102.76	185,158,427.98	58,628,243.02
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	30,084,974.14	20,418,754.10	23,412,844.69	18,040,367.59
应收账款	206,684,350.23	182,085,012.18	185,284,398.60	160,058,962.98
预付款项	56,077,135.20	76,318,191.74	153,047,154.74	149,746,726.54
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	15,306,216.28	30,298,000.24	8,278,504.01	21,521,337.88
买入返售金融资产				
存货	311,405,770.05	265,243,624.70	278,950,231.18	237,318,750.87
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	73,016.50		185,246.50	
<b>流动资产合计</b>	<b>930,559,475.40</b>	<b>825,929,685.72</b>	<b>834,316,807.70</b>	<b>645,314,388.88</b>
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	2,500,000.00	199,506,200.40	2,500,000.00	199,506,200.40
投资性房地产				
固定资产	404,829,736.66	336,752,015.37	399,165,030.67	328,905,116.09
在建工程	259,001,291.84	59,271,366.66	164,499,483.41	17,797,958.83
工程物资	108,178,927.37	108,178,927.37		
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	146,138,461.78	47,231,959.68	144,321,916.00	46,231,215.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,310,385.57	2,386,711.00	2,447,660.80	1,938,561.83
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>923,958,803.22</b>	<b>753,327,180.48</b>	<b>712,934,090.88</b>	<b>594,379,052.41</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,854,518,278.62</b>	<b>1,579,256,866.20</b>	<b>1,547,250,898.58</b>	<b>1,239,693,441.29</b>

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 资产负债表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	111,000,000.00	70,000,000.00	176,000,000.00	135,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	51,520,000.00	51,520,000.00	48,880,000.00	39,950,000.00
应付账款	105,440,635.84	95,172,397.84	103,484,038.36	98,813,903.56
预收款项	92,231,520.10	165,700,369.77	116,982,064.90	184,444,305.05
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,858,164.80	2,368,088.96	9,172,350.17	1,807,473.89
应交税费	15,486,539.15	13,238,878.43	-1,114,945.40	-1,612,339.62
应付利息	679,662.36	345,387.36	768,531.25	432,481.25
应付股利				
其他应付款	16,815,464.51	34,984,326.37	23,456,125.41	24,033,701.20
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>403,031,986.76</b>	<b>433,329,448.73</b>	<b>477,628,164.69</b>	<b>482,869,525.33</b>
非流动负债：				
长期借款	355,000,000.00	169,000,000.00	367,000,000.00	169,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	5,600,000.00	5,600,000.00		
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>360,600,000.00</b>	<b>174,600,000.00</b>	<b>367,000,000.00</b>	<b>169,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>763,631,986.76</b>	<b>607,929,448.73</b>	<b>844,628,164.69</b>	<b>651,869,525.33</b>
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	128,747,800.00	128,747,800.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	607,348,262.75	607,348,262.75	282,002,034.26	282,002,034.26
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	44,809,047.55	44,809,047.55	44,809,047.55	44,809,047.55
一般风险准备				
未分配利润	213,384,669.23	190,422,307.17	160,354,588.84	141,012,834.15
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	994,289,779.53	971,327,417.47	607,165,670.65	587,823,915.96
少数股东权益	96,596,512.33		95,457,063.24	
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,090,886,291.86</b>	<b>971,327,417.47</b>	<b>702,622,733.89</b>	<b>587,823,915.96</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,854,518,278.62</b>	<b>1,579,256,866.20</b>	<b>1,547,250,898.58</b>	<b>1,239,693,441.29</b>

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 利润表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

2010年1-6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	324,277,115.86	321,870,117.50	243,364,923.17	222,029,914.74
其中：营业收入	324,277,115.86	321,870,118.50	243,364,923.17	222,029,915.74
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	262,923,685.77	266,345,421.00	196,985,802.05	176,413,446.09
其中：营业成本	216,829,035.76	230,574,090.71	163,185,846.69	150,337,171.92
利息支出				
营业税金及附加	1,270,175.47	1,237,840.27	123,543.50	118,586.87
销售费用	9,225,383.95	7,609,739.22	7,005,572.79	5,917,776.59
管理费用	25,495,181.52	18,467,865.49	20,227,749.55	15,928,217.88
财务费用	5,820,296.47	5,011,643.28	5,431,126.06	3,589,411.52
资产减值损失	4,283,612.60	3,444,242.03	1,011,963.46	522,281.31
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,353,430.09	55,524,696.50	46,379,121.12	45,616,468.65
加：营业外收入	1,771,532.05	1,634,648.90	2,849,427.94	2,776,365.24
减：营业外支出	118,247.31	112,687.31	193,685.66	188,688.00
其中：非流动资产处置损失	15,317.31	15,317.31		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	63,006,714.83	57,046,658.09	49,034,863.40	48,204,145.89
减：所得税费用	8,837,185.35	7,637,185.07	7,607,772.77	7,381,675.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,169,529.48	49,409,473.02	41,427,090.63	40,822,470.19
归属于母公司所有者的净利润	53,030,080.39	49,409,473.02	40,432,212.87	40,822,470.19
少数股东损益	1,139,449.09		994,877.76	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.43		0.34	
（二）稀释每股收益	0.43		0.34	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	54,169,529.48	49,409,473.02	41,427,090.63	40,822,470.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,030,080.39	49,409,473.02	40,432,212.87	40,822,470.19
归属于少数股东的综合收益总额	1,139,449.09		994,877.76	

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 现金流量表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

2010年1-6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	221,436,730.04	248,064,151.33	278,877,612.52	237,128,000.60
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	3,239,013.02	3,239,013.02	1,327,666.72	1,327,666.72
收到其他与经营活动有关的现金	43,950,048.66	34,294,848.92	4,566,873.63	26,020,320.69
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>268,625,791.72</b>	<b>285,598,013.27</b>	<b>284,772,152.87</b>	<b>264,475,988.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	170,868,637.01	221,189,702.40	178,093,812.09	168,123,011.61
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	32,109,291.70	22,415,362.67	21,745,614.10	15,161,513.44
支付的各项税费	20,454,310.34	13,033,122.61	15,073,575.73	10,132,219.17
支付其他与经营活动有关的现金	28,413,751.58	25,478,982.66	17,954,594.79	50,187,729.37
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>251,845,990.63</b>	<b>282,117,170.34</b>	<b>232,867,596.71</b>	<b>243,604,473.59</b>
经营活动产生的现金流量净额	16,779,801.09	3,480,842.93	51,904,556.16	20,871,514.42
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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	576,450.19	576,450.19		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 现金流量表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	576,450.19	576,450.19		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,107,415.59	87,790,600.66	192,593,009.18	96,468,353.61
投资支付的现金				76,858,875.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>	138,107,415.59	87,790,600.66	192,593,009.18	173,327,228.61
投资活动产生的现金流量净额	-137,530,965.40	-87,214,150.47	-192,593,009.18	-173,327,228.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	349,999,478.00	349,999,478.00	25,628,850.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			25,628,850.00	
取得借款收到的现金	140,000,000.00	20,000,000.00	265,000,000.00	212,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	5,600,000.00	5,600,000.00		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	495,599,478.00	375,599,478.00	290,628,850.00	212,000,000.00
偿还债务支付的现金	217,000,000.00	85,000,000.00	109,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,545,652.25	7,595,249.75	17,630,268.30	15,713,956.13
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	15,905,449.51	15,905,449.51		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	247,451,101.76	108,500,699.26	126,630,268.30	73,713,956.13
筹资活动产生的现金流量净额	248,148,376.24	267,098,778.74	163,998,581.70	138,286,043.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,626.91	-19,611.46	-272,273.90	-272,273.90
五、现金及现金等价物净增加额	127,377,585.02	183,345,859.74	23,037,854.78	-14,441,944.22
加：期初现金及现金等价物余额	170,358,427.98	55,028,243.02	70,599,698.43	41,128,736.04
六、期末现金及现金等价物余额	297,736,013.00	238,374,102.76	93,637,553.21	26,686,791.82

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

合并所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	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
一、上年年末余额	120,000,000.00	282,002,034.26			44,809,047.55		160,354,588.84		95,457,063.24	702,622,733.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	282,002,034.26			44,809,047.55		160,354,588.84		95,457,063.24	702,622,733.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,747,800.00	325,346,228.49					53,030,080.39		1,139,449.09	388,263,557.97
（一）净利润							53,030,080.39		1,139,449.09	54,169,529.48
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							53,030,080.39		1,139,449.09	54,169,529.48
（三）所有者投入和减少资本	8,747,800.00	325,346,228.49								334,094,028.49
1. 所有者投入资本	8,747,800.00	325,346,228.49								334,094,028.49
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（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、本期末余额	128,747,800.00	607,348,262.75			44,809,047.55		213,384,669.23		96,596,512.33	1,090,886,291.86

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

合并所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：元

项 目	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		
一、上年年末余额	120,000,000.00	282,002,034.26			33,813,021.93		68,982,112.75		40,168,513.67	544,965,682.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	282,002,034.26			33,813,021.93		68,982,112.75		40,168,513.67	544,965,682.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							28,432,212.87		26,623,727.76	55,055,940.63
（一）净利润							40,432,212.87		994,877.76	41,427,090.63
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,432,212.87		994,877.76	41,427,090.63
（三）所有者投入和减少资本									25,628,850.00	25,628,850.00
1. 所有者投入资本									25,628,850.00	25,628,850.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-12,000,000.00			-12,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00			-12,000,000.00
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	120,000,000.00	282,002,034.26			33,813,021.93		97,414,325.62		66,792,241.43	600,021,623.24

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英



母公司所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	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	120,000,000.00	282,002,034.26			44,809,047.55		141,012,834.15	587,823,915.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	282,002,034.26			44,809,047.55		141,012,834.15	587,823,915.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,747,800.00	325,346,228.49					49,409,473.02	383,503,501.51
（一）净利润							49,409,473.02	49,409,473.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							49,409,473.02	49,409,473.02
（三）所有者投入和减少资本	8,747,800.00	325,346,228.49						334,094,028.49
1. 所有者投入资本	8,747,800.00	325,346,228.49						334,094,028.49
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（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	128,747,800.00	607,348,262.75			44,809,047.55		190,422,307.17	971,327,417.47

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

母公司所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

2009年1-6月

单位：元

项目	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	120,000,000.00	282,002,034.26			33,813,021.93		54,048,603.56	489,863,659.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,000.00	282,002,034.26			33,813,021.93		54,048,603.56	489,863,659.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							28,822,470.19	28,822,470.19
（一）净利润							40,822,470.19	40,822,470.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							40,822,470.19	40,822,470.19
（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							-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
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	120,000,000.00	282,002,034.26			33,813,021.93		82,871,073.75	518,686,129.94

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 一、公司的基本情况

威海华东数控股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为成立于 2002 年 3 月 4 日的威海华东数控有限公司。经山东省发展和改革委员会《关于同意威海华东数控有限公司变更为威海华东数控股份有限公司的批复》（鲁发改许可企业字〔2004〕11 号文）批准，威海华东数控有限公司依法整体变更为威海华东数控股份有限公司，并于 2004 年 12 月 28 日在山东省工商行政管理局办理了公司设立登记，领取了《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 8,000 万元，其中：山东省高新技术投资有限公司出资 31,578,579 元，占注册资本的 39.47%；汤世贤出资 25,680,733 元，占注册资本的 32.10%；高鹤鸣出资 13,438,820 元，占注册资本的 16.80%；李壮出资 4,727,481 元，占注册资本的 5.91%；刘传金出资 4,574,387 元，占注册资本的 5.72%。

2007 年 9 月 14 日，威海市顺迪投资担保有限公司出资 5,000 万元认购公司新增股份 1,000 万股，本次增资扩股已经公司 2007 年度第二次临时股东会审议通过，并经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产权函〔2007〕109 号文批准。本次增资扩股完成后，公司注册资本由 8,000 万元变更为 9,000 万元，其中：山东省高新技术投资有限公司 31,578,579 元，占注册资本的 35.087%；汤世贤 25,680,733 元，占注册资本的 28.534%；高鹤鸣 13,438,820 元，占注册资本的 14.932%；威海市顺迪投资担保有限公司 1,000 万元，占注册资本的 11.111%；李壮 4,727,481 元，占注册资本的 5.253%；刘传金 4,574,387 元，占注册资本的 5.083%。本次股本变更业经中和正信会计师事务所有限公司于 2007 年 9 月 17 日以中和正信验字（2007）第 2-022 号验资报告予以审验。

2008 年 5 月 21 日经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2008〕721 号”文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行后公司总股本变更为人民币 12,000 万元。发行后股本结构为：山东省高新技术投资有限公司 31,578,579 股，占 26.315%；汤世贤 25,680,733 股，占 21.401%；高鹤鸣 13,438,820 股，占 11.199%；威海市顺迪投资担保有限公司 1,000 万股，占 8.333%；李壮 4,727,481 股，占 3.940%；刘传金 4,574,387 股，占 3.812%；社会公众股 3000 万股，占 25%。公司于 2008 年 6 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2010 年 4 月 8 日经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2010〕410 号”文《关于核准威海华东数控股份有限公司增发股票的批复》核准，公司获准增发不超过 3,500 万股新股。公司向社会公开发行人民币普通股 874.78 万股，发行后总股本变更为人民币 12,874.78 万元。

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 12,874.78 万股。有限售条件的流通股为 9,000 万股，占总股本的 69.90%，其中：山东省高新技术投资有限公司持有国有法人股 31,578,579 股，占总股本的 24.52%；威海市顺迪投资担保有限公司持有法人股 1,000 万股，占总股本的 7.77%；高管股份 48,421,421 股，占总股本的 37.61%。无限售条件的流通股 3,874.78 万股，占总股本的 30.10%。

公司经营范围：数控系统、数控机床、切削工具、手工具、金属切削机床、机床附件、

液压件、气动元件、电动工具、电动机、电器元器件、工业自动化仪表的生产、销售；量具量仪的销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务（国家统一联合经营的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（需经许可经营的，须凭许可证生产经营）。

公司注册资本：壹亿贰仟捌佰柒拾肆万柒仟捌佰元；

公司注册地址：威海经济技术开发区环山路 698 号；

公司法定代表人：汤世贤。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般以历史成本为计价原则，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

### 4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 5. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 6. 金融资产和金融负债

### (1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

## (2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过 500 万元，且单笔金额占余额的比例在 5% 以上的应收账款和单笔金额超过 200 万元的其他应收款的非关联方应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。



对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收款项（包含应收账款、其他应收款）按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	3
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## 8. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为

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。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为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，如果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，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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；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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日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。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。



处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

## 10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-35	4	2.74-3.20
2	机器设备	10	4	9.60
3	运输设备	8	4	12.00
4	办公设备	4	4	24.00
5	其他	5-15	4	6.40-19.20

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

## 11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并

在预计使用寿命内摊销。

#### 14. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 15. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如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) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示, 与联营企业和合营企业有关的商誉, 包含在长期股权投资的账面价值中。

## 17. 长期待摊费用

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

## 18. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿, 计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议, 并即将实施, 同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 计入当期损益。

## 19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本公司将其确认为负债: 该义务是本公司承担的现时义务;

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 21. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债



本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### 23. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 24. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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,经复核确认后,计入当期损益。

### 25. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

## (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

公司本期无主要会计政策变更、会计估计变更及重要前期差错更正的情况。

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### (二) 税收优惠及批文

(1) 根据 2009 年 1 月 16 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于认定“山东中德设备有限公司”等 505 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》(鲁高科字[2009]12 号)，公司被确定为 2008 年第一批高新技术企业。根据该通知，公司按照《企业所得税法》第二十八条的规定，执行高新技术企业 15% 的所得税税率。

(2) 本公司的子公司威海华东数控机床有限公司是设在威海经济技术开发区内的生产性外商投资企业，经营期限为 15 年，按照原《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条和第八条的规定，该公司减按 24% 的税率征收企业所得税，从开始获利的年度起第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。该公

公司于 2006 年 8 月开始生产经营，根据原《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》第七十七条的规定，该公司选择从 2007 年起计算免征、减征企业所得税的期限。根据国务院国发[2007]39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止；原执行 24% 税率的企业，2008 年起按 25% 税率执行。根据上述规定，该公司 2010 年 1-6 月执行 12.5% 的企业所得税率。

(3) 本公司的子公司荣成弘久锻铸有限公司根据荣国税函〔2005〕5 号《荣成市国税局关于荣成市弘久锻铸有限公司定期减免税资格的批复》：“依据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条的规定及国税发〔2000〕152 号《国家税务总局关于外商投资企业和外国企业所得税法若干执行问题的通知》有关规定，确认公司具备定期减免税资格，从开始获利的年度起，享受“两免三减半”定期减免企业所得税的税收优惠政策。”根据国务院国发[2007]39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。2008 年 5 月 4 日，山东省荣成市国家税务局人和税务分局通过了该公司定期减免税的申请，确认 2007 年度为该公司获利年度。根据上述规定，该公司 2010 年 1-6 月执行 12.5% 的企业所得税率。



## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末投资金额 (万元)
非同一控制下企业合并取得的子公司						
荣成市弘久锻铸有限公司	有限公司	荣成市	制造业	\$800	精密型腔模及铸锻件的生产与销售	\$408
其他方式取得的子公司						
威海华控电工有限公司	有限公司	威海市	制造业	500	金属切削机床、机床附件、液压件等的生产销售	500
上海原创精密机床主轴有限公司	有限公司	上海市	设计、维修	100	精密机床主轴、机床专业设计及技术咨询、维修等	65
威海华东数控机床有限公司	有限公司	威海市	制造业	\$125	机床、切削工具、手工具、金属切削机床、机床附件等的生产、销售	\$93.75
威海华东重工有限公司	有限公司	威海市	制造业	\$3,000	金属切削机床的生产、销售；大型、精密机械零部件的加工与销售	\$2,250

(续表)

公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	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
非同一控制下企业合并取得的子公司							
荣成市弘久锻铸有限公司		51	51	是	36,020,687.14		
其他方式取得的子公司							
威海华控电工有限公司		100	100	是			
上海原创精密机床主轴有限公司		65	65	是	267,125.46		
威海华东数控机床有限公司		75	75	是	10,348,674.38		
威海华东重工有限公司		75	75	是	49,960,025.35		

## (二) 本期合并财务报表合并范围的变动

本期未发生合并范围变更的情况。

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2010年1月1日，“期末”系指2010年6月30日，“本期”系指2010年1月1日至6月30日，“上期”系指2009年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

## 1. 货币资金

## (1) 货币资金明细表

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			741,950.71			246,432.90
人民币	741,950.71		741,950.71	246,432.90		246,432.90
银行存款			288,643,993.10			151,332,295.08
人民币	282,142,716.08		282,142,716.08	116,423,248.22		116,423,248.22
美元	339,690.84	6.7909	2,306,806.53	5,102,497.46	6.8282	34,840,873.15
欧元	507,129.79	8.2710	4,194,470.49	6,958.56	9.7971	68,173.71
其他货币资金			21,542,069.19			33,579,700.00
人民币	21,542,069.19		21,542,069.19	33,579,700.00		33,579,700.00
<b>合计</b>			<b>310,928,013.00</b>			<b>185,158,427.98</b>

(2) 截至2010年6月30日，其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

(3) 截至2010年6月30日，货币资金余额较期初增加125,769,585.02元，增幅为67.93%，主要原因为公司本期增发A股募集资金所致。

## 2. 应收票据

## (1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	20,075,974.14	23,372,844.69
商业承兑汇票	10,009,000.00	40,000.00
<b>合计</b>	<b>30,084,974.14</b>	<b>23,412,844.69</b>

## (2) 期末已经背书给他方但尚未到期的前五名应收票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日期	金额
银行承兑汇票	中铁四局集团第四工程有限公司	2010-03-25	2010-09-24	2,870,000.00
银行承兑汇票	江阴乐基科技有限公司	2010-03-05	2010-09-04	2,000,000.00
银行承兑汇票	南通思冠弛数控机床有限公司	2010-02-03	2010-08-02	2,000,000.00
银行承兑汇票	北京力达数普机械设备销售服务有限公司	2010-05-25	2010-11-24	2,000,000.00
银行承兑汇票	天津赛瑞机器设备有限公司	2010-02-08	2010-08-07	1,614,000.00
<b>合计</b>				<b>10,484,000.00</b>

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款风险分类

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	30,450,000.00	13.72	913,500.00	5.99
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				
其他单项金额不重大的应收账款	191,491,008.46	86.28	14,343,158.23	94.01
<b>合计</b>	<b>221,941,008.46</b>	<b>100.00</b>	<b>15,256,658.23</b>	<b>100.00</b>

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
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应收账款				
其他单项金额不重大的应收账款	197,308,644.34	100.00	12,024,245.74	100.00
<b>合计</b>	<b>197,308,644.34</b>	<b>100.00</b>	<b>12,024,245.74</b>	<b>100.00</b>

## (2) 期末单项金额重大的应收账款分析

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
天津思为机器设备有限公司	30,450,000.00	913,500.00	3	1 年以内
<b>合计</b>	<b>30,450,000.00</b>	<b>913,500.00</b>		

## (3) 其他单项金额不重大的应收账款账龄分析

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	145,748,776.64	76.11	4,372,463.29	163,701,833.73	82.97	4,911,055.01
1-2年	31,244,384.93	16.32	3,124,438.50	24,364,875.56	12.35	2,436,487.56
2-3年	8,508,247.17	4.44	2,552,474.15	4,494,732.03	2.28	1,348,419.61
3-4年	2,654,972.03	1.39	1,327,486.02	2,133,909.91	1.08	1,066,954.96
4-5年	1,841,657.11	0.96	1,473,325.69	1,759,822.53	0.89	1,407,858.02
5年以上	1,492,970.58	0.78	1,492,970.58	853,470.58	0.43	853,470.58
<b>合计</b>	<b>191,491,008.46</b>	<b>100.00</b>	<b>14,343,158.23</b>	<b>197,308,644.34</b>	<b>100.00</b>	<b>12,024,245.74</b>

(4) 截至2010年6月30日, 应收账款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
天津思为机器设备有限公司	客户	30,450,000.00	1年以内	13.72
中铁三局京沪高速铁路土建工程五标段项目经理部	客户	8,320,950.00	1年以内	3.75
中铁十八局集团石武客专河南段项目部	客户	7,353,300.00	1年以内	3.31
中铁三局集团有限公司杭甬铁路客运专线工程指挥部	客户	6,900,000.00	1年以内	3.11
湖北鄂重重型机械有限公司	客户	6,218,000.00	1年以内	2.80
<b>合计</b>		<b>59,242,250.00</b>		<b>26.69</b>

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	120,218.81	6.7909	816,393.92	522,443.39	6.8282	3,567,347.96
欧元	35,450.00	8.2710	293,206.95	35,450.00	9.7971	347,307.20
<b>合计</b>			<b>1,109,600.87</b>			<b>3,914,655.16</b>

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	50,292,210.88	89.69	149,899,312.10	97.94
1—2年	4,280,541.80	7.63	2,236,936.52	1.46
2—3年	1,075,917.66	1.92	899,391.19	0.59
3年以上	428,464.86	0.76	11,514.93	0.01
<b>合计</b>	<b>56,077,135.20</b>	<b>100.00</b>	<b>153,047,154.74</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海星旺三合科技有限公司	供应商	15,040,000.00	1年以内	预付设备款
HANS MACHINE CO.,LTD.	供应商	4,905,016.95	1年以内	预付货款
济南友联控制工程有限公司	供应商	2,185,223.46	1年以内	预付货款
武汉市武重科协机电产品技术开发部	供应商	1,800,000.00	1年以内	预付设备款
河北钢神设备制造安装工程 有限公司	供应商	1,724,064.00	1年以内	预付货款
<b>合计</b>		<b>25,654,304.41</b>		

(3) 截至2010年6月30日, 预付款项中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至2010年6月30日, 预付款项余额较上期减少96,970,019.54元, 降幅为63.36%, 主要为支付Schuess Brighton(Germany) Ltd的设备预付款本期结算所致。

## (5) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,009,263.66	6.7909	6,853,808.59	941,120.68	6.8282	6,426,160.23
欧元	785,467.47	8.2710	6,496,601.44	12,627,399.91	9.7971	123,711,899.66
<b>合计</b>			<b>13,350,410.03</b>			<b>130,138,059.89</b>

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收账款	5,439,662.25	33.68	163,189.87	19.28
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其他应收账款				
其他单项金额不重大的其他应收账款	10,712,888.05	66.32	683,144.15	80.72
<b>合计</b>	<b>16,152,550.30</b>	<b>100.00</b>	<b>846,334.02</b>	<b>100.00</b>

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收账款				
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账款				
其他单项金额不重大的其他应收账款	8,679,223.36	100.00	400,719.35	100.00
<b>合计</b>	<b>8,679,223.36</b>	<b>100.00</b>	<b>400,719.35</b>	<b>100.00</b>

## (2) 期末单项金额重大的其他应收款分析

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中华人民共和国威海海关	5,439,662.25	163,189.87	3	1年以内
<b>合计</b>	<b>5,439,662.25</b>	<b>163,189.87</b>		

## (3) 其他单项金额不重大的其他应收款账龄分析

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,440,530.05	69.45	223,215.90	7,914,153.01	91.19	237,424.58
1-2年	3,022,976.31	28.22	302,297.63	595,724.96	6.86	59,572.50
2-3年	98,879.39	0.92	29,663.82	63,262.09	0.73	18,978.63
3-4年	44,419.00	0.41	22,209.50	1,630.00	0.02	815.00
4-5年	1,630.00	0.02	1,304.00	102,623.30	1.18	82,098.64
5年以上	104,453.30	0.98	104,453.30	1,830.00	0.02	1,830.00
<b>合计</b>	<b>10,712,888.05</b>	<b>100.00</b>	<b>683,144.15</b>	<b>8,679,223.36</b>	<b>100.00</b>	<b>400,719.35</b>

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款余额较上期增加 7,473,326.94 元, 增幅 86.11%, 主要由于本期保证金增加所致。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
中华人民共和国威海海关	5,439,662.25	1 年内	33.68	进口关税、增值税保证金
中华人民共和国黄岛海关	1,504,601.26	1 年内	9.31	进口关税、增值税保证金
中华人民共和国流亭机场海关	1,382,591.84	1 年内	8.56	进口关税、增值税保证金
哈尔滨工业大学	1,000,000.00	1 年内	6.19	往来款
中信重工机械股份有限公司	470,000.00	1 年内	2.91	招标保证金
<b>合计</b>	<b>9,796,855.35</b>		<b>60.65</b>	

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,782,431.71	714,313.90	80,068,117.81	69,524,564.92	673,934.61	68,850,630.31
在产品	116,901,163.74		116,901,163.74	77,455,890.26		77,455,890.26
库存商品	109,418,349.39	813,265.83	108,605,083.56	128,400,259.46	704,640.57	127,695,618.89
周转材料	5,831,404.94		5,831,404.94	4,948,091.72		4,948,091.72
<b>合计</b>	<b>312,933,349.78</b>	<b>1,527,579.73</b>	<b>311,405,770.05</b>	<b>280,328,806.36</b>	<b>1,378,575.18</b>	<b>278,950,231.18</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	673,934.61	496,960.18		456,580.89	714,313.90
在产品					
库存商品	704,640.57	108,625.26			813,265.83
周转材料					
<b>合计</b>	<b>1,378,575.18</b>	<b>605,585.44</b>		<b>456,580.89</b>	<b>1,527,579.73</b>



(3) 存货可变现净值确定依据：存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。本公司按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。经分析，本报告期内存货存在成本低于可变现净值的现象，故计提存货跌价准备。

(4) 上述存货均未用于担保。

#### 7. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额	性质
待摊费用	73,016.50	185,246.50	土地租金
<b>合计</b>	<b>73,016.50</b>	<b>185,246.50</b>	

#### 8. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	2,500,000.00	2,500,000.00
按权益法核算的长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
山东创新投资担保有限公司	4.46	4.46	2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	
<b>合计</b>			<b>2,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>			<b>2,500,000.00</b>	

#### 9. 固定资产

##### (1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>				
房屋建筑物	218,075,997.18	56,000.00		218,131,997.18
机器设备	241,106,576.32	17,487,429.38	2,934,240.24	255,659,765.46
运输设备	9,151,175.43	5,822,260.87	1,215,006.72	13,758,429.58

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
办公设备	2,806,535.65	135,809.95	69,228.28	2,873,117.32
其他	8,663,956.57	1,282,356.70		9,946,313.27
<b>小计</b>	<b>479,804,241.15</b>	<b>24,783,856.90</b>	<b>4,218,475.24</b>	<b>500,369,622.81</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	15,532,157.96	3,726,400.60		19,258,558.56
机器设备	58,522,070.21	11,348,690.55	1,430,676.97	68,440,083.79
运输设备	1,685,470.49	618,785.29	181,404.20	2,122,851.58
办公设备	1,579,508.19	273,385.97	66,459.15	1,786,435.01
其他	3,320,003.63	611,953.58		3,931,957.21
<b>小计</b>	<b>80,639,210.48</b>	<b>16,579,215.99</b>	<b>1,678,540.32</b>	<b>95,539,886.15</b>
<b>账面净值</b>				
房屋建筑物	202,543,839.22			198,873,438.62
机器设备	182,584,506.11			187,219,681.67
运输设备	7,465,704.94			11,635,578.00
办公设备	1,227,027.46			1,086,682.31
其他	5,343,952.94			6,014,356.06
<b>小计</b>	<b>399,165,030.67</b>			<b>404,829,736.66</b>
<b>减值准备</b>				
<b>小计</b>				
<b>账面价值</b>				
房屋建筑物	202,543,839.22			198,873,438.62
机器设备	182,584,506.11			187,219,681.67
运输设备	7,465,704.94			11,635,578.00
办公设备	1,227,027.46			1,086,682.31
其他	5,343,952.94			6,014,356.06
<b>合计</b>	<b>399,165,030.67</b>			<b>404,829,736.66</b>

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 6,221,653.00 元。本期增加的累计折旧中，本期计提 16,579,215.99 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日, 原值为 164,284,626.73 元、净值为 152,132,562.62 元的固定资产用于抵押, 详见附注十三·(二)。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司无闲置固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
利鑫厂房	原房产所有权人尚未办理产权证, 正在办理过程中	2010 年 9 月

## 10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
外购设备				5,986,600.00		5,986,600.00
大型机床技改项目	39,842,918.17		39,842,918.17	11,811,358.83		11,811,358.83
重型机床加工项目	125,298,174.64		125,298,174.64	91,015,344.47		91,015,344.47
铸造技改项目	73,264,786.77		73,264,786.77	55,333,008.48		55,333,008.48
自制设备	19,428,448.49		19,428,448.49			
其他工程	1,166,963.77		1,166,963.77	353,171.63		353,171.63
<b>合计</b>	<b>259,001,291.84</b>		<b>259,001,291.84</b>	<b>164,499,483.41</b>		<b>164,499,483.41</b>

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
外购设备	5,986,600.00	235,053.00	6,221,653.00		
大型机床技改项目	11,811,358.83	28,031,559.34			39,842,918.17
重型机床加工项目	91,015,344.47	34,282,830.17			125,298,174.64
铸造技改项目	55,333,008.48	17,931,778.29			73,264,786.77
自制设备		19,428,448.49			19,428,448.49
其他工程	353,171.63	813,792.14			1,166,963.77
<b>合计</b>	<b>164,499,483.41</b>	<b>100,723,461.43</b>	<b>6,221,653.00</b>		<b>259,001,291.84</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
外购设备							募股
大型机床技改项目	350,000,000.00	44.77	40.00	3,201,013.45	2,001,133.45	5.19	借款 募股
重型机床加工项目	400,000,000.00	74.60	50.00	6,689,925.00	4,054,050.00	5.35	自有 借款
铸造技改项目	80,000,000.00	91.58	80.00	3,301,410.43	1,769,386.91	5.40	借款
自制设备	178,400,000.00	32.58	30.00	1,036,920.60	1,036,920.60	5.40	借款
其他工程							自有
<b>合计</b>	<b>1,008,400,000.00</b>			<b>14,229,269.48</b>	<b>8,861,490.96</b>		

(3)截至2010年6月30日,在建工程余额较上期增加94,501,808.43元,增幅57.45%,主要原因为重型加工项目、大型机床技改等项目投资较大所致。

#### 11. 工程物资

##### 工程物资明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
自制设备物资		38,698,189.37		38,698,189.37
大型机床技改项目设备物资		69,480,738.00		69,480,738.00
<b>合计</b>		<b>108,178,927.37</b>		<b>108,178,927.37</b>

#### 12. 无形资产

##### (1) 无形资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>				
土地使用权	146,240,334.20			146,240,334.20
专利权	1,350,000.00			1,350,000.00
非专利技术	749,129.59	3,616,940.93		4,366,070.52
用友软件	87,280.00			87,280.00
<b>小计</b>	<b>148,426,743.79</b>	<b>3,616,940.93</b>		<b>152,043,684.72</b>
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	2,961,313.15	1,476,749.88		4,438,063.03
专利权	708,750.00	67,500.00		776,250.00
非专利技术	368,322.21	251,636.87		619,959.08
用友软件	66,442.43	4,508.40		70,950.83
<b>小计</b>	<b>4,104,827.79</b>	<b>1,800,395.15</b>		<b>5,905,222.94</b>

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>账面净值</b>				
土地使用权	143,279,021.05			141,802,271.17
专利权	641,250.00			573,750.00
非专利技术	380,807.38			3,746,111.44
用友软件	20,837.57			16,329.17
<b>小计</b>	<b>144,321,916.00</b>			<b>146,138,461.78</b>
<b>减值准备</b>				
<b>小计</b>				
<b>账面价值</b>				
土地使用权	143,279,021.05			141,802,271.17
专利权	641,250.00			573,750.00
非专利技术	380,807.38			3,746,111.44
用友软件	20,837.57			16,329.17
<b>合计</b>	<b>144,321,916.00</b>			<b>146,138,461.78</b>

本期增加的累计摊销中，本期摊销 1,800,395.15 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，无形资产中土地使用权账面价值 113,399,462.51 元用于抵押，详见附注十三·(二)。

### 13. 递延所得税资产

#### (1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
<b>递延所得税资产</b>		
坏账准备	2,709,392.88	1,796,718.19
存货跌价准备	229,136.96	206,786.28
长期股权投资减值准备		
内部未实现的利润	371,855.73	444,156.33
<b>合计</b>	<b>3,310,385.57</b>	<b>2,447,660.80</b>

#### (2) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
坏账准备	16,007,979.18
存货跌价准备	1,527,579.73
内部未实现的利润	2,479,038.16
<b>合计</b>	<b>20,014,597.07</b>

## 14. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	12,424,965.09	3,678,027.16			16,102,992.25
存货跌价准备	1,378,575.18	605,585.44		456,580.89	1,527,579.73
长期股权投资减值准备					
其他					
<b>合计</b>	<b>13,803,540.27</b>	<b>4,283,612.60</b>		<b>456,580.89</b>	<b>17,630,571.98</b>

## 15. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款		
抵押借款		20,000,000.00
抵押、保证借款	20,000,000.00	
保证借款	41,000,000.00	86,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	70,000,000.00
<b>合计</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>176,000,000.00</b>

(2) 其抵押、保证借款情况详见附注九·2 及十三·(二)、(三)。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，短期借款余额较上期减少 65,000,000.00 元，降幅 36.93%，主要为本期短期借款偿还所致。

## 16. 应付票据

## (1) 应付票据明细表

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	51,520,000.00	48,880,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>51,520,000.00</b>	<b>48,880,000.00</b>

下一会计年度将到期的金额为 51,520,000.00 元。

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	<b>105,440,635.84</b>	<b>103,484,038.36</b>
其中：1年以上	18,675,843.72	17,758,075.57

(2) 本期无大额的账龄超过 1 年的应付账款。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### (4) 应付账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	71,581.84	6.7909	486,105.12	131,083.33	6.8282	895,063.19
欧元	11,355.59	8.2710	93,922.08	8,360.39	9.7971	81,907.58
合计			<b>580,027.20</b>			<b>976,970.77</b>

## 18. 预收款项

### (1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	<b>92,231,520.10</b>	<b>116,982,064.90</b>
其中：1年以上	7,465,969.64	14,481,516.79

其中 1 年以上的款项主要为销售大型龙门机床所预收的货款。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### (4) 预收款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	316,307.25	6.7909	2,148,010.90	174,039.94	6.8282	1,188,379.52
合计			<b>2,148,010.90</b>			<b>1,188,379.52</b>

## 19. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,367,812.72	30,504,952.74	30,766,787.47	1,105,977.99
职工福利费		1,334,171.74	1,334,171.74	
职工福利及奖励基金	4,565,806.31			4,565,806.31
社会保险费	57,732.60	2,603,619.96	2,378,063.97	283,288.59
住房公积金	-22,870.97	451,505.19	186,806.40	241,827.82
工会经费和职工教育经费	3,203,869.51	965,160.70	507,766.12	3,661,264.09
<b>合计</b>	<b>9,172,350.17</b>	<b>35,859,410.33</b>	<b>35,173,595.70</b>	<b>9,858,164.80</b>

## 20. 应交税费

## (1) 应交税费明细表

项目	期末金额	期初金额
增值税	3,835,460.94	-4,904,111.45
营业税	177,597.00	2,250.00
企业所得税	8,376,055.03	2,435,763.79
个人所得税	104,644.96	61,320.92
城市维护建设税	465,010.42	82,494.95
房产税	451,491.17	183,192.73
土地使用税	1,411,243.10	892,040.35
教育费附加	264,664.24	47,139.97
其他	400,372.29	84,963.34
<b>合计</b>	<b>15,486,539.15</b>	<b>-1,114,945.40</b>

(2) 截至2010年6月30日，应交税费余额较上期增加16,601,484.55元，主要原因为期末应交增值税及应交所得税增加所致。

## 21. 应付利息

## (1) 应付利息明细表

项目	期末金额	期初金额
短期借款利息	150,450.00	220,881.25
长期借款利息	529,212.36	547,650.00
<b>合计</b>	<b>679,662.36</b>	<b>768,531.25</b>



## 22. 其他应付款

## (1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	16,815,464.51	23,456,125.41
其中：1年以上	5,220,262.21	884,449.02

(2) 截至2010年6月30日，其他应付款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
威海市铁通建筑工程有限公司	7,855,507.79	1年以内	工程款
威海奥华钢结构有限公司	2,711,484.00	1-2年、2-3年	工程款
威海市利鑫工贸有限公司	1,000,000.00	1-2年	土地、房产款
合计	11,566,991.79		

## 23. 长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款		
抵押借款	169,000,000.00	169,000,000.00
保证借款	186,000,000.00	198,000,000.00
信用借款		
合计	355,000,000.00	367,000,000.00

## (2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末金额	期初金额
中国银行股份有限公司威海高新支行	2010-5-27	2016-9-27	人民币	5.346	100,000,000.00	
中国银行股份有限公司威海高新支行	2009-9-17	2016-9-14	人民币	5.346	50,000,000.00	50,000,000.00
威海经济技术开发区国有资产经营管理公司	2009-6-22	2017-6-10	人民币	5.346	40,000,000.00	40,000,000.00
中国银行股份有限公司威海高新支行	2008-9-10	2011-9-7	人民币	5.40	40,000,000.00	40,000,000.00
威海市商业银行兴海支行	2009-6-11	2012-6-10	人民币	5.40	39,000,000.00	39,000,000.00
合计					269,000,000.00	169,000,000.00

(3) 抵押、保证借款情况详见附注九·2 及十三·(二)、(三)。

#### 24. 专项应付款

##### (1) 专项应付款明细表

项目	期末金额	期初金额
中央预算内投资	5,600,000.00	
合计	<b>5,600,000.00</b>	

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日, 专项应付款余额为 560 万元, 全部为收到的国家发展改革委员会以发改投资【2009】3003 号文下达的老工业基地调整改造等产业结构调整(第三批) 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资款。

#### 25. 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动				期末金额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国家持有股									
国有法人持股	31,578,579.00	26.315						31,578,579.00	24.52
其他内资持股									
其中: 境内法人持股	10,000,000.00	8.333						10,000,000.00	7.77
境内自然人持股	48,421,421.00	40.352						48,421,421.00	37.61
外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>75.00</b>						<b>90,000,000.00</b>	<b>69.90</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	30,000,000.00	25.00	8,747,800.00					38,747,800.00	30.10
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>25.00</b>	<b>8,747,800.00</b>					<b>38,747,800.00</b>	<b>30.10</b>
<b>股份总额</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,747,800.00</b>					<b>128,747,800.00</b>	<b>100.00</b>

## 26. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	282,002,034.26	325,346,228.49		607,348,262.75
原制度资本公积转入				
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>282,002,034.26</b>	<b>325,346,228.49</b>		<b>607,348,262.75</b>

## 27. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	23,730,349.49			23,730,349.49
任意盈余公积	21,078,698.06			21,078,698.06
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>44,809,047.55</b>			<b>44,809,047.55</b>

## 28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额		
加：年初未分配利润调整数	160,354,588.84	
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初金额</b>	<b>160,354,588.84</b>	
加：本年归属于母公司股东的净利润	53,030,080.39	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>本年年末金额</b>	<b>213,384,669.23</b>	

## 29. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	期末金额	期初金额
威海华东数控机床有限公司	25%	10,348,674.38	9,843,184.95
上海原创精密机床主轴有限公司	35%	267,125.46	251,736.28
荣成市弘久锻铸有限公司	49%	36,020,687.14	34,691,879.62
威海华东重工有限公司	25%	49,960,025.35	50,670,262.39
<b>合计</b>		<b>96,596,512.33</b>	<b>95,457,063.24</b>

本期无少数股东权益冲减少数股东损失以及母公司承担超额亏损情况。

## 30. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	322,875,408.66	242,526,283.41
其他业务收入	1,401,707.20	838,639.76
<b>合计</b>	<b>324,277,115.86</b>	<b>243,364,923.17</b>
主营业务成本	216,829,035.76	163,169,727.91
其他业务成本		16,118.78
<b>合计</b>	<b>216,829,035.76</b>	<b>163,185,846.69</b>

## (1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床产品	260,912,261.54	164,862,538.18	193,289,991.42	123,083,731.04
普通机床产品	51,255,092.56	44,028,213.97	29,432,167.70	25,446,487.07
其他	10,708,054.56	7,938,283.61	19,804,124.29	14,639,509.80
<b>合计</b>	<b>322,875,408.66</b>	<b>216,829,035.76</b>	<b>242,526,283.41</b>	<b>163,169,727.91</b>

## (2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	10,155,739.32	7,996,952.33	9,554,082.92	7,948,527.54
西北地区	15,229,901.23	8,759,533.40	12,674,004.37	8,341,574.35
华北地区	97,176,521.45	64,357,902.14	82,206,397.44	53,354,696.12
华东地区	148,695,444.66	97,957,908.45	85,311,352.00	56,078,425.28
中南地区	23,700,341.88	15,342,625.48	14,108,309.41	8,811,758.35
西南地区	542,008.56	407,134.61	18,467,606.84	12,741,520.17
国外	27,375,451.56	22,006,979.35	20,204,530.43	15,893,226.10
<b>合计</b>	<b>322,875,408.66</b>	<b>216,829,035.76</b>	<b>242,526,283.41</b>	<b>163,169,727.91</b>

(3) 本期公司前五名客户销售收入总额 102,327,384.66 元，占本期全部销售收入总额的 31.56%。

(4) 2010 年 1-6 月营业收入较上期增加 80,912,192.69 元，增幅 33.25%，主要为数控及普通机床产品的销售增加所致。

### 31. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	65,149.92	54,595.26	租赁收入
城市维护建设税	766,834.44	44,175.27	流转税额
教育费附加	438,191.11	24,772.97	流转税额
<b>合计</b>	<b>1,270,175.47</b>	<b>123,543.50</b>	

### 32. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,372,542.40	5,789,194.30
减：利息收入	412,414.24	234,488.35
加：汇兑损失	670,279.55	-272,273.90
加：其他支出	189,888.76	148,694.01
<b>合计</b>	<b>5,820,296.47</b>	<b>5,431,126.06</b>

### 33. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,678,027.16	1,011,963.46
存货跌价损失	605,585.44	
<b>合计</b>	<b>4,283,612.60</b>	<b>1,011,963.46</b>

### 34. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	1,299,297.26	153,686.36
其中：固定资产处置利得	1,299,297.26	153,686.36
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	185,000.00	1,877,000.00
盘盈利得		
其他	287,234.79	818,741.58
<b>合计</b>	<b>1,771,532.05</b>	<b>2,849,427.94</b>

## 35. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	15,317.31	
其中：固定资产处置损失	15,317.31	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	8,000.00	18,000.00
罚款支出		
其他	94,930.00	175,685.66
<b>合计</b>	<b>118,247.31</b>	<b>193,685.66</b>

## 36. 所得税费用

## 所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	10,099,726.61	7,759,559.92
国产设备抵免所得税	-399,816.49	
递延所得税	-862,724.77	-151,787.15
<b>合计</b>	<b>8,837,185.35</b>	<b>7,607,772.77</b>

## 37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	53,030,080.39	40,432,212.87
归属于母公司的非经常性损益	2	1,383,459.42	2,260,459.60
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	51,646,620.97	38,171,753.27
期初股份总数	4	120,000,000.00	120,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份（II）	6	8,747,800.00	
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7	2.00	
因回购等减少股份数	8		

项目	序号	本期金额	上期金额
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	122,915,933.33	120,000,000.00
<b>基本每股收益（I）</b>	$13=1\div12$	0.43	0.34
<b>基本每股收益（II）</b>	$14=3\div12$	0.42	0.32
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
<b>稀释每股收益（I）</b>	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.43	0.34
<b>稀释每股收益（II）</b>	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.42	0.32

## 38. 现金流量表项目

## (1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	54,169,529.48	41,427,090.63
加: 资产减值准备	4,283,612.60	1,011,963.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,579,215.99	13,217,855.13
无形资产摊销	1,800,395.15	307,357.33
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,283,979.95	-153,686.36
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	6,042,821.95	5,789,194.30
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-862,724.77	-151,787.15
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		



项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”填列）	-32,368,940.97	-54,810,322.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-22,350,658.37	-70,701,322.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-9,229,470.02	115,968,213.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>16,779,801.09</b>	<b>51,904,556.16</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	297,736,013.00	93,637,553.21
减：现金的期初余额	170,358,427.98	70,599,698.43
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	<b>127,377,585.02</b>	<b>23,037,854.78</b>

## (2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	297,736,013.00	93,637,553.21
其中：库存现金	741,950.71	465,744.20
可随时用于支付的银行存款	288,643,993.10	93,171,809.01
可随时用于支付的其他货币资金	8,350,069.19	
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	297,736,013.00	93,637,553.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

说明：截至2010年6月30日本公司货币资金余额为310,928,013.00元，列示于现金流量表的现金期末余额为297,736,013.00元；截至2009年6月30日本公司货币资金余额为125,640,062.41元，列示于现金流量表的现金期末余额为93,637,553.21元。其差额为不符合现金及现金等价物项目的保证金。

## 九、关联方及关联担保

### 1. 子公司

#### (1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
威海华控电工有限公司	有限公司	威海市	机械制造	汤世贤	76098439-9
上海原创精密机床主轴有限公司	有限公司	上海市	机械制造	汤世贤	78110492-8
威海华东数控机床有限公司	有限公司	威海市	机械制造	汤世贤	78848167-0
荣成市弘久锻铸有限公司	有限公司	荣成市	机械制造	汤世贤	76666551-6
威海华东重工有限公司	有限公司	威海市	机械制造	汤世贤	68323746-0

#### (2) 子公司的注册资本及其变化（单位：万元）

子公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
威海华控电工有限公司	500			500
上海原创精密机床主轴有限公司	100			100
威海华东数控机床有限公司	\$125			\$125
荣成市弘久锻铸有限公司	\$800			\$800
威海华东重工有限公司	\$3,000			\$3,000

#### (3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
威海华控电工有限公司	500	500	100	100
上海原创精密机床主轴有限公司	65	65	65	65
威海华东数控机床有限公司	\$93.75	\$93.75	75	75
荣成市弘久锻铸有限公司	\$408	\$408	51	51
威海华东重工有限公司	\$2,250	\$2,250	75	75

## 2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日
威海华东数控机床有限公司	威海华东数控股份有限公司	20,000,000.00	2010-3-5	2011-3-5
威海华东数控机床有限公司	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2009-6-9	2013-6-8
威海华东数控股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	1,000,000.00	2009-9-23	2010-9-23
威海华东数控股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	20,000,000.00	2010-3-3	2011-3-3
威海华东数控股份有限公司	荣成市弘久锻铸有限公司	36,000,000.00	2009-1-4	2012-1-3
威海华东数控股份有限公司	荣成市弘久锻铸有限公司	20,000,000.00	2009-11-16	2010-11-16
威海华东数控股份有限公司	威海华东重工有限公司	100,000,000.00	2010-5-27	2016-9-27
小计		227,000,000.00		

## 十、或有事项

1. 2009 年 1 月 22 日本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订 2009 年最高额保证第 002 号《最高额保证合同》，为威海光威集团有限责任公司于 2009 年 1 月 22 日至 2012 年 1 月 22 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供保证，保证方式为连带责任保证，最高保证金额为人民币 7,800 万元，为互保性质，保证期限为主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。截止 2010 年 6 月 30 日，威海光威集团有限责任公司在此保证合同下的借款金额为 7,800 万元。

2. 2009 年 10 月 20 日本公司与中信银行股份有限公司威海分行签订（2009）威银保字第 73730029 号《保证合同》，为山东省威海船厂 2009 威银贷字第 73730029 号的《人民币借款合同》提供保证，保证本金为人民币 5,000 万元，借款期限为 2009 年 10 月 20 日起至 2010 年 10 月 20 日止，为互保性质。保证方式为连带责任保证，保证期限为主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。截止 2010 年 6 月 30 日，山东省威海船厂在此保证合同下的借款金额为 5,000 万元。

## 十一、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司于 2010 年 7 月 22 日召开第二届董事会第二十四次会议，会议审议通过的《公司 2010 年中期利润分配预案》：以截止 2010 年 6 月 30 日公司总股本 128,747,800 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增股本 10 股、派发现金股利 1 元（含税），共计分配现

金股利 12,874,780 元。

以上利润分配预案尚需经公司股东大会批准后实施。

### 十三、 其他重要事项

(一) 2008 年 12 月 8 日, 财政部关税司以编号: 2008-008 号《重大装备制造企业退税确认书》准予本公司自 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日(以海关接受企业申报进口的日期为准)为研制生产立式、卧式加工中心和龙门式加工中心(含龙门镗铣床)进口财关税[2008]32 号文件所列的关键零部件缴纳的进口关税和进口环节增值税实行先征后退。所退税款作为国家投资处理, 转为国家资本金, 主要用于企业新产品的研制生产以及自主创新能力建设。

截至 2010 年 6 月 30 日, 该项退税款尚在办理中。

#### (二) 抵押借款

1. 2007 年 7 月 27 日, 本公司与中国银行股份有限公司威海高新支行签订 2007 年威高中银抵字 034 号《最高额抵押合同》, 本公司以经济技术开发区威房权证字第 2007025089 号、2007025063 号、2007025061 号、2007025053 号、2007025070 号、2007025084 号房产, 及房产占用范围内的威经技区国用(2005)第 2486 号、威经技区国用(2005)第 2487 号土地使用权, 为本公司与中国银行股份有限公司威海高新支行在 2007 年 7 月 27 日至 2010 年 7 月 26 日期间签订的债权债务合同提供抵押担保, 所担保债权的最高本金余额为 5,921.40 万元。2008 年 9 月 10 日, 本公司与中国银行股份有限公司威海高新支行签订 2008 年威高中银协字 001 号《最高额抵押变更协议》, 根据合同将 2007 年威高中银抵字 034 号《最高额抵押合同》所担保的最高本金额度由 5,921.40 万元变更为 6,700 万元, 同时解除经济技术开发区威房权证字第 2007025089 号的房产抵押。

2008 年 9 月 8 日, 本公司与中国银行股份有限公司威海高新支行签订 2008 年威高中银抵字 029 号《最高额抵押合同》, 本公司以在建工程 7、8 号厂房及本次抵押在建工程占用范围内的威经技区国用(2005)第 2487 号土地使用权, 为本公司与中国银行股份有限公司威海高新支行在 2008 年 9 月 8 日至 2009 年 9 月 7 日期间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供抵押担保, 所担保债权的最高本金余额为 2800 万元。2009 年 9 月 2 日, 本公司与中国银行股份有限公司威海高新支行签订 2009 年高抵变 002 号《最高额抵押变更协议》, 将抵押期限变更为 2008 年 9 月 8 日至 2010 年 9 月 7 日。截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司在建工程 7、8 号厂房已转入固定资产。

截至 2010 年 6 月 30 日, 公司在中国银行威海高新支行的银行借款余额为 6,000 万元。

2. 2009 年 5 月 31 日, 本公司与威海市商业银行股份有限公司签订《担保借款合同》, 本公司以威房权证字第 2005049771 号房产(6,476.28 平方米)、威房权证字 2005049765

号房产（26,365.32 平方米）及本次抵押房产占用范围内的威高国用（2005）第 71 号土地使用权作抵押，借款 3,900 万元，合同约定借款期限不超过 36 个月。

3. 2009 年 6 月 22 日，根据鲁发改投资[2009]458 号《关于下达 2009 年第三批省调控资金使用计划的通知》、鲁金办字[2009]22 号《关于下达 2009 年第三批省调控资金使用方案的通知》，本公司与威海经济技术开发区国有资产经营管理公司签订 4,000 万元借款，借款期限为 2009 年 6 月 22 日至 2017 年 6 月 10 日。本公司以威房权证字第 2009021047 号房产，威经技区国用（2009）第 Z-017 号、威经技区国用（2009）第 D-050 号、威经技区国用（2009）第 Z-024 号土地使用权作抵押，但未办理抵押登记。

4. 2009 年 9 月 15 日，本公司的控股子公司威海华东重工有限公司与中国银行股份有限公司威海高新支行签订 2009 高抵 019 号《抵押合同》，以威经技区国用（2009）第 D-062 号土地使用权作抵押，借款 5,000 万元，借款期限为 84 个月。

### （三）保证借款

1. 2009 年 1 月 23 日，威海光威集团有限责任公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订 2009 年最高额保证第 003 号《保证合同》，为本公司在 2009 年 1 月 23 日至 2012 年 1 月 20 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供保证，最高担保金额为人民币 3,000 万元，担保方式为连带责任保证，担保期间为主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司在该保证合同下的借款余额为 2,000 万元。

2. 2009 年 2 月 18 日，威海光威集团有限责任公司与中国工商银行股份有限公司威海环翠支行签订 2009 年营业（保）字 0008 号《最高额保证合同》，为本公司在 2009 年 2 月 19 日至 2012 年 2 月 18 日期间签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资文件提供担保，最高担保金额为人民币 4,800 万元，保证担保方式为连带责任保证，担保期间为主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司在该保证合同下的银行承兑汇票为 33 万元。

3. 2009 年 11 月 9 日，山东省威海船厂与威海市商业银行股份有限公司签订 2009 年威商银最高额保字第 83000027 号《保证合同》，为本公司在 2009 年 11 月 9 日至 2010 年 11 月 9 日期间签订的债权债务合同、协议以及其他法律性文件提供担保，担保本金人民币 5,000 万元，担保方式为连带责任保证，保证期间为主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司在该保证合同下的银行承兑汇票金额为 5,119 万元。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

## (1) 应收账款风险分类

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	30,450,000.00	15.60	913,500.00	6.97
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				
其他单项金额不重大的应收账款	164,744,876.93	84.40	12,196,364.75	93.03
<b>合计</b>	<b>195,194,876.93</b>	<b>100.00</b>	<b>13,109,864.75</b>	<b>100.00</b>

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	26,984,044.00	15.80	809,521.32	7.52
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				
其他单项金额不重大的应收账款	143,838,599.51	84.20	9,954,159.21	92.48
<b>合计</b>	<b>170,822,643.51</b>	<b>100.00</b>	<b>10,763,680.53</b>	<b>100.00</b>

## 1) 单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
天津思为机器设备有限公司	30,450,000.00	913,500.00	3	账龄在 1 年以内
<b>合计</b>	<b>30,450,000.00</b>	<b>913,500.00</b>		

## 2) 其他单项金额不重大的应收账款账龄分析

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	126,158,526.74	76.58	3,784,755.80	115,782,398.37	80.49	3,473,471.95
1-2 年	28,050,079.80	17.03	2,805,007.98	19,170,478.68	13.33	1,917,047.87
2-3 年	4,756,083.26	2.89	1,426,824.98	4,169,519.44	2.90	1,250,855.83
3-4 年	2,476,559.44	1.50	1,238,279.72	2,102,909.91	1.46	1,051,454.96
4-5 年	1,810,657.11	1.10	1,448,525.69	1,759,822.53	1.22	1,407,858.02
5 年以上	1,492,970.58	0.90	1,492,970.58	853,470.58	0.60	853,470.58
<b>合计</b>	<b>164,744,876.93</b>	<b>100.00</b>	<b>12,196,364.75</b>	<b>143,838,599.51</b>	<b>100.00</b>	<b>9,954,159.21</b>



(2) 截至 2010 年 6 月 30 日, 应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天津思为机器设备有限公司	客户	30,450,000.00	1 年以内	15.60
中铁三局京沪高速铁路土建工程五标段项目经理部	客户	8,320,950.00	1 年以内	4.26
中铁十八局集团石武客专河南段项目部	客户	7,353,300.00	1 年以内	3.77
中铁三局集团有限公司杭甬铁路客运专线工程指挥部	客户	6,900,000.00	1 年以内	3.53
湖北鄂重重型机械有限公司	客户	6,218,000.00	1 年以内	3.19
<b>合计</b>		<b>59,242,250.00</b>		<b>30.35</b>

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	120,218.81	6.7909	816,393.92	522,443.39	6.8282	3,567,347.96
欧元	35,450.00	8.2710	293,206.95	35,450.00	9.7971	347,307.20
<b>合计</b>			<b>1,109,600.87</b>			<b>3,914,655.16</b>

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收账款	5,439,662.25	17.23	163,189.87	12.81
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账款				
其他单项金额不重大的其他应收账款	26,132,300.20	82.77	1,110,772.34	87.19
<b>合计</b>	<b>31,571,962.45</b>	<b>100.00</b>	<b>1,273,962.21</b>	<b>100.00</b>



(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收账款				
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账款				
其他单项金额不重大的其他应收账款	22,302,827.72	100.00	781,489.84	100.00
<b>合计</b>	<b>22,302,827.72</b>	<b>100.00</b>	<b>781,489.84</b>	<b>100.00</b>

## (2) 单项金额重大的其他应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
中华人民共和国威海海关	5,439,662.25	163,189.87	3	1 年以内
<b>合计</b>	<b>5,439,662.25</b>	<b>163,189.87</b>		

## (3) 其他单项金额不重大的其他应收款账龄分析

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	23,016,148.62	88.08	690,484.46	21,892,630.17	98.16	656,778.90
1-2 年	2,972,070.78	11.37	297,207.08	247,273.66	1.11	24,727.37
2-3 年				60,843.09	0.27	18,252.93
3-4 年	42,000.00	0.16	21,000.00			
4-5 年				101,750.80	0.46	81,400.64
5 年以上	102,080.80	0.39	102,080.80	330.00		330.00
<b>合计</b>	<b>26,132,300.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,110,772.34</b>	<b>22,302,827.72</b>	<b>100.00</b>	<b>781,489.84</b>

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款余额比上期增加 9,269,134.73 元, 增幅为 41.56%, 主要为应收子公司款项增加所致。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
威海华控电工有限公司	15,150,817.77	1年以内	47.99	往来款
中华人民共和国威海海关	5,439,662.25	1年以内	17.23	进口关税、 增值税保证金
中华人民共和国黄岛海关	1,504,601.26	1年以内	4.77	进口关税、 增值税保证金
中华人民共和国流亭机场海关	1,382,591.84	1年以内	4.38	进口关税、 增值税保证金
哈尔滨工业大学威海分校	1,000,000.00	1年以内	3.17	往来款
<b>合计</b>	<b>24,477,673.12</b>		<b>77.54</b>	

## (7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
威海华控电工有限公司	子公司	15,150,817.77	47.99
威海华东重工有限公司	子公司	662,432.50	2.10
<b>合计</b>		<b>15,813,250.27</b>	<b>50.09</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	199,506,200.40	199,506,200.40
按权益法核算长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>199,506,200.40</b>	<b>199,506,200.40</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>199,506,200.40</b>	<b>199,506,200.40</b>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
威海华控电工有限公司	100	100	3,660,964.04	3,660,964.04			3,660,964.04
上海原创精密机床主轴有限公司	65	65	650,000.00	650,000.00			650,000.00
威海华东数控机床有限公司	75	75	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00
荣成市弘久锻铸有限公司	51	51	31,519,111.36	31,519,111.36			31,519,111.36

威海华东重工有限公司	75	75	153,676,125.00	153,676,125.00		153,676,125.00
山东创新投资担保有限公司	4.46	4.46	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
<b>合计</b>			<b>199,506,200.40</b>	<b>199,506,200.40</b>		<b>199,506,200.40</b>

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	269,584,821.85	209,395,143.31
其他业务收入	52,285,295.65	12,634,771.43
<b>合计</b>	<b>321,870,117.50</b>	<b>222,029,914.74</b>
主营业务成本	181,546,543.42	139,726,531.23
其他业务成本	49,027,547.29	10,610,640.69
<b>合计</b>	<b>230,574,090.71</b>	<b>150,337,171.92</b>

## (1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床产品	244,395,102.18	159,094,382.52	189,007,683.74	124,069,478.19
普通机床产品	17,799,180.28	16,622,410.71	10,809,234.10	9,190,558.11
其他	7,390,539.39	5,829,750.19	9,578,225.47	6,466,494.93
<b>合计</b>	<b>269,584,821.85</b>	<b>181,546,543.42</b>	<b>209,395,143.31</b>	<b>139,726,531.23</b>

(2) 本期公司前五名客户销售收入总额 102,327,384.66 元，占本期全部销售收入的 31.79%。

(3) 本期营业收入较上期增加 99,840,202.76 元，增幅 44.97%，主要由于本期数控及普通机床销售增加所致。

## 5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	49,409,473.02	40,822,470.19
加：资产减值准备	3,444,242.03	522,281.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,403,567.51	11,009,535.23
无形资产摊销	616,196.51	239,857.33
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-1,279,514.95	-153,686.36
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	5,084,959.54	3,441,682.23
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-448,149.17	-78,342.19
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-28,222,882.93	-75,431,437.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-60,197,839.10	-70,588,282.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	22,670,790.47	111,087,436.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,480,842.93</b>	<b>20,871,514.42</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	238,374,102.76	26,686,791.82
减：现金的期初余额	55,028,243.02	41,128,736.04
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	<b>183,345,859.74</b>	<b>-14,441,944.22</b>

## 十五、补充资料

### 1. 本期非经营性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	1,283,979.95	
计入当期损益的政府补助	285,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,304.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>1,653,284.74</b>	
所得税影响额	263,129.63	
少数股东权益影响额（税后）	6,695.69	
<b>合计</b>	<b>1,383,459.42</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.90	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	7.70	0.42	0.42

## 十六、 财务报告批准

本财务报告于 2010 年 7 月 22 日由本公司董事会批准报出。

威海华东数控股份有限公司

二〇一〇年七月二十二日

## 第八节 备查资料

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊、网站披露的公司文件正本及公告的原稿。
- (四) 载有法定代表人签名的2010年半年度报告文本原件。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

（此页为威海华东数控股份有限公司2010年半年度报告全文之签字盖章页）

威海华东数控股份有限公司

董事长：汤世贤

二〇一〇年七月二十二日