



(002026)

山东威达 2010 年半年度报告

山东威达机械股份有限公司

2010年半年度报告



二〇一〇年八月

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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（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 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司负责人杨桂模、主管会计工作负责人王朝顺及会计机构负责人张浩声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



目录

重要提示	2
第一节 公司基本情况	4
第二节 股本变动和主要股东持股情况	6
第三节 董事、监事、高级管理人员情况	10
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	17
第六节 财务报告（未经审计）	26
第七节 备查文件	73



第一节 公司基本情况

一、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：山东省文登市苟山镇中韩路2号

办公地址：山东省文登市苟山镇中韩路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、投资关系管理人	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	山东省文登市苟山镇中韩路2号	山东省文登市苟山镇中韩路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》

登载公司半年度报告的中国证监会指定互联网网址：



http://www.cninfo.com.cn

2010年半年度报告备置地点：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	370000018012299
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责任公司
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

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和指标

金额单位：元

	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	716,622,607.71	680,603,787.47	5.29%
归属于上市公司股东的所有者权益	536,227,837.49	527,815,033.84	1.59%
股本	135,000,000.00	135,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.972	3.910	1.59%
	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	208,090,379.32	167,257,427.73	24.41%
营业利润	22,063,868.04	10,166,192.27	117.03%
利润总额	22,432,431.61	10,366,923.79	116.38%
归属于上市公司股东的净利润	19,212,803.65	9,224,981.28	108.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,899,524.62	9,054,352.08	108.73%
基本每股收益(元/股)	0.1423	0.0683	108.35%
稀释每股收益(元/股)	0.1423	0.0683	108.35%
净资产收益率(%)	3.61%	1.83%	1.78%
经营活动产生的现金流量净额	5,830,497.31	35,907,704.11	-83.76%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.043	0.266	-83.83%



(二) 非经常性损益项目

金额单位：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	114,905.05	
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	298,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,341.48	
所得税影响额	-55,284.54	
少数股东权益影响额	0	
合计	313,279.03	-

第二节 股本变动及主要股东持股情况

一、截止2010年6月30日公司股本结构发生的变化

截止2010年6月30日公司股本结构未发生变化。

二、截止2010年6月30日公司在册股东总数为15545户。

三、截止2010年6月30日，公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		15,545			
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	33.84%	45,683,923	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	4.70%	6,349,879	0	0
孙振江	境内自然人	4.48%	6,042,500	0	0
文登市世进塑料制品有限公司	境内非国有法人	2.54%	3,435,000	0	0
文登市苘山房地产开发有限公司	境内非国有法人	2.18%	2,936,250	0	0
王丽萍	境内自然人	0.45%	601,273	0	0
许喆	境内自然人	0.42%	562,000	0	0



俞琳	境内自然人	0.25%	336,590	0	0
王丽英	境内自然人	0.25%	332,050	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		6,349,879		人民币普通股	
孙振江		6,042,500		人民币普通股	
文登市世进塑料制品有限公司		3,435,000		人民币普通股	
文登市苘山房地产开发有限公司		2,936,250		人民币普通股	
山东威达集团有限公司		2,652,673		人民币普通股	
王丽萍		601,273		人民币普通股	
许喆		562,000		人民币普通股	
俞琳		336,590		人民币普通股	
王丽英		332,050		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		山东威达机械股份有限公司高管人员杨桂军、刘友财、谭兴达、丛湖龙合计持有公司第二大股东文登市昆崙科技开发有限公司 32.05% 的股份；公司第五大股东文登市世进塑料制品有限公司的两位自然人股东杨桂荣、杨先义为夫妻关系，杨桂荣为山东威达机械股份有限公司实际控制人杨桂模的妹妹。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。			

四、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	山东威达集团有限公司	43,031,250	2011-11-14	6,750,000	1、自获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或转让。 2、第1条期满后，出售公司股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；
			2012-11-14	6,750,000	



			2013-11-14	29,531,250	
--	--	--	------------	------------	--

注*：报告期内，公司2009年度利润分配实施完毕，山东威达集团有限公司在承诺期内的减持价格由“不低于7.71元/股”相应调整为“不低于7.63元/股”。

五、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化

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

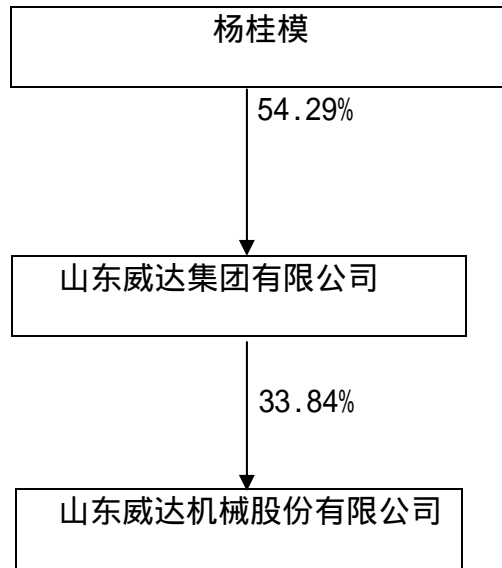
成立日期：1993年2月28日

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。



公司实际控制人为杨桂模先生，控制关系为：



第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事及高管人员持股情况

报告期内公司全体董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

三、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

1、董事变动

公司于2010年1月30日召开2010年第一次临时股东大会，以累积投票的方式审议并通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，选举杨桂模先生、刘友财先生、杨桂军先生、谭兴达先生、李铁松先生、杨明燕女士为本公司第五届董事会的非独立董事；选举孙喜田先生、宋天虎先生、郭莉莉女士为本公司第五届董事会的独立董事。公司原独立董事张传富先生、戴继雄先生、于成廷先生因任期届满，不再担任本公司的独立董事。

2、监事变动

公司于2010年1月30日召开2010年第一次临时股东大会，以累积投票的方式审议并通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，选举丛湖龙先生、孙康进先生、曹信平女士为本公司第五届监事会监事；公司原监事邹积富先生不再担任本公司监事。

3、高级管理人员变动

公司于2010年1月30日召开第五届董事会第一次会议，以9票赞成，0票反对，0票弃权的结果，通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》；会议同意聘任刘友财先生为公司总经理；聘任谭兴达先生、宋战友先生、李铁松先生为公司副总经理；聘任宋战友先生为公司董事会秘书；聘任王朝顺先生为公司财务负责人。



第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内经营成果及财务状况简要分析：

1、公司总体经营情况

报告期内，机床和电动工具行业保持恢复性增长的态势，公司的主要产品钻夹头市场需求旺盛，粉末冶金件、锯片等产品的产销量也逐渐增加。2010 年 1-6 月公司实现营业总收入 208,090,379.32 元，较上年同期增长 24.41%；实现主营业务收入 190,438,966.74 元，较上年同期增长 22.20%。实现营业利润 22,063,868.04 元，较上年同期增长 117.03%；实现利润总额 22,432,431.61 元，较上年同期增长 116.38%；实现净利润（归属于母公司所有者的净利润）19,212,803.65 元，较上年同期增加 9,987,822.37 元，同比增长 108.27%。

2、主营业务范围及经营情况

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，2010 年 1-6 月钻夹头及其配件产品的收入占主营业务收入的比例为 69%，比上年度增加 4 个百分点，粉末冶金件、锯业及其他产品的收入占主营业务收入的比例为 31%，比上年度减少 4 个百分点。

报告期内，公司主营业务市场未发生显著变化。

主营业务分行业、产品情况表：

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	18,636.74	14,536.66	22.00%	25.29%	21.22%	2.62%
其它	407.16	385.20	5.39%	-42.56%	-43.39%	1.38%
主营业务分产品情况						



钻夹头	13,149.40	10,264.68	21.94%	11.01%	7.44%	2.60%
粉末冶金件	2,690.08	2,124.75	21.02%	235.17%	223.39%	2.88%
锯片产品	2,797.26	2,147.23	23.24%	25.60%	20.61%	3.18%
其他产品	407.16	385.20	5.39%	-42.56%	-43.39%	1.38%

主营业务分地区情况表：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	8,048.95	27.80%
其它地区	795.93	19.45%
出口销售	10,199.02	18.33%
合计	19,043.90	22.20%

3、报告期利润增加的主要因素分析

2010年1-6月，公司的产品受市场需求恢复性增长的影响，产销量增加，营业总收入增加4083万元，较上年同期增长24.41%，同时由于产量增加单位固定成本减少，毛利增加；另外，粉末冶金件、锯片等产品收入较上年同期增长，毛利也比上年同期增加。上述收入成本因素的综合影响，使利润总额增加1566万元；

2010年1-6月由于销售费用增加，使利润总额减少188万元；

2010年1-6月由于管理费用增加，使利润总额减少475万元；

2010年1-6月由于财务费用减少，使利润总额增加32万元；

2010年1-6月由于计提的资产减值损失比上年同期减少，使利润总额增加93.48万元；

2010年1-6月由于投资收益增加，使利润总额增加171万元。



4、报告期内的资产构成情况及主要财务指标变动情况分析

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(%)
货币资金	214,620,671.58	235,622,926.51	-8.91%
应收帐款	104,262,178.46	82,158,789.41	26.90%
预付帐款	34,459,798.48	37,604,022.95	-8.36%
存货	140,879,206.05	108,357,260.61	30.01%
长期股权投资	20,519,716.39	8,358,216.50	145.50%
固定资产	168,944,682.77	175,312,263.24	-3.63%
在建工程	5,433,100.51	4,634,915.56	17.22%
短期借款			
应付票据	40,691,776.31	63,695,643.28	-36.12%
应付帐款	68,280,411.72	35,670,719.08	91.42%
应付职工薪酬	28,373,157.40	18,467,059.82	53.64%
其它应付款	19,341,260.00	19,319,853.18	0.11%
股东权益	536,227,837.49	527,815,033.84	1.59%
总资产	716,622,607.71	680,603,787.47	5.29%

(1) 应收账款期末数较年初数增加了 22,103,389.05 元,增加了 26.90%,主要是本期销售增加,相应应收账款增加。

(2) 存货期末数较年初数增加了 32,521,945.44 元,增幅为 30.01%,主要原因是:公司为满足市场需求,分析原材料价格走势,进行了适度的储备性采购,原材料期末增加 1108.59 万元;为逐渐解决生产不能满足订单需求的矛盾,公司本期在产能许可的情况下增加产品的投产量,使期末在产品 and 库存商品增加 2050 万元。同时公司将密切关注市场需求的变化,控制产品的积压风险。

存货分析表

单位：元



项目	期末数	期初数	增减	增减百分比
原材料	52,840,319.36	41,754,429.79	11,085,889.57	26.55%
周转材料	12,402,790.24	11,472,824.28	929,965.96	8.11%
在产品	12,650,006.48	6,218,573.17	6,431,433.31	103.42%
库存商品	62,986,089.97	48,911,433.37	14,074,656.60	28.78%
合计	140,879,206.05	108,357,260.61	32,521,945.44	30.01%

(3) 长期股权投资期末数较年初数增加 12,161,499.89 元，主要是因为本报告期内增加投资项目，公司与其他六家单位发起设立威海市大有正颐创业投资有限公司，公司认缴的出资额为 1000 万元，占威海市大有正颐创业投资有限公司总股本的 16.67%，公司认缴的出资额已经足额投资到位，并取得威海市大有正颐创业投资有限公司签发的编号为 2010-002 号的出资证明书；其余增加额是合营公司山东威达雷姆机械有限公司本期的投资收益。

(4) 在建工程期末数较年初数增加 798,184.95 元，主要是因为期末设备采购增加尚未完成安装验收而未转入固定资产所致。

(5) 应付票据期末数较年初数减少了 23,003,866.97 元，主要原因为期初应付票据到期已经偿付，本期采用银行承兑汇票进行大批采购业务减少所致。

(6) 应付账款期末数较年初数增加 32,609,692.64 元，主要是因业务量增加，本期采购量增加，按合同约定未到期付款的余额较大。

(7) 应付职工薪酬期末数较年初数增加 9,906,097.58 元，通常情况下公司本月计提的应付职工薪酬在次月发放，因 6 月末未能履行完 5 月份工资的签批手续，报告期末为 2 个月的应付职工薪酬；另外因产量增加，每月工资总额也较上年增加。

三、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1、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:1036.52 万元人民币;山东威达占其注册资本的 50%。

公司注册地:山东省文登市苟山镇中韩路 2-4 号。

主营业务:生产钻夹具销售公司产品。

截止 2010 年 6 月 30 日,该公司资产总额为 2388.52 万元,净资产为 2103.94 万元,2010 年 1-6 月完成主营业务收入 1226.33 万元,净利润为 432.31 万元。本期公司实现投资收益 216.16 万元。

2、威海市大有正颐创业投资有限公司

威海市大有正颐创业投资有限公司于 2010 年 6 月 22 日成立,是由威海市创业投资管理中心、山东威达机械股份有限公司等 5 个投资人共同出资组建的有限责任公司,注册资本 6000 万元人民币,经营期限 15 年。公司宗旨是:通过股权投资,促进科技型中小企业发展,有效地培植上市资源,为威海经济社会发展做出贡献,为股东提供良好地投资汇报。

公司注册号:371002200020091

公司注册地址:山东省威海市新威路 11 号北洋大厦 11 楼。

主营业务:创业投资业务;代理其他创业投资机构的投资业务;创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

公司对该项长期股权投资按照成本法进行核算。

四、经营中的问题与困难

1、公司的产品受市场需求恢复性增长的影响,市场需求旺盛,但是公司人员、设备以及外协厂家等影响产能,造成部分订单不能及时交付。随着公司加大投入,加强经营管理,这一矛盾正逐步得到解决。



2、随着公司生产经营规模的扩大，缺乏优秀的专业技术人才和管理人才仍是制约公司当前发展的一个重要因素。

五、报告期内重大投资项目

2010年1月30日，公司第五届董事会第一次会议经审议表决通过了《关于对外投资的议案》，公司拟与威海市金融服务中心、三角集团有限公司、威高集团有限公司、威海市金猴集团有限责任公司、文登威力工具集团有限公司、迪尚集团有限公司发起成立威海市大有正颐创业投资有限公司（原拟定名称为：威海市创业投资有限公司），威海市大有正颐创业投资有限公司总股本为6000万元人民币，公司以现金方式认缴出资额1000万元，占被投资单位总股本的16.67%。

2010年6月，公司认缴的出资额已经足额投资到位，并取得威海市大有正颐创业投资有限公司签发的编号为2010-002号的出资证明书。

六、公司2010年半年度财务报告未经审计。

七、2010年下半年展望

2010年下半年，公司将紧紧围绕年初制定的经营目标，以钻夹头产业为纽带，突出主导产业的发展，充分发挥公司整体优势，同时加大粉末冶金、锯片的发展，扩大规模，增加效益。公司要紧紧抓住出口产品定单生产，保证按期交货，增加出口收入，同时进一步加强新产品开发力度，调整产品结构，及时将专利产品推向市场，力争完成全年计划任务。



第五节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的要求，修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》，制订并审议通过了《关于远期结售汇套期保值的内控管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票的管理制度》，有效地健全了公司内控制度，较好地规范了公司管理行为。

公司于2010年5月接受了山东证监局对公司进行的现场调查，针对提出的问题，公司进行了积极的落实、整改。通过山东证监局的现场检查和公司自查自纠，对公司进一步加强规范运作、完善公司治理、提高各项管理水平起到了重要的指导和推动作用，取得了一定的成效。

二、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，公司董事会秘书宋战友先生为投资者关系管理负责人，公司证券部对投资者关系管理的日常事务负责。

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所有业务规则的规定，及时、准确的履行披露义务，保障了广大投资者的知情权。

报告期内，公司认真、详细地回复投资者的来电、来邮咨询，热情、规范地接待投资者的来访；组织公司相关人员通过互动平台与投资者就公司的经营管理、财务状况、未来发展等事项进行及时、深入的沟通。

公司也将进一步加强投资者关系管理，积极开展投资者关系管理工作，以更多、更广的渠道与投资者进行更有效的交流，进一步提升公司投资者关系管理水平和能力。



三、利润分配方案的执行情况

2010年4月27日，公司召开了2009年度股东大会，在该次股东大会上审议通过了向全体股东每10股派0.80元的分配方案，并于报告期内实施完毕。

四、公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

五、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

六、报告期内，公司未发生重大资产收购。

七、重大关联交易事项

报告期内公司不存在重大关联交易事项。

报告期内，公司有关日常关联交易情况：

1.采购货物

单位：万元

关联交易类别	关联人	本期发生	上年同期发生	同比（%）
采购商品	山东威达雷姆机械有限公司	178.14	348.61	-48.90
采购商品	文登威达粉末冶金有限公司	1,421.73	607.76	133.93
采购原材料	文登市威达散热器材有限公司	909.88	451.99	101.31
合计	——	2,509.74	1,408.37	78.20

2. 销售货物

单位：万元

关联交易类别	关联人	本期发生	上年同期发生	同比(%)
销售原材料	山东威达雷姆机械有限公司	215.08	91.41	135.29
销售原材料	文登威达粉末冶金有限公司	16.50	10.31	59.92
销售原材料	文登市威达散热器材有限公司	105.10	56.21	86.98
合计		336.67	157.94	113.17

为减少以后公司与文登市威达散热器材有限公司的关联交易，2010年6月，公司收购文登市威达散热器材有限公司的经营性资产，收购的资产包括文登市威达散热器材有限公司拥有的设备、周转材料、在产品、产成品。根据威海普信资产评估有限公司出具的威普信资评报字【2010】第55号评估报告，截止2010年6月18日收购资产的评估价值为2,184,723.02元，双方经协商确定以此评估价值作为协议转让资产的转让价格，协议转让资产的总价款为2,184,723.02元。上述收购款项已经支付。

山东威达雷姆机械有限公司（以下简称“雷姆公司”）生产经营正常，财务状况良好，有良好的发展前景和履约能力。

山东威达机械股份有限公司向雷姆公司提供统一采购的钢材等原材料，钢材主料价格按照公司实际采购价格计算，辅料价格按照公司实际采购价格加收3%的代理费计算，每月月底进行结算；

山东威达机械股份有限公司代理销售雷姆公司产品，按照销售收入的5%收取代理销售费用，每笔业务进行结算。

鉴于雷姆公司尚没有取得独立的进出口资格，因此雷姆公司相关钻夹头的销售出口和部分原材料的进口通过本公司进行，因此产生关联交易。该关联交易的进行不会影响本公司的独立性，公司主要业务不会因此对关联人形成依赖。

山东威达机械股份有限公司与雷姆公司于2009年1月1日签订代购代销合同，协议有效期为三年。

文登威达粉末冶金有限公司（以下简称“威达粉末”）生产经营正常，财务状况



良好，有良好的发展前景和履约能力。

山东威达机械股份有限公司向威达粉末提供统一采购的钢材等原材料，钢材主料价格按照公司实际采购价格计算，辅料价格按照公司实际采购价格加收3%的代理费计算，每月月底进行结算；

山东威达机械股份有限公司代理销售威达粉末产品，按照销售收入的2.5%收取代理销售费用，每笔业务进行结算。

为整合销售资源，方便客户结算扩大销售渠道，因此威达粉末相关产品的销售通过本公司进行，因此产生关联交易。该关联交易的进行不会影响本公司的独立性，公司主要业务不会因此对关联人形成依赖。

山东威达机械股份有限公司与威达粉末于2009年1月1日签订代购代销合同，协议有效期为三年。

八、公司与关联方不存在债权、债务事项。

九、公司不存在对控股子公司的担保情况和违规担保情况。

十、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

根据中国证券监督管理委员会证监发〔2003〕56号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对山东威达机械股份有限公司的关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细的核查。

我们认为，报告期内，公司严格执行《通知》的有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。截至2010年6月30日，公司累计和当期无对外担保、违规对外担保情况，不存在公司控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。



十一、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。

十二、报告期内公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东未发生也无以前期间发生但持续到报告期内的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十三、公司本次半年度财务报告未经审计。

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

十五、报告期内公司内部审计情况

公司已建立了内部审计制度，设置了独立的内部审计机构—审计监察部，配备了2名专职审计人员，2名兼职审计人员，在公司董事会领导下，审计监察部严格按照公司内部审计管理制度组织实施公司内部审计工作。

十六、报告期内公司董事履行职责情况

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诚实守信的履行董事职责。同时，督促公司遵守法律、法规、规章、本所规则和《公司章程》，尽力保护公司及股东特别是社会公众股东的权益。



董事参加报告期内董事会情况：

报告期内董事会会议召开次数			5		
董事姓名	职务	亲自出席次数	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	0	0	否
刘友财	董事、总经理	5	0	0	否
杨桂军	副董事长	5	0	0	否
谭兴达	董事、副总经理	5	0	0	否
杨明燕	董事	5	0	0	否
李铁松	董事、副总经理	5	0	0	否
孙喜田	独立董事	4	0	1	否
宋天虎	独立董事	5	0	0	否
郭莉莉	独立董事	5	0	0	否

十七、承诺事项及履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
山东威达集团有限公司	股改实施复牌日起,72 个月内不上市交易或者转让;在前项承诺禁售期满后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12元(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)。	未达到履约条件	未达到履行条件
山东威达集团有限公司	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。	已履约	鉴于文登市昆崙科技开发有限公司协议转让的843万股股份过户手续已经于2006年11月8日办理完毕,按照山东威达机械股份有限公司《股权分置改说明书(修订稿)》的第一大股东承诺,山东威达集团有限公司代文登市昆崙科技开发有限公司持有的987万股股份支付对价,并代受让方(文登市崑山房地产开发有限公司、孙振江、刘国店)受让的843万股非流通股股份支付对价,代为支付股份合计为228.75万股。
山东威达	如果股权分置改革相关股东会议通过	已履约	按照承诺向公司2006年度股东大会提交了



集团有限公司	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。		相关的公积金转增股本的议案，并在该次股东大会上就该议案投赞成票。
--------	---	--	----------------------------------

公司持股 5%以上股东追加股份限售承诺的情况

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2008年6月30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13,500,000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7.63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、2009年度分配方案实施之后，调整为不低于7.63元/股。)

2、对于尚未解除限售条件的1,305,000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7.63元/股。

(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、2009年度分配方案实施之后，调整为不低于7.63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7.63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。)



十八、公司信息披露情况

2010 年度公告详情一览表			
时间	公告标题摘要	公告编号	报纸
2010 年 1 月 15 日	关于召开 2010 年第一次临时股东大会通知公告	2009-027	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 1 月 30 日	山东威达机械股份有限公司 2009 年度业绩快报公告	2010-001	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 2 月 2 日	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010-002	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 2 月 2 日	第五届董事会第一次会议决议公告	2010-003	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 2 月 2 日	第五届监事会第一次会议决议公告	2010-004	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 2 月 2 日	关于对外投资的公告	2010-005	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 2 月 2 日	关于开展外汇远期结售汇业务事项的公告	2010-006	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 2 月 8 日	关于对 2009 年度业绩快报有关事项更正的公告	2010-007	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 3 月 30 日	第五届董事会第二次会议决议公告	2010-008	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 3 月 30 日	第五届监事会第二次会议决议公告	2010-009	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 3 月 30 日	独立董事相关事项的独立意见	2010-010	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 3 月 30 日	关于召开公司 2009 年度股东大会通知公告	2010-011	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 3 月 30 日	2010 年度预计日常关联交易的公告	2010-012	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 3 月 30 日	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	2010-013	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 3 月 30 日	2009 年年度报告摘要	2010-014	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 3 月 30 日	2010 年第一季度业绩预增公告	2010-015	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 4 月 9 日	涉及发行股份购买资产的停牌公告	2010-016	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 4 月 14 日	第五届董事会第三次会议决议公告	2010-017	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 4 月 20 日	2010 年第一季度季度报告正文	2010-018	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 4 月 20 日	涉及发行股份购买资产的进展公告	2010-019	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 4 月 27 日	重大事项进展公告	2010-020	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 4 月 28 日	2009 年度股东大会决议公告	2010-021	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 5 月 6 日	关于终止筹划发行股份购买资产暨公司股票复牌的公告	2010-022	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 5 月 25 日	关于控股股东增持公司股份情况的公告	2010-023	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 6 月 1 日	关于控股股东增持本公司股份进展情况的公告	2010-024	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010 年 6 月 12 日	关于控股股东完成增持本公司股份计划的公告	2010-025	证券时报、中国证券报、巨潮网



2010年6月12日	2009年度权益分派实施公告	2010-026	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010年6月18日	关于收到山东监管局《行政监管措施决定书》的公告	2010-027	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010年6月26日	第五届董事第五次会议决议公告	2010-028	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010年6月26日	第五届监事会第四次会议决议公告	2010-029	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010年6月26日	关于追认2009年度日常关联交易的公告	2010-030	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010年6月26日	预计2010年日常关联交易的公告	2010-031	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010年6月26日	关于召开公司2010年第二次临时股东大会通知的公告	2010-032	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010年6月29日	关于对外投资的标的更名公告	2010-033	证券时报、中国证券报、巨潮网
2010年2月2日	独立董事对聘任高级管理人员事项发表的独立意见		巨潮网
2010年2月2日	2010年第一次临时股东大会的法律意见书		巨潮网
2010年2月2日	关于对远期结售汇套期保值的内控管理制度		巨潮网
2010年2月9日	2009年度业绩快报公告(更正后)		巨潮网
2010年3月30日	关于内部控制有关事项的说明		巨潮网
2010年3月30日	关于公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告		巨潮网
2010年3月30日	内部控制鉴证报告		巨潮网
2010年3月30日	董事会审计委员会关于审计中瑞岳华会计师事务所2009年度审计工作的总结报告		巨潮网
2010年3月30日	独立董事2009年度述职报告		巨潮网
2010年3月30日	独立董事2009年度述职报告		巨潮网
2010年3月30日	独立董事2009年度述职报告		巨潮网
2010年3月30日	年报信息披露重大差错责任追究制度		巨潮网
2010年3月30日	内幕信息知情人管理制度		巨潮网
2010年3月30日	外部信息报送和使用管理制度		巨潮网
2010年3月30日	2009年年度审计报告		巨潮网
2010年3月30日	2009年年度全文		巨潮网
2010年4月20日	2010年第一季度报告全文		巨潮网
2010年4月28日	2009年度股东大会的法律意见书		巨潮网
2010年6月26日	独立董事关于追认2009年度日常关联交易的独立意见		巨潮网
2010年6月26日	独立董事关于预计2010年度日常关联交易的独立意见		巨潮网
2010年6月26日	股东大会议事规则		巨潮网
2010年6月26日	监事会议事规则		巨潮网
2010年6月26日	关于中国证监会山东监管局巡检发现问题的整改报告		巨潮网
2010年6月26日	董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票的管理制度		巨潮网
2010年6月26日	公司章程		巨潮网

十九、报告期内公司无应披露的其他重要信息。



第六节：公司财务报告（未经审计）

- 一、 财务会计报表
- 二、 会计报表附注



资产负债表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：(人民币)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	214,620,671.58	205,796,722.07	235,622,926.51	227,452,933.53
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	4,682,826.35	4,682,826.35	8,592,765.40	8,592,765.40
应收账款	104,262,178.46	102,981,120.16	82,158,789.41	80,901,641.39
预付款项	34,459,798.48	33,695,917.57	37,604,022.95	36,993,912.44
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	4,776,293.80	4,451,701.70	1,694,320.24	1,386,706.41
买入返售金融资产				
存货	140,879,206.05	133,632,001.14	108,357,260.61	102,987,340.97
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	503,680,974.72	485,240,288.99	474,030,085.12	458,315,300.14
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	20,519,716.39	25,568,066.73	8,358,216.50	13,406,566.84
投资性房地产				
固定资产	168,944,682.77	168,944,682.77	175,312,263.24	175,312,263.24
在建工程	5,433,100.51	5,433,100.51	4,634,915.56	4,634,915.56
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	15,320,525.05	15,320,525.05	15,585,182.34	15,585,182.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	47,692.20	47,692.20	48,424.23	48,424.23
递延所得税资产	2,675,916.07	2,463,427.64	2,634,700.48	2,451,510.55
其他非流动资产				
非流动资产合计	212,941,632.99	217,777,494.90	206,573,702.35	211,438,862.76
资产总计	716,622,607.71	703,017,783.89	680,603,787.47	669,754,162.90
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	40,691,776.31	40,691,776.31	63,695,643.28	63,695,643.28
应付账款	68,280,411.72	62,427,013.53	35,670,719.08	28,828,615.80
预收款项	13,955,175.61	8,825,743.43	4,389,235.02	3,026,518.43
卖出回购金融资产款				



(002026)

山东威达 2010 年半年度报告

应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	28,373,157.40	26,835,837.35	18,467,059.82	17,211,247.55
应交税费	9,752,989.18	9,556,722.63	11,246,243.25	11,010,101.39
应付利息				
应付股利				
其他应付款	19,341,260.00	19,347,146.41	19,319,853.18	19,319,853.18
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	180,394,770.22	167,684,239.66	152,788,753.63	143,091,979.63
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	180,394,770.22	167,684,239.66	152,788,753.63	143,091,979.63
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	35,205,261.11	35,205,261.11
一般风险准备				
未分配利润	164,436,386.62	163,561,883.12	156,023,582.97	154,890,522.16
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	536,227,837.49	535,333,544.23	527,815,033.84	526,662,183.27
少数股东权益				
所有者权益合计	536,227,837.49	535,333,544.23	527,815,033.84	526,662,183.27
负债和所有者权益总计	716,622,607.71	703,017,783.89	680,603,787.47	669,754,162.90

企业负责人：杨桂模

主管会计工作负责人：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

2010 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	208,090,379.32	203,284,260.11	167,257,427.73	148,248,737.95
其中：营业收入	208,090,379.32	203,284,260.11	167,257,427.73	148,248,737.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	188,188,011.17	183,288,281.23	157,544,702.51	138,714,574.26
其中：营业成本	162,646,627.57	159,397,018.47	137,475,717.46	121,474,897.31
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	1,000,655.15	972,410.14	895,977.45	853,428.20
销售费用	6,219,719.82	4,961,508.55	4,339,829.63	3,454,900.57
管理费用	16,935,965.82	16,515,422.75	12,187,503.47	12,005,445.98
财务费用	-280,439.14	-255,400.69	45,390.92	50,826.59
资产减值损失	1,665,481.95	1,697,322.01	2,600,283.58	875,075.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	2,161,499.89	2,161,499.89	453,467.05	453,467.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,161,499.89	2,161,499.89	453,467.05	453,467.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,063,868.04	22,157,478.77	10,166,192.27	9,987,630.74
加：营业外收入	483,408.89	483,408.89	202,392.47	202,392.47
减：营业外支出	114,845.32	114,845.32	1,660.95	1,652.23
其中：非流动资产处置损失	64,845.32	64,845.32		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,432,431.61	22,526,042.34	10,366,923.79	10,188,370.98
减：所得税费用	3,219,627.96	3,054,681.38	1,141,942.51	1,070,193.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,212,803.65	19,471,360.96	9,224,981.28	9,118,177.91
归属于母公司所有者的净利润	19,212,803.65	19,471,360.96	9,224,981.28	9,118,177.91
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1423	0.1442	0.0683	0.0675
（二）稀释每股收益	0.1423	0.1442	0.0683	0.0675
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	19,212,803.65	19,471,360.96	9,224,981.28	9,118,177.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,212,803.65	19,471,360.96	9,224,981.28	9,118,177.91
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00

企业负责人：杨桂模

主管会计工作负责人：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

2010 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	196,191,128.45	150,598,947.13	122,525,365.22	119,333,588.56
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	7,369,101.16	6,936,034.08	3,934,483.87	2,708,726.18
收到其他与经营活动有关的现金	991,906.97	962,534.47	3,012,426.45	2,830,058.67
经营活动现金流入小计	204,552,136.58	158,497,515.68	129,472,275.54	124,872,373.41
购买商品、接受劳务支付的现金	144,358,278.79	100,729,723.64	55,579,846.50	53,281,115.13
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	26,359,426.97	26,196,934.75	17,097,039.88	16,494,977.36
支付的各项税费	11,494,781.79	11,038,448.29	7,024,789.99	6,403,347.60
支付其他与经营活动有关的现金	16,509,151.72	15,355,868.22	13,862,895.06	12,652,363.84
经营活动现金流出小计	198,721,639.27	153,320,974.90	93,564,571.43	88,831,803.93
经营活动产生的现金流量净额	5,830,497.31	5,176,540.78	35,907,704.11	36,040,569.48
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				
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				
购建固定资产、无形资产和	6,032,752.24	6,032,752.24	2,706,537.10	2,706,537.10



其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	16,032,752.24	16,032,752.24	2,706,537.10	2,706,537.10
投资活动产生的现金流量净额	-16,032,752.24	-16,032,752.24	-2,706,537.10	-2,706,537.10
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	10,800,000.00	10,800,000.00	8,099,997.35	8,099,997.35
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				
筹资活动现金流出小计	10,800,000.00	10,800,000.00	8,099,997.35	8,099,997.35
筹资活动产生的现金流量净额	-10,800,000.00	-10,800,000.00	-8,099,997.35	-8,099,997.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-21,002,254.93	-21,656,211.46	25,101,169.66	25,234,035.03
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	214,620,671.58	205,796,722.07	205,985,995.22	194,945,129.52

企业负责人：杨桂模

主管会计工作负责人：王朝顺

会计机构负责人：张浩



(002026)

山东威达 2010 年半年度报告

所有者权益变动表

编制单位：山东威达机械股份有限公司
单位：(人民币)元

2010 年 06 月 30 日

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	135,000,000.00	201,586,189.76			35,205,261.11		156,023,582.97			527,815,033.84		135,000,000.00	201,586,189.76			32,117,938.54		135,206,280.39			503,910,408.69	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	135,000,000.00	201,586,189.76			35,205,261.11		156,023,582.97			527,815,033.84		135,000,000.00	201,586,189.76			32,117,938.54		135,206,280.39			503,910,408.69	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							8,412,803.65			8,412,803.65								1,124,983.93			1,124,983.93	
(一)净利润							19,212,803.65			19,212,803.65								9,224,981.28			9,224,981.28	
(二)其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							19,212,803.65			19,212,803.65								9,224,981.28			9,224,981.28	
(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							-10,800,000.00			-10,800,000.00								-8,099,997.35			-8,099,997.35	
1.提取盈余公积																						
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)							-10,800,000.00			-10,800,000.00								-8,099,997.35			-8,099,997.35	



(002026)

山东威达 2010 年半年度报告

的分配							.000.00			.000.00							997.35			997.35
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	201,586,189.76			35,205,261.11		164,436,386.62		536,227,837.49	135,000,000.00	201,586,189.76			32,117,938.54		136,331,264.32			505,035,392.62	



山东威达机械股份有限公司

财务报表附注

2010 年 6 月 30 日

(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、文登市苟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 4000 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 万股给苟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 2010 年 6 月 30 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: 文登市苟山镇中韩路 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 家全资子公司、3 家分公司、2 家合营公司、12 个职能



部、处、室和 14 个车间。公司主要管理机构及生产基地均在山东省文登市苟山镇。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 21 日已经公司董事会批准报出。

二、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、 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，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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：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；持有至到期投资；贷款和应收款项；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：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；其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

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。

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。



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。

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。

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：

所转移金融资产的账面价值；

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：

终止确认部分的账面价值；

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

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。

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。

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。

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”。

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。

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：债务人发生严重的财务困难；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）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；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

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。

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

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：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；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；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

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。



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

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。

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。

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；



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；

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；

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；

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；

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： 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业； 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。

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；

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；

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；

有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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；

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。

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；

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；

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；

有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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；

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：

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。

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。

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。

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



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。

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；

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；

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；

有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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；

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：

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。

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计量。

相关经济利益很可能流入本公司。

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：

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。

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

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。

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：公司能够满足政府补助所附条件；公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

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。

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：

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。

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：

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。

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：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；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；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；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；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)

金额单位：人民币万元

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	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未发生变更。



七、合并财务报表主要项目注释

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，年初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 06 月 30 日。同期指 2009 年 1-6 月，本期指 2010 年 1-6 月。

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	1,490,589.35	1	1,490,589.35	1,102,906.36	1	1,102,906.36
-美元	2,315.04	6.79	15,725.86	750	6.82	5,121.15
-欧元				100	9.79	979.71
现金小计			1,506,315.21			1,109,007.22
银行存款-人民币	204,335,971.96	1	204,335,971.96	234,412,400.78	1	234,412,400.78
-美元	1,292,290.42	6.79	8,778,384.41	0.17	6.82	1.16
-欧元				10,361.98	9.79	101,517.35
银行存款小计			213,114,356.37			234,513,919.29
其他货币资金-人民币						
其他货币资金小计						
合 计			214,620,671.58			235,622,926.51

注：货币资金期末余额 214,620,671.58 元，比期初余额减少 8.91%，其主要原因是：本期对外投资 1000 万元，以及上年末应付票据，本会计期间到期支付所致。

2、应收票据

应收票据明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,682,826.35	8,592,765.40
商业承兑汇票		
合 计	4,682,826.35	8,592,765.40

3、应收账款

(1) 应收账款按种类明细表

种 类	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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	71,197,909.26	64.1	3,773,489.19	5.3	58,666,305.16	67.0	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	39,877,467.09	35.9	3,039,708.70	7.6	28,870,272.92	33.0	2,182,911.38	7.56
合 计	111,075,376.35	100	6,813,197.89	6.13	87,536,578.08	100	5,377,788.67	6.14



注:应收账款期末余额 104,262,178.46 元,比期初余额增加 26.90%,其主要原因是:主要是本期销售增加,相应应收账款增加。

应收账款种类的说明:

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。公司本期对单项金额重大的应收账款与其他类别的应收账款经单独测试后未发生减值。

公司将账龄 3 年以上的应收账款确定为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。

(2) 应收账款的账龄结构明细情况

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(%)	
一年以内	104,677,339.90	94.24	5,233,867.00	84,682,642.77	96.74	4,234,132.14
一至二年	3,035,796.77	2.73	303,579.68	516,071.33	0.59	51,607.13
二至三年	1,351,228.77	1.22	270,245.75	256,275.30	0.29	51,255.06
三年以上	2,011,010.91	1.81	1,005,505.46	2,081,588.68	2.38	1,040,794.34
其中:三至四年						
四至五年						
五年以上						
其中:应收持股 5% 以上股份 股东的金额						
合计	111,075,376.35	100.00	6,813,197.89	87,536,578.08	100.00	5,377,788.67

(3) 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款项计提:

单位:(人民币)元

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	71,197,909.26	3,773,489.19	5.3%	单项金额大
合计	71,197,909.26	3,773,489.19		-

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:(人民币)元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
香港 TTI (创科)	销售客户	18,081,404.82	一年以内	16.28
天津市世纪金湾金属材料贸易有限公司	销售客户	5,056,913.00	一年以内	4.55
宝利安塑胶(东莞)有限公司	销售客户	2,986,329.49	一年以内	2.69
永康市皇冠电动工具制造有限公司	销售客户	2,981,741.88	一年以内	2.68
弘大集团有限公司	销售客户	2,774,355.95	一年以内	2.50
合计	-	31,880,745.14	-	28.70

应收账款期末数中无持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。



4、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,274,226.16	67.54%	26,110,450.63	69.43%
1 至 2 年	1,240,572.32	3.60%	1,548,572.32	4.12%
2 至 3 年	7,840,000.00	22.75%	7,840,000.00	20.85%
3 年以上	2,105,000.00	6.11%	2,105,000.00	5.60%
合计	34,459,798.48	100%	37,604,022.95	100.00%

注：预付款项期末余额 34,459,798.48 元，比期初余额减少 8.36%，其主要原因是：公司采购款项波动变化影响。

一年以上未结算的预付账款主要为预付的土地款。

(2) 预付账款前五名单位

单位：(人民币)元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
文登市苟山镇人民政府财政所	业务往来	13,820,000.00	2005 - 2010 年	预付土地款
山东富伦钢铁有限公司	业务往来	7,611,501.35	2010 年	预付钢材款
威海钢材批发市场有限公司	业务往来	2,520,056.75	2010 年	预付钢材款
威海市惠中润滑油销售有限公司	业务往来	1,178,401.00	2009 年	预付油款
通化钢铁股份有限公司	业务往来	1,045,777.14	2009 年	预付钢材款
合计	-	26,175,736.24	-	-

(3) 预付款项期末数无持公司 5%以上股份的主要股东单位预付账款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类明细情况

单位：(人民币)元

种类	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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
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项								
其他不重大其他应收款项	5,142,176.27	100.00	365,882.47	7.12	1,830,129.98	100	135,809.74	7.42
合计	5,142,176.27	100.00	365,882.47	7.12	1,830,129.98	100	135,809.74	7.42

其他应收账款种类的说明：

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。



公司本期对单项金额重大的其他应收款与其他类别的其他应收款经单独测试后未发生减值。

其他应收款期末余额 4,776,293.80 元，比期初余额增加 189.90%，其主要原因是：经营业务增加所致。

公司将账龄 3 年以上的其他应收款确定为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。

(2) 其他应收款的账龄结构

单位：(人民币)元

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(%)	
一年以内	4,780,649.22	92.97	239,032.46	1,553,465.43	84.88	77,673.28
一至二年	115,460.00	2.25	11,546.00	118,514.55	6.48	11,851.46
二至三年	25,765.05	0.50	5,153.01	109,300.00	5.97	21,860.00
三年以上	220,302.00	4.28	110,151.00	48,850.00	2.67	24,425.00
其中：三至四年	220,302.00	4.28	239,032.46	48,850.00	2.67	24,425.00
四至五年						
五年以上						
其中：应收持股 5% 以上股份股东的金额						
合计	5,142,176.27	100.00	365,882.47	1,830,129.98	100.00	135,809.74

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提：

单位：(人民币)元

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	220,302.00	110,151.00	50.00%	期限较长
合计	220,302.00	110,151.00	-	-

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位：(人民币)元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
文登市明汇实业有限公司	业务往来	500,000.00	一年以内	9.69
烟台市雪玉置业发展有限公司	业务往来	220,302.00	三年以上	4.27
北京康信知识产权代理有限公司	业务往来	155,909.51	一年以内	3.02
北京中企华资产评估有限责任公司	业务往来	90,000.00	一年以内	1.74
山东电力集团公司	业务往来	69,300.00	一年以内	1.34
合计		1,035,511.51	-	20.81

(5) 其他应收款期末数中无持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1) 存货分类

单位：(人民币)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	54,825,619.49	1,985,300.13	52,840,319.36	43,739,729.92	1,985,300.13	41,754,429.79
周转材料	13,628,737.26	1,225,947.02	12,402,790.24	12,698,771.30	1,225,947.02	11,472,824.28
在产品	12,913,971.36	263,964.88	12,650,006.48	6,482,538.05	263,964.88	6,218,573.17



库存商品	68,618,170.50	5,632,080.53	62,986,089.97	54,543,513.90	5,632,080.53	48,911,433.37
合计	149,986,498.61	9,107,292.56	140,879,206.05	117,464,553.17	9,107,292.56	108,357,260.61

(2) 存货跌价准备

单位:(人民币)元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,985,300.13				1,985,300.13
周转材料	1225947.02				1225947.02
在产品	263964.88				263964.88
库存商品	5,632,080.53				5,632,080.53
合计	9,107,292.56				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			0.00%
库存商品			0.00%
在产品			0.00%
周转材料			0.00%
消耗性生物资产			0.00%

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资	8,358,216.50	2,161,499.89		10,519,716.39
对联营企业投资				
其他股权投资		10,000,000.00		10,000,000.00
减:长期股权投资减值准备				
合计	8,358,216.50	12,161,499.89		20,519,716.39

注:长期股权投资期末数较年初数增加 12,161,499.89 元,其中按持股比例应享有的当期被投资单位净利润 2,161,499.89 元,新增长期股权投资 1000 万元。

(2) 对合营企业投资的明细情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资年限	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
山东威达雷姆机械有限公司	山东省文登市	机械制造		10,365,200.00	50%	50%

(续)



被投资单位名称	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
山东威达雷姆机械有限公司	21,039,432.78	12,263,305.23	4,322,999.78

(3) 按权益法核算的长期股权投资

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
山东威达雷姆机械有限公司	权益法	5,182,600.00	8,358,216.50	2,161,499.89	10,519,716.39
合计		5,182,600.00	8,358,216.50	2,161,499.89	10,519,716.39

(4) 其他股权投资的明细情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资年限	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
威海市大有正颐创业投资有限公司	山东省威海市			人民币 6000 万元	16.67%	16.67%

(5) 长期股权投资减值准备

截至 2010 年 06 月 30 日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

8、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	98,177,851.00	27,748.62		98,205,599.62
机器设备	176,770,455.73	2,612,076.39	6,249,498.89	173,133,033.23
运输工具	9,733,167.03	1,104,705.45	639,666.00	10,198,206.48
办公设备	8,919,934.66	78,105.98		8,998,040.64
合计	293,601,408.42	3,822,636.44	6,889,164.89	290,534,879.97
累计折旧				
房屋、建筑物	15,005,798.43	1,320,398.87		16,326,197.30
机器设备	92,013,792.26	7,827,980.50	6,096,419.45	93,745,353.31
运输工具	4,880,201.41	603,915.02	456,531.75	5,027,584.68
办公设备	4,558,063.37	101,708.83		4,659,772.20
合计	116,457,855.47	9,854,003.22	6,552,951.20	119,758,907.49
减值准备				
房屋、建筑物				
机器设备	1,831,289.71			1,831,289.71
运输工具				
办公设备				
合计	1,831,289.71			1,831,289.71
账面价值	175,312,263.24			168,944,682.77
房屋、建筑物	83,172,052.57	-1,292,650.25		81,879,402.32
机器设备	82,925,373.76	-5,215,904.11	153,079.44	77,556,390.21



项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	4,852,965.62	500,790.43	183,134.25	5,170,621.80
办公设备	4,361,871.29	-23,602.85		4,338,268.44
合 计	175,312,263.24	-6,031,366.78	336,213.69	168,944,682.77

(2) 固定资产减值准备

项 目	年初数	本期 计提 数	本期减少数			期末数
			转回数	转销 数	合计	
房屋建筑物						
机器设备	1,831,289.71					1,831,289.71
电子设备						
运输设备						
其它						
合 计	1,831,289.71					1,831,289.71

9、在建工程

(1) 在建工程明细情况

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	3,904,704.60		3,904,704.60	4,073,826.70		4,073,826.70
机器设备	916,551.07		916,551.07	209,640.72		209,640.72
电子设备	49615.40		49,615.40			
交通运输设备	562,229.44		562,229.44	351,448.14		351,448.14
合 计	5,433,100.51		5,433,100.51	4,634,915.56		4,634,915.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算 数	年初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少 数	期末数	资金来 源	工程投入 占预算的比 例
新厂房屋及建 造物		4,073,826.70	23,185.60	-		4,097,012.30	自有资 金	
机器设备		209,640.72	2,836,955.63	2,673,801.13		372,795.22	自有资 金	
交通运输设备		351,448.14	1,666,934.89	1,104,705.45		913,677.58	自有资 金	
合 计		4,634,915.56	4,527,076.12	3,778,506.58		5,383,485.10		

注：在建工程期末数较年初数增加 798,184.95 元，主要是因为期末设备采购增加尚未验收转入固定资产所致。

(2) 在建工程减值准备

截至 2010 年 06 月 30 日，公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

10、无形资产

(1) 无形资产明细表

单位：(人民币)元



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	16,825,975.79	0.00	0.00	16,825,975.79
土地使用权	15,994,798.14	0.00	0.00	15,994,798.14
软件	831,177.65	0.00	0.00	831,177.65
二、累计摊销合计	1,240,793.45	264,657.29	0.00	1,505,450.74
土地使用权	878,644.58	169,595.56	0.00	1,048,240.14
软件	362,148.87	95,061.73	0.00	457,210.60
三、无形资产账面净值合计	15,585,182.34	-264,657.29	0.00	15,320,525.05
土地使用权	15,116,153.56	-169,595.56	0.00	14,946,558.00
软件	469,028.78	-95,061.73	0.00	373,967.05
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	15,585,182.34	-264,657.29	0.00	15,320,525.05
土地使用权	15,116,153.56	-169,595.56	0.00	14,946,558.00
软件	469,028.78	-95,061.73	0.00	373,967.05

(2) 无形资产分类情况

项目	年初账面价值	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末账面价值
土地使用权	15,116,153.57			169,595.56	14,946,558.01
软件	469,028.77			95,061.73	373,967.04
合计	15,585,182.34			264,657.29	15,320,525.05

截至 2010 年 06 月 30 日，公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

11、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数
大型模具摊销	48424.23			732.03	47,692.20
合计	48424.23			732.03	47,692.20

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

项目	期末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	2,675,916.07	2,634,700.48



项 目	期末数	年初数
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产		
合 计	2,675,916.07	2,634,700.48

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	期末数	年初数
应收账款	6,813,197.89	5,377,788.67
其他应收款	365,882.47	135,809.74
预付账款		
存货	9,107,292.56	9,107,292.56
固定资产	1,831,289.71	1,831,289.71
合 计	18,117,662.63	16,452,180.68

13、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	5,513,598.41	1,665,481.95				7,179,080.36
其中：应收账款	5,377,788.67	1,435,409.22				6,813,197.89
其他应收款	135,809.74	230,971.27				366,781.01
二、存货跌价准备合计	9,107,292.56					9,107,292.56
其中：库存商品	5,896,045.41					5,896,045.41
原材料	3,211,247.15					3,211,247.15
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、固定资产减值准备合计	1,831,289.71					1,831,289.71
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,831,289.71					1,831,289.71
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合计	16,452,180.68	1,665,481.95				18,117,662.63

14、应付票据



票据种类	期末数	年初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	40,691,776.31	63,695,643.28	
商业承兑汇票			
合计	<u>40,691,776.31</u>	<u>63,695,643.28</u>	

注：注：(1) 应付票据期末余额 40,691,776.31 元，比期初余额减少 36.1%，主要因为期初应付票据到期已经偿付，本期采用银行承兑汇票进行大批采购业务减少所致。

(2) 应付票据全部以信用开据，无承兑保证金。

15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	65,016,036.05	95.22	33,422,891.57	93.70
1 至 2 年	2,266,603.44	3.32	1,722,430.64	4.83
2 至 3 年	997,772.23	1.46	74,322.89	0.21
3 年以上			451,073.98	1.26
合计	<u>68,280,411.72</u>	<u>100.00</u>	<u>35,670,719.08</u>	<u>100.00</u>

(2) 应付账款期末数中无应付持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

16、预收款项

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	13,918,568.41	99.74	4,020,987.34	91.61
1 至 2 年	350.00	0.00	331,990.48	7.56
2 至 3 年	5,474.16	0.04	5,474.16	0.12
3 年以上	30,783.04	0.22	30,783.04	0.70
合计	<u>13,918,568.41</u>	<u>100.00</u>	<u>4,389,235.02</u>	<u>100.00</u>

注：预收款项期末余额 13,955,175.61 元，比期初余额增加 217.9%，国外出口客户预付款增加所致。

预收款项期末数中无预收其他关联方的款项。

17、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本年支付	期末数
工资、奖金	11,845,151.76	29,883,736.50	22,813,954.43	18,914,933.83
津贴和补贴		2,790,851.19	1,661,604.86	1,129,246.33
社会保险费	2,661,153.41	3,359,129.92	1,983,177.15	4,037,106.18



住房公积金				
其他	3,960,754.65	390,852.11	59,735.70	4,291,871.06
合 计	18,467,059.82	36,424,569.72	26,518,472.14	28,373,157.40

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，应付工资余额 18,914,933.83 元，将于 2010 年下半年支付。

18、应交税费

项 目	税(费)率	期末数	年初数
增值税	17%	516,921.59	-1,434,442.22
营业税		58,090.21	24,448.11
城市维护建设税	7%	156,674.65	348,502.98
企业所得税	15%、25%	6,801,232.26	9,187,229.96
个人所得税		1,419,056.94	1,728,393.36
房产税	1.2%	412,938.23	352,776.04
土地使用税	3 元/m ²	267,834.90	510,834.90
教育费附加	3%	67,146.28	323,077.39
其他		22,382.08	205,422.73
印花税			
		30,712.04	
合 计		9,752,989.18	11,246,243.25

19、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	15,382,730.10	79.53	13,164,842.96	68.14
1 至 2 年	1,211,477.12	6.26	1,151,282.48	5.96
2 至 3 年	370,989.22	1.92	2,219,415.13	11.49
3 年以上	2,376,063.56	12.28	2,784,312.61	14.41
合 计	19,341,260.00	100.00	19,319,853.18	100.00

(2) 主要债权人明细情况

债权人名称	期末数	性质(或内容)
文登市鑫福建材有限公司	225,991.38	应付工程款
山东威达雷姆机械有限公司	1,101,310.01	应付配件款
沈阳数控机床有限责任公司	1,191,166.20	应付设备款
培训费	1,172,575.70	应付职工培训费
文登市空港货运有限公司	390,717.96	应付运费



债权人名称	期末数	性质(或内容)
威海嘉祥钢结构有限公司	300,036.78	应付工程款
文登市晋安建筑工程有限公司	705,229.37	应付设备款
临沂市圣鑫机械制造有限公司	149,947.00	应付配件款
威海市庆威建材有限公司	1,668,397.75	应付工程款
合 计	6,905,372.15	

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金额	报表日后是否归还
沈阳数控机床有限责任公司	1,191,166.20	否
培训费	1,172,575.70	否
合 计	2,363,741.90	

20、股本

单位：万股

项 目	年初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份	4,303.12	31.88						4,303.12	31.88
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	4,303.12	31.88						4,303.12	31.88
其中：境内法人持股	4,303.12	31.88						4,303.12	31.88
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	31.88						4,303.12	31.88
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	9,196.88	68.12						9,196.88	68.12
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	68.12						9,196.88	68.12
三、股份总数	13,500.00	100.00						13,500.00	100.00

21、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	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



项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
合 计	201,586,189.76			201,586,189.76

22、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	35,205,261.11			35,205,261.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	35,205,261.11			35,205,261.11

23、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	156,023,582.97	135,206,280.39
加: 会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额	156,023,582.97	135,206,280.39
加: 合并净利润	19,212,803.65	9,224,981.28
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配	10,800,000.00	8,099,997.35
少数股东损益		
本年期末余额	164,436,386.62	136,331,264.32

注：根据 2010 年 4 月 27 日召开的 2009 年度股东大会批准的公司《2009 年度利润分配方案》，公司以现有总股本 13500 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.8 元人民币现金，共计分配现金股利 10,800,000.00 元，已实施完毕。

24、营业收入和营业成本**(1) 主营业务收入与其他业务收入**

项 目	本期数	同期数
主营业务收入	190,438,966.74	155,838,323.54
其他业务收入	17,651,412.58	11,419,104.19
营业收入合计	208,090,379.32	167,257,427.73
主营业务成本	149,218,566.73	126,720,342.04
其他业务成本	13,428,060.84	10,755,375.42



项 目	本期数	同期数
营业成本合计	162,646,627.57	137,475,717.46

(2) 各业务分部的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	88,448,727.93	75,531,506.66	12,917,221.27
出口销售	101,990,238.81	73,687,060.07	28,303,178.74
小 计	190,438,966.74	149,218,566.73	41,220,400.01
合 计	190,438,966.74	149,218,566.73	41,220,400.01

(续)

业务分部	同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	69,643,823.97	57,989,910.90	11,653,913.07
出口销售	86,194,499.57	68,730,431.14	17,464,068.43
小 计	155,838,323.54	126,720,342.04	29,117,981.50
减：公司内部抵销数			
合 计	155,838,323.54	126,720,342.04	29,117,981.50

(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(%)
香港 TTI(创科)	41,823,903.07	20.10
马来西亚博世	9,043,396.65	4.35
南京德朔实业有限公司	8,461,174.33	4.07
昆山牧田	6,067,418.08	2.92
匈牙利博世	6,023,838.95	2.89
合计	71,419,731.08	34.32

25、营业税金及附加

项 目	本期数		同期数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税			5%	
城市维护建设税	7%	636,780.54	7%	570,167.47
教育费附加	3%	272,905.96	3%	244,357.49
其他		90,968.65		81,452.49
合 计		1,000,655.15		895,977.45

**26、财务费用**

项 目	本期数	同期数
利息支出		
减：利息收入	661,689.19	106,331.23
汇兑损失	296,129.26	41,348.82
减：汇兑收入		
手续费	85,120.79	
		110,373.33
合 计	-280,439.14	45,390.92

27、资产减值损失

项 目	本期数	同期数
坏账损失	1,665,481.95	2,600,283.58
存货跌价损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
其他		
合 计	1,665,481.95	2,600,283.58

注：资产减值损失本年数较上年数减少 934,801.63 元，主要是因为应收账款期末余额增幅发生变化以及帐龄结构变化所致。

28、投资收益

被投资单位名称	本期数	同期数
山东威达雷姆机械有限公司	2,161,499.89	453,467.05
合 计	2,161,499.89	453,467.05

29、营业外收入**(1) 营业外收入明细情况**

项 目	本期数	同期数
非流动资产处置利得	179,750.37	2,392.47
其中：固定资产处置利得	179,750.37	2,392.47
无形资产处置利得		
政府补助	298,000.00	200,000.00
其他	5,658.52	
合 计	483,408.89	202,392.47



(2) 政府补助

项 目	本期数		同期数	
	金额	其中:计入当期损益的金额	金额	其中:计入当期损益的金额
机电产品更新改造项目贷款贴息				
政府奖励	298,000.00	298,000.00	200,000.00	200,000.00
科技创新奖				
经济发展贡献突出奖				
节能减排资金				
合 计	298,000.00	298,000.00	200,000.00	200,000.00

30、营业外支出

项 目	本期数	同期数
非流动资产处置损失	64,845.32	1,660.95
其中:固定资产处置损失	64,845.32	1,660.95
无形资产处置损失		-
公益性捐赠支出	50,000.00	-
非常损失		
盘亏损失		
其他		
合 计	114,845.32	1,660.95

31、所得税费用

(1) 所得税费用(收益)的组成

项 目	本期数	同期数
当期所得税费用	3,260,843.55	1,531,985.04
递延所得税费用	-38,654.76	-390,042.53
合 计	3,222,188.79	1,141,942.51

32、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期数	同期数
基本每股收益	0.1423	0.0683
稀释每股收益	0.1423	0.0683

注：基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$



其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益的计算

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

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

33、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	同期数
手续费	79,324.43	159,306.61
差旅费	1,816,700.34	1,525,267.55
交通运输费	2,108,769.59	1,745,795.28
参展广告费	302,776.00	22,080.00
董事会费	142,113.00	70,943.00
中介费	603,500.00	409,615.15
办公费	195,927.26	27,749.00
业务招待费	1,522,083.23	522,794.18
研究开发费	6,304,967.88	5,739,122.36
其他	3,432,989.99	3,640,221.93
合 计	16,509,151.72	13,862,895.06

34、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

项 目	本期数	同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,212,803.65	9,224,981.28
加：资产减值准备	1,665,481.95	2,600,283.58
固定资产折旧	9,854,003.22	8,443,330.57



无形资产摊销	264,657.29	219,529.25
长期待摊费用摊销	732.03	16,676.81
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)	-120,563.57	
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)		45,390.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,161,499.89	-453,467.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-38,654.76	-390,042.53
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)	-32,521,945.44	8,156,624.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,292,495.76	-47,131,578.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,967,978.59	55,175,974.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,830,497.31	35,907,704.11
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	214,620,671.58	205,985,995.22
减：现金的期初余额	235,622,926.51	180,884,825.56
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	-21,002,254.93	25,101,169.66
(2) 现金及现金等价物的信息		
一、现金	214,620,671.58	205,985,995.22
其中：库存现金	1,506,315.21	744,815.42
可随时用于支付的银行存款	45,136,314.91	16,548,619.75



可随时用于支付的其他货币资金	167,978,041.46	188,692,560.05
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	214,620,671.58	205,985,995.22
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		

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
山东威达集团有限公司	16682417-3	文登市	机械制造	4550 万元	33.84%	33.84%

3、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六、2、(1)。

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
文登市昆崙科技开发有限公司	16681635-X	持本公司股份 10.97%
山东威达雷姆机械有限公司	66135041-1	本公司投资 50%
文登市威达散热器器材有限公司	16682824-6	受母公司实际控制
文登威达粉末冶金有限公司	75542995-6	受母公司实际控制
威海威达粉末冶金有限公司	76666810-0	同一母公司

注：文登威达粉末冶金有限公司拟于 2010 年 7 月更名为威海威达精密铸造有限公司。

(二) 定价政策

公司与关联方交易按市场价格结算。

(三) 关联方交易

1、采购货物

关联方名称	本期发生	同期发生
山东威达雷姆机械有限公司	1,781,367.38	3,486,130.26
山东威达集团有限公司		
文登威达粉末冶金有限公司	14,217,312.95	6,077,649.33
文登市威达散热器器材有限公司	9,098,767.75	4,519,890.95



合 计	25,097,448.08	14,083,670.54
2、接受劳务		

报告期公司未接受关联方提供劳务。

3、销售货物

关联方名称	本期发生	上年同期发生
山东威达雷姆机械有限公司	2,150,783.58	914,109.34
山东威达集团有限公司		
文登威达粉末冶金有限公司	164,952.18	103,148.64
文登市威达散热器材有限公司	1,051,013.82	562,108.22
合 计	3,366,749.58	1,579,366.20

4、提供劳务

报告期公司未向关联方提供劳务。

5、报告期公司按协议价格支付房屋租赁费如下：

租赁资产情况	承租方名称	本期数	租赁期限
厂房租赁	文登市威达机械有限公司	1,318,561.70	2010 年 1-6 月
厂房租赁	威海威达粉末冶金有限公司	65,205.00	2010 年 4-6 月
合 计		1,383,766.70	

6、其他关联交易事项

为减少以后公司与文登市威达散热器材有限公司的关联交易，2010 年 6 月，公司收购文登市威达散热器材有限公司的经营性资产，收购的资产包括文登市威达散热器材有限公司拥有的设备、周转材料、在产品、产成品。根据威海普信资产评估有限公司出具的威普信资评报字【2010】第 55 号评估报告，截止 2010 年 6 月 18 日收购资产的评估价值为 2,184,723.02 元，双方经协商确定以此评估价值作为协议转让资产的转让价格，协议转让资产的总价款为 2,184,723.02 元。上述收购款项已经支付。

7、关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
应付账款：				
山东威达雷姆机械有限公司		1,811,705.87	正常业务	否



项 目	期末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
山东威达集团有限公司		2,769.58	正常业务	否
文登市威达散热器有限公司	73,829.44	247,177.17	正常业务	否
文登威达粉末冶金有限公司	12,775,451.72	4,390,806.38	正常业务	否
合 计	12,849,281.16	6,452,459.00		
其他应付款：				
山东威达雷姆机械有限公司	1,101,310.01	3,944,668.50	正常业务	否
山东威达集团有限公司	294,167.61	84,671.21	正常业务	否
威海威达粉末冶金有限公司	65,205.00		正常业务	否
合 计	1,460,682.62	4,029,339.71		

九、或有事项

截至 2010 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2010 年 06 月 30 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

截至 2010 年 06 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2010 年 06 月 30 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) 应收账款按种类明细表

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	103,256,579.75	94.10	5,162,828.99	5.00	70,950,128.28	82.32	3,809,068.45	5.00
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	6,477,885.15	5.90	1,590,515.75	24.55	15,236,714.98	17.68	1,476,133.42	9.69
合计	109,734,464.90	100	6,753,344.74	6.15	86,186,843.26	100	5,285,201.87	6.13

应收账款种类的说明：



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。公司本期对单项金额重大的应收账款与其他类别的应收账款经单独测试后未发生减值。

公司将账龄 3 年以上的应收账款确定为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。

(2) 应收账款的账龄结构明细情况

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(%)	
一年以内	103,256,579.75	94.10	5,162,828.99	83,397,574.75	96.76	4,169,878.74
一至二年	3,107,645.47	2.83	310,764.55	506,071.33	0.59	50,607.13
二至三年	1,351,228.77	1.23	270,245.74	256,275.30	0.30	51,255.06
三年以上	2,019,010.91	1.84	1,009,505.46	2,026,921.88	2.35	1,013,460.94
其中：三至四年						
四至五年						
五年以上						
其中：应收持股 5% 以上股份 股东的金额						
合计	109,734,464.90	100	6,753,344.74	86,186,843.26	100	5,285,201.87

(3) 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款项计提：

单位：(人民币)元

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	6,477,885.15	1,590,515.75	5.57-	单项金额大-

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的说明：

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：(人民币)元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
香港 TTI (创科)	销售客户	18,081,404.82	一年以内	16.48%
天津市世纪金湾金属材料贸易有限公司	销售客户	5,056,913.00	一年以内	4.61%
马来西亚博世	销售客户	2,284,801.22	一年以内	2.08%
TTI (事通达)	销售客户	2,607,111.66	一年以内	2.38%
宝利安塑胶 (东莞) 有限公司	销售客户	2,986,329.49	一年以内	2.72%
合计	-	31,016,560.19	-	28.27%

应收账款期末数中无持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

(1) 其他应收款按种类明细情况

单位：(人民币)元

种类	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
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项								
其他不重大其他应收款项	4,800,500.38	100	348,798.68	7.27	1,506,325.95	100	119,619.54	7.94
合计	4,800,500.38	100	348,798.68	7.27	1,506,325.95	100	119,619.54	7.94

其他应收账款种类的说明：

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。公司本期对单项金额重大的其他应收款与其他类别的其他应收款经单独测试后未发生减值。

公司将账龄 3 年以上的其他应收款确定为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。

(2) 其他应收款的账龄结构

单位：(人民币)元

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 (%)	
一年以内	4,438,973.33	92.47	221,948.67	1,229,661.40	81.63	61,483.08
一至二年	115,460.00	2.41	11,546.00	118,514.55	7.87	11,851.46
二至三年	25,765.05	0.54	5,153.01	109,300.00	7.26	21,860.00
三年以上	220,302.00	4.59	110,151	48,850.00	3.24	24,425.00
其中：三至四年						
四至五年						
五年以上						
其中：应收持股 5% 以上股份股东的金额						
合计	4,800,500.38	100.00	348,798.68	1,506,325.95	100.00%	119,619.54

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提：

单位：(人民币)元

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	246,067.05	115,304.01	46.86%	期限较长
合计	246,067.05	115,304.01	-	-

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的说明：

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位：(人民币)元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京中企华资产评估有限责任公司	资产评估	90,000.00	一年以内	1.87%
北京康信知识产权代理有限公司	产品专利技术查询	155,909.51	一年以内	3.24%
山东电力集团公司	电力供应商	69,300.00	一年以内	1.44%
文登市明汇实业有限公司	配件供应商	500,000.00	一年以内	10.38%
烟台市雪玉置业发展有限公司	房产供应商	220,302.00	三年以上	4.57%
合计	-	1,035,511.51	-	21.49%



(5) 其他应收款期末数中无持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	核算方法	被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	成本法	山东威达销售有限公司	5,048,350.34			5,048,350.34
对合营企业投资						
对联营企业投资	权益法	山东威达雷姆有限公司	8,358,216.50	2,161,499.89		10,519,716.39
其他股权投资	成本法	威海市大有正颐创业投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计			13,406,566.84	10,000,000.00		23,406,566.84

(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%
山东威达销售有限公司	100.00	100.00
山东威达雷姆有限公司	50.00	50.00
威海市大有正颐创业投资有限公司	16.67	16.67

(2) 长期股权投资减值准备

截至 2010 年 06 月 30 日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	同期数
主营业务收入	185,632,847.53	136,829,633.76
其他业务收入	17,651,412.58	11,419,104.19
营业收入合计	203,284,260.11	148,248,737.95
主营业务成本	145,968,957.63	110,719,521.89
其他业务成本	13,428,060.84	10,755,375.42
营业成本合计	159,397,018.47	121,474,897.31

(2) 各业务分部的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	84,873,182.07	72,574,810.84	12,298,371.23
出口销售	100,759,665.46	73,394,146.79	27,365,518.67



小 计	185,632,847.53	145,968,957.63	39,663,889.90
减：公司内部抵销数			
合 计	185,632,847.53	145,968,957.63	39,663,889.90

(续)

业务分部	同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	50,635,134.19	41,989,090.75	8,646,043.44
出口销售	86,194,499.57	68,730,431.14	17,464,068.43
小 计	136,829,633.76	110,719,521.89	26,110,111.87
减：公司内部抵销数			
合 计	136,829,633.76	110,719,521.89	26,110,111.87

(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(%)
香港 TTI(创科)	41,823,903.07	20.57
马来西亚博世	9,043,396.65	4.45
德国 ROHM	5,632,653.16	2.77
昆山牧田	6,067,418.08	2.98
匈牙利博世	6,023,838.95	2.96
合计	68,591,209.91	33.74

5、投资收益

被投资单位名称	本期数	同期数
山东威达雷姆机械有限公司	2,161,499.89	453,467.05
合 计	2,161,499.89	453,467.05

注：公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	5,404,821.41	1,697,322.01				7,102,143.42
其中：应收账款	5,285,201.87	1,468,142.87				6,753,344.74
其他应收款	119,619.54	229,179.14				348,798.68
二、存货跌价准备合计	9,107,292.56					9,107,292.56
其中：库存商品	5,896,045.41					5,896,045.41
原材料	3,211,247.15					3,211,247.15
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、固定资产减值准备合计	1,831,289.71					1,831,289.71



其中：房屋、建筑物					
机器设备	1,831,289.71				1,831,289.71
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
十一、商誉减值准备					
十二、其他					
合计	16,343,403.68	1,697,322.01			18,040,725.69

7、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

项 目	本期数	同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,471,360.96	9,118,177.91
加：资产减值准备	1,697,322.01	875,075.61
固定资产折旧	9,854,003.22	8,443,330.57
无形资产摊销	264,657.29	219,529.25
长期待摊费用摊销	732.03	16,676.81
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)	-120,563.57	
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)		44,138.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,161,499.89	-453,467.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,356.26	-390,042.53
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)	-30,644,660.17	4,687,050.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,953,612.10	-37,786,548.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,778,157.26	51,266,647.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,176,540.78	36,040,569.48
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	205,796,722.07	194,945,129.52
减：现金的期初余额	227,452,933.53	169,711,094.49
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	-21,656,211.46	25,234,035.03

(2) 现金及现金等价物的信息

项 目	本期数	同期数
一、现金	205,796,722.07	194,945,129.52
其中：库存现金	1,312,779.59	730,463.81
可随时用于支付的银行存款	36,505,901.02	10,981,985.15
可随时用于支付的其他货币资金	167,978,041.46	183,232,680.56
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	205,796,722.07	194,945,129.52
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		

十四、补充资料

1、本期非经常性损益情况

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	114,905.05	
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	298,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,341.48	
所得税影响额	-55,284.54	
少数股东权益影响额	0	
合计	313,279.03	-

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
归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	0.1423	0.1423
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55%	0.1400	0.1400



第七节、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的2010年半年度报告文本；
 - (二) 公司法定代表人杨桂模先生、主管会计工作负责人王朝顺先生及会计机构负责人张浩先生签字盖章的财务报告；
 - (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 上述备查文件均完整备置于公司证券部。

山东威达机械股份有限公司

董事长：杨桂模

二 一 年八月二十四日