



(002026)

山东威达 2011 年半年度报告

山东威达机械股份有限公司

2011年半年度报告



二〇一一年八月

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	-----10
第五节 重要事项	-----15
第六节 财务报告（未经审计）	-----23
第七节 备查文件	-----85



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：山东省文登市栾山镇中韩路2号

办公地址：山东省文登市栾山镇中韩路2号

邮政编码：264414

互联网网址：<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	山东省文登市栾山镇中韩路2号	山东省文登市栾山镇中韩路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>



2011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(元)	758,974,946.72	753,361,749.04	0.75%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	577,279,927.59	562,195,310.98	2.68%
股本(股)	175,500,000.00	135,000,000.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.29	4.16	-20.91%
	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(元)	302,387,018.44	208,090,379.32	45.32%
营业利润(元)	32,062,034.05	22,063,868.04	45.31%
利润总额(元)	32,076,370.27	22,432,431.61	42.99%
归属于上市公司股东的净利润(元)	28,584,616.61	19,212,803.65	48.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	28,572,430.02	18,899,524.62	51.18%
基本每股收益(元/股)	0.1629	0.1095	48.77%
稀释每股收益(元/股)	0.1629	0.1095	48.77%
加权平均净资产收益率(%)	5.33%	3.61%	1.72%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.33%	3.55%	1.78%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-35,754,357.63	5,830,497.31	-713.23%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.20	0.03	-766.67%

(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	14,344.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8.01	
所得税影响额	-2,149.63	
合计	12,186.59	-



第二节 股本变动及主要股东持股情况

一、截止2011年6月30日公司股本结构发生的变化

报告期内，公司以2010年年末总股本135,000,000股为基数，实施每10股送3股派发现金股利1.00元的分配方案，增加股本40,500,000股。

截止2011年6月30日，公司总股本为175,500,000股。

公司股本结构表如下：

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,031,250	31.88%		12,909,375			12,909,375	55,940,625	31.88%
1、国家持股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
3、其他内资持股	43,031,250	31.88%		12,909,375			12,909,375	55,940,625	31.88%
其中：境内非国有法人持股	43,031,250	31.88%		12,909,375			12,909,375	55,940,625	31.88%
境内自然人持股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%		0			0	0	0.00%
二、无限售条件股份	91,968,750	68.13%		27,590,625			27,590,625	119,559,375	68.13%
1、人民币普通股	91,968,750	68.13%		27,590,625			27,590,625	119,559,375	68.13%
2、境内上市的外资股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%		0			0	0	0.00%
三、股份总数	135,000,000	100.00%		40,500,000			40,500,000	175,500,000	100.00%

二、截止2011年6月30日公司在册股东总数为15470户。



三、截止2011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	15,470				
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%	59,389,100	55,940,625	
文登市昆崙科技开发有限公司	境内非国有法人	10.97%	19,246,500		
刘国店	境内自然人	4.70%	8,254,843		
孙振江	境内自然人	4.48%	7,855,250		
文登市世进塑料制品有限公司	境内非国有法人	2.54%	4,465,500		
王丽萍	境内自然人	1.45%	2,537,381		
中国工商银行 - 易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.31%	2,295,686		
王汉清	境内自然人	0.35%	615,289		
杨淑明	境内自然人	0.33%	577,183		
刘海平	境内自然人	0.30%	519,000		
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	19,246,500		人民币普通股		
刘国店	8,254,843		人民币普通股		
孙振江	7,855,250		人民币普通股		
文登市世进塑料制品有限公司	4,465,500		人民币普通股		
山东威达集团有限公司	3,448,475		人民币普通股		
王丽萍	2,537,381		人民币普通股		
中国工商银行 - 易方达价值成长混合型证券投资基金	2,295,686		人民币普通股		
王汉清	615,289		人民币普通股		
杨淑明	577,183		人民币普通股		
刘海平	519,000		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	55,940,625	2011-11-14	8,775,000	1、自获得上市流通权之日起七十二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。 3、自获得上市流通权之日起十二个月内出售公司股份的价格将不低于每股人民币 12.00 元（在此期间，当公司有派发红股股息、转增资本、增资扩股（包括增发新股和配股）等情况使公司股份总数或股东权益发生变化时，上述最低价格作相应调整。）
			2012-11-14	8,775,000	
			2013-11-14	38,390,625	

注*：报告期内，公司2010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7.63元/股”相应调整为“不低于5.79元/股”。

五、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化

1、公司控股股东情况：

名称：山东威达集团有限公司

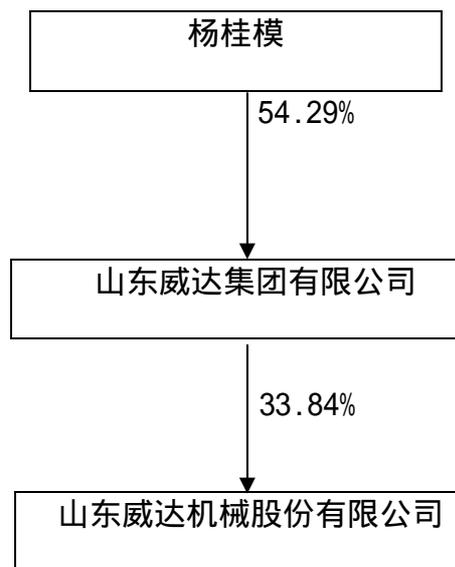
法定代表人：杨明燕

成立日期：1993年2月28日

注册资本：4,550万元

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

2、公司实际控制人为杨桂模先生，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。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未有新聘和解聘情况。

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，全国机械行业经济运行实现了平稳增长，机械行业固定资产投资增速走高，带动机床和电动工具行业保持稳定增长的态势。公司的主要产品钻夹头市场需求稳定，锯片、粉末冶金件等产品的产销量增加，2010年12月公司收购的上海拜骋电器有限公司主营的电动工具开关业务产销量增加，是公司本期新的利润增长点。2011年1-6月公司实现营业总收入302,387,018.44元，较上年同期增长45.32%；实现主营业务收入271,445,405.31元，较上年同期增长42.54%。实现营业利润32,062,034.05元，较上年同期增长45.31%；实现利润总额32,076,370.27元，较上年同期增长42.99%；实现净利润（归属于母公司所有者的净利润）28,584,616.61元，较上年同期增加9,371,812.96元，同比增长48.78%。

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、精密铸造配件、机床及配件、电动工具及配件、锯片、带锯条、卡盘，金属铸、锻加工，汽车转向螺杆、螺母、



总成的生产、销售；家电、五金交电、机电设备及产品、电子开关的生产、销售（涉及行政许可的，凭许可经营）；资格证书范围内的进出口业务。

本报告期内主营业务范围未发生重大变化，但由于 2010 年 12 月份收购上海拜骋电器有限公司 100% 股权，使本期业务与上年同期相比，增加了上海拜骋电器有限公司的业务。

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(%)
机械及配件制造业	26,353.45	20,913.22	20.64%	41.41%	43.87%	-1.36%
其它	791.09	752.52	4.88%	94.29%	95.36%	-0.52%
主营业务分产品情况						
电动工具配件	18,311.37	14,169.35	22.62%	39.26%	38.04%	0.68%
粉末冶金件	3,727.20	3,187.52	14.48%	38.55%	50.02%	-6.54%
锯片产品	4,314.88	3,556.35	17.58%	54.25%	65.62%	-5.66%
其他产品	791.09	752.52	4.88%	94.29%	95.36%	-0.52%

主营业务分地区情况表：

单位：万元

地区	本期收入	上年同期收入	同比增减(%)
境内	14,813.94	8,844.88	67.49%
境外	12,330.60	10,199.02	20.90%
合计	27,144.54	19,043.90	42.54%

3、报告期利润增加的主要因素分析

2011年1-6月，公司净利润同比增加937.18万元，增幅48.78%，主要有以下三个因素的影响：（1）销售规模的增大。公司主营产品的收入较上年保持了稳定增长，虽然受人工、原材料等成本增加的影响综合毛利率略微降低，但毛利总额仍然增加。（2）公司



的合营企业威达雷姆公司本期效益大幅增长，本公司投资收益增加149.79万元，增幅69.30%。(3)本期合并报表与上年同期相比，增加了上海拜骋电器有限公司的业务，该公司本期实现净利润379.67万元。

4、报告期内主要资产负债及权益变动情况分析

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	171,648,474.60	222,497,033.97	-22.85%
应收票据	30,497,370.82	18,229,930.10	67.29%
应收帐款	119,346,237.17	97,004,711.15	23.03%
存货	176,808,118.62	161,295,258.84	9.62%
长期股权投资	22,256,712.62	24,097,352.09	-7.64%
固定资产	168,573,966.24	166,643,686.40	1.16%
在建工程	7,496,267.93	5,647,584.62	32.73%
应付票据	27,226,295.05	69,114,754.60	-60.61%
应付帐款	69,720,222.98	53,487,274.89	30.35%
应付职工薪酬	20,428,134.54	18,008,229.26	13.44%
其它应付款	32,608,013.43	25,784,935.29	26.46%
股东权益	577,279,927.59	562,195,310.98	2.68%
总资产	758,974,946.72	753,361,749.04	0.75%

(1) 货币资金期末数较年初数减少了-50,848,559.37元，减少22.85%，主要是本期派发现金红利以及采购商品支付的现金增加所致，同时随着销售规模的增长，应收账款和应收票据资金占用增加3461万元。

(2) 应收票据期末数较年初数增加了12,267,440.72元，增加了67.29%，主要是客户使用银行承兑汇票结算的业务增加所致。

(3) 应收账款期末数较年初数增加了22,341,526.02元，增加了23.03%，主要是



本期销售增加，相应应收账款增加。

(4) 存货期末数较年初数增加了 15,512,859.78 元，增幅为 9.62%，整体增减变动幅度不大，其中在产品增加 850.49 万元，增幅 84.66%，主要原因是上海拜聘在产品期末余额增加 714 万元所致。

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	70,059,505.38	76,193,939.49	-6,134,434.11	-8.05%
周转材料	11,861,362.74	9,993,798.22	1,867,564.52	18.69%
在产品	18,551,392.11	10,046,509.16	8,504,882.95	84.66%
库存商品	76,335,858.39	65,061,011.97	11,274,846.42	17.33%
合计	176,808,118.62	161,295,258.84	15,512,859.78	9.62%

(5) 长期股权投资期末数较年初数减少 1,840,639.47 元，减少的原因是本期公司收到合营公司山东威达雷姆机械有限公司分配现金股利 550 万元，抵消本期实现投资收益 3,659,360.53 元，净减少 1,840,639.47 元。

(6) 在建工程期末数较年初数增加 1,848,683.31 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。

(7) 应付票据期末数较年初数减少了 41,888,459.55 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。

(8) 应付账款期末数较年初数增加 16,232,948.09 元，主要是因业务量增加，本期材料采购量增加，按合同约定未到期付款的余额较大。

(9) 其他应付款期末数较年初数增加 6,823,078.14 元，主要是因业务量增加，本期采购产品配件量增加，按合同约定未到期付款的余额较大，另外本期设备及配件采购量增加，期末按合同约定未到期付款的余额增加。

二、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 : 生产钻夹具销售本公司产品。

截止 2011 年 6 月 30 日 ,该公司资产总额为 3149.67 万元 ,净资产为 2451.34 万元, 2011 年 1-6 月完成主营业务收入 2203.92 万元 , 净利润为 731.87 万元。本期公司实现投资收益 365.94 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。

经过历次增资 , 该公司截止 2011 年 6 月 30 日注册资本为人民币 9000 万元 , 实收资本为人民币 9000 万元。

公司对该项长期股权投资按照成本法进行核算。



三、经营中的问题与困难

1、受市场需求的结构性变化的影响，公司部分产品产能不足，另一部分产品产能结构性过剩，库存商品余额增加。公司正根据市场形势的变化，采取应对措施，控制库存的增加。

2、随着销售规模的扩大，应收款、存货等资金占用增加，但同时主要材料的采购需要现金结算的比例增加，造成经营活动现金流量减少，公司正进一步加强资产管理工作，提供资产使用效率。

3、人民币升值直接影响出口业务的毛利率，加上材料、人工等成本上升的影响，进一步压缩了出口业务的利润空间。

4、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。

四、公司2011年半年度财务报告未经审计。

五、2011年下半年展望

2011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，同时加大锯片、粉末冶金、电动工具开关的发展，扩大规模，增加效益。公司要密切关注市场变化的趋势，调整产品结构，保证按期交货，控制产品库存，同时进一步加强新产品开发力度，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》、《董事会议事规则》，有效地健全了公司内控制度，较好地规范了公司管理行为。

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

2011年3月22日，公司召开了2010年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配预案》，同意以公司2010年年末总股本135,000,000股为基数，向全体股东每10股送3股派发现金股利1.00元（含税），共计派发现金13,500,000元（含税）。

该利润分配方案已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	2,205.99	178.14	1138.35
采购商品	威海威达精密铸造有限公司	2149.60	1,421.73	51.12
合计	——	4,355.59	2,509.74	73.55

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(%)
出售商品	山东威达雷姆机械有限公司	410.91	215.08	91.05
出售商品	威海威达精密铸造有限公司	21.35	16.50	29.39
合计	——	432.26	336.67	28.39

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。

威海威达精密铸造有限公司（以下简称“威达精密铸造”）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精密铸造提供少量配件等辅助材料，销售价格按照市场价格确定，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精密铸造产品，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，因此威达精密铸造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精密铸造于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。



经核查，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2011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			3		
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	3	0	0	否
刘友财	董事、总经理	3	0	0	否
杨桂军	副董事长	3	0	0	否
谭兴达	董事、副总经理	3	0	0	否
杨明燕	董事	3	0	0	否
李铁松	董事、副总经理	3	0	0	否
孙喜田	独立董事	2	1	0	否
宋天虎	独立董事	2	1	0	否
郭莉莉	独立董事	3	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。
山东威达集团有限公司	如果股权分置改革相关股东会议通过了《山东威达机械股份有限公司股权分置改革方	已履约	按照承诺向公司2006年度股东大会提交了相关的公积金转增股本的议案，并在该次股东大会



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。	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、2010年度分配方案实施之后，调整为不低于5.79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、2010年度分配方案实施之后，调整为不低于5.79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5.79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

2011 年度公告详情一览表			
时间	公告标题摘要	公告编号	报纸
2011 年 2 月 22 日	第五届董事会第九次会议决议公告	2011-001	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 2 月 22 日	第五届监事会第七次会议决议公告	2011-002	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 2 月 22 日	2010 年年度报告摘要	2011-003	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 2 月 22 日	2011 年度预计日常关联交易的公告	2011-004	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 2 月 22 日	关于 2010 年度日常关联交易超出预计的公告	2011-005	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 2 月 22 日	关于召开 2010 年度股东大会的公告	2011-006	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 2 月 22 日	关于开展外汇远期结售汇套期保值业务事项的公告	2011-007	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 2 月 22 日	关于运用闲置资金进行低风险的短期理财产品投资的公告	2011-008	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 2 月 22 日	独立董事相关事项的独立意见	2011-009	巨潮网
2011 年 2 月 22 日	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-010	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 2 月 24 日	有关日常关联交易整改事项的公告	2011-011	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 3 月 23 日	2010 年度股东大会决议公告	2011-012	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 4 月 1 日	2010 年度权益分派实施公告	2011-013	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 4 月 12 日	2011 年第一季度业绩预增公告	2011-014	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 4 月 26 日	2011 年第一季度报告正文	2011-015	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 5 月 6 日	关于全资子公司获得高新技术企业证书的公告	2011-016	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 6 月 16 日	第五届董事会第十一次临时会议决议公告	2011-017	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 6 月 16 日	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的公告	2011-018	证券时报、中国证券报、巨潮网
2011 年 2 月 22 日	2010 年年度报告全文		巨潮网
2011 年 2 月 22 日	2010 年年度审计报告		巨潮网
2011 年 2 月 22 日	董事会审计委员会关于中瑞岳华会计师事务所 2010 年度审计工作的总结报告		巨潮网
2011 年 2 月 22 日	董事会议事规则		巨潮网
2011 年 2 月 22 日	山东威达机械股份有限公司章程		巨潮网
2011 年 2 月 22 日	独立董事 2010 年度述职报告（孙喜田）		巨潮网
2011 年 2 月 22 日	独立董事 2010 年度述职报告（宋天虎）		巨潮网
2011 年 2 月 22 日	独立董事 2010 年度述职报告（郭莉莉）		巨潮网
2011 年 2 月 22 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
2011 年 2 月 22 日	关于内部控制有关事项的说明		巨潮网
2011 年 2 月 22 日	内部控制制度报告		巨潮网
2011 年 3 月 23 日	2010 年度股东大会的法律意见书		巨潮网
2011 年 4 月 26 日	2011 年第一季度报告全文		巨潮网
2011 年 6 月 16 日	山东威达机械股份有限公司章程		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

2011 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	171,648,474.60	158,717,313.75	222,497,033.97	204,794,071.31
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	30,497,370.82	30,497,370.82	18,229,930.10	18,229,930.10
应收账款	119,346,237.17	113,304,644.11	97,004,711.15	92,071,236.53
预付款项	25,604,836.52	23,732,790.25	21,270,023.24	19,383,579.21
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	14,534,055.09	11,438,255.74	14,633,516.05	13,971,181.54
买入返售金融资产				
存货	176,808,118.62	152,562,739.09	161,295,258.84	149,586,555.30
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	57,678.09		87,083.33	
流动资产合计	538,496,770.91	490,253,113.76	535,017,556.68	498,036,553.99
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	22,256,712.62	47,305,062.96	24,097,352.09	49,145,702.43
投资性房地产				
固定资产	168,573,966.24	166,139,485.94	166,643,686.40	165,006,914.00
在建工程	7,496,267.93	7,496,267.93	5,647,584.62	5,647,584.62
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	14,795,400.48	14,795,400.48	15,056,445.70	15,056,445.70
开发支出				
商誉	3,332,639.48		3,332,639.48	
长期待摊费用	85,479.31	85,479.31	45,250.00	45,250.00
递延所得税资产	3,937,709.75	3,729,157.17	3,521,234.07	3,263,204.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	220,478,175.81	239,550,853.79	218,344,192.36	238,165,101.74
资产总计	758,974,946.72	729,803,967.55	753,361,749.04	736,201,655.73
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	27,226,295.05	27,226,295.05	69,114,754.60	69,114,754.60
应付账款	69,720,222.98	54,248,021.52	53,487,274.89	44,174,419.38
预收款项	14,376,679.86	9,054,951.49	6,266,216.83	3,185,605.34
卖出回购金融资产款				



(002026)

山东威达 2011 年半年度报告

应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	20,428,134.54	18,821,639.52	18,008,229.26	17,089,913.54
应交税费	13,135,673.27	12,660,980.94	14,305,027.19	11,881,563.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款	32,608,013.43	32,246,564.58	25,784,935.29	25,750,435.29
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	177,495,019.13	154,258,453.10	186,966,438.06	171,196,691.80
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00
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	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00
负债合计	181,695,019.13	158,458,453.10	191,166,438.06	175,396,691.80
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	175,500,000.00	175,500,000.00	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	39,699,539.18	39,699,539.18	39,699,539.18	39,699,539.18
一般风险准备				
未分配利润	160,494,198.65	154,579,575.27	185,909,582.04	184,539,024.75
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	577,279,927.59	571,345,514.45	562,195,310.98	560,804,963.93
少数股东权益				
所有者权益合计	577,279,927.59	571,345,514.45	562,195,310.98	560,804,963.93
负债和所有者权益总计	758,974,946.72	729,803,967.55	753,361,749.04	736,201,655.73

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

2011 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	302,387,018.44	252,479,145.64	208,090,379.32	203,284,260.11
其中：营业收入	302,387,018.44	199,698,397.86	208,090,379.32	159,397,018.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	273,984,344.92	228,478,973.99	188,188,011.17	183,288,281.23
其中：营业成本	239,759,987.48	199,698,397.86	162,646,627.57	159,397,018.47
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	1,596,426.77	1,472,798.08	1,000,655.15	972,410.14
销售费用	8,269,147.94	6,422,014.04	6,219,719.82	4,961,508.55
管理费用	22,943,396.24	19,135,112.97	16,935,965.82	16,515,422.75
财务费用	-1,250,293.85	-1,259,470.20	-280,439.14	-255,400.69
资产减值损失	2,665,680.34	3,010,121.24	1,665,481.95	1,697,322.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	3,659,360.53	3,659,360.53	2,161,499.89	2,161,499.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,659,360.53	3,659,360.53	2,161,499.89	2,161,499.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,062,034.05	27,659,532.18	22,063,868.04	22,157,478.77
加：营业外收入	85,962.10	85,962.10	483,408.89	483,408.89
减：营业外支出	71,625.88	71,617.87	114,845.32	114,845.32
其中：非流动资产处置损失	71,617.87	71,617.87	64,845.32	64,845.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,076,370.27	27,673,876.41	22,432,431.61	22,526,042.34
减：所得税费用	3,491,753.66	3,633,325.89	3,219,627.96	3,054,681.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,584,616.61	24,040,550.52	19,212,803.65	19,471,360.96
归属于母公司所有者的净利润	28,584,616.61	24,040,550.52	19,212,803.65	19,471,360.96
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1629	0.1370	0.1095	0.1109
（二）稀释每股收益	0.1629		0.1095	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	28,584,616.61	24,040,550.52	19,212,803.65	19,471,360.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,584,616.61	24,040,550.52	19,212,803.65	19,471,360.96
归属于少数股东的综合收益总额				

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

2011 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	246,510,862.63	230,647,293.88	196,191,128.45	150,598,947.13
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	7,068,040.86	5,920,790.15	7,369,101.16	6,936,034.08
收到其他与经营活动有关的现金	975,464.10	635,856.43	991,906.97	962,534.47
经营活动现金流入小计	254,554,367.59	237,203,940.46	204,552,136.58	158,497,515.68
购买商品、接受劳务支付的现金	210,291,914.16	200,571,926.84	144,358,278.79	100,729,723.64
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	44,482,678.00	39,072,671.63	26,359,426.97	26,196,934.75
支付的各项税费	18,136,503.50	15,078,321.35	11,494,781.79	11,038,448.29
支付其他与经营活动有关的现金	17,397,629.56	14,511,689.27	16,509,151.72	15,355,868.22
经营活动现金流出小计	290,308,725.22	269,234,609.09	198,721,639.27	153,320,974.90
经营活动产生的现金流量净额	-35,754,357.63	-32,030,668.63	5,830,497.31	5,176,540.78
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	5,500,000.00	5,500,000.00		
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	5,500,000.00	5,500,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,094,201.74	6,046,088.93	6,032,752.24	6,032,752.24
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	7,094,201.74	6,046,088.93	16,032,752.24	16,032,752.24
投资活动产生的现金流量净额	-1,594,201.74	-546,088.93	-16,032,752.24	-16,032,752.24
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	13,500,000.00	13,500,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	13,500,000.00	13,500,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,500,000.00	-13,500,000.00	-10,800,000.00	-10,800,000.00
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	-50,848,559.37	-46,076,757.56	-21,002,254.93	-21,656,211.46
加：期初现金及现金等价物余额	222,497,033.97	204,794,071.31	235,622,926.51	227,452,933.53
六、期末现金及现金等价物余额	171,648,474.60	158,717,313.75	214,620,671.58	205,796,722.07

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 2011 年半年度报告

合并所有者权益变动表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合 计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	实收资 本（或 股本）			资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	135,000,000.00	201,586,189.76			39,699,539.18		185,909,582.04			562,195,310.98		135,000,000.00	201,586,189.76			35,205,261.11		156,023,582.97			527,815,033.84	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	135,000,000.00	201,586,189.76			39,699,539.18		185,909,582.04			562,195,310.98		135,000,000.00	201,586,189.76			35,205,261.11		156,023,582.97			527,815,033.84	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,500,000.00						-25,415,383.39			15,084,616.61						4,494,278.07		29,885,999.07			34,380,277.14	
（一）净利润							28,584,616.61			28,584,616.61								45,180,277.14			45,180,277.14	
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							28,584,616.61			28,584,616.61								45,180,277.14			45,180,277.14	
（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																						



(002026)

山东威达 2011 年半年度报告

者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配						-13,500,000.00			-13,500,000.00			4,494,278.07		-15,294,278.07				-10,800,000.00	
1. 提取盈余公积												4,494,278.07		-4,494,278.07					
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有(或股东)的分配						-13,500,000.00			-13,500,000.00					-10,800,000.00				-10,800,000.00	
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	40,500,000.00					-40,500,000.00													
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	40,500,000.00					-40,500,000.00													
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	175,500,000.00	201,586,189.76			39,699,539.18	160,494,198.65			577,279,927.59	135,000,000.00	201,586,189.76			39,699,539.18			185,909,582.04	562,195,310.98	



(002026)

山东威达 2011 年半年度报告

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	135,000,000.00	201,566,400.00			39,699,539.18		184,539,024.75	560,804,963.93	135,000,000.00	201,566,400.00			35,205,261.11		154,890,522.16	526,662,183.27
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	135,000,000.00	201,566,400.00			39,699,539.18		184,539,024.75	560,804,963.93	135,000,000.00	201,566,400.00			35,205,261.11		154,890,522.16	526,662,183.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,500,000.00						-29,959,449.48	10,540,550.52					4,494,278.07		29,648,502.59	34,142,780.66
(一) 净利润							24,040,550.52	24,040,550.52							44,942,780.66	44,942,780.66
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							24,040,550.52	24,040,550.52							44,942,780.66	44,942,780.66
(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							-13,500,000.00	-13,500,000.00					4,494,278.07		-15,294,202.59	-10,800,000.00



(002026)

山东威达 2011 年半年度报告

						00.00	00.00						.07	78.07	00.00
1. 提取盈余公积													4,494,278.07	-4,494,278.07	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配						-13,500,000.00	-13,500,000.00							-10,800,000.00	-10,800,000.00
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	40,500,000.00					-40,500,000.00									
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	40,500,000.00					-40,500,000.00									
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	175,500,000.00	201,566,400.00			39,699,539.18	154,579,575.27	571,345,514.45	135,000,000.00	201,566,400.00				39,699,539.18	184,539,024.75	560,804,963.93

山东威达机械股份有限公司
2011 年上半年财务报表附注
(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“本公司”或“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,由文登市威达机械有限公司、文登市昆崙科技开发有限公司、文登市茌山福利塑料厂、文登市茌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843万股给茌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(文登市威达机械有限公司代文登市昆崙科技开发有限公司送股)。截止2007年12月31日公司股权结构为:境内一般法人持股4433.62万股、无限售条件的流通股9066.38万股。

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。

根据公司2011年2月8日召开的第五届董事会第九次会议及2011年3月22日召开的2010年度股东大会决议,以2010年末总股本13,500万股为基数,向全体股东每10股送3股,以未分配利润转增注册资本人民币4,050万元,变更后的总股本为17,550万股,注册资本为人民币17,550万元。

公司注册地址：文登市茌山镇中韩路 2 号。

公司经营范围：钻夹头及配件、粉末冶金配件、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。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）的组织结构：公司现有 2 家控股子公司、3 家分公司、1 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茌山镇。

本公司财务报表于 2011 年 8 月 12 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。合并

范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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

本集团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）折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确

认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将单项金额在 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的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信

用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据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，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（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

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品等。

（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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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) 低值易耗品和周转材料（包装物）的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；周转材料（包装物）于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不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，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	35	3	2.77
机器设备	10	3	9.7
电子设备	5	3	19.40
运输设备	6	3	16.17

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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，能够证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产

减值”。

14、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、收入

商品销售收入：

出口收入：公司报关出口，取得报关单时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，确认出口销售收入。

内销收入：公司货物发出，在取得客户的确认后开据销售发票，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，确认内销收入。

16、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确

认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、职工薪酬

本集团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。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，如果本集团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，同时本集团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，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

19、主要会计政策、会计估计的变更

本集团本期未发生会计政策变更、会计估计变更的事项。

20、前期会计差错更正

本集团本期未发生前期会计差错更正的事项。

21、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或

负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

五、税项

1、主要税种及税率

税种

具体税率情况

增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本期公司主要产品出口享受15%的出口退税。
城市维护建设税	实际缴纳流转税额和增值税“免、抵税额”的7%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的15%计缴;上海拜骋公司按应纳税所得额的15%计缴;威达销售公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

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

本公司的全资子公司上海拜骋电器有限公司取得2010年12月9日签发的高新技术企业证书(证书编号:GR201031000266),享受15%的优惠税率。

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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	全资	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	有限责任公司	杨桂模	749874164	500	
上海拜骋电器有限公司	全资	上海市	电子	55	直流电的电动工具及配件的生产加工	有限责任公司	杨桂模	631237231	55	

(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	注释
山东威达销售有限公司	100	100	是				
上海拜骋电器有限公司	100	100	是				

2、报告期新纳入合并范围的主体

本公司合并范围本期未发生变更。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 06 月 30 日，本期指 2011 年 1-6 月，上期指 2010 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			995,538.44			1,615,795.99
-人民币	—	—	995,538.44	—	—	1,615,795.99
-美元						
-欧元						
银行存款:			36,429,551.39			36,684,966.41
-人民币	—	—	29,278,311.28	—	—	26,546,102.39
-美元	1,105,018.87		7,151,240.11	1,530,915.83		10,138,864.02
-欧元						
其他货币资金:			134,223,384.77			184,196,271.57
-人民币	—	—	134,223,384.77	—	—	184,196,271.57
-美元						
-欧元						
合 计			<u>171,648,474.60</u>			<u>222,497,033.97</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,497,370.82	18,229,930.10
商业承兑汇票		
合 计	<u>30,497,370.82</u>	<u>18,229,930.10</u>

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
江苏苏美达五金工具有限公司	2011.3.25	2011.7.05	600,000.00	否	
威海威达精密铸造有限公司	2011.1.20	2011.7.20	800,000.00	否	
浙江得伟工贸有限公司	2011.3.22	2011.9.21	860,000.00	否	
永康市皇冠电动工具制造有限	2011.3.16	2011.9.15		否	

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
公司			950,000.00		
珠海格力电器股份有限公司	2011.1.26	2011.7.26	2,347,592.93	否	
合计			<u>5,557,592.93</u>		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	126,706,045.55	100.00	7,359,808.38	5.81
其中:				
账龄分析法组合	126,706,045.55	100.00	7,359,808.38	5.81
组合小计	126,706,045.55	100.00	7,359,808.38	5.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>126,706,045.55</u>	<u>100.00</u>	<u>7,359,808.38</u>	<u>5.81</u>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	103,706,183.10	100.00	6,701,471.95	6.46
其中:				
账龄分析法组合	103,706,183.10	100.00	6,701,471.95	6.46
组合小计	103,706,183.10	100.00	6,701,471.95	6.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>103,706,183.10</u>	<u>100.00</u>	<u>6,701,471.95</u>	<u>6.46</u>

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	122,246,977.55	96.48	95,533,727.36	92.12
1至2年				

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	343,170.02	0.27	4,940,496.99	4.76
3 年以上	1,597,215.93	1.26	617,611.86	0.60
合计	2,518,682.05	1.99	2,614,346.89	2.52
	126,706,045.55	100.00	103,706,183.10	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	122,246,977.55	96.48	5,633,693.46	95,533,727.36	92.12	4,776,726.44
1 至 2 年	343,170.02	0.27	37,180.47	4,940,496.99	4.76	494,049.71
2 至 3 年	1,597,215.93	1.26	402,699.66	617,611.86	0.60	123,522.37
3 年以上	2,518,682.05	1.99	1,286,234.79	2,614,346.89	2.52	1,307,173.43
合计	126,706,045.55	100.00	7,359,808.38	103,706,183.10	100.00	6,701,471.95

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
香港 TTI (创科)	本集团客户	11,662,791.98	1 年以内	9.20
浙江永康东立电机有限公司	本集团客户	3,254,002.81	1 年以内	2.57
弘大集团有限公司	本集团客户	3,259,847.42	1 年以内	2.57
德国 ROHM	本集团客户	3,275,423.45	1 年以内	2.59
香港 BESTVINCENT	本集团客户	3,964,855.44	1 年以内	3.13
合计		25,416,921.10		20.06

(5) 应收关联方账款情况

本集团无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,454,862.18	100.00	920,807.09	5.96
其中:				
账龄分析法组合	15,454,862.18	100.00	920,807.09	5.96
组合小计	15,454,862.18	100.00	920,807.09	5.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,454,862.18	100.00	920,807.09	5.96

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,504,797.35	100.00	871,281.30	5.62
其中:				
账龄分析法组合	15,504,797.35	100.00	871,281.30	5.62
组合小计	15,504,797.35	100.00	871,281.30	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,504,797.35	100.00	871,281.30	5.62

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,775,617.13	95.61	14,373,317.55	92.70
1 至 2 年	287,750.00	1.86	960,771.75	6.20
2 至 3 年	69,300.00	0.45	82,558.05	0.53
3 年以上	322,195.05	2.08	88,150.00	0.57
合计	15,454,862.18	100.00	15,504,797.35	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,775,617.13	95.61	716,990.18	14,373,317.55	92.70	714,617.51
1 至 2 年	287,750.00	1.86	28,859.38	960,771.75	6.20	96,077.18
2 至 3 年	69,300.00	0.45	13,860.00	82,558.05	0.53	16,511.61
3 年以上	322,195.05	2.08	161,097.53	88,150.00	0.57	44,075.00
合计	15,454,862.18	100.00	920,807.09	15,504,797.35	100.00	871,281.30

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
威海隆盛建筑工程有限 公司	本集团建筑服 务商	1,610,000.00	2009-2010	10.42
威海大田机电设备有限 公司	本集团设备供 应商	1,580,500.00	2011	10.23
宁波汇众粉末机械制造 有限公司	本集团设备供 应商	2,284,181.54	2011	14.78
中强电力	本集团设备供 应商	517,833.30	2011	3.35
苏州苏净保护气氛有限 公司	本集团设备供 应商	643,850.00	2011	4.17
合 计		6,636,364.84		42.94

(5) 应收关联方账款情况

本集团无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	10,642,766.69	41.57	6,129,053.91	28.81
1 至 2 年	3,903,470.00	15.25	3,938,987.30	18.52
2 至 3 年	1,113,599.83	4.35	1,256,982.03	5.91
3 年以上				

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
	9,945,000.00	38.84	9,945,000.00	46.76
合计	25,604,836.52	100.00	21,270,023.24	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
文登市苘山镇人民政府财政所	业务往来	13,820,000.00	2005-2009	预付土地款
威海市惠中润滑油销售有限公司	业务往来	2,949,652.90	2010	预付购货款
文登经济开发区管理委员会	业务往来	1,000,000.00	2009	预付土地款
上海萧宁实业有限公司	业务往来	3,878,547.58	2011	预付购货款
中山市泰帝科技有限公司	业务往来	203,589.60	2010	预付购货款
合计		21,851,790.08		

注：本集团预付文登市苘山镇人民政府土地采购款，由于相关土地使用权过户手续尚未办妥，预付的土地采购款作为预付款项列报。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,248,125.45	2,165,506.41	70,082,619.04
周转材料	15,868,046.64	4,006,683.90	11,861,362.74
在产品	18,551,392.11		18,551,392.11
产成品	84,824,454.58	8,511,709.85	76,312,744.73
合计	191,492,018.78	14,683,900.16	176,808,118.62

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,025,711.18	1,831,771.69	76,193,939.49
周转材料	14,000,482.12	4,006,683.90	9,993,798.22

在产品	10,046,509.16	-	10,046,509.16
产成品	71,948,638.42	6,887,626.45	65,061,011.97
合 计	174,021,340.88	12,726,082.04	161,295,258.84

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	1,831,771.69	333,734.72			2,165,506.41
周转材料	4,006,683.90				4,006,683.90
在产品					
产成品	6,887,626.45	1,624,083.40			8,511,709.85
合 计	12,726,082.04	1,957,818.12			14,683,900.16

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	产品结构改变，导致部分材料积压，可变现净值低于存货成本		
周转材料			
在产品			
产成品	产品结构改变，导致部分产品积压，可变现净值低于存货成本		

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	14,097,352.09	3,659,360.53	5,500,000.00	12,256,712.62
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	24,097,352.09	3,659,360.53	5,500,000.00	22,256,712.62

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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	14,097,352.09	-1,840,639.47	12,256,712.62
威海市大有正颐创业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计			24,097,352.09	-1,840,639.47	22,256,712.62

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东威达雷姆机械有限公司	50	50				
威海市大有正颐创业投资有限公司	11.11	11.11				
合计						

注：被投资单位威海市大有正颐创业投资有限公司年初注册资本和实收资本为人民币7000万元，2011年6月增资2000万元，截至2011年6月30日注册资本和实收资本为人民币9000万元。

(3) 对合营企业投资

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

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
山东威达雷姆机械有限公司	31,496,724.38	6,983,299.15	24,513,425.23	22,969,343.61	7,318,721.06		

8、固定资产

固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	304,772,485.39	12,159,525.08	177,391.02	316,754,619.45
其中：房屋及建筑物	98,351,650.76			98,351,650.76
机器设备	184,324,433.95	11,694,804.21	110,077.72	195,909,160.44
运输工具	13,032,397.79	30,598.29	61,715.00	13,001,281.08
办公设备	9,064,002.89	434,122.58	5,598.30	9,492,527.17
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	136,297,509.28	10,179,039.98	10,179,039.98	146,349,363.50
其中：房屋及建筑物	17,873,222.24	1,240,801.47	1,240,801.47	19,114,023.71

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
机器设备	106,813,810.63	7,952,248.18	7,952,248.18	74,238.74	114,691,820.07
运输工具	6,615,096.78	770,999.73	770,999.73	52,856.52	7,333,239.99
办公设备	4,995,379.63	214,990.60	214,990.60	90.50	5,210,279.73
三、账面净值合计	168,474,976.11				170,405,255.95
其中：房屋及建筑物	80,478,428.52				79,237,627.05
机器设备	77,510,623.32				81,217,340.37
运输工具	6,417,301.01				5,668,041.09
办公设备	4,068,623.26				4,282,247.44
四、减值准备合计	1,831,289.71				1,831,289.71
其中：房屋及建筑物					
机器设备	1,831,289.71				1,831,289.71
运输工具					
办公设备					
五、账面价值合计	166,643,686.40				168,573,966.24
其中：房屋及建筑物	80,478,428.52				79,237,627.05
机器设备	75,679,333.61				79,386,050.66
运输工具	6,417,301.01				5,668,041.09
办公设备	4,068,623.26				4,282,247.44

注：本期折旧额为 10,179,039.98 元。

9、在建工程

在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	4,831,222.32		4,831,222.32	4,515,338.23		4,515,338.23
机器设备	2,665,045.61		2,665,045.61	1,132,246.39		1,132,246.39
电子设备						
合 计	7,496,267.93		7,496,267.93	5,647,584.62		5,647,584.62

10、无形资产

无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	16,825,975.79			16,825,975.79
土地使用权	15,994,798.14			15,994,798.14
软件	831,177.65			831,177.65
二、累计折耗合计	1,769,530.09	261,045.22		2,030,575.31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,217,835.70	169,595.56		1,387,431.26
软件	551,694.39	91,449.66		643,144.05
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	15,056,445.70	-261,045.22		14,795,400.48
土地使用权	14,776,962.44	-169,595.56		14,607,366.88
软件	279,483.26	-91,449.66		188,033.60

注：本期摊销金额为 261,045.22 元。

11、商誉

商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
上海拜骋电器有限公司	3,332,639.48			3,332,639.48	
合 计	3,332,639.48			3,332,639.48	

12、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	3,937,709.75	24,795,805.34	3,521,234.06	22,130,125.00
抵销内部未实现利润				
合 计	3,937,709.75	24,795,805.34	3,521,234.06	22,130,125.00

13、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	7,572,753.25	707,862.22			8,280,615.47
二、存货跌价准备	12,726,082.04	1,957,818.12			14,683,900.16
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备	1,831,289.71				1,831,289.71
五、在建工程减值准备					
六、无形资产减值准备					
七、商誉减值准备					
八、其他					
合 计	22,130,125.00	2,665,680.34			24,795,805.34

14、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,226,295.05	69,114,754.60
商业承兑汇票		
合计	27,226,295.05	69,114,754.60

注：下一会计期间将到期的金额为 27,226,295.05 元。

15、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项目	期末数	期初数
应付材料款	59,093,061.48	43,738,595.01
应付设备及配件	766,867.80	2,370,608.05
应付外协加工款	9,860,293.70	7,378,071.83
合计	69,720,222.98	53,487,274.89

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

16、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项目	期末数	期初数
国内销售预收货款	4,545,256.62	1,567,929.73
出口销售预收货款	9,831,423.24	4,698,287.10
合计	14,376,679.86	6,266,216.83

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

本集团无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,135,220.77	42,796,474.39	41,965,711.70	11,965,983.46
二、职工福利费	17,150.00	8,536,321.10	7,223,395.42	1,330,075.68
三、社会保险费	2,948,335.07	3,821,520.05	3,621,966.79	3,147,888.33
四、住房公积金		714,747.28	688,225.80	26,521.48
五、工会经费和职工教育经费	3,907,523.42	60,750.47	10,608.30	3,957,665.59
六、非货币性福利				

七、辞退福利

八、以现金结算的股份支付

九、其他

合 计	18,008,229.26	55,929,813.29	53,509,908.01	20,428,134.54
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

注：

- ① 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。
- ② 应付职工薪酬预计于 2011 年 7 月发放。
- ③ 本集团本期无为职工提供非货币性福利的情况。

18、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-284,374.18	-437,320.11
营业税	55,517.85	113,333.08
城市维护建设税	107,044.33	122,827.80
企业所得税	8,324,295.53	11,454,154.61
个人所得税	4,329,226.61	1,877,633.81
房产税	219,352.00	587,801.44
土地使用税	267,834.90	492,834.90
教育费附加	41,525.84	48,290.18
其他	75,250.39	45,471.48
合 计	13,135,673.27	14,305,027.19

注：经文登市地税局汪疃分局批准，本公司各分公司、分厂的应纳税所得额可以汇总计算应纳税额。

19、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付设备维修及配件	5,149,471.97	2,393,124.84
应付工程款	3,185,116.13	2,996,954.14
应付运费	1,074,232.96	434,071.20
培训费	1,168,535.70	1,171,375.70
应付产品配件	14,350,754.34	11,208,009.46
其他	7,679,902.33	7,581,399.95
合 计	32,608,013.43	25,784,935.29

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
职工保证金	1,171,375.70	职工保证金	否
沈阳数控机床有限责任公司	1,191,166.20	设备质量保证金	否
威海市庆威建材有限公司	1,668,397.75	工程项目保证金	否
合计	4,030,939.65		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
山东威达雷姆机械有限公司	10,433,055.35	应付采购款
威海威达精密铸造有限公司	6,161,213.99	应付采购款
威海市庆威建材有限公司	1,668,397.75	工程项目保证金
沈阳数控机床有限责任公司	1,191,166.20	设备质量保证金
合计	19,453,833.29	

20、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
数控机床刀具生产线技术改造项目中央预算内投资计划	4,200,000.00			4,200,000.00	
合计	4,200,000.00			4,200,000.00	

21、股本

单位:万元

项目	期初数		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									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	4,303.12	31.87		1,290.94			1,290.94	5,594.06	31.87
其中: 境内法人持股	4,303.12	31.87		1,290.94			1,290.94	5,594.06	31.87
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	31.87		1,290.94			1,290.94	5,594.06	31.87
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	9,196.88	68.13		2,759.06			2,759.06	11,955.94	68.13
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	68.13	2,759.06	2,759.06	11,955.94	68.13
三、股份总数	13,500.00	100.00	4,050.00	4,050.00	17,550.00	100.00

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	167,266,189.76			167,266,189.76
其中：投资者投入的资本	167,266,189.76			167,266,189.76
可转换公司债券行使转换权 债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（吸收少数股东股权）				
其他综合收益				
其他资本公积	34,320,000.00			34,320,000.00
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公 允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补 偿款的结余				
原制度资本公积转入				
合 计	201,586,189.76			201,586,189.76

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,699,539.18			39,699,539.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	39,699,539.18			39,699,539.18

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本期数	期初数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	185,909,582.04	156,023,582.97	
期初未分配利润调整合计数（调 增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	185,909,582.04	156,023,582.97	

项 目	本期数	期初数	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,584,616.61	45,180,277.14	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		4,494,278.07	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	13,500,000.00	10,800,000.00	每股 0.10 元
转作股本的普通股股利	40,500,000.00		每 10 股送 3 股
.....			
期末未分配利润	160,494,198.65	185,909,582.04	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 3 月 22 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司以 2010 年末总股本 13,500 万股为基数，向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元，共计 1350 万元。同时向全体股东每 10 股送 3 股，以未分配利润转增注册资本人民币 4,050 万元，变更后的注册资本为人民币 17,550 万元。

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	271,445,405.31	190,438,966.74
其他业务收入	30,941,613.13	17,651,412.58
营业收入合计	302,387,018.44	208,090,379.32
主营业务成本	216,657,404.02	149,218,566.73
其他业务成本	23,102,583.46	13,428,060.84
营业成本合计	239,759,987.48	162,646,627.57

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械及配件制造业	263,534,512.62	209,132,205.42	186,367,345.69	145,366,532.71,
其他	7,910,892.69	7,525,198.60	4,071,621.05	3,852,034.02
合 计	271,445,405.31	216,657,404.02	190,438,966.74	149,218,566.73

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	148,139,393.86	113,271,088.65	88,448,727.93	75,531,506.66
境外	123,306,011.45	103,386,315.37	101,990,238.81	73,687,060.07
小计	271,445,405.31	216,657,404.02	190,438,966.74	149,218,566.73
减：内部抵销数				
合计	271,445,405.31	216,657,404.02	190,438,966.74	149,218,566.73

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011年1-6月	72,207,513.65	23.88
2010年1-6月	71,419,731.08	34.32

26、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	910,220.14	636,780.54
教育费附加	433,581.73	272,905.96
其他	252,624.90	90,968.65
合计	1,596,426.77	1,000,655.15

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	3,661,216.83	2,316,595.36
销售费	704,172.00	865,171.59
出口杂费	798,586.91	317,971.12
差旅费	1,157,136.53	1,075,148.02
参展费	248,603.42	455,936.90
工资	875,190.19	825,034.00
折旧费	39,621.25	46,010.00
交际应酬费	138,949.16	193,662.40
物料消耗	16,183.16	17,564.11
其他	629,488.49	106,626.32
合计	8,269,147.94	6,219,719.82

28、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资及福利费	7,684,749.22	4,290,009.43
折旧费	1,834,753.63	1,995,736.75

研究与开发费	6,398,023.62	3,112,809.56
交际应酬费	565,522.70	839,911.69
聘请中介机构费	370,330.32	873,500.00
董事会费	163,121.90	1,792,113.00
费用性税金	1,027,926.39	1,017,898.18
车辆交通费	1,045,781.44	857,600.46
摊销费	295,178.22	282,269.29
其他	3,558,008.80	1,874,117.46
合 计	22,943,396.24	16,935,965.82

29、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出		
减：利息收入	579,930.00	661,689.19
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-757,028.28	296,129.26
减：汇兑损益资本化金额		
其他	86,664.43	85,120.79
合 计	-1,250,293.85	-280,439.14

30、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,659,360.53	2,161,499.89
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	3,659,360.53	2,161,499.89

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
山东威达雷姆机械有限公司	3,659,360.53	2,161,499.89	销售规模增长，利润增长
合 计	3,659,360.53	2,161,499.89	

31、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	707,862.22	1,665,481.95
存货跌价损失	1,957,818.12	
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		
商誉减值损失		
其他		
合 计	2,665,680.34	1,665,481.95

32、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	85,962.10	179,750.37	
其中：固定资产处置利得	85,962.10	179,750.37	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		298,000.00	
其他		5,658.52	
合 计	85,962.10	483,408.89	

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
威海科技局、财政局的各种奖励、补助	0	298,000.00	
合 计	0	298,000.00	

33、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	71,617.87	64,845.32	
其中：固定资产处置损失	71,617.87	64,845.32	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		50,000.00	
其他	8.01		
合 计	71,625.88	114,845.32	

34、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,909,393.62	3,258,282.72
递延所得税调整	-417,639.96	-38,654.76
合 计	3,491,753.66	3,219,627.96

35、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1629	0.1629	0.1095	0.1095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1628	0.1628	0.1077	0.1077

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。上期对比数按照本期送股后的股份数计算。

36、现金流量表项目注释**（1）收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	579,930.00	661,689.19
政府拨款		298,000.00
其他	395,534.10	32,217.78
合计	975,464.10	991,906.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
管理费用	9,937,666.88	7,557,939.17
销售费用	6,638,153.34	5,465,940.12
其他	821,809.34	3,485,272.43
合计	17,397,629.56	16,509,151.72

37、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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,584,616.61	19,212,803.65
加: 资产减值准备	2,665,680.34	1,665,481.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,179,039.98	9,854,003.22
无形资产摊销	261,045.22	264,657.29
长期待摊费用摊销	29,582.76	732.03
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)	-14,344.23	-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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,659,360.53	-2,161,499.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-416,475.68	-38,654.76
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)	-15,512,859.78	-32,521,945.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,490,747.61	-21,292,495.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,380,534.71	30,967,978.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,754,357.63	5,830,497.31

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

项目	本期金额	上期金额
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	171,648,474.60	214,620,671.58
减: 现金的期初余额	222,497,033.97	235,622,926.51
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	-50,848,559.37	-21,002,254.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	171,648,474.60	222,497,033.97
其中: 库存现金	995,538.44	1,615,795.99
可随时用于支付的银行存款	170,652,936.16	220,881,237.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	171,648,474.60	222,497,033.97

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东威达集团有限公司	45,500,000.00	33.84	33.84	山东威达集团有限公司	16682417-3

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营企业情况

详见附注七、7(3)。

4、本集团的其他关联方情况

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

山东威达铸业有限公司	受母公司实际控制	16682824-6
威海威达精密铸造有限公司	受母公司实际控制	75542995-6
山东威达雷姆机械有限公司	本公司持有其 50% 股权	66135041-1
威海威达粉末冶金有限公司	受母公司实际控制	76666810-0

山东威达铸业有限公司为原文登市威达散热器材有限公司，本期更名为山东威达铸业有限公司。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品

① 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东威达雷姆机械有限公司	本集团采购商品	按市场价格定价	22,059,895.75	10.18	1,781,367.38	1.19
威海威达精密铸造有限公司	本集团采购商品	按市场价格定价	21,495,956.29	9.92	14,217,312.95	9.53
山东威达铸业有限公司	本集团采购商品	按市场价格定价			9,098,767.75	6.10

② 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东威达雷姆机械有限公司	从本集团采购商品	按市场价格定价	4,109,144.39	13.28	2,150,783.58	12.18
威海威达精密铸造有限公司	从本集团采购商品	按市场价格定价	213,478.70	0.69	164,952.18	0.93
山东威达铸业有限公司	从本集团采购商品	按市场价格定价			1,051,013.82	5.95

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	涉及金额	租赁起止日期
山东威达集团有限公司	本集团	厂房	1,318,570.34	2011年1月1日—2011年06月30日
威海威达粉末冶金有限公司	本集团	厂房	223,070.00	2011年1月1日—2011年06月30日

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
山东威达雷姆机械有限公司	1,577,813.45	2,737,012.17
山东威达集团有限公司		
威海威达精密铸造有限公司	6,161,213.99	9,752,057.22
合 计	7,739,027.44	12,489,069.39
应付票据:		
山东威达铸业有限公司		400,000.00
合 计		400,000.00
其他应付款:		
山东威达雷姆机械有限公司	10,433,055.35	11,208,009.46
山东威达集团有限公司	755,232.80	745,520.80
威海威达粉末冶金有限公司	176,740.00	65,205.00
合 计	11,365,028.15	12,018,735.26

九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团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 2011 年 6 月 30 日，本集团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 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	120,633,552.67	100.00	7,328,908.56	6.08
其中:				
账龄分析法组合	120,633,552.67	100.00	7,328,908.56	6.08
组合小计	120,633,552.67	100.00	7,328,908.56	6.08

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	120,633,552.67	100.00	7,328,908.56	6.08

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	98,432,618.49	100.00	6,361,381.96	6.46
其中:				
账龄分析法组合	98,432,618.49	100.00	6,361,381.96	6.46
组合小计	98,432,618.49	100.00	6,361,381.96	6.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	98,432,618.49	100.00	6,361,381.96	6.46

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	116,683,711.50	96.73	91,134,598.04	92.58
1 至 2 年	373,097.86	0.31	4,392,961.77	4.46
2 至 3 年	1,079,030.48	0.89	290,711.79	0.30
3 年以上	2,497,712.83	2.07	2,614,346.89	2.66
合计	120,633,552.67	100.00	98,432,618.49	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	116,683,711.50	96.73	5,713,922.56	91,134,598.04	92.58	4,556,769.98
1 至 2 年	373,097.86	0.31	40,173.25	4,392,961.77	4.46	439,296.19

2至3年	1,079,030.48	0.89	299,062.57	290,711.79	0.30	58,142.36
3年以上	2,497,712.83	2.07	1,275,750.18	2,614,346.89	2.66	1,307,173.43
合计	120,633,552.67	100.00	7,328,908.56	98,432,618.49	100.00	6,361,381.96

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
香港 TTI (创科)	本集团客户	11,662,791.98	1年以内	9.67
浙江永康东立电机有限公司	本集团客户	3,254,002.81	1年以内	2.70
弘大集团有限公司	本集团客户	3,259,847.42	1年以内	2.70
德国 ROHM	本集团客户	3,275,423.45	1年以内	2.72
香港 BESTVINCENT	本集团客户	3,964,855.44	1年以内	3.29
合计		25,416,921.10		21.08

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,358,978.45	100.00	920,722.71	7.45
其中:				
账龄分析法组合	12,358,978.45	100.00	920,722.71	7.45
组合小计	12,358,978.45	100.00	920,722.71	7.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	12,358,978.45	100.00	920,722.71	7.45

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,807,127.73	100.00	835,946.19	5.65

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中:				
账龄分析法组合	14,807,127.73	100.00	835,946.19	5.65
组合小计	14,807,127.73	100.00	835,946.19	5.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,807,127.73	100.00	835,946.19	5.65

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,679,733.40	94.50	13,695,647.93	92.49
1 至 2 年	287,750.00	2.33	940,771.75	6.35
2 至 3 年	69,300.00	0.56	82,558.05	0.56
3 年以上	322,195.05	2.61	88,150.00	0.60
合计	12,358,978.45	100.00	14,807,127.73	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,679,733.40	94.50	716,990.18	13,695,647.93	92.49	681,282.40
1 至 2 年	287,750.00	2.33	28,775.00	940,771.75	6.35	94,077.18
2 至 3 年	69,300.00	0.56	13,860.00	82,558.05	0.56	16,511.61
3 年以上	322,195.05	2.61	161,097.53	88,150.00	0.60	44,075.00
合计	12,358,978.45	100.00	920,722.71	14,807,127.73	100.00	835,946.19

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
威海隆盛建筑工程有限公司	本公司建筑服务商	1,610,000.00	2009-2010	8.47
威海大田机电设备有限公司	本公司建筑服务		2011	

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
司	商	1,580,500.00		8.32
	本公司设备供应商			
宁波汇众粉末机械制造有	本公司设备供应	2,284,181.54	2011	12.02
中强电力	商	517,833.30	2011	2.72
苏州苏净保护气氛有限公	本公司设备供应			
司	商	643,850.00	2011	3.39
合 计		6,636,364.84		34.92

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	25,048,350.34	-	-	25,048,350.34
对合营企业投资	14,097,352.09	3,659,360.53	5,500,000.00	12,256,712.62
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	49,145,702.43	3,659,360.53	5,500,000.00	47,305,062.96
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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	14,097,352.09	-1,840,639.47	12,256,712.62
威海市大有正颐创业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
山东威达销售有限公司	成本法	5,000,000.00	5,048,350.34		5,048,350.34
上海拜骋电器有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计			49,145,702.43	-1,840,639.47	47,305,062.96

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	---------------	------------------	------------------------	------	----------	--------

山东威达销售有限公司	100	100			
上海拜骋电器有限公司	100	100			
山东威达雷姆机械有限公司	50	50			
威海市大有正颐创业投资有限公司	11.11	11.11			
合 计					

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	224,574,378.74	185,632,847.53
其他业务收入	27,904,766.90	17,651,412.58
营业收入合计	252,479,145.64	203,284,260.11
主营业务成本	178,215,864.83	145,968,957.63
其他业务成本	21,482,533.03	13,428,060.84
营业成本合计	199,698,397.86	159,397,018.47

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	121,073,151.61	94,262,222.14	84,873,182.07	72,574,810.84
境外	103,501,227.13	83,953,642.69	100,759,665.46	73,394,146.79
合计	224,574,378.74	178,215,864.83	185,632,847.53	145,968,957.63

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2011年	72,207,513.65	28.60
2010年	71,419,731.08	35.13

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,659,360.53	2,161,499.89
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	3,659,360.53	2,161,499.89

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
山东威达雷姆机械有限公司	3,659,360.53	2,161,499.89	本期销售规模增长，利润增加。
合 计	3,659,360.53	2,161,499.89	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,040,550.52	19,471,360.96
加: 资产减值准备	3,010,121.24	1,697,322.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,928,635.07	9,854,003.22
无形资产摊销	261,045.22	264,657.29
长期待摊费用摊销	29,582.76	732.03
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)	-14,344.23	-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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,659,360.53	-2,161,499.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-465,952.18	-9,356.26
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)	-2,976,183.79	-30,644,660.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,067,262.76	-17,953,612.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,117,499.95	24,778,157.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,030,668.63	5,176,540.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期数	上期数
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	158,717,313.75	205,796,722.07
减: 现金的期初余额	204,794,071.31	227,452,933.53
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	<u>-46,076,757.56</u>	<u>-21,656,211.46</u>

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	14,344.23	114,905.05
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		298,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8.01	-44,341.48
小 计	14,336.22	368,563.57
所得税影响额	-2,149.63	-55,284.54
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	12,186.59	313,279.03

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.33%	0.1629	0.1629
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.33%	0.1628	0.1628

注：(1) 加权平均净资产收益率

$$= 28,584,616.61 \div (562,195,310.98 + 28,584,616.61 \div 2 - 13,500,000 \times 2 \div 6)$$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益见附注七、35。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

应收票据 2011 年 06 月 30 日期末数为 30,497,370.82 元，比期初数增加 67.3%，其主要原因是：大应收款项催收力度，同时使用银行承兑汇票结算增加所致。

应收账款 2011 年 06 月 30 日期末数为 119,346,237.17 元，比期初数增加 23.03%，其主要原因是：本集团本期销售规模增大，相应应收款余额增加。

在建工程 2011 年 06 月 30 日期末数为 7,496,267.93 元，比期初数增加 32.7%，其主要原因是：本集团本期设备采购增加所致。

应付票据 2011 年 06 月 30 日期末数为 27,226,295.05 元，比期初数减少 60.6%，其主要原因是：本集团本期采购钢材，由原来银行承兑汇票结算，大部分改为现款结算所致。

应付账款：2011 年 06 月 30 日期末数为 69,720,222.98 元，比期初数增加 30.3%，其主要原因是：本集团本期采购业务量增加导致应付账款余额增加所致。

预收账款 2011 年 06 月 30 日期末数为 14,376,679.86 元，比期初数增加 129.4%，其主要原因是：2011 年上半年销售规模增加所致。

其他应付款 2011 年 06 月 30 日期末数为 32,608,013.43 元，比期初数增加 26.5%，其主要原因是：本集团本期设备、产品配件等往来款项增加所致。

(2) 利润表、现金流量表项目：

营业收入、营业成本：本集团本期营业收入、营业成本分别增加 45.3%、47.4%，其主要原因是：(1) 本集团本期销售形势良好，产品销售大幅增加所致。(2) 本公司 2010 年 12 月收购上海拜骋电器有限公司 100% 股权，本期合并报表包含该公司而上年同期不包含。本期上海拜骋的营业收入、营业成本分别占合并报表营业收入、营业成本的比例为：10.2%、9.8%。

销售费用：本集团本期销售费用为 8,269,147.94 元，比上期增加 33.0%，其主要原因是：随着本集团本期产品销售量的增加，运输费用增加以及为销售而发生的差旅费增加所致。

管理费用：本集团本期管理费用为 22,943,396.24 元，比上期增加 35.5%，其主要原因是：（1）工资及福利费、研究与开发费等增加所致。（2）增加上海拜骋管理费的影响，上海拜骋管理费用占合并报表管理费的比例为 15.3%。

财务费用：本集团本期财务费用为-1,250,293.85 元，比上期减少 345.8%，其主要原因是：公司将大部分出口结算进行远期结汇，较好的锁定汇率，实现汇兑收益。

资产减值损失：本集团本期资产减值损失为 2,665,680.34 元，比上期增加 60.1%，其主要原因是：随着产品结构及市场改变部分材料、产品积压，导致可收回金额下降；应收账款余额增加，计提坏账准备增加。

第七节、备查文件目录

(一) 载有董事长签名的2011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 一一年八月十五日