

威海华东数控股份有限公司

WEIHAI HUADONG AUTOMATION CO.,LTD

HDCNC[®]

2012年半年度财务报告
(未经审计)

中国·威海

二〇一二年七月三十一日

目 录

合并资产负债表.....	3
合并资产负债表（续）	4
母公司资产负债表.....	5
母公司资产负债表（续）	6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
合并现金流量表（续）	10
母公司现金流量表.....	11
合并所有者权益变动表.....	12
合并所有者权益变动表（续）	13
母公司所有者权益变动表.....	14
母公司所有者权益变动表（续）	15
财务报表附注.....	16

合并资产负债表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		89,433,050.21	100,984,379.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		48,793,711.39	51,273,206.62
应收账款		257,246,103.65	246,491,369.02
预付款项		38,720,842.93	58,737,376.90
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		31,356,974.36	33,174,144.37
买入返售金融资产			
存货		506,788,855.90	483,276,806.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,902,646.60	37,214,946.31
流动资产合计		988,242,185.04	1,011,152,228.99
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		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		171,297,605.01	173,884,716.81
固定资产		742,158,497.28	709,725,938.25
在建工程		528,034,466.02	485,101,032.52
工程物资		86,799,225.13	65,516,493.65
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		463,024,448.72	368,834,152.76
开发支出			
商誉		3,074,875.77	
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,370,906.82	6,370,906.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,001,760,024.75	1,810,433,240.81
资产总计		2,990,002,209.79	2,821,585,469.80

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

合并资产负债表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		639,000,000.00	571,665,385.00
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		165,890,000.00	140,930,000.00
应付账款		149,534,590.40	136,880,173.80
预收款项		62,300,062.44	59,675,212.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,511,935.69	12,216,826.56
应交税费		-32,346,402.86	-10,414,279.98
应付利息		1,870,042.50	1,879,824.67
应付股利		3,920,000.00	3,920,000.00
其他应付款		121,712,456.49	194,344,855.80
一年内到期的非流动负债		67,000,000.00	69,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,192,392,684.66	1,180,097,998.10
非流动负债：			
长期借款		370,400,000.00	401,600,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		9,957,499.08	7,825,766.45
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		105,290,468.71	68,609,073.00
非流动负债合计		485,647,967.79	478,034,839.45
负债合计		1,678,040,652.45	1,658,132,837.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		257,495,600.00	257,495,600.00
资本公积		480,059,164.46	480,059,164.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		56,610,882.02	56,610,882.02
一般风险准备			
未分配利润		215,272,126.09	235,795,785.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,009,437,772.57	1,029,961,432.09
少数股东权益		302,523,784.77	133,491,200.16
所有者权益（或股东权益）合计		1,311,961,557.34	1,163,452,632.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,990,002,209.79	2,821,585,469.80

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

母公司资产负债表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		48,883,791.09	68,582,791.28
交易性金融资产			
应收票据		32,781,504.41	33,988,823.49
应收账款		205,284,034.33	212,902,112.86
预付款项		29,140,205.74	43,920,213.70
应收利息			
应收股利		4,080,000.00	4,080,000.00
其他应收款		224,315,855.01	147,591,504.78
存货		376,586,174.04	377,254,485.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,612,752.91	29,908,067.92
流动资产合计		930,684,317.53	918,227,999.51
非流动资产：			
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		508,006,200.40	508,006,200.40
投资性房地产			
固定资产		452,119,649.28	461,771,730.50
在建工程		105,203,703.76	172,582,079.54
工程物资		63,007,038.06	63,326,825.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		82,316,937.25	82,819,707.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,440,001.66	5,440,001.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,216,093,530.41	1,293,946,545.23
资产总计		2,146,777,847.94	2,212,174,544.74

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

母公司资产负债表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		455,000,000.00	421,665,385.00
交易性金融负债			
应付票据		146,890,000.00	140,930,000.00
应付账款		126,321,444.04	125,655,580.15
预收款项		39,477,871.42	66,621,177.99
应付职工薪酬		2,960,590.13	2,276,134.34
应交税费		-8,331,157.68	-4,483,362.49
应付利息		1,276,586.80	1,325,760.78
应付股利			
其他应付款		75,453,366.81	106,342,671.70
一年内到期的非流动负债		67,000,000.00	69,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		906,048,701.52	929,333,347.47
非流动负债：			
长期借款		220,400,000.00	251,600,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		9,957,499.08	7,825,766.45
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		14,994,570.00	7,770,000.00
非流动负债合计		245,352,069.08	267,195,766.45
负债合计		1,151,400,770.60	1,196,529,113.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		257,495,600.00	257,495,600.00
资本公积		480,059,164.46	480,059,164.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		56,610,882.02	56,610,882.02
未分配利润		201,211,430.86	221,479,784.34
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		995,377,077.34	1,015,645,430.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,146,777,847.94	2,212,174,544.74

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

合并利润表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		257,743,443.32	324,604,772.38
其中：营业收入		257,743,443.32	324,604,772.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		282,665,004.40	291,122,764.55
其中：营业成本		190,921,378.17	229,908,724.58
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		873,402.20	658,885.35
销售费用		11,861,887.22	13,241,121.32
管理费用		42,154,233.56	32,923,037.65
财务费用		33,850,418.37	14,840,970.69
资产减值损失		3,003,684.88	-449,975.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,921,561.08	33,482,007.83
加：营业外收入		14,704,153.72	1,840,160.76
减：营业外支出		225,776.62	163,280.50
其中：非流动资产处置损失		7,617.77	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,443,183.98	35,158,888.09
减：所得税费用		503,110.93	6,719,200.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,946,294.91	28,439,687.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-7,648,879.52	27,732,681.48
少数股东损益		-3,297,415.39	707,005.88
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.03	0.11
（二）稀释每股收益		-0.03	0.11
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-10,946,294.91	28,439,687.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,648,879.52	27,732,681.48
归属于少数股东的综合收益总额		-3,297,415.39	707,005.88

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

母公司利润表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		307,836,641.00	319,656,594.06
减：营业成本		268,812,111.20	239,104,611.65
营业税金及附加		181,356.88	188,283.53
销售费用		9,483,939.13	10,965,194.92
管理费用		19,401,339.51	20,467,310.64
财务费用		26,687,048.90	12,448,843.19
资产减值损失		5,082,981.46	-999,846.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,812,136.08	37,482,196.47
加：营业外收入		14,640,530.22	1,670,604.62
减：营业外支出		221,967.62	155,330.50
其中：非流动资产处置损失		7,617.77	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,393,573.48	38,997,470.59
减：所得税费用			5,849,621.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,393,573.48	33,147,849.55
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-7,393,573.48	33,147,849.55

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

合并现金流量表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	172,172,571.24	186,845,594.68
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	2,717,565.92	1,786,318.63
收到其他与经营活动有关的现金	53,554,131.12	54,887,886.67
经营活动现金流入小计	228,444,268.28	243,519,799.98
购买商品、接受劳务支付的现金	164,154,855.47	173,287,757.70
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	51,781,176.54	45,907,036.43
支付的各项税费	22,673,518.77	16,383,066.53
支付其他与经营活动有关的现金	58,734,648.93	52,552,882.01
经营活动现金流出小计	297,344,199.71	288,130,742.67
经营活动产生的现金流量净额	-68,899,931.43	-44,610,942.69

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

合并现金流量表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,081,518.47	
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	8,067,518.47	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,760,593.16	176,245,535.33
投资支付的现金		
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	71,760,593.16	176,245,535.33
投资活动产生的现金流量净额	-63,693,074.69	-174,745,535.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	120,010,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	120,010,000.00	
取得借款收到的现金	670,500,000.00	431,665,385.00
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	790,510,000.00	431,665,385.00
偿还债务支付的现金	599,365,385.00	78,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,412,620.66	33,887,361.00
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	660,778,005.66	112,517,361.00
筹资活动产生的现金流量净额	129,731,994.34	319,148,024.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	78,682.37	99,104.38
五、现金及现金等价物净增加额	-2,782,329.41	99,890,650.36
加：期初现金及现金等价物余额	75,465,379.62	128,925,330.85
六、期末现金及现金等价物余额	72,683,050.21	228,815,981.21

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

母公司现金流量表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	143,157,040.75	143,942,995.38
收到的税费返还	2,717,565.92	1,786,318.63
收到其他与经营活动有关的现金	35,129,297.27	128,938,050.21
经营活动现金流入小计	181,003,903.94	274,667,364.22
购买商品、接受劳务支付的现金	172,363,732.84	176,874,466.88
支付给职工以及为职工支付的现金	26,071,070.52	29,956,064.65
支付的各项税费	5,341,245.59	8,002,997.75
支付其他与经营活动有关的现金	32,896,165.51	134,700,499.45
经营活动现金流出小计	236,672,214.46	349,534,028.73
经营活动产生的现金流量净额	-55,668,310.52	-74,866,664.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,067,518.47	
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	8,067,518.47	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,064,366.36	81,075,362.35
投资支付的现金		
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	12,064,366.36	81,075,362.35
投资活动产生的现金流量净额	-3,996,847.89	-79,575,362.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	509,500,000.00	281,665,385.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,174,544.98	
筹资活动现金流入小计	514,674,544.98	281,665,385
偿还债务支付的现金	419,365,385.00	44,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,656,658.68	25,612,570.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	466,022,043.68	70,242,570.20
筹资活动产生的现金流量净额	48,652,501.30	211,422,814.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	82,656.92	99,104.38
五、现金及现金等价物净增加额	-10,930,000.19	57,079,892.32
加：期初现金及现金等价物余额	43,063,791.28	101,085,168.30
六、期末现金及现金等价物余额	32,133,791.09	158,165,060.62

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

合并所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	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	257,495,600.00	480,059,164.46			56,610,882.02		235,795,785.61		133,491,200.16	1,163,452,632.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	257,495,600.00	480,059,164.46			56,610,882.02		235,795,785.61		133,491,200.16	1,163,452,632.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-20,523,659.52		169,032,584.61	148,508,925.09
（一）净利润							-7,648,879.52		-3,297,415.39	-10,946,294.91
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-7,648,879.52		-3,297,415.39	-10,946,294.91
（三）所有者投入和减少资本									172,330,000.00	172,330,000.00
1. 所有者投入资本									172,330,000.00	172,330,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
（四）利润分配							-12,874,780.00			-12,874,780.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,874,780.00			-12,874,780.00
（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										
（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	257,495,600.00	480,059,164.46			56,610,882.02		215,272,126.09		302,523,784.77	1,311,961,557.34

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	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
	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	257,495,600.00	480,059,164.46			53,358,474.88		231,842,262.98		99,755,657.68	1,122,511,160.00
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	257,495,600.00	480,059,164.46			53,358,474.88		231,842,262.98		99,755,657.68	1,122,511,160.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							14,857,901.48		707,005.88	15,564,907.36
（一）净利润							27,732,681.48		707,005.88	28,439,687.36
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							27,732,681.48		707,005.88	28,439,687.36
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
（四）利润分配							-12,874,780.00			-12,874,780.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,874,780.00			-12,874,780.00
（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										
（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	257,495,600.00	480,059,164.46			53,358,474.88		246,700,164.46		100,462,663.56	1,138,076,067.36

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

母公司所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	257,495,600.00	480,059,164.46			56,610,882.02		221,479,784.34	1,015,645,430.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	257,495,600.00	480,059,164.46			56,610,882.02		221,479,784.34	1,015,645,430.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-20,268,353.48	-20,268,353.48
（一）净利润							-7,393,573.48	-7,393,573.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,393,573.48	-7,393,573.48
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
（四）利润分配							-12,874,780.00	-12,874,780.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,874,780.00	-12,874,780.00
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	257,495,600.00	480,059,164.46			56,610,882.02		201,211,430.86	995,377,077.34

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	257,495,600.00	480,059,164.46			53,358,474.88		205,082,900.10	995,996,139.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	257,495,600.00	480,059,164.46			53,358,474.88		205,082,900.10	995,996,139.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,273,069.55	20,273,069.55
（一）净利润							33,147,849.55	33,147,849.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,147,849.55	33,147,849.55
（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								
（四）利润分配							-12,874,780.00	-12,874,780.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,874,780.00	-12,874,780.00
（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								
（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	257,495,600.00	480,059,164.46			53,358,474.88		225,355,969.65	1,016,269,208.99

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

财务报表附注

一、公司的基本情况

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

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

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

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

2010 年 8 月 14 日，经公司 2010 年度第四次临时股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 257,495,600.00 股。

截至报告期末，公司的总股本为 257,495,600.00 股。有限售条件的流通股为 54,577,998.00 股，占总股本的 21.19%，全部为高管锁定股份。无限售条件的流通股 202,917,602.00 股，占总股本的 78.81%。

本公司控股股东为以高管汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金组成的一致行动人，本公司最终控制人为汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

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

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

公司注册资本：贰亿伍仟柒佰肆拾玖万伍仟陆佰元；

公司注册地址：威海经济技术开发区环山路 698 号；

公司法定代表人：汤世贤。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

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

5. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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

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

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

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。

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

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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控制的，则按照其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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 500 万元, 且单笔金额占余额的比例在 5% 以上的应收账款和单笔金额超过 200 万元的其他应收款的非关联方应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用移动加权平均法确定其

实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

9. 长期股权投资

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

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

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

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

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-35	4	2.74-3.20
土地使用权	土地使用证期限	0	
海域使用权	海域使用权证期限	0	

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

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

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

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

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

12. 在建工程

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

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

13. 借款费用

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

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

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

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

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，

其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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

15. 研究与开发

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

16. 非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 商誉

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

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

18. 长期待摊费用

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

19. 职工薪酬

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

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

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

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

21. 收入确认原则

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

- (1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利

益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

24. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 所得税的会计核算

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

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

26. 企业合并

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

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

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

27. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

公司本期无主要会计政策变更、会计估计变更及重要前期差错更正的情况。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

(1) 根据 2011 年 10 月 31 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于公示山东省 2011 年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》(鲁科高字[2011]206 号), 公司被拟通过复审认定为高新技术企业; 根据 2011 年 1 月 10 日国家税务总局《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号) 的规定, 公司在通过复审之前, 在高新技术企业资格有效期内, 当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。公司高新技术企业资格有效期为 2011 年 10 月 31 日至 2014 年 10 月 31 日, 2012 年度在高新技术企业资格有效期内。根据以上通知及公告, 公司按照《企业所得税法》第二十八条的规定, 执行高新技术企业 15% 的所得税税率。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末投资金额 (万元)
非同一控制下企业合并取得的子公司						
荣成市弘久锻铸有限公司	有限公司	荣成市	制造业	\$800	精密型腔模及铸锻件的生产与销售	\$408
威海武岭爆破器材有限公司	有限公司	威海市	化工业	300	雷管的生产、销售	4,000
其他方式取得的子公司						
威海华控电工有限公司	有限公司	威海市	制造业	500	金属切削机床、机床附件、液压件等的生产销售	500
上海原创精密机床主轴有限公司	有限公司	上海市	设计、维修	100	精密机床主轴、机床专业设计及技术咨询、维修等	65
威海华东数控机床有限公司	有限公司	威海市	制造业	\$125	机床、切削工具、手工具、金属切削机床、机床附件等的生产、销售	\$93.75
威海华东重工有限公司	有限公司	威海市	制造业	\$3,268.85	金属切削机床的生产、销售; 大型、精密机械零部件的加工与销售	\$2,250
威海华东重型装备有限公司	有限公司	威海市	制造业	45,232	核电、石油、化工、海洋工程重型精密零部件及成套设备	30,000
威海华东电源有限公司	有限公司	威海市	光伏设备及元器件制造	5,000	太阳能光伏逆变器、LED 电源、编码器、太阳能电池、蓄电池、充电器	1,000

(续表)

公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
非同一控制下企业合并取得的子公司						
荣成市弘久锻铸有限公司		51	51	是	35,364,505.29	

威海武岭爆破器材有限公司		100	100	是		
--------------	--	-----	-----	---	--	--

其他方式取得的子公司

威海华控电 工有限公司		100	100	是		
上海原创精密机 床主轴有限公司		65	65	是	365,427.53	
威海华东数控 机床有限公司		75	75	是	12,950,363.92	
威海华东重 工有限公司		68.83	68.83	是	65,924,983.12	
威海华东重型 装备有限公司		66.32	66.32	是	149,578,029.53	
威海华东电 源有限公司		20.00	20.00	是	38,340,475.38	

注：1、威海华东电源有限公司本期增加注册资本 2,001.00 万元，本公司对其持股比例下降至 20%。根据本公司与其他股东签订的协议约定，其他股东委托本公司负责该公司的生产经营管理。根据上述约定，本公司依然实质控制威海华东电源有限公司，故将其纳入合并范围。

2、威海武岭爆破器材有限公司系公司子公司威海华东重型装备有限公司的全资子公司。公司间接持有其 100% 股权。

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产	本年净利润
威海武岭爆破器材有限公司	非同一控制下企业合并	100	27,670,392.33	-9,254,731.90

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2012 年 1 月 1 日，“期末”系指 2012 年 6 月 30 日，“本期”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金明细表

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金			510,003.97			336,481.13
人民币	510,003.97		510,003.97	336,481.13		336,481.13
银行存款			49,056,632.24			47,788,932.77
人民币	43,617,825.93		43,617,825.93	43,923,471.00		43,923,471.00
美元	800,656.48	6.3249	5,064,072.17	551,835.86	6.3009	3,477,062.60

欧元	47,609.47	7.871	374,734.14	47,583.36	8.1625	388,399.17
其他货币资金			39,866,414.00			52,858,965.72
人民币	39,866,414.00		39,866,414.00	52,858,965.72		52,858,965.72
合计			89,433,050.21			100,984,379.62

(2) 截至报告期末，其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金和保函保证金。

(3) 截至报告期末，货币资金中无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	48,793,711.39	51,273,206.62
商业承兑汇票		
合计	48,793,711.39	51,273,206.62

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的前五名应收票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行汇票	天津赛瑞机器设备有限公司	2012-03-16	2012-09-16	10,000,000.00	
银行汇票	天津赛瑞机器设备有限公司	2012-04-10	2012-10-10	5,000,000.00	
银行汇票	天津赛瑞机器设备有限公司	2012-05-14	2012-11-14	5,000,000.00	
银行汇票	太原重工股份有限公司	2012-01-18	2012-07-18	3,465,000.00	
银行汇票	天津赛瑞机器设备有限公司	2012-04-10	2012-10-10	2,038,000.00	
合计				25,503,000.00	

(3) 截至报告期末，公司无用于质押的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大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—账龄组合	299,601,446.74	100.00	42,355,343.09	14.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	299,601,446.74	100.00	42,355,343.09	14.14

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大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—账龄组合	279,109,146.41	100.00	32,617,777.39	11.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	279,109,146.41	100.00	32,617,777.39	11.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	138,076,154.19	46.09	4,142,284.63	140,137,705.65	50.21	4,204,131.18
1-2 年	93,177,436.01	31.10	9,317,743.60	87,268,713.65	31.27	8,726,871.36
2-3 年	45,079,305.39	15.05	13,523,791.62	39,969,174.42	14.32	11,990,752.33
3-4 年	13,400,261.19	4.47	6,700,130.60	7,371,521.02	2.64	3,685,760.52
4-5 年	5,984,636.58	2.00	4,787,709.26	1,758,848.34	0.63	1,407,078.67
5 年以上	3,883,683.38	1.30	3,883,683.38	2,603,183.33	0.93	2,603,183.33
合计	299,601,476.74	100.00	42,355,343.09	279,109,146.41	100.00	32,617,777.39

(2) 截至报告期末，应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
天津思为机器设备有限公司	客户	29,431,000.00	0-3 年	10.01%
张家港保税区金明国际贸易有限公司	客户	19,721,123.00	0-2 年	6.71%
山东弗斯特数控设备有限公司	客户	12,169,630.69	1 年以内	4.14%
希斯庄明机电设备(上海)有限公司	客户	10,645,495.13	1-2 年	3.62%
中铁十九局沪昆客专江西段站前工程	客户	9,249,240.00	1-2 年	3.15%
合计		81,216,488.82		27.62%

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,745,343.12	6.3249	11,039,120.70	1,021,730.60	6.3009	6,437,822.34
欧元	438,785.40	7.8710	3,453,679.88	236,680.40	8.1625	1,931,903.77
合计			14,492,800.58			8,369,726.11

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,454,600.24	42.50	36,537,349.77	62.21
1—2 年	14,260,652.65	36.83	13,902,985.62	23.67
2—3 年	6,502,356.58	16.79	6,703,407.00	11.41
3 年以上	1,503,233.46	3.88	1,593,634.51	2.71
合计	38,720,842.93	100.00	58,737,376.90	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
SchiessBrighton(Germany)Ltd	供应商	10,413,956.37	0-3 年	预付设备款
HANSMACHINECO.,LTD.	供应商	4,553,928.00	1-3 年	预付货款
北京首宏钢重型装备技术有限公司	供应商	4,000,000.00	2-3 年	预付开发费
瑞士 SCD2A	供应商	3,931,413.80	1 年以内	预付服务费
河北利升量具有限公司	供应商	1,367,362.99	1 年以内	预付货款
合计		24,266,661.16		

(3) 截至报告期末，预付款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	766,250.20	6.3249	4,846,455.89	864,522.52	6.3009	5,447,269.95
欧元	2,057,533.36	7.871	16,194,845.08	2,424,482.88	8.1625	19,789,841.51
日元				3,910,000.00	0.081103	317,112.73
合计			21,041,300.97			25,554,224.19

5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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—账龄组合	33,445,378.46	100%	2,088,404.10	6.24%
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	33,445,378.46	100%	2,088,404.10	6.24%

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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—账龄组合	35,095,257.08	100%	1,921,112.71	5.47%
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	35,095,257.08	100%	1,921,112.71	5.47%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	28,198,764.00	84.31	845,962.92	30,346,149.81	86.47	910,384.49
1-2 年	2,551,362.34	7.63	255,136.23	2,964,531.31	8.45	296,453.13
2-3 年	2,192,172.18	6.55	657,651.65	1,219,720.22	3.47	365,916.06
3-4 年	338,756.05	1.01	169,378.03	415,233.44	1.18	207,616.73
4-5 年	20,243.09	0.06	16,194.47	44,400.00	0.13	35,520.00
5 年以上	144,080.80	0.43	144,080.80	105,222.30	0.30	105,222.30
合计	33,445,378.46	100	2,088,404.10	35,095,257.08	100.00	1,921,112.71

(2) 截至报告期末，其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
威海市嘉荣集装箱货运有限公司	3,180,658.33	0-2 年	9.51	借款
哈尔滨工业大学 (威海)	1,000,000.00	2-3 年	2.99	预付研发费
中信重工机械股份有限公司	850,000.00	1 年以内	2.54	保证金
江苏苏南重工机械科技有限公司	700,000.00	1 年以内	2.09	保证金
应收出口退税	664,648.70	1 年以内	1.99	应收出口退税款
合计	6,395,307.03		19.12	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,933,461.06	511,235.17	102,422,225.89	122,728,622.88	511,235.17	122,217,387.71
在产品	143,911,933.59		143,911,933.59	154,084,158.37		154,084,158.37
库存商品	247,054,081.26	1,503,483.87	245,550,597.39	189,715,878.25	1,503,483.87	188,212,394.38
周转材料	14,904,099.03		14,904,099.03	18,762,865.69		18,762,865.69
合计	508,803,574.94	2,014,719.04	506,788,855.90	485,291,525.19	2,014,719.04	483,276,806.15

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	511,235.17				511,235.17
在产品					
库存商品	1,503,483.87				1,503,483.87
周转材料					
合计	2,014,719.04				2,014,719.04

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

(4) 上述存货均未用于担保。

7. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额	性质
待摊费用	6,433,247.27	884,503.38	待摊费用
待抵扣进项税	3,550,334.86	31,301,660.79	待抵扣进项税
预交所得税	5,919,064.47	5,028,782.14	预交所得税
合计	15,902,646.60	37,214,946.31	

2012 年 6 月其他流动资产较上年减少 21,312,299.71 元，降幅为 57.27%，主要原因为上年末未认证增值税进项税本期减少所致。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资		

项目	期末金额	期初金额
长期股权投资合计	1,000,000.00	1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额	本年现金红利
山东创新创业投资有限公司	0.4%	0.4%	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
合计			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价				
房屋建筑物	126,496,769.00			126,496,769.00
土地使用权	26,499,840.00			26,499,840.00
海域使用权	21,154,291.00			21,154,291.00
小计	174,150,900.00			174,150,900.00
累计折旧和摊销				
房屋建筑物		2,054,745.42		2,054,745.42
土地使用权	145,988.35	291,976.70		437,965.05
海域使用权	120,194.84	240,389.68		360,584.52
小计	266,183.19	2,587,111.80		2,853,294.99
账面净值				
房屋建筑物	126,496,769.00			124,442,023.58
土地使用权	26,353,851.65			26,061,874.95
海域使用权	21,034,096.16			20,793,706.48
小计	173,884,716.81			171,297,605.01
减值准备				
小计				
账面价值				
房屋建筑物	126,496,769.00			124,442,023.58
土地使用权	26,353,851.65			26,061,874.95
海域使用权	21,034,096.16			20,793,706.48
合计	173,884,716.81			171,297,605.01

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新泰源房产	新收购新泰源资产，原房产所有人未办房产证，正在办理过程中	2012 年 12 月

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
		本年新增	本年计提		
原价					
房屋建筑物	354,398,029.33		59,600,150.16	7,935,301.12	406,062,878.37
机器设备	457,923,102.07		41,809,015.84		499,732,117.91
运输设备	23,209,299.61		926,695.65	1,195,208.32	22,940,786.94
办公设备	3,611,906.42		67,065.03	296,053.43	3,382,918.02
其他	26,567,539.93		4,430,460.04	71,000.00	30,926,999.97
小计	865,709,877.36		106,833,386.72	9,497,562.87	963,045,701.21
累计折旧					
房屋建筑物	34,313,160.32	21,085,734.33	7,413,154.38	604,628.72	62,207,420.31
机器设备	106,956,057.18	12,168,736.45	22,715,447.14	351,463.20	141,488,777.57
运输设备	4,988,413.69		1,267,357.85	265,009.80	5,990,761.74
办公设备	2,297,841.94		337,850.42	284,211.26	2,351,481.10
其他	7,428,465.98		1,460,494.43	40,197.20	8,848,763.21
小计	155,983,939.11	33,254,470.78	33,194,304.22	1,545,510.18	220,887,203.93
账面净值					
房屋建筑物	320,084,869.01				343,855,458.06
机器设备	350,967,044.89				358,243,340.34
运输设备	18,220,885.92				16,950,025.20
办公设备	1,314,064.48				1,031,436.92
其他	19,139,073.95				22,078,236.76
小计	709,725,938.25				742,158,497.28
减值准备					
小计					
账面价值					
房屋建筑物	320,084,869.01				343,855,458.06
机器设备	350,967,044.89				358,243,340.34
运输设备	18,220,885.92				16,950,025.20
办公设备	1,314,064.48				1,031,436.92
其他	19,139,073.95				22,078,236.76
合计	709,725,938.25				742,158,497.28

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 9,120,945.65 元。

(2) 截至报告期末, 原值为 207,640,040.96 元、净值为 128,078,639.77 元的固定资产用于抵押, 详见附注十三·(一)。

(3) 截至报告期末, 本公司无闲置固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
利鑫厂房	原房产所有权人尚未办理产权证, 正在办理过程中	2012年12月
2号宿舍楼	年底完工转固尚未办理竣工决算, 正在办理过程中	2012年12月
3号宿舍楼	年底完工转固尚未办理竣工决算, 正在办理过程中	2012年12月

11. 在建工程

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
大型机床技改项目	89,329,471.53		89,329,471.53	86,033,760.90		86,033,760.90
重型机床加工项目	120,019,473.26		120,019,473.26	107,378,191.22		107,378,191.22
铸造技改项目	88,333,338.84		88,333,338.84	76,806,978.58		76,806,978.58
崮山厂区建设	138,935,333.57		138,935,333.57	128,259,203.18		128,259,203.18
自制设备	91,342,268.82		91,342,268.82	86,548,318.64		86,548,318.64
其他工程	74,580.00		74,580.00	74,580.00		74,580.00
合计	528,034,466.02		528,034,466.02	485,101,032.52		485,101,032.52

12. 工程物资

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
自制设备物资	25,809,051.82	25,198,383.74	2,320,966.26	48,686,469.30
大型机床技改项目设备物资	37,517,773.78	67,735.78	1,395,009.25	36,190,500.31
重型机床加工项目物资	2,189,668.05	127,662.03	395,074.56	1,922,255.52
合计	65,516,493.65	25,393,781.55	4,111,050.07	86,799,225.13

13. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价				
土地使用权	378,903,727.69	99,466,861.36		478,370,589.05
专利权	1,350,000.00			1,350,000.00
非专利技术	4,366,070.52			4,366,070.52
软件	334,288.56	273,566.44		607,855.00

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
小计	384,954,086.77	99,740,427.80		484,694,514.57
累计摊销				
土地使用权	13,747,357.11	4,906,058.49		18,653,415.60
专利权	912,773.58	67,500.00		980,273.58
非专利技术	1,348,568.09	540,844.76		1,889,412.85
软件	111,235.23	35,728.59		146,963.82
小计	16,119,934.01	5,550,131.84		21,670,065.85
账面净值				
土地使用权	365,156,370.58			459,717,173.45
专利权	437,226.42			369,726.42
非专利技术	3,017,502.43			2,476,657.67
软件	223,053.33			460,891.18
小计	368,834,152.76			463,024,448.72
减值准备				
小计				
账面价值				
土地使用权	365,156,370.58			459,717,173.45
专利权	437,226.42			369,726.42
非专利技术	3,017,502.43			2,476,657.67
软件	223,053.33			460,891.18
合计	368,834,152.76			463,024,448.72

本期增加的累计摊销中，本期摊销 5,550,131.84 元。

(2) 截至报告期末，无形资产中账面价值 317,903,666.26 元的土地使用权用于抵押，详见附注十三·(一)。

14. 商誉

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
威海武岭爆破器材有限公司		3,074,875.77		3,074,875.77
合计		3,074,875.77		3,074,875.77

截止 2012 年 6 月 30 日，商誉余额 3,074,875.77 元，系公司控股子公司威海华东重型装备有限公司收购威海武岭爆破器材有限公司 100% 股权形成的合并商誉。

15. 递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
递延所得税资产		
坏账准备	5,037,360.15	5,037,360.15

项目	期末金额	期初金额
存货跌价准备	302,207.86	302,207.86
长期股权投资减值准备		
内部未实现的利润	1,031,338.81	1,031,338.81
合计	6,370,906.82	6,370,906.82

16. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	34,538,890.10	9,904,857.09			44,443,747.19
存货跌价准备	2,014,719.04				2,014,719.04
合计	36,553,609.14	9,904,857.09			46,458,466.23

注：资产减值准备本期增加金额中，含本期新纳入合并报表范围的威海武岭爆破器材有限公司期初坏账准备 6,901,172.21 元。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款		20,000,000.00
抵押借款	195,000,000.00	47,000,000.00
抵押、保证借款	114,000,000.00	74,665,385.00
保证借款	330,000,000.00	290,000,000.00
信用借款		140,000,000.00
合计	639,000,000.00	571,665,385.00

(2) 其质押、抵押、保证借款情况详见附注九 2 及十三·(一)、(二)、(三) 所述。

(3) 截至报告期末，公司无已到期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

(1) 应付票据明细表

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	105,890,000.00	140,930,000.00
商业承兑汇票	60,000,000.00	
合计	165,890,000.00	140,930,000.00

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	149,534,590.40	136,880,173.80
其中：1 年以上	20,635,328.60	16,293,689.27

(2) 本期无大额的账龄超过 1 年的应付账款。

(3) 截至报告期末，应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	127,042.21	6.3249	803,529.27	157,541.05	6.3009	992,650.40
欧元	127,902.71	7.8710	1,006,722.23	44,895.36	8.1625	366,458.38
日元				51,163.34	0.081103	4,149.50
合计			1,810,251.50			1,363,258.28

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	62,300,062.44	59,675,212.25
其中：1 年以上	5,503,056.80	4,604,537.66

(2) 截至报告期末，预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,314,621.47	6.3249	8,314,849.34	932,626.32	6.3009	5,876,385.18
欧元	14,310.00	7.871	112,634.01	14,310.00	8.1625	116,805.38
合计			8,427,483.35			5,993,190.56

21. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	811,211.30	41,171,166.63	40,822,105.61	1,160,272.32
职工福利费		1,356,596.06	1,356,596.06	
职工福利及奖励基金	6,331,153.52			6,331,153.52
社会保险费		6,085,299.64	6,085,299.64	
住房公积金	5,480.00	483,022.00	488,502.00	
工会经费和职工教育经费	5,068,981.74	1,197,885.07	246,356.96	6,020,509.85

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
解除劳动关系给予的补偿		2,782,316.27	2,782,316.27	
合计	12,216,826.56	53,076,285.67	51,781,176.54	13,511,935.69

22. 应交税费

(1) 应交税费明细表

项目	期末金额	期初金额
增值税	-38,557,590.18	-17,780,295.51
营业税	809,471.78	818,827.64
企业所得税	276,896.67	635,718.68
个人所得税	996,841.35	1,045,468.57
城市维护建设税	109,412.45	106,223.96
房产税	1,639,356.29	944,130.74
土地使用税	1,858,654.44	3,078,577.21
教育费附加	34,743.02	71,235.84
其他	485,811.32	665,832.89
合计	-32,346,402.86	-10,414,279.98

(2) 截至报告期末，应交税费余额较期初金额减少 21,932,122.88 元，主要原因为已认证未抵扣增值税进项税增加所致。

23. 应付利息

(1) 应付利息明细表

项目	期末金额	期初金额
短期借款利息	1,206,747.00	1,039,438.56
长期借款利息	663,295.50	840,386.11
合计	1,870,042.50	1,879,824.67

24. 应付股利

(1) 应付股利明细表

单位名称	期末金额	期初金额	超过 1 年未支付原因
朱口集团有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	
日本东瀛株式会社	2,080,000.00	2,080,000.00	
合计	3,920,000.00	3,920,000.00	

(2) 应付股利为子公司荣成市弘久锻铸有限公司已宣布尚未发放的股利。

25. 其他应付款

(1) 其他应付款明细表

项目	期末金额	期初金额
合计	121,712,456.49	194,344,855.80
其中：1 年以上	24,403,595.51	24,403,595.51

(2) 截至报告期末，其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东山东省高新技术创业投资有限公司，金额为 50,000,000.00 元。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
山东省高新技术创业投资有限公司	50,000,000.00	1 年以内	投资款
朱口集团有限公司	33,200,000.00	1 年以内	借款
威海国土资源局	12,670,000.00	1 年以内	土地出让金
威海奥华钢结构有限公司	1,911,484.00	1-2 年	工程款
威海市铁通建筑工程有限公司	1,441,497.67	1-2 年	工程款
合计	99,222,981.67		

(4) 截至报告期末，其他应付款余额较期初减少 72,632,399.31 元，降幅为 37.37%，主要原因为子公司威海华东重型装备有限公司冲回暂挂款项所致。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	67,000,000.00	69,000,000.00
合计	67,000,000.00	69,000,000.00

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	141,400,000.00	151,600,000.00
保证借款	229,000,000.00	199,000,000.00
信用借款		51,000,000.00
合计	370,400,000.00	401,600,000.00

(2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末金额	期初金额
中国银行股份有限公司威海 高新支行	2010-5-27	2016-9-27	人民币	5.94	100,000,000.00	100,000,000.00
中国银行股份有限公司威海	2009-9-17	2016-9-17	人民币	5.94	50,000,000.00	50,000,000.00

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末金额	期初金额
高新支行						
威海经济技术开发区国有资产经营管理公司	2009-8-1	2017-6-10	人民币	6.34	40,000,000.00	40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司威海高新支行	2011-1-4	2014-1-3	人民币	5.26	31,700,000.00	31,800,000.00
威海市商业银行兴海支行	2010-7-19	2015-7-19	人民币	6.90	30,000,000.00	30,000,000.00
合计					251,700,000.00	251,800,000.00

(3) 抵押、保证借款情况详见附注九 2 及十三·(一)、(三) 所述。

28. 专项应付款

(1) 专项应付款明细表

项目	期末金额	期初金额
中央预算内投资	5,600,000.00	5,600,000.00
重大技术装备进口退税	4,357,499.08	2,225,766.45
合计	9,957,499.08	7,825,766.45

(2) 截至报告期末, 中央预算内投资 5,600,000.00 元, 为收到的国家发展改革委员会以发改投资【2009】3003 号文下达的老工业基地调整改造等产业结构调整(第三批) 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资款; 重大技术装备进口退税 4,357,499.08 元, 为收到中华人民共和国威海海关、中华人民共和国黄岛海关等根据《财政部国家发展改革委工业和信息化部海关总署国家税务总局国家能源局关于调整重大技术装备进口税收政策的通知》(财关税【2007】11 号) 的规定, 对本公司根据《财政部关于调整大型精密高速数控设备及其关键零部件进口税收政策的通知》(财关税【2008】32 号) 所列关键零部件缴纳的进口关税和进口环节增值税实行的先征后退款。

29. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细表

项目	期末金额	期初金额
递延收益	105,290,468.71	68,609,073.00
合计	105,290,468.71	68,609,073.00

(2) 截至报告期末, 递延收益中 60,839,073.00 元为根据威海经济技术开发区财政局威经技区财监企字【2011】82 号《关于下达专项资金指标的通知》, 收到的威海经济技术开发区财政局下达的厂区建设专用资金; 递延收益中 13,594,570 元为根据威海经济技术开发区财政局威经技区财征字【2012】43 号《关于下达专项资金指标的通知》, 收到的威海经济技术开发区财政局下达的厂区建设专用资金; 递延收益中 14,589,968.71 元为根据威海经济技术开发区财政局威经技区财征字【2012】62 号《关于下达专项资金指标的通知》, 收到的威海经济技术开发区财政局下达的厂区建设专用资金; 递延收益中 14,866,857 元为根据威海经济技术开发区财政局威经技区财征字【2012】32 号《关于下达专项资金指标的通知》, 收到的威海

经济技术开发区财政局下达的厂区建设专用资金；递延收益中 1,400,000.00 元为根据中华人民共和国科学技术部国科发财【2012】30 号《关于下达 2012 年度第一批国际科技合作与交流专项经费预算的通知》，收到的中华人民共和国科学技术部下发的“高档超大超重型数控机床的合作研制”项目的专项经费。

截至报告期末，其他非流动负债余额较期初增加 36,681,395.71 元，增幅为 53.46%，主要原因为本年收到的厂区建设资金增加影响。

30. 股本

项目	期初金额		本年变动					期末金额	
	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	72,736,031	28.25%				-18,158,033	-18,158,033	54,577,998	21.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	72,736,031	28.25%				-18,158,033	-18,158,033	54,577,998	21.19%
二、无限售条件股份	184,759,569	71.75%						202,917,602	78.8%
1、人民币普通股	184,759,569	71.75%						202,917,602	78.8%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	257,495,600	100%				-18,158,033	-18,158,033	257,495,600	100%

31. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	480,059,164.46			480,059,164.46
原制度资本公积转入				
其他资本公积				
合计	480,059,164.46			480,059,164.46

32. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	35,532,183.96			35,532,183.96

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
任意盈余公积	21,078,698.06			21,078,698.06
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,610,882.02			56,610,882.02

33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年期末金额	235,795,785.61	
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年期初金额	235,795,785.61	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-7,648,879.52	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,874,780.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
本年期末金额	215,272,126.09	

34. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
威海华东数控机床有限公司	25.00	12,950,363.92	12,775,562.20
上海原创精密机床主轴有限公司	35.00	365,427.53	354,901.14
荣成市弘久锻铸有限公司	49.00	35,364,505.29	35,712,173.86
威海华东重工有限公司	31.17	65,924,983.12	64,572,752.98
威海华东电源有限公司	80.00	38,340,475.38	20,075,809.98
威海华东重型装备有限公司	33.68	149,578,029.53	
合计		302,523,784.77	133,491,200.16

截至报告期末，少数股东权益期末余额较期初增加 169,032,584.61 元，增幅为 126.62%，主要原因为本期子公司威海华东重型装备有限公司少数股东增资 15,232 万元，子公司威海华东电源有限公司少数股东增资 2,001 万元。

35. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	243,387,533.49	322,228,664.83
其他业务收入	14,355,909.83	2,376,107.55
合计	257,743,443.32	324,604,772.38
主营业务成本	183,922,943.54	229,908,724.58
其他业务成本	6,998,434.63	
合计	190,921,378.17	229,908,724.58

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床	169,694,818.40	121,214,729.44	236,042,529.52	156,617,210.52
普通机床	64,330,663.94	54,644,998.80	75,082,004.63	64,777,856.25
其他	9,362,051.15	8,063,215.30	11,104,130.68	8,513,657.81
合计	243,387,533.49	183,922,943.54	322,228,664.83	229,908,724.58

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	7,744,761.56	6,457,301.56	9,487,402.51	7,081,505.75
西北地区	5,469,119.66	3,290,574.98	731,777.77	525,400.08
华北地区	69,180,807.06	50,798,481.38	55,285,733.33	40,905,971.35
华东地区	85,454,184.54	64,103,028.01	172,069,105.43	116,457,293.62
中南地区	10,930,484.60	7,974,847.25	9,117,860.69	7,800,799.73
西南地区	13,273,746.99	10,008,658.39	30,830,854.71	21,172,009.74
国外	51,334,429.08	41,290,051.97	44,705,930.39	35,965,744.31
合计	243,387,533.49	183,922,943.54	322,228,664.83	229,908,724.58

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
山东弗斯特数控设备有限公司	11,010,632.48	4.27
太原重工股份有限公司	9,871,794.87	3.83
张家港保税区金明国际贸易有限公司	6,994,273.50	2.71
河南重工起重机集团有限公司	6,256,410.26	2.43
贵州凯德斯机电设备有限公司	5,632,478.63	2.19
合计	39,765,589.74	15.43

36. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	674,036.83	129,884.71	租赁收入 5%
城市维护建设税	141,056.15	308,005.84	流转税额 7%
教育费附加	46,928.45	220,994.80	流转税额 5%
地方水利建设基金	11,380.77		流转税额 1%
合计	873,402.20	658,885.35	

本期营业税金及附加较上期增加 214,516.86 元，增幅为 32.55%，主要原因为本期营业税增加所致。

37. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
售后服务材料费	2,015,856.62	2,004,815.81
销售佣金	2,030,231.43	2,062,454.42
差旅费	2,657,742.04	2,286,975.07
运输费	1,496,045.66	2,425,325.25
工资	1,269,774.19	1,898,116.39
业务宣传费	578,674.64	904,086.62
其他	1,813,562.64	1,659,347.76
合计	11,861,887.22	13,241,121.32

38. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研究与开发费	7,756,111.77	9,066,205.83
工资	8,288,608.21	4,178,559.01
土地使用税	4,295,680.84	4,139,092.77
无形资产摊销	4,643,388.69	3,180,859.70
折旧	3,329,583.93	2,617,685.98
房产税	1,979,614.37	1,360,834.42
业务招待费	966,925.94	993,496.90
聘请中介机构费	1,240,690.21	87,620.10
办公费	657,246.42	719,091.19
车辆费	1,058,226.69	1,322,145.80
职工三项保险费	878,429.49	560,579.39
保险费	727,844.02	810,185.74
其他	6,331,882.98	3,886,680.82
合计	42,154,233.56	32,923,037.65

39. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	32,590,636.85	15,650,575.13
减：利息收入	386,066.70	751,690.62
加：汇兑损失	482,093.50	-610,343.42
加：其他支出	1,163,754.72	552,429.60
合计	33,850,418.37	14,840,970.69

财务费用较上期增加 19,009,447.68 元，增幅为 128.09%，主要原因为本期借款增加、利率提高导致利息支出增加所致。

40. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,003,684.88	-520,334.92
存货跌价损失		70,359.88
合计	3,003,684.88	-449,975.04

本年度资产减值损失较上年增加 3,453,659.92 元，主要原因为本期坏账准备计提增加所致。

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,938,700.64	2,220.77	4,938,700.64
其中：固定资产处置利得	4,938,700.64	2,220.77	4,938,700.64
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,816,467.00	1,470,367.83	8,816,467.00
盘盈利得			
其他	948,986.08	367,572.16	948,986.08
合计	14,704,153.72	1,840,160.76	14,704,153.72

(2) 营业外收入较上期增加 12,863,992.96，增幅为 699.07%，主要原因为本期收到的政府补助增加及固定资产处置利得增加所致。

(3) 政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
节能减排技术创新资金		600,000.00	威财企【2011】5号

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
经区管委补贴款		594,000.00	中共威海市委经技区工委威海经济技术开发区管委关于表彰 2010 年度企业工作先进集体的决定
经区管委补贴款	580,000.00		中共威海市委经技区工委威海经济技术开发区管委关于表彰 2011 年度企业工作先进集体的决定
大型精密数控龙门导轨磨床项目补贴	2,970,000.00		工信部装【2011】187 号、威经技区财监企字【2011】1 号
高档超大超重型数控机床的合作研制项目专项经费	4,800,000.00		国科发财[2011]120 号、国科发财[2011]590 号
其他	466,467.00	276,367.83	
合计	8,816,467.00	1,470,367.83	

42. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	7,617.77		7,617.77
其中：固定资产处置损失	7,617.77		7,617.77
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	80,000.00	45,000.00	80,000.00
罚款支出			
其他	138,158.85	118,280.50	138,158.85
合计	225,776.62	163,280.50	225,776.62

43. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	503,110.93	6,519,068.91
递延所得税		200,131.82
合计	503,110.93	6,719,200.73

所得税费用较上年减少 6,216,089.80，降幅为 92.51%，主要原因为本期利润总额减少所致。

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-7,648,879.52	27,732,681.48
归属于母公司的非经常性损益	2	14,456,973.96	1,425,697.01
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-22,105,853.48	26,306,984.47
期初股份总数	4	257,495,600.00	257,495,600.00

项目	序号	本期金额	上期金额
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	257,495,600.00	257,495,600.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div 12$	-0.03	0.11
基本每股收益 (II)	$14=3\div 12$	-0.09	0.10
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.03	0.11
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.09	0.10

45. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-10,946,294.91	28,439,687.36
加: 资产减值准备	3,003,684.88	-449,975.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,194,304.22	21,455,943.09
无形资产摊销	5,550,131.84	3,248,359.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-4,931,082.87	-2,220.77
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	32,590,636.85	15,040,231.71
投资损失 (收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)		200,131.82

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-13,077,800.09	-61,841,565.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	20,155,703.92	-77,723,539.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-134,439,215.27	27,022,004.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-68,899,931.43	-44,610,942.69
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	72,683,050.21	228,815,981.21
减：现金的期初余额	75,465,379.62	128,925,330.85
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	-2,782,329.41	99,890,650.36

（2） 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	72,683,050.21	228,815,981.21
其中：库存现金	510,003.97	558,038.78
可随时用于支付的银行存款	49,056,632.24	218,982,159.46
可随时用于支付的其他货币资金	23,116,414.00	9,275,782.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	72,683,050.21	228,815,981.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

说明：截至报告期末本公司货币资金余额为 89,433,050.21 元，列示于现金流量表的现金期末余额为 72,683,050.21 元，其差额为不符合现金及现金等价物项目的保证金；截至 2011 年 6 月 30 日本公司货币资金余额为 247,059,163.96 元，列示于现金流量表的现金期末余额为 228,815,981.21 元，其差额为不符合现金及现金等价物项目的银行承兑汇票等保证金及因诉讼冻结的银行存款。

九、 关联方及关联担保

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	身份证号码
汤世贤					370620195902020030
高鹤鸣					370620196212042018
李 壮					370620197107112015
刘传金					370620196506082031

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
汤世贤	38,659,633.00	38,659,633.00	15.01	15.01
高鹤鸣	20,158,230.00	20,158,230.00	7.83	7.83
李 壮	7,091,221.00	7,091,221.00	2.75	2.75
刘传金	6,861,580.00	6,861,580.00	2.66	2.66
合计	72,770,664.00	72,770,664.00	28.25	28.25

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
威海华控电工有限公司	有限公司	威海市	机械制造	汤世贤	76098439-9
上海原创精密机床主轴有限公司	有限公司	上海市	机械制造	汤世贤	78110492-8
威海华东数控机床有限公司	有限公司	威海市	机械制造	汤世贤	78848167-0
荣成市弘久锻铸有限公司	有限公司	荣成市	机械制造	高鹤鸣	76666551-6
威海华东重工有限公司	有限公司	威海市	机械制造	汤世贤	68323746-0
威海华东重型装备有限公司	有限公司	威海市	机械制造	汤世贤	55670879-2
威海华东电源有限公司	有限公司	威海市	光伏设备及元器件制造	汤世贤	56251545-2
威海武岭爆破器材有限公司	有限公司	威海市	化工业	阮彦博	16668014-9

(2) 子公司的注册资本及其变化 (单位: 万元)

子公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
威海华控电工有限公司	500			500
上海原创精密机床主轴有限公司	100			100
威海华东数控机床有限公司	\$125			\$125
荣成市弘久锻铸有限公司	\$800			\$800
威海华东重工有限公司	\$3,268.855			\$3,268.85

子公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
威海华东重型装备有限公司	30,000	15,232		45,232
威海华东电源有限公司	2,999	2,001		5,000
威海武岭爆破器材有限公司		300		300

(3)对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额 (万元)		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
威海华控电工有限公司	500	500	100	100
上海原创精密机床主轴有限公司	65	65	65	65
威海华东数控机床有限公司	\$93.75	\$93.75	75	75
荣成市弘久锻铸有限公司	\$408	\$408	51	51
威海华东重工有限公司	\$2,250	\$2,250	68.83	68.83
威海华东重型装备有限公司	30,000	30,000	66.32	100
威海华东电源有限公司	1,000	1,000	20	33.34

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日
威海华东重工有限公司	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2010-07-19	2015-07-18
威海华东重工有限公司	威海华东数控股份有限公司	10,000,000.00	2010-08-03	2015-08-02
威海华东重工有限公司	威海华东数控股份有限公司	10,000,000.00	2010-08-02	2015-08-01
威海华东重工有限公司	威海华东数控股份有限公司	20,000,000.00	2010-09-27	2015-09-26
威海华东重工有限公司、威海华东重型装备有限公司	威海华东数控股份有限公司	50,000,000.00	2012-03-16	2013-03-16
威海华东数控机床有限公司	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2012-02-21	2013-02-21
威海华东数控机床有限公司	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2012-05-31	2013-05-30
威海华东数控机床有限公司	威海华东数控股份有限公司	20,000,000.00	2011-11-07	2012-11-07
威海华东数控机床有限公司	威海华东数控股份有限公司	10,000,000.00	2011-07-07	2012-07-06
威海华东数控机床有限公司	威海华东数控股份有限公司	40,000,000.00	2011-11-23	2012-11-22
威海华东数控机床有限公司	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2011-12-21	2012-12-21
威海华东数控股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	20,000,000.00	2012-02-13	2013-02-13
威海华东数控股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	20,000,000.00	2012-03-16	2013-03-16
威海华东数控股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	10,000,000.00	2012-01-05	2013-01-05
威海华东数控股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	10,000,000.00	2012-01-19	2013-01-19

担保方名称	被担保方名称	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日
威海华东数控股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	10,000,000.00	2011-12-06	2012-12-05
威海华东数控股份有限公司	威海华东重工有限公司	100,000,000.00	2010-05-27	2016-09-27
威海华东数控股份有限公司	威海华东重工有限公司	20,000,000.00	2012-03-16	2013-03-16
威海华东数控股份有限公司	威海华东重工有限公司	20,000,000.00	2012-05-15	2013-05-15
威海华东数控股份有限公司	荣成市弘久锻铸有限公司	20,000,000.00	2011-03-10	2012-03-10
威海华东数控股份有限公司	荣成市弘久锻铸有限公司	10,000,000.00	2012-01-4	2013-01-04
小计		520,000,000.00		

十、或有事项

(1) 2011 年 5 月 16 日, 本公司与交通银行股份有限公司威海分行签订编号为 4010802011MR00000400-1、4010802011MR00000800-1 的《保证合同》, 为柳州正菱集团有限公司与交通银行股份有限公司威海分行签订的编号为 4010802011MR00000400、4010802011MR00000800 的主合同项下的借款提供保证, 保证方式为连带责任保证, 最高保证金额为人民币 2,219 万元, 保证期限为主合同项下的债务履行期限届满日后两年。截至报告期末, 柳州正菱集团有限公司在此保证合同下的借款金额为 1,508 万元。

(2) 2011 年 12 月 12 日, 本公司与深圳发展银行青岛分行签订编号为深发青香中支额保字第 20111122011-4 号《最高额保证合同》, 为威海光威集团有限责任公司与深圳发展银行青岛分行签订的深发青香中支综字第 20111122011 号综合授信额度(授信额度为人民币一亿九千万元)合同项下的人民币 2,000 万元的债务提供保证, 保证方式为连带责任保证, 保证期限为主合同项下的债务履行期限届满日后两年。截至报告期末, 威海光威集团有限责任公司在此项综合授信额度合同项下办理的银行承兑票据为 10,000 万元, 其中我公司提供保证金额为 2,000 万元。

(3) 2012 年 3 月 23 日, 本公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金贷款保证合同》, 为威海光威集团有限责任公司与国家开发银行股份有限公司签订的 3700176692012040058 号借款合同项下的人民币 4,000 万元的债务提供保证, 保证方式为连带责任保证, 保证期间为主合同项下最后一笔债务履行期限届满之日起两年。截至报告期末, 威海光威集团有限责任公司在此保证合同下的借款金额为 10,000 万元, 其中我公司提供保证金额为 4,000 万元。

(4) 2012 年 5 月 22 日, 本公司与华夏银行股份有限公司烟台分行签订编号为 YT10(高保)2012008301 号《最高额保证合同》, 为威海光威集团有限责任公司与华夏银行股份有限公司烟台分行签订的编号为 YT10(融资)20120083 号的主合同项下的借款提供保证, 保证方式为连带责任保证, 最高保证金额为人民币 4,000 万元, 保证期限为主合同项下的债务履行期限届满日后两年。截至报告期末, 威海光威集团有限责任公司在此保证合同下的借款金额为 4,000 万元。

综上, 截至报告期末, 本公司对外担保金额为 11,508 万元, 其中为威海光威集团有限责任公司提供担保金额为 10,000 万元。

十一、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 抵押借款

1.根据本公司与中国银行股份有限公司威海高新支行于 2007 年 7 月 27 日签订的 2007 年威高中银抵字 034《最高额抵押合同》、2008 年 9 月 10 日签订的 2008 年威高中银协字 001 号《最高额抵押变更协议》及 2010 年 7 月 22 日签订的 2010 高抵变 001 号《最高额抵押权变更协议书》，以本公司经济技术开发区威房权证字第 2007025063 号、2007025061 号、2007025053 号、2007025070 号、2007025084 号房产，及房产占用范围内的威经技区国用（2005）第 2486 号、威经技区国用（2005）2487 号土地使用权，为本公司与中国银行股份有限公司威海高新支行在 2007 年 7 月 27 日至 2013 年 7 月 26 日期间签订的债权债务合同提供抵押担保，所担保债权的最高金额为 6,700 万元。

根据本公司与中国银行股份有限公司威海高新支行于 2008 年 9 月 8 日签订的 2008 年威高中银抵字 029 号《最高额抵押合同》、2009 年 9 月 2 日签订的 2009 高抵变 002 号《最高额抵押变更协议》及 2010 年 7 月 22 日签订的 2010 高抵变 002 号《最高额抵押权变更协议书》，以本公司威房权证字第 2010043005 号、威房权证字第 2010043045 号房产，及房产占用范围内的威经技区国用（2005）第 2486 号、威经技区国用（2005）第 2487 号土地使用权，为本公司与中国银行股份有限公司威海高新支行在 2008 年 9 月 8 日至 2013 年 9 月 7 日期间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供抵押担保，所担保债权的最高金额为 4,700 万元。

截至报告期末，公司在该抵押合同项下的借款余额为 7,000 万元。

2.2012 年 6 月 28 日，本公司与威海市商业银行股份有限公司签订《最高额抵押合同》，本公司以威房权证字第 2005049771 号房产（6,476.28 平方米）、威房权证字 2005049765 号房产（26,365.32 平方米）、威房权证字第 2010017017 号房产（4,646.06 平方米）及本次抵押房产占用范围内的威高国用（2005）第 71 号土地使用权作抵押，为本公司与威海市商业银行股份有限公司在 2012 年 6 月 27 日至 2015 年 6 月 27 日期间签订的债权债务合同提供最高额为 4,000 万元抵押担保，已办理抵押登记。

截至报告期末，公司在该抵押合同项下的借款余额为 4,000 万元。

3.2009 年 6 月 22 日，根据鲁发改投资[2009]458 号《关于下达 2009 年第三批省调控资金使用计划的通知》、鲁金办字[2009]22 号《关于下达 2009 年第三批省调控资金使用方案的通知》，本公司与威海经济技术开发区国有资产经营管理公司签订合同借款 4,000 万元，借款期限为 2009 年 6 月 22 日至 2017 年 6 月 10 日。本公司以威房权证字第 2009021047 号房产，威经技区国用（2009）第 Z-017 号、威经技区国用（2009）第 D-050 号、威经技区国用（2009）第 Z-024 号土地使用权作抵押，但未办理抵押登记。

4.2010 年 7 月 6 日，本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订 2010 年最高额抵押第 005 号《最高额抵押合同》，以机器设备为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在 2010 年 7 月 6 日至 2013 年 7 月 6 日期间签订的债权债务合同提供最高额为 207,045,567.56 元抵押担保，已办理抵押登记。

截至报告期末，公司在该抵押合同项下的借款余额为 7,940 万元。

5.2011 年 8 月 25 日，本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订 2011 年最高额抵押第 015 号《最高额抵押合同》，以机器设备为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在 2011 年 8 月 25

日至 2014 年 8 月 24 日期间签订的债权债务合同提供最高额为 80,308,374.51 元抵押担保,已办理抵押登记。

截至报告期末,公司在该抵押合同项下的借款余额为 1,300 万元。

6.2009 年 9 月 15 日,本公司子公司威海华东重工有限公司与中国银行股份有限公司威海高新支行签订 2009 高抵 019 号《抵押合同》,以威经技区国用(2009)第 D-062 号土地使用权作抵押,借款 5,000 万元,借款期限为 84 个月。

7.2011 年 11 月 24 日,本公司子公司威海华东重型装备有限公司与中国农业银行股份有限公司威海分行签订编号为 37100620110011030 的《最高额抵押合同》,以威经技区国用(2011)第 D-031 号土地使用权作抵押,为本公司与中国农业银行股份有限公司威海分行在 2011 年 11 月 22 日至 2013 年 11 月 16 日期间签订的债权债务合同提供最高额为 3,200 万元抵押担保,已办理抵押登记。

截至报告期末,公司在该抵押合同下的借款余额为 2,900 万元。

8.2012 年 5 月 23 日,本公司子公司威海华东重型装备有限公司与中国农业银行股份有限公司威海分行签订编号为 37100620120003988 的《最高额抵押合同》,以威经技区国用(2011)第 D-032 号土地使用权作抵押,为本公司与中国农业银行股份有限公司威海分行在 2012 年 5 月 23 日至 2014 年 5 月 22 日期间签订的债权债务合同提供最高额为 5,300 万元抵押担保,已办理抵押登记。

截至报告期末,公司在该抵押合同下的借款余额为 5,000 万元。

9.2012 年 4 月 25 日,本公司子公司威海华东重工有限公司与中国农业银行股份有限公司威海分行签订编号为 37100620120003223 的《最高额抵押合同》,以威经技区国用(2009)第 D-070 号土地使用权作抵押,为本公司与中国农业银行股份有限公司威海分行在 2012 年 4 月 25 日至 2014 年 4 月 24 日期间签订的债权债务合同提供最高额为 2,000 万元抵押担保,已办理抵押登记。

截至报告期末,公司在该抵押合同下的借款余额为 1,000 万元。

10.2012 年 3 月 29 日,本公司与中国工商银行股份有限公司威海环翠支行签订编号为 2012 年环翠(抵)字 0013 号的《抵押合同》,以威经技区国用(2011)第 D-130 号土地使用权作抵押,为本公司与中国工商银行股份有限公司威海环翠支行签订编号为 2012 年(环翠)字 0023 号主合同项下的债权债务合同提供抵押担保,合同金额 2,800 万元,已办理抵押登记。

截至报告期末,公司在该抵押合同下的借款余额为 2,800 万元。

11.2012 年 5 月 29 日,本公司子公司威海华东重型装备有限公司与中国工商银行股份有限公司威海环翠支行签订编号为 2012 年环翠(抵)字 0023 号的《最高额抵押合同》,以威经技区国用(2011)第 Z-015 号、威经技区国用(2011)第 Z-016 号土地使用权作抵押,为本公司与中国工商银行股份有限公司威海环翠支行在 2012 年 5 月 29 日至 2015 年 5 月 28 日期间签订的债权债务合同提供最高额为 28,779,900 元抵押担保,已办理抵押登记。

截至报告期末,公司在该抵押合同下的借款余额为 1,700 万元。

(二) 保证借款

(1) 2011 年 10 月 28 日,威海光威集团有限责任公司与山东威海农村商业银行股份有限公司签订威海农商行高保字(2011)年第 22 号《最高额保证合同》,为本公司在 2011 年 10 月 28 日至 2014 年 10 月 20 日期间在该行的借款提供保证,最高担保金额为 2,900 万元,担保方式为连带责任保证,担保期间为主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。截至报告期末,本公司在该保证合同下的借款余额为 2,900 万元。

(2) 2012 年 2 月 29 日, 威海光威集团有限责任公司与中国农业银行股份有限公司威海分行签订合同编号为 37100120120017928 号保证合同, 为本公司与中国农业银行股份有限公司威海分行签订合同编号为 37010120120001822 的主合同项下的借款提供保证, 保证方式为连带责任保证, 保证金额为人民币 2,000 万元, 保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。截至报告期末, 本公司在该保证合同下的借款余额为 2,000 万元。

(3) 2012 年 1 月 19 日, 威海光威集团有限责任公司与中国农业银行股份有限公司威海分行签订合同编号为 37100120120008129 号保证合同, 为本公司与中国农业银行股份有限公司威海分行签订合同编号为 37010120120000801 的主合同项下的借款提供保证, 保证方式为连带责任保证, 保证金额为人民币 3,000 万元, 保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。截至报告期末, 本公司在该保证合同下的借款余额为 3,000 万元。

(4) 2012 年 6 月 25 日, 威海光威集团有限责任公司与山东威海农村商业银行股份有限公司、文登市农村信用合作联社签订社贷保字 2012 年第 062 号《社团贷款保证合同》, 为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司、文登市农村信用合作联社签订的编号为社贷字 2012 年第 06 号的主合同项下借款提供保证, 保证金额为 3,000 万元, 担保方式为连带责任保证, 担保期间为主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。截至报告期末, 本公司在该保证合同下的借款余额为 3,000 万元。

综上, 截至报告期末, 威海光威集团有限责任公司为本公司提供担保金额为 10,900 万元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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—账龄组合	236,740,081.60	100%	31,456,047.27	13.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	236,740,081.60	100%	31,456,047.27	13.29%

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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—账龄组合	241,894,886.37	100%	28,992,773.51	11.99%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	241,894,886.37	100%	28,992,773.51	11.99%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	102,767,113.14	43.41	3,083,013.39	124,260,610.48	51.37	3,727,818.31
1-2 年	78,876,876.60	33.32	7,887,687.66	68,480,569.30	28.31	6,848,056.93
2-3 年	43,977,403.93	18.58	13,193,221.18	39,513,675.99	16.34	11,854,102.80
3-4 年	7,048,074.46	2.98	3,524,037.23	5,549,418.93	2.29	2,774,709.47
4-5 年	1,512,628.34	0.64	1,210,102.67	1,512,628.34	0.62	1,210,102.67
5 年以上	2,557,985.13	1.08	2,557,985.13	2,577,983.33	1.07	2,577,983.33
合计	236,740,081.60	100	31,456,047.27	241,894,886.37	100.00	28,992,773.51

(2) 截至报告期末，应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
天津思为机器设备有限公司	客户	29,431,000.00	0-3 年	12.43
张家港保税区金明国际贸易有限公司	客户	19,721,123.00	0-2 年	8.33
山东弗斯特数控设备有限公司	客户	12,169,630.69	1 年以内	5.14
中铁十九局沪昆客专江西段站前工程	客户	9,249,240.00	1-2 年	3.91
德阳辉泰机械制造有限公司	客户	8,280,000.00	1 年以内	3.50
合计		78,850,993.69		33.31

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,745,343.12	6.3249	11,039,120.70	1,021,730.60	6.3009	6,437,822.34
欧元	236,680.40	7.8710	1,862,911.43	236,680.40	8.1625	1,931,903.76
合计			12,902,032.13			8,369,726.10

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合	232,194,747.84	100%	7,878,892.83	3.39%
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	232,194,747.84	100%	7,878,892.83	3.39%

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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—账龄组合	152,850,689.91	100%	5,259,185.13	3.44%
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	152,850,689.91	100%	5,259,185.13	3.44%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	228,868,410.49	98.57	6,866,052.31	149,718,551.31	97.95	4,491,556.54
1-2 年	723,967.62	0.31	72,396.76	1,549,196.81	1.01	154,919.68
2-3 年	2,192,172.18	0.94	657,651.65	1,212,011.94	0.79	363,603.58
3-4 年	247,273.66	0.11	123,636.83	226,849.05	0.15	113,424.53
4-5 年	18,843.09	0.01	15,074.47	42,000.00	0.03	33,600.00
5 年以上	144,080.80	0.06	144,080.80	102,080.80	0.07	102,080.80
合计	232,194,747.84	100.00	7,878,892.83	152,850,689.91	100.00	5,259,185.13

(2) 截至报告期末，其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截至报告期末，其他应收款较上年增加 76,724,350.23 元，增幅为 51.98%，主要原因为应收子公司往来款项增加所致。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
威海华东重工有限公司	117,046,670.54	1 年以内	50.41	往来款项
荣成弘久铸造有限公司	73,140,000.00	1 年以内	31.50	资金往来
威海华东重型装备有限公司	25,557,176.66	1 年以内	11.01	资金往来
威海华控电工有限公司	4,070,991.57	1 年以内	1.75	资金往来

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
哈尔滨工业大学 (威海)	1,000,000.00	1 年以内	0.43	预付研发费
合计	220,814,838.77		95.10	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	508,006,200.40	508,006,200.40
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	508,006,200.40	508,006,200.40
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	508,006,200.40	508,006,200.40

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
威海华控电工有限公司	100	100	3,660,964.04	3,660,964.04			3,660,964.04
上海原创精密机床主轴有限公司	65	65	650,000.00	650,000.00			650,000.00
威海华东数控机床有限公司	75	75	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00
荣成市弘久锻铸有限公司	51	51	31,519,111.36	31,519,111.36			31,519,111.36
威海华东重工有限公司	66.83	66.83	153,676,125.00	153,676,125.00			153,676,125.00
威海华东重型装备有限公司	66.32	66.32	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00
威海华东电源有限公司	20	60	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
山东创新创业投资有限公司	0.40	0.40	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合计			508,006,200.40	508,006,200.40			508,006,200.40

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	181,791,723.38	266,066,826.48
其他业务收入	126,044,917.62	53,589,767.58
合计	307,836,641.00	319,656,594.06
主营业务成本	149,525,172.69	188,198,715.89
其他业务成本	119,286,938.51	50,905,895.76
合计	268,812,111.20	239,104,611.65

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控机床	119,165,896.90	94,940,139.69	214,710,756.11	145,575,770.56
普通机床	44,099,851.70	37,379,691.90	45,409,316.80	38,479,692.81
其他	18,525,974.78	17,205,341.10	5,946,753.57	4,143,252.52
合计	181,791,723.38	149,525,172.69	266,066,826.48	188,198,715.89

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
威海华东重工有限公司	108,577,102.44	35.27
山东弗斯特数控设备有限公司	11,010,632.48	3.58
太原重工股份有限公司	9,871,794.87	3.21
张家港保税区金明国际贸易有限公司	6,994,273.50	2.27
河南重工起重机集团有限公司	6,256,410.26	2.03
合计	142,710,213.55	46.36

5. 母公司现金流量表补充资料

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	-7,393,573.48	33,147,849.55
加: 资产减值准备	5,082,981.46	-999,846.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,745,733.33	14,233,065.90
无形资产摊销	1,096,571.37	742,930.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,916,583.91	-2,220.77
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	26,517,860.11	12,325,613.66
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		149,976.95
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	668,311.44	-46,610,354.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	34,356,806.61	-60,696,097.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-131,826,417.45	-27,157,581.45
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-55,668,310.52	-74,866,664.51
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	32,133,791.09	158,165,060.62
减: 现金的期初余额	43,063,791.28	101,085,168.30
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	-10,930,000.19	57,079,892.32

十五、 补充资料

1. 本期非经营性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	4,930,064.00	
计入当期损益的政府补助	8,816,467.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	731,846.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,478,377.09	
所得税影响额	4,772.87	
少数股东权益影响额(税后)	16,630.26	
合计	14,456,973.96	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-0.75	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-2.17	-0.09	-0.09

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2012 年 7 月 30 日由公司董事会批准报出。

威海华东数控股份有限公司

二〇一二年七月三十一日