

大连华锐重工集团股份有限公司
Dalian Huarui Heavy Industry Group Co., LTD.



2012年半年度报告

2012年8月10日

目 录

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况简介.....	2
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节	董事会报告	10
第六节	重要事项	13
第七节	财务报告	17
第八节	备查文件目录	62

第一节 重要提示

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。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人宋甲晶先生、主管财务工作负责人陆朝昌先生及会计机构负责人徐成先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中、英文名称及缩写

1. 公司法定中文名称：大连华锐重工集团股份有限公司
2. 公司法定中文名称缩写：大连重工
3. 公司法定英文名称：Dalian Huarui Heavy Industry Group Co., LTD.
4. 公司法定英文名称缩写：DHHI

二、公司法定代表人

公司法定代表人：宋甲晶

三、公司董事会秘书及证券事务代表联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卫旭峰	初永科
联系地址	大连市西岗区八一路 169 号	大连市西岗区八一路 169 号
电话	0411-86852187	0411-86852802
传真	0411-86852222	0411-86852222
电子信箱	dlzg002204@dhidcw.com	dlzg002204@dhidcw.com

四、公司注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

1. 公司注册地址：大连市西岗区八一路 169 号
2. 公司办公地址：大连市西岗区八一路 169 号
3. 公司邮政编码：116013
4. 公司网址：www.dhidcw.com
5. 公司电子信箱：dlzg002204@dhidcw.com

五、选定信息披露报刊、登载半年度报告的网址、半年度报告备置地点：

1. 公司信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
2. 登载公司半年度报告的网址：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3. 公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

1. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
2. 公司股票简称：大连重工

3. 公司股票代码：002204

七、其他有关资料

1. 公司最新注册登记日期：2012 年 7 月 12 日
2. 公司最新注册登记地点：大连市工商行政管理局
3. 公司企业法人营业执照注册号：210200000125163
4. 公司税务登记证号码：210211716904902
5. 公司组织机构代码：71690490-2

八、主要会计数据和财务指标

1. 主要会计数据

主要会计数据	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）	4,619,425,859.98	6,076,596,676.41	-23.98%
营业利润（元）	358,283,773.32	511,722,190.66	-29.98%
利润总额（元）	383,306,566.83	544,053,165.75	-29.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	321,913,151.27	459,069,849.90	-29.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	301,485,196.62	430,248,849.91	-29.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	565,753,122.73	-412,843,725.68	—
	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）	20,833,498,609.22	22,736,529,452.58	-8.37%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	6,174,542,662.42	5,924,022,494.22	4.23%
股本（股）	643,790,011	429,193,341	50.00%

2.主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减
基本每股收益（元/股）	0.5	0.71	-29.58%
稀释每股收益（元/股）	0.5	0.71	-29.58%
扣除非经常性损益后的基本每股 收益（元/股）	0.47	0.67	-29.85%
全面摊薄净资产收益率（%）	5.12%	8.39%	减少 3.27 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	5.3%	8.46%	减少 3.16 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净 资产收益率（%）	4.79%	7.86%	减少 3.07 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率（%）	4.97%	7.95%	减少 2.98 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净 额（元/股）	0.88	-0.96	—
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 同期末增减
归属于上市公司股东的每股净资 产（元/股）	9.59	13.8	-30.52%
资产负债率（%）	70.17%	73.73%	-3.56%

九、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额（元）	附注
非流动资产处置损益	559,219.17	
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）	15,437,397.92	
债务重组损益	8,270,844.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,331.88	
小计	25,022,793.51	
减：所得税影响额	4,594,838.86	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	20,427,954.65	

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	215,193,341	50.14%			107,596,670		107,596,670	322,790,011	50.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股	215,193,341	50.14%			107,596,670		107,596,670	322,790,011	50.14%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件股份	214,000,000	49.86%			107,000,000		107,000,000	321,000,000	49.86%
1、人民币普通股	214,000,000	49.86%			107,000,000		107,000,000	321,000,000	49.86%
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	429,193,341	100.00%			214,596,670		214,596,670	643,790,011	100.00%

二、公司前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						11,312
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	
大连重工·起重集团有限公司	国有法人	78.84%	507,590,011	322,790,011	0	
大连华成投资发展有限公司	境内非国有法人	3.73%	24,000,000	0	0	
大连市国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	3.59%	23,102,250	0	0	
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	1.26%	8,100,000	0	0	
潘晓冬	境内自然人	0.47%	3,011,554	0	0	
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	基金、理财产品等	0.40%	2,586,146	0	0	
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	基金、理财产品等	0.30%	1,961,348	0	0	
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	基金、理财产品等	0.27%	1,716,998	0	0	
诸葛华明	境外自然人	0.23%	1,509,213	0	0	
王志英	境外自然人	0.19%	1,203,900	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
大连重工·起重集团有限公司	184,800,000			人民币普通股		
大连华成投资发展有限公司	24,000,000			人民币普通股		
大连市国有资产投资经营集团有限公司	23,102,250			人民币普通股		
全国社会保障基金理事会转持二户	8,100,000			人民币普通股		
潘晓冬	3,011,554			人民币普通股		
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	2,586,146			人民币普通股		
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	1,961,348			人民币普通股		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	1,716,998			人民币普通股		
诸葛华明	1,509,213			人民币普通股		
王志英	1,203,900			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东大连重工·起重集团有限公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司存在关联关系，属于规定的一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系、是否属于规定的一致行动人。					

三、公司控股股东情况

(一) 控股股东情况介绍

公司控股股东为大连重工·起重集团有限公司，持有公司78.84%的股权。大连重工·起重集团有限公司基本情况如下：

中文名称：大连重工·起重集团有限公司

英文名称：DHI·DCW GROUP CO.,LTD.

法定代表人：宋甲晶

成立时间：2001年12月27日

组织机构代码证：73276955-2

注册资本：220,300万元

企业类型：有限责任公司

营业执照注册号：210200000009670

税务登记证号码：210211732769552

经营范围：机械设备设计制造、安装调试；备、配件供应；金属制品、金属结构制造；工模具制造；金属表面处理及热处理；机电设备零件及制造、协作加工；房地产开发；交通运输、仓储、劳务及人员培训；商业贸易；出口业务；工程总承包；机电设备租赁及技术开发、咨询；计算机应用；起重机械特种设备设计、制造、安装、改造、维修；压力容器设计、制造（特业部分限下属企业在许可范围内）。

(二) 报告期内控股股东变更情况

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(三) 公司实际控制人情况

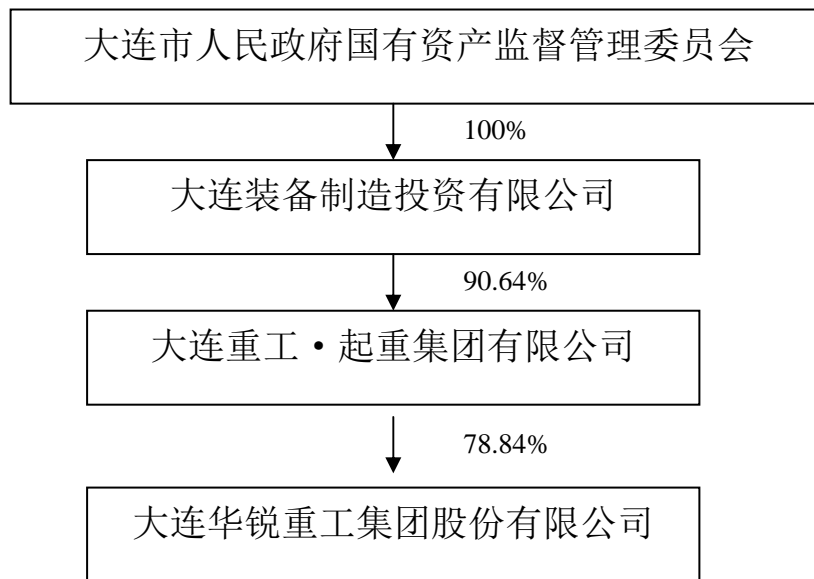
实际控制人名称：大连市人民政府国有资产监督管理委员会

负责人：王春

成立日期：2004年9月30日

主要经营业务或管理活动：代表大连市人民政府依法履行国有资产出资人的职责，对国有资产进行监督管理。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(四) 其他持股在10%以上(含10%)的法人股东
公司无其他持股在10%以上(含10%)的法人股东。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

1. 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。

2. 报告期内，公司未实施股权激励计划。

二、报告期公司董事、监事、高级管理人员聘任或解聘情况

1. 2011年12月28日，公司召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整董事的议案》，公司非职工董事郭永胜、陈历辉、姜君东，职工董事许振新申请辞去董事职务，提名朱德康、贾祎晶为公司第二届董事会新任非职工董事候选人；提名陈树文为公司独立董事候选人，该议案经公司于2012年1月13日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过。

2. 2011年12月28日，公司召开的第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整监事的议案》，公司非职工监事徐成、孙立言，职工监事王波、王晓刚申请辞去监事职务；提名刘学法、王琳为第二届监事会非职工监事候选人，该议案经公司于2012年1月13日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过。

3. 2012年1月10日，公司第一届职工代表大会第一次会议，选举田长军为公司第二届董事会职工董事，选举胡迪、王元江为公司第二届监事会职工监事。

4. 2012年1月13日，公司召开的第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于选举副董事长的议案》、《关于调整董事会专门委员会成员的议案》、《关于解聘高级管理人员的议案》、《关于聘任总裁的议案》、《关于聘任副总裁、财务负责人的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》，郭永胜、许振新、陈历辉、王顺利、张伟善、刘悦、查浩、周星、于达伟、刘宝惜、付前进、孙福君、李琳、姜君东、王守建不再担任公司高级管理人员，选举朱德康为公司第二届董事会副董事长，聘任贾祎晶、邵长南、唐宪峰、陆朝昌、张昭凯、刘军、周刚、王原、卫旭峰为公司高级管理人员，并对董事会专门委员会成员相应调整。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

(一) 总体经营情况

2012年上半年，国内经济运行环境较为复杂，冶金、电力、港口、造船、新能源等公司服务领域产品市场需求不足，市场竞争异常激烈。同时，用工成本、能源价格等节节攀升使公司综合运营成本上升。

受上述因素影响，报告期内公司实现营业收入4,619,425,859.98元，比上年同期下降23.98%；实现利润总额383,306,566.83元，比上年同期下降29.55%；实现归属于上市公司股东的净利润321,913,151.27元，比上年同期下降29.88%。

(二) 公司经营状况

1. 主营业务分行业、产品情况

单位：人民币元

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 (%)
分行业						
机械设备制造业	4,559,474,638.73	3,653,021,846.77	19.88	-24.57	-21.57	-3.07
分产品						
综合类机械	1,013,480,695.75	789,679,015.32	22.08	-65.81	-63.49	-4.95
冶金机械	1,522,630,709.98	1,218,503,040.04	19.97	77.48	74.14	1.53
起重机械	595,381,299.86	477,928,633.37	19.73	-5.73	-5.07	-0.56
装卸机械	707,285,588.39	629,817,208.34	10.95	-9.13	-11.55	2.43

2. 主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年增减	主要变动原因说明
境内	3,996,410,719.53	-30.73%	受国内经济持续低迷影响，市场竞争激烈，导致报告期内境内营业收入较去年同期减少。
境外	563,063,919.20	104.90%	报告期内，公司加大境外市场的拓展力度，导致境外营业收入较去年同期增加。

(三) 报告期公司财务状况分析

1. 资产负债表项目分析

单位：人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减率	主要变动原因说明
应收票据	1,604,067,223.04	3,091,988,278.88	-48.12%	质押票据到期时间较为集中。
短期借款	1,010,000,000.00	1,830,000,000.00	-44.81%	报告期内公司偿还短期借款所致。
应付职工薪酬	81,857,369.86	140,122,303.19	-41.58%	报告期内公司发放上年计提的年终奖金。
应交税费	90,332,027.86	184,584,812.22	-51.06%	报告期内公司营业收入和利润同比下降。
其他应付款	47,694,891.64	95,984,945.37	-50.31%	报告期内公司应付控股股东往来款减少。
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	130,000,000.00	-38.46%	报告期内公司偿还到期借款。
其他流动负债	0	200,000,000.00	-100.00%	报告期内公司偿还大连装备制造投资有限公司2亿元借款。
长期借款	574,564,863.00	384,564,863.00	49.41%	报告期内公司向进出口银行借款2亿元。
股本	643,790,011.00	429,193,341.00	50.00%	公司报告期内实施以资本公积金向全体股东每10股转增5股的权益分配方案。

2. 净利润及期间费用变动分析

单位：人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减率	主要变动原因说明
归属于母公司所有者的净利润	321,913,151.27	459,069,849.90	-29.88%	
销售费用	68,956,102.99	165,157,861.38	-58.25%	报告期内公司风电产品销售收入减少,计提风电产品质保金减少。
管理费用	369,228,453.10	586,088,033.61	-37.00%	报告期内公司相关税费、咨询费减少。
财务费用	68,281,247.45	36,044,602.17	89.44%	报告期内银行借款利率同比上涨。

3. 现金流量表项目分析

单位：人民币元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减率	主要变动原因说明
经营活动产生的现金流净额	565,753,122.73	-412,843,725.68	-	支付货款和支付税费减少。
投资活动产生的现金流净额	-20,858,517.83	-163,742,836.16	87.26%	取得投资收益收到的现金增加。
筹资活动产生的现金流净额	-948,409,918.19	242,462,089.51	-	偿还贷款增加。
现金及现金等价物增加额	-403,275,507.83	-333,833,173.86	-20.80%	

（四）报告期内公司投资情况

1. 募集资金使用项目的情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2. 非募集资金项目投资的情况

（1）大型球墨铸铁件扩能改造项目：该项目固定资产投资概算 25,100 万元，本报告期新增投资 1,922.63 万元，期末在建工程余额 14,001.01 万元。

（2）大型推进器扩能改造项目：该项目固定资产投资概算 29,135 万元，本报告期新增投资 992.25 万元，期末在建工程余额 11,238.01 万元。

（3）锻造能力完善项目：该项目固定资产投资概算 4,265 万元，期末在建工程余额 1,006.05 万元。

（4）船用曲轴低速柴油机半组合曲轴国产化项目二期工程项目：该项目固定资产投资概算 40,000 万元，本报告期新增投资 611.36 万元，期末在建工程余额 22,205.80 万元。

二、2012 年前三季度经营业绩的预测

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	30%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	595,656,278.22	至	416,959,394.75
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	595,656,278.22		
业绩变动的原因说明	受国内风电行业调整影响，公司的风电产品销售收入有所下降，对公司的利润有所影响。		

第六节 重要事项

一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，健全内控制度，公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效，维护了全体股东和公司的利益，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。公司将持续推进公司治理及内部控制建设，完善信息披露制度，保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

公司 2011 年度股东大会审议通过公司 2011 年度利润分配方案：以总股本 42,919.3341 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.60 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。股权登记日为：2012 年 6 月 28 日，除权除息日为：2012 年 6 月 29 日。报告期内，公司利润分配方案已顺利实施。

三、公司2012年上半年利润分配方案

2012年上半年，公司无利润分配方案。

四、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，经公司2012年1月13日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过，公司对控股子公司大连华锐股份有限公司进行了吸并。2012年3月5日，大连华锐股份有限公司在大连市工商行政管理局办理完毕工商注销登记手续（具体内容详见2011年12月29日、2012年3月8日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的公告，公告编号：2011-063、2012-011）。

本次吸并事项进一步优化了公司资源配置，减少了管理层级，未对公司经营成果与财务状况造成影响。

六、报告期内公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项

单位：人民币万元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(万股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
大连华信信托股份有限公司	3,303.80	3,060	1.49%	3,303.80	612.00	-	长期股权投资	自筹
合计	3,303.80	3,060	1.49%	3,303.80	612.00	-	-	-



七、报告期内公司重大关联交易事项

(一) 与日常经营相关的关联交易

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，结合公司以往的实际情况，对2012年度日常关联交易进行了预计，并经2012年4月23日召开的第二届董事会第二十五次会议及2012年5月16日召开的2011年度股东大会审议通过（具体内容详见2012年4月25日刊载于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的公告（公告编号：2012-017））。

交易事项	预计 2012 年全年	2012 年上半年发生
采购原材料 (万元)	2,100	999.95
向关联人销售产品、商品 (万元)	201,500	46,830.63

(二) 公司2012年1月13日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于吸收合并大连华锐股份有限公司的议案》，为进一步优化资源配置，减少管理层级，公司收购控股99.69%的大连华锐股份有限公司的剩余0.31%股权，并吸收合并大连华锐股份有限公司，大连华锐股份有限公司全部资产、负债、权益均由本公司承继，2012年3月5日，大连华锐股份有限公司在大连市工商行政管理局办理完毕工商注销登记手续。

(三) 公司2012年5月16日召开的2011年度股东大会审议通过了《关于全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司向大连装备制造投资有限公司借入委托贷款的议案》，公司全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司拟通过兴业银行高新园区支行取得大连装备制造投资有限公司2亿元人民币的委托贷款，期限一年，贷款年利率为5.4%。

(四) 公司2012年5月16日召开的2011年度股东大会审议通过了《关于公司向大连重工·起重集团有限公司借入委托贷款的议案》，公司通过浦发银行大连分行取得大连重工·起重集团有限公司总额不超过2.8亿元人民币的委托贷款，期限一年，贷款年利率不超过5.4%。

八、报告期内重大合同

(一) 托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

报告期内，公司不存在上述事项。

(二) 重大担保

报告期内，本公司及控股子公司不存在为关联方提供担保的情况，发生的担保

行为均为公司为本公司全资及控股子公司提供的担保，具体情况如下：

截止报告期末，公司为全资及控股子公司提供担保的期末总额为 61.10 亿元，占公司 2012 年 6 月 30 日净资产 62.15 亿元的 98.31%。

公司对外担保均依照中国证监会的相关规定履行了董事会及股东大会的审批程序，独立董事均发表了意见，接受担保的子公司经营正常。

公司独立董事对公司2012年上半年对外担保及关联方资金占用情况进行了核查，认为：“公司严格遵循了其内控制度、中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，不存在资金被占用及违规对外担保行为，有效保障了广大股东的合法权益。”

（三）委托他人进行资产管理事项

报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行资产管理事项。

（四）报告期内其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承 诺 事 项	是否履行承诺
大连重工·起重集团有限公司关于重组新增股份持股锁定36个月的承诺	是
大连重工·起重集团有限公司关于注入资产盈利实现的承诺	是
大连重工·起重集团有限公司关于避免同业竞争的承诺	是

十、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员不存在有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所通报批评或公开谴责的情形。

十一、报告期内公司信息披露情况索引

公司信息披露指定媒体：《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn



公告编号	公告时间	内容
2012-001	2012 年 1 月 13 日	关于选举产生职工董事、职工监事的公告
2012-002	2012 年 1 月 14 日	2012 年第一次临时股东大会决议公告
2012-003	2012 年 1 月 14 日	第二届董事会二十一次会议决议公告
2012-004	2012 年 1 月 14 日	第二届监事会十三次会议决议公告
2012-005	2012 年 1 月 17 日	2011 年度业绩预告
2012-006	2012 年 1 月 17 日	关于公司办公地址及投资者关系联系方式变更的公告
2012-007	2012 年 1 月 19 日	第二届董事会二十二次会议决议公告
2012-008	2012 年 2 月 18 日	第二届董事会第二十三次会议决议公告
2012-009	2012 年 2 月 18 日	关于拟投资组建国家风电传动及控制工程技术研究中心的公告
2012-010	2012 年 2 月 21 日	2011 年度业绩快报
2012-011	2012 年 3 月 8 日	大连华锐重工集团股份有限公司关于吸收合并大连华锐股份有限公司进展的公告
2012-012	2012 年 3 月 15 日	关于增加投资者关系联系电话的公告
2012-013	2012 年 3 月 31 日	2012 年一季度业绩预告
2012-014	2012 年 4 月 25 日	第二届董事会第二十五次会议决议公告
2012-015	2012 年 4 月 25 日	第二届监事会第十四次会议决议公告
2012-016	2012 年 4 月 25 日	2011 年年度报告摘要
2012-017	2012 年 4 月 25 日	2012 年度日常关联交易预计的公告
2012-018	2012 年 4 月 25 日	关于全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司向大连装备制造投资有限公司借入委托贷款的关联交易公告
2012-019	2012 年 4 月 25 日	关于向大连重工·起重集团有限公司借入委托贷款的关联交易公告
2012-020	2012 年 4 月 25 日	关于为下属子公司申请银行综合授信额度提供担保的公告
2012-021	2012 年 4 月 25 日	关于召开 2011 年度股东大会的通知
2012-022	2012 年 4 月 26 日	2012 年第一季度报告正文
2012-023	2012 年 5 月 8 日	关于举行 2011 年年度业绩网上说明会的通知
2012-024	2012 年 5 月 17 日	2011 年度股东大会决议公告
2012-025	2012 年 6 月 21 日	2011 年年度权益分派实施公告

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2012 年 6 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	1,553,161,783.44	1,133,359,548.31	1,528,707,954.52	257,864,697.92
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,604,067,223.04	1,316,591,669.17	3,091,988,278.88	838,050,381.71
应收账款	7,635,366,274.44	5,258,873,426.24	7,882,857,943.92	810,902,906.62
预付款项	1,046,775,412.32	513,477,572.96	1,095,380,720.09	206,832,252.45
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	121,502,547.78	827,319,148.78	136,114,276.35	2,289,826,428.82
买入返售金融资产				
存货	3,598,526,258.49	2,287,880,881.91	3,608,508,988.05	509,982,713.11
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		341,000,000.00		
流动资产合计	15,559,399,499.51	11,678,502,247.37	17,343,558,161.81	4,913,459,380.63
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				165,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	80,710,366.49	1,725,268,390.44	82,375,312.09	2,062,006,625.64
投资性房地产				
固定资产	3,690,530,274.81	2,322,231,489.65	3,810,614,492.14	1,091,528,238.72
在建工程	630,926,594.42	94,809,737.42	628,407,843.24	56,685,067.05
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	511,601,295.13	312,192,934.56	502,744,935.08	301,215,874.69
开发支出	3,370.00			
商誉				
长期待摊费用	2,180,533.19	2,180,533.19	2,950,133.21	2,950,133.21
递延所得税资产	319,066,602.10	211,220,404.35	323,453,234.58	76,312,357.35
其他非流动资产	39,080,073.57	39,080,073.57	42,425,340.43	24,437,464.40
非流动资产合计	5,274,099,109.71	4,706,983,563.18	5,392,971,290.77	3,780,135,761.06
资产总计	20,833,498,609.22	16,385,485,810.55	22,736,529,452.58	8,693,595,141.69



资产负债表（续）

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2012 年 6 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
流动负债：				
短期借款	1,010,000,000.00	810,000,000.00	1,830,000,000.00	870,000,000.00
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	1,987,668,484.88	1,920,471,948.88	1,961,439,290.00	914,644,560.00
应付账款	6,640,780,220.03	4,443,339,731.15	7,128,295,877.54	756,205,416.75
预收款项	2,795,505,170.50	1,462,028,330.22	3,434,080,186.78	777,614,297.50
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	81,857,369.86	76,472,192.05	140,122,303.19	30,093,830.84
应交税费	90,332,027.86	96,884,157.15	184,584,812.22	24,351,687.47
应付利息	2,064,738.89			
应付股利	59,167,174.56	59,167,174.56		
其他应付款	47,694,891.64	87,413,198.91	95,984,945.37	137,081,787.51
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	80,000,000.00	80,000,000.00	130,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			200,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计	12,795,070,078.22	9,035,776,732.92	15,104,507,415.10	3,719,991,580.07
非流动负债：				
长期借款	574,564,863.00	210,000,000.00	384,564,863.00	20,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	3,315,600.00	3,000,000.00		
预计负债	910,069,571.08	903,291,540.17	932,063,937.88	75,457,284.70
递延所得税负债				
其他非流动负债	335,611,057.81	238,482,900.01	342,481,892.40	243,064,900.00
非流动负债合计	1,823,561,091.89	1,354,774,440.18	1,659,110,693.28	338,522,184.70
负债合计	14,618,631,170.11	10,390,551,173.10	16,763,618,108.38	4,058,513,764.77
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	643,790,011.00	643,790,011.00	429,193,341.00	429,193,341.00
资本公积	3,655,091,516.89	4,710,817,914.42	3,872,410,235.42	3,869,690,046.58
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	63,127,505.92	63,127,505.92	63,127,505.92	63,127,505.92
一般风险准备				
未分配利润	1,813,556,478.61	577,199,206.11	1,560,314,261.88	273,070,483.42
外币报表折算差额	-1,022,850.00		-1,022,850.00	
归属于母公司所有者权益合计	6,174,542,662.42	5,994,934,637.45	5,924,022,494.22	4,635,081,376.92
少数股东权益	40,324,776.69		48,888,849.98	
所有者权益合计	6,214,867,439.11	5,994,934,637.45	5,972,911,344.20	4,635,081,376.92
负债和所有者权益总计	20,833,498,609.22	16,385,485,810.55	22,736,529,452.58	8,693,595,141.69

法定代表人：宋甲晶

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：徐成



利润表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2012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	4,619,425,859.98	2,285,892,495.27	6,076,596,676.41	335,157,555.95
其中：营业收入	4,619,425,859.98	2,285,892,495.27	6,076,596,676.41	335,157,555.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,270,472,141.06	2,168,162,289.07	5,569,001,717.92	317,905,983.77
其中：营业成本	3,697,900,707.70	1,884,171,001.68	4,697,101,011.07	287,980,921.25
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	27,222,935.69	12,459,562.99	61,264,962.13	1,436,537.23
销售费用	68,956,102.99	23,107,905.45	165,157,861.38	1,250,440.43
管理费用	369,228,453.10	206,176,024.61	586,088,033.61	14,410,429.52
财务费用	68,281,247.45	42,801,776.78	36,044,602.17	6,977,090.65
资产减值损失	38,882,694.13	-553,982.44	23,345,247.56	5,850,564.69
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）	9,330,054.40	269,858,267.45	4,127,232.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,210,054.40	3,210,054.40	4,127,232.17	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	358,283,773.32	387,588,473.65	511,722,190.66	17,251,572.18
加：营业外收入	28,645,201.04	10,221,020.64	48,581,499.84	12,700.00
减：营业外支出	3,622,407.53	930,771.26	16,250,524.75	30,669.00
其中：非流动资产处置损失	299,321.10	184,493.14	619,512.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	383,306,566.83	396,878,723.03	544,053,165.75	17,233,603.18
减：所得税费用	65,283,537.38	24,079,065.80	86,501,144.98	4,818,402.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	318,023,029.45	372,799,657.23	457,552,020.77	12,415,200.77
归属于母公司所有者的净利润	321,913,151.27	372,799,657.23	459,069,849.90	12,415,200.77
少数股东损益	-3,890,121.82		-1,517,829.13	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.50		0.71	
（二）稀释每股收益	0.50		0.71	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	318,023,029.45	372,799,657.23	457,552,020.77	12,415,200.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	321,913,151.27	372,799,657.23	459,069,849.90	12,415,200.77
归属于少数股东的综合收益总额	-3,890,121.82		-1,517,829.13	

法定代表人：宋甲晶

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：徐成



现金流量表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2012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	4,750,797,240.73	2,144,211,724.36	6,156,295,135.79	274,521,184.90
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	81,152,137.85	455,168.25	20,928,506.32	1,471,637.80
收到其他与经营活动有关的现金	692,452,380.30	1,566,343,756.31	552,567,159.23	47,616,440.02
经营活动现金流入小计	5,524,401,758.88	3,711,010,648.92	6,729,790,801.34	323,609,262.72
购买商品、接受劳务支付的现金	3,818,453,428.97	1,365,433,599.26	5,730,343,855.53	287,275,923.65
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	403,471,706.50	222,730,764.92	343,979,809.07	18,523,942.00
支付的各项税费	383,139,907.27	143,605,048.92	758,081,015.16	36,328,127.66
支付其他与经营活动有关的现金	353,583,593.41	883,823,560.16	310,229,847.26	5,087,119.21
经营活动现金流出小计	4,958,648,636.15	2,615,592,973.26	7,142,634,527.02	347,215,112.52
经营活动产生的现金流量净额	565,753,122.73	1,095,417,675.66	-412,843,725.68	-23,605,849.80
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	10,995,000.00	10,995,000.00	2,340,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	179,839.38	179,839.38	927,070.00	
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		3,498,484.44	2,958,075.00	
投资活动现金流入小计	11,174,839.38	14,673,323.82	6,225,145.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,033,357.21	11,374,039.50	170,367,981.16	17,222,800.00
投资支付的现金		40,000,000.00		
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			-400,000.00	
投资活动现金流出小计	32,033,357.21	51,374,039.50	169,967,981.16	17,222,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-20,858,517.83	-36,700,715.68	-163,742,836.16	-17,222,800.00



现金流量表(续)

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2012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
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	420,000,000.00	220,000,000.00	685,000,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	420,000,000.00	220,000,000.00	685,000,000.00	125,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,300,000,000.00	1,100,000,000.00	395,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,409,918.19	49,864,187.86	47,537,910.49	13,890,518.14
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	1,368,409,918.19	1,149,864,187.86	442,537,910.49	128,890,518.14
筹资活动产生的现金流量净额	-948,409,918.19	-929,864,187.86	242,462,089.51	-3,890,518.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	239,805.46	7,467.52	291,298.47	-80,424.62
五、现金及现金等价物净增加额	-403,275,507.83	128,860,239.64	-333,833,173.86	-44,799,592.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,003,600,275.09	91,619,800.60	1,006,136,308.69	84,820,126.58
六、期末现金及现金等价物余额	600,324,767.26	220,480,040.24	672,303,134.83	40,020,534.02

法定代表人：宋甲晶

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：徐成

合并所有者权益变动表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2012 年半年度

单位：人民币元

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	429,193,341.00	3,872,410,235.42			63,127,505.92		1,560,314,261.88	-1,022,850.00	48,888,849.98	5,972,911,344.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	429,193,341.00	3,872,410,235.42			63,127,505.92		1,560,314,261.88	-1,022,850.00	48,888,849.98	5,972,911,344.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	214,596,670.00	-217,318,718.53					253,242,216.73		-8,564,073.29	241,956,094.91
(一) 净利润							321,913,151.27		-3,890,121.82	318,023,029.45
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							321,913,151.27		-3,890,121.82	318,023,029.45
(三) 所有者投入和减少资本		-2,722,048.53							-4,673,951.47	-7,396,000.00
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		-2,722,048.53							-4,673,951.47	-7,396,000.00
(四) 利润分配							-68,670,934.54			-68,670,934.54
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							-68,670,934.54			-68,670,934.54
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	214,596,670.00	-214,596,670.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	214,596,670.00	-214,596,670.00								
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	643,790,011.00	3,655,091,516.89			63,127,505.92		1,813,556,478.61	-1,022,850.00	40,324,776.69	6,214,867,439.11

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2012 年半年度

单位：人民币元

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	214,000,000.00	2,435,647,827.90			61,859,923.46		2,364,167,461.25		54,040,388.14	5,129,715,600.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	214,000,000.00	2,435,647,827.90			61,859,923.46		2,364,167,461.25		54,040,388.14	5,129,715,600.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	215,193,341.00	1,436,762,407.52			1,267,582.46		-803,853,199.37	-1,022,850.00	-5,151,538.16	843,195,743.45
（一）净利润							910,884,788.19		-2,237,232.53	908,647,555.66
（二）其他综合收益								-1,022,850.00		-1,022,850.00
上述（一）和（二）小计							910,884,788.19	-1,022,850.00	-2,237,232.53	907,624,705.66
（三）所有者投入和减少资本	215,193,341.00	1,436,762,407.52							1,308,270.55	1,653,264,019.07
1. 所有者投入资本	215,193,341.00	1,463,903,758.51								1,679,097,099.51
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-27,141,350.99							1,308,270.55	-25,833,080.44
（四）利润分配					1,267,582.46		-26,100,888.05		-4,222,576.18	-29,055,881.77
1. 提取盈余公积					1,267,582.46		-1,267,582.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,609,999.99		-4,221,881.78	-28,831,881.77
4. 其他							-223,305.60		-694.40	-224,000.00
（五）所有者权益内部结转							-1,688,637,099.51			-1,688,637,099.51
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							-1,688,637,099.51			-1,688,637,099.51
（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	429,193,341.00	3,872,410,235.42			63,127,505.92		1,560,314,261.88	-1,022,850.00	48,888,849.98	5,972,911,344.20

法定代表人：宋甲晶

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：徐成

母公司所有者权益变动表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2012 年半年度

单位：人民币元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	429,193,341.00	3,869,690,046.58			63,127,505.92		273,070,483.42	4,635,081,376.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	429,193,341.00	3,869,690,046.58			63,127,505.92		273,070,483.42	4,635,081,376.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	214,596,670.00	841,127,867.84					304,128,722.69	1,359,853,260.53
（一）净利润							372,799,657.23	372,799,657.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本		1,055,724,537.84						1,055,724,537.84
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		1,055,724,537.84						1,055,724,537.84
（四）利润分配							-68,670,934.54	-68,670,934.54
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							-68,670,934.54	-68,670,934.54
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	214,596,670.00	-214,596,670.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	214,596,670.00	-214,596,670.00						
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	643,790,011.00	4,710,817,914.42			63,127,505.92		577,199,206.11	5,994,934,637.45

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2012 年半年度

单位：人民币元

项目	上年金额							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	
一、上年年末余额	214,000,000.00	542,746,796.06			61,859,923.46		286,272,241.32	1,104,878,960.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	214,000,000.00	542,746,796.06			61,859,923.46		286,272,241.32	1,104,878,960.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	215,193,341.00	3,326,943,250.52			1,267,582.46		-13,201,757.90	3,530,202,416.08
（一）净利润							12,675,824.55	12,675,824.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,675,824.55	12,675,824.55
（三）所有者投入和减少资本	215,193,341.00	3,326,943,250.52						3,542,136,591.52
1. 所有者投入资本	215,193,341.00	3,326,943,250.52						3,542,136,591.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,267,582.46		-25,877,582.45	-24,609,999.99
1. 提取盈余公积					1,267,582.46		-1,267,582.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,609,999.99	-24,609,999.99
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	429,193,341.00	3,869,690,046.58			63,127,505.92		273,070,483.42	4,635,081,376.92

法定代表人：宋甲晶

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：徐成

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 历史沿革

大连华锐重工集团股份有限公司（原名为“大连华锐重工铸钢股份有限公司”，以下简称“本公司”或“大连重工”）的前身系大连重工集团重型铸钢厂于 1993 年 2 月 18 日成立。

1999 年 7 月，经大连市机械工业管理局以大机管[1999]62 号文《关于对铸钢专业化生产调整重组意见的函》，及大连市经济委员会以大经发[1999]163 号文《关于批转市机械局对铸钢专业化生产调整重组意见的通知》批准，大连重工集团重型铸钢厂重组改制为国有独资有限公司大连重工铸钢有限公司。于 1999 年 7 月 13 日，大连重工铸钢有限公司领取由大连市工商行政管理局颁发的大工商企法字 2102001103996 号企业法人营业执照，注册资本人民币 4,760 万元，业经大连华夏审计事务所以[1999]大华内变字第 085A 号验资报告验证。

2007 年 2 月，经大连市人民政府国有资产监督管理委员会以大国资改组[2007]36 号文《关于同意大连重工铸钢有限公司重组改制的批复》批准，大连重工铸钢有限公司申请增加注册资本人民币 1,490 万元，变更后注册资本增至人民币 6,250 万元，业经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司以天健华证中洲验(2007)NZ 字第 050001 号验资报告验证。

2007 年 3 月，经大连市人民政府国有资产监督管理委员会以大国资产权[2007]58 号文《关于同意大连重工铸钢有限公司整体变更为股份有限公司的批复》批准，大连重工铸钢有限公司整体变更设立股份有限公司大连华锐重工铸钢股份有限公司，变更后注册资本人民币 16,000 万元，业经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司以天健华证中洲验(2007)GF 字第 050001 号验资报告验证。

2008 年 1 月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]490 号文《关于核准大连华锐重工铸钢股份有限公司公开发行股票的通知》批准，本公司公开发行人民币普通股(A 股)5,400 万股，每股面值人民币 1 元。2008 年 3 月 4 日大连华锐重工铸钢股份有限公司换领由大连市工商行政管理局颁发的 2102001103996 号企业法人营业执照，注册资本人民币 21,400 万元，业经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司以天健华证中洲验(2008)GF 字第 050001 号验资报告验证。

2011 年 4 月 6 日，本公司与大连重工·起重集团有限公司签署了《发行股份购买资产协议》及《利润补偿框架协议》。根据《发行股份购买资产协议》，标的资产为大连重工·起重集团有限公司拥有的除华锐风电科技(集团)股份有限公司和大连重工集团有限公司股权之外的装备制造经营性资产和负债。

2011 年 11 月 23 日，本公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准大连华锐重工铸钢股份有限公司向大连重工·起重集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]1884 号)文件，核准本公司向大连重工·起重集团有限公司发行 215,193,341 股股份购买相关资产。

2011 年 12 月 19 日，本公司与大连重工·起重集团有限公司签署了《重大资产重组交割确认书》，双方确认，自交割日零时起，标的资产即由大连重工实际控制并占有，与标的资产相关

的业务由大连重工承接，并由大连重工享有与标的资产相关的一切权利、权益和利益，并承担相关的一切责任和义务。利安达会计师事务所有限责任公司对公司本次发行股份购买资产进行了验资，并出具了《验资报告》（利安达验字[2011]第 1102 号），截至 2011 年 12 月 19 日，本公司已收到大连重工·起重集团有限公司缴纳的新增股本人民币 215,193,341.00 元。截至 2011 年 12 月 19 日止，本公司变更后的注册资本为人民币 429,193,341.00 元，累计实收股本 429,193,341.00 元。

本公司发行股份购买资产新增股份 215,193,341 股已于 2011 年 12 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记确认，并于 2011 年 12 月 27 日在深圳证券交易所上市。本公司于 2011 年 12 月 30 日换领了由大连市工商行政管理局颁发的 2102001103996 号《企业法人营业执照》，住所为：大连市西岗区八一路 169 号；企业法定代表人为：宋甲晶；注册资本为：肆亿贰仟玖佰壹拾玖万叁仟叁佰肆拾壹元整。

2012 年 6 月 29 日，本公司根据 2011 年度股东大会决议，通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 2011 年的权益分派，资本公积转增股本总额 214,596,670 股。利安达会计师事务所有限责任公司对公司本次资本公积转增股本进行了验资，并出具了《验资报告》（利安达验字[2012]第 1043 号），截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司变更后的注册资本为人民币 643,790,011.00 元，累计实收股本 643,790,011.00 元。

本公司母公司是：大连重工·起重集团有限公司。

集团最终母公司是：大连装备制造投资有限公司。

2. 所处行业

公司所属行业为装备制造行业。

3. 经营范围

本公司经批准的经营范围：机械设备设计制造、安装调试；备、配件供应；金属制品、金属结构制造；工模具设计、制造；金属表面处理及热处理；机电设备零件及制造、协作加工；起重机械特种设备设计、制造、安装、改造、维修；压力容器设计、制造；铸钢件、铸铁件、铸铜件、铸铝件、锻件加工制造；钢锭铸坯、钢材轧制、防尘设备设计制造安装调试；铸造工艺及材料技术开发；造型材料制造；货物进出口、技术进出口；商业贸易；工程总承包；机电设备租赁及技术开发、咨询；计算机应用（特业部分限下属企业在许可范围内）***

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得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，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买

日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

7. 现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短

期获利方式对该组合进行管理；

c、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。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④可供出售金融资产，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计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。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。

⑤其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业采用估值技术确定其公允价值。

⑦摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生减值损失后的余额。

⑧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利息费用的方法。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。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10. 应收款项

本公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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。

本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司按以下提取比例计提坏账准备：

应收款项账龄	提取比例%
1 年以下（含 1 年）	3
1-2 年（含 2 年）	5
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	50
4 年以上	100

对母公司内部应收关联方往来、备用金、押金、保证金不计提坏账准备，对正常经营的其他关联方应收款项按 3% 计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

11. 存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

（2）发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法或个别计价法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以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，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

12. 长期股权投资

长期股权投资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,或者本公司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长期股权投资。

(1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量:

①合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,合并成本为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。企业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,确认为合并资产负债表中的商誉。企业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差额,计入当期损益(营业外收入)。为企业合并发生的各项费用,包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(I)在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

(II)在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

a、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、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。b、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。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。c、与被投资单位之间发生重要交易。d、向被投资单位派出管理人员。e、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-40	3、5	2-5
机器设备	5-25	3、5	4-19
运输工具	6-10	3、5	10-16
办公设备及其他	3-5	3、5	19-32

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- 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、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或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回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的

不确定性；

- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

①该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

②该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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,可证明其有用性;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。

17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

①该义务是公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的,确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19. 收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、合同总收入能够可靠地计量；

b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

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

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20. 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

①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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 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，转回减记的金额。

22. 经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

23. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

24. 前期会计差错

本报告期公司未发生重大前期会计差错更正。

三、 税项

1. 公司适用的主要税种及税率如下：



税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%、4%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠及批文

(1) 根据大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合颁发的大科高发(2009)158号文件“关于认定大连市2009年第一、二批高新技术企业的通知”，本公司的前身大连华锐重工铸钢股份有限公司取得高新技术企业资格。大连华锐重工铸钢股份有限公司2009年、2010年、2011年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。目前正在接受复审。

(2) 大连华锐重工数控设备有限公司于2008年12月15日被大连市科技局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地税局联合认定为高新技术企业(证书编号:GR2008212000号)。证书有效期三年。并于2011年11月14日取得复审通过。本公司的子公司大连华锐重工数控设备有限公司本报告期执行15%的企业所得税税率

(3) 大连华锐重工起重机有限公司于2010年8月20日被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定为高新技术企业(证书编号:GR201021200058号)。证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司的子公司大连华锐重工起重机有限公司本报告期执行15%的企业所得税税率。

(4) 大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司于2010年8月20日被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定为高新技术企业(证书编号:GR201021200028号)。证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司的子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司本报告期执行15%的企业所得税税率。

(5) 大连华锐重工特种备件制造有限公司于2010年8月20日被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定为高新技术企业(证书编号:GR201021200010号)。证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司的子公司大连华锐重工特种备件制造有限公司本报告期执行15%的企业所得税税率。

(6) 大连华锐重工冶金设备制造有限公司于2011年10月14日被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定为高新技术企业(证书编号:GR201121200020号)。证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司的子公司大连华锐重工冶金设备制造有限公司本报告期执行15%的企业所得税税率。

(7) 大连华锐特种传动设备有限公司于2010年8月20日被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定为高新技术企业(证书编号:

GR201021200021号)。证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司的子公司大连华锐特种传动设备有限公司本报告期执行15%的企业所得税税率。

3. 其他说明

大连华锐重工德国有限公司源于当地的应纳税所得额，根据德国现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率。

四、企业合并及合并财务报表

1. 截至2012年6月30日止，本公司子公司情况及合并报表范围

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
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	全资子公司	大连	制造	2000万元	设备制造安装及修理
大连华锐重工特种备件制造有限公司	全资子公司	大连	制造	2000万元	设备制造安装及修理
大连华锐重工数控设备有限公司	全资子公司	大连	制造	500万元	设备制造安装及修理
大连华锐重工起重机有限公司	全资子公司	大连	制造	7500万元	设备制造安装及修理
大连重工机电设备成套有限公司	全资子公司	大连	销售	5000万元	设备销售安装及技术咨询
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	全资子公司	大连	制造	7500万元	设备制造安装及修理
大连华锐特种传动设备有限公司	全资子公司	大连	制造	2000万元	部件开发制造及销售
大连华锐重工国际贸易有限公司	全资子公司	大连	贸易	908万元	出口贸易进料加工等
大连大重机电安装工程有限责任公司	全资子公司	大连	工业安装	2000万元	设备安装调试、修理
大连华锐船用曲轴有限公司	控股子公司	大连	制造	20100万元	设备制造
大连华锐重工铸钢有限公司	全资子公司	大连	制造	70000万元	铸钢加工制造
大连华锐重工铸业有限公司	全资子公司的子公司	大连	制造	3000万元	铸件加工制造
大连华锐重工推进器有限公司	全资子公司的子公司	大连	制造	25000万元	推进器加工制造
大连华锐重工德国有限公司	全资子公司	德国	研发	150万欧元	风电齿轮箱研发及销售

2. 本期合并范围变化情况

本期减少合并范围子公司为大连华锐股份有限公司。2012年3月5日大连市工商行政管理局向大连华锐股份有限公司下发了工商注销登记核准通知书，完成了大连华锐重工集团股份有限公司吸收合并大连华锐股份有限公司，依法注销大连华锐股份有限公司的事宜。大连华锐股份有

限公司的全部资产、业务和债权债务由大连华锐重工集团股份有限公司继承，大连华锐股份有限公司下属子公司做股东变更、分公司做名称变更。同时大连重工·起重集团有限公司所持大连华锐股份有限公司 32.5 万股股份由大连华锐重工集团股份有限公司按照基准日的评估值以货币方式向大连重工·起重集团有限公司支付对价。

五、财务报表主要项目附注

1. 货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	12,843.26	10,320.26
银行存款	600,311,924.00	1,003,589,954.83
其他货币资金	952,837,016.18	525,107,679.43
合 计	1,553,161,783.44	1,528,707,954.52

2. 应收票据

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	1,448,611,120.04	2,533,391,090.78
商业承兑汇票	155,456,103.00	558,597,188.10
合 计	1,604,067,223.04	3,091,988,278.88

注：应收票据减少的主要原因系质押票据到期所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄法计提坏账准备的应收账款	8,006,272,560.94	99.90	370,906,286.50	7,635,366,274.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,281,500.78	0.10	8,281,500.78	
合 计	8,014,554,061.72	100.00	379,187,787.28	7,635,366,274.44
类别	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄法计提坏账准备的应收账款	8,214,566,258.26	99.90	331,708,314.34	7,882,857,943.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,281,500.78	0.10	8,281,500.78	
合 计	8,222,847,759.04	100.00	339,989,815.12	7,882,857,943.92

(2) 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	占应收账款总额比例%
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	关联方	3,198,910,867.92	4年以内	39.91
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	第三方	103,244,216.29	1-2年	1.29
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	第三方	102,157,605.86	4年以内	1.27



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
新疆中泰矿冶有限公司	第三方	99,765,414.23	1年以内	1.24
青岛扬帆船舶制造有限公司	第三方	99,228,000.00	1-2年	1.24
合计		3,603,306,104.30		44.96

注：截至2012年6月30日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计3,603,306,104.30元，占应收账款总额的比例为44.96%。

4. 预付款项

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	未结算原因
中蓝建设工程局	第三方	94,000,000.00	1年以内	合同期内
沈阳矿山机械有限公司	第三方	83,668,277.16	1-4年	合同期内
包头建工（集团）第七建筑工程有限责任公司	第三方	40,000,000.00	1年以内	合同期内
哈尔滨电机厂交直流电机有限责任公司	第三方	22,500,000.00	4年以上	合同期内
鞍钢股份有限公司	第三方	19,597,189.79	1-3年	合同期内
合计		259,765,466.95		

注：本报告期预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款				
按账龄法计提坏账准备的其他应收账款	122,046,767.61	100	544,219.83	121,502,547.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款				
合计	122,046,767.61	100	544,219.83	121,502,547.78

类别	期初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款				
按账龄法计提坏账准备的其他应收账款	136,716,563.91	100	602,287.56	136,114,276.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款				
合计	136,716,563.91	100	602,287.56	136,114,276.35

(2) 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	占其他应收款总额比例%
大连海关	第三方	7,039,236.26	1年以内	5.77
中国交通进出口总公司	第三方	4,800,000.00	1年以内	3.93



宁夏宝塔联合化工有限公司	第三方	3,000,000.00	1-2年	2.46
山西省国际招标有限公司	第三方	2,810,000.00	1年以内	2.30
中化国际招标有限责任公司	第三方	2,450,000.00	1年以内	2.01
合计		20,099,236.26		16.47

6. 存货

存货分项列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	846,174,587.43	31,463.16	846,143,124.27	837,928,135.44	31,463.16	837,896,672.28
在产品	1,880,439,610.28	2,942,250.10	1,877,497,360.18	2,096,874,920.64	3,199,460.40	2,093,675,460.24
库存商品	874,885,774.04		874,885,774.04	676,936,855.53		676,936,855.53
合计	3,601,499,971.75	2,973,713.26	3,598,526,258.49	3,611,739,911.61	3,230,923.56	3,608,508,988.05

7. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
华信汇通集团有限公司	22,850,000.00		22,850,000.00		
大连华信信托股份有限公司	33,038,000.00		33,038,000.00		
小计	55,888,000.00		55,888,000.00		
二、权益法核算的长期股权投资					
大连国通电气有限公司	26,487,312.09	-1,664,945.60	24,822,366.49		
小计	26,487,312.09	-1,664,945.60	24,822,366.49		
合计	82,375,312.09	-1,664,945.60	80,710,366.49		

8. 固定资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	5,397,462,626.17	36,268,746.48	8,325,696.64	5,425,405,676.01
房屋及建筑物	2,334,842,395.25	4,393,568.11		2,339,235,963.36
机器设备	2,854,841,799.72	24,911,929.57	5,301,479.91	2,874,452,249.38
运输工具	73,434,572.50	1,897,541.45	2,634,201.41	72,697,912.54
电子设备	94,743,083.94	3,463,416.75	39,587.96	98,166,912.73
其他设备	39,600,774.76	1,602,290.60	350,427.36	40,852,638.00
二、累计折旧合计	1,586,041,462.75	154,458,838.00	6,431,570.83	1,734,068,729.92
房屋及建筑物	500,599,535.59	47,124,834.22		547,724,369.81
机器设备	970,419,701.20	94,798,742.75	4,953,720.04	1,060,264,723.91
运输工具	24,818,555.00	3,475,909.29	1,384,414.29	26,910,050.00
电子设备	71,188,207.70	4,645,878.88	29,629.52	75,804,457.06
其他设备	19,015,463.26	4,413,472.86	63,806.98	23,365,129.14



三、固定资产账面净值合计	3,811,421,163.42			3,691,336,946.09
房屋及建筑物	1,834,242,859.66			1,791,511,593.55
机器设备	1,884,422,098.52			1,814,187,525.47
运输工具	48,616,017.50			45,787,862.54
电子设备	23,554,876.24			22,362,455.67
其他设备	20,585,311.50			17,487,508.86
四、减值准备合计	806,671.28			806,671.28
房屋及建筑物				
机器设备	806,671.28			806,671.28
运输设备				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	3,810,614,492.14			3,690,530,274.81
房屋及建筑物	1,834,242,859.66			1,791,511,593.55
机器设备	1,883,615,427.24			1,813,380,854.19
运输设备	48,616,017.50			45,787,862.54
电子设备	23,554,876.24			22,362,455.67
其他设备	20,585,311.50			17,487,508.86

9. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目二期工程	222,057,972.84		222,057,972.84	215,944,365.17		215,944,365.17
大型球墨铸铁件扩能改造项目	140,010,123.10		140,010,123.10	120,783,844.04		120,783,844.04
瓦房店推进器项目	112,380,141.03		112,380,141.03	102,454,978.13		102,454,978.13
风电产业化	28,430,527.28		28,430,527.28	39,389,365.62		39,389,365.62
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目一期工程	44,933,731.62		44,933,731.62	44,274,921.62		44,274,921.62
泉水涂装后处理线				11,729,496.20		11,729,496.20
旅顺基地建设	2,378,572.00		2,378,572.00	2,378,572.00		2,378,572.00
其他	80,735,526.55		80,735,526.55	91,452,300.46		91,452,300.46
合计	630,926,594.42		630,926,594.42	628,407,843.24		628,407,843.24

(2) 重大在建工程项目变动情况



项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目二期工程	215,944,365.17	6,113,607.67			222,057,972.84
大型球墨铸铁件扩能改造项目	120,783,844.04	19,226,279.06			140,010,123.10
瓦房店推进器项目	102,454,978.13	9,925,162.90			112,380,141.03
风电产业化	39,389,365.62	118,247.16	506,495.73	10,570,589.77	28,430,527.28
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目一期工程	44,274,921.62	658,810.00			44,933,731.62
泉水涂装后处理线	11,729,496.20	335,000.00		12,064,496.20	
旅顺基地建设	2,378,572.00				2,378,572.00
其他	91,452,300.46	15,381,373.88	7,073,258.52	19,024,889.27	80,735,526.55
合计	628,407,843.24	51,758,480.67	7,579,754.25	41,659,975.24	630,926,594.42

10. 无形资产

无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原价合计	542,835,629.26	13,562,639.85		556,398,269.11
土地使用权	535,463,510.61	13,562,639.85		549,026,150.46
专利权	2,660,000.00			2,660,000.00
非专利技术	4,712,118.65			4,712,118.65
二、累计摊销合计	40,090,694.18	4,706,279.80		44,796,973.98
土地使用权	39,239,296.19	4,386,002.02		43,625,298.21
专利权	458,721.44	123,939.48		582,660.92
非专利技术	392,676.55	196,338.30		589,014.85
三、无形资产账面净值合计	502,744,935.08			511,601,295.13
土地使用权	496,224,214.42			505,400,852.25
专利权	2,201,278.56			2,077,339.08
非专利技术	4,319,442.10			4,123,103.80
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				



非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	502,744,935.08			511,601,295.13
土地使用权	496,224,214.42			505,400,852.25
专利权	2,201,278.56			2,077,339.08
非专利技术	4,319,442.10			4,123,103.80

11. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	339,989,815.12	39,139,904.43			379,732,007.11
二、存货跌价准备	3,230,923.56	4,341.78	261,552.08	0	2,973,713.26
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	806,671.28				806,671.28
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	344,027,409.96	39,144,246.21	261,552.08	0	383,512,391.65

12. 短期借款

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
信用借款	580,000,000.00	850,000,000.00	—
保证借款	430,000,000.00	980,000,000.00	—
合计	1,010,000,000.00	1,830,000,000.00	—

13. 应付票据

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	1,987,668,484.88	1,961,439,290.00	—
合计	1,987,668,484.88	1,961,439,290.00	—

14. 应付账款

(1) 截止 2012 年 6 月 30 日, 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
鞍山中油天宝铸造有限公司	51,877,905.23	1-3 年	合同期内
瓦房店轴承股份有限公司	20,897,249.60	1-4 年	合同期内
石家庄市新华工业炉有限公司	18,460,250.00	1-2 年	合同期内
北京中矿联拓科技发展有限公司	13,497,733.00	2-3 年	合同期内
德国 Zollern Dorstener 公司	12,182,081.00	1-2 年	合同期内
合计	116,915,218.83		

15. 预收款项

(1) 截止 2012 年 6 月 30 日, 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因:

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
唐山宝业实业集团有限公司	80,000,000.00	4 年以上	项目暂停
中广核工程有限公司	62,469,763.17	1-2 年	合同期内
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	49,023,296.70	1-2 年	合同期内
中冶赛迪上海工程技术有限公司	34,959,360.00	3-4 年	项目暂停
唐山首钢宝业钢铁有限公司	33,430,000.00	3-4 年	项目延期
合计	259,882,419.87		

16. 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	96,100,061.94	221,575,257.80	272,795,026.93	44,880,292.81
二、职工福利费		15,352,487.30	15,352,487.30	
三、社会保险费		54,027,746.10	54,027,746.10	
① 医疗保险费		12,600,639.70	12,600,639.70	
② 基本养老保险费		34,121,072.92	34,121,072.92	
③ 失业保险费		3,404,359.20	3,404,359.20	
④ 工伤保险费		2,539,617.58	2,539,617.58	
⑤ 生育保险费		1,362,056.70	1,362,056.70	
四、住房公积金		30,544,552.65	30,544,552.65	
五、工会经费和职工教育经费	930,862.39	7,442,695.23	6,329,089.19	2,044,468.43
六、辞退福利及内退补偿	43,091,378.86		8,158,770.24	34,932,608.62
七、其他				
合计	140,122,303.19	328,942,739.08	387,207,672.41	81,857,369.86



注：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬，年初应付的工资及奖金已于2012年2月发放完毕。

17. 其他应付款

截止2012年6月30日，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：

单位名称	款项内容	期末数	期初数
大连重工·起重集团有限公司	往来款	8,015,200.01	46,800,113.36
合计		8,015,200.01	46,800,113.36

18. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	75,457,284.70			75,457,284.70
产品质量保证	305,516,316.63	3,116,410.25	3,110,777.05	305,521,949.83
产品返修费用	224,722,263.14			224,722,263.14
待执行的亏损合同	326,368,073.41		22,000,000.00	304,368,073.41
合计	932,063,937.88	3,116,410.25	25,110,777.05	910,069,571.08

19. 一年内到期的其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年内到期的长期借款	80,000,000.00	130,000,000.00
合计	80,000,000.00	130,000,000.00

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	374,564,863.00	384,564,863.00
信用借款	200,000,000.00	
合计	574,564,863.00	384,564,863.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率%	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行大连分行	2007-11-29	2019-11-28	人民币	6.345	216,000,000.00	216,000,000.00
进出口银行大连分行	2012-06-26	2013-09-26	人民币	5.68	200,000,000.00	
中行中山广场支行	2010-09-02	2013-09-01	人民币	5.60-6.90	148,564,863.00	148,564,863.00
大连融达投资有限责任公司	2009-07-06	2014-07-04	人民币	3.80	10,000,000.00	20,000,000.00
合计					574,564,863.00	384,564,863.00

21. 股本

数量单位：股

项目	期初数	本年变动增减(+、-)					期末数
		发行	送股	公积金转股	其他	小计	



		新股				
一、有限售条件股份						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股	215,193,341.00			107,596,670.00		107,596,670.00
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						
有限售条件股份合计	215,193,341.00			107,596,670.00		107,596,670.00
二、无限售条件流通股份						
1. 人民币普通股	214,000,000.00			107,000,000.00		107,000,000.00
2. 境内上市的外资股						
3. 境外上市的外资股						
4. 其他						
无限售条件流通股股份合计	214,000,000.00			107,000,000.00		107,000,000.00
股份总数	429,193,341.00			214,596,670.00		214,596,670.00

22. 未分配利润

项目	本期数	上年数
调整前上年末未分配利润	1,560,314,261.88	2,364,167,461.25
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	1,560,314,261.88	2,364,167,461.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	321,913,151.27	910,884,788.19
减：提取法定盈余公积		1,267,582.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	68,670,934.54	24,609,999.99
转作股本的普通股股利		
其他		1,688,860,405.11
期末未分配利润	1,813,556,478.61	1,560,314,261.88

23. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,559,474,638.73	6,044,339,595.01



其他业务收入	59,951,221.25	32,257,081.40
营业收入合计	4,619,425,859.98	6,076,596,676.41
主营业务成本	3,653,021,846.77	4,657,400,109.32
其他业务成本	44,878,860.93	39,700,901.75
营业成本合计	3,697,900,707.70	4,697,101,011.07

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	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
综合类机械	1,013,480,695.75	789,679,015.32	2,964,273,188.03	2,162,928,673.64
冶金机械	1,522,630,709.98	1,218,503,040.04	857,929,108.99	699,721,484.70
起重机械	595,381,299.86	477,928,633.37	631,594,743.52	503,431,480.80
装卸机械	707,285,588.39	629,817,208.34	778,364,310.16	712,024,299.17
港口机械	84,977,777.78	63,977,691.97	262,070,834.57	190,082,956.03
船用设备	87,859,417.13	97,862,745.93	141,322,637.85	132,503,850.78
数控切割设备	36,860,357.15	30,963,617.14	32,501,593.74	26,091,308.49
配件	377,177,449.97	246,993,620.93	253,677,554.64	152,881,913.11
其它	133,821,342.72	97,296,273.73	122,605,623.51	77,734,142.60
合计	4,559,474,638.73	3,653,021,846.77	6,044,339,595.01	4,657,400,109.32

(3) 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
境内销售收入	3,996,410,719.53	3,174,336,311.64	5,769,534,211.05	4,413,854,110.16
境外销售收入	563,063,919.20	478,685,535.13	274,805,383.96	243,545,999.16
合计	4,559,474,638.73	3,653,021,846.77	6,044,339,595.01	4,657,400,109.32

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,428,029.24	24,728,979.44
差旅费	8,695,389.07	8,854,202.32
招待费	25,079,085.51	22,079,261.10
三包损失	9,901,065.29	86,399,509.98
其他	13,852,533.88	23,095,908.54
合计	68,956,102.99	165,157,861.38

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	161,060,822.10	176,039,729.11



资产折旧与摊销	30,180,182.14	29,868,456.25
税金	19,175,467.34	20,929,256.32
办公费	19,591,054.64	19,262,456.85
咨询费	1,292,584.53	8,157,238.56
差旅费	9,701,957.24	10,884,145.52
修理费	14,684,589.56	16,094,586.52
研究开发费	55,871,415.45	282,194,758.56
其他	57,670,380.10	22,657,405.92
合计	369,228,453.10	586,088,033.61

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,179,306.88	50,675,225.56
减：利息收入	3,691,839.06	15,799,586.56
汇兑损益	3,591,654.67	-2,646,586.58
银行手续费	5,202,124.96	3,815,549.75
合计	68,281,247.45	36,044,602.17

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	39,139,904.43	23,918,816.14
二、存货跌价损失	-257,210.30	-573,568.58
合计	38,882,694.13	23,345,247.56

28. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,120,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,210,054.40	4,127,232.17
合计	9,330,054.40	4,127,232.17

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上年增减变动的原因
大连国通电气有限公司	3,210,054.40	4,127,232.17	本年净利润增加
合计	3,210,054.40	4,127,232.17	

29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	858,540.27	1,600,155.45
其中：固定资产处置利得	858,540.27	1,600,155.45
无形资产处置利得		
债务重组利得	10,264,940.18	



政府补助	15,437,397.92	43,675,735.24
违约赔偿收入	1,136,939.30	1,856,050.09
其他利得	947,383.37	1,449,559.06
合计	<u>28,645,201.04</u>	<u>48,581,499.84</u>

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	299,321.10	619,512.25
其中：固定资产处置损失	299,321.10	619,512.25
无形资产处置损失		
债务重组损失	1,994,095.64	
对外捐赠支出		3,026,123.56
赔偿金、违约金等支出	901,701.35	12,593,568.52
其他支出	427,289.44	11,320.42
合计	3,622,407.53	16,250,524.75

31. 基本每股收益和稀释每股收益计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	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	0.50	0.50	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.47	0.67	0.67

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

32. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	318,023,029.45	457,552,020.77
加：资产减值准备	38,882,694.13	23,345,247.56



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,458,838.00	170,578,782.31
无形资产摊销	4,706,279.80	5,006,423.20
长期待摊费用摊销	769,600.02	769,600.02
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）	-559,219.17	-625,177.81
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）	71,973,086.51	45,212,602.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,330,054.40	-4,127,232.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,386,632.48	-20,353,100.42
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）	9,982,729.56	590,948,923.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,571,064,017.79	-1,293,945,422.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,598,604,511.44	-387,206,392.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	565,753,122.73	-412,843,725.68
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：		
现金的年末余额	600,324,767.26	672,303,134.83
减：现金的期初余额	1,003,600,275.09	1,006,136,308.69
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-403,275,507.83	-333,833,173.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	600,324,767.26	672,303,134.83
其中：库存现金	12,843.26	10,320.26
可随时用于支付的银行存款	600,311,924.00	672,292,814.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	600,324,767.26	672,303,134.83

六、关联方及关联交易**1. 本企业的母公司情况**



母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
大连重工·起重集团有限公司	母公司	国有控股企业	大连市西岗区八一路169号	宋甲晶	制造业	220,300万元

续表:

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	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
大连重工·起重集团有限公司	78.84%	78.84%	大连装备制造投资有限公司	73276955-2

2. 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注四、1子公司情况

1. 本企业的联营企业情况

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(%)	关联关系	组织机构代码
大连国通电气有限公司	工业生产	大连	韩俊良	制造业	5000万元	32.50	32.50	联营	69604305-9

2. 与本企业发生重大交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大连装备制造投资有限公司	最终控制方	69140874-1
瓦房店轴承股份有限公司	最终控制方控制的公司	24239971-2
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	其他关联方(注)	78480026-7

3. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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(%)
瓦房店轴承股份有限公司	采购产品	参考市场价格	9,999,468.90	0.27	6,887,385.56	0.15

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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(%)
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	销售商品	参考市场价格	465,599,056.63	10.21%	2,650,797,235.56	43.86%
瓦房店轴承股份有限公司	销售商品	参考市场价格	2,707,264.96	0.06%		
合计			468,306,321.59	10.27%	2,650,797,235.56	43.86%

(3) 关联方资金拆借



关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率
拆入				
大连装备制造投资有限公司	10,000 万元	2012-05-18	2013-05-17	5.40%
大连装备制造投资有限公司	10,000 万元	2012-06-11	2013-06-10	5.40%
大连装备制造投资有限公司	20,000 万元	2011-12-16	2012-08-11	5.70%

(4) 关联方利息支出

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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 (%)
大连装备制造投资有限公司	利息支出	参考市场价格	6,207,488.89	9.83%	10,611,352.15	20.94%

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	67,303,126.00		465,947,629.60	
应收账款	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	3,198,910,867.92	95,967,326.04	3,513,633,994.88	105,409,019.85
	瓦房店轴承股份有限公司	1,739,500.00	52,185.00		
其他应收款	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司			7,956.00	
预付账款	瓦房店轴承股份有限公司	77,497.50		100,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	瓦房店轴承股份有限公司	34,495,237.04	36,071,638.41
其他应付款	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	5,523,530.49	6,139,149.82
其他应付款	大连重工·起重集团有限公司	8,015,200.01	46,800,113.36
预收账款	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	4,012,760.00	398,124,508.68

七、或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司存在已签约尚未履行的资本承诺 45,744,874.97 元; 存在已经批准但尚未签约的重大资本承诺 143,014,328.44 元。

九、资产负债表日后事项

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司无资产负债表日后事项。

十、补充资料:

当期非经常性损益明细表



项目	金额
非流动资产处置损益	559,219.17
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）	15,437,397.92
债务重组损益	8,270,844.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,331.88
小计	25,022,793.51
减：所得税影响额	4,594,838.86
少数股东权益影响额（税后）	
合计	20,427,954.65



第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2012年半年度报告全文原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他相关资料。

大连华锐重工集团股份有限公司

法定代表人：宋甲晶

2012年8月8日