



大连华锐重工集团股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人宋甲晶、主管会计工作负责人陆朝昌及会计机构负责人徐成声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第八节 财务报告	24
第九节 备查文件目录	104

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、大连重工	指	大连华锐重工集团股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元（仅限用于货币量词时）
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	大连重工	股票代码	002204
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连华锐重工集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大连重工		
公司的外文名称（如有）	Dalian Huarui Heavy Industry Group Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DHHI		
公司的法定代表人	宋甲晶		

二、联系人和联系方式

	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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	3,434,146,051.77	4,619,425,859.98	-25.66%
归属于上市公司股东的净利润(元)	79,410,985.74	321,913,151.27	-75.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	58,678,554.47	301,485,196.62	-80.54%
经营活动产生的现金流量净额(元)	899,610,204.88	565,753,122.73	59.01%
基本每股收益(元/股)	0.08	0.33	-75.76%
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.33	-75.76%
加权平均净资产收益率(%)	1.27%	5.3%	-4.03%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	19,066,903,609.82	20,166,745,512.08	-5.45%
归属于上市公司股东的净资产(元)	6,255,721,246.16	6,221,734,374.47	0.55%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	701,792.78	
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)	9,143,234.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,644,821.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	945,549.35	
减: 所得税影响额	3,761,612.29	
少数股东权益影响额(税后)	-58,645.80	
合计	20,732,431.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，受国内外经济复杂变化影响，国内装备制造业企业普遍面临着需求减少、产能过剩、风险加大等诸多压力。面对不利局面，公司管理层和全体员工同心协力，围绕年度方针目标，采取高管营销回款责任制、加快产品技术升级、拓展出口和工程总承包市场、全方位降成本等多项措施，扎实推进各项工作安排，努力保障公司业绩的稳定。

二、主营业务分析

概述

公司2013年上半年营业收入34.34亿元与上年同期46.19亿元相比下降了25.66%，主要是报告期内公司风电产品、冶金机械、起重机械产品销售收入减少所致，营业成本与上年同期相比下降了22.82%，同时公司毛利率与上年同期相比下降了2.85%。

公司2013年上半年期间费用4.89亿元与上年同期5.06亿元相比下降了3.43%，主要是报告期内公司偿还银行借款财务费用大幅下降所致。

公司2013年上半年研发投入1.43亿元与上年同期0.56亿元同比增长了156.37%，主要是报告期内公司加大研发新产品试制投入所致。

公司2013年上半年经营活动产生的现金流量净额8.99亿元与上年同期5.66亿元同比增长了59.01%，主要是报告期内由于收入和利润的下降导致支付各项税费同比下降。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	3,434,146,051.77	4,619,425,859.98	-25.66%	主要是风电产品、冶金机械、起重机械产品销售收入下降所致
营业成本	2,854,081,999.90	3,697,900,707.70	-22.82%	主要是产品销售收入大幅下降所致
销售费用	72,302,197.13	68,956,102.99	4.85%	
管理费用	402,824,498.41	369,228,453.10	9.1%	
财务费用	13,985,607.37	68,281,247.45	-79.52%	主要是银行贷款大幅减少所致
所得税费用	31,098,038.21	65,283,537.38	-52.36%	主要是公司净利润下降所致
研发投入	143,238,335.90	55,871,415.45	156.37%	主要是公司加大研发新产品试制投入所致
经营活动产生的现金流	899,610,204.88	565,753,122.73	59.01%	主要是由于收入和利润的下降导致支付各项税

量净额				费同比下降
投资活动产生的现金流量净额	-2,165,657.80	-20,858,517.83	—	
筹资活动产生的现金流量净额	-668,663,907.67	-948,409,918.19	—	
现金及现金等价物净增加额	224,754,445.43	-403,275,507.83	—	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现营业收入 343,414.61 万元，较上年同期下降 25.66%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,941.10 万元，较上年同期下降 75.33%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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						
专用设备制造业	3,377,789,444.18	2,802,387,283.16	17.03%	-25.92%	-23.29%	-2.85%
分产品						
综合类机械	700,968,836.44	508,117,759.67	27.51%	-30.84%	-35.66%	5.43%
冶金机械	961,387,230.94	835,483,606.68	13.1%	-36.86%	-31.43%	-6.88%
起重机械	314,122,228.77	274,762,227.61	12.53%	-47.24%	-42.51%	-7.2%
装卸机械	544,277,347.05	468,888,528.29	13.85%	-23.05%	-25.55%	2.9%
港口机械	227,304,179.02	159,018,896.34	30.04%	167.49%	148.55%	5.33%
船用设备	48,377,911.32	53,612,748.70	-10.82%	-44.94%	-45.22%	0.56%
数控切割设备	14,933,710.49	11,014,110.94	26.25%	-59.49%	-64.43%	10.25%
配件	442,846,801.35	400,047,384.03	9.66%	17.41%	61.97%	-24.85%
其它	123,571,198.80	91,442,020.90	26%	-7.66%	-6.02%	-1.29%
分地区						
境内销售收入	2,781,068,395.35	2,263,311,565.56	18.62%	-30.41%	-28.7%	-1.95%
境外销售收入	596,721,048.83	539,075,717.60	9.66%	5.98%	12.62%	-5.33%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，具体可参见2012年年报。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
2,865,835.33	10,000,000.00	-71.34%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
大连华锐重工印度私人有限公司	产品制造和进出口	100%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
大连华信信托股份有限公司	信托公司	33,038,000.00	30,600,000	1.02%	30,600,000	1.02%	33,038,000.00	0.00	长期股权投资	自筹
合计		33,038,000.00	30,600,000	--	30,600,000	--	33,038,000.00	0.00	--	--

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

委托贷款情况

单位：元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
大连华锐重工铸业有限公司	否	149,500,000	5%		生产经营
大连华锐船用曲轴有限公司	否	291,000,000	5.4%		生产经营
大连华锐重工铸钢有限公司	否	80,000,000	5.4%		生产经营
合计	--	520,500,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013年01月19日				

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连华锐重工起重机有限公司	子公司	制造	起重设备设计、制造及安装	75,000,000	892,968,309.99	140,816,734.56	242,946,489.83	12,009,715.77	9,094,977.03
大连华锐重工国际贸易有限公司	子公司	贸易	出口贸易进料加工	9,080,000	2,290,032,574.71	54,133,687.11	655,257,884.95	25,042,475.04	23,007,113.04
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	子公司	制造	焦炉设备和冶金车辆设计、制造、安装、调试服务及其配件销售	75,000,000	1,038,869,369.64	239,240,538.68	391,890,895.83	62,708,505.05	53,615,967.44
大连华锐重工铸钢有限公司	子公司	制造	铸钢加工制造	700,000,000	2,598,913,322.95	1,156,521,163.87	264,023,436.82	-24,890,206.73	-25,017,290.52
大连华锐船用曲轴有限公司	子公司	制造	设备制造	201,000,000	694,805,965.90	106,955,472.60	30,357,805.10	-14,532,117.16	-14,798,537.59

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-80%	至	-50%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	8,751.78	至	21,879.45
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	43,758.90		
业绩变动的的原因说明	受国内机械行业市场形势及公司合同价格影响，公司销售收入及毛利率同比下降，对公司利润产生影响。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2012 年度股东大会审议通过公司 2012 年度利润分配及资本公积转增股本方案：以总股本 64,379.0011 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.78 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：2013 年 6 月 29 日，除权除息日为：2013 年 7 月 1 日。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 15 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人	投资者
2013 年 02 月 28 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司业绩快报
2013 年 03 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	金元证券	公司经营情况
2013 年 03 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	太平洋资产管理有限责任公司	公司经营情况
2013 年 03 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	玖歌投资	公司经营情况
2013 年 04 月 10 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2013 年 04 月 10 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2013 年 04 月 10 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	利润承诺
2013 年 04 月 10 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2013 年 04 月 11 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2013 年 04 月 15 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司股价
2013 年 04 月 22 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	利润承诺
2013 年 04 月 23 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	利润补偿
2013 年 04 月 24 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营

2013 年 04 月 25 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2013 年 05 月 21 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	利润承诺
2013 年 05 月 23 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	利润分配
2013 年 06 月 18 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	利润承诺
2013 年 06 月 20 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	利润承诺
2013 年 06 月 27 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，全力推进内控体系建设，认真履行信息披露义务，积极构建投资者关系平台，有效维护了公司在资本市场上合规、诚信、透明的良好形象。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华锐风电科技（集团）股份有限公司	其他关联方	经营性往来	销售商品	参考市场价格	-	27,911.60	8.26%	合同约定		2013年04月22日	巨潮资讯网
合计				--	--	27,911.60	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
大连重工·起重集团有限公司	控股股东	应付关联方债务	委托贷款	否	28,000	-28,000	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联方资金支持对公司保障日常经营活动有积极影响。					

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

（2）承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

（3）租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
大连华锐重工国际 贸易有限公司	2013 年 01 月 19 日	286,000	2013 年 03 月 06 日	253,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工国际 贸易有限公司	2013 年 01 月 19 日	7,415	2013 年 03 月 18 日	7,415	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工铸钢 有限公司	2013 年 01 月 19 日	96,000	2013 年 03 月 06 日	93,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工焦炉 车辆有限公司	2013 年 01 月 19 日	28,000	2013 年 05 月 15 日	28,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工起重 机有限公司	2013 年 01 月 19 日	25,000	2013 年 05 月 15 日	25,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工冶金 设备制造有限公司	2013 年 01 月 19 日	18,000	2013 年 05 月 15 日	18,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工铸业 有限公司	2013 年 01 月 19 日	18,000	2013 年 05 月 15 日	8,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工推进 器有限公司	2013 年 01 月 19 日	5,000	2013 年 03 月 25 日	5,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐船用曲轴 有限公司	2013 年 01 月 19 日	31,600	2013 年 04 月 22 日	31,600	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工特种 备件制造有限公司	2013 年 01 月 19 日	4,000		0	连带责任保 证	一年	否	否
大连重工机电设备 成套有限公司	2013 年 01 月 19 日	51,000	2013 年 03 月 28 日	28,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐特种传动 设备有限公司	2013 年 01 月 19 日	3,000	2013 年 03 月 28 日	3,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连大重机电安装 工程有限公司	2013 年 01 月 19 日	2,000	2013 年 03 月 28 日	2,000	连带责任保 证	一年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	575,015	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	502,015
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	575,015	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	502,015
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	575,015	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	502,015
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	575,015	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	502,015
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)		80.25%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		404,015	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		189,229	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		593,244	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、其他重大交易

不适用

八、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					
资产重组时所作承诺	大连重工·起重集团有限公司	1.关于重组新增股份持股锁定 36 个月的承诺; 2.关于注入资产盈利实现的承诺; 3.关于避免同业竞争的承诺。	2011 年 12 月 27 日	1.关于重组新增股份持股锁定 36 个月的承诺: 限售期自 2011 年 12 月 27 日至 2014 年 12 月 27 日; 2.关于注入资产盈利实现的承诺: 2011 年度至 2013 年度利润补偿期间标的资产拟	严格履行

			<p>实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 77,046 万元、84,014 万元、88,072 万元，若标的资产利润补偿期间实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累积数，低于所预测对应的标的资产同期的累积预测净利润数，则由大连重工·起重集团有限公司负责向公司进行补偿，具体补偿方式如下：在该年度的年度报告披露之日起 5 日内，本公司以书面方式通知大连重工·起重集团有限公司标的资产该期间累积实际净利润数小于累积预测净利润数的事实，并要求大连重工·起重集团有限公司补偿净利润差额。公司以 1.00 元的价格回购其持有的按下述公式计算应回购的公司股份。回购股份数量 = (截至当期期末对应标的资产累积预测净利润数 - 截至当期期末对应标的资产累积实际净利润数) × 认购股份总数 ÷ 补偿期限内各年的对应标的资产预测净利润数总和 - 已补偿股份数量。如果利润补偿期间公司以转增或送股方式进行分配而导致大连重工·起重集团有限公司持有的公司股份数发生变化，则向大连重工·</p>	
--	--	--	--	--

				<p>起重集团有限公司回购股份的数量应调整为：按上款公式计算的回购股份数×（1+转增或送股比例）。在利润补偿期限届满时，大连重工•起重集团有限公司对标的资产进行减值测试，如期末减值额/标的资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数，则大连重工•起重集团有限公司将另行补偿股份。另需补偿的股份数量为：期末减值额/每股发行价格-补偿期限内已补偿股份总数；3.关于避免同业竞争的承诺：大连重工•起重集团有限公司及其控制的企业将不会直接或间接经营任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p>	
	大连装备制造投资有限公司	关于避免同业竞争的承诺。	2011年12月27日	<p>大连装备制造投资有限公司及其控制的企业将不会直接或间接经营任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p>	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	大连重工•起重	利润补偿追加	2013年07月	在利润补偿期限届满	严格履行

	集团有限公司	承诺。	08 日	后, 若该等应补偿股份因司法或其他原因导致出现无法履行承诺的情形, 大连重工•起重将按照以大连重工第二届董事会第三十六次会议前 20 个交易日股票交易均价计算的上述该应补偿股份的同等价值予以现金或其他等价资产进行补偿。
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用			

九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

十一、其他重大事项的说明

2013 年 4 月 18 日, 公司召开的第二届董事会第三十六次会议审议通过了《关于重组标的资产未完成 2012 年度盈利承诺的议案》, 确认 2011 年、2012 年标的资产累积实际净利润数较累积预测净利润数少 36,433.04 万元。经测算, 大连重工•起重集团有限公司(下称大连重工•起重)须补偿的股份数量为 47,204,782 股(因公司于 2013 年 7 月 1 日实施了 2012 年度每 10 股转增 5 股的资本公积转增股本方案, 该等须补偿股份数量相应调整为 70,807,173 股)。

为此, 公司于 2013 年 4 月 26 日向大连重工•起重发出《关于重大资产重组标的资产盈利承诺相关事宜的函》。公司于 2013 年 4 月 27 日收到了大连重工•起重《关于<关于重大资产重组标的资产盈利承诺相关事宜的函>的回函》, 对其应补偿股份数量予以确认, 大连重工•起重将严格按照协议约定执行, 并积极协助公司办理后续相关事宜。

截至目前, 该等应补偿股份存放于在结算机构开设的帐户中, 且为维护广大股东权益, 确保重组补偿事宜有效实施, 大连重工•起重进一步出具了《承诺函》, 承诺主要内容见本节“八、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	322,790,011	50.14%						322,790,011	50.14%
2、国有法人持股	322,790,011	50.14%						322,790,011	50.14%
二、无限售条件股份	321,000,000	49.86%						321,000,000	49.86%
1、人民币普通股	321,000,000	49.86%						321,000,000	49.86%
三、股份总数	643,790,011	100%						643,790,011	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司 2012 年度股东大会审议通过公司 2012 年度利润分配及资本公积转增股本方案：以总股本 64,379.0011 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.78 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：2013 年 6 月 29 日，除权除息日为：2013 年 7 月 1 日。转增方案实施后，公司总股本由 64,379.0011 万股增加至 96,568.5016 万股。公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	12,651
----------	--------

持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	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	184,800,000		
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	24,000,000		
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	23,102,250		
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	8,100,000		
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	0.5%	3,246,219		0	3,246,219		
潘晓冬	境内自然人	0.47%	3,032,254		0	3,032,254		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.43%	2,772,893		0	2,772,893		
诸葛华明	境内自然人	0.24%	1,576,179		0	1,576,179		
中国建设银行—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.23%	1,456,568		0	1,456,568		
中国建设银行—信诚中证 500 指数分级证券投资基金	其他	0.13%	828,612		0	828,612		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无							
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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
大连重工·起重集团有限公司	184,800,000	人民币普通股	184,800,000
大连华成投资发展有限公司	24,000,000	人民币普通股	24,000,000
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	23,102,250
全国社会保障基金理事会转持二户	8,100,000	人民币普通股	8,100,000
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	3,246,219	人民币普通股	3,246,219
潘晓冬	3,032,254	人民币普通股	3,032,254
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,772,893	人民币普通股	2,772,893
诸葛华明	1,576,179	人民币普通股	2,772,893
中国建设银行—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	1,456,568	人民币普通股	1,456,568
中国建设银行—信诚中证 500 指数分级证券投资基金	828,612	人民币普通股	828,612
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋甲晶	董事长	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
朱德康	副董事长	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
贾祎晶	董事	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
王茂凯	董事	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
娄延春	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 13 日	任期届满
刘淑莲	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 13 日	任期届满
史永东	独立董事	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
陈树文	独立董事	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
田长军	职工董事	被选举	2013 年 04 月 12 日	换届
贵立义	独立董事	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
孙光国	独立董事	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
刘学法	监事会主席	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
曲忠厚	监事	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
王琳	监事	被选举	2013 年 05 月 13 日	换届
胡迪	职工监事	被选举	2013 年 04 月 12 日	换届
王元江	职工监事	被选举	2013 年 04 月 12 日	换届
贾祎晶	总裁	聘任	2013 年 05 月 13 日	换届
邵长南	副总裁	聘任	2013 年 05 月 13 日	换届
唐宪峰	副总裁	聘任	2013 年 05 月 13 日	换届
张昭凯	副总裁	聘任	2013 年 05 月 13 日	换届
刘军	副总裁	聘任	2013 年 05 月 13 日	换届
周刚	副总裁	聘任	2013 年 05 月 13 日	换届
王原	副总裁	聘任	2013 年 05 月 13 日	换届
陆朝昌	总会计师	聘任	2013 年 05 月 13 日	换届
卫旭峰	副总裁、董事会秘书	聘任	2013 年 05 月 13 日	换届

第八节 财务报告

2013 年半年度财务报告（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

2013 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	1,441,370,624.56	949,854,318.92	1,176,600,917.11	591,907,026.47
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,725,643,412.80	1,418,789,290.53	3,015,827,119.11	2,674,215,589.40
应收账款	6,451,575,271.68	4,414,996,668.81	7,037,246,922.88	4,847,289,518.02
预付款项	1,188,201,427.87	818,573,964.69	954,157,609.70	712,206,598.23
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	160,554,983.56	1,129,929,872.96	121,764,602.88	666,928,106.40
买入返售金融资产				
存货	3,138,630,015.95	1,772,172,262.92	2,767,420,346.76	1,669,291,718.95
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	14,105,975,736.42	10,504,316,378.83	15,073,017,518.44	11,161,838,557.47
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		520,500,000.00		490,500,000.00
长期应收款				
长期股权投资	81,924,687.62	1,773,321,871.38	86,326,517.67	1,776,567,699.02
投资性房地产				
固定资产	3,488,184,318.83	2,155,544,924.43	3,608,604,497.68	2,245,503,031.58
在建工程	597,133,046.24	39,683,141.34	592,983,983.35	77,905,496.02
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	499,571,973.49	305,150,194.85	504,607,362.02	307,796,874.77
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	641,333.15	641,333.15	1,410,933.17	1,410,933.17
递延所得税资产	261,082,974.26	160,274,987.81	264,059,893.06	163,441,494.07
其他非流动资产	32,389,539.81	32,389,539.81	35,734,806.69	35,734,806.69
非流动资产合计	4,960,927,873.40	4,987,505,992.77	5,093,727,993.64	5,098,860,335.32
资产总计	19,066,903,609.82	15,491,822,371.60	20,166,745,512.08	16,260,698,892.79

资产负债表（续）

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2013 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	400,000,000.00	350,000,000.00	1,030,000,000.00	830,000,000.00
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	1,603,877,983.12	1,504,985,627.09	1,650,016,128.48	1,568,922,131.94
应付账款	6,377,755,916.52	4,513,981,650.97	6,735,855,308.94	4,679,995,042.08
预收款项	2,624,849,921.10	1,544,142,958.50	2,637,078,525.95	1,542,280,808.88
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	34,343,327.54	29,823,378.79	93,298,796.96	89,114,997.83
应交税费	64,615,928.45	73,443,253.62	124,132,641.94	141,158,370.46
应付利息				
应付股利	46,533,647.84	46,533,647.84		
其他应付款	49,244,929.80	84,648,202.78	46,389,184.10	120,520,677.03
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	250,000,000.00	250,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	11,451,221,654.37	8,397,558,719.59	12,576,770,586.37	9,231,992,028.22
非流动负债：				
长期借款	226,000,000.00	10,000,000.00	226,000,000.00	10,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	771,760,438.47	699,193,534.85	769,128,249.06	696,730,409.16
递延所得税负债				
其他非流动负债	330,808,839.62	229,658,351.02	337,377,500.20	242,538,177.00
非流动负债合计	1,328,569,278.09	938,851,885.87	1,332,505,749.26	949,268,586.16
负债合计	12,779,790,932.46	9,336,410,605.46	13,909,276,335.63	10,181,260,614.38
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	643,790,011.00	643,790,011.00
资本公积	3,655,091,516.89	4,710,817,914.42	3,655,091,516.89	4,710,817,914.42
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	108,857,835.74	108,857,835.74	108,857,835.74	108,857,835.74
一般风险准备				
未分配利润	1,847,859,116.94	691,946,004.98	1,814,981,779.04	615,972,517.25
外币报表折算差额	122,765.59		-986,768.20	
归属于母公司所有者权益合计	6,255,721,246.16	6,155,411,766.14	6,221,734,374.47	6,079,438,278.41
少数股东权益	31,391,431.20		35,734,801.98	
所有者权益合计	6,287,112,677.36	6,155,411,766.14	6,257,469,176.45	6,079,438,278.41
负债和所有者权益总计	19,066,903,609.82	15,491,822,371.60	20,166,745,512.08	16,260,698,892.79

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

2013 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	3,434,146,051.77	2,182,793,200.82	4,619,425,859.98	2,285,892,495.27
其中：营业收入	3,434,146,051.77	2,182,793,200.82	4,619,425,859.98	2,285,892,495.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,343,404,145.26	2,150,337,040.22	4,270,472,141.06	2,168,162,289.07
其中：营业成本	2,854,081,999.90	1,810,283,369.90	3,697,900,707.70	1,884,171,001.68
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	16,756,135.01	9,294,082.7	27,222,935.69	12,459,562.99
销售费用	72,302,197.13	40,039,944.89	68,956,102.99	23,107,905.45
管理费用	402,824,498.41	299,401,267.58	369,228,453.10	206,176,024.61
财务费用	13,985,607.37	3,755,013.83	68,281,247.45	42,801,776.78
资产减值损失	-16,546,292.56	-12,436,638.68	38,882,694.13	-553,982.44
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）	4,633,169.95	91,111,774.07	9,330,054.4	269,858,267.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,633,169.95	4,328,380.18	3,210,054.4	3,210,054.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,375,076.46	123,567,934.67	358,283,773.32	387,588,473.65
加：营业外收入	15,107,679.48	11,381,895.23	28,645,201.04	10,221,020.64
减：营业外支出	4,317,102.77	1,950,931.81	3,622,407.53	930,771.26
其中：非流动资产处置损失	1,194,229.05	695,941.63	299,321.10	184,493.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,165,653.17	132,998,898.09	383,306,566.83	396,878,723.03
减：所得税费用	31,098,038.21	10,491,762.52	65,283,537.38	24,079,065.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,067,614.96	122,507,135.57	318,023,029.45	372,799,657.23
归属于母公司所有者的净利润	79,410,985.74	122,507,135.57	321,913,151.27	372,799,657.23
少数股东损益	-4,343,370.78		-3,890,121.82	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.08	0.13	0.33	0.39
（二）稀释每股收益	0.08	0.13	0.33	0.39
七、其他综合收益	1,109,533.79			
八、综合收益总额	76,177,148.75	122,507,135.57	318,023,029.45	372,799,657.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,520,519.53	122,507,135.57	321,913,151.27	372,799,657.23
归属于少数股东的综合收益总额	-4,343,370.78		-3,890,121.82	

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

2013 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	4,288,605,812.05	1,792,854,091.15	4,750,797,240.73	2,144,211,724.36
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	62,526,010.68	875,162.75	81,152,137.85	455,168.25
收到其他与经营活动有关的现金	894,087,527.04	1,804,083,538.62	692,452,380.30	1,566,343,756.31
经营活动现金流入小计	5,245,219,349.77	3,597,812,792.52	5,524,401,758.88	3,711,010,648.92
购买商品、接受劳务支付的现金	3,514,714,032.09	1,689,301,455.03	3,818,453,428.97	1,365,433,599.26
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	410,422,308.87	254,062,457.73	403,471,706.50	222,730,764.92
支付的各项税费	226,049,174.00	155,348,492.29	383,139,907.27	143,605,048.92
支付其他与经营活动有关的现金	194,423,629.93	704,465,053.95	353,583,593.41	883,823,560.16
经营活动现金流出小计	4,345,609,144.89	2,803,177,459.00	4,958,648,636.15	2,615,592,973.26
经营活动产生的现金流量净额	899,610,204.88	794,635,333.52	565,753,122.73	1,095,417,675.66
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	9,035,000.00	82,351,466.11	10,995,000.00	10,995,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,410,852.00	3,409,552.00	179,839.38	179,839.38
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		13,466,927.78		3,498,484.44
投资活动现金流入小计	12,445,852.00	99,227,945.89	11,174,839.38	14,673,323.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,611,509.80	5,429,873.22	32,033,357.21	11,374,039.50
投资支付的现金		1,460,792.18		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		30,000,000.00		
投资活动现金流出小计	14,611,509.80	36,890,665.40	32,033,357.21	51,374,039.50
投资活动产生的现金流量净额	-2,165,657.80	62,337,280.49	-20,858,517.83	-36,700,715.68

现金流量表(续)

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2013 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
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,602,174.00	1,602,174.00		
筹资活动现金流入小计	1,602,174.00	1,602,174.00	420,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	640,000,000.00	490,000,000.00	1,300,000,000.00	1,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,266,081.67	21,334,391.67	68,409,918.19	49,864,187.86
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	670,266,081.67	511,334,391.67	1,368,409,918.19	1,149,864,187.86
筹资活动产生的现金流量净额	-668,663,907.67	-509,732,217.67	-948,409,918.19	-929,864,187.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,026,193.98		239,805.46	7,467.52
五、现金及现金等价物净增加额	224,754,445.43	347,240,396.34	-403,275,507.83	128,860,239.64
加：期初现金及现金等价物余额	782,787,017.28	229,167,604.17	1,003,600,275.09	91,619,800.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,007,541,462.71	576,408,000.51	600,324,767.26	220,480,040.24

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

2013 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	643,790,011.00	3,655,091,516.89			108,857,835.74		1,814,981,779.04	-986,768.20	35,734,801.98	6,257,469,176.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	643,790,011.00	3,655,091,516.89			108,857,835.74		1,814,981,779.04	-986,768.20	35,734,801.98	6,257,469,176.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							32,877,337.90	1,109,533.79	-4,343,370.78	29,643,500.91
(一)净利润							79,410,985.74		-4,343,370.78	75,067,614.96
(二)其他综合收益								1,109,533.79		1,109,533.79
上述(一)和(二)小计							79,410,985.74	1,109,533.79	-4,343,370.78	76,177,148.75
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-46,533,647.84			-46,533,647.84
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							-46,533,647.84			-46,533,647.84
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	643,790,011.00	3,655,091,516.89			108,857,835.74		1,847,859,116.94	122,765.59	31,391,431.20	6,287,112,677.36

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

2013 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	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			45,730,329.82		254,667,517.16	36,081.80	-13,154,048.00	284,557,832.25
（一）净利润							369,068,781.52		-8,480,096.53	360,588,684.99
（二）其他综合收益								36,081.80		36,081.80
上述（一）和（二）小计							369,068,781.52	36,081.80	-8,480,096.53	360,624,766.79
（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		-2,722,048.53							-4,673,951.47	-7,396,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					45,730,329.82		-114,401,264.36			-68,670,934.54
1. 提取盈余公积					45,730,329.82		-45,730,329.82			
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			108,857,835.74		1,814,981,779.04	-986,768.20	35,734,801.98	6,257,469,176.45

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

2013 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	643,790,011.00	4,710,817,914.42			108,857,835.74		615,972,517.25	6,079,438,278.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	643,790,011.00	4,710,817,914.42			108,857,835.74		615,972,517.25	6,079,438,278.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							75,973,487.73	75,973,487.73
（一）净利润							122,507,135.57	122,507,135.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							122,507,135.57	122,507,135.57
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-46,533,647.84	-46,533,647.84
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							-46,533,647.84	-46,533,647.84
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	643,790,011.00	4,710,817,914.42			108,857,835.74		691,946,004.98	6,155,411,766.14

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

2013 年半年度

单位：人民币元

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	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			45,730,329.82		342,902,033.83	1,444,356,901.49
（一）净利润							457,303,298.19	457,303,298.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							457,303,298.19	457,303,298.19
（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		1,055,724,537.84						1,055,724,537.84
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					45,730,329.82		-114,401,264.36	-68,670,934.54
1. 提取盈余公积					45,730,329.82		-45,730,329.82	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他							-68,670,934.54	-68,670,934.54
（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			108,857,835.74		615,972,517.25	6,079,438,278.41

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“公司”、“本公司”或“大连重工”）的前身系成立于 1993 年 2 月 18 日的大连重工集团重型铸钢厂。

1999 年 7 月经大连市机械工业管理局（大机管[1999]62 号，《关于对铸钢专业化生产调整重组意见的函》）和大连市经济委员会（大经发[1999]163 号，《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，大连重工铸钢有限公司于 1999 年 7 月 13 日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，大连华夏审计事务所对公司注册资本进行了审验并出具了“[1999]大华内变字第 085A 号”验资报告。

2007 年 2 月经大连市人民政府国有资产监督管理委员会批准（大国资改组[2007]36 号《关于同意大连重工铸钢有限公司重组改制的批复》），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，天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司对变更后实收资本进行了审验并出具了“天健华证中洲验(2007)NZ 字第 050001 号”验资报告。

2007 年 3 月经大连市人民政府国有资产监督管理委员会批准（大国资产权[2007]58 号，《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》），大连重工铸钢有限公司整体变更为股份有限公司——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，天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司对变更后实收资本（股本）进行了审验并出具了“天健华证中洲验(2007)GF 字第 050001 号”验资报告。

2008 年 1 月经中国证券监督管理委员会批准（证监发行字[2007]490 号，《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》），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 21020011039966 号企业法人营业执照，注册资本人民币 21,400 万元，天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司对变更后实收资本（股本）进行了审验并出具了“天健华证中洲验(2008)GF 字第 050001 号”验资报告。

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业经营性资产和负债。

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的股份 215,193,341 股进行了审验，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 21020011039966 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 28 日，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增股本 214,596,670.00 股，截止 2012 年 6 月 29 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。本公司已于 2012 年 7 月 12 日办理完毕工商变更手续。

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；工具、模具、模型设计、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；房地产开发；仓储；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；房屋建筑工程施工；机电设备安装工程（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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；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的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按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）折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中

的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能

力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是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。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或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、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②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。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并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，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

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，经公司董事会决议按以下提取比例计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年 (含 2 年)	5	5
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4 年以上	100	100

对应收内部关联方往来、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

发出存货时按月末一次加权平均法或个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，比较存货成本与可变现净值，提取或调整存货跌价准备。

若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定

的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

共同控制，是指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。

② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、23 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9 (5) 的方法计提资产减值准备。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（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除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	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

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、23。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、23。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本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。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、23。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁

期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

19、收入

(1) 销售商品

① 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

② 符合上款收入确认条件，采取下列商品销售方式的，本公司按以下规定确认收入实现时间：

a. 采用预收款方式销售商品，在发出商品时确认收入，在此之前预收的货款应确认为负债。对于合同约定销售的商品需安装调试并检验合格后结算的，在取得购货方出具的验收证明后确认收入。依据商品发出证明、验收报告以及产品销售单等进行账务处理。

b. 采用售后租回方式销售商品，收到的款项应确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的。销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

c. 采用交款提货方式销售商品，购买方已根据销售方开出的发票账单支付货款，并取得卖方开出的提货单，销售方确认收入。

③ 销售收入金额按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

④ 销售商品发生现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额；发生商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。

⑤ 已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让或销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入；年度资产负债表日及以前售出的商品，在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的，作为

资产负债表日后调整事项处理，调整资产负债表日编制的会计报表的相关收入、费用、资产、负债、所有者权益等项目。

发生销售折让或销售退回时，取得经购销双方确认的折让或退货证明，经生产部门、质量管理部门、营销管理部门、财务部门确认后冲减当期销售收入。

⑥ 本公司各单位承揽的内部委托合同按照上述规定确认收入，同一法人内部单位通过“内部主营业务收入”、“内部其他业务收入”科目核算，同时开具相应的结算发票，并在开具发票当月交予委托单位入账。

（2）提供劳务

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。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 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。

（4）建造合同

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

① 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，本公司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。

本公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同的完工百分比。

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。

20、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

（2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的

递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、经营租赁、融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

23、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产

组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

25、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

本公司根据产品和服务划分成业务单元，本公司有如下四个报告分部：

- (1) 冶金和环保新型设备业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的冶金设备；
- (2) 散料装卸机械设备业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的散料装卸及港口机械；
- (3) 新能源业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的风电核心零部件及核电设备等；
- (4) 起重机及其他业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的起重机产品、数控产品、船用曲轴产品及上述产品的安装与调试。

本公司出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括总部费用之外，该指标与本公司持续经营利润总额是一致的。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

(2) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。对此管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无需要披露的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无需要披露的会计估计变更。

28、前期差错更正

本报告期内无需要披露的前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 大连华锐重工数控设备有限公司于 2011 年 10 月 14 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：GF201121200038 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数控设备有限公司本报告期执行 15% 的企业所得税税率。

(7) 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，本公司于 2012 年 11 月 29 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：GF201121200021 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，本公司本报告期执行 15% 的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (元)
大连华锐重工铸钢有限公司	全资子公司	大连	制造	70,000	铸钢加工制造	1,101,942,855.76
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	3,000	铸件加工制造	30,000,000.00
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	25,000	推进器加工制造	250,000,000.00
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	全资子公司的子公司	曹妃甸	工业安装	1,000	机电设备安装	10,000,000.00
大连华锐重工(宁德)有限责任公司	全资子公司	宁德	制造	5,000	机械设备制造	50,000,000.00
大连华锐重工印度私人有限公司	全资子公司	印度	制造和进出口	2400万卢比	机械设备及零部件生产销售进出口 (含自营和代理)	2,865,835.33

接上表

子公司全称	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股			
大连华锐重工铸钢有限公司		100		100	是	
大连华锐重工铸业有限公司			100	100	是	
大连华锐重工推进器有限公司		40	60	100	是	
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司			100	100	是	
大连华锐重工(宁德)有限责任公司		100		100	是	
大连华锐重工印度私人有限公司		51	49	100	是	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (元)
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	设备制造安装及修理	20,048,085.69

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(元)
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	设备制造安装及修理	20,260,945.75
大连华锐重工数控设备有限公司	全资子公司	大连	制造	500	设备制造安装及修理	5,550,000.00
大连华锐重工起重机有限公司	全资子公司	大连	制造	7500	设备制造安装及修理	75,000,000.00
大连重工机电设备成套有限公司	全资子公司	大连	销售	5000	设备销售安装及技术咨询	38,526,749.45
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	设备制造安装及修理	75,000,000.00
大连华锐特种传动设备有限公司	全资子公司	大连	制造	2000	部件开发制造及销售	20,000,000.00
大连华锐重工国际贸易有限公司	全资子公司	大连	贸易	908	出口贸易进料加工等	9,829,700.00
大连大重机电安装工程有限公司	全资子公司	大连	工业安装	2000	设备安装调试、修理	20,940,000.00
大连华锐船用曲轴有限公司	控股子公司	大连	制造	20100	设备制造	142,000,000.00
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	13,266,600.00

接上表

子公司全称	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
		直接持股	间接持股				
大连华锐重工冶金设备制造有限公司		100.00		100.00	是		
大连华锐重工特种备件制造有限公司		100.00		100.00	是		
大连华锐重工数控设备有限公司		100.00		100.00	是		
大连华锐重工起重机有限公司		100.00		100.00	是		
大连重工机电设备成套有限公司		100.00		100.00	是		
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司		100.00		100.00	是		

大连华锐特种传动设备有限公司	100.00	100.00	是	
大连华锐重工国际贸易有限公司	100.00	100.00	是	
大连大重机电安装工程有限公司	100.00	100.00	是	
大连华锐船用曲轴有限公司	70.65	70.65	是	31,391,431.20
大连华锐重工德国有限公司	100.00	100.00	是	

3、本报告期内新纳入合并范围的主体

(1) 本报告期内新纳入合并范围的子公司

名称	纳入合并当期期末净资产	合并当期纳入合并报表的净利润
大连华锐重工印度私人有限公司	2,476,589.92	-7,522.12

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 大连华锐重工德国有限公司

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金	欧元	330,647.95	8.0536	2,662,906.33
应收账款	欧元	281,301.06	8.0536	2,265,486.22
其他应收款	欧元	12,109.00	8.0536	97,521.04
预付账款	欧元	36,386.07	8.0536	293,038.85
固定资产	欧元	150,598.10	8.0536	1,212,856.86
无形资产	欧元	154,560.68	8.0536	1,244,769.89
资产总额		965,602.86		7,776,579.19
其他应付款	欧元	59,703.40	8.0536	480,827.30
应交税金	欧元	-28,239.20	8.0536	-227,427.22
应付账款	欧元	842.53	8.0536	6,785.40
负债总额		32,306.73		260,185.48
实收资本	欧元	1,500,000.00	8.8444	13,266,600.00
未分配利润	欧元	-566,703.87		-6,254,695.17
外币报表折算差额				504,488.88
归属于母公司所有者权益总额		933,296.13		7,516,393.71

(2) 大连华锐重工印度私人有限公司

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金	卢比	23,927,325.85	0.10350466807	2,476,589.92
资产总额		23,927,325.85		2,476,589.92
实收资本	卢比	24,000,000.00	0.11940980541	2,865,835.33
未分配利润		-72,674.15		- 7,522.12
外币报表折算差额				-381,723.29
归属于母公司所有者权益总额		23,927,325.85		2,476,589.92

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			9,455.15			10,017.82
银行存款：						
人民币			843,015,312.68			689,719,902.29
英镑	9187.55	9.421299	86,558.66	121.15	10.1611	1,231.02
美元	24,296,326.43	6.178700001	150,119,712.13	11,244,591.78	6.2855	70,677,881.63
日元	138,986,033.00	0.06261	8,701,915.53	88,456,803.00	0.0730	6,461,769.46
欧元	388,162.37	8.053600018	3,126,104.47	877,301.65	8.3176	7,298,707.72
澳大利亚 币	1,018.94	5.706097	5,814.17	1,318,407.56	6.5363	8,617,507.34
卢比	23,927,325.85	0.103504668	2,476,589.92			
其他货币 资金：						
人民币			416,836,005.92			393,813,898.92
欧元	0.11	8.091	0.89	0.11	8.3176	0.91
美元	2,750,280.00	6.1787	16,993,155.04			
合 计			1,441,370,624.56			1,176,600,917.11

货币资金说明:

年末其他货币资金 433,829,161.85 元, 为承兑汇票保证金和保函保证金。

截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 433,829,161.85 元。

2、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,278,619,171.83	2,227,444,667.37
商业承兑汇票	447,024,240.97	788,382,451.74
合 计	1,725,643,412.80	3,015,827,119.11

(1) 期末公司已质押的应收票据金额合计 1,073,961,242.40 元, 按金额排序的前五名情况如下:

出票单位	出票日期	到期日期	金额
华锐风电科技(集团)股份有限公司	2012 年 11 月 08 日	2013 年 08 月 08 日	100,000,000.00
华锐风电科技(集团)股份有限公司	2012 年 12 月 10 日	2013 年 06 月 10 日	100,000,000.00
华锐风电科技(集团)股份有限公司	2012 年 10 月 23 日	2013 年 10 月 23 日	54,584,391.10
华锐风电科技(集团)股份有限公司	2012 年 12 月 10 日	2013 年 06 月 10 日	50,000,000.00
华锐风电科技(集团)股份有限公司	2012 年 12 月 10 日	2013 年 06 月 10 日	50,000,000.00
合 计			354,584,391.10

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 439,960,090.58 元, 按金额排序的前五名情况如下:

出票单位	出票日期	到期日期	金额
新疆中泰矿冶有限公司	2013 年 01 月 08 日	2013 年 07 月 08 日	5,000,000.00
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	2013 年 02 月 27 日	2013 年 08 月 27 日	5,000,000.00
福州金和鑫贸易有限公司	2013 年 03 月 07 日	2013 年 09 月 07 日	5,000,000.00
宁波市昊华包装科技开发有限公司	2013 年 04 月 19 日	2013 年 10 月 19 日	5,000,000.00
烟台港集团有限公司	2013 年 06 月 27 日	2013 年 12 月 27 日	5,000,000.00
合 计			25,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,775,169,434.97	98.81	323,594,163.29	4.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	81,324,451.41	1.19	81,324,451.41	100
合计	6,856,493,886.38	—	404,918,614.70	—

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,367,144,683.43	98.75	329,897,760.55	4.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	93,047,880.46	1.25	93,047,880.46	100
合计	7,460,192,563.89	—	422,945,641.01	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,302,941,665.10	78.27	146,169,608.95	5,424,647,464.79	73.64	164,558,403.96
1 至 2 年	1,079,909,495.20	15.94	53,995,474.76	1,607,775,853.06	21.82	75,178,793.15
2 至 3 年	284,128,921.30	4.19	56,825,784.26	271,295,494.41	3.68	48,800,928.33
3 至 4 年	83,172,116.11	1.23	41,586,058.06	44,132,472.12	0.60	22,066,236.06
4 年以上	25,017,237.26	0.37	25,017,237.26	19,293,399.05	0.26	19,293,399.05

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合 计	6,775,169,434.97	—	323,594,163.29	7,367,144,683.43	—	329,897,760.55

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的前五名应收账款明细:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	25,695,851.24	25,695,851.24	100%	预计无法收回
客户 2	15,484,140.00	15,484,140.00	100%	预计无法收回
客户 3	6,648,000.00	6,648,000.00	100%	预计无法收回
客户 4	6,184,000.00	6,184,000.00	100%	预计无法收回
客户 5	3,430,000.00	3,430,000.00	100%	预计无法收回
合 计	57,441,991.24	57,441,991.24		

(2) 本报告期前已全额计提坏账准备本期转回或应收账款收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
中冶北方工程技术有限公司	款项已收回	预计无法收回	4,170,000.00	740,000.00
湖南创元发电有限公司	款项已收回	预计无法收回	4,010,000.00	2,615,328.00
库车县天缘煤焦化有限责任公司	款项已收回	预计无法收回	3,162,500.00	1,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	款项已收回	预计无法收回	2,240,000.00	1,500,000.00
咸阳宝石钢管钢绳有限公司	款项已收回	预计无法收回	1,716,000.00	1,287,000.00
徐州发电有限公司	款项已收回	预计无法收回	1,593,000.00	1,593,000.00
中冶赛迪工程技术股份有限公司	款项已收回	预计无法收回	1,498,000.00	1,412,120.00
河北钢铁股份公司邯郸分公司	款项已收回	预计无法收回	1,412,170.00	579,894.27
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	款项已收回	预计无法收回	1,136,083.80	500,000.00
南京金腾钢铁有限公司	款项已收回	预计无法收回	654,000.00	650,000.00

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
首钢长治钢铁有限公司	款项已收回	预计无法收回	520,000.00	520,000.00
黑龙江华富风力发电穆稜有限责任公司	款项已收回	预计无法收回	289,000.00	289,000.00
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	款项已收回	预计无法收回	180,814.78	180,814.78
大连万通工业装备有限公司	款项已收回	预计无法收回	146,000.00	65,000.00
许继集团有限公司	款项已收回	预计无法收回	25,664.00	25,664.00
天津国电津能热电有限公司	款项已收回	预计无法收回	37,000.00	37,000.00
合 计			22,790,232.58	12,994,821.05

(3) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
大连重工·起重集团有限公司	2,559,000.00		2,559,000.00	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	关联方	1,727,408,229.01	0-4 年以上	25.19
新疆中泰矿冶有限公司	非关联方	170,191,177.60	1 年以内	2.48
中冶焦耐(大连)工程技术	非关联方	133,117,222.95	1 年以内	1.94
青岛扬帆船舶制造有限公	非关联方	89,768,000.00	3 年以内	1.31
哈尔滨汽轮机厂有限责任	非关联方	86,326,035.17	3 年以内	1.26
合 计		2,206,810,664.73		32.18

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	关联自然人担任董事	1,727,408,229.01	25.19

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的
			比例(%)
大连重工·起重集团有限公司	母公司	2,559,000.00	0.04
瓦房店轴承股份有限公司	同受最终控制方控制	6,000.00	--
合 计		1,729,973,229.01	25.23

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,032,364,687.70	86.89	793,313,825.97	83.14
1 至 2 年	97,702,094.60	8.22	93,512,104.09	9.80
2 至 3 年	24,383,640.80	2.05	40,868,844.54	4.28
3 年以上	33,751,004.77	2.84	26,462,835.10	2.78
合 计	1,188,201,427.87	100.00	954,157,609.70	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳矿山机械有限公司	非关联方	79,120,134.67	1 年以内	合同期内
中国交通建设股份有限公司	非关联方	60,352,500.00	1 年以内	合同期内
中蓝建设工程局	非关联方	56,000,000.00	1 年以内	合同期内
秦皇岛诺鑫电气有限公司	非关联方	28,800,000.00	1 年以内	合同期内
恒通国际实业有限公司	非关联方	26,162,626.44	1-2 年	合同期内
合 计		250,435,261.11		

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	160,906,647.77	99.98	351,664.21	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,727.99	0.02	36,727.99	100.00
合 计	160,943,375.76	—	388,392.20	—

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	122,050,574.46	99.44	285,971.58	0.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	686,727.99	0.56	686,727.99	100.00
合 计	122,737,302.45	—	972,699.57	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	146,403,740.64	90.99	198,844.21	110,874,361.26	90.85	57,312.63
1 至 2 年	9,712,225.24	6.03	20,000.00	7,351,424.99	6.02	138,658.95
2 至 3 年	2,378,534.91	1.48	132,820.00	2,198,897.81	1.80	90,000.00
3 至 4 年	935,746.98	0.58		390,190.83	0.32	
4 年以上	1,476,400.00	0.92		1,235,699.57	1.01	
合 计	160,906,647.77	—	351,664.21	122,050,574.46	—	285,971.58

期末单项不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
庄河市天成机械有限公司	36,727.99	36,727.99	100.00	预计无法收回
合计	36,727.99	36,727.99	—	

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	非关联方	7,292,368.37	1 年以内	4.53
大连海关	非关联方	6,874,806.40	1-2 年	4.27
中国中原对外工程有限公司	非关联方	5,962,380.00	1 年以内	3.70
青海盐湖镁业有限公司	非关联方	5,760,000.00	1 年以内	3.58
湛江港（集团）股份有限公司	非关联方	3,983,557.79	1 年以内	2.48
合 计		29,873,112.56		18.56

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	关联自然人担任董事	1,002,424.40	0.62
合 计		1,002,424.40	0.62

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	929,006,058.29		929,006,058.29	783,909,796.93	1,605,338.13	782,304,458.80
在产品	1,478,031,485.91	66,496,655.94	1,411,534,829.97	1,401,039,097.28	69,053,242.47	1,331,985,854.81
库存商品	800,508,200.30	2,419,072.61	798,089,127.69	657,616,782.99	4,486,749.84	653,130,033.15
合 计	3,207,545,744.50	68,915,728.55	3,138,630,015.95	2,842,565,677.20	75,145,330.44	2,767,420,346.76

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,605,338.13		32,605.80	1,572,732.33	
在产品	69,053,242.47	2,065,041.12		4,621,627.65	66,496,655.94
库存商品	4,486,749.84		246,001.68	1,821,675.55	2,419,072.61
合计	75,145,330.44	2,065,041.12	278,607.48	8,016,035.53	68,915,728.55

(3) 存货跌价准备转回情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	市价回升	—

7、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
大连国通电气有限公司	工业生产	大连市	韩俊良	制造业	5000 万元	32.50	32.50	69604305-9

续:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
大连国通电气有限公司	396,182,479.22	316,576,777.24	79,605,701.98	122,455,247.82	14,255,907.55

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对联营企业投资						
大连国通电气有限公司	权益法	16,250,000.00	30,438,517.67	4,633,169.95	9,035,000.00	26,036,687.62
2、其他长期股权投资						
华信汇通集团有限公司	成本法	22,850,000.00	22,850,000.00			22,850,000.00
大连华信信托股份有限公司	成本法	33,038,000.00	33,038,000.00			33,038,000.00
合计		72,138,000.00	86,326,517.67	4,633,169.95	9,035,000.00	81,924,687.62

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对联营企业投资						
大连国通电气有限公司	32.50	32.50				9,035,000.00
2、其他长期股权投资						
华信汇通集团有限公司	1.28	1.28				
大连华信信托股份有限公司	1.02	1.02				
合 计						9,035,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	5,487,432,516.72	37,864,431.55	12,927,766.96	5,512,369,181.31
其中: 房屋及建筑物	2,345,816,352.19	760,500.00		2,346,576,852.19
机器设备	2,961,565,640.40	33,586,089.37	10,587,403.63	2,984,564,326.14
运输工具	76,851,914.47	2,443,837.88	852,522.28	78,443,230.07
办公设备及其他	103,198,609.66	1,074,004.30	1,487,841.05	102,784,772.91
二、累计折旧合计:	1,875,540,405.13	155,711,410.49	8,260,624.10	2,022,991,191.52
其中: 房屋及建筑物	590,489,419.73	47,409,465.34		637,898,885.07
机器设备	1,176,371,948.11	99,978,459.47	6,431,410.14	1,269,918,997.44
运输工具	26,810,352.49	3,566,428.40	437,931.29	29,938,849.60
办公设备及其他	81,868,684.80	4,757,057.28	1,391,282.67	85,234,459.41
三、固定资产账面净值合计	3,611,892,111.59			3,489,377,989.79
其中: 房屋及建筑物	1,755,326,932.46			1,708,677,967.12
机器设备	1,785,193,692.29			1,714,645,328.70
运输工具	50,041,561.98			48,504,380.47
办公设备及其他	21,329,924.86			17,550,313.50
四、减值准备合计	3,287,613.91		2,093,942.95	1,193,670.96

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,287,613.91		2,093,942.95	1,193,670.96
运输工具				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	3,608,604,497.68			3,488,184,318.83
其中：房屋及建筑物	1,755,326,932.46			1,708,677,967.12
机器设备	1,781,906,078.38			1,713,451,657.74
运输工具	50,041,561.98			48,504,380.47
办公设备及其他	21,329,924.86			17,550,313.50

本期计提折旧额 155,711,410.49 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 37,864,431.55 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	3,780,667.04	1,533,471.26	1,193,670.96	2,247,195.78
合 计	3,780,667.04	1,533,471.26	1,193,670.96	2,247,195.78

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	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	220,199,552.76		220,199,552.76	217,916,790.37		217,916,790.37
大型球墨铸铁件扩能改造项目	164,903,975.68		164,903,975.68	153,822,167.51		153,822,167.51
瓦房店推进器项目	124,784,750.67		124,784,750.67	112,793,634.79		112,793,634.79
风电产业化	10,470,621.37		10,470,621.37	18,212,578.53		18,212,578.53
旅顺基地建设	2,378,572.00		2,378,572.00	2,378,572.00		2,378,572.00
其他	74,395,573.76		74,395,573.76	87,860,240.15		87,860,240.15
合 计	597,133,046.24		597,133,046.24	592,983,983.35		592,983,983.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目二期工程	400,000,000.00	217,916,790.37	2,300,454.69	17,692.30	
大型球墨铸铁件扩能改造项目	251,000,000.00	153,822,167.51	11,081,808.17		
瓦房店推进器项目	291,350,000.00	112,793,634.79	11,991,115.88		
风电产业化	805,259,202.26	18,212,578.53	2,350,427.35	10,092,384.51	
旅顺基地建设	502,878,572.00	2,378,572.00			
其他		87,860,240.15	44,219,115.38	27,754,354.74	29,929,427.03
合 计		592,983,983.35	71,942,921.47	37,864,431.55	29,929,427.03

接上表

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目二期工程	19,909,550.27	1,788,150.00	5.83	贷款和自筹	220,199,552.76
大型球墨铸铁件扩能改造项目	13,529,566.24		5.60	贷款和自筹	164,903,975.68
瓦房店推进器项目				自筹	124,784,750.67
风电产业化				自筹	10,470,621.37
旅顺基地建设				自筹	2,378,572.00
其他				自筹	74,395,573.76
合 计	33,439,116.51	1,788,150.00			597,133,046.24

11、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	556,855,815.46		60,720.27	556,795,095.19
土地使用权	547,148,767.22			547,148,767.22
专利权	2,660,000.00			2,660,000.00
非专利技术	7,047,048.24		60,720.27	6,986,327.98
二、累计摊销合计	52,248,453.44	4,974,668.26		57,223,121.70
土地使用权	50,226,778.33	4,539,421.02		54,766,199.35
专利权	706,600.40	123,939.48		830,539.88

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非专利技术	1,315,074.71	311,307.76		1,626,382.47
三、无形资产账面净值合计	504,607,362.02			499,571,973.49
土地使用权	496,921,988.89			492,382,567.87
专利权	1,953,399.60			1,829,460.12
非专利技术	5,731,973.53			5,359,945.50
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	504,607,362.02			499,571,973.49
土地使用权	496,921,988.89			492,382,567.87
专利权	1,953,399.60			1,829,460.12
非专利技术	5,731,973.53			5,359,945.50

本期摊销额 **4,974,668.26** 元。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
厂区改造费	1,410,933.17		769,600.02		641,333.15	
合计	1,410,933.17		769,600.02		641,333.15	

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
预计合同亏损	34,665,954.25	34,665,954.25
预提产品质量保证	44,047,937.02	43,653,108.60
预提产品返修费用	33,708,339.47	33,708,339.47
可抵扣亏损	3,577,813.61	4,180,916.11
资产减值准备	91,132,299.24	95,275,884.50
递延收益	34,448,752.65	36,380,726.55
内部未实现利润	9,086,639.85	6,281,515.44

项 目	期末余额	年初余额
预提法律诉讼赔偿	14,707,475.20	14,707,475.20
固定资产暂时性差异	566,193.94	566,193.94
小 计	265,941,405.23	269,420,114.06
递延所得税负债:		
售后租回递延损失	4,858,430.97	5,360,221.00
小 计	4,858,430.97	5,360,221.00
总 计	261,082,974.26	264,059,893.06

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	211,282,662.31	172,725,220.22
资产减值准备	2,573,690.50	3,923,386.85
合 计	213,856,352.81	176,648,607.07

注：由于本公司子公司大连华锐船用曲轴有限公司及大连华锐重工铸钢有限公司等未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对上述暂时性差异没有确认递延所得税资产。

(3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目:	
售后租回递延损失暂时性差异	32,389,539.81
小 计	32,389,539.81
可抵扣差异项目:	
预计合同亏损	155,335,427.27
预提产品质量保证	293,652,913.41
预提产品返修费用	224,722,263.14
可抵扣亏损	23,765,993.62
资产减值准备	472,842,715.91
递延收益	229,658,351.02
内部未实现利润	60,577,598.97
预提法律诉讼赔偿	98,049,834.65
固定资产暂时性差异	3,774,626.27
小 计	1,562,379,724.26

14、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	423,918,340.58	43,421,027.78	62,032,361.46		405,307,006.90
二、存货跌价准备	75,145,330.44	2,065,041.12	278,607.48	8,016,035.53	68,915,728.55
三、固定资产减值准备	3,287,613.91			2,093,942.95	1,193,670.96
合 计	502,351,284.93	45,486,068.90	62,310,968.94	10,109,978.48	475,416,406.41

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
售后租回递延损失	32,389,539.81	35,734,806.69
合 计	32,389,539.81	35,734,806.69

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	400,000,000.00	1,030,000,000.00
合 计	400,000,000.00	1,030,000,000.00

17、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,603,877,983.12	1,650,016,128.48
合 计	1,603,877,983.12	1,650,016,128.48

本公司应付票据均为银行承兑汇票，均于下一会计期间内到期。

18、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,533,251,454.12	4,987,297,277.95
1 至 2 年	1,545,721,263.07	1,414,944,502.26

账龄	期末余额	年初余额
2 至 3 年	154,421,925.80	222,654,102.78
3 年以上	144,361,273.53	110,959,425.95
合 计	6,377,755,916.52	6,735,855,308.94

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
鞍山中油天宝铸造有限公司	非关联方	45,727,905.23	2-4 年	合同期内
大连仁合涂装有限公司	非关联方	17,549,520.98	1-4 年	合同期内
北京中矿联拓科技发展有限公司	非关联方	13,497,733.00	3-4 年	合同期内
NKE	非关联方	13,257,981.23	1-3 年	合同期内
德国 Zollern Dorstener 公司	非关联方	12,182,081.00	2-3 年	合同期内
合 计		102,215,221.44		

19、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,948,027,904.14	1,981,539,574.05
1 至 2 年	335,293,996.25	305,638,971.54
2 至 3 年	68,780,428.08	78,088,603.92
3 年以上	272,747,592.63	271,811,376.44
合 计	2,624,849,921.10	2,637,078,525.95

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
唐山宝业实业集团有限公司	非关联方	80,000,000.00	4 年以上	暂停合同
唐山首钢宝业钢铁有限公司	非关联方	53,500,000.00	4 年以上	暂停合同
宁夏宝塔联合化工有限公司	非关联方	35,479,134.66	1-2 年	暂停合同
中冶赛迪上海工程技术有限公司	非关联方	34,959,360.00	4 年以上	暂停合同
张家港沙景宽厚板有限公司	非关联方	17,100,000.00	2-4 年及 4 年以上	暂停合同
合 计		221,038,494.66		

20、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	61,532,233.56	162,633,381.44	218,777,184.25	5,388,430.75
二、职工福利费		12,025,228.30	12,025,228.30	
三、社会保险费		61,561,731.19	61,561,731.19	
1、基本医疗保险费		15,545,020.33	15,545,020.33	
2、基本养老保险费		38,030,808.78	38,030,808.78	
3、失业保险费		3,803,229.58	3,803,229.58	
4、工伤保险费		2,662,599.52	2,662,599.52	
5、生育保险费		1,520,072.98	1,520,072.98	
四、住房公积金		34,100,135.95	34,100,135.95	
五、辞退福利	31,407,248.70	895,349.35	5,599,957.92	26,702,640.13
六、工会经费和职工教育经费	359,314.70	5,888,704.86	3,995,762.90	2,252,256.66
七、非货币性福利				
八、其他		322,989.38	322,989.38	
合 计	93,298,796.96	277,427,520.47	336,382,989.89	34,343,327.54

21、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	24,023,664.05	77,979,971.27
企业所得税	28,920,369.00	27,340,624.09
城市维护建设税	5,013,419.19	9,272,993.34
教育费附加	3,492,243.87	6,541,901.62
土地使用税	1,640,471.05	1,644,112.55
其他税费	1,525,761.29	1,353,039.07
合 计	64,615,928.45	124,132,641.94

22、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	40,068,468.63	39,447,919.08
1 至 2 年	3,975,562.69	1,138,777.82
2 至 3 年	1,100,085.30	2,021,397.30
3 年以上	4,100,813.18	3,781,089.90
合 计	49,244,929.80	46,389,184.10

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏恒发重型机械有限公司		586,208.00	1-2 年	存入保证金
日照钢铁有限公司		500,000.00	4 年以上	存入保证金
大连瑞桥金德物流集团有限公司		370,000.00	1-4 年	存入保证金
鞍山嘉阳重工锻造有限公司		323,617.00	1-2 年	存入保证金
大连仁海重工有限公司		298,007.44	2-4 年	存入保证金
合 计		2,077,832.44		

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	时间	款项性质
大连市人民政府行政服务中心	非关联方	10,644,707.56	1 年以内	河道费

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	250,000,000.00	260,000,000.00
合 计	250,000,000.00	260,000,000.00

① 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		60,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	200,000,000.00
合 计	250,000,000.00	260,000,000.00

② 一年内到期的期末长期借款明细

贷款单位	借款起始	借款终止	币种	利率	期末余额	年初余额
------	------	------	----	----	------	------

	日	日	(%)	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行大连市分行	2012-06-26	2013-09-26	人民币	5.535	200,000,000.00		200,000,000.00
进出口银行大连市分行	2012-07-09	2013-09-26	人民币	5.535	50,000,000.00		50,000,000.00
大连融达投资有限责任公司	2009-07-06	2013-06-21	人民币	3.30			10,000,000.00
合 计					250,000,000.00		260,000,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	226,000,000.00	226,000,000.00
合 计	226,000,000.00	226,000,000.00

(2) 期末长期借款明细

贷款单位	借款起 始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行大连市分行	2007-11-29	2019-11-28	人民币	5.895		216,000,000.00		216,000,000.00
大连融达投资有限责任公司	2009-07-06	2014-07-04	人民币	3.30		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计						226,000,000.00		226,000,000.00

25、预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	98,049,834.65			98,049,834.65
产品质量保证	291,020,724.00	4,338,924.34	1,706,734.93	293,652,913.41
产品返修费用	224,722,263.14			224,722,263.14
待执行的亏损合同	155,335,427.27			155,335,427.27
合 计	769,128,249.06	4,338,924.34	1,706,734.93	771,760,438.47

26、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	330,808,839.62	337,377,500.20
合 计	330,808,839.62	337,377,500.20

上述递延收益为与资产相关的政府补助，明细项目列示如下：

种 类	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
与资产相关的政府补助：				
西郊工业园项目补贴款	113,970,900.00			113,970,900.00
1.5兆瓦变速恒频风力发电机组	83,730,000.00		5,581,999.98	78,148,000.02
大中型球铁件技改项目拨款	41,689,323.20		2,288,834.60	39,400,488.60
大功率风电增速机试验检测能力完善项目	19,600,000.00			19,600,000.00
船用曲轴项目补助资金	37,100,000.00		300,000.00	36,800,000.00
核电主泵泵壳及常规岛用大型铸钢件技术改造项目	8,600,000.00			8,600,000.00
大型推进器项目建设	21,750,000.00			21,750,000.00
高功率密度大功率风电齿轮箱均载研发项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00
AP1000 核环吊制造技	6,124,050.00			6,124,050.00
风电传动及控制工程	1,000,000.00			1,000,000.00
外国专家项目	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00
国家科技支撑计划项	842,000.00			842,000.00
深水半潜式起重铺管船基本设计技术研究经费	971,227.00			971,227.00
其他补助		602,174.00		602,174.00
合 计	337,377,500.20	1,602,174.00	8,170,834.58	330,808,839.62

27、股本

(1) 股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股份	322,790,011.00						322,790,011.00
无限售股份	321,000,000.00						321,000,000.00

股份类别	年初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	643,790,011.00						643,790,011.00

28、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,646,371,328.05			3,646,371,328.05
其他资本公积	8,720,188.84			8,720,188.84
合计	3,655,091,516.89			3,655,091,516.89

29、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,340,844.94			74,340,844.94
任意盈余公积	34,516,990.80			34,516,990.80
合计	108,857,835.74			108,857,835.74

30、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	1,814,981,779.04	1,560,314,261.88
加：年初未分配利润调整数		
本期年初未分配利润	1,814,981,779.04	1,560,314,261.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	79,410,985.74	369,068,781.52
减：提取法定盈余公积		45,730,329.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	46,533,647.84	68,670,934.54
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,847,859,116.94	1,814,981,779.04

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,377,789,444.18	4,559,474,638.73
其他业务收入	56,356,607.59	59,951,221.25
营业收入合计	3,434,146,051.77	4,619,425,859.98
主营业务成本	2,802,387,283.16	3,653,021,846.77
其他业务成本	51,694,716.74	44,878,860.93
营业成本合计	2,854,081,999.90	3,697,900,707.70

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合类机械	700,968,836.44	508,117,759.67	1,013,480,695.75	789,679,015.32
冶金机械	961,387,230.94	835,483,606.68	1,522,630,709.98	1,218,503,040.04
起重机械	314,122,228.77	274,762,227.61	595,381,299.86	477,928,633.37
装卸机械	544,277,347.05	468,888,528.29	707,285,588.39	629,817,208.34
港口机械	227,304,179.02	159,018,896.34	84,977,777.78	63,977,691.97
船用设备	48,377,911.32	53,612,748.70	87,859,417.13	97,862,745.93
数控切割设备	14,933,710.49	11,014,110.94	36,860,357.15	30,963,617.14
配件	442,846,801.35	400,047,384.03	377,177,449.97	246,993,620.93
其它	123,571,198.80	91,442,020.90	133,821,342.72	97,296,273.73
合 计	3,377,789,444.18	2,802,387,283.16	4,559,474,638.73	3,653,021,846.77

(3) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售收入	2,781,068,395.35	2,263,311,565.56	3,996,410,719.53	3,174,336,311.64
境外销售收入	596,721,048.83	539,075,717.60	563,063,919.20	478,685,535.13
合 计	3,377,789,444.18	2,802,387,283.16	4,559,474,638.73	3,653,021,846.77

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

客户 1	283,507,072.04	8.26
客户 2	279,115,960.56	8.13
客户 3	185,368,631.69	5.40
客户 4	170,237,512.35	4.96
客户 5	138,541,709.4	4.03
合 计	1,056,770,886.04	30.78

32、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	3%、5%	4,422,491.76	4,082,985.01
城市维护建设税	7%	7,004,441.88	13,424,087.87
教育费附加	3%	3,006,203.90	3,452,012.76
地方教育费	2%	2,004,135.93	2,301,341.84
其他		318,861.54	3,962,508.21
合 计		16,756,135.01	27,222,935.69

33、营业费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,042,148.79	11,428,029.24
差旅费	8,673,522.56	8,695,389.07
招待费	19,476,288.24	25,079,085.51
三包损失	15,717,652.82	9,901,065.29
其他	17,392,584.72	13,852,533.88
合 计	72,302,197.13	68,956,102.99

34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	120,061,653.01	161,060,822.10
资产折旧与摊销	34,928,404.18	30,180,182.14
税金	18,395,025.15	19,175,467.34
办公费	15,419,914.48	19,591,054.64

项 目	本期金额	上期金额
咨询费	392,538.15	1,292,584.53
差旅交通费	8,775,392.03	9,701,957.24
修理费	8,886,642.08	14,684,589.56
研究开发费	143,238,335.90	55,871,415.45
其他	52,726,593.43	57,670,380.10
合 计	402,824,498.41	369,228,453.10

35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	32,309,693.45	63,145,285.24
减：利息收入	6,166,325.52	3,691,839.06
汇兑损益	733,135.55	3,591,654.67
手续费	2,967,211.34	5,202,124.96
折扣损益	-16,753,456.80	-1,267,437.21
摊销辞退福利	895,349.35	1,301,458.85
合 计	13,985,607.37	68,281,247.45

36、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-18,611,333.68	39,139,904.43
二、存货跌价损失	2,065,041.12	-257,210.30
三、固定资产减值损失		
合 计	-16,546,292.56	38,882,694.13

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
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	4,633,169.95	3,210,054.40
合 计	4,633,169.95	9,330,054.40

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
大连华信信托股份有限公司		6,120,000.00
合 计		6,120,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
大连国通电气有限公司	4,633,169.95	3,210,054.40
合 计	4,633,169.95	3,210,054.40

(4) 投资收益说明

本公司投资收益汇回无重大限制。

公司本期投资收益与上年同期相比减少了 50.34%，其原因为今年上半年未收到成本法核算单位分回的利润。

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	1,896,021.83	858,540.27
其中：固定资产处置利得	1,896,021.83	858,540.27
无形资产处置利得		
债务重组利得		10,264,940.18
政府补助	9,143,234.58	15,437,397.92
违约赔偿收入	416,023.28	1,136,939.30
其他利得	3,652,399.79	947,383.37
合 计	15,107,679.48	28,645,201.04

其中，政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
1.5 兆瓦变频风力机组补助	5,581,999.98	5,581,999.98	
轮毂等大中型球铁件技改补助	2,288,834.60	2,288,834.60	
科技三项经费补助	190,000.00	5,500,000.00	
外国专家项目补助	100,000.00		
安全生产技术改造补助资金		1,570,000.00	
北京起重运输设计院起重机轻量化专项经费	224,400.00		

项目	本期金额	上期金额	说明
船用曲轴项目补助	300,000.00		
其他补助	458,000.00	496,563.34	
合 计	9,143,234.58	15,437,397.92	

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	1,194,229.05	299,321.10
其中：固定资产处置损失	1,194,229.05	299,321.10
无形资产处置损失		
债务重组损失		1,994,095.64
对外捐赠支出		
资产报废、毁损损失		
罚款及滞纳金支出		
赔偿金、违约金等支出	2,676,124.86	901,701.35
预计未决诉讼损失		
其他支出	446,748.86	427,289.44
合 计	4,317,102.77	3,622,407.53

40、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	34,074,957.01	60,820,169.86
递延所得税费用	-2,976,918.80	4,463,367.52
合 计	31,098,038.21	65,283,537.38

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	79,410,985.74	321,913,151.27
报告期归属于公司普通股股东的非经	F	20,732,431.27	20,427,954.65

项 目		本期金额	上期金额
常性损益			
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	58,678,554.47	301,485,196.62
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	643,790,011.00	965,685,016.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	321,895,005.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	965,685,016.00	965,685,016.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.08	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.06	0.31
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.08	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	0.06	0.31

42、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	1,109,533.79	

项 目	本期金额	上期金额
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	1,109,533.79	

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助	9,143,234.58	5,731,063.33
收到的利息收入	6,166,325.52	3,691,839.06
收到的保证金	878,777,966.94	683,029,477.91
合 计	894,087,527.04	692,452,380.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的保证金	2,181,779.37	73,853,894.33
支付业务招待费	19,476,288.24	25,095,092.19
支付研究开发费	143,238,335.90	55,871,415.45
支付咨询费	392,538.15	
支付手续费	2,967,211.34	5,434,017.73
支付修理费	8,886,642.08	14,684,589.56
支付的其他费用	17,280,834.85	178,644,584.15
合 计	194,423,629.93	353,583,593.41

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到与资产相关的政府补助	1,602,174.00	
合 计	1,602,174.00	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	75,067,614.96	318,023,029.45

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-16,546,292.56	38,882,694.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,711,410.49	154,458,838.00
无形资产摊销	4,974,668.26	4,706,279.80
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）	-701,792.78	-559,219.17
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）	20,151,932.89	71,973,086.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,633,169.95	-9,330,054.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,976,918.80	4,386,632.48
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）	-369,423,235.55	9,982,729.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	585,671,651.20	1,571,064,017.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	445,590,899.10	-1,598,604,511.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	899,610,204.88	565,753,122.73
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	1,007,541,462.71	600,324,767.26
减：现金的年初余额	782,787,017.28	1,003,600,275.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	224,754,445.43	-403,275,507.83

(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	1,007,541,462.71	600,324,767.26
其中：库存现金	9,455.15	12,843.26
可随时用于支付的银行存款	1,007,532,007.56	600,311,924.00
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期金额	上期金额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,007,541,462.71	600,324,767.26

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	1,441,370,624.56	1,553,161,783.44
减：使用受到限制的存款	433,829,161.85	952,837,016.18
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	1,007,541,462.71	600,324,767.26
减：年初现金及现金等价物余额	782,787,017.28	1,003,600,275.09
现金及现金等价物净增加/（减少）额	224,754,445.43	-403,275,507.83

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
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

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
大连重工·起重集团有限公司	220,300 万元	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。

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注五、7。

4、本企业的其他关联方情况

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

注：系根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司信息披露管理办法》第七章第 71 条相关规定，上市公司关联自然人担任董事的其他法人为上市公司的关联方。

5、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	本期金额	
			金额	占交易金额的比例 (%)
瓦房店轴承股份有限公司	采购产品	参考市场价格	15,310,000.00	0.30

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	上期金额	
			金额	占交易金额的比例 (%)
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

（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	本期金额	
			金额	占交易金额的比例(%)
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	279,115,960.56	8.26
瓦房店轴承股份有限公司	销售商品	参考市场价格	3,365,059.82	0.1

接上表

关联方	关联交易内 容	关联交易定价方式 及决策程序	上期金额	
			金额	占交易金额的比例(%)
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
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

（3）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连重工·起重集团有限公司	大连华锐重工集团股份有限公司	1,000 万元	2009/07/06	2014/07/04	否

(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	本期金额	
			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	4,282,500.00	14.15
大连重工·起重集团有限公司	利息支出	参考市场价格	3,686,666.67	12.18

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	上期金额	
			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
大连重工·起重集团有限公司	利息支出	参考市场价格		

6、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		年初余额	
		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	836,117,165.97		1,530,801,413.13	
应收账款	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	1,727,408,229.01	51,822,246.87	2,178,221,746.88	65,346,652.41
应收账款	大连重工·起重集团有限公司	2,559,000.00		2,559,000.00	
应收账款	瓦房店轴承股份有限公司	6,000.00	180.00	1,231,225.00	45,432.55
其他应收款	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	1,002,424.40		1,002,424.40	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	瓦房店轴承股份有限公司	2,963,759.03		1,125,723.03	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	瓦房店轴承股份有限公司	11,277,631.20	21,685,185.16
其他应付款	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	21,047.13	387,633.83
其他应付款	大连重工·起重集团有限公司		921,368.92
预收账款	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	17,427,892.90	25,010,920.00

七、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、资本承诺

尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	年初余额
1) 已签约尚未履行的资本承诺	34,529,756.01	9,151,874.40
其中：购建长期资产承诺	34,529,756.01	9,151,874.40
2) 已经批准但尚未签约的重大资本承诺	164,392,304.27	140,530,454.27
其中：购建长期资产承诺	164,392,304.27	140,530,454.27

九、资产负债表日后事项

根据本公司董事会 2013 年 4 月 18 日的决议，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 32,189.5005 万股，转增后公司总股本将增加至 96,568.5016 万股。上述决议已于 7 月 1 日实施完毕。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	4,509,953,335.47	99.45	94,956,666.66	2.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,929,469.53	0.55	24,929,469.53	100
合计	4,534,882,805.00		119,886,136.19	

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	4,946,597,817.69	99.31	99,308,299.67	2.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,430,290.58	0.69	34,430,290.58	100.00
合计	4,981,028,108.27		133,738,590.25	--

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,501,497,459.43	77.64	29,276,361.05	3,754,431,158.58	75.90	35,511,838.87
1 至 2 年	856,877,135.32	19.00	16,363,464.17	1,082,827,523.99	21.89	18,106,312.53
2 至 3 年	103,888,653.76	2.30	28,456,413.62	86,484,378.43	1.75	25,407,069.41
3 至 4 年	30,468,981.00	0.68	10,718,985.13	12,086,886.66	0.24	9,632,347.83
4 年以上	17,221,105.96	0.38	10,141,442.69	10,767,870.03	0.22	10,650,731.03
合 计	4,509,953,335.47	100.00	94,956,666.66	4,946,597,817.69	100.00	99,308,299.67

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款前五名明细

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	6,648,000.00	6,648,000.00	100	预计无法收回
客户 2	3,430,000.00	3,430,000.00	100	预计无法收回
客户 3	2,120,000.00	2,120,000.00	100	预计无法收回
客户 4	1,773,200.00	1,773,200.00	100	预计无法收回
客户 5	1,690,000.00	1,690,000.00	100	预计无法收回
合 计	15,661,200.00	1,566,1200.00	--	--

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(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	年限	占应收账款总额的比例(%)
大连重工机电设备成套有限公司	关联方	2,050,574,551.63	2 年以内	45.22
大连华锐重工国际贸易有限公司	关联方	475,692,931.98	1 年以内	10.49
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司	非关联方	92,806,500.00	1 年以内	2.05
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	非关联方	58,424,330.00	1 年以内	1.29
烟台港集团有限公司	非关联方	56,456,000.00	1 年以内	1.24
合计		2,733,954,313.61		60.29

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的	
			比例(%)	
大连大重机电安装工程有限公司	子公司	3,514,500.00	0.08	
大连华锐重工国际贸易有限公司	子公司	475,692,931.98	10.49	
大连重工机电设备成套有限公司	子公司	2,050,574,551.63	45.22	
大连重工·起重集团有限公司	子公司	2,559,000.00	0.06	
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	子公司	1,217,003.03	0.03	
大连华锐重工起重机有限公司	子公司	14,709,309.94	0.32	
大连华锐船用曲轴有限公司	子公司	92,592.00	0.00	
大连华锐重工特种备件制造有限公司	子公司	9,059,770.31	0.20	
大连华锐特种传动设备有限公司	子公司	8,946,557.56	0.20	
大连华锐重工铸钢有限公司	子公司	2,861,737.52	0.06	
大连华锐重工铸业有限公司	子公司	7,800.00	0.00	
合 计		2,569,235,753.97	56.66	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,129,931,051.14	100.00	1,178.18	3.00
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	1,129,931,051.14	100.00	1,178.18	3.00

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	666,928,510.32	99.90	403.92	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	650,000.00	0.10	650,000.00	100.00
合 计	667,578,510.32	--	650,403.92	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,076,299,407.61	95.25	1,178.18	663,870,510.32	99.54	403.92
1 至 2 年	52,999,643.53	4.69		1,934,000.00	0.29	
2 至 3 年	407,000.00	0.04		1,000.00	0.00	
3 至 4 年						
4 年以上	225,000.00	0.02		1,123,000.00	0.17	
合 计	1,129,931,051.14	100.00	1,178.18	666,928,510.32	100.00	403.92

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
大连华锐重工铸钢有限公司	子公司	401,921,056.17	1 年以内	35.57
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	子公司	176,253,326.53	1 年以内	15.60
大连华锐特种传动设备有限公司	子公司	136,759,882.73	2 年以内	12.10
大连华锐重工起重机有限公司	子公司	116,794,933.46	1 年以内	10.34
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	子公司	106,540,435.99	1 年以内	9.43
合 计		938,269,634.88		83.04

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
大连大重机电安装工程有限公司	子公司	6,860,701.87	0.61
大连华锐重工国际贸易有限公司	子公司	57,943.19	0.01
大连华锐重工铸钢有限公司	子公司	401,921,056.17	35.57
大连华锐重工数控设备有限公司	子公司	2,039,935.82	0.18
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	子公司	106,540,435.99	9.43
大连华锐船用曲轴有限公司	子公司	10,848,984.17	0.96
大连华锐重工特种备件制造有限公司	子公司	75,744,750.87	6.70
大连华锐重工起重机有限公司	子公司	116,794,933.46	10.34
大连华锐特种传动设备有限公司	子公司	136,759,882.73	12.10
大连华锐重工铸业有限公司	子公司	3,454,946.83	0.31
大连重工机电设备成套有限公司	子公司	38,000,000.00	3.36
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	子公司	176,253,326.53	15.60
合 计		1,075,276,897.63	95.17

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资						
大连华锐重工印度私人有限公司	成本法	1,460,792.18		1,460,792.18		1,460,792.18
大连华锐重工数控设备有限公司	成本法	5,550,000.00	5,550,000.00			5,550,000.00
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	成本法	20,048,085.69	20,048,085.69			20,048,085.69
大连华锐重工特种备件制造有限公司	成本法	20,260,945.75	20,260,945.75			20,260,945.75
大连华锐船用曲轴有限公司	成本法	142,000,000.00	142,000,000.00			142,000,000.00
大连华锐重工起重机有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00			75,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连重工机电设备成套有限公司	成本法	38,526,749.45	38,526,749.45			38,526,749.45
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00			75,000,000.00
大连华锐特种传动设备有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
大连华锐重工推进器有限公司	权益法	100,000,000.00	97,876,244.70		304,789.77	97,571,454.93
大连华锐重工德国有限公司	成本法	13,266,600.00	13,266,600.00			13,266,600.00
大连华锐重工铸钢有限公司	成本法	1,101,942,855.76	1,101,942,855.76			1,101,942,855.76
大连华锐重工（宁德）有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
大连华锐重工国际贸易有限公司	成本法	9,829,700.00	9,829,700.00			9,829,700.00
大连大重机电安装工程有限责任公司	成本法	20,940,000.00	20,940,000.00			20,940,000.00
2、对联营企业投资						
大连国通电气有限公司	权益法	16,250,000.00	30,438,517.67	4,633,169.95	9,035,000.00	26,036,687.62
3、其他长期股权投资						
华信汇通集团有限公司	成本法	22,850,000.00	22,850,000.00			22,850,000.00
大连华信信托股份有限公司	成本法	33,038,000.00	33,038,000.00			33,038,000.00
合 计		1,765,963,728.83	1,776,567,699.02	6,093,962.13	9,339,789.77	1,773,321,871.38

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对子公司投资						
大连华锐重工印度私人有限公司	51.00	51.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
大连华锐重工数控设备有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工特种备件制造有限公司	100.00	100.00				
大连华锐船用曲轴有限公司	70.65	70.65				
大连华锐重工起重机有限公司	100.00	100.00				23,067,716.11
大连重工机电设备成套有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	100.00	100.00				2,690,000.00
大连华锐特种传动设备有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工推进器有限公司	40.00	40.00				
大连华锐重工德国有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工铸钢有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工(宁德)有限责任公司	100.00	100.00				
大连华锐重工国际贸易有限公司	100.00	100.00				26,658,750.00
大连大重机电安装工程有 限公司	100.00	100.00				20,900,000.00
2、对联营企业投资						
大连国通电气有限公司	32.50	32.50				9,035,000.00
3、其他长期股权投资						
华信汇通集团有限公司	1.28	1.28				
大连华信信托股份有限公司	1.02	1.02				
合 计						82,351,466.11

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,132,909,805.31	2,239,457,847.87
其他业务收入	49,883,395.51	46,434,647.4
营业收入合计	2,182,793,200.82	2,285,892,495.27
主营业务成本	1,764,635,572.20	1,842,807,401.57
其他业务成本	45,647,797.70	41,363,600.11
营业成本合计	1,810,283,369.90	1,884,171,001.68

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合类机械	590,527,193.16	389,607,849.61	699,958,502.57	447,024,767.16
冶金机械	373,321,574.48	376,461,272.18	199,735,016.30	190,271,357.77
起重机械	129,725,849.07	114,869,607.66	231,216,268.53	200,195,912.03
港口机械	224,553,751.67	122,294,586.47	84,977,777.78	63,977,691.97
装卸机械	429,304,020.18	392,218,094.08	492,462,922.14	476,612,617.70
船用设备			2,688,333.86	3,711,684.44
配件	353,571,213.36	333,200,048.01	486,725,654.65	421,835,441.70
其它	31,906,203.39	35,984,114.19	41,693,372.04	39,177,928.80
合 计	2,132,909,805.31	1,764,635,572.20	2,239,457,847.87	1,842,807,401.57

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	427,446,480.68	19.58
客户 2	346,795,034.03	15.89
客户 3	185,311,393.12	8.49
客户 4	170,237,512.35	7.80
客户 5	110,491,453.01	5.06
合 计	1,240,281,873.19	56.82

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	73,316,466.11	257,438,018.33
权益法核算的长期股权投资收益	4,328,380.18	3,210,054.4
其他（委托贷款利息收入）	13,466,927.78	9,210,194.72
合 计	91,111,774.07	269,858,267.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
华信汇通集团有限公司		6,120,000.00
大连华信信托股份有限公司		
大连华锐重工数控设备有限公司		2,179,100.56
大连华锐重工冶金设备制造有限公司		31,162,734.69
大连华锐重工起重机有限公司	23,067,716.11	42,954,407.92
大连重工机电设备成套有限公司		46,532,817.01
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	2,690,000.00	71,140,816.36
大连华锐特种传动设备有限公司		2,091,072.14
大连华锐重工铸钢有限公司		12,412,456.79
大连华锐重工国际贸易有限公司	26,658,750.00	33,991,584.42
大连大重机电安装工程有限公司	20,900,000.00	8,853,028.44
合 计	73,316,466.11	257,438,018.33

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
大连国通电气有限公司	4,633,169.95	3,210,054.40
大连华锐重工推进器有限公司	-304,789.77	
合 计	4,328,380.18	3,210,054.4

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	122,507,135.57	372,799,657.23
加：资产减值准备	-12,436,638.68	-553,982.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,634,960.94	69,179,182.54
无形资产摊销	2,646,679.92	1,755,279.36
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）	996,075.76	184,493.14
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）	9,775,585.78	46,915,564.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,111,774.07	-269,858,267.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,166,506.26	-134,908,047.00
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）	-102,880,543.97	-1,777,898,168.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	432,292,849.21	-2,659,585,613.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	330,274,896.78	5,446,617,978.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	794,635,333.52	1,095,417,675.66
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	576,408,000.51	220,480,040.24
减：现金的年初余额	229,167,604.17	91,619,800.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	347,240,396.34	128,860,239.64

(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	576,408,000.51	220,480,040.24
其中：库存现金	4,717.95	6,143.38
可随时用于支付的银行存款	576,403,282.56	220,473,896.86

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	576,408,000.51	220,480,040.24

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	949,854,318.92	1,133,359,548.31
减：使用受到限制的存款	373,446,318.41	912,879,508.07
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	576,408,000.51	220,480,040.24
减：年初现金及现金等价物余额	229,167,604.17	91,619,800.60
现金及现金等价物净增加/（减少）额	347,240,396.34	128,860,239.64

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	701,792.78	559,219.17
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,143,234.58	15,437,397.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		8,270,844.54
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	本期金额	上期金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,644,821.05	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	945,549.35	755,331.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	24,435,397.76	25,022,793.51
减：非经常性损益的所得税影响数	3,761,612.29	4,594,838.86
非经常性损益净额	20,673,785.47	20,427,954.65
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-58,645.80	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	20,732,431.27	20,427,954.65

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	79,410,985.74	321,913,151.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	58,678,554.47	301,485,196.62

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	79,410,985.74	321,913,151.27
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	20,732,431.27	20,427,954.65
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	58,678,554.47	301,485,196.62
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	6,221,734,374.47	5,924,022,494.22
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		

项 目		本期金额	上期金额
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	46,533,647.84	68,670,934.54
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1.00	1.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		2,722,048.53
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	6,302,254,894.00	6,174,542,662.42
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	6,253,684,259.37	6,073,833,042.83
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	1.27%	5.30%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	0.94%	4.97%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.33	0.08	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.31	0.06	0.31

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司 2013 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

2013 年 8 月 27 日