

威海华东重型装备有限公司

2014 年 1-10 月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-58

审计报告

XYZH/2014JNA2013-1

威海华东重型装备有限公司全体股东：

我们审计了后附的威海华东重型装备有限公司（以下简称华东重装公司）财务报表，包括 2014 年 10 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-10 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华东重装公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华东重装公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华东重装公司 2014 年 10 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-10 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：毕 强

中国注册会计师：姚丰全

中国 北京

二〇一四年十一月二十五日

合并资产负债表

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,150,560.84	306,579.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	220,973.01	315,945.05
预付款项	六、3	50,822,203.20	54,751,718.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	111,202,463.36	150,217,099.68
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		167,396,200.41	205,591,341.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、5		
投资性房地产			
固定资产	六、6	119,755,570.84	125,102,609.26
在建工程	六、7		
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	六、8	138,607,800.28	141,469,348.07
开发支出			
商誉	六、9		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、10	1,351,440.00	1,351,440.00
非流动资产合计		259,714,811.12	267,923,397.33
资产总计		427,111,011.53	473,514,739.19

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

合并资产负债表（续）

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、12		4,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	1,871,154.96	2,862,317.48
预收款项	六、14	10,206,084.60	10,206,084.60
应付职工薪酬	六、15	1,285,477.54	1,161,104.08
应交税费	六、16	71,567.33	-547,860.42
应付利息	六、17	177,875.11	228,359.21
应付股利			
其他应付款	六、18	41,553,672.26	52,091,183.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	100,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		155,165,831.80	70,501,188.41
非流动负债：			
长期借款	六、20		100,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			100,000,000.00
负 债 合 计		155,165,831.80	170,501,188.41
股东权益：			
股本	六、21	452,320,000.00	452,320,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-180,374,820.27	-149,306,449.22
归属于母公司股东权益合计		271,945,179.73	303,013,550.78
少数股东权益			
股东权益合计		271,945,179.73	303,013,550.78
负债和股东权益总计		427,111,011.53	473,514,739.19

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

母公司资产负债表

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,128,932.97	240,888.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应收票据			
应收账款			
预付款项		50,822,203.20	54,751,718.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、 1	209,164,772.15	249,199,483.19
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		265,115,908.32	304,192,089.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、 2	40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		108,265,431.22	112,805,009.44
在建工程			
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		52,672,125.21	53,720,367.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		200,937,556.43	206,525,377.32
资 产 总 计		466,053,464.75	510,717,467.02

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

母公司资产负债表（续）

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		588,869.73	464,496.27
应交税费		-2,974,603.36	-3,487,357.93
应付利息		150,333.33	150,333.33
应付股利			
其他应付款		25,185,843.00	32,503,440.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		122,950,442.70	29,630,912.46
非流动负债：			
长期借款			100,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			100,000,000.00
负 债 合 计		122,950,442.70	129,630,912.46
股东权益			
股本		452,320,000.00	452,320,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备		-109,216,977.95	-71,233,445.44
未分配利润			
股东权益合计		343,103,022.05	381,086,554.56
负债和股东权益总计		466,053,464.75	510,717,467.02

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

合并利润表

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-10月	2013年度
一、营业收入	六、23	769,334.00	952,830.65
减：营业成本	六、23		1,525,190.95
营业税金及附加	六、24	44,927.87	21,189.71
销售费用			
管理费用	六、25	17,903,765.46	28,798,006.73
财务费用	六、26	5,470,818.09	17,325,484.28
资产减值损失	六、27	8,880,339.53	39,212,955.43
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）			-346.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,530,516.95	-85,930,342.70
加：营业外收入	六、28	509,486.00	108,112,692.29
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、29	47,340.10	116,268,715.98
其中：非流动资产处置损失		40,182.62	113,295,449.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,068,371.05	-94,086,366.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,068,371.05	-94,086,366.39
归属于母公司股东的净利润		-31,068,371.05	-94,086,366.39
少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-31,068,371.05	-94,086,366.39
归属于母公司股东的综合收益总额		-31,068,371.05	-94,086,366.39
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

母公司利润表

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-10月	2013年度
一、营业收入	十二、3	769,334.00	
减：营业成本	十二、3		
营业税金及附加		43,967.37	
销售费用			
管理费用		12,743,897.29	19,277,321.96
财务费用		5,375,603.19	14,249,810.96
资产减值损失		20,544,311.89	28,361,061.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-37,938,445.74	-61,888,194.09
加：营业外收入		643.00	99,681,378.23
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		45,729.77	99,439,226.79
其中：非流动资产处置损失			99,427,176.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-37,983,532.51	-61,646,042.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-37,983,532.51	-61,646,042.65
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益的税后净额			
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
七、综合收益总额		-37,983,532.51	-61,646,042.65

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

合并现金流量表

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-10月	2013年度
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		59,000.00	1,239,725.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	41,241,563.00	7,335,300.80
经营活动现金流入小计		41,300,563.00	8,575,026.25
购买商品、接受劳务支付的现金		381,162.52	315,122.74
支付给职工以及为职工支付的现金		3,435,841.92	8,866,152.41
支付的各项税费		2,862,227.07	4,572,787.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	19,746,832.60	121,967,165.59
经营活动现金流出小计		26,426,064.11	135,721,228.30
经营活动产生的现金流量净额		14,874,498.89	-127,146,202.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000.00
取得投资收益收到的现金			28,408.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			213,215,206.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			213,263,614.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			213,263,614.25
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			
取得借款所收到的现金			24,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			24,500,000.00
偿还债务所支付的现金		4,500,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,298,335.24	17,271,836.41
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	六、30	1,230,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,028,335.24	130,271,836.41
筹资活动产生的现金流量净额		-10,028,335.24	-105,771,836.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,181.89	
五、现金及现金等价物净增加额		4,843,981.76	-19,654,424.21
加：期初现金及现金等价物余额		306,579.08	19,961,003.29
六、期末现金及现金等价物余额		5,150,560.84	306,579.08

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

母公司现金流量表

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-10月	2013年度
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			
收到的税费返还			5,111,411.67
收到其他与经营活动有关的现金		41,250,621.95	
经营活动现金流入小计		41,250,621.95	5,111,411.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,272,511.75	6,557,931.41
支付的各项税费		1,490,374.25	2,912,291.26
支付其他与经营活动有关的现金		26,212,842.81	161,820,738.29
经营活动现金流出小计		30,975,728.81	171,290,960.96
经营活动产生的现金流量净额		10,274,893.14	-166,179,549.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			213,098,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			213,098,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			213,098,110.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,154,666.74	14,104,236.14
支付其他与筹资活动有关的现金		1,230,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,384,666.74	64,104,236.14
筹资活动产生的现金流量净额		-5,384,666.74	-64,104,236.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,181.89	
五、现金及现金等价物净增加额		4,888,044.51	-17,185,675.43
加：期初现金及现金等价物余额		240,888.46	17,426,563.89
六、期末现金及现金等价物余额		5,128,932.97	240,888.46

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

合并所有者权益变动表

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-10月											
	归属于母公司股东权益										少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权 益工具	资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	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	452,320,000.00								-149,306,449.22			303,013,550.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	452,320,000.00								-149,306,449.22			303,013,550.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-31,068,371.05			-31,068,371.05
（一）综合收益总额									-31,068,371.05			-31,068,371.05
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	452,320,000.00								-180,374,820.27			271,945,179.73

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度											
	归属于母公司股东权益										少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权 益工具	资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	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	452,320,000.00					2,181,203.37			-55,220,082.83			399,281,120.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	452,320,000.00					2,181,203.37			-55,220,082.83			399,281,120.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,181,203.37			-94,086,366.39			-96,267,569.76
（一）综合收益总额									-94,086,366.39			-94,086,366.39
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
（五）专项储备						-2,181,203.37						-2,181,203.37
1. 本年提取												
2. 本年使用						-2,181,203.37						-2,181,203.37
（六）其他												
四、本年年末余额	452,320,000.00								-149,306,449.22			303,013,550.78

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

母公司所有者权益变动表

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-10月									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	452,320,000.00								-71,233,445.44	381,086,554.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	452,320,000.00								-71,233,445.44	381,086,554.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-37,983,532.51	-37,983,532.51
（一）综合收益总额									-37,983,532.51	-37,983,532.51
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	452,320,000.00								-109,216,977.95	343,103,022.05

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：威海华东重型装备有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	452,320,000.00								-9,587,402.79	442,732,597.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	452,320,000.00								-9,587,402.79	442,732,597.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-61,646,042.65	-61,646,042.65
（一）综合收益总额									-61,646,042.65	-61,646,042.65
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	452,320,000.00								-71,233,445.44	381,086,554.56

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：陈晓明

会计机构负责人：陈晓明

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

威海华东重型装备有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2010年8月6日,注册资本30,000万元,由威海华东数控股份有限公司独资设立。公司原名威海华东核电设备有限公司,2011年3月28日更名为威海华东重型装备有限公司。

2011年12月21日,公司股东会决定吸收威海德隆机械有限公司、威海合兴机电设备有限公司、威海承和机电有限公司、威海裕博强投资有限公司作为公司股东,同时增加注册资本1,232万元。增资后注册资本变更为31,232万元,其中:威海华东数控股份有限公司以货币出资30,000万元,占注册资本的96.06%;威海德隆机械有限公司以货币出资187万元,占注册资本的0.60%;威海合兴机电设备有限公司以货币出资765万元,占注册资本的2.45%;威海承和机电有限公司以货币出资280万元,占注册资本的0.90%。

2012年1月12日,根据股权转让协议,威海裕博强投资有限公司以威海武岭爆破器材有限公司100%的股权对本公司增资4000万元。威海海明达会计师事务所有限公司于2012年1月12日对本次增资进行了审验并出具了威海明达会师验字(2012)第025号验资报告。

2012年1月12日,公司股东会决定吸收山东红桥创业投资有限公司作为公司股东,同时增加注册资本10,000万元。增资后注册资本变更为45,232万元,其中:威海华东数控股份有限公司以货币出资30,000万元,占注册资本的66.32%;威海德隆机械有限公司以货币出资187万元,占注册资本的0.41%;威海合兴机电设备有限公司以货币出资765万元,占注册资本的1.70%;威海承和机电有限公司以货币出资280万元,占注册资本的0.62%;威海裕博强投资有限公司以股权出资4,000万元,占注册资本的8.84%;山东红桥创业投资有限公司以货币出资10,000万元,占注册资本的22.11%。本次增资业经威海海明达会计师事务所有限公司审验并于2012年1月18日出具威海海明达会师验字(2012)第037号验资报告。

公司注册地址:乳山经济开发区山海大道西。

公司法定代表人:汤世贤。

公司经营范围:核电、石油、化工、海洋工程的重型精密零部件及成套设备的生产、加工、销售。经营本企业自产品及技术的出口业务(国家统一联合经营的商品除外);经营本企业生产科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家实行核定公司经营的进口商品除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。(法律、行政法规和国务院决定禁止经营的项目除外;法律、行政法规和国务院决定限制经营的项目取得许可证后经营)

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

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

6. 企业合并

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

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

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

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 金融资产分类

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

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

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

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

2) 金融资产确认与计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示;在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债,按照成本计量。

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

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

3) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

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

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

11. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1-2 年	10	10

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

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

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

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

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

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的,剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

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

14. 投资性房地产

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	土地使用证期限	0	2.25-2.26
房屋建筑物	30-35	4	2.74-3.20
海域使用权	海域使用权证期限	0	2.32

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

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

15. 固定资产

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

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

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

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

16. 在建工程

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

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

17. 借款费用

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

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

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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

19. 研究与开发

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

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

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

20. 非金融长期资产减值

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 商誉

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

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

22. 长期待摊费用

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

23. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

短期薪酬,是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

24. 预计负债

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

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

25. 收入确认原则

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

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的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。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述原则进行判断。

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

29. 所得税的会计核算

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

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

30. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

31. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产和无形资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产和土地、海域使用权等无形资产进行减值测试。固定资产和无形资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产和无形资产增加计提减值准备。

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产和无形资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产和无形资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司本年无会计政策变更、会计估计变更及重要前期差错更正的情况。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
非同一控制下企业合并取得的子公司													
二级子公司													
威海武岭爆破器材有限公司	有限公司	威海市	制造业	300	雷管壳、加强帽、雷管箍、金属管件的生产、销售；备案范围内的货物和技术进出口。	300		100	100	是			

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2014年1月1日,“年末”系指2014年10月31日,“本年”系指2014年1月1日至10月31日,“上年”系指2013年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			61,306.23			129,626.58
人民币			36,522.38			102,660.84
欧元	3,203.00	7.7377	24,783.85	3,203.00	8.4189	26,965.74
银行存款			5,089,254.61			176,952.50
人民币			5,089,254.61			176,952.50
合计			5,150,560.84			306,579.08

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	年末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	12,095,510.84	100.00	11,874,537.83	98.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,095,510.84	100.00	11,874,537.83	98.17

(续表)

项目	年初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	12,154,510.84	100.00	11,838,565.79	97.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,154,510.84	100.00	11,838,565.79	97.40

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	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		5.00		277,469.12	5.00	8,324.07
1-2年	205,081.12	10.00	20,508.11	52,000.00	10.00	5,200.00
2-3年	52,000.00	30.00	15,600.00		30.00	
3-4年		50.00			50.00	
4-5年		80.00			80.00	
5年以上	11,838,429.72	100.00	11,838,429.72	11,825,041.72	100.00	11,825,041.72
合计	12,095,510.84		11,874,537.83	12,154,510.84		11,838,565.79

(2) 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(%)
威海华东重工有限公司	同一控股股东	70,000.00	0.58
威海华东数控股份有限公司	控股股东	59,779.92	0.49
合计		129,779.92	1.07

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内				
1-2年				
2-3年			54,751,718.05	100.00
3-4年	50,822,203.20	100.00		
合计	50,822,203.20	100.00	54,751,718.05	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏				

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他 应收款—账龄组合	126,400,334.74	98.33	15,197,871.38	12.02
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	2,152,429.59	1.67	2,152,429.59	100.00
合计	128,552,764.33	100.00	17,350,300.97	

(续表)

项目	年初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他 应收款—账龄组合	156,570,603.57	98.64	6,353,503.89	4.06
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	2,152,429.59	1.36	2,152,429.59	100.00
合计	158,723,033.16	100.00	8,505,933.48	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	10,847,833.62	5.00	325,435.01	152,387,479.53	5.00	4,571,624.39
1-2年	108,070,500.39	10.00	10,807,050.04	1,659,645.54	10.00	165,964.56
2-3年	1,445,468.00	30.00	433,640.40	1,296,519.37	30.00	388,955.81
3-4年	4,809,573.60	50.00	2,404,786.80		50.00	
4-5年		80.00			80.00	
5年以上	1,226,959.13	100.00	1,226,959.13	1,226,959.13	100.00	1,226,959.13
合计	126,400,334.74		15,197,871.38	156,570,603.57		6,353,503.89

注:年末3-4年其他应收款大于上年2-3年其他应收款,原因为期末将2011年威海华东重型装备有限公司预付给瑞士SCD2A公司的金额为3,931,413.80元的款项调至其他应收款。

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
威海东海塑料渔具厂	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
威海住房中心	80,955.40	80,955.40	100.00	预计无法收回
威海市百尺所实业总公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
威海市九家疃捕捞养殖场	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
威海海泰工程建设咨询有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃矿用化工厂	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
威海经济技术开发区武岭采石场	137,500.00	137,500.00	100.00	预计无法收回
三菱吉普车款	12,859.07	12,859.07	100.00	预计无法收回
威海市七一一厂望海宾馆	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
威海同信房地产估价有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
杨耀辉	8,005.00	8,005.00	100.00	预计无法收回
徐丽娟	995,839.12	995,839.12	100.00	预计无法收回
梁景胜	2,271.00	2,271.00	100.00	预计无法收回
袁志强	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
崮山镇西村	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
崮山镇岭后村	72,000.00	72,000.00	100.00	预计无法收回
山东省爆破器材行业协会	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
威海经济技术开发区永建物资建材经销处	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
威海经济技术开发区工商联联合会	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,152,429.59	2,152,429.59	—	—

(4) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
威海华东数控股份有限公司	84,004,564.05	7,657,966.41	115,221,922.51	3,456,657.68
合计	84,004,564.05	7,657,966.41	115,221,922.51	3,456,657.68

(5) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
威海华东数控股份有限公司	母公司	84,004,564.05	2年以内	65.35	往来款
威海经济技术开发区财政局	非关联方	33,850,000.00	1-2年	26.33	土地款
威海新泰源船业有限	非关联方	1,306,940.66	3年以内	1.02	往来款

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
责任公司					
瑞士 SCD2A 公司	非关联方	3,931,413.80	3-4 年	3.06	咨询费
徐丽娟	非关联方	995,839.12	5 年以上	0.77	借款
合计		124,088,757.63		96.53	

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	300,000.00	300,000.00
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计		
减: 长期股权投资减值准备	300,000.00	300,000.00
长期股权投资价值		

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
山东省中邦化工有限责任公司			300,000.00	300,000.00			300,000.00	
合计			300,000.00	300,000.00			300,000.00	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
山东省中邦化工有限责任公司	300,000.00			300,000.00	营业执照被吊销
合计	300,000.00			300,000.00	

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	163,840,720.31		652,900.00	163,187,820.31
房屋建筑物	150,543,041.18			150,543,041.18
运输设备	12,690,135.70		652,900.00	12,037,235.70

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
办公设备	315,315.39			315,315.39
其他	292,228.04			292,228.04
累计折旧	14,782,699.04	4,942,240.42	248,102.00	19,476,837.46
房屋建筑物	11,917,787.35	3,449,280.78		15,367,068.13
运输设备	2,605,127.41	1,398,010.64	248,102.00	3,755,036.05
办公设备	182,826.36	63,064.40		245,890.76
其他	76,957.92	31,884.60		108,842.52
账面净值	149,058,021.27	—	—	143,710,982.85
房屋建筑物	138,625,253.83	—	—	135,175,973.05
运输设备	10,085,008.29	—	—	8,282,199.65
办公设备	132,489.03	—	—	69,424.63
其他	215,270.12	—	—	183,385.52
减值准备	23,955,412.01			23,955,412.01
房屋建筑物	23,955,412.01			23,955,412.01
运输设备				
办公设备				
其他				
账面价值	125,102,609.26	—	—	119,755,570.84
房屋建筑物	114,669,841.82	—	—	111,220,561.04
运输设备	10,085,008.29	—	—	8,282,199.65
办公设备	132,489.03	—	—	69,424.63
其他	215,270.12	—	—	183,385.52

本年增加的累计折旧中,本年计提4,942,240.42元。

注:截至2014年10月31日,固定资产中用于抵押房屋建筑物账面原值17,186,406.47元,累计折旧3,591,112.55元,固定资产减值准备3,835,756.31元,账面净值9,759,537.61元,详见附注八、1.(2)。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	126,496,769.00	11,002,858.56	19,903,703.95	95,590,206.49
合计	126,496,769.00	11,002,858.56	19,903,703.95	95,590,206.49

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
----	------	------	------	------

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	129,084,234.85	11,643,770.65	20,119,655.70	97,320,808.50
合计	129,084,234.85	11,643,770.65	20,119,655.70	97,320,808.50

7. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	164,776,662.89			164,776,662.89
土地使用权	149,826,218.86			149,826,218.86
技术转让费	18,000.00			18,000.00
管理软件	305,823.64			305,823.64
海域使用权	14,626,620.39			14,626,620.39
累计摊销	12,100,908.50	2,861,547.79		14,962,456.29
土地使用权	11,203,036.09	2,579,180.56		13,782,216.65
技术转让费	6,666.67			6,666.67
管理软件	87,976.20			87,976.20
海域使用权	803,229.54	282,367.23		1,085,596.77
账面净值	152,675,754.39			149,814,206.60
土地使用权	138,623,182.77			136,044,002.21
技术转让费	11,333.33			11,333.33
管理软件	217,847.44			217,847.44
海域使用权	13,823,390.85			13,541,023.62
减值准备	11,206,406.32			11,206,406.32
土地使用权	10,977,225.55			10,977,225.55
技术转让费	11,333.33			11,333.33
管理软件	217,847.44			217,847.44
海域使用权				
账面价值	141,469,348.07			138,607,800.28
土地使用权	127,645,957.22			125,066,776.66
技术转让费				
管理软件				
海域使用权	13,823,390.85			13,541,023.62

本年增加的累计摊销中,本年摊销 2,861,547.79 元。

注:截至 2014 年 10 月 31 日,无形资产中用于抵押的土地使用权账面原值 111,013,175.32 元,累计摊销 12,657,031.19 元,减值准备 10,977,225.55 元,账面净值 87,378,918.58 元,详见附注八.(一).1、八.(一).2。

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末减值准备
威海武岭爆破器材有限公司	16,628,733.46			16,628,733.46	16,628,733.46
合计	16,628,733.46			16,628,733.46	16,628,733.46

注:由于被投资单位威海武岭爆破器材有限公司净资产为负数,且已无民用爆破物品生产许可证,故将商誉全额计提减值准备。

9. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
耕地占用税	1,351,440.00	1,351,440.00
合计	1,351,440.00	1,351,440.00

10. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	20,344,499.27	8,880,339.53			29,224,838.80
长期股权投资减值准备	300,000.00				300,000.00
固定资产减值准备	23,955,412.01				23,955,412.01
无形资产减值准备	11,206,406.32				11,206,406.32
商誉减值准备	16,628,733.46				16,628,733.46
合计	72,435,051.06	8,880,339.53			81,315,390.59

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押、保证借款		4,500,000.00
合计		4,500,000.00

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	1,871,154.96	2,862,317.48

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
其中: 1年以上	1,871,154.96	2,861,455.97

(2) 截至2014年10月31日, 应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	10,206,084.60	10,206,084.60
其中: 1年以上	10,206,084.60	10,206,084.60

账龄超过1年的大额预收款项主要为账面预收沃特克斯炸药有限公司(哈萨克斯坦)7,785,400.21元, 北京奥信化工科技发展有限责任公司1,383,094.58元, 合计9,168,494.79元, 其中北京澳信为沃特克斯代理商, 公司前期已交付部分设备, 根据最新仲裁, 本公司不需返还预收款, 但仍面临对方公司的起诉。

(2) 截至2014年10月31日, 预收款项中不含预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		3,679,217.07	3,679,217.07	
职工福利费		103,425.57	103,425.57	
社会保险费		90,064.02	90,064.02	
其中: 医疗保险费		70,013.16	70,013.16	
工伤保险费		11,299.22	11,299.22	
生育保险费		8,751.64	8,751.64	
住房公积金	2,184.00	17,596.80	19,780.80	
工会经费和职工教育经费	1,158,920.08	126,557.46		1,285,477.54
合计	1,161,104.08	4,016,860.92	3,892,487.46	1,285,477.54

(2) 离职后福利

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
养老保险费		157,529.61	157,529.61	
失业保险费		8,751.64	8,751.64	
合计		166,281.25	166,281.25	

(3) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿		277,931.76	277,931.76	
合计		277,931.76	277,931.76	

15. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-2,273,781.00	-2,302,512.14
印花税		49.60
营业税	1,053,740.85	1,084,674.15
企业所得税	-7,551.33	-7,551.33
代扣个人所得税	490,940.75	41,909.71
地方水利建设基金	21,039.32	21,359.87
城市维护建设税	147,273.84	149,517.69
房产税	198,646.44	214,946.65
土地使用税	297,756.09	142,947.25
代扣税金	38,307.00	
教育费附加	63,116.98	74,224.59
地方教育费附加	42,078.39	32,573.54
合计	71,567.33	-547,860.42

16. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	150,333.33	150,333.33
筹资利息	27,541.78	78,025.88
合计	177,875.11	228,359.21

17. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	41,553,672.26	52,091,183.46
其中: 1年以上	41,145,370.16	16,612,695.27

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末其他应付款前五名

公司名称	金额	账龄	性质或内容
中国机械工业建设总公司	18,272,919.03	1-2 年	建设工程款
烟台市工程勘察有限公司	5,053,651.15	1-2 年	建设工程款
威海高技术产业开发区建筑基础公司	2,638,691.40	1-2 年	建设工程款
威海市国土资源局经区技术开发区分局	9,189,749.82	3-4 年	土地款
烟台市北海民爆器材销售有限公司	2,000,000.00	5 年以上	往来款
合计	37,155,011.40		

18. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(3) 长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	年末金额	年初金额
威海华东重型装备有限公司	2012.10.12	2015.10.11	4.92	100,000,000.00	

19. 长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

20. 股本

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
威海华东数控股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
威海德隆机械有限公司	1,870,000.00			1,870,000.00
威海合兴机电设备有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00
威海承和机电有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00
山东红桥创业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
威海裕博强投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
合计	452,320,000.00			452,320,000.00

21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	-149,306,449.22	
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
本年年初金额	-149,306,449.22	
加: 综合收益总额	-31,068,371.05	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
本年年末金额	-180,374,820.27	

22. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入		809,729.96
其他业务收入	769,334.00	143,100.69
合计	769,334.00	952,830.65
主营业务成本		1,408,449.24
其他业务成本		116,741.71
合计		1,525,190.95

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
雷管			809,729.96	1,408,449.24
合计			809,729.96	1,408,449.24

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准(%)
营业税	39,316.70	1,000.00	5.00
城市维护建设税	2,752.17	10,871.37	7.00
教育费附加	1,179.50	7,765.28	3.00
地方教育费附加	786.33	1,553.06	2.00
水利建设基金	893.17		1.00
合计	44,927.87	21,189.71	

24. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
办公费用	394,765.67	614,116.83
聘请中介机构费	137,000.00	2,000.00
税金	2,798,422.17	4,082,860.83
无形资产摊销	2,861,547.79	4,812,195.18
业务招待费	95,135.10	88,138.97
折旧费	4,979,572.24	8,412,721.38
职工薪酬	4,930,573.93	8,497,202.60
其他	1,706,748.56	2,288,770.94
合计	17,903,765.46	28,798,006.73

25. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	4,247,851.14	17,499,282.45
减: 利息收入	20,787.54	190,817.44
加: 汇兑损失	2,181.89	913.17
加: 其他支出	1,241,572.60	16,106.10
合计	5,470,818.09	17,325,484.28

26. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	8,880,339.53	3,999,282.65
无形资产减值损失		11,258,260.77
固定资产减值损失		23,955,412.01
合计	8,880,339.53	39,212,955.43

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
政府补助	430,000.00	107,941,361.00
其他	79,486.00	171,331.29
合计	509,486.00	108,112,692.29

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
危险源销爆项目		1,720,000.00	威经技区财预指【2013】125号	与收益相关
企业发展基金		6,626,510.00	威经技区财征字【2012】92号	与收益相关
危险源销爆项目	430,000.00		威经技区财预指【2014】21号	与收益相关
2012年第三批山东半岛蓝色经济区建设合作贷款贴息		5,000,000.00	威经技区财绩字【2013】1号	与收益相关
厂区建设专用资金		60,839,073.00	厂区建设专用资金威经技区财监企字【2011】82号	与收益相关
企业发展专项资金		33,755,778.00	企业发展专项资金威经技区财征字【2012】62号	与收益相关
合计	430,000.00	107,941,361.00		

28. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	40,182.62	113,295,449.22	
其中: 固定资产处置损失	40,182.62	113,295,449.22	
其他	7,157.48	2,973,266.76	
合计	47,340.10	116,268,715.98	

29. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
利息收入	1,737.54
其他业务收入	769,334.00
其他营业外收入	79,086.00
其他业务往来款	40,391,405.46
合计	41,241,563.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
管理费用支出	896,709.98
营业外支出	7,157.48
银行手续费	11,572.60
其他业务往来款	18,831,392.54
合计	19,746,832.60

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
委托贷款手续费	1,230,000.00
合计	1,230,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-31,068,371.05	-94,086,366.39
加: 资产减值准备	8,880,339.53	39,212,955.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,942,240.42	9,578,863.16
无形资产摊销	2,861,547.79	4,812,195.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	40,182.62	113,295,449.22
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,480,033.03	17,329,051.20
投资损失(收益以“-”填列)		346.25
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		3,177,383.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	34,202,760.41	-115,892,696.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,464,233.86	-104,573,382.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,874,498.89	-127,146,202.05
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	5,150,560.84	306,579.08
减: 现金的期初余额	306,579.08	19,961,003.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,843,981.76	-19,654,424.21

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	5,150,560.84	306,579.08
其中: 库存现金	61,217.51	129,626.58
可随时用于支付的银行存款	5,089,254.61	176,952.50
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	5,150,560.84	306,579.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
威海华东数控股份有限公司	股份公司	威海	制造业	汤世贤	73578315-7
汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金	个人				

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
威海华东数控股份有限公司	257,495,600.00	50,000,000.00		307,495,600.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
威海华东数控股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	66.32	66.32

2. 子公司

见附注五。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	威海华东重工有限公司	担保	68323746-0

(二) 关联交易

关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
威海武岭爆破器材有限公司	威海华东重工有限公司	3,300.00	2013.12.10	2016.12.10	否
威海武岭爆破器材有限公司	威海华东数控股份有限公司	2,297.00	2012.9.26	2015.9.25	否
威海华东重型装备有限公司	威海华东数控股份有限公司	7,200.00	2014.8.5	2015.8.5	否
威海华东重型装备有限公司	威海华东数控股份有限公司	2,877.88	2012.5.29	2015.5.28	否

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
公司					
威海华东数控股份有限公司	威海华东重型装备有限公司	10,000	2012.10.12	2015.10.11	否

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
威海华东数控股份有限公司	59,779.92	5,977.99	59,779.92	1,793.40
合计	59,779.92	5,977.99	59,779.92	1,793.40

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
威海华东数控股份有限公司	84,004,564.05	7,657,966.41	115,221,922.51	3,456,657.68
合计	84,004,564.05	7,657,966.41	115,221,922.51	3,456,657.68

八、或有事项

1. 公司存在的抵押借款

(1) 根据威海华东重型装备有限公司于中国工商银行股份有限公司威海环翠支行于2012年5月29日签订的2012年环翠(抵)字0023号《最高额抵押合同》,抵押担保的主债权为自2012年5月29日至2015年5月28日,公司以威经技区国用(2011)第Z-015号、威经技区国用(2011)第Z-016号土地使用权,为威海华东数控股份有限公司与中国工商银行股份有限公司威海环翠支行在2013年6月21日签订的2013年(环翠)字0041号流动资金借款合同提供抵押担保,所担保债权的最高金额为28,778,800.00元。

(2) 截至2014年10月31日,本公司抵押担保如下:

贷款人名称	借款人名称	借款合同编号	抵押合同编号	抵押担保起止日期	最高抵押担保额(万元)	抵押物名称(具体信息)
威海市商业银行股份有限公司	威海华东重工有限公司	2013年威商银行借字第81001481、81001484号	2014年威商银最高额抵字第81000134号	2013.12.10至2016.12.10	3300	以位于崮山镇皂埠八街总面积为17952.62平方米的房屋建筑物为抵押物 以位于崮山镇皂埠村、总面积为135233.37平

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款人名称	借款人名称	借款合同编号	抵押合同编号	抵押担保起止日期	最高抵押担保额(万元)	抵押物名称(具体信息)
						方米的土地为抵押物
中国建设银行股份有限公司威海高新支行	威海华东数控股份有限公司	2013年(环翠)字0041号	2012年最高额抵押第007号	2012.9.26至2015.9.25	15	以位于崮山镇皂埠村面积为490平方米的土地为抵押物
			2012年最高额抵押第010号	2013.9.26至2015.9.25	550	以崮山镇皂埠村面积为18653.43平方米的土地为抵押物
			2012年最高额抵押第008号	2012.9.26至2015.9.25	166	以经区崮山镇面积为5231平方米的土地为抵押物
			2012年最高额抵押第011号	2012.9.26至2015.9.25	53	以崮山镇皂埠村面积为792平方米的土地为抵押物
			2012年最高额抵押第009号	2012.9.26至2015.9.25	1513	以崮山镇新泰源南武岭爆破东面积为45048平方米的土地为抵押物

2. 公司存在的重大未决诉讼或仲裁

(1) 2012年3月1日,烟台东方精工船舶配套有限公司、烟台保罗工贸有限公司、烟台性信机械有限公司因合同纠纷向威海经济技术开发区人民法院起诉在威海新泰源船业有限责任公司,并将华东重装公司列为共同被告,原告方申请财产保全394万元,查封华东重型装备有限公司威经技区国用(2011)第D-033号土地使用权。2014年11月5日,威海经济技术开发区人民法院驳回原告诉讼请求,截至财务报告批准报出日,公司已经申请解除查封,解除程序正在办理过程中。

(2) 2011年11月20日,亚都吊装(大连)有限公司向威海市中级人民法院起诉新泰源公司,要求新泰源公司立即支付吊装费20,528,924.5元、逾期付款利息30万元,并以华东重型装备有限公司与新泰源公司签订《资产转让协议》为由将华东重装列为共同被告,要求华东重装对上述债务与新泰源公司承担共同责任。截至2014年10月31日,威海市中级人民法院已经中止审理,尚未判决。

(3) 2012年6月4日,荣成成山典当有限公司向威海市中级人民法院起诉华东重装,要求华东重型装备有限公司清偿新泰源公司于2012年5月13日转让给荣成成山典当有限公司的对华东重装享有的2,200万元债权,并承担该案诉讼费、保全费等全部费用。截至2014年10月31日,威海市中级人民法院已经中止审理,尚未判决。

(4) 北京威压韩成机电设备有限公司向威海市中级人民法院起诉新泰源公司和华东重型装备有限公司,要求支付工程款294万元、利息396,532.00元。截至2014年10月31日,威海市中级人民法院已经中止审理,尚未判决。

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 威海金黄机电设备有限公司向威海市中级人民法院起诉新泰源公司和华东重型装备有限公司,要求支付货款283.30万元、利息351,008.00元。截至2014年10月31日,威海市中级人民法院已经中止审理,尚未判决。

(6) 大字气割焊接设备(烟台)有限公司向威海市中级人民法院起诉新泰源公司和华东重型装备有限公司,要求支付货款250万元、利息28,448元。截至2014年10月31日,威海市中级人民法院已经中止审理,尚未判决。

(7) 威海政和机电设备有限公司向威海火炬高技术产业开发区人民法院起诉新泰源公司和华东重型装备有限公司,要求支付货款743,514元、利息114,056元。截至2014年10月31日,威海市中级人民法院已经中止审理,尚未判决。

(8) 维尔杰克斯爆破器材有限责任公司向威海仲裁委员会起诉威海武岭爆破器材有限公司,要求返还双方在2005年12月20日签订的第05-03号合同金额69.8万美元的50%机器设备预付款,2013年10月29日,威海仲裁委员会出具(2013)威仲字52-1号决定书,由于原告人提交的05-03号合同为复印件,对复印件的真实性不予认可,所以驳回申请人的仲裁申请;2014年9月15日,威海武岭爆破器材有限公司收到威海市中级人民法院应诉通知书,该案件尚未开庭。

3. 除上述或有事项外,截至2014年10月31日,本公司无其他重大或有事项。

九、承诺事项

1. 重大承诺事项

截至2014年10月31日,本公司尚有已签订大额发包合同共计334,052,166.25元,具体情况如下:

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
120t高阻抗电弧炉(UHP)工程总承包合同	19,880,000.00	5,964,000.00	13,916,000.00	
60t高阻抗电弧炉(UHP)工程总承包合同	12,120,000.00	3,636,000.00	8,484,000.00	
RH-120t真空脱气装置工程总承包合同	24,000,000.00	6,400,000.00	17,600,000.00	
VOD-120t真空精炼炉、VOD-70t真空精炼炉和VC-150t~650t真空浇注系统工程总承包合同	31,000,000.00	9,300,000.00	21,700,000.00	
1#120tLF炉、2#120tLF炉和70tLF炉工程总承包合同	18,000,000.00	5,400,000.00	12,600,000.00	
KDONAr-15000/8000/530空分设备工程总承包合同	48,000,000.00	14,400,000.00	33,600,000.00	
120t电炉、60t电炉强化冶炼系统工程总承包合同补充协议	2,900,000.00	290,000.00	2,610,000.00	

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
RH-120t真空脱气装置设备供货合同	19,800,000.00		19,800,000.00	
RH-120t真空脱气装置建筑安装承包合同	4,200,000.00		4,200,000.00	
120吨电弧炉烟气净化系统工程总承包合同	38,500,000.00		38,500,000.00	
60吨电弧炉烟气净化系统工程总承包合同	17,500,000.00		17,500,000.00	
120吨精炼炉烟气净化系统工程总承包合同	9,500,000.00		9,500,000.00	
70吨精炼炉烟气净化系统工程总承包合同	4,500,000.00		4,500,000.00	
16吨、150吨电渣重熔装置工程承包合同及技术服务合同	30,820,000.00		30,820,000.00	
5吨、10吨、50吨电渣重熔装置工程承包合同及技术服务合同	16,840,000.00		16,840,000.00	
操作机系统承包合同(600/1500WP)	9,380,604.00		9,380,604.00	
操作机系统承包合同(1500/3000WP)	11,520,040.00		11,520,040.00	
操作机系统承包合同(3000/7500WP)	14,482,336.00		14,482,336.00	
45MN快锻机液压机电控系统商务合同	9,973,738.50		9,973,738.50	
80MN快锻机液压机电控系统商务合同	15,499,728.75		15,499,728.75	
200MN快锻机液压机电控系统商务合同	21,025,719.00		21,025,719.00	
合计	379,442,166.25	45,390,000.00	334,052,166.25	

2. 除上述承诺事项外,截至2014年10月31日,本公司无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2014年10月31日,本公司无其他需要披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合	240,181,355.83	100.00	31,016,583.68	12.91
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	240,181,355.83	100.00	31,016,583.68	12.91

(续表)

项目	年初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合	259,671,754.98	100.00	10,472,271.79	4.03
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	259,671,754.98	100.00	10,472,271.79	4.03

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	21,671,288.14	5.00	650,138.64	224,988,108.34	5.00	6,749,643.25
1-2年	180,717,249.92	10.00	18,071,724.99	33,412,327.27	10.00	3,341,232.73
2-3年	33,008,444.17	30.00	9,902,533.25	1,271,319.37	30.00	381,395.81
3-4年	4,784,373.60	50.00	2,392,186.80		50.00	
4-5年		80.00	0.00		80.00	
5年以上		100.00	0.00		100.00	
合计	240,181,355.83		31,016,583.68	259,671,754.98		10,472,271.79

注:本期3-4年款项与上年度2-3年的款项不勾稽的原因为:本期期末我们将2011年威海

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

华东重型装备有限公司预付给瑞士SCD2A公司的金额为3,931,413.80元的款项调整至其他应收款并计提相关坏账准备。

(3) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
威海华东数控股份有限公司	84,004,564.05	7,657,966.41	115,221,922.51	3,456,657.68
合计	84,004,564.05	7,657,966.41	115,221,922.51	3,456,657.68

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
威海武岭爆破器材有限公司	子公司	115,322,727.03	3年以内	48.01	往来款
威海华东数控股份有限公司	母公司	84,004,564.05	2年以内	34.98	往来款
威海经济技术开发区财政局	非关联方	33,850,000.00	1-2年	14.09	土地款
威海新泰源船业有限责任公司	非关联方	1,306,940.66	3年以内	0.54	往来款
瑞士SCD2A公司	非关联方	3,931,413.80	3-4年	1.64	咨询费
合计		238,415,645.54		99.26	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	40,000,000.00	40,000,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	40,000,000.00	40,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	40,000,000.00	40,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
威海武岭爆破器材有限公司	100.00	100.00	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	
合计	100.00	100.00	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	

3. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入		
其他业务收入	769,334.00	
合计	769,334.00	
主营业务成本		
其他业务成本		
合计		

4. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-37,983,532.51	-61,646,042.65
加: 资产减值准备	20,544,311.89	28,361,061.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,134,780.22	6,146,667.85
无形资产摊销	1,048,242.67	2,966,526.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	40,182.62	99,427,176.79
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,386,848.63	14,254,569.47
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	23,463,890.73	-161,011,447.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,359,831.11	-94,678,061.05

威海华东重型装备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,274,893.14	-166,179,549.29
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	5,128,932.97	240,888.46
减: 现金的期初余额	240,888.46	17,426,563.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,888,044.51	-17,185,675.43

十三、 财务报告批准

本财务报告于2014年11月25日由本公司董事会批准报出。

威海华东重型装备有限公司

二〇一四年十一月二十五日