

威海华东数控股份有限公司

WEIHAI HUADONG AUTOMATION CO.,LTD

**HDCNC**<sup>®</sup>

2014年半年度财务报告  
(未经审计)

中国 威海

二〇一四年八月二十七日

## 目 录

合并资产负债表.....	1
母公司资产负债表.....	3
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
母公司股东权益变动表.....	11
财务报表附注.....	13

# 合并资产负债表

2014年6月30日

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	19,720,467.47	121,990,353.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	10,033,967.87	28,628,357.21
应收账款	190,756,919.63	174,753,465.00
预付款项	56,238,280.63	46,684,575.79
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,145,745.57	53,340,508.45
买入返售金融资产		
存货	609,031,047.52	598,673,266.04
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,503,697.40	4,583,301.02
<b>流动资产合计</b>	<b>948,430,126.09</b>	<b>1,028,653,827.01</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	909,291,035.32	949,885,216.66
在建工程	336,998,795.71	306,849,840.97
工程物资	68,626,788.89	64,676,470.15
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	324,526,201.24	328,479,907.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,172,635.66	12,059,063.46
其他非流动资产	1,351,440.00	1,351,440.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,653,966,896.82</b>	<b>1,664,301,939.10</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,602,397,022.91</b>	<b>2,692,955,766.11</b>

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 合并资产负债表 (续)

2014年6月30日

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	430,000,000.00	647,470,688.67
交易性金融负债		
应付票据	19,900,000.00	57,940,000.00
应付账款	140,269,919.04	152,088,845.16
预收款项	93,792,649.70	85,750,540.57
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	17,237,234.69	16,274,237.86
应交税费	-5,599,972.39	-18,950,642.24
应付利息	2,384,426.44	2,126,455.88
应付股利	3,920,000.00	3,920,000.00
其他应付款	211,061,627.57	325,761,022.67
一年内到期的非流动负债	122,923,153.60	61,450,000.00
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,035,889,038.65</b>	<b>1,333,831,148.57</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	266,670,000.00	329,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	56,686,857.00	35,286,857.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>335,300,814.23</b>	<b>376,230,814.23</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,371,189,852.88</b>	<b>1,710,061,962.80</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	307,495,600.00	257,495,600.00
资本公积	734,367,010.54	480,059,164.46
减：库存股		
专项储备	7,159,384.55	6,170,671.55
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02
一般风险准备		
未分配利润	-94,569,843.77	-49,718,383.35
外币报表折算差额		
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,011,063,033.34</b>	<b>750,617,934.68</b>
少数股东权益	220,144,136.69	232,275,868.63
<b>股东权益合计</b>	<b>1,231,207,170.03</b>	<b>982,893,803.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,602,397,022.91</b>	<b>2,692,955,766.11</b>

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司资产负债表

2014年6月30日

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	11,935,781.33	77,351,251.39
交易性金融资产		
应收票据	8,691,831.87	17,349,073.21
应收账款	140,417,144.88	122,896,311.07
预付款项	38,096,462.36	28,349,662.61
应收利息		
应收股利	4,080,000.00	4,080,000.00
其他应收款	308,536,006.73	335,913,337.92
存货	373,139,884.32	385,480,562.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>884,897,111.49</b>	<b>971,420,198.65</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	508,006,200.40	508,006,200.40
投资性房地产		
固定资产	487,453,696.91	513,027,589.43
在建工程	78,459,716.95	17,802,799.67
工程物资	64,417,164.71	60,466,165.38
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	79,804,870.01	80,812,366.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,184,924.96	11,886,838.71
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,230,326,573.94</b>	<b>1,192,001,959.96</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>2,115,223,685.43</b>	<b>2,163,422,158.61</b>

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司资产负债表(续)

2014年6月30日

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	272,000,000.00	460,970,688.67
交易性金融负债		
应付票据	72,900,000.00	124,350,000.00
应付账款	111,695,499.74	116,612,811.23
预收款项	60,536,236.85	54,388,875.70
应付职工薪酬	3,664,218.36	3,766,788.26
应交税费	3,118,464.83	3,092,264.35
应付利息	789,963.89	1,259,488.89
应付股利		
其他应付款	238,634,501.90	339,157,937.40
一年内到期的非流动负债	73,780,000.00	26,450,000.00
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>837,118,885.57</b>	<b>1,130,048,854.50</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	96,670,000.00	144,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	25,770,000.00	14,570,000.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>134,383,957.23</b>	<b>170,513,957.23</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>971,502,842.80</b>	<b>1,300,562,811.73</b>
<b>股东权益</b>		
股本	307,495,600.00	257,495,600.00
资本公积	734,367,010.54	480,059,164.46
减：库存股		
专项储备	4,365,711.29	3,657,829.83
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02
一般风险准备		
未分配利润	40,881,638.78	65,035,870.57
<b>股东权益合计</b>	<b>1,143,720,842.63</b>	<b>862,859,346.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,115,223,685.43</b>	<b>2,163,422,158.61</b>

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

# 合并利润表

2014年1-6月

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	176,718,895.92	163,559,418.80
其中：营业收入	176,718,895.92	163,559,418.80
利息收入		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	235,852,478.09	212,122,329.90
其中：营业成本	158,671,797.40	136,996,383.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
营业税金及附加	320,232.19	401,186.05
销售费用	9,695,669.75	8,740,029.74
管理费用	38,721,082.86	41,826,686.25
财务费用	27,062,094.30	27,197,279.09
资产减值损失	1,381,601.59	-3,039,234.99
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）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-59,133,582.17	-48,563,257.35
加：营业外收入	1,989,715.17	8,101,159.40
减：营业外支出	53,090.89	290,304.04
其中：非流动资产处置损失		27,089.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-57,196,957.89	-40,752,401.99
减：所得税费用	-113,572.20	-2,958,017.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-57,083,385.69	-37,794,384.59
归属于母公司股东的净利润	-44,851,460.42	-29,177,011.30
少数股东损益	-12,231,925.27	-8,617,373.29
<b>六、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	-0.15	-0.11
（二）稀释每股收益	-0.15	-0.11
<b>七、其他综合收益</b>		
<b>八、综合收益总额</b>	-57,083,385.69	-37,794,384.59
归属于母公司股东的综合收益总额	-44,851,460.42	-29,177,011.30
归属于少数股东的综合收益总额	-12,231,925.27	-8,617,373.29

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司利润表

2014年1-6月

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	153,851,474.16	161,682,847.94
减：营业成本	139,142,138.68	137,432,224.98
营业税金及附加	277,904.95	373,180.60
销售费用	7,146,376.74	6,320,354.29
管理费用	16,959,123.77	18,099,011.64
财务费用	13,856,428.72	19,824,068.37
资产减值损失	1,987,241.67	-1,576,386.50
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		
<b>二、营业利润</b> （亏损以“－”号填列）	-25,517,740.37	-18,789,605.44
加：营业外收入	1,071,126.17	944,627.71
减：营业外支出	5,703.84	67,839.08
其中：非流动资产处置损失		
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“－”号填列）	-24,452,318.04	-17,912,816.81
减：所得税费用	-298,086.25	-2,686,922.52
<b>四、净利润</b> （净亏损以“－”号填列）	-24,154,231.79	-15,225,894.29
<b>五、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	-0.08	-0.06
（二）稀释每股收益	-0.08	-0.06
<b>六、其他综合收益</b>		
<b>七、综合收益总额</b>	-24,154,231.79	-15,225,894.29

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英



## 合并现金流量表

2014年1-6月

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	100,103,493.17	134,954,074.00
收到的税费返还	1,018,434.98	1,326,902.75
收到其他与经营活动有关的现金	77,335,000.91	40,701,353.97
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>178,456,929.06</b>	<b>176,982,330.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	111,363,627.80	71,008,501.22
支付给职工以及为职工支付的现金	38,058,484.14	40,115,195.64
支付的各项税费	8,267,003.86	9,845,758.23
支付其他与经营活动有关的现金	32,335,861.01	30,139,475.54
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>190,024,976.81</b>	<b>151,108,930.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-11,568,047.75</b>	<b>25,873,400.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	593,680.12	192,451,822.00
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>593,680.12</b>	<b>192,500,230.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,103,585.69	15,434,901.25
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,103,585.69</b>	<b>15,434,901.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,509,905.57</b>	<b>177,065,329.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	305,000,000.00	
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	335,920,000.00	523,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,737,166.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>640,920,000.00</b>	<b>593,937,166.66</b>
偿还债务所支付的现金	548,827,535.07	779,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	35,159,432.34	46,165,407.23
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	100,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>683,986,967.41</b>	<b>825,865,407.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-43,066,967.41</b>	<b>-231,928,240.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>3,688.95</b>	<b>-103,976.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-59,141,231.78</b>	<b>-29,093,488.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额	75,358,666.67	104,710,158.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>16,217,434.89</b>	<b>75,616,670.28</b>

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司现金流量表

2014年1-6月

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	62,757,810.34	110,990,436.61
收到的税费返还	1,018,434.98	1,309,276.91
收到其他与经营活动有关的现金	62,549,551.03	56,291,997.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>126,325,796.35</b>	<b>168,591,711.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	90,209,253.00	77,967,083.50
支付给职工以及为职工支付的现金	20,206,549.39	20,536,773.90
支付的各项税费	4,437,678.59	4,644,105.73
支付其他与经营活动有关的现金	20,788,728.65	23,937,474.05
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>135,642,209.63</b>	<b>127,085,437.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,316,413.28</b>	<b>41,506,274.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	593,680.12	
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>593,680.12</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	386,180.50	4,576,124.04
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>386,180.50</b>	<b>4,576,124.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>207,499.62</b>	<b>-4,576,124.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	305,000,000.00	
取得借款收到的现金	264,420,000.00	374,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38,000,000.00	170,309,216.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>607,420,000.00</b>	<b>545,009,216.66</b>
偿还债务支付的现金	497,970,688.67	554,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,629,954.46	24,631,003.99
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>620,600,643.13</b>	<b>578,831,003.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,180,643.13</b>	<b>-33,821,787.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>3,654.15</b>	<b>-103,932.91</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-22,285,902.64</b>	<b>3,004,429.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额	30,718,651.39	47,701,623.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>8,432,748.75</b>	<b>50,706,053.64</b>

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 合并所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年 1-6 月									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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
<b>一、上年年末余额</b>	257,495,600.00	480,059,164.46		6,170,671.55	56,610,882.02		-49,718,383.35		232,275,868.63	982,893,803.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
<b>二、本年初余额</b>	257,495,600.00	480,059,164.46		6,170,671.55	56,610,882.02		-49,718,383.35		232,275,868.63	982,893,803.31
<b>三、本年增减变动金额</b>	50,000,000.00	254,307,846.08		988,713.00			-44,851,460.42		-12,131,731.94	248,313,366.72
（一）净利润							-44,851,460.42		-12,231,925.27	-57,083,385.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-44,851,460.42		-12,231,925.27	-57,083,385.69
（三）股东投入和减少资本	50,000,000.00	254,307,846.08								
1. 股东投入资本	50,000,000.00	254,307,846.08								
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										
（六）专项储备				988,713.00					100,193.33	1,088,906.33
1. 本年提取				1,030,600.23					100,193.33	1,130,793.56
2. 本年使用				-41,887.23						-41,887.23
（七）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	307,495,600.00	734,367,010.54		7,159,384.55	56,610,882.02		-94,569,843.77		220,144,136.69	1,231,207,170.03

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年 1-6 月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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		
<b>一、上年年末余额</b>	257,495,600.00	480,059,164.46		4,847,382.27	56,610,882.02		123,193,810.93		280,564,520.47	1,202,771,360.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
<b>二、本年初余额</b>	257,495,600.00	480,059,164.46		4,847,382.27	56,610,882.02		123,193,810.93		280,564,520.47	1,202,771,360.15
<b>三、本年增减变动金额</b>				1,080,723.67			-29,177,011.30		-8,478,248.15	-36,574,535.78
（一）净利润							-29,177,011.30		-8,617,373.29	-37,794,384.59
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-29,177,011.30		-8,617,373.29	-37,794,384.59
（三）股东投入和减少资本									2,000.00	2,000.00
1. 股东投入资本									2,000.00	2,000.00
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										
（六）专项储备				1,080,723.67					137,125.14	1,217,848.81
1. 本年提取				1,212,301.87					190,241.94	1,402,543.81
2. 本年使用				-131,578.20					-53,116.80	-184,695.00
（七）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	257,495,600.00	480,059,164.46		5,928,105.94	56,610,882.02		94,016,799.63		272,086,272.32	1,166,196,824.37

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司股东权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-6月							
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	257,495,600.00	480,059,164.46		3,657,829.83	56,610,882.02		65,035,870.57	862,859,346.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
<b>二、本年初余额</b>	257,495,600.00	480,059,164.46		3,657,829.83	56,610,882.02		65,035,870.57	862,859,346.88
<b>三、本年增减变动金额</b>	50,000,000.00	254,307,846.08		707,881.46			-24,154,231.79	280,861,495.75
（一）净利润							-24,154,231.79	-24,154,231.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-24,154,231.79	-24,154,231.79
（三）股东投入和减少资本	50,000,000.00	254,307,846.08						304,307,846.08
1.股东投入资本	50,000,000.00	254,307,846.08						304,307,846.08
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
（五）股东权益内部结转								
（六）专项储备				707,881.46				707,881.46
1.本年提取				749,768.69				749,768.69
2.本年使用				-41,887.23				-41,887.23
（七）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	307,495,600.00	734,367,010.54		4,365,711.29	56,610,882.02		40,881,638.78	1,143,720,842.63

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年1-6月							
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	257,495,600.00	480,059,164.46		1,926,483.64	56,610,882.02		142,583,533.27	938,675,663.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
<b>二、本年初余额</b>	257,495,600.00	480,059,164.46		1,926,483.64	56,610,882.02		142,583,533.27	938,675,663.39
<b>三、本年增减变动金额</b>				709,051.06			-15,225,894.29	-14,516,843.23
（一）净利润							-15,225,894.29	-15,225,894.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-15,225,894.29	-15,225,894.29
（三）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								
（五）股东权益内部结转								
（六）专项储备				709,051.06				709,051.06
1. 本年提取				723,336.06				723,336.06
2. 本年使用				-14,285.00				-14,285.00
（七）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	257,495,600.00	480,059,164.46		2,635,534.70	56,610,882.02		127,357,638.98	924,158,820.16

法定代表人：汤世贤

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1152 号文核准，公司于 2014 年 3 月 4 日向大连高金科技发展有限公司非公开发行人民币普通股 5,000 万股，非公开增发后公司注册资本增加至 307,495,600 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司的总股本为 307,495,600.00 股。有限售条件的流通股为 104,577,998.00 股，占总股本的 34.01%，其中首发后机构类限售股 5000 万股，占总股本的 16.26%，高管锁定股份 54,577,998.00 股，占总股本的 17.75%；无限售条件的流通股 202,917,602.00 股，占总股本的 65.99%。

本公司控股股东为以高管汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金组成的一致行动人，本公司最终控制人为汤

世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司职能管理部门包括人力资源部、办公室、财务部、审计部、证券部、技术中心、营销部、国际业务部、生产计划部、采购部、质检部、龙门机床事业部、加工中心制造事业部，落地镗铣床事业部、数控磨床事业部等，子公司主要包括威海华东数控机床有限公司、威海华东重工有限公司、威海华东重型装备有限公司、荣成市弘久锻铸有限公司、威海华东电源有限公司等。

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

公司注册资本：叁亿零柒佰肆拾玖万伍仟陆佰元；

公司注册地址：威海经济技术开发区环山路 698 号；

公司法定代表人：汤世贤。

## 二、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

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，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》及有关规定，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。

### (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期初已经存在，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 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

#### 1) 金融资产分类

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

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

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

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

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

#### 2) 金融资产确认与计量

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

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

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

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

#### 3) 金融资产减值

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

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

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

#### 4) 金融资产转移

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

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

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

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

#### (2) 金融负债

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金

融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

### 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	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

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

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

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

#### 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，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 14. 投资性房地产

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

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

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

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

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。

本公司对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

#### 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

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

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

### 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

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

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

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

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

## （2）收入确认具体政策：

### 1) 产品收入确认原则：

公司普通机床和小型数控机床，客户一般在公司制造车间进行验收，如客户放弃验收，则视同验收合格。交货地点属于工厂交货的，一般是客户单位自行提货，该种情形以发货时确认收入实现。若客户单位要求送货，则公司委托货运公司送货，货物抵达后货运公司与客户单位结算运费，该种情形以客户货物送达客户并提交验收单时确认收入实现。

大型机床在交货之前，首先在公司工厂完成组装、调试和检测工作，并经客户确认后，运往客户指定地点；设备运往客户工地后，由公司安排安装调试人员进行安装调试；设备安装调试完毕进行终验收。对大型机床一般是以已发货并安装调试完毕后且已提交终验收单时确认收入实现。部分大型机床根据与客户签订的协议，不需在客户现场进行安装调试，只在公司工厂进行验收，验收合格后，客户自行提货的，以发货时确认收入实现；委托货运公司送货的，以客户货物送达客户并提交验收单时确认收入实现。

对于机床配件，则以货物发出时确认收入实现。

### 2) 出口产品收入确认

出口产品销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》（2010）的规定，以取得交货凭证（即提单）时确认为出口收入的实现。

## 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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

## 30. 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）、财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会[2009]8号）的相关规定，提取和使用、核算安全生产费。

本公司属于机械制造企业，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1)营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- (2)营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- (3)营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (4)营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- (5)营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

提取的安全生产费用计入当期损益，企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费用形成资产的，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司或各子公司上期末安全费用结余达到本公司或各子公司上年度营业收入的 5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，本公司或各子公司本年度可以缓提或者少提安全费用。

### 31. 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。

### 32. 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。

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

公司本年无主要会计政策变更、会计估计变更及重要前期差错更正的情况。

### 四、 税项

#### (一) 主要税种及税率

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

#### (二) 税收优惠及批文

(1) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的鲁科高字[2011]206号文，本公司被认定为高新技术企业；本公司高新技术企业资格有效期为2011年10月31日至2014年10月31日，在此期间享受国家高新技术企业所得税减按15%税率计缴的税收优惠政策。

(2) 根据《财政部 发展改革委 工业和信息化部 海关总署 国家税务总局关于调整重大技术装备进口税收政策的通知》(财关税【2009】55号)、《关于调整重大技术装备进口税收政策有关目录的通知》(财关税【2012】14号等文件的规定,公司进口《国家支持发展的重大技术装备和产品目录》下的零部件、原材料符合免税规定。2014年8月1日,财政部关税司出具重大技术装备制造企业免税告知单,核定公司2014年度的免税进口额度为194万美元。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末投资金额 (万元)
非同一控制下企业合并取得的子公司						
二级子公司						
荣成市弘久锻铸有限公司	有限公司	荣成市	制造业	\$800	精密型腔模及铸锻件的生产与销售	\$408
三级子公司						
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
其他方式取得的子公司						
二级子公司						
威海华控电工有限公司	有限公司	威海市	制造业	500	机床附件、数控系统设备、太阳能光电产品新能源电子产品等的生产与销售等	500
上海原创精密机床主轴有限公司	有限公司	上海市	设计、维修	100	精密机床主轴；机床维修；机床专业设计及技术咨询	65
威海华东数控机床有限公司	有限公司	威海市	制造业	\$125	机床、切削工具、手工具、金属切削机床、机床附件等的生产、销售	\$93.75
威海华东重工有限公司	有限公司	威海市	制造业	\$3,268.85	金属切削机床的生产、销售；大型、精密机械零部件的加工与销售	\$2,250



公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末投资金额 (万元)
威海华东重型装备有限公司	有限公司	威海市	制造业	45,232	核电、石油、化工、海洋工程重型精密零部件及成套设备的生产、加工、销售	30,000
威海华东电源有限公司	有限公司	威海市	制造业	5,000	太阳能光伏逆变器、LED 电源、编码器、太阳能发电产品、等的研发生产销售	1,000
威海华东数控(香港)有限公司	有限公司	香港	服务业		技术研发与引进; 产品设备技术等进出口	
三级子公司						
甘肃华东电源有限公司	有限公司	武威市	制造业	200	太阳能光伏产品、逆变器、LED 电源、编码器、光伏系统配件的研发生产销售	200

(续表)

公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报 表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
非同一控制下企业合并取得的子公司						
二级子公司						
荣成市弘久锻铸有限公司		51	51	是	19,076,185.98	
三级子公司						
威海武岭爆破器材有限公司		100	100	是		
其他方式取得的子公司						
二级子公司						

公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
威海华控电工有限公司		100	100	是		
上海原创精密机床主轴有限公司		65	65	是	392,722.81	
威海华东数控机床有限公司		75	75	是	13,020,196.19	
威海华东重工有限公司		68.83	68.83	是	50,682,793.05	
威海华东重型装备有限公司		66.32	66.32	是	100,173,728.32	
威海华东电源有限公司		20	60	是	36,798,510.34	
威海华东数控（香港）有限公司		100	100	是		
三级子公司						
甘肃华东电源有限公司		100	100	是		

注：威海华东电源有限公司 2012 年增加注册资本 2,001.00 万元，本公司对其持股比例下降至 20.00%。根据本公司与华东电源股东威海合兴机电设备有限公司、威海承和机电有限公司和威海建国机电销售有限公司签订的协议约定，上述三位股东委托本公司代为行使股东权利。根据上述约定，本公司依然实质控制威海华东电源有限公司，故将其纳入合并报表范围。

## （二）外币报表折算

本公司不存在外币报表折算情形。

## 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，“期初”系指 2014 年 1 月 1 日，“期末”系指 2014 年 6 月 30 日，“本期”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

#### （1）货币资金明细表

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			423,360.50			440,899.29
人民币	393,364.70	1	393,364.70	382,964.59	1.0000	382,964.59
美元	2,700.00	6.1528	16,612.56	3,816.00	6.0969	23,265.77
欧元	651.50	8.3946	5,469.08	3,203.00	8.4189	26,965.74
港币	6,120.00	0.7938	4,858.06	6,140.00	0.7862	4,827.45
韩元	501,000.00	0.0061	3,056.10	501,000.00	0.0057	2,875.74
银行存款			7,794,074.39			64,970,934.13
人民币		1	6,224,349.85	61,870,439.02	1.0000	61,870,439.02
美元	254,987.91	6.1528	1,568,889.61	500,770.33	6.0969	3,053,146.63
欧元	99.46	8.3946	834.93	5,624.07	8.4189	47,348.48
其他货币资金			11,503,032.58			56,578,520.08
人民币		1	11,503,032.58	56,578,520.08	1.0000	56,578,520.08
合计			<b>19,720,467.47</b>			<b>121,990,353.50</b>

（2）截至 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	10,033,967.87	28,628,357.21
合计	<b>10,033,967.87</b>	<b>28,628,357.21</b>

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的前五名应收票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	泰安华鲁锻压机床有限公司	2014-4-18	2014-10-18	3,000,000.00	
银行承兑汇票	江苏格雷特起重机械有限公司	2014-6-25	2014-12-25	2,500,000.00	
银行承兑汇票	太仓海润太阳能有限公司	2014-1-27	2014-7-27	2,000,000.00	
银行承兑汇票	江阴市宇联物资再生利用有限公司	2014-1-27	2014-7-27	2,000,000.00	
银行承兑汇票	莱恩（中国）动力有限公司	2014-4-9	2014-10-9	1,138,000.00	
<b>合计</b>				<b>10,638,000.00</b>	

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司无已贴现未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项 目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	241,676,395.62	95.21	51,235,421.04	21.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,154,510.84	4.79	11,838,565.79	97.4
<b>合计</b>	<b>253,830,906.46</b>	<b>100.00</b>	<b>63,073,986.83</b>	<b>—</b>

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	224,393,928.45	94.86	49,956,408.50	22.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,154,510.84	5.14	11,838,565.79	97.40
<b>合计</b>	<b>236,548,439.29</b>	<b>100.00</b>	<b>61,794,974.29</b>	<b>—</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	98,036,406.33	40.57	2,941,092.19	77,932,509.40	34.73	2,337,975.27
1-2 年	56,675,599.92	23.45	5,667,559.99	61,928,944.73	27.60	6,192,894.48
2-3 年	24,220,636.69	10.02	7,266,191.01	26,478,652.98	11.80	7,943,595.90
3-4 年	54,217,018.83	22.43	27,108,509.42	48,641,008.95	21.68	24,320,504.50
4-5 年	1,373,327.06	0.57	1,098,661.65	1,256,870.19	0.56	1,005,496.15
5 年以上	7,153,406.79	2.96	7,153,406.79	8,155,942.20	3.63	8,155,942.20
<b>合计</b>	<b>241,676,395.62</b>	<b>100.00</b>	<b>51,235,421.04</b>	<b>224,393,928.45</b>	<b>100.00</b>	<b>49,956,408.50</b>

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
回收风险较大的应收账款	12,154,510.84	11,838,565.79	12,154,510.84	11,838,565.79
<b>合计</b>	<b>12,154,510.84</b>	<b>11,838,565.79</b>	<b>12,154,510.84</b>	<b>11,838,565.79</b>

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
天津思为机器设备有限公司	客户	29,431,000.00	2-4 年	11.59
南通思冠弛数控机床有限公司	客户	16,780,000.00	1 年以内	6.61
包钢集团机械设备制造有限公司	客户	15,291,790.50	2-3 年	6.02
振发新能源科技有限公司	客户	11,420,000.00	1 年以内	4.50
希斯庄明机电设备(上海)有限公司	客户	10,896,295.13	1-4 年	4.29
<b>合计</b>		<b>83,819,085.63</b>		<b>33.01</b>

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	788,156.67	6.1528	4,849,370.36	1,025,676.21	6.0969	6,253,445.28
欧元	222,371.40	8.3946	1,866,718.95	222,371.40	8.4189	1,872,122.58
<b>合计</b>			<b>6,716,089.31</b>			<b>8,125,567.86</b>

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,249,329.20	34.23	14,774,708.00	31.65
1—2 年	7,325,809.32	13.02	4,307,111.59	9.22
2—3 年	15,678,085.26	27.88	14,559,691.77	31.19
3 年以上	13,985,056.85	24.87	13,043,064.43	27.94
<b>合计</b>	<b>56,238,280.63</b>	<b>100.00</b>	<b>46,684,575.79</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
Schiess Brighton(Germany) Ltd	供应商	17,416,553.43	1-4 年	设备未交付
HANS MACHINE CO.,LTD.	供应商	4,430,016.00	3-5 年	预付货款
瑞士 SCD2A	供应商	3,931,413.80	2-3 年	预付服务费
青岛前哨精密机械	供应商	2,092,172.00	1 年以内	预付设备款
济南友联控制工程有限公司	供应商	2,019,500.00	1 年以内	预付货款
<b>合计</b>		<b>29,889,655.23</b>		

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，预付款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

##### (4) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	800,600.33	6.1528	4,925,933.71	790,600.33	6.0969	4,820,211.15

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	2,303,612.92	8.3946	19,337,909.02	1,676,103.18	8.4189	14,110,945.06
<b>合计</b>			<b>24,263,842.73</b>			<b>18,931,156.21</b>

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合	61,820,772.83	96.53	5,675,027.26	9.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,222,798.25	3.47	2,222,798.25	100.00
<b>合计</b>	<b>64,043,571.08</b>	<b>100.00</b>	<b>7,897,825.51</b>	

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合	58,912,946.66	96.36	5,572,438.21	9.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,222,798.25	3.64	2,222,798.25	100.00
<b>合计</b>	<b>61,135,744.91</b>	<b>100.00</b>	<b>7,795,236.46</b>	—

#### 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	47,211,097.76	76.37	1,416,332.93	44,369,730.64	75.31	1,331,091.92
1-2年	9,426,736.67	15.25	942,673.66	9,015,688.85	15.30	901,568.90
2-3年	1,838,995.70	2.97	551,698.71	2,291,286.69	3.89	687,386.01
3-4年	717,225.00	1.16	358,612.50	725,398.10	1.23	362,699.05
4-5年	1,105,041.22	1.79	884,032.98	1,105,750.22	1.88	884,600.17

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
5 年以上	1,521,676.48	2.46	1,521,676.48	1,405,092.16	2.39	1,405,092.16
<b>合计</b>	<b>61,820,772.83</b>	<b>100</b>	<b>5,675,027.26</b>	<b>58,912,946.66</b>	<b>100.00</b>	<b>5,572,438.21</b>

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
回收风险较大的应收账款	2,222,798.25	2,222,798.25	2,222,798.25	2,222,798.25
<b>合计</b>	<b>2,222,798.25</b>	<b>2,222,798.25</b>	<b>2,222,798.25</b>	<b>2,222,798.25</b>

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
威海经济技术开发区财政局	33,850,000.00	1-2 年	52.85	土地回收款
江西顺风光电投资有限公司	3,000,000.00	1 年以内	4.68	投标保证金
威海新泰源船业有限责任公司	1,234,471.74	1-3 年	1.93	往来款
徐丽娟	995,839.12	5 年以上	1.55	借款
威海经济技术开发区国库集中支付中心	852,949.80	2-3 年	1.33	农民工工资保证金
<b>合计</b>	<b>39,933,260.66</b>		<b>62.34</b>	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,456,569.73	2,375,210.41	101,081,359.32	83,083,679.68	2,375,210.41	80,708,469.27
在产品	186,514,143.44	1,151,526.10	185,362,617.34	211,307,163.52	1,151,526.10	210,155,637.42
库存商品	306,304,569.31	28,607,922.54	277,696,646.77	294,536,053.82	28,607,922.54	265,928,131.28
发出商品	37,021,212.56		37,021,212.56	32,412,788.76		32,412,788.76
周转材料	10,013,507.72	2,144,296.19	7,869,211.53	11,612,535.50	2,144,296.19	9,468,239.31



项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	643,310,002.76	34,278,955.24	609,031,047.52	632,952,221.28	34,278,955.24	598,673,266.04

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	2,375,210.41				2,375,210.41
在产品	1,151,526.10				1,151,526.10
库存商品	28,607,922.54				28,607,922.54
周转材料	2,144,296.19				2,144,296.19
合计	34,278,955.24				34,278,955.24

(3) 存货跌价准备计提依据

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	积压、毁损		
在产品	积压、损毁		
库存商品	可变现净值低于成本		
周转材料	积压、损毁		

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

(4) 上述存货均未用于担保。

7. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额	性质
待摊费用	2,890,555.55	262,553.68	待摊费用
待抵扣进项税	2,101,520.57	2,809,126.06	待抵扣进项税
预交所得税	1,511,621.28	1,511,621.28	预交所得税
合计	6,503,697.40	4,583,301.02	

## 8. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	1,300,000.00	1,300,000.00
按权益法核算的长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>1,300,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备	300,000.00	300,000.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额	本年现金红利
山东创新创业投资有限公司	4.46	4.46	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
山东省中邦化工有限责任公司			300,000.00	300,000.00			300,000.00	
<b>合计</b>			<b>1,300,000.00</b>	<b>1,300,000.00</b>			<b>1,300,000.00</b>	

### (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额	计提原因
山东省中邦化工有限责任公司	300,000.00			300,000.00	公司已被工商部门吊销执照
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>			<b>300,000.00</b>	

注：此笔投资为接收武陵爆破时转入，在企业并购之前就已形成并计提减值准备。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
<b>原价</b>				
房屋建筑物	691,751,634.78	67,000.00		691,818,634.78
机器设备	513,406,834.91	1,247,496.39	108,700.86	514,545,630.44
运输设备	29,383,642.55	742,021.47	5,301,546.56	24,824,117.46
办公设备	3,006,693.86	16,564.96	9,960.00	3,013,298.82

项目	期初金额	本年增加		本年减少	期末金额
其他	35,275,978.83	441,111.13			35,717,089.96
<b>小计</b>	<b>1,272,824,784.93</b>	<b>2,514,193.95</b>		<b>5,420,207.42</b>	<b>1,269,918,771.46</b>
<b>累计折旧</b>		<b>本年新增</b>	<b>本年计提</b>		
房屋建筑物	74,446,823.87		12,359,866.56		86,806,690.43
机器设备	197,675,265.03		24,020,871.76	81,926.29	221,614,210.50
运输设备	10,280,938.98		1,797,547.73	2,506,825.33	9,571,661.38
办公设备	2,131,449.97		166,551.43	8,719.00	2,289,282.40
其他	14,449,678.41		1,940,801.01		16,390,479.42
<b>小计</b>	<b>298,984,156.26</b>		<b>40,285,638.49</b>	<b>2,597,470.62</b>	<b>336,672,324.13</b>
<b>账面净值</b>					
房屋建筑物	617,304,810.91				605,011,944.35
机器设备	315,731,569.88				292,931,419.94
运输设备	19,102,703.57				15,252,456.08
办公设备	875,243.89				724,016.42
其他	20,826,300.42				19,326,610.54
<b>小计</b>	<b>973,840,628.67</b>				<b>933,246,447.33</b>
<b>减值准备</b>					
房屋建筑物	23,955,412.01				23,955,412.01
机器设备					
运输设备					
办公设备					
其他					
<b>小计</b>	<b>23,955,412.01</b>				<b>23,955,412.01</b>
<b>账面价值</b>					
房屋建筑物	593,349,398.90				581,056,532.34
机器设备	315,731,569.88				292,931,419.94
运输设备	19,102,703.57				15,252,456.08
办公设备	875,243.89				724,016.42
其他	20,826,300.42				19,326,610.54
<b>合计</b>	<b>949,885,216.66</b>				<b>909,291,035.32</b>

本年增加的累计折旧中本年计提 40,285,638.49 元。

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，固定资产中原值为 438,280,390.56 元的房屋建筑物和机器设备用于抵押，详见附注十一·(一)。

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，本公司暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	150,543,041.18	15,249,102.33	23,955,412.01	111,338,526.84	
<b>合计</b>	<b>150,543,041.18</b>	<b>15,249,102.33</b>	<b>23,955,412.01</b>	<b>111,338,526.84</b>	

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
华东电源厂房	原房产所有权人未办理产权证，正在办理过程中。	2014 年 12 月
2 号宿舍楼	已提交相关资料，正在办理过程中。	2014 年 12 月
3 号宿舍楼	已提交相关资料，正在办理过程中。	2014 年 12 月
华东重装厂房	原房产所有权人未办房产证	—
9 号厂房	已提交相关资料，正在办理过程中。	2014 年 12 月

## 10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
经区厂区扩建项目	2,922,779.30		2,922,779.30	1,375,098.84		1,375,098.84
重型机床加工项目	144,548,587.48		144,548,587.48	137,432,012.90		137,432,012.90
铸造技改项目	7,848,355.97		7,848,355.97	7,381,358.31		7,381,358.31
崮山厂区建设	50,820,304.25		50,820,304.25	50,820,304.25		50,820,304.25
自制设备	130,858,768.71		130,858,768.71	109,841,066.67		109,841,066.67
<b>合计</b>	<b>336,998,795.71</b>		<b>336,998,795.71</b>	<b>306,849,840.97</b>		<b>306,849,840.97</b>

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本年增加	本年减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
经区厂区扩建项目	1,375,098.84	1,547,680.46			2,922,779.30

工程名称	期初金额	本年增加	本年减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
重型机床加工项目	137,432,012.90	7,116,574.58			144,548,587.48
铸造技改项目	7,381,358.31	466,997.66			7,848,355.97
崮山厂区建设	50,820,304.25				50,820,304.25
自制设备	109,841,066.67	21,017,702.04			130,858,768.71
<b>合计</b>	<b>306,849,840.97</b>	<b>30,148,954.74</b>			<b>336,998,795.71</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
重型机床加工项目	400,000,000.00	98.21	98	36,339,125.48	3,576,300.00	7.18	自有、借款
自制设备	178,400,000.00	91.19	90	20,819,740.19	3,060,602.09	5.9	自有、借款
<b>合计</b>	<b>578,400,000.00</b>	—	—	<b>57,158,865.67</b>	<b>6,636,902.09</b>		

## 11. 工程物资

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
自制设备物资	60,466,165.38	4,062,210.33	111,211.00	64,417,164.71
重型机床加工项目物资	4,210,304.77		680.59	4,209,624.18
<b>合计</b>	<b>64,676,470.15</b>	<b>4,062,210.33</b>	<b>111,891.59</b>	<b>68,626,788.89</b>

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产明细表

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
<b>原价</b>				
土地使用权	348,492,415.60			348,492,415.60
专利权	1,350,000.00			1,350,000.00
非专利技术	4,384,070.52			4,384,070.52
软件	640,112.20			640,112.20
海域使用权	14,626,620.39			14,626,620.39
<b>小计</b>	<b>369,493,218.71</b>			<b>369,493,218.71</b>

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	24,433,668.54	3,411,233.72		27,844,902.26
专利权	1,240,693.40	64,500.00		1,305,193.40
非专利技术	2,796,860.83	308,803.56		3,105,664.39
软件	251,417.00	12,350.40		263,767.40
海域使用权	803,229.54	156,818.94		960,048.48
<b>小计</b>	<b>29,525,869.31</b>	<b>3,953,706.62</b>		<b>33,479,575.93</b>
<b>账面净值</b>				
土地使用权	324,058,747.06			320,647,513.34
专利权	109,306.60			44,806.60
非专利技术	1,587,209.69			1,278,406.13
软件	388,695.20			376,344.80
海域使用权	13,823,390.85			13,666,571.91
<b>小计</b>	<b>339,967,349.40</b>			<b>336,013,642.78</b>
<b>减值准备</b>				
土地使用权	11,258,260.77			11,258,260.77
专利权				
非专利技术	11,333.33			11,333.33
软件	217,847.44			217,847.44
海域使用权				
<b>小计</b>	<b>11,487,441.54</b>			<b>11,487,441.54</b>
<b>账面价值</b>				
土地使用权	312,800,486.29			309,389,252.57
专利权	109,306.60			44,806.60
非专利技术	1,575,876.36			1,267,072.80
软件	170,847.76			158,497.36
海域使用权	13,823,390.85			13,666,571.91
<b>合计</b>	<b>328,479,907.86</b>			<b>324,526,201.24</b>

本期增加的累计摊销中，本期摊销 3,953,706.62 元。

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 无形资产中账面价值 278,604,719.50 元的土地使用权用于抵押, 详见附注十一·(一)。

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日, 无形资产中账面价值 12,514,063.78 元的土地使用权因诉讼被法院查封, 详见八·3·(2)。

### 13. 商誉

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

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
<b>递延所得税资产</b>		
坏账准备	7,488,536.88	7,374,964.68
存货跌价准备	4,684,098.78	4,684,098.78
可抵扣亏损		
内部未实现的利润		
<b>合计</b>	<b>12,172,635.66</b>	<b>12,059,063.46</b>

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
坏账准备	24,984,755.09	23,898,285.93
存货跌价准备	4,552,996.08	4,552,996.08
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	11,487,441.54	11,487,441.54
商誉减值	16,628,733.46	16,628,733.46
可抵扣亏损	376,111,773.67	320,268,242.44
内部未实现的利润	2,311,691.28	2,277,122.46
<b>合计</b>	<b>460,332,803.13</b>	<b>403,368,233.92</b>

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 故未确认递延所得税资产。

(3) 可抵扣暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
坏账准备	70,971,812.34
存货跌价准备	34,278,955.24
可抵扣亏损	376,111,773.67
长期股权投资减值准备	300,000.00
固定资产减值准备	23,955,412.01
无形资产减值准备	11,487,441.54
商誉减值准备	16,628,733.46
内部未实现的利润	2,311,691.28
<b>合计</b>	<b>536,045,819.54</b>

15. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
耕地占用税	1,351,440.00	1,351,440.00
<b>合计</b>	<b>1,351,440.00</b>	<b>1,351,440.00</b>

16. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本年增加	本年减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	69,590,210.75	1,381,601.59			70,971,812.34
存货跌价准备	34,278,955.24				34,278,955.24
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	11,487,441.54				11,487,441.54
商誉减值准备	16,628,733.46				16,628,733.46
<b>合计</b>	<b>156,240,753.00</b>	<b>1,381,601.59</b>			<b>157,622,354.59</b>

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
------	------	------



借款类别	期末金额	期初金额
质押借款		18,500,000.00
抵押借款	59,000,000.00	151,000,000.00
抵押、保证借款	98,000,000.00	64,470,688.67
保证借款	220,000,000.00	293,500,000.00
票据贴现	53,000,000.00	70,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>430,000,000.00</b>	<b>647,470,688.67</b>

(2) 短期借款抵押、保证、质押借款情况详见附注七·(二)及十一·(一)、十一·(二)、十一·(三)所述。

#### 18. 应付票据

##### (1) 应付票据明细表

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	19,900,000.00	57,940,000.00
<b>合计</b>	<b>19,900,000.00</b>	<b>57,940,000.00</b>

#### 19. 应付账款

##### (1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
<b>合计</b>	<b>140,269,919.04</b>	<b>152,088,845.16</b>
其中：1年以上	33,226,585.37	32,336,291.37

(2) 本年无大额的账龄超过1年的应付账款。

(3) 截至2014年6月30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。

##### (4) 应付账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	524,344.42	6.1528	3,226,186.35	433,583.33	6.0969	2,643,514.20
欧元	101,339.14	8.3946	850,701.54	101,339.14	8.4189	853,164.09

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
合计			4,076,887.89			3,496,678.29

## 20. 预收款项

### (1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	93,792,649.70	85,750,540.57
其中：1年以上	23,628,935.26	22,617,926.42

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，预收款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### (3) 预收款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	941,857.92	6.1528	5,795,063.41	754,165.70	6.0969	4,598,072.86
合计			5,795,063.41			4,598,072.86

## 21. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,238,374.88	31,155,182.70	30,638,435.80	1,755,121.78
职工福利费		826,844.69	826,844.69	0.00
职工福利及奖励基金	6,066,078.48		115,710.69	5,950,367.79
社会保险费		5,361,951.60	5,196,347.94	165,603.66
住房公积金	15,713.60	262,937.60	262,376.00	16,275.20
工会经费和职工教育经费	8,954,070.90	1,412,073.64	1,016,278.28	9,349,866.26
合计	16,274,237.86	39,018,990.23	38,055,993.40	17,237,234.69

本公司应付职工薪酬期末金额中已提取未发放的工资 1,755,121.78 元，已于 2014 年 7 月全部发放。

## 22. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

项目	期末金额	期初金额
增值税	-10,351,432.42	-24,588,303.06
营业税	1,468,956.66	1,522,950.22
企业所得税		295,974.68
个人所得税	225,210.34	906,960.79
城市维护建设税	290,775.07	323,445.19
房产税	956,748.28	894,242.44
土地使用税	1,512,175.66	1,369,663.51
教育费附加	178,440.27	225,934.67
其他	119,153.75	98,489.32
<b>合计</b>	<b>-5,599,972.39</b>	<b>-18,950,642.24</b>

### 23. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
短期借款利息	1,706,404.22	1,314,433.33
长期借款利息	678,022.22	812,022.55
<b>合计</b>	<b>2,384,426.44</b>	<b>2,126,455.88</b>

### 24. 应付股利

#### (1) 应付股利明细表

单位名称	期末金额	期初金额	超过 1 年未支付原因
朱口集团有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	资金紧张暂缓发放
日本东瀛株式会社	2,080,000.00	2,080,000.00	资金紧张暂缓发放
<b>合计</b>	<b>3,920,000.00</b>	<b>3,920,000.00</b>	

(2) 应付股利为子公司荣成市弘久锻铸有限公司已宣布尚未发放的股利。

### 25. 其他应付款

#### (1) 其他应付款明细表

项目	期末金额	期初金额
<b>合计</b>	<b>211,061,627.57</b>	<b>325,761,022.67</b>
其中：1 年以上	64,068,025.66	63,057,261.16

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东汤世

贤款项 53,420,000.00 元。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
汤世贤	53,420,000.00	1 年以内	借款及利息
朱口集团有限公司	38,870,000.00	0-3 年	借款
威海经济技术开发区国有资产经营管理公司	30,000,000.00	1 年以内	借款
搬迁暂估工程款	24,876,901.46	1-2 年	暂估工程款
山东红桥创业投资有限公司	22,000,000.00	1 年以内	暂借款
<b>合计</b>	<b>169,166,901.46</b>		

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细表

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	122,673,153.60	61,200,000.00
一年内到期的递延收益	250,000.00	250,000.00
<b>合计</b>	<b>122,923,153.60</b>	<b>61,450,000.00</b>

(2) 一年内到期的长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	42,473,153.60	10,000,000.00
保证借款	80,200,000.00	51,200,000.00
<b>合计</b>	<b>122,673,153.60</b>	<b>61,200,000.00</b>

(3) 期末一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末金额
威海华东数控股份有限公司	2011-10-28	2014-10-20	人民币	7.98	23,200,000.00
威海华东数控股份有限公司	2012-6-25	2015-6-24	人民币	7.68	27,000,000.00
威海华东数控股份有限公司	2012-5-15	2015-4-29	人民币	5.32	10,000,000.00
威海华东数控股份有限公司	2009-8-1	2015-6-10	人民币	5.346	13,330,000.00
威海华东重工有限公司	2009-9-27	2014-7-30	人民币	5.90	19,143,153.60
威海华东重工有限公司	2010-5-27	2014-6-30	人民币	5.90	20,000,000.00
威海华东重型装备有限公司	2012-10-12	2014-9-14	人民币	4.92	10,000,000.00

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末金额
合计					<b>122,673,153.60</b>

(4) 保证、抵押情况详见七·(二)、十一·(一)所述。

## 27. 长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	46,670,000.00	80,000,000.00
保证借款	220,000,000.00	249,000,000.00
<b>合计</b>	<b>266,670,000.00</b>	<b>329,000,000.00</b>

### (2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末金额	期初金额
招商银行烟台分行	2012-10-12	2015-10-12	人民币	4.92	90,000,000.00	95,000,000.00
中国银行威海高新支行	2010-5-27	2016-9-27	人民币	5.94	60,000,000.00	60,000,000.00
中国银行威海高新支行	2009-9-15	2016-9-14	人民币	5.94	20,000,000.00	30,000,000.00
威海经区国有资产经营管理公司	2009-8-1	2017-6-10	人民币	6.345	26,670,000.00	40,000,000.00
威海市商业银行兴海支行	2010-7-19	2015-7-19	人民币	6.35	30,000,000.00	30,000,000.00
<b>合计</b>					<b>226,670,000.00</b>	<b>255,000,000.00</b>

(3) 抵押、保证借款情况详见附注七·(二)及十一·(一)、十一·(三)所述。

## 28. 专项应付款

### (1) 专项应付款明细表

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额	备注
中央预算内投资	5,600,000.00			5,600,000.00	
重大技术装备进口退税	6,343,957.23			6,343,957.23	
<b>合计</b>	<b>11,943,957.23</b>			<b>11,943,957.23</b>	

## 29. 其他非流动负债

### (1) 其他非流动负债明细表

项目	期末金额	期初金额
递延收益	56,686,857.00	35,286,857.00
<b>合计</b>	<b>56,686,857.00</b>	<b>35,286,857.00</b>

(2) 递延收益明细

政府补助项目	期初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末金额	与资产相关/ 与收益相关
大型精密数控龙门导轨磨床项目配套资金	2,700,000.00				2,700,000.00	资产
高档超大超重型数控机床的合作研制项目的专项经费	2,125,000.00				2,125,000.00	资产
高档超大超重型数控机床的合作研制项目的专项经费	2,125,000.00				2,125,000.00	资产
MKW5230A/3×160 大型精密数控龙门导轨磨床科技专项资金	620,000.00				620,000.00	资产
企业技术创新专项资金	14,866,857.00				14,866,857.00	资产
2013 年自主创新专项资金-龙门导轨磨产业化	7,000,000.00				7,000,000.00	资产
国际科技合作与交流专项资金	5,850,000.00	2,200,000.00			8,050,000.00	资产
战略新兴产业专项资金		19,200,000.00			19,200,000.00	资产
<b>合计</b>	<b>35,286,857.00</b>	<b>21,400,000.00</b>			<b>56,686,857.00</b>	

## 30. 股本

股东名称/类别	期初金额		本年变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股			50,000,000.00				50,000,000.00	50,000,000.00	16.26
其中：境内法人持股			50,000,000.00				50,000,000.00	50,000,000.00	16.26
境内自然人持股	54,577,998.00	21.20						54,577,998.00	17.75
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>54,577,998.00</b>	<b>21.20</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>50,000,000.00</b>	<b>104,577,998.00</b>	<b>34.01</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	202,917,602.00	78.80						202,917,602.00	65.99
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>202,917,602.00</b>	<b>78.80</b>						<b>202,917,602.00</b>	<b>65.99</b>
<b>股份总额</b>	<b>257,495,600.00</b>	<b>100.00</b>						<b>307,495,600.00</b>	<b>100.00</b>

### 31. 资本公积

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
股本溢价	480,059,164.46	254,307,846.08		734,367,010.54
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>480,059,164.46</b>	<b>254,307,846.08</b>		<b>734,367,010.54</b>

### 32. 专项储备

项目	期初金额	本年计提	其他增加	本年使用	期末金额
安全生产费	6,170,671.55	1,030,600.23		41,887.23	7,159,384.55
<b>合计</b>	<b>6,170,671.55</b>	<b>1,030,600.23</b>		<b>41,887.23</b>	<b>7,159,384.55</b>

### 33. 盈余公积

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
法定盈余公积	35,532,183.96			35,532,183.96
任意盈余公积	21,078,698.06			21,078,698.06
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>56,610,882.02</b>			<b>56,610,882.02</b>

### 34. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年期末金额	-49,718,383.35	
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年期初金额</b>	<b>-49,718,383.35</b>	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-44,851,460.42	



项目	金额	提取或分配比例 (%)
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>本年期末金额</b>	<b>-94,569,843.77</b>	

### 35. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
威海华东数控机床有限公司	25.00	13,020,196.19	13,388,102.09
上海原创精密机床主轴有限公司	35.00	392,722.81	382,035.45
荣成市弘久锻铸有限公司	49.00	19,076,185.98	23,560,276.77
威海华东重工有限公司	31.17	50,682,793.05	52,868,789.07
威海华东电源有限公司	80.00	36,798,510.34	37,425,057.44
威海华东重型装备有限公司	33.68	100,173,728.32	104,651,607.81
<b>合计</b>		<b>220,144,136.69</b>	<b>232,275,868.63</b>

### 36. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	170,487,293.21	158,529,627.76
其他业务收入	6,231,602.71	5,029,791.04
<b>合计</b>	<b>176,718,895.92</b>	<b>163,559,418.80</b>
主营业务成本	156,900,211.10	133,884,666.52
其他业务成本	1,771,586.30	3,111,717.24
<b>合计</b>	<b>158,671,797.40</b>	<b>136,996,383.76</b>

#### (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
数控机床	106,785,273.79	98,428,772.96	87,025,932.86	71,778,953.59
普通机床	37,305,990.59	34,848,706.74	52,559,087.69	44,700,976.39

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
光伏逆变器	7,000,061.70	5,871,089.05		
其他	19,395,967.13	17,751,642.35	18,944,607.21	17,404,736.54
<b>合计</b>	<b>170,487,293.21</b>	<b>156,900,211.10</b>	<b>158,529,627.76</b>	<b>133,884,666.52</b>

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	1,598,547.03	1,201,586.30	4,800,905.98	3,926,678.74
西北地区	488,640.15	376,675.41	254,769.23	193,468.46
华北地区	11,486,764.94	10,037,641.53	20,056,555.53	16,793,735.70
华东地区	127,010,675.86	118,400,297.68	84,034,070.82	71,254,884.03
中南地区	4,180,189.76	3,875,343.46	3,641,752.14	3,389,391.56
西南地区	309,316.23	231,461.10	1,210,683.76	1,083,753.83
国外	25,413,159.24	22,777,205.62	44,530,890.30	37,242,754.20
<b>合计</b>	<b>170,487,293.21</b>	<b>156,900,211.10</b>	<b>158,529,627.76</b>	<b>133,884,666.52</b>

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户一	18,632,478.64	10.54
客户二	6,916,666.00	3.91
客户三	6,427,350.42	3.64
客户四	5,598,290.61	3.17
客户五	5,193,057.35	2.94
<b>合计</b>	<b>42,767,843.02</b>	<b>24.20</b>

37. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	283,391.32	355,031.90	租赁收入 5%
城市维护建设税	19,837.39	24,852.23	流转税额 7%
教育费附加	14,169.57	17,751.60	流转税额 5%
地方水利建设基金	2,833.91	3,550.32	流转税额 1%
<b>合计</b>	<b>320,232.19</b>	<b>401,186.05</b>	

### 38. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
售后服务材料费	1,002,861.90	1,444,357.37
销售佣金	796,392.95	695,755.49
差旅费	2,609,044.07	2,243,179.60
运输费	1,283,297.92	1,512,767.58
职工薪酬	1,748,462.82	1,190,938.91
业务宣传费	740,638.05	385,290.99
其他	1,514,972.04	1,267,739.80
<b>合计</b>	<b>9,695,669.75</b>	<b>8,740,029.74</b>

### 39. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研究与开发费	6,417,773.83	5,603,831.31
职工薪酬	5,895,627.23	6,383,511.29
土地使用税	4,026,194.79	5,047,143.78
无形资产摊销	3,953,706.62	5,325,343.19
折旧	7,304,394.59	6,438,262.94
房产税	2,584,403.81	2,743,759.25
业务招待费	468,612.20	625,303.12
聘请中介机构费用	694,646.38	1,157,629.81
办公费	2,835,457.63	3,407,672.52
职工三项保险费	906,160.57	870,132.20
其他	3,634,105.21	4,224,096.84
<b>合计</b>	<b>38,721,082.86</b>	<b>41,826,686.25</b>

### 40. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	25,595,171.64	26,972,043.19
减：利息收入	627,800.55	802,441.18
加：汇兑损失	409,227.01	647,793.95
加：其他支出	1,685,496.20	379,883.13
<b>合计</b>	<b>27,062,094.30</b>	<b>27,197,279.09</b>

#### 41. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,381,601.59	-4,442,652.26
存货跌价损失		1,403,417.27
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>1,381,601.59</b>	<b>-3,039,234.99</b>

#### 42. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-346.25
<b>合计</b>		<b>-346.25</b>

投资收益为子公司威海武岭爆破器材有限公司出售所购买的基金产生的损失。

#### 43. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	582,756.10	6,883,976.68	
其中：固定资产处置利得	582,756.10	48,452.19	
无形资产处置利得		6,835,524.49	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	807,830.00	628,000.00	
盘盈利得			
其他	599,129.07	589,182.72	
<b>合计</b>	<b>1,989,715.17</b>	<b>8,101,159.40</b>	

##### (2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
博士后科研工作站资助资金	200,000.00		经技区管发[2014]44号
院士工作站建设奖		200,000.00	鲁科合字[2012]161号
其他	607,830.00	428,000.00	
<b>合计</b>	<b>807,830.00</b>	<b>628,000.00</b>	

#### 44. 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		27,089.08	
其中：固定资产处置损失		27,089.08	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出			
其他	53,090.89	263,214.96	
<b>合计</b>	<b>53,090.89</b>	<b>290,304.04</b>	

#### 45. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税		15,568.73
递延所得税	-113,572.20	-2,973,586.13
<b>合计</b>	<b>-113,572.20</b>	<b>-2,958,017.40</b>

#### 46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-44,851,460.42	-29,177,011.30
归属于母公司的非经常性损益	2	1,623,746.11	5,478,048.03
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-46,475,206.53	-34,655,059.33
期初股份总数	4	257,495,600.00	257,495,600.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		

项目	序号	本年金额	上年金额
( I )			
发行新股或债转股等增加股份 ( II )	6	50,000,000.00	
增加股份 ( II ) 下一月份起至期末的累计月数	7	4	
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	290,828,933.33	257,495,600.00
<b>基本每股收益 ( I )</b>	$13=1\div12$	-0.15	-0.11
<b>基本每股收益 ( II )</b>	$14=3\div12$	-0.16	-0.13
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
<b>稀释每股收益 ( I )</b>	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.15	-0.11
<b>稀释每股收益 ( II )</b>	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.16	-0.13

#### 47. 现金流量表项目

##### (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

###### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
补贴收入	22,207,830.00
利息收入	627,800.55
票据保证金	43,562,600.00
其他	10,936,770.36
<b>合计</b>	<b>77,335,000.91</b>

###### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
----	------

项目	本年金额
研发支出及销售佣金	1,555,326.46
办公费及招待费	3,304,069.83
差旅费	2,609,044.07
运输费	1,283,297.92
海关及投标保证金	11,788,500.00
水电费	5,905,070.10
其他	5,890,552.63
<b>合计</b>	<b>32,335,861.01</b>

### 3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
退非公开增发股票保证金	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>

### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-57,083,385.69	-37,794,384.59
加: 资产减值准备	1,381,601.59	-3,039,234.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,285,638.49	38,131,780.47
无形资产摊销	3,953,706.62	6,328,174.27
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)	-582,756.10	-6,856,887.60
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)	27,062,094.30	26,972,043.19
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-113,572.20	-2,973,586.13
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)	-10,357,781.48	-29,390,928.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	8,764,164.51	22,032,026.58

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-24,877,757.79	12,464,397.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-11,568,047.75</b>	<b>25,873,400.09</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,217,434.89	75,616,670.28
减：现金的期初余额	75,358,666.67	104,710,158.54
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	<b>-59,141,231.78</b>	<b>-29,093,488.26</b>

（3）当年取得子公司及其他营业单位的有关信息

无

（4）现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	16,217,434.89	75,616,670.28
其中：库存现金	423,360.50	358,859.42
可随时用于支付的银行存款	7,794,074.39	49,077,810.86
可随时用于支付的其他货币资金	8,000,000.00	26,180,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	<b>16,217,434.89</b>	<b>75,616,670.28</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

说明：截至 2014 年 6 月 30 日本公司货币资金余额为 19,720,467.47 元，列示于现金流量表的现金期末余额为 16,217,434.89 元，其差额为不符合现金及现金等价物项目的保证金。截至 2013 年 6 月 30 日本



公司货币资金余额为 100,580,270.28 元，列示于现金流量表的现金期末余额为 75,616,670.28 元，其差额为不符合现金及现金等价物项目的保证金及因诉讼被冻结的银行存款。

## 七、关联方及关联担保

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

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

##### （2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
汤世贤	38,659,633.00	38,659,633.00	12.57	15.01
高鹤鸣	20,158,230.00	20,158,230.00	6.56	7.83
李壮	7,091,221.00	7,091,221.00	2.31	2.75
刘传金	6,861,580.00	6,861,580.00	2.23	2.66
<b>合计</b>	<b>72,770,664.00</b>	<b>72,770,664.00</b>	<b>23.67</b>	<b>28.25</b>

#### 2. 子公司

##### （1）子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
威海华控电工有限公司	有限公司	威海市	制造业	汤世贤	76098439-9
上海原创精密机床主轴有限公司	有限公司	上海市	设计、维修	汤世贤	78110492-8
威海华东数控机床有限公司	有限公司	威海市	制造业	汤世贤	78848167-0
荣成市弘久锻铸有限公司	有限公司	荣成市	制造业	高鹤鸣	76666551-6
威海华东重工有限公司	有限公司	威海市	制造业	汤世贤	68323746-0
威海华东重型装备有限公司	有限公司	威海市	制造业	汤世贤	55670879-2
威海华东电源有限公司	有限公司	威海市	制造业	王明山	56251545-2
威海华东数控（香港）有限公司	有限公司	香港	服务业		

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
威海武岭爆破器材有限公司	有限公司	威海市	制造业	王明山	16668014-9
甘肃华东电源有限公司	有限公司	武威市	制造业	汤世贤	59124148-9

(2)子公司的注册资本及其变化（单位：万元）

子公司名称	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
威海华控电工有限公司	500			500
上海原创精密机床主轴有限公司	100			100
威海华东数控机床有限公司	\$125			\$125
荣成市弘久锻铸有限公司	\$800			\$800
威海华东重工有限公司	\$3,268.85			\$3,268.85
威海华东重型装备有限公司	45,232			45,232
威海华东电源有限公司	5,000			5,000
威海华东数控（香港）有限公司				
威海武岭爆破器材有限公司	300			300
甘肃华东电源有限公司	200			200

(3)对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
威海华控电工有限公司	500	500	100	100
上海原创精密机床主轴有限公司	65	65	65	65
威海华东数控机床有限公司	\$93.75	\$93.75	75	75
荣成市弘久锻铸有限公司	\$408	\$408	51	51
威海华东重工有限公司	\$2,250	\$2,250	68.83	68.83
威海华东重型装备有限公司	30,000	30,000	66.32	66.32
威海华东电源有限公司	1,000	1,000	20	20
威海华东数控（香港）有限公司			100	100
威海武岭爆破器材有限公司	300	300	100	100
甘肃华东电源有限公司	200	200	100	100

(二) 关联交易

1. 关联方担保

(1) 关联方借款担保

担保方名称	被担保方名称	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日
威海华东重工有限公司	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2010-7-19	2015-7-18
威海华东重工有限公司	威海华东数控股份有限公司	10,000,000.00	2010-8-2	2015-8-2
威海华东重工有限公司	威海华东数控股份有限公司	10,000,000.00	2010-8-3	2015-8-3
威海华东重工有限公司	威海华东数控股份有限公司	20,000,000.00	2010-9-27	2015-9-27
威海华东数控机床有限公司、汤世贤	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2014-4-17	2014-10-16
威海华东重工有限公司、威海华东重型装备有限公司	威海华东数控股份有限公司	70,000,000.00	2013-8-6	2014-8-6
威海华东数控股份有限公司	威海华东重工有限公司	15,000,000.00	2013-8-26	2014-8-26
威海华东数控股份有限公司	威海华东重工有限公司	6,500,000.00	2013-12-11	2014-12-11
威海华东数控股份有限公司	威海华东重工有限公司	4,500,000.00	2014-5-12	2015-5-12
威海华东数控股份有限公司	威海华东重工有限公司	20,000,000.00	2013-12-17	2014-12-17
威海华东数控股份有限公司	威海华东重工有限公司	80,000,000.00	2010-5-27	2016-9-27
威海华东数控股份有限公司	威海华东重型装备有限公司	100,000,000.00	2012-10-12	2015-10-11
威海华东数控股份有限公司	荣成市弘久锻铸有限公司	5,000,000.00	2013-9-13	2014-9-13
威海华东数控股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	10,000,000.00	2014-6-13	2015-6-13
威海华东数控股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	30,000,000.00	2013-12-12	2014-12-11
威海华东数控股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	10,000,000.00	2013-8-26	2014-8-26
<b>小计</b>		<b>451,000,000.00</b>		

## (2) 关联方票据担保

担保方名称	被担保方名称	担保承兑票据金额	担保票据起始日	担保票据到期日
威海华东数控机床有限公司 汤世贤	威海华东数控股份有限公司	20,000,000.00	2014-3-6	2014-9-6
<b>小计</b>		<b>20,000,000.00</b>		

## 2. 关联方资金拆借

关联方名称	期初借款本金	本年借款本金	本年偿还本金	期末本金余额
汤世贤	70,000,000.00	94,420,000.00	111,000,000.00	53,420,000.00
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>94,420,000.00</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>53,420,000.00</b>

## (三) 关联往来余额

### 1. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东及最终控制方		
其中: 汤世贤	53,420,000.00.00	72,644,970.00
<b>合计</b>	<b>53,420,000.00.00</b>	<b>72,644,970.00</b>

## 八、或有事项

1. 2013年5月3日, 本公司与平安银行股份有限公司青岛分行签订编号为平银青香中支额保字20130501第011-1号的《最高额保证担保合同》, 为威海光威集团有限责任公司与平安银行股份有限公司青岛分行签订的编号为平银青香中支综字20130501第011号的《综合授信额度》合同项下的债务提供保证担保, 最高担保金额为2,000万元, 保证方式为连带责任保证, 担保期间为主合同项下的债务履行届满之日起两年。

### 2. 公司存在的重大诉讼事项

(1) 经本公司2011年5月31日召开的第三届董事会第四次会议同意控股子公司华东重装公司以2.2亿元的价格收购新泰源公司的土地、海域使用权、码头、造船平台及建筑物等不动产、吊车等相关设备, 上述资产购买后再以经营租赁形式租给新泰源公司使用。双方于2011年10月24日签署《资产转让协议》、《资产租赁协议》。截至目前, 双方办理了土地、海域使用权及建筑物的交付手续, 由于拟转让设备设置了抵押, 并且被法院查封, 无法办理交割手续。2012年7月10日, 本公司子公司华东重装公司向威海市中级人民法院提起诉讼, 要求新泰源公司交付设备并支付违约金2,200万元。截至目前此案正在审理过程中, 尚未判决。

(2) 2012年7月20日, 新泰源公司以华东重装公司未按协议约定支付资产转让款等为由向威海市中级人民法院提起诉讼, 要求解除《资产租赁协议》并赔偿损失300万元。截至目前此案正在审理过程中, 尚未判决。

(3) 2012年9月29日, 新泰源公司针对同一案件又向威海经济技术开发区人民法院提起诉讼, 请求撤销与华东重装签订的《资产转让协议》、《资产租赁协议》。2013年12月2日, 威海经济技术开发区人民法院判决驳回其诉讼请求。新泰源公司不服, 向威海市中级人民法院提起上诉。目前此案正在审理过程中, 尚未判决。

(4) 2011年5月16日, 本公司与交通银行股份有限公司威海分行签订编号为4010802011MR00000400-1、4010802011MR00000800-1的《保证合同》, 为柳州正菱集团有限公司与交通银行股份有限公司威海分行签订的编号为4010802011MR00000400、4010802011MR00000800的主合同项下的借款提供保证, 保证方式为连带责任保证, 最高保证金额为人民币2,219万元, 保证期限为主合同项下的债务履行期限届满日后两年。截止2014年4月1日, 柳州正菱集团有限公司在此保证合同下的借款出现逾期, 公司已代为偿付借款本金2,119,360.00元, 利息12,248.98元。

2013年10月21日, 本公司与威海市商业银行股份有限公司签订的编号为2013年威商银保字第83000192号的《保证合同》, 为柳州正菱集团有限公司与威海市商业银行股份有限公司签订的编号为2013年威商银借字第8300192号的《固定资产借款合同》提供保证担保, 担保金额为630万元, 担保方式为

连带责任保证，担保期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。截止 2014 年 4 月 21 日，柳州正菱集团有限公司在此保证合同下的借款出现逾期，公司已代为偿付借款本金 542.5 万元，利息 58,153.38 元。公司已将代为偿付款项 7,614,762.36 元转入应收账款，并分别于 2014 年 5 月 4 日、2014 年 7 月 3 日向威海市中级人民法院提起诉讼，追索公司代偿款项，并申请诉讼保全措施，威海市中级人民法院已依法查封柳州正菱集团有限公司土地资产。

## 九、 承诺事项

无

## 十、 资产负债表日后事项

无

## 十一、 其他重要事项

### （一） 抵押借款

1. 2009 年 6 月 22 日，根据鲁发改投资[2009]458 号《关于下达 2009 年第三批省调控资金使用计划的通知》、鲁金办字[2009]22 号《关于下达 2009 年第三批省调控资金使用方案的通知》，本公司与威海经济技术开发区国有资产经营管理公司签订合同借款 4,000 万元，借款期限为 2009 年 6 月 22 日至 2017 年 6 月 10 日。本公司以威房权证字第 2009021047 号房产，威经技区国用（2009）第 Z-017 号、威经技区国用（2009）第 D-050 号、威经技区国用（2009）第 Z-024 号土地使用权作抵押，但未办理抵押登记。

2. 2009 年 9 月 15 日，本公司子公司威海华东重工有限公司（以下简称华东重工公司）与中国银行股份有限公司威海高新支行签订编号为 2009 高抵 019 号《抵押合同》，以威经技区国用（2009）第 D-062 号土地使用权作抵押，为华东重工公司与中国银行股份有限公司威海高新支行于 2009 年 9 月 15 日签订的 2009 高借 019 号《借款合同》项下的银行借款提供抵押担保，借款金额为 5,000 万元，借款期限为 84 个月，已办理抵押登记。2013 年 8 月 1 日，华东重工与中国银行股份有限公司威海高新支行签订《关于在抵押的土地上以房屋继续设定抵押的同意书》，将上述已抵押土地上的威权证字第 2011076697 号、威权证字第 2011076698 号的房产，追加为该项借款的抵押物。截至 2014 年 6 月 30 日，华东重工公司在该抵押合同下的借款金额为 39,143,153.60 元。

3. 2010 年 1 月 22 日，本公司子公司威海武岭爆破器材有限公司（以下简称武岭爆破公司）与威海市商业银行股份有限公司签订编号为 2010 年威商银最高额抵字第 81000048 号的《最高额抵押合同》，以威国用（2001）字第 488 号、威经国用（2002）第 D-015 号、威国用（2001）字第 490-491 号、威国用（2001）字第 553 号、威国用（2001）字第 555 号、威国用（2007）字第 D-053 号土地使用权，以威房权证字第 2003010078 号、威房权证字第 2003010081-88 号、威房权证字第 2003010090-92 号、威房权证字第 2003010094-97 号、威房权证字第 2003010100-102 号、威房权证字第 2003010104-105 号、威房权证字第 2003010108 号、威房权证字第 2003010110-113 号、威房权证字第 2003010118-121 号、威房权证字第 2003010124-125 号、威房权证字第 2003010127-129 号、威房权证字第 2003010133-136 号、威房权证字第

2003010139号、威房权证字第2003010141号的房产作抵押，为华东重工公司与威海市商业银行股份有限公司在2009年3月16日至2013年3月16日期间签订的债权债务合同提供最高额为3,100万元的抵押担保，已办理抵押登记。截至2014年6月30日，华东重工公司在该抵押合同下的借款余额为3,100万元。

4. 2012年4月25日，本公司子公司华东重工公司与中国农业银行股份有限公司威海分行签订编号为37100620120003223的《最高额抵押合同》，以威经技区国用（2009）第D-070号土地使用权作抵押，为本公司与中国农业银行股份有限公司威海分行在2012年4月25日至2014年4月24日期间签订的债权债务合同提供最高额为2,000万元的抵押担保，已办理抵押登记。截至2014年6月30日，本公司在该抵押合同下的借款金额为1,000万元。

5. 2012年5月29日，本公司子公司威海华东重型装备有限公司（以下简称华东重装公司）与中国工商银行股份有限公司威海环翠支行签订编号为2012年环翠（抵）字0023号《最高额抵押合同》，以威经技区国用（2011）第Z-015号、威经技区国用（2011）第Z-016号的土地使用权，为本公司与中国工商银行股份有限公司威海环翠支行在2012年5月29日至2015年5月28日期间签订的债权债务合同提供抵押担保，所担保的债权最高金额为28,779,900元。截至2014年6月30日，本公司在该抵押合同项下的尚未借款。

6. 2012年6月28日，本公司与威海市商业银行股份有限公司签订编号为2012年威商银最高额抵字83000071号的《最高额抵押合同》，以威高国用（2005）第71号的土地使用权；威房权证字第2010017017号、威房权证字第2005049765号、威房权证字第2005049771号的房产，为本公司与威海市商业银行股份有限公司在2012年6月27日至2015年6月27日期间签订的债权债务合同提供最高额4000万元的抵押担保。截至2014年6月30日，本公司在该抵押合同下的借款余额为3,000万元，银行承兑汇票1,000万元。

7. 2012年9月24日，本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订2012年最高额抵押第003号《最高额抵押合同》，以机器设备为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在2012年9月24日至2015年9月23日期间签订的债权债务合同提供最高额为80,347,578.00元的抵押担保，已办理抵押登记。

2012年9月26日，本公司子公司华东重工公司与中国建设银行股份有限公司签订的最高额抵押第004号《最高额抵押合同》，以威经技区国用2010第Z-027号土地使用权，本公司子公司武岭爆破公司与中国建设银行股份有限公司签订最高额抵押第007-011号《最高额抵押合同》，以威国用（2007）字第D-054号、威国用（2006）字第D-027号、威经国用（2012）第993号、威国用（2007）字第D-052号、威国用（2007）字第Z-028号土地使用权，为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在2012年9月26日至2015年9月25日期间签订的债权债务合同提供最高额为8,891.70万元的抵押担保。

截至2014年6月30日，本公司在上述抵押合同项下的借款余额为3,240万元。

8. 2013年12月2日，本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订的编号为2013年最高额抵押第008号的《最高额抵押合同》，以机器设备为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在2013年12月2日至2016年12月1日期间签订的债权债务合同提供最高额73,494,000元的抵押担保，

已办理抵押权登记。

2013年12月2日，本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订的编号为2013年最高额抵押第009号的《最高额抵押合同》，以机器设备为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在2013年12月2日至2016年12月1日期间签订的债权债务合同提供最高额72,916,000元的抵押担保，已办理抵押权登记。

截至2014年6月30日，本公司在上述抵押合同项下的借款余额为3,460万元。

9. 2013年3月16日，本公司与中国工商银行股份有限公司环翠支行签订的编号为2013环翠（抵）字第008号的《最高额抵押合同》，以威经技区国用（2011）第D-130号的土地使用权，为本公司与中国工商银行股份有限公司环翠支行在2013年3月16日至2015年3月15日期间签订的债权债务合同提供最高额42,694,500元的抵押担保，截至2014年6月30日，本公司在该抵押合同下的借款余额为2,500万元。

## （二）保证借款

1. 2011年10月28日，威海光威集团有限责任公司与山东威海农村商业银行股份有限公司签订威农商行高保字（2011）年第22号《最高额保证合同》，为本公司在2011年10月28日至2014年10月20日期间在该行的借款提供保证，最高担保金额为2,900万元，担保方式为连带责任保证，担保期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。截至2014年6月30日，本公司在该保证合同下的借款余额为2,320万元。

2. 2012年6月25日，威海光威集团有限责任公司与山东威海农村商业银行股份有限公司签订编号为社贷保字2012年第06号《威海华东数控股份有限公司社团贷款保证合同》，为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在2012年6月25日签订的编号为社贷字2012年第06号《威海华东数控股份有限公司社团贷款合同》下的借款提供担保，担保金额为3,000万元，担保方式为连带责任保证，担保期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。截至2014年6月30日，本公司在该担保合同下的借款余额为2,700万元。

3. 2013年1月16日，威海光威集团有限责任公司于中国农业银行股份有限公司威海分行签订的编号为37100120130007644的《保证合同》，为本公司与中国农业银行股份有限公司威海分行在2013年1月16日签订的编号为37010120130000489借款合同下的借款提供担保，担保金额为3,000万元，担保方式为连带责任保证，担保期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。截至2014年6月30日，本公司在该担保合同下的借款余额为3,000万元。

4. 2013年2月28日，威海光威集团有限责任公司与中国农业银行股份有限公司威海分行签订编号为370100201300025000的《保证合同》，为本公司与中国农业银行股份有限公司威海分行在2013年2月28日签订编号为37010120130001600借款合同下的借款提供担保，担保金额2,000万元，担保方式为连带责任保证，担保期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。截至2014年6月30日，本公司在该担保合同下的借款余额为2,000万元。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款风险分类

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	181,833,280.35	100.00	41,416,135.47	22.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>181,833,280.35</b>	<b>—</b>	<b>41,416,135.47</b>	<b>—</b>

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	161,441,136.51	100.00	38,544,825.44	23.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>161,441,136.51</b>	<b>—</b>	<b>38,544,825.44</b>	<b>—</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	64,446,147.96	35.44	1,933,384.44	43,587,362.19	27.00	1,307,620.86
1-2 年	45,555,139.38	25.05	4,555,513.94	52,157,944.59	32.31	5,215,794.46
2-3 年	21,913,903.22	12.05	6,574,170.97	21,049,292.54	13.04	6,314,787.76
3-4 年	42,706,049.97	23.49	21,353,024.99	37,503,655.07	23.23	18,751,827.54
4-5 年	1,059,993.38	0.58	847,994.70	940,436.51	0.58	752,349.21
5 年以上	6,152,046.44	3.38	6,152,046.44	6,202,445.61	3.84	6,202,445.61



项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
合计	181,833,280.35	100.00	41,416,135.47	161,441,136.51	100.00	38,544,825.44

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天津思为机器设备有限公司	客户	29,431,000.00	2-4 年	16.18
南通思冠弛数控机床有限公司	客户	16,780,000.00	1 年以内	9.23
包钢集团机械设备制造有限公司	客户	15,291,790.50	1-3 年	8.41
山东弗斯特数控设备有限公司	客户	10,669,630.69	1-3 年	5.87
柳州正菱集团有限公司	客户	7,614,762.36	1 年以内	4.19
合计		79,787,183.55		43.88

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海原创精密机床主轴有限公司	控股子公司	183,000.00	0.10
合计		183,000.00	0.10

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	788,156.67	6.1528	4,849,370.36	1,062,322.21	6.0969	6,476,872.28
欧元	222,371.40	8.3946	1,866,718.95	222,371.40	8.4189	1,872,122.58
合计			6,716,089.31			8,348,994.86

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

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

项目	期末金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合	320,878,794.21	100.00	12,342,787.48	3.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>320,878,794.21</b>	<b>—</b>	<b>12,342,787.48</b>	<b>—</b>

(续表)

项目	期初金额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合	349,140,193.76	100.00	13,226,855.84	3.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>349,140,193.76</b>	<b>—</b>	<b>13,226,855.84</b>	<b>—</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	312,918,551.73	97.52	9,387,556.55	340,964,816.39	97.66	10,228,944.49
1-2 年	1,631,322.39	0.51	163,132.24	1,233,720.86	0.35	123,372.09
2-3 年	4,436,194.30	1.38	1,330,858.29	4,988,709.87	1.43	1,496,612.96
3-4 年	423,754.00	0.13	211,877.00	710,823.90	0.20	355,411.95
4-5 年	1,098,041.94	0.34	878,433.55	1,098,041.94	0.32	878,433.55
5 年以上	370,929.85	0.12	370,929.85	144,080.80	0.04	144,080.80
<b>合计</b>	<b>320,878,794.21</b>	<b>100</b>	<b>12,342,787.48</b>	<b>349,140,193.76</b>	<b>100.00</b>	<b>13,226,855.84</b>

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
威海华东重工有限公司	188,505,872.86	1年以内	58.75	往来款、借款
荣成弘久铸造有限公司	109,430,000.00	1年以内	34.10	往来款、借款
威海华东电源有限公司	5,830,920.73	1年以内	1.82	往来款
威海海关	5,430,000.00	1年以内	1.69	保证金
威海华控电工有限公司	3,757,404.63	3年以内	1.17	往来款
<b>合计</b>	<b>312,954,198.22</b>		<b>97.53</b>	

#### (4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
威海华东重工有限公司	控股子公司	188,505,872.86	58.75
荣成市弘久锻铸有限公司	控股子公司	109,430,000.00	34.10
威海华东电源有限公司	实际控制	5,830,920.73	1.82
威海华控电工有限公司	全资子公司	3,757,404.63	1.17
<b>合计</b>		<b>307,524,198.22</b>	<b>95.84</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
威海华控电工有限公司	100	100	3,660,964.04	3,660,964.04			3,660,964.04

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
上海原创精密机床主轴有限公司	65	65	650,000.00	650,000.00			650,000.00
威海华东数控机床有限公司	75	75	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00
荣成市弘久锻铸有限公司	51	51	31,519,111.36	31,519,111.36			31,519,111.36
威海华东重工有限公司	68.83	68.83	153,676,125.00	153,676,125.00			153,676,125.00
威海华东重型装备有限公司	66.32	66.32	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00
威海华东电源有限公司	20	60	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
山东创新创业投资有限公司	4.46	4.46	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
<b>合计</b>			<b>508,006,200.40</b>	<b>508,006,200.40</b>			<b>508,006,200.40</b>

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	128,443,000.44	129,450,348.51
其他业务收入	25,408,473.72	32,232,499.43
<b>合计</b>	<b>153,851,474.16</b>	<b>161,682,847.94</b>
主营业务成本	118,086,837.73	111,260,277.78
其他业务成本	21,055,300.95	26,171,947.20
<b>合计</b>	<b>139,142,138.68</b>	<b>137,432,224.98</b>

##### (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
数控机床	97,768,992.13	89,851,024.73	81,666,189.25	71,017,678.27
普通机床	29,415,717.02	27,448,470.58	41,717,394.55	36,017,774.11
其他	1,258,291.29	787,342.42	6,066,764.71	4,224,825.40
<b>合计</b>	<b>128,443,000.44</b>	<b>118,086,837.73</b>	<b>129,450,348.51</b>	<b>111,260,277.78</b>

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户一	18,632,478.64	12.11
客户二	6,427,350.42	4.18
客户三	3,385,982.91	2.20
客户四	3,264,957.26	2.12
客户五	2,981,196.58	1.94
<b>合计</b>	<b>34,691,965.81</b>	<b>22.55</b>

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-24,154,231.79	-15,225,894.29
加: 资产减值准备	1,987,241.67	-1,576,386.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,638,961.71	24,112,539.10
无形资产摊销	1,007,496.36	1,007,496.36
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)	-500,668.03	
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)	13,856,428.72	19,582,988.84
投资损失 (收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-298,086.25	-2,686,922.52
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)	12,340,678.13	-19,277,811.21
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-4,848,449.21	11,717,385.87
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-33,345,784.59	23,852,878.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-9,316,413.28</b>	<b>41,506,274.19</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	8,432,748.75	50,706,053.64
减: 现金的期初余额	30,718,651.39	47,701,623.73
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	<b>-22,285,902.64</b>	<b>3,004,429.91</b>

### 十三、 财务报告批准

本财务报告于 2014 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

### 十四、 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定, 本公司 2013 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	582,756.10	6,856,887.60	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	807,830.00	628,000.00	详见六 45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

项目	本年金额	上年金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	599,129.07	325,967.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	1,989,715.17	<b>7,810,855.36</b>	
所得税影响额		2,429.73	
扣除所得税后的非经常损益净额	<b>1,989,715.17</b>	<b>7,808,425.63</b>	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	1,623,746.11	5,478,048.03	
归属于少数股东非经常性净损益	365,969.06	2,330,377.60	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-4.82	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-4.99	-0.16	-0.16

## 3. 主要财务异常报表项目的情况及变动原因说明

1) 期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	19,720,467.47	121,990,353.50	-83.83	1
应收票据	10,033,967.87	28,628,357.21	-64.95	2
其他流动资产	6,503,697.40	4,583,301.02	41.90	3
短期借款	430,000,000.00	647,470,688.67	-33.59	4

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
应付票据	19,900,000.00	57,940,000.00	-65.65	5
应交税费	-5,599,972.39	-18,950,642.24	-70.45	6
其他应付款	211,061,627.57	325,761,022.67	-35.21	7
一年内到期的非流动负债	122,923,153.60	61,450,000.00	100.04	8
其他非流动负债	56,686,857.00	35,286,857.00	60.65	9
资本公积	734,367,010.54	480,059,164.46	52.97	10
未分配利润	-94,569,843.77	-49,718,383.35	90.21	11

备注 1: 截至 2014 年 6 月 30 日, 货币资金余额较期初减少 102,269,886.03 元, 降幅为 83.83%, 主要原因为期末银行存款中承兑保证金减少所致。

备注 2: 截至 2014 年 6 月 30 日, 应收票据余额较期初减少 18,594,389.34 元, 降幅为 64.95%, 主要原因为本期票据收款减少所致。

备注 3: 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他流动资产余额较期初增加 1,920,396.38 元, 增幅为 41.90%, 主要原因为期末待摊费用增加所致。

备注 4: 截至 2014 年 6 月 30 日, 短期借款余额较期初减少 217,470,688.67 元, 降幅为 33.59%, 主要原因为偿还短期借款所致。

备注 5: 截至 2014 年 6 月 30 日, 应付票据余额较期初减少 38,040,000.00 元, 降幅为 65.65%, 主要原因为办理银行承兑汇票减少所致。

备注 6: 截至 2014 年 6 月 30 日, 应交税费余额较期初增加 13,350,669.85 元, 增幅为 70.45%, 主要原因为已认证未抵扣增值税进项税减少所致。

备注 7: 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应付款余额较期初减少 114,699,395.10 元, 降幅为 35.21%, 主要原因为本期退回大连高金科技有限公司定向增发保证金和偿还股东汤世贤借款所致。

备注 8: 截至 2014 年 6 月 30 日, 一年内到期的非流动负债余额较期初增加 61,473,153.60 元, 增幅为 100.04%, 主要原因为本期一年内到期的长期借款增加所致。

备注 9: 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他非流动负债余额较期初增加 21,400,000.00 元, 增幅为 60.65%, 主要原因为本期公司及子公司华东重工收到战略新兴产业专项资金所致。

备注 10: 截至 2014 年 6 月 30 日, 资本公积余额较期初增加 254,307,846.08 元, 增幅为 52.97%, 主要原因为本期非公开发行股票增加资本公积影响所致。

备注 11: 截至 2014 年 6 月 30 日, 未分配利润余额较期初减少 44,851,460.42 元, 降幅为 90.21%, 主要原因为本期机床行业持续低迷, 公司产品销售毛利大幅下降导致亏损金额较大所致。

2) 2014年1-6月合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
----	------	------	----------	----



项目	本年金额	上年金额	变动幅度(%)	备注
资产减值损失	1,381,601.59	-3,039,234.99	-145.46	1
营业外收入	1,989,715.17	8,101,159.40	-75.44	2
营业外支出	53,090.89	290,304.04	-81.71	3
所得税费用	-113,572.20	-2,958,017.40	-96.16	4

备注 1: 2014 年 1-6 月资产减值损失较上期增加 4,420,836.58 元, 增幅为 145.46%, 主要原因为本年计提坏账准备增加所致。

备注 2: 2014 年 1-6 月营业外收入较上期减少 6,111,444.23 元, 降幅为 75.44%, 主要原因为非流动资产处置收益较上期减少所致。

备注 3: 2014 年 1-6 月营业外支出较上期减少 237,213.15 元, 降幅为 81.71%, 主要原因为本期子公司威海武陵爆破器材有限公司其他支出减少所致。

备注 4: 2014 年 1-6 月所得税费用较上期增加 2,844,445.20 元, 增幅为 96.16%, 主要原因为本期公司及子公司荣成市弘久锻铸有限公司继续产生较大的亏损, 未来能否获得足够的应纳税所得额具有较大的不确定性, 故不再对其可弥补亏损确认递延所得税资产所致。

威海华东数控股份有限公司

二〇一四年八月二十七日