

**无锡华东重型机械股份有限公司**  
**WUXI HUADONG HEAVY MACHINERY CO., LTD.**

**2013 年半年度财务报告**

(未经审计)



2013 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	212,395,565.96	248,814,182.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	-235,962.32	2,261.85
应收票据	13,602,292.88	25,890,477.86
应收账款	234,829,506.91	179,078,386.73
预付款项	56,146,049.69	17,578,878.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,518,532.28	9,719,243.67
买入返售金融资产		
存货	204,282,789.51	190,476,866.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		285,405.56
流动资产合计	729,538,774.91	671,845,704.16
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,112,069.74	11,648,897.65
投资性房地产	7,328,065.02	7,563,610.02
固定资产	138,115,021.23	134,491,485.55
在建工程	28,105,859.95	29,319,013.40
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	60,378,153.15	61,071,468.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,513,311.91	2,560,558.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	248,552,481.00	246,655,033.77
资产总计	978,091,255.91	918,500,737.93
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	69,578,579.68	87,809,485.20
预收款项	115,839,496.62	33,059,474.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,856,915.69	9,043,298.13
应交税费	3,448,824.67	3,805,475.97
应付利息		
应付股利		

其他应付款	17,403.46	7,232.70
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	194,741,220.12	133,724,966.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	-35,394.35	339.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	-35,394.35	339.28
负债合计	194,705,825.77	133,725,305.41
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	437,827,244.61	437,827,244.61
减：库存股		
专项储备	2,381,849.35	1,542,261.37
盈余公积	14,540,592.67	14,540,592.67
一般风险准备		
未分配利润	128,635,743.51	130,865,333.87
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	783,385,430.14	784,775,432.52
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	783,385,430.14	784,775,432.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	978,091,255.91	918,500,737.93

法定代表人：翁耀根

主管会计工作负责人：惠岭

会计机构负责人：蒋静娴

## 2、母公司资产负债表

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,910,814.88	248,814,182.92
交易性金融资产	-235,962.32	2,261.85
应收票据	13,602,292.88	25,890,477.86
应收账款	234,829,506.91	179,078,386.73
预付款项	56,146,049.69	17,578,878.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,518,532.28	9,719,243.67
存货	204,282,789.51	190,476,866.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		285,405.56
流动资产合计	729,054,023.83	671,845,704.16
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	12,839,500.14	11,648,897.65
投资性房地产	7,328,065.02	7,563,610.02
固定资产	138,115,021.23	134,491,485.55
在建工程	28,105,859.95	29,319,013.40
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	60,378,153.15	61,071,468.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,513,311.91	2,560,558.40

其他非流动资产		
非流动资产合计	249,279,911.40	246,655,033.77
资产总计	978,333,935.23	918,500,737.93
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	69,831,429.76	87,809,485.20
预收款项	115,839,496.62	33,059,474.13
应付职工薪酬	5,856,915.69	9,043,298.13
应交税费	3,448,824.67	3,805,475.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,232.70	7,232.70
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	194,983,899.44	133,724,966.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	-35,394.35	339.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	-35,394.35	339.28
负债合计	194,948,505.09	133,725,305.41
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	437,827,244.61	437,827,244.61
减：库存股		
专项储备	2,381,849.35	1,542,261.37
盈余公积	14,540,592.67	14,540,592.67
一般风险准备		

未分配利润	128,635,743.51	130,865,333.87
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	783,385,430.14	784,775,432.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	978,333,935.23	918,500,737.93

法定代表人：翁耀根

主管会计工作负责人：惠岭

会计机构负责人：蒋静娴

### 3、合并利润表

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	173,835,514.93	134,498,410.89
其中：营业收入	173,835,514.93	134,498,410.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	166,414,653.78	119,391,526.22
其中：营业成本	145,475,620.36	96,882,305.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	437,014.75	1,003,910.03
销售费用	7,549,418.18	7,695,422.77
管理费用	15,769,637.68	14,100,462.19
财务费用	-2,502,060.63	1,536,333.23
资产减值损失	-314,976.56	-1,826,907.11
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-238,224.17	-76,311.80
投资收益（损失以“—”号填列）	463,172.09	186,880.25

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	463,172.09	200,721.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,645,809.07	15,217,453.12
加：营业外收入	1,721,851.97	302,000.00
减：营业外支出	212,458.10	395,616.12
其中：非流动资产处置损失	-58,365.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,155,202.94	15,123,837.00
减：所得税费用	1,384,793.30	2,323,363.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,770,409.64	12,800,473.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	7,770,409.64	12,800,473.57
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.09
（二）稀释每股收益	0.04	0.09
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	7,770,409.64	12,800,473.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,770,409.64	12,800,473.57
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：翁耀根

主管会计工作负责人：惠岭

会计机构负责人：蒋静娴

#### 4、母公司利润表

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	173,835,514.93	134,498,410.89
减：营业成本	145,475,620.36	96,882,305.11
营业税金及附加	437,014.75	1,003,910.03
销售费用	7,549,418.18	7,695,422.77



管理费用	15,769,637.68	14,100,462.19
财务费用	-2,502,060.63	1,536,333.23
资产减值损失	-314,976.56	-1,826,907.11
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-238,224.17	-76,311.80
投资收益（损失以“—”号填列）	463,172.09	186,880.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	463,172.09	200,721.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,645,809.07	15,217,453.12
加：营业外收入	1,721,851.97	302,000.00
减：营业外支出	212,458.10	395,616.12
其中：非流动资产处置损失	-58,365.65	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,155,202.94	15,123,837.00
减：所得税费用	1,384,793.30	2,323,363.43
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,770,409.64	12,800,473.57
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.09
（二）稀释每股收益	0.04	0.09
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	7,770,409.64	12,800,473.57

法定代表人：翁耀根

主管会计工作负责人：惠岭

会计机构负责人：蒋静娴

## 5、合并现金流量表

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	121,349,525.04	145,685,256.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		6,313,049.61
收到其他与经营活动有关的现金	14,808,121.70	2,433,239.74
经营活动现金流入小计	136,157,646.74	154,431,545.65
购买商品、接受劳务支付的现金	102,074,673.99	174,145,380.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,633,452.60	9,755,307.04
支付的各项税费	11,730,154.91	16,058,207.27
支付其他与经营活动有关的现金	26,447,641.50	28,234,151.76
经营活动现金流出小计	150,885,923.00	228,193,046.69
经营活动产生的现金流量净额	-14,728,276.26	-73,761,501.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,040,219.83	13,912,679.64
投资支付的现金		7,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,040,219.83	20,912,679.64
投资活动产生的现金流量净额	-12,040,219.83	-20,912,679.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		456,190,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		68,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,540,000.00
筹资活动现金流入小计		528,730,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,649,369.92	1,485,231.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,649,369.92	61,485,231.38
筹资活动产生的现金流量净额	-9,649,369.92	467,244,768.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-750.95	-3.06
五、现金及现金等价物净增加额	-36,418,616.96	372,570,584.88
加：期初现金及现金等价物余额	248,814,182.92	17,300,737.61
六、期末现金及现金等价物余额	212,395,565.96	389,871,322.49

法定代表人：翁耀根

主管会计工作负责人：惠岭

会计机构负责人：蒋静娴

## 6、母公司现金流量表

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	121,349,525.04	145,685,256.30

收到的税费返还		6,313,049.61
收到其他与经营活动有关的现金	14,797,950.94	2,433,239.74
经营活动现金流入小计	136,147,475.98	154,431,545.65
购买商品、接受劳务支付的现金	102,074,673.99	174,145,380.62
支付给职工以及为职工支付的现金	10,633,452.60	9,755,307.04
支付的各项税费	11,730,154.91	16,058,207.27
支付其他与经营活动有关的现金	26,194,791.42	28,234,151.76
经营活动现金流出小计	150,633,072.92	228,193,046.69
经营活动产生的现金流量净额	-14,485,596.94	-73,761,501.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,040,219.83	13,912,679.64
投资支付的现金	727,430.40	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,767,650.23	20,912,679.64
投资活动产生的现金流量净额	-12,767,650.23	-20,912,679.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		456,190,000.00
取得借款收到的现金		68,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,540,000.00
筹资活动现金流入小计		528,730,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,649,369.92	1,485,231.38

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,649,369.92	61,485,231.38
筹资活动产生的现金流量净额	-9,649,369.92	467,244,768.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-750.95	-3.06
五、现金及现金等价物净增加额	-36,903,368.04	372,570,584.88
加：期初现金及现金等价物余额	248,814,182.92	17,300,737.61
六、期末现金及现金等价物余额	211,910,814.88	389,871,322.49

法定代表人：翁耀根

主管会计工作负责人：惠岭

会计机构负责人：蒋静娴

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	437,827,244.61		1,542,261.37	14,540,592.67		130,865,333.87		784,775,432.52	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	437,827,244.61		1,542,261.37	14,540,592.67		130,865,333.87		784,775,432.52	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				839,587.98			-2,229,590.36		-1,390,002.38	
(一) 净利润							7,770,409.64		7,770,409.64	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							7,770,409.64		7,770,409.64	
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益										

的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-10,000,000.00			-10,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,000,000.00			-10,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				839,587.98						839,587.98
1. 本期提取				874,573.98						874,573.98
2. 本期使用				34,986.00						34,986.00
(七) 其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	437,827,244.61		2,381,849.35	14,540,592.67		128,635,743.51			783,385,430.14

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	150,000,000.00	31,637,244.61			10,041,726.73		90,375,540.46				282,054,511.80
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	150,000,000.00	31,637,244.61			10,041,726.73		90,375,540.46		282,054,511.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00	406,190,000.00		1,542,261.37	4,498,865.94		40,489,793.41		502,720,920.72
（一）净利润							44,988,659.35		44,988,659.35
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							44,988,659.35		44,988,659.35
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	406,190,000.00							456,190,000.00
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	406,190,000.00							456,190,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					4,498,865.94		-4,498,865.94		
1. 提取盈余公积					4,498,865.94		-4,498,865.94		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				1,542,261.37					1,542,261.37
1. 本期提取				1,729,617.24					1,729,617.24

2. 本期使用				187,355.87					187,355.87
(七) 其他									
四、本期期末余额	200,000,000.00	437,827,244.61		1,542,261.37	14,540,592.67		130,865,333.87		784,775,432.52

法定代表人：翁耀根

主管会计工作负责人：惠岭

会计机构负责人：蒋静娴

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	437,827,244.61		1,542,261.37	14,540,592.67		130,865,333.87	784,775,432.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	437,827,244.61		1,542,261.37	14,540,592.67		130,865,333.87	784,775,432.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				839,587.98			-2,229,590.36	-1,390,002.38
（一）净利润							7,770,409.64	7,770,409.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,770,409.64	7,770,409.64
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00



1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				839,587.98				839,587.98
1. 本期提取				874,573.98				874,573.98
2. 本期使用				34,986.00				34,986.00
（七）其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	437,827,244.61		2,381,849.35	14,540,592.67		128,635,743.51	783,385,430.14

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	31,637,244.61			10,041,726.73		90,375,540.46	282,054,511.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	150,000,000.00	31,637,244.61			10,041,726.73		90,375,540.46	282,054,511.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	50,000,000.00	406,190,000.00		1,542,261.37	4,498,865.94		40,489,793.41	502,720,920.72
（一）净利润							44,988,659.35	44,988,659.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							44,988,659.35	44,988,659.35

(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	406,190,000.00						456,190,000.00
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	406,190,000.00						456,190,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,498,865.94		-4,498,865.94	
1. 提取盈余公积					4,498,865.94		-4,498,865.94	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				1,542,261.37				1,542,261.37
1. 本期提取				1,729,617.24				1,729,617.24
2. 本期使用				187,355.87				187,355.87
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	437,827,244.61		1,542,261.37	14,540,592.67		130,865,333.87	784,775,432.52

法定代表人：翁耀根

主管会计工作负责人：惠岭

会计机构负责人：蒋静娴

### 三、公司基本情况

无锡华东重型机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经江苏省商务厅《关于同意无锡华东重型机械有限公司变更外商投资股份有限公司的批复》（苏商资[2010]1232号文）批准，于2010年12月17日由无锡华东重型机械有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司，公司设立时注册资本为人民币15,000万元，股本15,000万元。股东为无锡华东重机科技集团有限公司、Jiuding Mars Limited、无锡振杰投资有限公司、无锡杰盛投资管理咨询有限公司、Smart Base (Hong Kong) Limited。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]676号文《关于核准无锡华东重型机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，公司于2012年5月30日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股1,500万股；采用网上定价方式公开发

行人民币普通股3,500万股，共计公开发行人民币普通股5,000万股，并于同年6月12日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票简称“华东重机”，股票代码002685。公司于2012年9月10日办理完毕注册资本的变更手续，变更后注册资本为人民币20,000万元，股本人民币20,000万元。

公司目前持有无锡工商行政管理局颁发的320200400018581号企业法人营业执照；法定代表人：翁耀根；住所：无锡市滨湖经济技术开发区华苑路12号。

本公司所属行业为集装箱装卸装备制造制造业系起重运输设备制造业的子行业，经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：轨道式集装箱门式起重机、岸桥的生产，起重机械、金属结构件及其他非标设备的生产与安装。

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月22日决议批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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、完整地反映了报告期内本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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初始投资成本。

## (2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### ① 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### ② 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## （2）外币财务报表的折算

不适用

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产的确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A**.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B**.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C**.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (2) 金融负债的确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负

债)之间的差额,计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,或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的减值损失,不予转回。

### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:

①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币500万元以上的应收账款，100万元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

## ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 500 万元以上的应收账款，100 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	除单项金额重大并单项计提坏账准备以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用



组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项：存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、发出商品、周转材料、低值易耗品和包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制

定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法：本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10%	4.5%
机器设备	10	10%	9%

电子设备	5	10%	18%
运输设备	5	10%	18%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

固定资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

#### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据土地使用年限确定
专有技术	10 年	
软件	5 年	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

### (2) 预计负债的计量方法

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。收入确认的具体方法：①对外销售的港口设备，不需要安装的以产品交付并经购货方验收

后确认收入；需安装调试的按合同约定，安装调试完成并经对方验收合格后确认收入；②原材料及备品备件销售于商品发出并收到价款或取得收款证据时确认收入；③经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

## （2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。利息收入和使用费收入在以下条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利息能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

## （3）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

提供劳务收入的确认和计量方法：本公司于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## 26、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

### （2）会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。



(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

## 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。	15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

本公司2009年9月11日被江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省财政厅、江苏省科学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR200923000770，有效期三年。本公司2012年8月6日被江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省财政厅、江苏省科学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，证书编号：GF201232000314，有效期三年，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。故本公司2012年、2013年按照15%的税率计缴企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
华东重机（新加坡）发展有限公司	全资子公司	新加坡	销售	500 万美元	起重机械产品销售、售后及技术研发、咨询等	727,430.40		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	84,101.49	--	--	70,389.21
人民币	--	--	84,101.49	--	--	70,389.21
银行存款：	--	--	212,311,464.47	--	--	248,743,793.71
人民币	--	--	208,438,010.32	--	--	232,521,970.40
美元	626,904.39	6.1787	3,873,454.15	2,580,832.60	6.2855	16,221,823.31
合计	--	--	212,395,565.96	--	--	248,814,182.92

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	-235,962.32	2,261.85
合计	-235,962.32	2,261.85

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,602,292.88	25,890,477.86
合计	13,602,292.88	25,890,477.86

#### (2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广西远信投资有限公司	2013年03月22日	2013年07月12日	10,000,000.00	
广西南宁市福联物资有限公司	2013年04月18日	2013年07月18日	5,000,000.00	
广西盛隆冶金有限公司	2013年03月22日	2013年09月22日	5,000,000.00	
贵阳琛霖物资有限公司	2013年03月13日	2013年09月13日	4,000,000.00	
江苏兴达钢铁集团有限公司	2013年03月05日	2013年09月05日	2,000,000.00	
其他			27,476,267.10	
合计	--	--	53,476,267.10	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	250,316,174.67	100%	15,486,667.76	6.19%	194,469,597.82	100%	15,391,211.09	7.91%

组合小计	250,316,174.67	100%	15,486,667.76	6.19%	194,469,597.82	100%	15,391,211.09	7.91%
合计	250,316,174.67	--	15,486,667.76	--	194,469,597.82	--	15,391,211.09	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	218,876,594.22	87.44%	10,943,829.71	157,320,017.37	80.9%	7,866,000.86
1 年以内小计	218,876,594.22	87.44%	10,943,829.71	157,320,017.37	80.9%	7,866,000.86
1 至 2 年	28,242,380.45	11.28%	2,824,238.05	28,596,450.00	14.7%	2,859,645.00
2 至 3 年	2,957,200.00	1.18%	1,478,600.00	7,775,130.45	4%	3,887,565.23
3 年以上	240,000.00	0.1%	240,000.00	778,000.00	0.4%	778,000.00
合计	250,316,174.67	--	15,486,667.76	194,469,597.82	--	15,391,211.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	82,817,572.75	1 年以内	33.09%
第二名	非关联方	31,727,000.00	1 年以内	12.67%
第三名	非关联方	21,979,188.57	0-3 年	8.78%
第四名	非关联方	13,071,520.00	1 年以内	5.22%

第五名	非关联方	11,806,000.00	0-2 年	4.72%
合计	--	161,401,281.32	--	64.48%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	9,191,936.30	100%	673,404.02	7.33%	10,803,080.92	100%	1,083,837.25	10.03%
组合小计	9,191,936.30	100%	673,404.02	7.33%	10,803,080.92	100%	1,083,837.25	10.03%
合计	9,191,936.30	--	673,404.02	--	10,803,080.92	--	1,083,837.25	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内	8,695,792.30	94.6%	434,789.62	4,109,416.92	38.04%	205,470.85
1 年以内小计	8,695,792.30	94.6%	434,789.62	4,109,416.92	38.04%	205,470.85
1 至 2 年	286,144.00	3.11%	28,614.40	6,433,664.00	59.56%	643,366.40
2 至 3 年				50,000.00	0.46%	25,000.00
3 年以上	210,000.00	2.29%	210,000.00	210,000.00	1.94%	210,000.00
合计	9,191,936.30	--	673,404.02	10,803,080.92	--	1,083,837.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	1,321,570.30	1 年以内	14.38%
第二名	非关联方	1,088,000.00	1 年以内	11.84%
第三名	非关联方	828,000.00	1 年以内	9.01%
第四名	非关联方	800,000.00	1 年以内	8.7%
第五名	非关联方	726,144.00	1 年以内	7.89%
合计	--	4,763,714.30	--	51.82%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	56,109,549.69	99.93%	17,542,378.78	99.79%
1 至 2 年	36,500.00	0.07%	36,500.00	0.21%
合计	56,146,049.69	--	17,578,878.78	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	20,732,016.00	1 年以内	供货尚未完成
第二名	非关联方	5,238,328.86	1 年以内	供货尚未完成
第三名	非关联方	4,010,000.00	1 年以内	供货尚未完成
第四名	非关联方	1,721,644.00	1 年以内	供货尚未完成

第五名	非关联方	1,618,400.98	1 年以内	供货尚未完成
合计	--	33,320,389.84	--	--

预付款项主要单位的说明

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,082,331.40		61,082,331.40	55,243,577.20		55,243,577.20
在产品	142,209,780.07		142,209,780.07	134,242,611.55		134,242,611.55
周转材料	990,678.04		990,678.04	990,678.04		990,678.04
合计	204,282,789.51		204,282,789.51	190,476,866.79		190,476,866.79

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税		285,405.56
合计		285,405.56

其他流动资产说明

## 9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
无锡华东重机吊具制造有限公司	35%	35%	26,416,863.97	11,367,233.45	15,049,630.52	7,996,967.62	1,323,348.83
广西北部湾华东重工有限公司	35%	35%	104,961,322.00	84,961,322.00	20,000,000.00		

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明



## 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
无锡华东重机吊具制造有限公司	权益法	4,203,516.22	4,648,897.65	463,172.09	5,112,069.74	35%	35%				
广西北部湾华东重工有限公司	权益法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	35%	35%				
合计	--	11,203,516.22	11,648,897.65	463,172.09	12,112,069.74	--	--	--			

## 11、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	10,468,665.00			10,468,665.00
1.房屋、建筑物	10,468,665.00			10,468,665.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,905,054.98	235,545.00		3,140,599.98
1.房屋、建筑物	2,905,054.98	235,545.00		3,140,599.98
三、投资性房地产账面净值合计	7,563,610.02	-235,545.00		7,328,065.02
1.房屋、建筑物	7,563,610.02	-235,545.00		7,328,065.02
五、投资性房地产账面价值合计	7,563,610.02	-235,545.00		7,328,065.02
1.房屋、建筑物	7,563,610.02	-235,545.00		7,328,065.02

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	235,545.00
投资性房地产本期减值准备计提额	

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	156,399,051.65	8,422,815.14		139,538.00	164,682,328.79
其中：房屋及建筑物	109,569,660.91	2,655,959.00			112,225,619.91
机器设备	37,214,655.42	5,746,471.52		24,270.00	42,936,856.94
运输工具	7,440,682.00			115,268.00	7,325,414.00
办公及电子设备	2,174,053.32	20,384.62			2,194,437.94
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	21,907,566.10		4,785,325.88	125,584.42	26,567,307.56
其中：房屋及建筑物	8,431,093.83		2,485,764.05		10,916,857.88
机器设备	8,122,971.42		1,718,464.33	21,843.22	9,819,592.53
运输工具	4,130,805.96		459,808.98	103,741.20	4,486,873.74
办公及电子设备	1,222,694.89		121,288.52		1,343,983.41
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	134,491,485.55	--			138,115,021.23
其中：房屋及建筑物	101,138,567.08	--			101,308,762.03
机器设备	29,091,684.00	--			33,117,264.41
运输工具	3,309,876.04	--			2,838,540.26
办公及电子设备	951,358.43	--			850,454.53
五、固定资产账面价值合计	134,491,485.55	--			138,115,021.23
其中：房屋及建筑物	101,138,567.08	--			101,308,762.03
机器设备	29,091,684.00	--			33,117,264.41
运输工具	3,309,876.04	--			2,838,540.26
办公及电子设备	951,358.43	--			850,454.53

本期折旧额 4,785,325.88 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 7,316,893.07 元。

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胡埭基地车间及配套设施	5,324,242.82		5,324,242.82	6,864,596.27		6,864,596.27
华发传感大厦	22,781,617.13		22,781,617.13	22,454,417.13		22,454,417.13
合计	28,105,859.95		28,105,859.95	29,319,013.40		29,319,013.40

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
胡埭基地车间及配套设施	404,000,000.00	6,864,596.27	5,776,539.62	7,316,893.07		68%	未完工				募股资金及自筹	5,324,242.82
华发传感大厦		22,454,417.13	327,200.00				未完工				自筹	22,781,617.13
合计	404,000,000.00	29,319,013.40	6,103,739.62	7,316,893.07		--	--			--	--	28,105,859.95

在建工程项目变动情况的说明

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
胡埭基地车间及配套设施	尚在建设中	
华发传感大厦	刚收房，正准备装修方案	

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	66,538,907.62			66,538,907.62
土地使用权	66,242,523.00			66,242,523.00
软件	296,384.62			296,384.62
二、累计摊销合计	5,467,438.87	693,315.60		6,160,754.47
土地使用权	5,380,146.67	663,677.16		6,043,823.83
软件	87,292.20	29,638.44		116,930.64
三、无形资产账面净值合计	61,071,468.75	-693,315.60		60,378,153.15
土地使用权	60,862,376.33	-663,677.16		60,198,699.17
软件	209,092.42	-29,638.44		179,453.98
无形资产账面价值合计	61,071,468.75	-693,315.60		60,378,153.15
土地使用权	60,862,376.33	-663,677.16		60,198,699.17
软件	209,092.42	-29,638.44		179,453.98

本期摊销额 693,315.60 元。

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,424,010.76	2,471,257.25
预提费用	89,301.15	89,301.15
小计	2,513,311.91	2,560,558.40
递延所得税负债：		
交易性金融资产的公允价值变动	-35,394.35	339.28
小计	-35,394.35	339.28

未确认递延所得税资产明细：无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融资产的公允价值变动	-235,962.32	2,261.85
小计	-235,962.32	2,261.85
可抵扣差异项目		
资产减值准备	16,160,071.78	16,475,048.34
预提费用	595,341.01	595,341.01
小计	16,755,412.79	17,070,389.35

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,513,311.91	16,755,412.79	2,560,558.40	17,070,389.35
递延所得税负债	-35,394.35	-235,962.32	339.28	2,261.85

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**16、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,475,048.34	-314,976.56			16,160,071.78
合计	16,475,048.34	-314,976.56			16,160,071.78

资产减值明细情况的说明

**17、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料款	60,762,660.11	70,530,451.74
工程款	6,220,126.97	9,693,237.00
加工费	1,234,694.72	5,738,352.09
劳务费	1,007,400.00	1,021,200.00
运费	20,789.40	493,335.89
佣金	332,908.48	332,908.48
合计	69,578,579.68	87,809,485.20

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
大连港埠机电有限公司	1,530,000.00	尚未结算	否
上海振华重工(集团)股份有限公司	1,350,939.00	尚未结算	否
福建泰德机械工业有限公司	430,000.00	尚未结算	否
湖南海润电气有限公司	19,200.00	尚未结算	是
江苏紫石机械制造有限公司	12,000.00	尚未结算	否
合计	3,342,139.00		

## 18、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	115,839,496.62	33,059,474.13
合计	115,839,496.62	33,059,474.13

## 19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,229,600.00	5,940,145.60	9,169,745.60	
二、职工福利费		389,136.50	389,136.50	
三、社会保险费		1,004,743.00	1,004,743.00	
其中：1.医疗保险费		221,913.70	221,913.70	

2.基本养老保险费		634,015.00	634,015.00	
3.失业保险费		31,518.70	31,518.70	
4.工伤保险费		50,720.80	50,720.80	
5.生育保险费		28,531.40	28,531.40	
6.补充医疗保险费		38,043.40	38,043.40	
四、住房公积金		157,216.00	157,216.00	
六、其他	5,813,698.13	263,256.56	220,039.00	5,856,915.69
工会经费和职工教育经费	762,722.83	263,256.56	220,039.00	805,940.39
职工奖励及福利基金	5,050,975.30			5,050,975.30
合计	9,043,298.13	7,754,497.66	10,940,880.10	5,856,915.69

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,116,634.23	
企业所得税	1,096,402.04	2,701,664.03
个人所得税	110,295.54	
城市维护建设税	-280,446.68	
教育费附加	-200,319.07	
房产税	346,562.74	819,782.15
土地使用税	150,126.69	149,749.10
印花税	29,599.00	34,795.18
防洪保安基金	79,970.18	99,485.51
合计	3,448,824.67	3,805,475.97

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 21、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
咨询费	17,403.46	7,232.70
合计	17,403.46	7,232.70

## 22、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 23、专项储备

专项储备情况说明

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	1,542,261.37	874,573.98	34,986.00	2,381,849.35
合计	1,542,261.37	874,573.98	34,986.00	2,381,849.35

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	437,827,244.61			437,827,244.61
合计	437,827,244.61			437,827,244.61

资本公积说明

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,540,592.67			14,540,592.67
合计	14,540,592.67			14,540,592.67

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 26、未分配利润



单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	130,865,333.87	--
调整后年初未分配利润	130,865,333.87	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,770,409.64	--
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	128,635,743.51	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 27、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	172,331,965.81	132,720,455.73
其他业务收入	1,503,549.12	1,777,955.16
营业成本	145,475,620.36	96,882,305.11

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
起重运输工具制造业	172,331,965.81	144,982,666.00	132,720,455.73	96,498,573.93
合计	172,331,965.81	144,982,666.00	132,720,455.73	96,498,573.93

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轨道式集装箱门式起重机	43,367,521.37	36,860,876.92	100,908,489.91	73,568,437.79
岸边集装箱起重机	123,290,598.28	102,610,677.97	31,811,965.82	22,930,136.14
通用门式、桥式起重机	5,673,846.16	5,511,111.11		
合计	172,331,965.81	144,982,666.00	132,720,455.73	96,498,573.93

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	172,331,965.81	144,982,666.00	132,720,455.73	96,498,573.93
国外销售				
合计	172,331,965.81	144,982,666.00	132,720,455.73	96,498,573.93

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	70,769,230.76	40.7%
第二名	37,683,760.68	21.68%
第三名	14,837,606.84	8.54%
第四名	14,307,692.30	8.23%
第五名	8,341,880.35	4.8%
合计	145,940,170.93	83.95%

营业收入的说明

## 28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	51,984.10	50,470.00	
城市维护建设税	151,823.48	485,515.35	
教育费附加	65,067.20	208,078.01	
地方教育费附加	43,378.13	138,718.67	

房产税	124,761.84	121,128.00	
合计	437,014.75	1,003,910.03	--

营业税金及附加的说明

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,524,044.89	6,565,094.66
技术咨询及代理服务费	1,132,749.07	162,500.00
职工薪酬	351,673.38	429,315.59
差旅费	232,051.30	17,689.00
广告费	215,750.48	248,600.00
修理费	66,256.66	62,346.01
职工教育经费	7,273.56	8,163.11
工会经费	5,818.84	6,530.49
其他	13,800.00	195,183.91
合计	7,549,418.18	7,695,422.77

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,757,243.91	5,631,716.75
职工薪酬	2,718,672.48	2,848,160.94
交际应酬费	1,397,716.76	1,218,741.47
税金	1,170,014.45	794,480.50
折旧费	720,558.49	592,899.36
无形资产摊销	693,315.60	691,460.88
保险费	487,900.73	579,834.91
差旅费	479,772.13	542,438.82
办公费	431,743.75	256,431.00
咨询及中介服务费	343,245.28	485,000.00
其他	569,454.10	459,297.56
合计	15,769,637.68	14,100,462.19

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,485,231.38
利息收入	-3,262,307.83	-197,164.74
汇兑损益	455,316.25	-36,815.99
其他	304,930.95	285,082.58
合计	-2,502,060.63	1,536,333.23

### 32、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-238,224.17	-76,311.80
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-238,224.17	-76,311.80
合计	-238,224.17	-76,311.80

公允价值变动收益的说明

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	463,172.09	200,721.27
处置交易性金融资产取得的投资收益		-13,841.02
合计	463,172.09	186,880.25

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无锡华东重机吊具制造有限公司	463,172.09	200,721.27	联营企业当期净利润
合计	463,172.09	200,721.27	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-314,976.56	-1,826,907.11
合计	-314,976.56	-1,826,907.11

## 35、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	58,365.65		58,365.65
其中：固定资产处置利得	58,365.65		58,365.65
政府补助	1,647,700.00	302,000.00	1,647,700.00
其他	15,786.32		15,786.32
合计	1,721,851.97	302,000.00	1,721,851.97

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
无锡市滨湖区安全生产监督管理局：达标奖	5,000.00		注 1
股利和扶持企业上市工作项目	1,000,000.00		注 2
2012 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金	11,700.00		注 3
表彰滨湖区 2012 年度经济工作做大做强先进单位	76,000.00		注 4
表彰滨湖区 2012 年度经济工作技术改造先进单位	150,000.00		注 5
表彰滨湖区 2012 年度品牌创建先进单位	245,000.00		注 6
2012 年无锡市第二批专利资助经费项目	2,000.00		注 7
2012 年度无锡市名牌产品奖励	5,000.00		注 8

2012 年度经济建设工作奖励	153,000.00		注 9
2011 年度工业发展引导资金		250,000.00	注 10
2011 年度经济建设工作争先创优活动项目		51,000.00	注 11
2011 年度无锡市第十八批市级专利资助项目经费		1,000.00	注 12
合计	1,647,700.00	302,000.00	--

#### 营业外收入说明

注1：本公司于2012年申请安全生产标准化企业，经无锡市滨湖区安全生产监督管理局评定，于2012年11月21日取得安全生产标准化三级企业（机械）证书，有效期至2015年11月。2013年本公司收到无锡市滨湖区安全生产监督管理局奖励5000元。

注2：鼓励和扶持企业上市工作项目，系无锡市滨湖区人民政府为鼓励滨湖区规模骨干企业上市融资所给予的政策奖励。2013年本公司收到无锡市滨湖区发展和改革局奖励100万元。

注3：2012年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第六批发展计划项目，科技保险扶持资金。2013年本公司收到无锡市滨湖区科学技术局扶持资金1.17万元。

注4：中共无锡市滨湖区委员会及无锡市滨湖区人民政府，关于表彰滨湖区2012年度经济工作做大做强先进单位的政策。2013年本公司收到无锡市滨湖区经济和信息化局经费7.6万元。

注5：中共无锡市滨湖区委员会及无锡市滨湖区人民政府，关于表彰滨湖区2012年度经济工作技术改造先进单位的政策。2013年本公司收到无锡市滨湖区经济和信息化局经费15万元。

注6：中共无锡市滨湖区委员会及无锡市滨湖区人民政府，关于表彰滨湖区2012年度品牌创建先进单位的政策。2013年本公司收到无锡市滨湖工商行政管理局经费24.5万元。

注7：根据《无锡市专利资助资金管理办法（试行）》，经审核，将2012年度无锡市第十五批科技发展计划经费下达，奖励2012年无锡市第二批专利资助项目。2013年本公司收到无锡市滨湖区科学技术局奖励2000元。

注8：根据《市政府创建“全国质量强市示范城市”的实施意见》和《市政府办公室关于加快推进品牌经济发展的实施意见》的精神要求，经无锡市质量工作小组审核评定，公司产品为2012年度无锡市名牌产品。2013年本公司收到无锡市滨湖区经济和信息化局奖励5000元。

注9：根据太湖城政发【2012】75号文件“无锡太湖城（华庄街道）2012年度经济建设工作奖励实施意见”精神，经管委会、街道审核评奖领导小组考核评议，本公司获得无锡太湖城2012年度经济建设工作奖。2013年本公司收到无锡市滨湖区华庄街道办事处财政所预算外奖励15.3万元。

注10：工业发展引导资金科技发展计划项目系无锡市滨湖区工业发展引导资金管理办公室对符合2011年度滨湖区工业发展扶持资金扶持条件的企业给予的专项扶持资金，用于奖励加大投入和节能降耗，2012年本公司收到“加大投入”专项扶持资金25万元。

注11：2011年度经济建设工作争先创优活动项目，系中共无锡市滨湖区华庄街道工作委员会、无锡市滨湖区华庄街道办事处对参与经济工作争先竞赛活动企业的奖励。2012年本公司收到中共无锡市滨湖区华庄街道工作委员会、无锡市滨湖区华庄街道办事处奖励5.1万元。

注12：2011年度无锡市重点产业发展引导资金第十八批科技发展计划项目系无锡市科学技术局和无锡市财政局根据《无锡市专利资助资金管理办法（试行）》给予的市级专利资助项目经费。2012年本公司收到专利资助1000元。

### 36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
对外捐赠	100,000.00	300,000.00	100,000.00
防洪安保基金	102,454.20	95,616.12	
其他	10,003.90		
合计	212,458.10	395,616.12	100,000.00

营业外支出说明

### 37、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,373,280.44	2,068,614.00
递延所得税调整	11,512.86	254,749.43
合计	1,384,793.30	2,323,363.43

### 38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.09	0.09

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	7,770,409.64	12,800,473.57
其中：归属于持续经营的净利润	7,770,409.64	12,800,473.57
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6,592,403.44	12,874,785.37

其中：归属于持续经营的净利润	6,592,403.44	12,874,785.37
归属于终止经营的净利润		

注：于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	200,000,000.00	150,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	200,000,000.00	150,000,000.00

### 39、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	1,647,700.00
利息收入	3,262,307.83
房租收入	1,039,682.00
收回保证金	8,694,922.00
收到保险赔款	50,300.00
其他	113,209.87
合计	14,808,121.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付往来款	10,193,059.33
支付保证金	6,719,570.30
租赁费	1,850,000.00
差旅费	1,521,932.53
交际应酬费	1,397,716.76
技术咨询及代理服务费等	1,232,749.07
检测费	923,651.84
设计费	767,500.00
保险费	487,900.73



办公费、邮递费等	459,645.82
金融手续费	310,078.23
咨询及中介服务费	243,245.28
捐赠支出	100,000.00
电话费	96,448.04
其他	144,143.57
合计	26,447,641.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,770,409.64	12,800,473.57
加：资产减值准备	-314,976.56	-1,826,907.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,785,325.88	2,752,612.34
无形资产摊销	693,315.60	691,460.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-58,365.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-238,224.17	76,311.80
财务费用（收益以“-”号填列）		1,485,234.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-463,172.09	-200,721.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	136,547.64	274,036.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,733.63	-19,286.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,805,922.72	-86,629,465.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,829,394.72	34,936,553.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,631,914.52	-38,101,802.88
经营活动产生的现金流量净额	-14,728,276.26	-73,761,501.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	212,395,565.96	389,871,322.49
减：现金的期初余额	248,814,182.92	17,300,737.61
现金及现金等价物净增加额	-36,418,616.96	372,570,584.88

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	212,395,565.96	248,814,182.92
其中：库存现金	84,101.49	70,389.21
可随时用于支付的银行存款	212,311,464.47	248,743,793.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	212,395,565.96	248,814,182.92

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
无锡华东重机科技集团有限公司	控股股东	有限公司	江苏省无锡市	翁耀根	机械制造	2000 万元人民币	39%	39%	翁耀根	25011670-0

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
华东重机(新加坡)发展有限公司	控股子公司	有限公司	新加坡	翁杰	销售	500 万美元	100%	100%	201226119k

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									

二、联营企业									
无锡华东重机吊具制造有限公司	有限公司	无锡市	汪贤忠	吊具制造	480 万元	35%	35%	联营	77249406-3
广西北部湾华东重工有限公司	有限公司	广西钦州市	叶时湘	机械设备及电子产品批发	1 亿元	35%	35%	联营	59982841-X

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
翁耀根	实质控制人	
无锡华东锌盾科技有限公司	实质控制人之联营公司	78270751-X
无锡市滨湖区永兴农村小额贷款有限公司	母公司之联营公司	58995471-1
无锡华东科技投资有限公司	母公司之联营公司	06622030-5

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
无锡华东重机吊具制造有限公司	采购商品	市场价格	1,105,924.79	0.8%	2,444,980.49	1.48%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
无锡华东重机吊具制造有限公司	水费	市场价格	3,821.54	13.82%		

**(2) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	90,000,000.00	2010年06月29日	2013年06月28日	否
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2012年08月01日	2013年08月01日	否
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	80,000,000.00	2012年12月28日	2013年11月28日	否
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2011年02月14日	2014年01月13日	否
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	120,000,000.00	2011年09月19日	2012年09月19日	是
翁耀根	本公司	90,000,000.00	2010年06月29日	2013年06月28日	否
翁耀根	本公司	200,000,000.00	2011年01月14日	2014年01月13日	否

关联担保情况说明

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项：无

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款：	无锡华东重机吊具制造有限公司	1,000,000.00	2,854,000.00
预收账款：	广西北部湾华东重工有限公司	55,866,000.00	

**九、或有事项****1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

其他或有负债及其财务影响

截至2013年6月30日，本公司对外提供的银行已签发的未到期的有效保函金额为118,171,960.90元人民币、6,935,100.00美元、11,088,945.00泰铢，上述保函将分别于2013年9月18日至2014年11月19日之间到期。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2013年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

不适用

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	250,316,174.67	100%	15,486,667.76	6.19%	194,469,597.82	100%	15,391,211.09	7.91%
组合小计	250,316,174.67	100%	15,486,667.76	6.19%	194,469,597.82	100%	15,391,211.09	7.91%
合计	250,316,174.67	--	15,486,667.76	--	194,469,597.82	--	15,391,211.09	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	218,876,594.22	87.44%	10,943,829.71	157,320,017.37	80.9%	7,866,000.86
1 年以内小	218,876,594.22	87.44%	10,943,829.71	157,320,017.37	80.9%	7,866,000.86

计						
1 至 2 年	28,242,380.45	11.28%	2,824,238.05	28,596,450.00	14.7%	2,859,645.00
2 至 3 年	2,957,200.00	1.18%	1,478,600.00	7,775,130.45	4%	3,887,565.23
3 年以上	240,000.00	0.1%	240,000.00	778,000.00	0.4%	778,000.00
合计	250,316,174.67	--	15,486,667.76	194,469,597.82	--	15,391,211.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	82,817,572.75	1 年以内	33.09%
第二名	非关联方	31,727,000.00	1 年以内	12.67%
第三名	非关联方	21,979,188.57	0-3 年	8.78%
第四名	非关联方	13,071,520.00	1 年以内	5.22%
第五名	非关联方	11,806,000.00	0-2 年	4.72%
合计	--	161,401,281.32	--	64.48%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	9,191,936.30	100%	673,404.02	7.33%	10,803,080.92	100%	1,083,837.25	10.03%
组合小计	9,191,936.30	100%	673,404.02	7.33%	10,803,080.92	100%	1,083,837.25	10.03%

合计	9,191,936.30	--	673,404.02	--	10,803,080.92	--	1,083,837.25	--
----	--------------	----	------------	----	---------------	----	--------------	----

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	8,695,792.30	94.6%	434,789.62	4,109,416.92	38.04%	205,470.85
1 年以内小计	8,695,792.30	94.6%	434,789.62	4,109,416.92	38.04%	205,470.85
1 至 2 年	286,144.00	3.11%	28,614.40	6,433,664.00	59.56%	643,366.40
2 至 3 年				50,000.00	0.46%	25,000.00
3 年以上	210,000.00	2.29%	210,000.00	210,000.00	1.94%	210,000.00
合计	9,191,936.30	--	673,404.02	10,803,080.92	--	1,083,837.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	1,321,570.30	一年以内	14.38%
第二名	非关联方	1,088,000.00	一年以内	11.84%
第三名	非关联方	828,000.00	一年以内	9.01%
第四名	非关联方	800,000.00	一年以内	8.7%
第五名	非关联方	726,144.00	一年以内	7.89%
合计	--	4,763,714.30	--	51.82%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
无锡华东重机吊具制造有限公司	权益法	4,203,516.22	4,648,897.65	463,172.09	5,112,069.74	35%	35%		0.00	0.00	0.00
广西北部湾华东重工有限公司	权益法	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	35%	35%		0.00	0.00	0.00
华东重机(新加坡)发展有限公司	权益法	727,430.40	0.00	727,430.40	727,430.40	100%	100%		0.00	0.00	0.00
合计	--	11,930,946.62	11,648,897.65	1,190,602.49	12,839,500.14	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	172,331,965.81	132,720,455.73
其他业务收入	1,503,549.12	1,777,955.16
合计	173,835,514.93	134,498,410.89
营业成本	145,475,620.36	96,882,305.11

## (2) 主营业务(分行业)



单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
起重运输工具制造业	172,331,965.81	144,982,666.00	132,720,455.73	96,498,573.93
合计	172,331,965.81	144,982,666.00	132,720,455.73	96,498,573.93

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轨道式集装箱门式起重机	43,367,521.37	36,860,876.92	100,908,489.91	73,568,437.79
岸边集装箱起重机	123,290,598.28	102,610,677.97	31,811,965.82	22,930,136.14
通用门式、桥式起重机	5,673,846.16	5,511,111.11		
合计	172,331,965.81	144,982,666.00	132,720,455.73	96,498,573.93

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	172,331,965.81	144,982,666.00	132,720,455.73	96,498,573.93
国外销售				
合计	172,331,965.81	144,982,666.00	132,720,455.73	96,498,573.93

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	70,769,230.76	40.7%
第二名	37,683,760.68	21.68%
第三名	14,837,606.84	8.54%
第四名	14,307,692.30	8.23%
第五名	8,341,880.35	4.8%
合计	145,940,170.93	83.95%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	463,172.09	200,721.27
处置交易性金融资产取得的投资收益		-13,841.02
合计	463,172.09	186,880.25

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无锡华东重机吊具制造有限公司	463,172.09	200,721.27	联营企业当期净利润
合计	463,172.09	200,721.27	--

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,770,409.64	12,800,473.57
加：资产减值准备	-314,976.56	-1,826,907.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,785,325.88	2,752,612.34
无形资产摊销	693,315.60	691,460.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-58,365.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-238,224.17	76,311.80
财务费用（收益以“-”号填列）		1,485,234.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-463,172.09	-200,721.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	136,547.64	274,036.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,733.63	-19,286.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,805,922.72	-86,629,465.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,829,394.72	34,936,553.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,874,593.84	-38,101,802.88

经营活动产生的现金流量净额	-14,485,596.94	-73,761,501.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	211,910,814.88	389,871,322.49
减: 现金的期初余额	248,814,182.92	17,300,737.61
现金及现金等价物净增加额	-36,903,368.04	372,570,584.88

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	58,365.65	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,647,700.00	
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	-235,962.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,213.68	
减: 所得税影响额	207,883.45	
合计	1,178,006.20	--

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

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	7,770,409.64	12,800,473.57	783,385,430.14	784,775,432.52
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	7,770,409.64	12,800,473.57	783,385,430.14	784,775,432.52
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	0.98%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84%	0.03	0.03

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表科目	本期数	上期数	增减幅度(+增加-减少)	说明
交易性金融资产	-235,962.32	2,261.85	-10532.27%	期末与银行签订但尚未到期的远期外汇合同金额增加所致
应收票据	13,602,292.88	25,890,477.86	-47.46%	本期使用票据背书支付采购款的情况增多所致
应收账款	234,829,506.91	179,078,386.73	31.13%	主要原因系本公司业务量增加所致
预付账款	56,146,049.69	17,578,878.78	219.39%	系公司为执行新签合同预先定购所需原材料及备件等，支付较多预付款
预收款项	115,839,496.62	33,059,474.13	250.40%	系本公司新签合同预先收取的备料款增加所致
应付职工薪酬	5,856,915.69	9,043,298.13	-35.23%	系预提年终奖本期支付所致
其他应付款	17,403.46	7,232.70	140.62%	系本期合并新加坡子公司报表所致
递延所得税负债	-35,394.35	339.28	-10532.19%	系远期外汇合同交割，应纳税暂时性差异转回所致
专项储备	2,381,849.35	1,542,261.37	54.44%	系本公司按照国家规定计提使用安全生产费用的结余
营业成本	145,475,620.36	96,882,305.11	50.16%	系公司业务量增加所致
营业税金及附加	437,014.75	1,003,910.03	-56.47%	系报告期内已交增值税金额波动导致城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加金额波动所致
财务费用	-2,502,060.63	1,536,333.23	-262.86%	系报告期内利息收入增长、贷款利息支出减少

				所致
资产减值损失	-314,976.56	-1,826,907.11	-82.76%	系根据本公司会计政策计提应收账款坏账准备的金额波动所致
公允价值变动收益	-238,224.17	-76,311.80	212.17%	系本期远期结售汇合同协议较上期增加、汇率波动所致
投资收益	463,172.09	186,880.25	147.84%	系对联营企业的投资收益增加所致
营业外收入	1,721,851.97	302,000.00	470.15%	系本公司收到政府补助金额波动所致
营业外支出	212,458.10	395,616.12	-46.30%	系对外捐赠支出金额影响所致