

山东威达机械股份有限公司

2005年半年度报告



二00五年八月



重要提示

1.1 公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 公司负责人董事长杨桂模先生、总经理刘友财先生、财务负责人王吉顺先生声明：保证公司2005年半年度报告中财务报告的真实、完整。

1.3 公司2005年半年度财务会计报告未经审计。

1.4 董事杨桂军因出差未出席董事会，委托董事刘友财代为行使表决权。



目录

重要提示	2
第一节 公司基本情况	4
第二节 股本变动和主要股东持股情况	6
第三节 董事、监事、高级管理人员情况	8
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	13
第六节 财务报告（未经审计）	17
第七节 备查文件	46



第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司法定名称：

中文：山东威达机械股份有限公司

英文：SHANDONG WEIDA MACHINERY CO.,LTD.

(二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：山东威达

股票代码：002026

(三) 公司注册地址：山东省文登市葛山镇中韩路2号

办公地址：山东省文登市葛山镇中韩路2号

邮政编码：264414

互联网址：<http://www.weidapeacock.com>

电子信箱：weida@weidapeacock.com

(四) 公司法定代表人：杨桂模

(五) 公司联系人及联系方式：

	董事会秘书、 投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓名	宋战友	鞠明君
电话	0631-8549156	0631-8549156
传真	0631-8545388	0631-8545388
电子信箱	weida@weidapeacock.com	weida@weidapeacock.com
联系地址	山东省文登市葛山镇中韩路2号	山东省文登市葛山镇中韩路2号

(六) 公司选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定互联网网址：[http://www.](http://www.cninfo.com.cn)

[cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)



半年度报告备置地点：公司证券部

(七) 公司的其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 7 月 8 日
首次注册登记地点	山东省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号	3700001801229
公司税务登记号	371081706233420
聘请的会计师事务所名称	岳华会计师事务所有限责任公司
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 1201—1203 室

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和指标

金额单位：元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本期比上年期末增减%
流动资产	427,978,385.87	447,942,596.07	-4.46%
流动负债	120,433,402.32	128,045,135.07	-5.94%
总资产	534,715,513.65	550,865,524.24	-2.93%
股东权益(扣除少数股东权益)	410,729,522.22	405,294,466.08	1.34%
每股净资产	4.56	4.50	1.33%
调整后每股净资产	4.55	4.50	1.11
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本期比上年同期增减%
净利润	14,435,056.14	16,237,205.21	-11.10%
扣除非经常性损益后的净利润	129,589,73.23	15,328,489.87	-15.46%
每股收益	0.16	0.27	-40.74%
净资产收益率(摊薄)	3.51%	11.09%	减少7.58个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-10,524,567.53	-6,212,674.23	-69.40%

注：扣除非经常性损益的项目和涉及的金額

金额单位：元



项目	2005 年1-6 月	2004年1-6 月
补贴收入		460,092.00
营业外收支净额		-43,380.27
减：所得税影响数		137,514.87
坏帐准备转回	1,476,082.91	629,518.48
合计	1,476,082.91	908,715.34

(二) 利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.76	7.78	0.354	0.354
营业利润	5.17	5.18	0.236	0.236
净利润	3.51	3.52	0.160	0.160
扣除非经常性损益后的净利润	3.16	3.16	0.144	0.144

第二节 股本变动及主要股东持股情况

一、截止2005年6月30日公司股本结构未发生变化。

二、截止2005年6月30日公司在册股东总数为15629户。

三、截止2005年6月30日，公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期内持 股数量	比 例 (%)	股份类别 ^{注3} (已流通或 未流通)	质押或冻 结的股份 数量	股东性质(国有 股东或外资股 东)
文登市威达机械有 限公司	0	35,400,000	39.34	未流通	无	社会法人股东
文登市昆崙科技开	0	18,300,000	20.33	未流通	无	社会法人股东



发有限公司						
文登市世进塑料制品有限公司	0	3,000,000	3.33	未流通	无	社会法人股东
文登市蔺山房地产开发有限公司	0	1,500,000	1.67	未流通	无	社会法人股东
孙振江	0	1,200,000	1.33	未流通	无	自然人股东
刘国店	0	600,000	0.67	未流通	无	自然人股东
中国工商银行——安瑞证券投资基金	0	940,780	1.05	已流通	无	流通股股东
吴建明	0	140,200	0.16	已流通	无	流通股股东
杨荔雯	0	118,000	0.13	已流通	无	流通股股东
重庆康维斯商贸有限公司	0	100,000	0.11	已流通	无	流通股股东
前十名股东关联关系的说明 ^{注4}	<p>公司前十名股东中前六名非流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>四位流通股股东公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>					
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期末持有流通股数量(股)		种类(A、B、H股或其它)			
中国工商银行——安瑞证券投资基金	940,780		A股			
吴建明	140,200		A股			
杨荔雯	118,000		A股			
重庆康维斯商贸有限公司	100,000		A股			
严水法	95,700		A股			
蒋燕强	89,262		A股			
梁恩群	82,300		A股			
苏保东	80,000		A股			
上海泰升富企业发展有限公司	80,000		A股			



邓潇	75,000	A股
前十名流通股股东关联关系的说明	前十名流通股股东之间是否存在关联关系未知，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

四、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化

公司控股股东情况：

名称：文登市威达机械有限公司

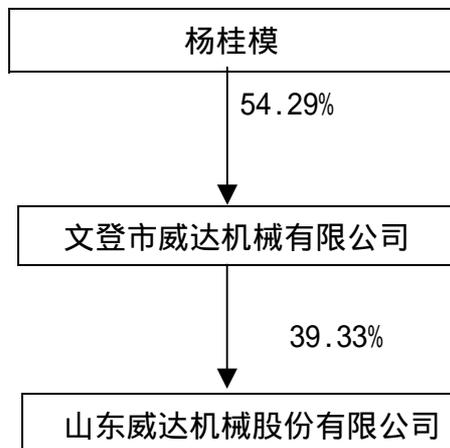
法定代表人：杨明燕

成立日期：1993年2月28日

注册资本：4,550万元

经营范围：散热器、机床配件、锯片的生产、销售；钢材、电器配件、建筑材料的购销以及进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件；出口本企业自产的机电产品。

公司实际控制人为杨桂模先生，控制关系为：



第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董、监事及高管人员持股情况

报告期内公司全体董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。



二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有发生变动。

第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内经营成果及财务状况简要分析：

公司上半年生产经营运行正常，通过加强内部管理，严格控制成本和各项费用开支，使经营业绩保持稳定。上半年完成主营业务收入10,899.45万元，较去年同期减少623.57万元，减少了5.41%，主要是由于随着市场竞争加剧，国内市场销售量减少使销售收入略有下降，下半年随着出口定单增加，进一步加大销售力度，销售收入会逐渐增长；上半年完成净利润1,443.51万元，较去年同期减少180.21万元，减少了11.10%，主要是由于原材料涨价等不利因素使产品成本上升，造成利润减少。

(一) 主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金等价物净增加额同比增减变化情况：
单位：万元

项目	2005 年1-6 月	2004 年1-6 月	增减比率%
主营业务收入	10,899.45	11,523.02	-5.41%
主营业务利润	3,187.12	4,007.54	-20.47%
净利润	1,443.51	1,623.72	-11.10%
现金等价物净增加额	-2,973.09	-2,935.05	-1.28%

(二) 总资产、股东权益与年初数相比情况：
单位：元

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比率%
总资产	534,715,513.65	550,865,524.24	-2.93%
股东权益	410,729,522.22	405,294,466.08	1.34%

(三) 主营业务分地区情况：

单位：万元



地区	2005年1-6 月	2004年1-6 月
华东地区	5,397.16	6,050.54
其它地区	136.19	805.46
出口	5,366.10	4,667.02
合计	10,899.45	11,523.02

(四) 报告期内, 公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力较去年同期未发生了重大变化

(五) 报告期内, 公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动

(六) 报告期内, 公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的情况

(七) 经营中的问题与困难

一是期末存货增加过快。公司期末存货较年初数增加 29,682,298.91 元, 主要是产成品和在制品增加所致, 其中在制品期末数比年初数增加 11,501,705.80 元, 增长 209.90%, 主要是部分车间扩产增加在产品所致; 产成品期末数比年初数增加 17,581,157.86 元, 增长 34.95%, 主要是随着销售旺季的来临增加产品储备所致。下半年公司要紧紧抓住出口产品定单生产, 保证按期交货, 增加出口数量, 压缩国内产品生产, 降低库存量, 使产成品库存保持在合理水平。

二是人民币升值, 将导致出口成本上升, 利润减少。公司出口收入占销售收入总额的比例超过 50%, 2005 年下半年出口收入约 1000 万美元, 预计由人民币升值 2% 导致的利润减少约为 150 多万元人民币。

二、报告期内的投资情况

募集资金使用情况

公司于2004年7月12日在深交所发行人民币普通股3000万股, 募集资金净额



24,324.64万元,资金到位时间为2004年7月16日。截止2005年6月30日已使用募集资金3,452.69万元,尚未使用资金余额为20,871.95万元。截止2005年6月30日公司募集资金专项存储余额20,871.95万元。具体情况详见下表:

单位:千元

募集资金总额		243,246.40			报告期内使用募集资金总额				7,867.87	
					已累计使用募集资金总额				34,526.87	
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
自紧、自锁钻夹头技术改造项目	否	85,560	0	4,026.70	4.71	0	2007年	是	是	是
扳手夹头生产线技术改造项目	否	48,000	7,867.87	26,508.77	55.22	0	2006年	是	是	否
改进高档钻夹头工艺项目	否	32,100	0	3,991.40	12.43	0	2006年	是	是	否



(002026)

山东威达 2005 年半年度报告

建设高精度动力卡盘项目	否	59,000	0	0	0	0	2006年	否	否	是
生产精密雕刻机快换夹头项目	否	49,800	0	0	0	0	2006年	否	否	是
合计	—	274,460	7,867.87	34,526.87	12.58%	0	—	—	—	—
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	报告期内建设高精度动力卡盘项目和生产精密雕刻机快换夹头项目募集资金使用进度不符合计划进度的主要原因是项目实施的客观条件发生了变化,为更安全有效地使用募集资金,公司亦根据实际情况及时做出调整。公司将继续论证其实施的可行性,以保障更安全有效地使用募集资金,切实保障广大投资者的利益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	建设高精度动力卡盘项目和生产精密雕刻机快换夹头项目实施的市场环境发生变化。									
募集资金项目实施地点变更情况	无									
募集资金项目实施方式调整情况	无									
募集资金项目先期投入及弥补情况	无									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
募集资金其他使用情况	无									



非募集资金项目的实施和进展情况

本公司于2004年12月17日在中国证券报上刊登了《山东威达机械股份有限公司关于收购金利公司和宏发公司股权的公告》（详细内容见公司2004-007号公告）：经公司第三届董事会第六次会议做出决议本公司拟利用公司自筹资金，收购公司控股子公司文登金利机械有限公司（下称“金利公司”）26.53%的股权和文登市宏发机械有限公司（下称“宏发公司”）44.69%的股权。

2005年3月9日在中国证券报上刊登了《山东威达机械股份有限公司关于收购股权进展情况的公告》（详细内容见公司2005-002号公告）：

本次收购协议已于2005年3月8日签订，根据本公司的审计机构岳华会计师事务所出具的审计报告确认：金利公司截止2004年12月31日经审计的净资产为：13,415,726.06元，按照一比一的比例确定收购金额为：3,559,192.12元；宏发公司截至2004年12月31日经审计的净资产为：23,758,036.89元，按照一比一的比例确定收购价格为：10,617,466.69元。

以上款项公司已以现金方式支付完毕。该收购行为已实施完毕。

三、公司2005年半年度财务报告未经审计

第五节 重要事项

一、公司治理状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，加强信息披露工作，重视做好投资者关系的管理，建立健全了独立董事制度。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

二、开展投资者关系管理的具体情况：

报告期内，公司严格遵守相关法规及公司制定的《投资者关系管理制度》的规



定，董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织实施了公司的投资者关系管理工作，具体情况如下：

报告期内公司严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规章及深圳证券交易所所有业务规则的规定。及时、准确的履行披露义务，保障了广大投资者的知情权。

公司设置并披露了专门的投资者问询电话以及传真、信箱等，方便与投资者沟通，并由专人负责接收处理，保持公司与投资者沟通畅通无阻；公司网站上设立投资者关系管理专栏、在网上及时披露与更新公司的相关信息，以方便投资者查询，并及时解答投资者咨询；公司建立投资者电话问询及答复记录以及投资者来访接待记录制度，对投资者提出的问题及时解答和解决，对投资者来访热情接待。

三、利润分配方案的执行情况

2005年4月27日，公司召开2004年度股东大会，在该次股东大会上审议通过了向全体股东每10股派1元的分配方案，并于报告期内实施完毕。

四、公司中期不进行利润分配和公积金转增股本

五、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项

六、报告期内，公司的重大资产收购见第四节管理层讨论与分析中，二、报告期内的投资情况里，关于公司收购金利宏发公司股权的情况说明。

七、重大关联交易事项

按照《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，公司报告期内与文登市威达机械有限公司（以下简称“文登威达”）的日常关联交易情况如下：

单位：元

关联交易类别	按产品或	关联人	金额	占同类交	去年的总金额
--------	------	-----	----	------	--------



	劳务等进一步划分			易的比例	
销售产品或商品	销售材料	文登市威达机械有限公司	2,192,345.70	24.62%	1,778,020.88
向关联人提供劳务		文登市威达机械有限公司	384,683.89	4.32%	434,032.93
向关联人购买生产经营所需的水、电、煤、气等燃料和动力	水、电	文登市威达机械有限公司	4,814,939.97	100%	11,104,208.58

接受文登威达提供的水电服务的关联交易，是根据公司于2004年11月28日与文登威达签订的综合服务协议进行，交易价格按照市场价格确定。

八、公司与关联方不存在债权、债务事项

九、公司不存在对控股子公司的担保情况和违规担保情况

十、独立董事对公司累计和当期对外担保的专项说明和独立意见

根据中国证券监督管理委员会证监发〔2003〕56号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对山东威达机械股份有限公司的关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细的核查。

我们认为，截止2005年6月30日，山东威达机械股份有限公司与其控股股东及其他关联方之间没有相互代为承担成本和其他支出情况，公司也未将资金直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用。山东威达机械股份有限公司无累计和当期对外担保情况，公司严格遵守《公司法》、《证券法》及中国证券监督管理委员会证监发〔2003〕56号关于上市公司对外担保的有关规定。

十一、报告期内公司重大合同及其履行情况

报告期内公司无发生或以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；未发生对外担保事项，



亦无以前期间发生但延续到报告期的担保合同；无发生或以前期间发生但持续到报告期的委托他人进行现金资产管理；也无其它重大合同。

十二、报告期内公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东未发生也无以前期间发生但持续到报告期内的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项

十三、公司本次半年度财务报告未经审计

十四、报告期内公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况

十五、报告期内公司内部审计情况

公司已建立了内部审计制度，设置了独立的内部审计机构—审计监察部，配备了2名专职审计人员，2名兼职审计人员，在公司董事会领导下，审计监察部严格按照公司内部审计管理制度组织实施公司内部审计工作。

十六、报告期内公司董事履行职责情况

公司董事长、独立董事及其他董事严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规、以及规章制度的规定诚实守信的履行董事职责。同时督促公司遵守法律、法规、规章、本所规则 and 公司章程,尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

董事参加报告期内董事会情况：

报告期内董事会会议召开次数			4		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杨桂模	董事长	4	0	0	无
刘友财	董事、总经理	4	0	0	无
杨桂军	董事、副总经理	4	0	0	无



丛湖龙	董事	4	0	0	无
杨明燕	董事	4	0	0	无
李铁松	董事、总经理助理	4	0	0	无
于成廷	独立董事	3	1	0	无
张传富	独立董事	4	0	0	无
戴继雄	独立董事	4	0	0	无

十七、报告期内公司无应披露的其他重要信息。

第六节 财务报告 (未经审计)

本公司半年度财务会计未经审计。

- 一、会计报表 (附后)
- 二、会计报表附注



(002026)

山东威达 2005 年半年度报告

资 产 负 债 表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	5.01	220,024,027.24	215,667,645.32	264,192,766.13	243,958,395.32
短期投资					
应收票据	5.02	22,494,082.20	22,494,082.20	13,854,945.20	13,554,945.20
应收股利					
应收利息					
应收帐款	5.03	52,809,073.26	52,582,776.15	70,203,667.21	69,782,464.76
其他应收款	5.03	9,708,373.40	9,482,248.77	3,730,965.33	3,730,965.33
预付帐款	5.04	14,821,689.45	14,240,530.16	17,462,680.22	17,462,680.22
应收出口退税款		228,738.33		287,468.90	199,404.45
存货	5.05	107,892,401.99	105,332,714.87	78,210,103.08	59,737,870.70
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		427,978,385.87	419,799,997.47	447,942,596.07	408,426,725.98
长期投资：					
长期股权投资			4,799,193.18		27,733,125.45
长期债权投资					
长期投资合计			4,799,193.18		27,733,125.45
合并价差					
长期股权投资净额					
固定资产：					
固定资产原价	5.06	150,357,513.45	150,357,513.45	142,273,865.83	112,908,652.65
减：累计折旧	5.06	45,535,232.66	45,535,232.66	41,580,562.94	23,401,873.82
固定资产净值		104,822,280.79	104,822,280.79	100,693,302.89	89,506,778.83
减：固定资产减值准备	5.06	1,319,792.43	1,319,792.43	1,319,792.43	1,319,792.43
固定资产净额		103,502,488.36	103,502,488.36	99,373,510.46	88,186,986.40
工程物资					
在建工程	5.07	451,960.00	451,960.00	733,628.09	733,628.09
固定资产清理					
固定资产合计		103,954,448.36	103,954,448.36	100,107,138.55	88,920,614.49
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.08	2,782,679.42	2,782,679.42	2,815,789.62	2,815,789.62
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		2,782,679.42	2,782,679.42	2,815,789.62	2,815,789.62
递延税项：					
递延税项借项					
资产总计		534,715,513.65	531,336,318.43	550,865,524.24	527,896,255.54



资产负债表

(续)

项 目	注释	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款					
应付票据	5.09	39,715,600.00	39,715,600.00	49,367,120.00	49,367,120.00
应付帐款	5.10	40,774,099.02	40,374,543.22	42,432,500.28	39,168,473.11
预收帐款		4,046,098.76	524,144.72	292,614.58	292,614.58
应付工资	5.11	5,323,333.58	5,226,333.58	7,465,753.58	6,306,576.48
应付福利费		12,920,234.99	12,920,234.99	11,304,488.31	10,828,708.26
应付股利					
应交税金	5.12	180,849.38	313,931.52	-151,186.60	-59,297.20
其他应交款	5.13	57,560.92	57,560.92	180,744.37	180,744.37
其他应付款	5.10	17,415,625.67	18,010,077.67	17,153,100.55	13,252,480.27
预提费用					
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		120,433,402.32	117,142,426.62	128,045,135.07	119,337,419.87
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	5.14	3,300,000.00	3,300,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		3,300,000.00	3,300,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
递延税项：					
递延税项贷项					
负债合计		123,733,402.32	120,442,426.62	131,145,135.07	122,437,419.87
少数股东权益		252,589.11		14,425,923.09	
股东权益：					
股 本	5.15	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	5.16	244,766,400.00	244,766,400.00	244,766,400.00	244,766,400.00
盈余公积	5.17	18,189,768.94	18,189,768.94	18,189,768.94	18,189,768.94
其中：法定公益金		6,063,256.31	6,063,256.31	6,063,256.31	6,063,256.31
未分配利润	5.18	57,773,353.28	57,937,722.87	52,338,297.14	52,502,666.73
股东权益合计		410,729,522.22	410,893,891.81	405,294,466.08	405,458,835.67
负债和股东权益总计		534,715,513.65	531,336,318.43	550,865,524.24	527,896,255.54

公司负责人：杨桂模

财务负责人：王吉顺

编制人：曹玉进



(002026)

山东威达 2005 年半年度报告

资产减值准备明细表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2005 年度 6 月

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	5,761,699.54	-1,476,082.91		4,285,616.63
其中：应收账款	5,517,170.08	-1,802,282.33		3,714,887.75
其他应收款	244,529.46	326,199.42		570,728.88
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,231,930.22			2,231,930.22
其中：库存商品				
原材料	2,231,930.22			2,231,930.22
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	1,319,792.43			1,319,792.43
其中：房屋、建筑物				
机器设备	1,319,792.43			1,319,792.43
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
九、总计	9,313,422.19	-1,476,082.91		7,837,339.28

公司负责人：杨桂模

财务负责人：王吉顺

编制人：曹玉进



利润及利润分配表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	5.19	108,994,506.87	103,921,732.99	115,230,166.50	114,701,534.02
减：主营业务成本	5.20	76,910,650.52	71,950,806.36	75,118,109.27	79,506,114.40
主营业务税金及附加	5.21	212,628.05	212,628.05	36,647.16	36,647.16
二、主营业务利润		31,871,228.30	31,758,298.58	40,075,410.07	35,158,772.46
加：其他业务利润		38,608.83	38,608.83	330,657.50	231,640.25
减：营业费用	5.22	4,233,884.27	4,235,383.27	4,883,985.17	4,883,985.17
管理费用	5.23	6,638,854.71	6,615,705.04	9,856,575.51	9,371,600.99
财务费用	5.24	-178,861.83	-190,490.12	357,588.43	433,593.46
三、营业利润		21,215,959.98	21,136,309.22	25,307,918.46	20,701,233.09
加：投资收益	5.25		63,171.87	-84,174.93	2,465,806.88
补贴收入	5.26			460,092.00	460,092.00
营业外收入					
减：营业外支出	5.27			54,993.42	11,613.15
加：以前年度损益调整					
四、利润总额		21,215,959.98	21,199,481.09	25,628,842.11	23,615,518.82
减：所得税	5.28	6,777,579.01	6,764,424.95	7,823,815.78	7,089,058.06
减：少数股东本期损益		3,324.83		1,567,821.12	
五、净利润		14,435,056.14	14,435,056.14	16,237,205.21	16,526,460.76
加：年初未分配利润		52,338,297.14	52,502,666.73	53,281,193.63	53,475,377.55
其他转入					
六、可供分配的利润		66,773,353.28	66,937,722.87	69,518,398.84	70,001,838.31
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供股东分配利润		66,773,353.28	66,937,722.87	69,518,398.84	70,001,838.31
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		9,000,000.00	9,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
转作股本的普通股股利				20,000,000.00	20,000,000.00
八、未分配利润		57,773,353.28	57,937,722.87	41,518,398.84	42,001,838.31

公司负责人：杨桂模

财务负责人：王吉顺

编制人：曹玉进



现 金 流 量 表

2005 年 6 月

编制单位：山东威达机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,573,569.35	122,476,397.17
收到的税费返还		5,438,389.81	4,870,423.83
收到的其他与经营活有关的现金	5.29	5,036,043.13	2,864,049.37
现金流入小计		142,048,002.29	130,210,870.37
购买商品、接受劳务支付的现金		109,219,604.54	99,120,249.82
支付给职工以及为职工支付的现金		23,920,151.13	23,920,151.13
支付的各项税费		9,439,988.61	9,424,800.76
支付的其他与经营活动有关的现金	5.30	9,992,825.54	6,830,112.78
现金流出小计		152,572,569.82	139,295,314.49
经营活动产生的现金流量净额		-10,524,567.53	-9,084,444.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		14,437,865.48	14,437,865.48
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而收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		14,437,865.48	14,437,865.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,467,512.55	10,467,512.55
投资所支付的现金		14,176,658.81	14,176,658.81
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		24,644,171.36	24,644,171.36
投资活动产生的现金流量净额		-10,206,305.88	-10,206,305.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		9,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,000,000.00	-9,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金流量净增加额		-29,730,873.41	-28,290,750.00



现 金 流 量 表

补充资料

2004 年 6 月

编制单位：山东威达机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		14,435,056.14	14,435,056.14
加：少数股东收益		3,324.83	
加：计提的资产减值准备		-1,397,717.70	-1,397,717.70
固定资产折旧		4,062,844.55	4,062,844.55
无形资产摊销		33,110.20	33,110.20
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少（减：增加）			
预提费用的增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（减收益）			
固定资产报废损失			
财务费用		-178,861.83	-190,490.12
投资损失（减：收益）			-63,171.87
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-29,682,298.91	-26,902,124.49
经营性应收项目的减少（减：增加）		10,334,062.19	11,566,819.43
经营性应付项目的增加（减：减少）		-8,134,087.00	-10,628,770.26
其 他			
经营活动产生现金流量净额		-10,524,567.53	-9,084,444.12
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		220,024,027.24	215,667,645.32
减：现金的期初余额	5.31	249,754,900.65	243,958,395.32
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		-29,730,873.41	-28,290,750.00

公司负责人：杨桂模

财务负责人：王吉顺

编制人：曹玉进



山东威达机械股份有限公司

2005 年 6 月 30 日财务报表附注

一、公司简介

山东威达机械股份有限公司(以下简称“公司”)是 1998 年 5 月 28 日经山东省人民政府鲁政股字(1998)25 号批准证书批准,由文登市威达机械有限公司(原山东威达机床工具集团总公司)、文登市昆崙科技开发有限公司(原文登市精密机床附件厂)、文登市苟山福利塑料厂、文登市苟山房地产开发有限公司、山东威达机床工具集团总公司职工持股会等共同发起设立的股份有限公司。公司于 1998 年 7 月 8 日在山东省工商行政管理局注册登记成立,注册资本 4000 万元。

2004 年 2 月 9 日,公司召开 2003 年度股东大会,审议通过了以 2003 年底总股本数为基数 10 股送 5 股派 2 元的分配方案,并于报告期内实施完毕。本次分配实施后,公司注册资本增至 6000 万元。

2004 年 7 月根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]106 号文批准,公司向社会公开发行股票 3000 万股并在深圳证券交易所挂牌交易,发行上市后公司的注册资本为人民币 9,000 万元。

公司注册地址:文登市苟山镇中韩路 2 号。

公司经营范围:钻夹头及配件、粉末冶金配件、卡盘,汽车转向螺杆、螺母、总成的生产、销售;资格证书范围内的进出口业务。

公司的行业属于机械制造行业,主要产品为孔雀牌钻夹头。

公司的组织结构:公司现有 1 家控股子公司、12 个职能部、处、室和 13 个车间。公司主要管理机构及生产基地均在山东省文登市苟山镇。

二、公司主要会计政策、会计估计

1. 会计制度

公司执行《企业会计制度》。

2. 会计年度



会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

公司以人民币为记账本位币，会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月初中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账。月末按中国人民银行公布的市场汇价中间价折合本位币进行调整，调整后的记账本位币余额与原账面余额之间的差额，计入当年度损益。

6. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的从购买日起三个月内到期的短期投资。

7. 坏账核算方法

坏账核算采用备抵法。坏账准备按年末应收账款、其他应收款余额(账龄分析法)计提。

公司根据客户的信用程度及历年发生坏帐的实际情况，从谨慎性原则出发确定坏帐准备计提的比例为：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	50



坏账的确认：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；坏账的确认必须报董事会批准。

8. 存货核算方法

公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品。各类存货的取得以实际成本入账，发出存货的成本以加权平均法计价。存货采用永续盘存制。期末时，对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，于期末前查明原因，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

期末将单个存货成本与可变现净值比较，按存货可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备，计入当期损益。

低值易耗品采用一次摊销法。

9. 长期投资核算方法

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。投资额占被投资单位表决权资本总额 50%以上（不含 50%）的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；凡投资额占被投资单位表决权资本总额 20%以上 50%以下的，按权益法核算；凡投资额占被投资单位表决权资本总额 20%以下的，按成本法核算。股权投资差额按合同规定的投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

长期债权投资，按实际成本计价，利息收入按权责发生制原则处理。

长期债权投资，以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及自发行日至债券购入日应计利息后的余额作为实际成本记账。溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。

长期投资减值，决算日如果由于市价持续下跌或投资单位经营状况变化等原因导致其可回收金额低于投资的账面价值，则按照可收回金额低于投资的账面价值的差额计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

10. 固定资产的标准、分类、计价方法和折旧方法；融资租入固定资产的计价方法；固定资产减值准备的确认标准、计提方法



公司固定资产标准为使用年限在一年以上的经营性资产,或不属于生产经营的主要设备的物品,单位价值在 2,000 元以上,并且使用年限超过两年的资产;固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备;固定资产按购建时的实际成本计价。固定资产折旧采用“分类直线法”。按规定的折旧年限确定的年折旧率分别如下:

资产类别	折旧年限	年折旧率	
		母公司	子公司
房屋及建筑物	35 年	2.77%	2.77%
机器设备	10 年	9.70%	9.70%
电子设备	5 年	19.40%	19.40%
运输设备	8 年	12.125%	12.125%

公司预计净残值率为 3%。

融资租入固定资产,按租赁开始日租赁资产账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

期末将单个固定资产账面价值与可变现净值比较,按其可变现净值低于账面价值的差额提取固定资产减值准备,计入当期损益。

11. 在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建筑期或安装期内为该工程所发生的借款利息支出计入该工程成本。在建工程在所建造的固定资产达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末将单个在建工程账面价值与可变现净值比较,按其可变现净值低于账面价值的差额提取在建工程减值准备,计入当期损益。

12. 借款费用的会计处理方法

为购建固定资产借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及发生的辅助费用,在符合资本化条件的情况下,在所购建固定资产达到预定可使用状态之前



发生的，予以资本化，计入该项资产的成本；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

13. 无形资产的计价方法、摊销方法、摊销年限；无形资产减值准备的确认标准、计提方法

企业的无形资产在取得时，应按实际成本计量，无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

期末将单项无形资产账面价值与可收回金额比较，按无形资产可收回金额低于其账面价值的差额提取无形资产减值准备，计入当期损益。

14. 长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

15. 收入确认原则

商品销售，公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务，当劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

他人使用本公司资产，当与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠地计量时，确认利息或使用费收入的实现。

16. 所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。



17. 合并会计报表的编制方法

编制方法及编制基准

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司的会计政策确定，公司间的重大交易、资金往来等，在合并时抵消。

合并范围

被投资公司名称	母公司持股比例	原始投资额(万)
文登市威达进出口有限公司	95.00%	475.00

根据公司 2004 年 12 月 17 日第三届董事会第六次会议决议通过的《关于收购金利、宏发外方股权的议案》，公司收购香港宏发实业公司所持有文登金利机械有限公司的全部股权(26.53%)及其所持有文登宏发机械有限公司的全部股权(44.69%)。收购完成后公司持有文登金利机械有限公司、文登宏发机械有限公司 100% 股权，上述两公司的债权债务由公司承继，其法人资格依法定程序注销。自 2005 年 1 月 1 日起文登金利机械有限公司、文登宏发机械有限公司不再纳入合并范围。

18. 会计政策变更的内容、理由和对公司财务状况、经营成果的影响数

报告期内公司会计政策没有发生变更。

19. 会计估计变更的内容、理由和对公司财务状况、经营成果的影响数

报告期内公司会计估计没有发生变更。

三、税项

公司主要适用的税种和税率

增值税，公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳。

城市维护建设税，按应交流转税额和增值税“免、抵税额”的 7% 缴纳。



教育费附加，按应交流转税额和增值税“免、抵税额”的 3% 缴纳。

地方教育费附加，按应交流转税额和增值税“免、抵税额”的 1% 缴纳。

所得税，按应纳税所得额的 33% 缴纳。

[6] 其他税项按国家有关规定计缴。

优惠税率及批文

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7 号）和《国家税务总局关于印发 生产企业出口货物免抵退税管理操作规范（试行）的通知》（国税发[2002]11 号）以及《山东省生产企业出口货物免抵退税管理操作规范》等文件精神，公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。根据 2003 年 10 月 13 日财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率的 通知》（财税〔2003〕222 号），公司出口货物的退税率自 2004 年 1 月 1 日起由原来的 17% 调整为 13%。

四、子公司

纳入合并报表范围的子公司

子公司名称	注册 地址	注册资本	经营范围	原始投资额	拥有权 益比例%
文登市威达进出口有限 公司	山东文登市	500 万元人民币	进出口业务	4,750,000.00	95%

五、合并会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别指明之外，资产负债表的期末数、年初数系指 2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日的余额 利润及利润分配表的注释系 2005 年 1-6 月、2004 年 1-6 月的发生额，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末数	年初数	备 注
现 金	57,982.53	102,499.97	
银行存款	1,186,422.44	15,175,543.76	
其他货币资金	218,779,622.27	248,914,722.40	定期存单
合 计	220,024,027.24	264,192,766.13	



公司货币资金期末数较年初数减少 44,168,738.89 元,减少了 16.72%,主要是公司本期支付股利及原材料采购量增加所致。

2. 应收票据

项目	期末数	年初数	备注
银行承兑汇票	22,494,082.20	13,854,945.20	

截止 2005 年 6 月 30 日公司应收票据无抵押、贴现情况。

3. 应收款项

应收账款

账龄分析

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例
一年以内	51,065,712.28	90.34	2,488,658.93	5%	70,380,290.11	92.95%	3,519,014.51	5%
一至二年	1,357,636.16	2.40	135,763.62	10%	4,371,288.68	5.77%	1,804,303.87	10%
二至三年	3,199,470.30	5.66	639,894.06	20%	969,258.50	1.28%	193,851.70	20%
三年以上	901,142.27	1.60	450,571.14	50%				50%
合计	56,523,961.01	100	3,714,887.75		75,720,837.29	100%	5,517,170.08	
应收账款净额	52,809,073.26				70,203,667.21			

无持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款。

其他应收款

账龄分析

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例
一年以内	8,917,502.28	26.12	434,568.88	5%	3,060,400.44	76.98	153,020.02	5%
一至二年	1,361,600.00	21.94	136,160.00	10%	915,094.35	23.02	91,509.44	10%
二至三年				20%				20%
三年以上				50%				50%
合计	10,279,102.28	100	570,728.88		3,975,494.79	100	244,529.46	
其他应收款净额	9,708,373.40				3,730,965.33			

无持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款。

其他应收款主要欠款单位



单位名称	金额	备注
天津市津磨机械制造有限公司	2,880,000.00	设备定金
土地款	1,361,600.00	预付购买土地款
威海大田机电设备公司	823,843.05	设备定金
天津市热处理研究所	440,000.00	设备定金
苏州市康腾精密工程有限公司	433,500.00	设备定金

应收款项项目前五名金额合计

项目	期末数合计	比例%	年初数合计	比例%	备注
应收账款	18,704,467.67	33.09	35,252,116.01	46.56	
其他应收款	5,938,343.05	57.78	2,145,646.07	53.97	

4. 预付账款

账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内的	14,821,689.45	100.00	17,462,680.22	100.00
一至二年的				
二至三年的				
三年以上的				
合计	14,821,689.45	100.00	17,462,680.22	100.00

无持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款。

5. 存货

项目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	25,133,970.50	2,231,930.22	20,422,248.16	2,231,930.22
低值易耗品	130,546.54		3,973,239.72	
包装物			269,593.91	



在制品	16,981,331.50		5,479,625.70	
产成品	67,878,483.67		50,297,325.81	
合计	110,124,332.21	2,231,930.22	80,442,033.30	2,231,930.22
存货净额	107,892,401.99		78,210,103.08	

公司产成品期末数比年初数增加 17,581,157.86 元，增长 34.95%，主要是随着销售旺季的来临增加产品储备所致。

公司在制品期末数比年初数增加 11,501,705.80 元，增长 209.90%，主要是部分车间扩产增加在产品所致。

公司期末将单个存货成本与可变现净值比较，按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。

6. 固定资产原值及累计折旧

类 别	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
(1) 固定资产原值				
房屋建筑物	48,797,337.47			48,797,337.47
机器设备	88,230,947.10	7,271,047.08	170,885.05	95,331,109.13
电子设备	2,289,282.86	622,726.59		2,912,009.45
运输设备	2,956,298.40	360,759.00		3,317,057.40
其它				
合 计	142,273,865.83	8,254,532.67	170,885.05	150,357,513.45
(2) 累计折旧				
房屋建筑物	5,608,995.21	659,359.88		6,268,355.09
机器设备	34,955,750.72	2,827,131.83	108,174.83	37,674,707.72
电子设备	607,694.43	322,348.46		930,042.89
运输设备	408,122.58	254,004.38		662,126.96
其它				
合 计	41,580,562.94	4,062,844.55	108,174.83	45,535,232.66
固定资产净值	100,693,302.89	4,191,688.12	62,710.22	104,822,280.79
(3) 固定资产减值准备				
房屋建筑物				
机器设备	1,319,792.43			1,319,792.43
电子设备				



运输设备

其它

合 计	1,319,792.43			1,319,792.43
固定资产净额	99,373,510.46	4,191,688.12	62,710.22	103,502,488.36

注：1、公司本期固定资产增加数主要为生产设备增加。

2、公司期末固定资产无用于抵押或担保等情况。

公司期末将单个固定资产账面价值与可变现净值比较，对由于技术进步等原因使可变现净值低于账面价值的机器设备计提固定资产减值准备。

7. 在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	在建工程 减值准备	在建工 程净值	资金来 源	进 度
机器设备		733,628.09	4,954,530.91	5,236,199.00		451,960.00			募股	待安装
其他零星工程										
合 计		733,628.09	4,954,530.91	5,236,199.00		451,960.00				

公司期末将单个在建工程账面价值与可收回金额比较，不存在可收回金额低于账面价值的情况，所以未提取在建工程减值准备。

8. 无形资产

类 别	原始金额	年初数	本期 增加	本期 转出	本期摊销	期末数	无形		
							资产 减值 准备	无形资产净值	剩余摊 销期限
3035 号土地使用权	441,800.00	413,395.55	-	-	4,700.00	408,695.55	408,695.55	44.5 年	
3010 号土地使用权	625,912.00	579,388.45	-	-	7,451.34	571,937.11	571,937.11	43.5 年	
3007 号土地使用权	898,487.00	843,824.96	-	-	9,766.16	834,058.80	834,058.80	43.5 年	
3005 号土地使用权	797,404.24	739,281.68	-	-	8,667.44	730,614.24	730,614.24	43.5 年	
3050 号土地使用权	250,000.00	239,898.98	-	-	2,525.26	237,373.72	237,373.72	47.5 年	
合 计	3,013,603.24	2,815,789.62	-	-	33,110.20	2,782,679.42	2,782,679.42		

公司期末将单项无形资产的账面价值与可收回金额比较，不存在无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，所以未提取无形资产减值准备。



9. 应付票据

项 目	期末数	年初数	备 注
银行承兑汇票	39,715,600.00	49,367,120.00	采购款

应付票据无到期未支付的情况。

10. 应付款项

应付账款

账 龄	期末数	年初数	备 注
一年以内	40,774,099.02	42,432,500.28	
一至二年			
二至三年			
三年以上			
合 计	40,774,099.02	42,432,500.28	

无应付持股 5%以上股东单位款项。

其他应付款

账 龄	期末数	年初数	备 注
一年以内	17,415,625.67	17,153,100.55	
一至二年			
二至三年			
三年以上			
合 计	17,415,625.67	17,153,100.55	

无应付持股 5%以上股东单位款项。

11. 应付工资

项 目	期末数	年初数	备 注
母公司工资	5,226,333.58	6,306,576.48	跨期工资
子公司工资	97,000.00	1,159,177.10	跨期工资
合 计	5,323,333.58	7,465,753.58	

期末应付工资为已计提尚未支付工资。

12. 应交税金

税 种	期末数	年初数	备 注
-----	-----	-----	-----



增值税	-67,091.89	-338,298.77	申报期内
企业所得税	105,003.73	-370,635.93	申报期内
个人所得税		4,572.01	
城建税	13,147.06	421,736.87	申报期内
房产税	95,872.59	82,521.33	申报期内
土地使用税	33,917.89	33,917.89	申报期内
印花税		15,000.00	
合 计	180,849.38	-151,186.60	

公司应交税金期末数比年初数增加 332,035.98 元主要是期末应交企业所得税增加所致。

13. 其他应交款

项 目	期末数	性质	计缴标准
教育费附加	5,634.46	申报期内	按应缴流转税 3%
地方教育费附加	19,329.82	申报期内	按应缴流转税 1%
代扣个人所得税	32,596.64	申报期内	
合 计	57,560.92		

14. 专项应付款

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
专项拨款	300,000.00	200,000.00		500,000.00
科技三项资金	2,800,000.00			2,800,000.00
合 计	3,100,000.00	300,000.00		3,300,000.00

15. 股本

数量单位：股

项 目	本次变 动前	本次变动增减(+,-)						本次变 动后
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	发 行 新 股	其 他	小 计	
一、尚未流通股份								
发起人股份	60,000,000.00							60,000,000.00
其中：								
国有法人股份								



境内企业法人股份	58,200,000.00							58,200,000.00
外资法人持有股份								
其他	1,800,000.00							1,800,000.00
募集法人股								
内部职工股								
优先股或其他								
其中:转配股								
未上市流通股份合计	60,000,000.00							60,000,000.00
二、已流通股份								
境内上市的人民币普通股	30,000,000.00							30,000,000.00
境内上市的外资股								
境外上市的外资股								
其他								
已上市流通股份合计	30,000,000.00							30,000,000.00
三、股份总数	90,000,000.00							90,000,000.00

16. 资本公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	213,246,400.00			213,246,400.00
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
拨款转入	31,520,000.00			31,520,000.00
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合 计	244,766,400.00			244,766,400.00

17. 盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	12,126,512.63			12,126,512.63
法定盈余公益	6,063,256.31			6,063,256.31
任意盈余公积				
合 计	18,189,768.94			18,189,768.94

18. 未分配利润

按本公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：



弥补以前年度亏损；
 提取 10%的法定盈余公积金；
 提取 5%的法定公益金；
 提取任意盈余公积金；
 分配股利。

本期利润分配情况

项 目	2005年1-6月	2004年度	备 注
期 初 数	52,338,297.14	53,281,193.63	
其中:应付现金股利			
应付股票股利			
本期增加数	14,435,056.14	31,826,625.13	
其中:本期净利润	14,435,056.14	31,826,625.13	
盈余公积转入			
本期减少数	9,000,000.00	32,769,521.62	
其中:提取法定公积金		3,179,681.08	
提取法定公益金		1,589,840.54	
提取任意公积金			
已分配股利	9,000,000.00	8,000,000.00	
转作股本的普通股股利		20,000,000.00	
期 末 数	57,773,353.28	52,338,297.14	
其中:应付股票股利			
应付现金股利			

根据公司 2005 年 4 月 27 日召开的 2004 年度股东大会决议，公司以 2004 年底总股本 9000 万股为基数向全体股东每 10 股派 1 元(含税)。

19. 主营业务收入

业务分部报表

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
国内销售	55,333,540.86	68,560,030.17	
国外销售	53,660,966.01	46,670,136.33	
合 计	108,994,506.87	115,230,166.50	

公司前五名客户销售的收入总额，以及占公司全部销售收入的比例



项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
前五名客户销售的收入总额	46,613,820.15	45,728,516.20	
占公司全部销售收入的比例	42.77%	39.68%	

20. 主营业务成本

业务分部报表

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
国内销售	41,475,464.41	47,702,716.47	
国外销售	35,435,186.11	27,415,392.80	
合 计	76,910,650.52	75,118,109.27	

21. 主营业务税金及附加

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	计缴标准
城建税	135,308.76	25,653.01	流转税的 7%
教育附加费	57,989.47	10,994.15	流转税的 3%
地方教育附加费	19,329.82		流转税的 1%
合 计	212,628.05	36,647.16	

根据山东省地税局规定,自 2005 年 1 月 1 日起,按应交流转税额和增值税“免、抵税额”的 1%缴纳地方教育附加费。

22. 营业费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增、减(-)%
金 额	4,233,884.27	4,883,985.17	-13.31
合 计	4,233,884.27	4,883,985.17	-13.31

23. 管理费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增、减(-)%
金 额	6,638,854.71	9,856,575.51	-32.65
合 计	6,638,854.71	9,856,575.51	-32.65

公司管理费用减少了 3,217,720.80 元主要是本期由于应收帐款减少冲回坏帐准备使坏帐损失减少及低值易耗品摊销减少所致。



24. 财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
利息支出		633,600.00	
减：利息收入	-192,517.25	301,999.55	
汇兑损失	-62,947.24		
减：汇兑收益		18,225.41	
其 他	76,602.66	44,213.39	
合 计	-178,861.83	357,588.43	

财务费用较同期减少了 536,450.26 元,主要是本期利息支出减少所致

25. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
股权投资收益			
股权投资差额摊销		-84,174.93	
合 计		-84,174.93	

公司投资收益收回无重大限制。

26. 补贴收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备注
出口补贴收入		460,092.00	
合 计		460,092.00	

27. 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
处理固定资产净损失		43,380.27	
固定资产减值		11,613.15	
其他			
合 计		54,993.42	

28. 所得税

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
母公司	6,764,424.95	7,089,058.06	
文登市威达进出口公司	13,154.06	58.12	
合 计	6,777,579.01	7,823,815.78	



29. 公司收到的其他与经营活动有关的现金 5,036,043.13 元主要为本期收到其他代收代缴款项。

30. 支付的其他与经营活动有关的现金，主要构成项目如下：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备注
销售业务经费	3,461,145.40	4,134,428.24	
差旅费	965,581.96	745,300.24	
其他日常销售费、管理费支出	5,566,098.18	5,531,193.83	
合 计	9,992,825.54	10,410,922.31	

31、现金的期初余额 249,754,900.65 元，较合并资产负债表货币资金的年初数 264,192,766.13 元，差异 14,437,865.48 元，为金利、宏发公司 2004 年货币资金期末数。原因为子公司金利、宏发因其注销本期未纳入合并报表范围，故现金的期初余额将金利、宏发公司 2004 年期末数剔除。

六、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收款项

应收账款

账龄分析

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例
一年以内	50,895,532.89	90.31	2,544,776.64	5%	69,938,340.16	92.91%	3,496,917.01	5%
一至二年	1,357,636.16	2.41	135,763.62	10%	4,369,788.68	5.80%	1,804,153.87	10%
二至三年	3,199,470.30	5.68	639,894.06	20%	969,258.50	1.29%	193,851.70	20%
三年以上	901,142.26	1.60	450,571.14	50%				50%
合 计	56,353,781.61	100	3,771,005.46		75,277,387.34	100%	5,494,922.58	
应收账款净额	52,582,776.15				69,782,464.76			

无持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款。

其他应收款



账龄分析

账 龄	期 末 数			坏账 准备 计提 比例	年 初 数			坏账 准备 计提 比例
	金额	比例 (%)	坏账准备		金额	比例 (%)	坏账准备	
一年以内	8,691,377.65	86.46	434,568.88	5%	3,060,400.44	76.98%	153,020.02	5%
一至二年	1,361,600.00	13.54	136,160.00	10%	915,094.35	23.02%	91,509.44	10%
二至三年				20%				20%
三年以上				50%				50%
合 计	10,052,977.65	100	570,728.88		3,975,494.79	100.00	244,529.46	
其他应收款净额	9,482,248.77				3,730,965.33			

无持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款。

应收款项项目前五名金额合计

项目	期末数合计	比例%	年初数合计	比例%	备注
应收账款	18,704,467.67	33.19	35,252,116.01	46.83%	
其他应收款	5,938,343.05	59.07	2,145,646.07	53.97%	

2. 长期投资

(1) 投资项目

项 目	年 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值 准备			金 额	减值 准备
对子公司投资	27,733,125.45		63,171.87	22,997,104.14	4,799,193.18	
对合营企业投资						
对联营企业投资						
其他股权投资						
合 计	27,733,125.45		63,171.87	22,997,104.14	4,799,193.18	

根据公司 2004 年 12 月 17 日第三届董事会第六次会议决议通过的《关于收购金利、宏发外方股权的议案》，公司收购香港宏发实业公司所持有文登金利机械有限公司的全部股权(26.53%)及其所持有文登宏发机械有限公司的全部股权(44.69%)。收购完成后公司持有文登金利机械有限公司、文登宏发机械有限公司 100% 股权，上述两公司的债权债务由公司承继，其法人资格依法定程序注销，注销后长期投资减少 22,997,104.14 元。

(2) 股权投资



被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资 单位注册 资本比例%	计提减 值准备	计提 原因
文登市威达进出口有限公司		4,799,193.18	95.00%		
合 计		4,799,193.18	95.00%		

公司长期投资期末无可收回金额低于投资的账面价值的现象,故未计提长期投资减值准备。

投资金额明细如下:

被投资单位	投资成本	累计损益	股权投资准 备	股权投资差额	合计
文登市威达进出口有限公司	4,750,000.00	49,193.18			4,799,193.18
合 计	4,750,000.00	49,193.18			4,799,193.18

3. 主营业务收入

业务分部报表

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
国内销售	55,333,540.86	68,031,397.69	
国外销售	48,588,192.13	46,670,136.33	
合 计	103,921,732.99	114,701,534.02	

公司前五名客户销售的收入总额,以及占公司全部销售收入的比例

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
前五名客户销售的收入总额	46,613,820.15	45,728,516.20	
占公司全部销售收入的比例	44.85%	39.87%	

4. 主营业务成本

业务分部报表

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
国内销售	41,475,464.41	52,090,721.60	
国外销售	30,475,341.95	27,415,392.80	
合 计	71,950,806.36	79,506,114.40	

5. 投资收益



项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
股权投资收益	63,171.81	2,549,981.81	
股权投资差额摊销		-84,174.93	
股权投资转让收益			
合 计	63,171.81	2,465,806.88	

公司 2005 年 1-6 月投资收益比上年同期减少 2,402,635.07 元,主要原因是去年同期子公司金利、宏发的收益列入投资收益,而今年公司收购金利、宏发的股权后,该两公司依法定程序注销,其收益不再单独列入投资收益科目核算所致。

投资收益收回不存在重大限制。

七、关联关系及其交易

关联方关系

存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
文登市威达机械有限公司	文登市	散热器、手电钻、机床配件、板手制造;钢材购销等	持股 39.34%股东	有限公司	杨明燕
文登市威达进出口有限公司	文登市	进出口业务	子公司	有限公司	杨桂模

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
文登市威达机械有限公司	4550 万元			4550 万元
文登市威达进出口有限公司	500 万元			500 万元

存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年 初 数		本期增加		本期减少		期 末 数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
文登市威达机械有限公司	3540 万元	39.34			-		3540 万元	39.34
文登市威达进出口有限公司	475 万元	95.00					475 万元	95.00

不存在控制关系的关联方



企业名称	与本公司的关系
文登市昆崙科技开发有限公司	持本公司股份比例为 20.33%

(二) 关联方交易**(1) 采购**

报告期公司未发生向关联方采购事项。

(2) 销售

报告期公司发生的关联方销售事项如下, 双方按市场价格结算:

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	占同类销 货百分比	金 额	占年度销 货百分比
文登市威达机械有限公司				
销售材料	2,192,345.70	24.62		
提供劳务	384,683.89	4.32		
合 计	2,577,029.59	28.94		

(3) 其他关联事项

公司按市场价格向文登市威达机械有限公司支付水电费, 关联事项如下:

交易类型	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备注
水电费	4,814,939.97	6,013,768.60 元。	

本期向文登威达销售材料主要是钢材, 双方以市场价格结算; 本期向文登威达提供劳务主要是提供工装、热处理服务, 双方以市场价格结算。

八、资产负债表日后事项

截止报告日, 公司无需披露或调整的其他重大资产负债表日后事项。

九、或有事项

截止报告日, 公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止报告日, 公司无重大需要披露的承诺事项。

十一、其他重要事项

截止报告日, 公司无需要披露的其他重要事项



第十一节 备查文件

包括下列文件：

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、公司章程；
- 5、其他有关资料；
- 6、文件存放地：公司证券部。

山东威达机械股份有限公司

董事长：杨桂模

二 五年八月一日