



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2014JNA3006

山东豪迈机械科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东豪迈机械科技股份有限公司（以下简称豪迈科技公司）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，豪迈科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪迈科技公司 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：毕强

中国注册会计师：张秀芹

中国 北京

二〇一四年八月八日

合并资产负债表

2014 年 06 月 30 日

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六. 1	354,001,390.84	611,153,206.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六. 2	240,958,287.43	212,955,197.39
应收账款	六. 3	415,981,181.53	325,970,262.05
预付款项	六. 4	12,940,808.44	29,767,354.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六. 5	2,559,148.09	5,888,509.70
应收股利			
其他应收款	六. 6	2,503,143.56	1,823,710.11
买入返售金融资产			
存货	六. 7	372,410,776.18	305,955,296.79
一年内到期的非流动资产	六. 8		180,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,401,354,736.07	1,673,513,537.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六. 9	721,307,018.03	529,170,189.94
在建工程	六. 10	99,558,791.45	69,231,231.69
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六. 11	197,340,087.21	133,964,420.12
开发支出			
商誉	六. 12	7,111,799.36	7,111,799.36
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. 13	7,663,317.49	6,214,339.39
其他非流动资产	六. 14	127,375,348.51	101,881,400.57
非流动资产合计		1,160,356,362.05	847,573,381.07
资产总计		2,561,711,098.12	2,521,086,918.27

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧姝

合并资产负债表（续）

2014年06月30日

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六. 16	499,211.55	
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	六. 17	70,438,057.33	67,233,048.96
预收款项	六. 18	89,192,694.55	70,334,430.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 19	57,657,925.66	52,591,884.41
应交税费	六. 20	23,915,354.40	12,508,921.75
应付利息			
应付股利			

其他应付款	六. 21	8,670,115.01	4,073,991.86
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	六. 22	820,000.00	750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		251,193,358.50	207,492,277.84
非流动负债：			
长期借款	六. 23	5,171,654.52	5,185,385.95
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	六. 24	6,551,985.58	6,077,216.64
递延所得税负债			
其他非流动负债	六. 25	5,514,999.99	5,341,666.64
非流动负债合计		17,238,640.09	16,604,269.23
负 债 合 计		268,431,998.59	224,096,547.07
股东权益：			
股本	六. 26	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	六. 27	1,058,914,671.20	1,173,289,371.20
减：库存股			
专项储备	六. 28	4,653,827.17	3,693,405.78
盈余公积	六. 29	100,000,000.00	100,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六. 30	928,322,162.72	818,222,125.84
外币报表折算差额		-100,328.59	-252,292.92
归属于母公司股东权益合计		2,291,790,332.50	2,294,952,609.90
少数股东权益	六. 31	1,488,767.03	2,037,761.30
股东权益合计		2,293,279,099.53	2,296,990,371.20
负债和股东权益总计		2,561,711,098.12	2,521,086,918.27

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧姝

母公司资产负债表

2014 年 06 月 30 日

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		350,527,789.04	597,370,226.85
交易性金融资产			
应收票据		240,458,287.43	212,705,197.39
应收账款	十二. 1	416,758,727.08	316,567,155.49
预付款项		12,512,119.19	29,551,514.41
应收利息		2,559,148.09	5,888,509.70
应收股利			
其他应收款	十二. 2	27,772,820.64	24,616,408.07
存货		371,196,523.35	296,658,784.33
一年内到期的非流动资产			180,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,421,785,414.82	1,663,357,796.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二. 3	42,790,839.72	35,267,389.72
投资性房地产			
固定资产		676,317,366.94	468,589,858.76
在建工程		99,558,791.45	62,475,523.70
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		193,690,428.25	130,290,569.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,733,471.23	5,411,185.03

其他非流动资产		127,375,348.51	101,881,400.57
非流动资产合计		1,146,466,246.10	803,915,927.29
资 产 总 计		2,568,251,660.92	2,467,273,723.53

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧姝

母公司资产负债表（续）

2014年06月30日

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		70,271,105.85	62,132,483.86
预收款项		89,182,394.55	70,334,430.86
应付职工薪酬		56,935,496.27	51,138,095.37
应交税费		23,954,204.55	12,138,832.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,854,770.05	2,311,952.90
一年内到期的非流动负债		820,000.00	750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		252,017,971.27	198,805,795.11
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		6,551,985.58	6,077,216.64
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,514,999.99	5,341,666.64
非流动负债合计		12,066,985.57	11,418,883.28

负 债 合 计		264,084,956.84	210,224,678.39
股东权益：			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		1,106,344,085.03	1,173,289,371.20
减：库存股			
专项储备		4,346,983.14	3,549,847.58
盈余公积		100,000,000.00	100,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		893,475,635.91	780,209,826.36
股东权益合计		2,304,166,704.08	2,257,049,045.14
负债和股东权益总计		2,568,251,660.92	2,467,273,723.53

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧姝

合并利润表

2014 年 1-6 月

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额（未审）
一、营业总收入		809,084,290.87	540,471,963.44
其中：营业收入	六.32	809,084,290.87	540,471,963.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		535,694,334.48	351,841,858.85
其中：营业成本	六.32	445,940,316.10	303,276,032.79
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	六. 33	6,850,608.83	5,466,612.90
销售费用	六. 34	18,437,876.86	11,098,906.21
管理费用	六. 35	59,571,990.67	34,824,308.38
财务费用	六. 36	-4,418,027.90	-4,706,023.22
资产减值损失	六. 37	9,311,569.92	1,882,021.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六. 38	1,263,572.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		274,653,528.83	188,630,104.59
加：营业外收入	六. 39	1,576,667.58	441,465.12
减：营业外支出	六. 40	2,573,206.00	278,296.86
其中：非流动资产处置损失		2,220,018.47	43,979.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		273,656,990.41	188,793,272.85
减：所得税费用	六. 41	44,105,947.80	27,701,577.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		229,551,042.61	161,091,695.45
归属于母公司股东的净利润		230,100,036.88	161,028,712.87
少数股东损益		-548,994.27	62,982.58
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六. 42	1.1505	0.8051
（二）稀释每股收益	六. 42	1.1505	0.8051
七、其他综合收益	六. 43	151,964.33	-41,312.61
八、综合收益总额		229,703,006.94	161,050,382.84
归属于母公司股东的综合收益总额		230,252,001.21	160,987,400.26
归属于少数股东的综合收益总额		-548,994.27	62,982.58

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧妹

母公司利润表

2014 年 1-6 月

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额（未审）
一、营业收入	十二. 4	799,209,731.76	521,578,227.28
减：营业成本	十二. 4	436,179,854.73	292,991,250.09
营业税金及附加		6,832,956.02	5,436,382.72
销售费用		18,302,988.55	11,041,013.21
管理费用		55,969,735.63	32,577,885.56
财务费用		-4,608,533.99	-4,883,069.69
资产减值损失		9,193,522.55	2,390,286.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二. 5	1,263,572.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		278,602,780.71	182,024,478.54
加：营业外收入		1,553,687.30	421,465.12
减：营业外支出		2,573,205.96	277,864.18
其中：非流动资产处置损失		2,220,018.47	43,979.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,583,262.05	182,168,079.48
减：所得税费用		44,317,452.50	26,557,527.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,265,809.55	155,610,551.75
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		233,265,809.55	155,610,551.75

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧妹

合并现金流量表

2014 年 1-6 月

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额（未审）
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		637,835,660.93	416,825,963.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六.44	8,636,394.81	24,132,035.14
经营活动现金流入小计		646,472,055.74	440,957,998.84
购买商品、接受劳务支付的现金		249,690,167.02	145,492,560.56
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		205,290,252.65	119,997,724.96
支付的各项税费		60,074,031.61	54,214,494.20
支付其他与经营活动有关的现金	六.44	93,275,806.04	42,904,641.07
经营活动现金流出小计		608,330,257.32	362,609,420.79
经营活动产生的现金流量净额		38,141,798.42	78,348,578.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,933,130.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	18,300.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		183,968,130.08	18,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,682,227.44	81,101,023.26
投资支付的现金			104,544,505.00
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	六.44	102,937,230.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		415,619,457.44	185,645,528.26
投资活动产生的现金流量净额		-231,651,327.36	-185,627,228.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,430,293.80	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,430,293.80	
偿还债务所支付的现金		989,765.15	4,826,528.45
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		120,190,563.20	
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		121,180,328.35	4,826,528.45
筹资活动产生的现金流量净额		-119,750,034.55	-4,826,528.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-357,410.26	-302,751.34
五、现金及现金等价物净增加额		-313,616,973.75	-112,407,930.00
加：期初现金及现金等价物余额		606,465,889.55	931,651,488.17
六、期末现金及现金等价物余额		292,848,915.80	819,243,558.17

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧姝

母公司现金流量表

2014 年 1-6 月

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额（未审）
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		634,276,312.25	412,459,882.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,487,346.92	26,460,476.38
经营活动现金流入小计		652,763,659.17	438,920,358.84
购买商品、接受劳务支付的现金		251,578,759.67	144,882,734.09
支付给职工以及为职工支付的现金		198,272,156.46	118,372,506.78
支付的各项税费		58,862,205.64	53,858,041.40
支付其他与经营活动有关的现金		94,440,740.37	45,413,777.24
经营活动现金流出小计		603,153,862.14	362,527,059.51
经营活动产生的现金流量净额		49,609,797.03	76,393,299.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,933,130.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			18,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		183,933,130.08	18,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		308,320,389.79	76,695,026.99
投资支付的现金		3,023,450.00	119,805,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		105,130,335.75	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		416,474,175.54	196,500,146.99
投资活动产生的现金流量净额		-232,541,045.46	-196,481,846.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		120,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-120,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-376,347.67	-277,206.19
五、现金及现金等价物净增加额		-303,307,596.10	-120,365,753.85
加：期初现金及现金等价物余额		592,682,910.10	929,619,786.19
六、期末现金及现金等价物余额		289,375,314.00	809,254,032.34

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧姝

合并股东权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,173,289,371.20		3,693,405.78	100,000,000.00		818,222,125.84	-252,292.92	2,037,761.30	2,296,990,371.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00	1,173,289,371.20		3,693,405.78	100,000,000.00		818,222,125.84	-252,292.92	2,037,761.30	2,296,990,371.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-114,374,700.00		960,421.39			110,100,036.88	151,964.33	-548,994.27	-3,711,271.67
（一）净利润							230,100,036.88		-548,994.27	229,551,042.61
（二）其他综合收益								151,964.33		151,964.33
上述（一）和（二）小计							230,100,036.88	151,964.33	-548,994.27	229,703,006.94
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配							-120,000,000.00			-120,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-120,000,000.00			-120,000,000.00
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				960,421.39						960,421.39
1. 本年提取				1,678,254.06						1,678,254.06
2. 本年使用				717,832.67						717,832.67
(七) 其他		-114,374,700.00								-114,374,700.00
四、本年年末余额	200,000,000.00	1,058,914,671.20		4,653,827.17	100,000,000.00		928,322,162.72	-100,328.59	1,488,767.03	2,293,279,099.53

法定代表人： 张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧姝

合并股东权益变动表（续）

2014 年 1-6 月

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,173,289,371.20		2,148,035.31	88,677,273.80		585,757,414.63			2,049,872,094.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00	1,173,289,371.20		2,148,035.31	88,677,273.80		585,757,414.63			2,049,872,094.94
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,545,370.47	11,322,726.20		232,464,711.21	-252,292.92	2,037,761.30	247,118,276.26
（一）净利润							316,358,023.58		-898,572.74	315,459,450.84
（二）其他综合收益								-252,292.92		-252,292.92
上述（一）和（二）小计							316,358,023.58	-252,292.92	-898,572.74	315,207,157.92
（三）股东投入和减少资本									2,936,334.04	2,936,334.04
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									2,936,334.04	2,936,334.04

(四) 利润分配					11,322,726.20		-131,322,726.20			
1. 提取盈余公积					11,322,726.20		-11,322,726.20			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-120,000,000.00			-120,000,000.00
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,545,370.47						1,545,370.47
1. 本年提取				2,392,128.77						2,392,128.77
2. 本年使用				846,758.30						846,758.30
(七) 其他							47,429,413.83			47,429,413.83
四、本年年末余额	200,000,000.00	1,173,289,371.20		3,693,405.78	100,000,000.00		818,222,125.84	-252,292.92	2,037,761.30	2,296,990,371.20

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧姝

母公司股东权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,173,289,371.20		3,549,847.58	100,000,000.00		780,209,826.36	2,257,049,045.14
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	1,173,289,371.20		3,549,847.58	100,000,000.00		780,209,826.36	2,257,049,045.14
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）		-66,945,286.17		797,135.56			113,265,809.55	47,117,658.94
（一）净利润							233,265,809.55	233,265,809.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							233,265,809.55	233,265,809.55
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益 的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-120,000,000.00	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对股东的分配							-120,000,000.00	-120,000,000.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				797,135.56				797,135.56
1. 本年提取				1,514,968.23				1,514,968.23
2. 本年使用				717,832.67				717,832.67
(七) 其他		-66,945,286.17						
四、本年年末余额	200,000,000.00	1,106,344,085.03		4,346,983.14	100,000,000.00		893,475,635.91	2,304,166,704.08

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧姝

母公司股东权益变动表（续）

2014 年 1-6 月

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,173,289,371.20		2,081,229.71	88,677,273.80		588,095,464.06	2,052,143,338.77
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	1,173,289,371.20		2,081,229.71	88,677,273.80		588,095,464.06	2,052,143,338.77
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,468,617.87	11,322,726.20		192,114,362.30	204,905,706.37
（一）净利润							323,437,088.50	323,437,088.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							323,437,088.50	323,437,088.50
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					11,322,726.20		-131,322,726.20	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积					11,322,726.20		-11,322,726.20	
2. 提取一般风险准备								

3. 对股东的分配							-120,000,000.00	-120,000,000.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				1,468,617.87				1,468,617.87
1. 本年提取				2,315,376.17				2,315,376.17
2. 本年使用				846,758.30				846,758.30
(七) 其他								
四、本年年末余额	200,000,000.00	1,173,289,371.20		3,549,847.58	100,000,000.00		780,209,826.36	2,257,049,045.14

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李慧姝

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东豪迈机械科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为成立于 1995 年 3 月 31 日的山东高密豪迈机械有限公司(以下简称山东高密豪迈)。

2000 年 8 月 22 日,根据山东高密豪迈增资扩股和变更公司名称的股东会决议,山东高密豪迈公司名称变更为“山东高密豪迈科技有限公司(以下简称山东豪迈科技);2001 年 12 月 20 日,公司名称变更为“山东豪迈机械科技有限公司”(以下简称山东豪迈机械科技)。

山东豪迈机械科技经过历次股权变更及增资扩股,截至 2008 年 4 月 24 日,公司注册资本变更为 10,000 万元。

2008 年 6 月 10 日,根据山东豪迈机械科技 2008 年第四次临时股东会决议和创立大会决议,山东豪迈机械科技整体变更为股份有限公司,公司名称变更为“山东豪迈机械科技股份有限公司”,并在潍坊市工商行政管理局注册登记,取得 370785228000693 号企业法人营业执照。整体变更后注册资本变更为 15,000 万元。

2011 年 6 月 7 日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]882 号”文批准,公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)5,000 万股,发行后总股本变更为人民币 20,000 万元。

截至 2014 年 6 月 30 日,本公司总股本为 20,000 万股,其中有限售条件股份 8,769.23 万股,占总股本的 43.85%;无限售条件股份 11,230.77 万股,占总股本的 56.15%。

公司主要业务为汽车子午线轮胎模具及轮胎制造设备的生产、销售及相关技术开发。

公司经营范围:前置许可经营项目:无。

一般经营项目:轮胎模具及橡胶机械、数控机床研发、生产、销售;高端零部件铸锻加工;进出口业务(需经许可经营的,须凭许可经营)

公司注册资本金:20,000.00 万元

公司注册地址:高密市密水科技工业园豪迈路 1 号

公司法定代表人:张恭运

本公司控股股东和最终控制人为张恭运。股东大会是本公司的权力机构,依法行使

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司的职能管理部门包括:采购部、销售部、财务部、人力资源及行政管理部、证券部、模具生产部、模具技术部、机床事业部、设备部、产品研发部、品保部、巨胎硫化机项目部、大型燃气轮机零部件加工项目部、IT管理中心、基建规划中心,子公司主要包括上海豪迈模具有限公司、辽宁豪迈科技有限公司、重庆豪迈模具有限公司、昆山豪迈机械科技有限公司、Himile Americas, LLC、Global Manufacturing Services, Inc 等。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础,按照中华人民共和国财政部颁布的现行《企业会计准则》有关规定编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

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

6. 企业合并

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

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和 外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为了购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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

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

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

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

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

2) 金融资产确认与计量

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

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

3) 金融资产减值

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

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

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

4) 金融资产转移

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

11. 应收款项坏账准备

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、其他方法)	
账龄组合	按账龄分析法计提账龄组合坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

应收款项(含应收账款、其他应收款)按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4年以上	100

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

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

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

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

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

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

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

而持有的,使用年限超过一年的单位价值较大的有形资产。

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	专用设备	5-10	5	9.50-19.00
3	办公设备	5-10	5	9.50-19.00
4	运输工具	5-10	5	9.50-19.00
5	其他设备	5	5	19.00

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

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

15. 在建工程

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

的借款费用和汇兑损益。

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

16. 借款费用

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

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

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

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

17. 无形资产

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

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

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

18. 研究与开发

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19. 非金融资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

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

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

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

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

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

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

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

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

23. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时,不确认利得和损失。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

24. 预计负债

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

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

25. 收入确认原则

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

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

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

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 收入确认具体政策:

1) 模具产品收入确认原则:国内模具销售收入以客户验收合格并硫化出第一条合格的轮胎确认收入实现;出口模具销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的规定,以取得交货凭证(即提单)时确认为出口收入的实现。

2) 机床产品和锻铸产品收入确认原则:国内机床产品和锻铸产品销售收入以客户验收合格确认收入实现;出口机床产品和锻铸产品收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的规定,以取得交货凭证(即提单)时确认为出口收入的实现。

3) 大型燃气轮机零部件加工项目收入确认原则:国内销售销售以客户签收后确认收入实现;出口销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的规定,以取得交货凭证(即提单)时确认为出口收入的实现。

26. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

29. 所得税的会计核算

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

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

30. 终止经营

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

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

31. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

公司本期无会计政策变更、会计估计变更及前期差错更正的情况。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、有形动产租赁收入	17%
营业税	不动产租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）税收优惠及批文

（1）根据2012年1月30日山东省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局鲁科高字[2012]19号《关于认定“济南圣泉集团股份有限公司”等504家企业通过高新技术企业复审的通知》，本公司通过高新技术企业复审，并取得GF201137000074号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2011年10月31日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司2014年1-6月份的企业所得税暂按15%的税率预缴。

（2）根据财政部、国家税务总局（财税〔2009〕88 号）《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起，本公司出口模具产品的退税率为15%。

（3）公司子公司上海豪迈模具有限公司根据《企业所得税法》第二十八条的规定，符合工业企业小型微利企业标准，2014年1-6月执行20%的企业所得税税率。

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末投资 金额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
同一控制下企业合并取得的子公司							
非同一控制下企业合并取得的子公司							
三级子公司							
Global Manufacturing Services, Inc.	股份有限公司	田纳西州	生产销售	\$223.50	模具生产、维修	\$285.21	
其他方式取得的子公司							
二级子公司							
上海豪迈模具有限公司	有限公司	上海市	生产销售	50	模具修理修配	46.23	
重庆豪迈模具有限公司	有限公司	重庆市	生产销售	1,000	模具修理修配	1,000	
辽宁豪迈科技有限公司	有限公司	铁岭县	生产销售	500	模具生产、维修、机械加工、数控机械产品的研发、生产、销售	500	
Himile Americas, LLC	有限公司	田纳西州	投资与贸易	\$370	投资与贸易	\$370	
昆山豪迈机械科技有限公司	有限公司	昆山市	生产销售	1,500	数控机械产品研发、生产、销售；模具生产、维修；机械加工	450	

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	备注
同一控制下企业合并取得的子公司						
非同一控制下企业合并取得的子公司						
三级子公司						
Global Manufacturing Services, Inc.	77.78	77.78	是	148.88		
其他方式取得的子公司						
二级子公司						
上海豪迈模具有限公司	100.00	100.00	是			
重庆豪迈模具有限公司	100.00	100.00	是			
辽宁豪迈科技有限公司	100.00	100.00	是			
Himile Americas, LLC	100.00	100.00	是			
昆山豪迈机械科技有限公司	100.00	100.00	是			

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 报告期合并财务报表合并范围的变动

本期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
昆山豪迈机械科技有限公司	新设成立	100.00	4,288,293.56	-211,706.44

(三) 本期发生的企业合并

1. 同一控制下的吸收合并并入项目情况

(1) 大型燃气轮机零部件加工项目(以下简称本项目)为山东豪迈机械制造有限公司主营业务之一,主要对燃气轮机的压气缸、排气缸、进气缸、透平缸和内缸进行加工。本项目自 2007 年论证至今已经发展 7 年,产品生产工艺比较成熟,客户相对稳定,利润率较高。豪迈科技公司收购本项目一方面可充分利用闲置募集资金,扩大公司经营范围,拓展盈利增长点;另一方面可发挥公司机床加工能力,发挥资源协同效应,本项目盈利能力具有较大成长空间。

(2) 本项目能够独立产生收入,核算成本费用,该项目单独构成业务;本公司与山东豪迈机械制造有限公司的大股东和实际控制人均为张恭运;根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》相关规定,本公司收购该项目为同一控制下业务合并。

(3) 合并日为 2014 年 1 月 1 日,确定依据为:

1) 企业投资协议已获股东大会等内部权力机构通过;

2) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续;

3) 截至 2014 年 1 月,购买方已支付 50%购买价款,并已陆续办理产权交割手续,根据投资协议约定,评估基准日至资产交割日之间收益归属购买方所有,因此为简化计算过程,合并日定为 2014 年 1 月 1 日;

4) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应的风险。

(4) 吸收合并并入的项目(单位:人民币元)

被吸收合并方	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被吸收合并方	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
大型燃气轮机零部件加工项目	流动资产	19,751,375.58	流动负债	2,523,167.45
	非流动资产	30,201,205.70		
合计		49,952,581.28		2,523,167.45

(四) 外币报表折算

公司名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
Himile Americas, LLC	美元	资产、负债类项目	6.1528	资产负债表日汇率
Himile Americas, LLC	美元	实收资本	6.1891 6.0469	实际投入时汇率
Himile Americas, LLC	美元	损益类科目	6.1386	1-6 月平均汇率
Global Manufacturing Services, Inc.	美元	资产、负债类项目	6.1528	资产负债表日汇率
Global Manufacturing Services, Inc.	美元	实收资本	6.2152	实际投入时汇率
Global Manufacturing Services, Inc.	美元	损益类科目	6.1386	1-6 月平均汇率

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 6 月 30 日，“本期”系指 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日，“上期”系指 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			797,971.91			280,336.05
人民币	797,971.91	1.0000	797,971.91	280,336.05	1.0000	280,336.05
银行存款			292,050,943.89			606,185,553.50
人民币	250,461,195.28	1.0000	250,461,195.28	578,205,695.80	1.0000	578,205,695.80

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	4,536,825.37	6.1528	27,914,179.14	4,464,903.35	6.0969	27,222,069.23
欧元	190,447.63	8.3946	1,598,731.68	90,010.39	8.4189	757,788.47
日元	198,583,208.00	0.060815	12,076,837.79			
其他货币资金			61,152,475.04			4,687,316.75
人民币	52,728,372.00	1.0000	52,728,372.00	4,687,316.75	1.0000	4,687,316.75
美元	1,369,149.50	6.1528	8,424,103.04			
合计			354,001,390.84			611,153,206.30

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司无因抵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。

(3) 其他货币资金为保函保证金、信用证保证金等。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	232,575,787.43	199,839,447.39
商业承兑汇票	8,382,500.00	13,115,750.00
合计	240,958,287.43	212,955,197.39

(2) 本公司无用于质押的应收票据。

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日期	金额
银行承兑汇票	合江县普照酒业有限公司	2014-2-27	2014-8-27	3,000,000.00
银行承兑汇票	山东寿光第一建筑有限公司	2014-2-21	2014-8-21	2,000,000.00
银行承兑汇票	安徽康佳同创电器有限公司	2014-1-20	2014-7-20	2,000,000.00
银行承兑汇票	寿光瑞华塑业有限公司	2014-3-19	2014-9-19	1,500,000.00
银行承兑汇票	青岛银丰达国际贸易有限公司	2014-3-11	2014-9-11	1,200,000.00
合计	—	—	—	9,700,000.00

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司无已贴现未到期的票据。

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	442,583,005.27	100.00	27,052,223.74	6.11
组合小计	442,583,005.27	100.00	27,052,223.74	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,504,000.00	100.00	4,053,600.00	90.00
合计	447,087,005.27	—	31,105,823.74	—

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	349,164,693.47	100.00	23,194,431.42	6.64
组合小计	349,164,693.47	100.00	23,194,431.42	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	349,164,693.47	—	23,194,431.42	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	419,822,113.06	94.86	20,991,105.66	320,133,981.01	91.69	16,006,699.07
1—2 年	14,091,086.95	3.18	1,409,108.70	18,442,000.21	5.28	1,844,200.02
2—3 年	4,310,807.35	0.97	862,161.47	4,900,990.71	1.40	980,198.14
3—4 年	1,138,300.00	0.26	569,150.00	2,648,774.70	0.76	1,324,387.35

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
4 年以上	3,220,697.91	0.73	3,220,697.91	3,038,946.84	0.87	3,038,946.84
合计	442,583,005.27	100.00	27,052,223.74	349,164,693.47	100.00	23,194,431.42

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
天津世纪橡胶有限公司	4,504,000.00	4,053,600.00	90.00	客户濒临破产, 债权难以足额清偿
合计	4,504,000.00	4,053,600.00	—	—

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	客户	32,058,827.66	1 年以内	7.17
客户二	客户	28,267,187.00	1 年以内	6.32
客户三	客户	20,478,277.45	1 年以内	4.58
客户四	客户	19,187,925.47	1 年以内	4.29
客户五	客户	18,381,999.57	1 年以内	4.11
合计		118,374,217.15		26.47

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东豪迈机械制造有限公司	同一控股股东	20,478,277.45	4.58
山东豪迈气门嘴有限公司	控股股东有重大影响的企业	230,216.84	0.05
合计		20,708,494.29	4.63

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	20,797,664.93	6.1528	127,963,872.78	22,892,091.29	6.0969	139,570,791.39

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	2,786,733.88	8.3946	23,393,516.23	1,908,799.13	8.4189	16,069,989.00
日元	97,040,593.93	0.060815	5,901,523.72	109,159,848.00	0.057771	6,306,273.58
合计			157,258,912.73			161,947,053.97

(6) 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司无用于质押的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,827,903.01	91.40	28,874,531.80	97.00
1—2 年	686,998.22	5.31	730,667.54	2.46
2—3 年	401,809.81	3.10	126,199.04	0.42
3 年以上	24,097.40	0.19	35,956.48	0.12
合计	12,940,808.44	100.00	29,767,354.86	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例 (%)	账龄	未结算原因
高密供电公司西城供电所	供应商	3,940,559.83	30.45	1 年以内	预付电费
FEDERAL MOGOL DEVA GMBH	供应商	2,711,388.64	20.95	1 年以内	货物未交付
高密供电公司朝阳供电所	供应商	1,401,723.91	10.83	1 年以内	预付电费
阿弗雷德翌格尔贸易(北京)有限公司	供应商	1,151,123.08	8.90	1 年以内	货物未交付
上海德优工贸有限公司	供应商	1,026,511.11	7.93	1 年以内	货物未交付
合计		10,231,306.57	79.06		

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

(4) 预付账款中外币余额

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外 币 名 称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,208,857.50	6.1528	13,590,658.43	3,844,884.88	6.0969	23,441,878.62
欧元	389,369.82	8.3946	3,268,603.89	220,136.30	8.4189	1,853,305.50
日元	860,000.00	0.060815	52,300.90	2,265,000.00	0.057771	130,851.32
合计			16,911,563.22			25,426,035.44

5. 应收利息

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
存款利息	3,218,952.06	4,186,056.41	4,845,860.38	2,559,148.09
理财产品利息	2,669,557.64		2,669,557.64	
合计	5,888,509.70	4,186,056.41	7,515,418.02	2,559,148.09

上述应收利息均未逾期。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	2,693,219.94	100.00	190,076.38	7.06
组合小计	2,693,219.94	100.00	190,076.38	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,693,219.94	—	190,076.38	—

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	1,935,484.33	100.00	111,774.22	5.77
组合小计	1,935,484.33	100.00	111,774.22	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,935,484.33	—	111,774.22	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,384,819.94	88.55	119,236.38	1,835,484.33	94.83	91,774.22
1-2 年	208,400.00	7.74	20,840.00			
2-3 年				100,000.00	5.17	20,000.00
3-4 年	100,000.00	3.71	50,000.00			
合计	2,693,219.94	100.00	190,076.38	1,935,484.33	100.00	111,774.22

(2) 截至2014年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
于晓迪	非关联方	365,428.58	1 年以内	13.57	个人借款
高密市预算外资金管理中心	非关联方	324,580.30	1 年以内	12.05	劳务工资保证金
土地履约保证金（土地经营办）	非关联方	273,000.00	1 年以内	10.14	土地履约保证金
王丽丽	非关联方	175,748.99	1 年以内	6.53	个人借款
山东万达宝通轮胎有限公司	非关联方	100,000.00	3—4 年	3.71	投标保证金
山东万鑫轮胎有限公司	非关联方	100,000.00	1—2 年	3.71	投标保证金

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	性质或内 容
合计		1,338,757.87		49.71	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,434,319.40		70,434,319.40	59,399,989.00		59,399,989.00
在产品	137,564,174.28		137,564,174.28	135,181,081.89		135,181,081.89
库存商品	24,070,834.34	146,208.63	23,924,625.71	11,317,136.04	146,208.63	11,170,927.41
发出商品	129,272,300.81		129,272,300.81	91,735,066.02	1,418,468.93	90,316,597.09
周转材料	11,215,355.98		11,215,355.98	9,886,701.40		9,886,701.40
合计	372,556,984.81	146,208.63	372,410,776.18	307,519,974.35	1,564,677.56	305,955,296.79

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
库存商品	146,208.63				146,208.63
发出商品	1,418,468.93			1,418,468.93	
合计	1,564,677.56			1,418,468.93	146,208.63

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
库存商品	产品积压	—	—
发出商品	发出时间较长	—	—
合计	—	—	—

(4) 存货跌价准备: 存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中, 交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。公司按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

(5) 上述存货均未用于担保。

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末金额	期初金额	性质
理财产品		180,000,000.00	保本型理财产品
合计		180,000,000.00	

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
原价					
房屋及建筑物	180,818,222.71	98,053,471.02			278,871,693.73
专用设备	550,185,575.87	130,599,124.72		7,372,702.38	673,411,998.21
运输工具	5,486,004.18	635,461.99			6,121,466.17
办公设备	12,792,122.84	4,451,041.24			17,243,164.08
小计	749,281,925.60	233,739,098.97		7,372,702.38	975,648,322.19
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋及建筑物	27,787,583.63		5,983,826.71		33,771,410.34
专用设备	177,928,834.48		30,744,955.69	5,141,087.70	203,532,702.47
运输工具	2,611,214.09		324,510.61		2,935,724.70
办公设备	5,770,347.26		995,487.75		6,765,835.01
小计	214,097,979.46		38,048,780.76	5,141,087.70	247,005,672.52
账面净值					
房屋及建筑物	153,030,639.08	—		—	245,100,283.39
专用设备	372,256,741.39	—		—	469,879,295.74
运输工具	2,874,790.09	—		—	3,185,741.47
办公设备	7,021,775.58	—		—	10,477,329.07
小计	535,183,946.14	—		—	728,642,649.67
减值准备					
房屋及建筑物	4,636,096.46				4,636,096.46
专用设备	1,377,659.74	1,321,875.44			2,699,535.18
运输工具					
办公设备					
小计	6,013,756.20	1,321,875.44			7,335,631.64
账面价值					
房屋及建筑物	148,394,542.62	—		—	240,464,186.93

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
专用设备	370,879,081.65	—	—	467,179,760.56
运输工具	2,874,790.09	—	—	3,185,741.47
办公设备	7,021,775.58	—	—	10,477,329.07
合计	529,170,189.94	—	—	721,307,018.03

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为63,818,606.68元。本期增加的累计折旧中，本期计提38,048,780.76元。

(2) 暂时闲置的固定资产。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	6,990,869.33	1,016,851.60	4,636,096.46	1,337,921.27	北厂搬迁闲置
机器设备	2,535,814.29	1,031,363.83	1,377,659.74	126,790.72	北厂搬迁闲置
机器设备	5,280,854.26	3,694,936.11	1,321,875.44	264,042.71	替换的旧型号刻字机和电极铣床
合计	14,807,537.88	5,743,151.54	7,335,631.64	1,728,754.70	

(3) 截至2014年6月30日，公司无用于抵押担保的固定资产。

(4) 截至2014年6月30日，由于公司铸造业务调整，原铸造北厂人员和设备搬迁至铸锻中心；公司研发的新型刻字机和电极铣床完工投产，替换部分生产效率偏低的旧型号机床；考虑上述厂房和设备处于闲置状态，预计使用方式存在重大不确定性，且无法确定经营现金流入，按该厂房和设备的可变现价值扣减处置费用后的金额确定资产的可收回金额，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。其他固定资产未发现存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	39,113,176.33
专用设备	2,178,161.48
合计	41,291,337.81

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
辽宁厂区3#厂房	产权正在办理中	2015年12月

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
姚哥庄铸造车间	产权正在办理中	2014年12月
精铸铝车间	产权正在办理中	2014年12月

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
零星工程	1,933,593.88		1,933,593.88	7,354,176.06		7,354,176.06
在安装设备	32,282,512.44		32,282,512.44	6,916,464.35		6,916,464.35
南厂车间	6,068,357.61		6,068,357.61	2,661,473.68		2,661,473.68
工业园 D 区	10,804,699.59		10,804,699.59	14,767,502.73		14,767,502.73
豪迈社区	41,826,207.63		41,826,207.63	37,531,614.87		37,531,614.87
综合办公楼	6,643,420.30		6,643,420.30			
合计	99,558,791.45		99,558,791.45	69,231,231.69		69,231,231.69

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
零星工程	7,354,176.06	1,487,956.58	6,908,538.76		1,933,593.88
在安装设备	6,916,464.35	74,473,064.23	49,107,016.14		32,282,512.44
南厂车间	2,661,473.68	3,406,883.93			6,068,357.61
工业园 D 区	14,767,502.73	3,840,248.64	7,803,051.78		10,804,699.59
豪迈社区	37,531,614.87	4,294,592.76			41,826,207.63
综合办公楼		6,643,420.30			6,643,420.30
合计	69,231,231.69	94,146,166.44	63,818,606.68		99,558,791.45

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----	---------------	----------	-----------	---------------	--------------	------

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
南厂车间	7,444,000.00	81.52	80.00				自筹
工业园 D 区	34,373,200.00	52.00	50.00				自筹
豪迈社区	54,470,000.00	76.00	75.00				自筹
综合办公楼	18,000,000.00	36.90	35.00				自筹
合计	114,287,200.00	—	—	—	—	—	—

(3) 截至2014年6月30日，本公司在建工程未发现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价				
土地使用权	140,303,192.34	64,458,892.04		204,762,084.38
专利权	65,335.00			65,335.00
软件	4,436,636.00	1,411,847.18		5,848,483.18
小计	144,805,163.34	65,870,739.22		210,675,902.56
累计摊销				
土地使用权	9,851,827.57	2,042,331.64		11,894,159.21
专利权	46,685.59	3,221.52		49,907.11
软件	942,230.06	449,518.97		1,391,749.03
小计	10,840,743.22	2,495,072.13		13,335,815.35
减值准备				
账面价值				
土地使用权	130,451,364.77	—	—	192,867,925.17
专利权	18,649.41	—	—	15,427.89
软件	3,494,405.94	—	—	4,456,734.15
小计	133,964,420.12	—	—	197,340,087.21

本期增加的累计摊销中，本期摊销 2,495,072.13 元。

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司无用于抵押担保的无形资产。

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司无形资产未发现减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

12. 商誉

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
GlobalManufacturing Services, Inc.	7,111,799.36			7,111,799.36	
合计	7,111,799.36			7,111,799.36	

13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	5,782,973.75	4,608,105.08
可抵扣亏损	572,748.21	329,254.42
预计负债	982,797.84	911,582.49
未实现内部损益	324,797.69	365,397.40
合计	7,663,317.49	6,214,339.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
坏账准备	310,716.29	227,111.42
可抵扣亏损	3,248,537.34	2,588,798.02
合计	3,559,253.63	2,815,909.44

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末金额	期初金额	备注
2014	169,231.09	177,259.80	
2015	178,282.37	178,282.37	
2016	522,635.10	522,635.10	
2017	493,588.30	493,588.30	
2018	1,217,032.45	1,217,032.45	

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额	备注
2019	667,768.03		
合计	3,248,537.34	2,588,798.02	

(4) 可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	38,777,740.39
可抵扣亏损	5,539,530.20
预计负债	6,551,985.58
未实现内部损益	2,165,317.93
合计	53,034,574.10

14. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付设备等长期资产购置款项	127,375,348.51	101,881,400.57
合计	127,375,348.51	101,881,400.57

期末大额预付长期资产购置款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例 (%)	账龄	未结算原因
山东新华锦国际商务集团有限公司	供应商	63,745,346.13	50.05	1 年以内	预付设备款
青岛精天机床城有限公司	供应商	14,415,900.95	11.32	1 年以内	预付设备款
上海特纳机电科技有限公司	供应商	6,430,000.00	5.05	1 年以内	预付设备款
高密市华东空调设备工程有限公司	供应商	6,380,000.00	5.01	1 年以内	预付设备款
高密市密水城市建设投资经营有限公司	供应商	4,725,000.00	3.71	1-2 年	土地未交付
合计		95,696,247.08	75.14		

15. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期计提	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	23,306,205.64	7,989,694.48			31,295,900.12

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期计提	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
存货跌价准备	1,564,677.56			1,418,468.93	146,208.63
固定资产减值准备	6,013,756.20	1,321,875.44			7,335,631.64
合计	30,884,639.40	9,311,569.92		1,418,468.93	38,777,740.39

16. 短期借款

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	499,211.55	
合计	499,211.55	

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	70,438,057.33	67,233,048.96
其中: 1 年以上	1,295,299.42	1,326,720.45

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,253,508.39	6.1528	7,712,586.42	1,255,505.31	6.0969	7,654,690.32
欧元	155,178.38	8.3946	1,302,660.43	191,277.08	8.4189	1,610,342.61
合计			9,015,246.85			9,265,032.93

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在账龄超过 1 年未偿还的大额应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	89,192,694.55	70,334,430.86

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
其中：1 年以上	4,642,107.82	2,689,340.86

(2) 预收款项中外币余额

外 币 名 称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,970,818.43	6.1528	12,126,051.64	3,892,426.33	6.0969	23,731,734.09
欧元	100,396.42	8.3946	842,787.79	37,368.83	8.4189	314,604.44
英镑	11,180.10	10.4978	117,366.45	11,180.10	10.0556	112,422.61
日元	8,659,060.00	0.060815	526,600.73	8,659,060.00	0.057771	500,242.56
合计			13,612,806.61			24,659,003.70

(3) 截至2014年6月30日，无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

19. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	34,727,702.15	185,701,559.24	186,863,170.55	33,566,090.84
职工福利费		4,479,353.50	4,479,353.50	
社会保险费		14,755,582.09	14,755,582.09	
住房公积金	5,513,772.00	1,706,438.40		7,220,210.40
工会经费和职工教育经费	12,333,835.99	6,389,626.60	1,851,838.17	16,871,624.42
因解除劳动关系给予的补偿	16,574.27		16,574.27	
合计	52,591,884.41	213,032,559.83	207,966,518.58	57,657,925.66

本公司应付职工薪酬期末金额中有提取未发放的工资、奖金、补贴等合计金额为 33,566,090.84 元，已于 2014 年 7 月全部发放完毕。

20. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	4,061,408.88	3,740,043.21
营业税	35,878.49	
城建税	873,540.80	651,116.97
企业所得税	16,663,566.65	6,783,682.84
个人所得税	940,018.90	282,091.79

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
房产税	211,336.71	182,298.51
土地使用税	377,562.35	309,733.75
教育费附加	374,501.32	279,167.68
地方教育费附加	249,667.55	186,111.77
其他	127,872.75	94,675.23
合计	23,915,354.40	12,508,921.75

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	8,670,115.01	4,073,991.86
其中: 1 年以上	1,966,058.27	40,211.00

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
麦特精密机械(昆山)有限公司	4,796,536.00	一年以内	厂房余款
海运费	1,858,960.97	一年以内	海运费
KennethC. Owens	1,845,840.00	1—2 年	往来款
合计	8,501,336.97		

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
1 年内到期的递延收益	820,000.00	750,000.00
合计	820,000.00	750,000.00

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
------	------	------

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	5,171,654.52	5,185,385.95
合计	5,171,654.52	5,185,385.95

(2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末金额		期初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
FIRST COMMERCE BANK	2010-12-9	2020-12-8	美元	6.50	\$840,536.75	5,171,654.52	\$850,495.49	5,185,385.95

24. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期结转	期末金额	形成原因
产品质量保证	6,077,216.64	2,613,141.46	2,138,372.52	6,551,985.58	预计售后服务费用
合计	6,077,216.64	2,613,141.46	2,138,372.52	6,551,985.58	

25. 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
政府补助	5,514,999.99	5,341,666.64
合计	5,514,999.99	5,341,666.64

(1) 政府补助

政府补助种类	期末账面余额		计入当期损益金额	本期退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
山东省子午线轮胎模具工程实验室财政补贴	245,833.17	50,000.00	25,000.02		
子午线轮胎研发成果转化平台建设财政补贴	350,000.04	50,000.00	24,999.99		
重点产业振兴和技术改造项目建设财政补贴	2,600,000.10	400,000.00	199,999.98		
轮胎模具公共技术研发平台财政补贴	675,000.00	100,000.00	50,000.01		
自主创新成果转化重大专项资金补贴	725,000.06	100,000.00	49,999.98		

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助种类	期末账面余额		计入当期 损益金额	本期退 还金额	退还 原因
	列入其他非流 动负债金额	列入其他流 动负债金额			
新兴产业和重点行业发展专项资金补贴	370,833.27	50,000.00	25,000.02		
子午线轮胎模具国家地方联合工程实验室财政补贴	548,333.35	70,000.00	81,666.65		
合计	5,514,999.99	820,000.00	456,666.65		

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	103,153,759.00	51.58				-15,461,475.00	-15,461,475.00	87,692,284.00	43.85
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	103,153,759.00	51.58				-15,461,475.00	-15,461,475.00	87,692,284.00	43.85
无限售条件股份									
人民币普通股	96,846,241.00	48.42				15,461,475.00	15,461,475.00	112,307,716.00	56.15
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	96,846,241.00	48.42				15,461,475.00	15,461,475.00	112,307,716.00	56.15
股份总额	200,000,000.00	100.00						200,000,000.00	100.00

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,173,289,371.20		114,374,700.00	1,058,914,671.20
合计	1,173,289,371.20		114,374,700.00	1,058,914,671.20

28. 专项储备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	3,693,405.78	1,678,254.06	717,832.67	4,653,827.17
合计	3,693,405.78	1,678,254.06	717,832.67	4,653,827.17

专项储备为公司按照财政部、国家安全生产监督管理局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企【2012】6号)文的规定计提的安全生产费。

29. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上期期末金额	770,792,712.01	
加: 期初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更	47,429,413.83	
其他调整因素		
本期期初金额	818,222,125.84	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	230,100,036.88	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	120,000,000.00	

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	928,322,162.72	

31. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
GlobalManufacturingServices, Inc.	22.22	1,488,767.03	2,037,761.30
合计	—	1,488,767.03	2,037,761.30

32. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	798,505,836.63	535,721,987.35
其他业务收入	10,578,454.24	4,749,976.09
合计	809,084,290.87	540,471,963.44
主营业务成本	439,788,856.78	300,823,375.24
其他业务成本	6,151,459.32	2,452,657.55
合计	445,940,316.10	303,276,032.79

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
模具	701,995,318.81	501,879,102.21
铸锻产品	30,867,416.85	13,166,666.43
燃气轮机零部件加工	25,123,635.89	17,319,006.82
机械产品及其他	40,519,465.08	3,357,211.89
合计	798,505,836.63	535,721,987.35
主营业务成本		
模具	372,131,211.43	279,521,433.37
铸锻产品	22,532,318.12	10,650,612.94
燃气轮机零部件加工	14,134,774.24	9,313,743.88
机械产品及其他	30,990,552.99	1,337,585.05
合计	439,788,856.78	300,823,375.24

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按地区分类

行业名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
内销	469,280,178.21	314,613,712.92
外销	329,225,658.42	221,108,274.43
合计	798,505,836.63	535,721,987.35
主营业务成本		
内销	285,182,135.75	190,627,437.88
外销	154,606,721.03	110,195,937.36
合计	439,788,856.78	300,823,375.24

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户一	44,205,282.27	5.46
客户二	41,057,149.39	5.07
客户三	38,261,641.03	4.73
客户四	34,981,311.55	4.32
客户五	28,334,786.32	3.50
合计	186,840,170.56	23.08

33. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	109,858.77	87,579.60	详见附注四、税项
城建税	3,626,725.83	2,893,502.70	详见附注四、税项
教育费附加	1,558,080.52	1,241,454.19	详见附注四、税项
地方教育费附加	1,038,121.80	827,636.10	详见附注四、税项
其他	517,821.91	416,440.31	详见附注四、税项
合计	6,850,608.83	5,466,612.90	

34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	6,343,954.69	3,340,081.68

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
境外佣金	5,084,689.39	4,092,670.41
业务招待费	1,117,655.73	1,321,613.76
工资	1,781,915.28	1,261,831.57
广告宣传费	281,318.28	339,755.70
差旅费	753,647.82	391,831.66
售后服务费	2,613,141.46	
其他	461,554.21	351,121.43
合计	18,437,876.86	11,098,906.21

35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	36,254,925.99	19,005,668.09
工资	5,858,297.34	4,679,381.27
税金	5,158,044.12	3,452,345.91
折旧与摊销	2,932,556.02	2,057,538.94
办公费	1,354,975.03	463,571.31
其他	8,013,192.17	5,165,802.86
合计	59,571,990.67	34,824,308.38

36. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	190,563.20	
减: 利息收入	5,243,738.96	10,795,799.89
加: 汇兑损失	-644,617.50	5,040,363.36
加: 其他支出	1,279,765.36	1,049,413.31
合计	-4,418,027.90	-4,706,023.22

37. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	7,989,694.48	1,882,021.79
固定资产减值准备	1,321,875.44	
合计	9,311,569.92	1,882,021.79

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,263,572.44	
合计	1,263,572.44	

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	22,730.71	12,640.62	22,730.71
其中：固定资产处置利得	22,730.71	12,640.62	22,730.71
政府补助	1,518,966.65	375,000.00	1,518,966.65
其他	34,970.22	53,824.50	34,970.22
合计	1,576,667.58	441,465.12	1,576,667.58

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
进口贴息	447,300.00	
HM 型数控巨胎硫化机床财政资金	300,000.00	
巨型子午线轮胎模具财政拨款	300,000.00	
市级外贸转型升级示范基地--扶持外经贸发展资金	15,000.00	
其他非流动负债转入	456,666.65	375,000.00
合计	1,518,966.65	375,000.00

40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,220,018.47	43,979.18	2,220,018.47
其中：固定资产处置损失	2,220,018.47	43,979.18	2,220,018.47
对外捐赠	240,000.00	200,000.00	240,000.00
其他	113,187.53	34,317.68	113,187.53
合计	2,573,206.00	278,296.86	2,573,206.00

41. 所得税费用

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	45,554,925.90	28,052,991.76
递延所得税费用	-1,448,978.10	-351,414.36
合计	44,105,947.80	27,701,577.40

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	230,100,036.88	161,028,712.87
归属于母公司的非经常性损益	2	-867,759.97	197,414.35
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	230,967,796.85	160,831,298.52
期初股份总数	4	200,000,000.00	200,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	200,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益 (I)	13=1 ÷ 12	1.1505	0.8051
基本每股收益 (II)	14=3 ÷ 12	1.1548	0.8042
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等	18		

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上期金额
增加的普通股加权平均数			
稀释每股收益 (I)	$19 = [1 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	1.1505	0.8051
稀释每股收益 (II)	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	1.1548	0.8042

43. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	151,964.33	-41,312.61
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	151,964.33	-41,312.61
合计	151,964.33	-41,312.61

44. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府补贴、交通赔款	1,797,020.65
利息收入	5,903,542.93
其他	935,831.23
合计	8,636,394.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
办公费、差旅费、通讯费	1,931,053.33
运输费、交通费	6,847,112.50
业务招待费、宣传费	2,339,401.33
销售佣金、捐赠支出	5,324,689.39
支付的信用证等保证金	56,465,158.29
研发费	9,450,257.12

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额
其他	10,918,134.08
合计	93,275,806.04

(2) 合并现金流量表补充资料 (将净利润调节为经营活动现金流量)

项目	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	229,551,042.61	161,091,695.45
加: 资产减值准备	9,311,569.92	1,882,021.79
固定资产折旧	38,048,780.76	30,175,543.93
无形资产摊销	2,495,072.13	1,527,970.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	2,197,287.76	31,338.56
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	190,563.20	
投资损失 (收益以“-”填列)	-1,263,572.44	
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-1,448,978.10	-351,414.36
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)	-66,455,479.39	-57,562,101.00
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-187,747,146.10	-115,278,446.74
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	13,262,658.07	56,831,969.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额 *	38,141,798.42	78,348,578.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	292,848,915.80	819,243,558.17
减: 现金的期初余额	606,465,889.55	931,651,488.17

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
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	-313,616,973.75	-112,407,930.00

(3) 当年取得子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	114,374,700.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	102,937,230.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	102,937,230.00	
4. 取得子公司的净资产	47,429,413.83	
流动资产	19,751,375.58	
非流动资产	30,201,205.70	
流动负债	2,523,167.45	
非流动负债		

(4) 现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
现金	292,848,915.80	606,465,889.55
其中: 库存现金	797,971.91	280,336.05
可随时用于支付的银行存款	292,050,943.89	606,185,553.50

期末现金及现金等价物金额与货币资金的差额为保函保证金、信用证保证金等。期初现金及现金等价物金额与货币资金的差额为信用证保证金等。

七、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	身份证号码
张恭运					37072719621218****

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
张恭运	59,796,900.00	59,796,900.00	29.90	29.90
合计	59,796,900.00	59,796,900.00	29.90	29.90

2. 子公司

(1) 子公司基本情况

子公司	子公司	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	组织机构
上海豪迈模具有限公司	全资	有限公司	上海市	张恭运	生产销售	76876773-5
重庆豪迈模具有限公司	全资	有限公司	重庆市	张恭运	生产销售	67613779-5
辽宁豪迈科技有限公司	全资	有限公司	铁岭县	张恭运	生产销售	55819641-X
昆山豪迈机械科技有限公司	全资	有限公司	昆山市	单既强	生产销售	08782122-2
Himile Americas, LLC	全资	有限责任公司	田纳西州	—	投资与贸易	46-2314253
Global Manufacturing Services, Inc.	控股	股份有限公司	田纳西州	—	生产销售	27-1934637

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
上海豪迈模具有限公司	500,000.00			500,000.00
重庆豪迈模具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
辽宁豪迈科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
昆山豪迈机械科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
Himile Americas, LLC	\$3,200,000.00	\$500,000.00		\$3,700,000.00
GlobalManufacturingServices, I	\$2,234,980.46			\$2,234,980.46

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
上海豪迈模具有限公司	50 万元	50 万元	100.00	100.00
重庆豪迈模具有限公司	1,000 万元	1,000 万元	100.00	100.00
辽宁豪迈科技有限公司	500 万元	500 万元	100.00	100.00
昆山豪迈机械科技有限公司	450 万元		100.00	
Himile Americas, LLC	370 万美元	320 万美元	100.00	100.00
GlobalManufacturing Services, Inc.	173.83 万美元	173.83 万美元	77.78	77.78

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	山东豪迈机械制造有限公司	67050099-5
	山东豪迈重型机械有限公司*	68723898-9
	高密豪佳燃气有限公司	55672079-1
	高密市同创汽车配件有限公司	74656455-8
控股股东有重大影响的企业	山东豪迈气门嘴有限公司	67318804-4

*注: 2014 年 1 月 15 日, 根据山东豪迈重型机械有限公司股东会决议, 山东豪迈重型机械有限公司全部业务、资产、负债整体并入山东豪迈机械制造有限公司, 完成合并手续后公司解散。2014 年 4 月 29 日, 山东豪迈重型机械有限公司工商注销登记办理完毕。

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中: 山东豪迈机械制造有限公司	3,336,249.42	6.63	94,051.28	2.37
高密豪佳燃气有限公司	3,687,926.37	100.00	2,600,154.34	100.00

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
高密市同创汽车配件有限公司	245,897.56	16.17		
合计	7,270,073.35	—	2,694,205.62	—

公司采购山东豪迈机械制造有限公司的产品按照公司股东会通过的决议进行; 采购高密豪佳燃气有限公司和高密市同创汽车配件有限公司的产品按照总经理办公会的决议执行。采购价格为市场价: 每次采购前, 公司会向能提供同类产品的其他供应商询价, 按照其他供应商提供的价格来确定采购价格。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中: 山东豪迈机械制造有限公司	42,222,282.27	69.75	1,769,941.70	13.44
山东豪迈重型机械有限公司			10,277,309.44	78.06
控股股东有重大影响的企业				
其中: 山东豪迈气门嘴有限公司	1,307,450.29	28.78		
合计	43,529,732.56	—	12,047,251.14	—

公司销售给山东豪迈机械制造有限公司和山东豪迈重型机械有限公司的产品按照公司股东大会通过的决议进行。销售给两家公司的铸件价格为市场价: 公司不定期的向其他铸件销售商进行询价, 以其他销售商的报价作为销售定价依据。

3. 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收益
山东豪迈机械科技股份有限公司	山东豪迈机械制造有限公司	车间厂房	2014-01-01	2014-06-30	1,359,600.00

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收益
山东豪迈机械科技股份有限公司	山东豪迈机械制造有限公司	机器设备	2014-01-01	2014-06-30	623,400.00
山东豪迈机械科技股份有限公司	山东豪迈气门嘴有限公司	车间厂房	2014-01-01	2014-12-31	231,000.00
山东豪迈机械科技股份有限公司	高密豪佳燃气有限公司	土地使用权	2014-01-01	2043-12-30	42,575.30

4. 关联方资产转让 (单位: 万元)

关联方	关联交易类型	本期		上期	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
山东豪迈机械制造有限公司	厂房、设备	9,456.19	36.10		
山东豪迈机械制造有限公司	土地使用权	5,193.22	78.85		
山东豪迈机械制造有限公司	大型燃气轮机零部件加工项目收购	11,437.47	100		
山东豪迈重型机械有限公司	购买设备	27.76	0.11		
高密豪佳燃气有限公司	配套设备	5.20	0.02		
合计		26,119.84	—		

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
薪酬合计	1,958,674.60	1,648,810.52

(三) 关联往来余额

1、关联方应收账款

关联方 (项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中: 山东豪迈机械制造	20,478,277.45	1,023,913.87	5,527,870.80	276,393.54
山东豪迈重型机械			8,230,715.27	411,535.76
控股股东有重大影响的企业				

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其中: 山东豪迈气门嘴有限公司	230,216.84	11,510.84		
合计	20,708,494.29	1,035,424.71	13,758,586.07	687,929.30

2、关联方预付账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中: 山东豪迈机械制造有限公司		26,198,892.99
合计		26,198,892.99

3、关联方应付账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中: 山东豪迈机械制造有限公司	141,659.15	
高密豪佳燃气有限公司	436,140.10	973,828.96
高密市同创汽车配件有限公司	114,247.01	512.70
合计	692,046.26	974,341.66

八、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、公司于 2014 年 7 月 7 日成立全资子公司天津豪迈模具有限公司, 注册资本为人民币 50 万元。

2、根据公司第二届董事会第二十四次会议决议, 公司拟以 2014 年 6 月 30 日总股本 200,000,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 合计转增

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

200,000,000 股,本次转增完成后公司总股本将变更为 400,000,000 股。该预案尚需公司股东大会审议通过。

3、截至 2014 年 6 月 30 日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日,本公司无其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	435,172,185.92	98.25	26,615,328.56	6.12
合并范围内关联方	7,751,469.72	1.75		
组合小计	442,923,655.64	100.00	26,615,328.56	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,504,000.00	100.00	4,053,600.00	90.00
合计	447,427,655.64	—	30,668,928.56	—

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	332,022,894.08	97.98	22,307,203.13	6.72
合并范围内关联方	6,851,464.54	2.02		

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	338,874,358.62	100.00	22,307,203.13	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	338,874,358.62	—	22,307,203.13	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	412,532,845.68	94.80	20,626,642.28	303,059,155.62	91.28	15,152,957.78
1-2 年	14,036,508.98	3.23	1,403,650.90	18,442,000.21	5.55	1,844,200.02
2-3 年	4,310,807.35	0.99	862,161.47	4,900,990.71	1.48	980,198.14
3-4 年	1,138,300.00	0.26	569,150.00	2,581,800.70	0.78	1,290,900.35
4 年以上	3,153,723.91	0.72	3,153,723.91	3,038,946.84	0.91	3,038,946.84
合计	435,172,185.92	100.00	26,615,328.56	332,022,894.08	100.00	22,307,203.13

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
天津世纪橡胶有限公司	4,504,000.00	4,053,600.00	90.00	客户濒临破产，债权难以足额清偿
合计	4,504,000.00	4,053,600.00	—	—

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
客户一	客户	32,058,827.66	1 年以内	7.17
客户二	客户	28,267,187.00	1 年以内	6.32
客户三	客户	20,478,277.45	1 年以内	4.58
客户四	客户	19,187,925.47	1 年以内	4.29
客户五	客户	18,381,999.57	1 年以内	4.11

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
合计		118,374,217.15		26.47

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东豪迈机械制造有限公司	同一实际控制人	20,478,277.45	4.58
GlobalManufacturingServices,Inc.	母子公司	7,751,469.72	1.73
山东豪迈气门嘴有限公司	控股股东有重大影响的企业	230,216.84	0.05
合计		28,459,964.01	6.36

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	20,165,881.35	6.1528	124,076,634.77	20,928,423.45	6.0969	127,598,504.93
欧元	2,786,733.88	8.3946	23,393,516.23	1,680,825.47	8.4189	14,150,701.55
日元	97,040,593.93	0.060815	5,901,523.72	109,159,848.00	0.057771	6,306,273.58
合计			153,371,674.72			148,055,480.06

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	2,633,676.05	9.42	187,053.80	7.10
合并范围内关联方组合	25,326,198.39	90.58		
组合小计	27,959,874.44	100.00	187,053.80	—

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	27,959,874.44	—	187,053.80	—

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	1,934,267.98	7.82	111,713.40	5.78
合并范围内关联方组合	22,793,853.49	92.18		
组合小计	24,728,121.47	100.00	111,713.40	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	24,728,121.47	—	111,713.40	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,326,276.05	88.33	116,313.80	1,834,267.98	94.83	91,713.40
1-2 年	207,400.00	7.87	20,740.00			
2-3 年				100,000.00	5.17	2,0000.00
3-4 年	100,000.00	3.80	50,000.00			
合计	2,633,676.05	100.00	187,053.80	1,934,267.98	100.00	111,713.40

2) 组合中，交易对象为合并范围内关联方的其他应收款

组合名称	期末金额	期初金额
辽宁豪迈科技有限公司	21,984,856.35	19,874,474.95
上海豪迈模具有限公司	3,017,526.21	2,919,378.54

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	期末金额	期初金额
昆山豪迈机械科技有限公司	323,815.83	
合计	25,326,198.39	22,793,853.49

(2) 截至2014年6月30日,无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
辽宁豪迈科技有限公司	母子公司	21,984,856.35	0-4 年	78.63	关联方往来
上海豪迈模具有限公司	母子公司	3,017,526.21	0-2 年	10.79	关联方往来
于晓迪	员工	365,428.58	1 年以内	1.31	暂借款
高密市预算外资金管理中心	非关联方	324,580.30	1 年以内	1.16	劳务工资保证金
昆山豪迈机械科技有限公司	母子公司	323,815.83	1 年以内	1.16	关联方往来
合计		26,016,207.27		93.05	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	42,790,839.72	35,267,389.72
长期股权投资合计	42,790,839.72	35,267,389.72
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	42,790,839.72	35,267,389.72

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
上海豪迈模具有限公司	100.00	100.00	462,269.72	462,269.72			462,269.72
重庆豪迈模具有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
辽宁豪迈科技有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
昆山豪迈机械科技有限公司	100.00	100.00	4,500,000.00		4,500,000.00		4,500,000.00
HimileAmericas, LLC	100.00	100.00	22,828,570.00	19,805,120.00	3,023,450.00		22,828,570.00
合计			42,790,839.72	35,267,389.72	7,523,450.00		42,790,839.72

(3) 截至2014年6月30日, 长期股权投资未发现减值迹象, 未计提减值准备。

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	788,334,894.40	516,611,859.96
其他业务收入	10,874,837.36	4,966,367.32
合计	799,209,731.76	521,578,227.28
主营业务成本	429,533,047.97	290,446,772.95
其他业务成本	6,646,806.76	2,544,477.14
合计	436,179,854.73	292,991,250.09

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
模具	705,744,148.31	497,287,098.10
燃气轮机零部件加工	25,123,635.89	
铸锻产品	30,867,416.85	13,166,666.43
机械产品及其他	26,599,693.35	6,158,095.43
合计	788,334,894.40	516,611,859.96
主营业务成本		
模具	376,150,705.67	276,820,141.76
燃气轮机零部件加工	14,134,774.24	
铸锻产品	22,532,318.12	10,650,612.94
机械产品及其他	16,715,249.94	2,976,018.25
合计	429,533,047.97	290,446,772.95

(2) 主营业务—按地区分类

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行业名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
内销	467,748,913.52	312,370,787.61
外销	320,585,980.88	204,241,072.35
合计	788,334,894.40	516,611,859.96
主营业务成本		
内销	282,448,179.42	188,891,636.44
外销	147,084,868.55	101,555,136.51
合计	429,533,047.97	290,446,772.95

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户一	44,205,282.27	5.53
客户二	41,057,149.39	5.14
客户三	38,261,641.03	4.79
客户四	34,981,311.55	4.38
客户五	28,334,786.32	3.55
合计	186,840,170.56	23.39

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,263,572.44	
合计	1,263,572.44	

6. 现金流量表补充资料

项目	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	233,265,809.55	155,610,551.75
加: 资产减值准备	9,193,522.55	2,390,286.85
固定资产折旧	36,454,067.99	23,994,795.15
无形资产摊销	2,463,174.75	1,415,112.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,220,018.47	43,979.18

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-1,263,572.44	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,237,473.40	-342,932.62
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-74,537,739.02	-55,826,139.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-197,151,448.04	-109,808,971.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	40,203,436.62	58,916,618.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,609,797.03	76,393,299.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	289,375,314.00	809,254,032.34
减: 现金的期初余额	592,682,910.10	929,619,786.19
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	-303,307,596.10	-120,365,753.85

十三、 财务报告批准

本财务报告于 2014 年 8 月 8 日由本公司董事会批准报出。

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的要求，本公司2014年1-6月非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-2,197,287.76	-31,431.74
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,518,966.65	375,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期/期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,217.31	-180,400.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-996,538.42	163,168.26
所得税影响额	-128,778.45	-34,246.09
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-867,759.97	197,414.35

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2014 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期间	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
2014 年 1-6 月	归属于公司普通股 股东的净利润	9.7089	1.1505	1.1505
	扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	9.7455	1.1548	1.1548

3、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度（%）	备注
货币资金	354,001,390.84	611,153,206.30	-42.08	1
预付款项	12,940,808.44	29,767,354.86	-56.53	2
应收利息	2,559,148.09	5,888,509.70	-56.54	3
其他应收款	2,503,143.56	1,823,710.11	37.26	4
一年内到期的非流动资产		180,000,000.00	-100.00	5
固定资产	721,307,018.03	529,170,189.94	36.31	6
在建工程	99,558,791.45	69,231,231.69	43.81	7
无形资产	197,340,087.21	133,964,420.12	47.31	8
短期借款	499,211.55			9

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
应交税费	23,915,354.40	12,508,921.75	91.19	10
其他应付款	8,670,115.01	4,073,991.86	112.82	11

备注 1: 货币资金期末金额较期初减少 257,151,815.46 元,降幅为 42.08%,主要原因因为公司报告期内使用超募资金收购大型燃气轮机零部件加工项目和模具扩产业务资产所致。

备注 2: 预付款项期末金额较期初减少 16,826,546.42 元,减幅为 56.53 %,主要原因因为公司本期预付材料款减少所致。

备注 3: 应收利息期末金额较期初减少 3,329,361.61 元,降幅为 56.54%,主要原因因为报告期内募集资金使用增加,定期存款减少导致期末未结算利息减少所致。

备注 4: 其他应收款期末金额较期初增加 679,433.45 元,增幅为 37.26%,主要原因因为报告期内支付保证金增加所致。

备注 5: 一年内到期的非流动资产期末金额较期初减少 180,000,000.00 元,主要原因因为公司使用超募资金购买保本型理财产品报告期内到期赎回所致。

备注 6: 固定资产期末金额较期初增加 192,136,828.09 元,增幅为 36.31%,主要原因因为公司报告期内购买大型燃气轮机零部件加工项目和模具扩产项目资产、部分在安装设备转固所致。

备注 7: 在建工程期末金额较期初增加 30,327,559.76 元,增幅为 43.81%,主要原因因为公司本期在安装设备和豪迈社区、综合楼工程支出增加所致。

备注 8: 无形资产期末金额较期初增加 63,375,667.09 元,增幅 47.31%,主要原因因为公司模具扩产项目收购制造公司土地使用权所致。

备注 9: 短期借款期末金额较期初增加 499,211.55 元,主要原因因为公司之子公司 GMS 为补充流动资金,新增借款所致。

备注 10: 应交税费期末金额较期初增加 11,406,432.65 元,增幅为 91.19%,主要原因因为公司报告期内收益增长较快,计提相关税金增加所致。

备注 11: 其他应付款期末金额较期初增加 4,596,123.15 元,增幅为 112.82 %,主要

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原因为公司之子公司昆山豪迈机械科技有限公司购置厂房，未到约定付款期款项未支付所致。

本期合并利润表较上期度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度(%)	备注
营业收入	809,084,290.87	540,471,963.44	49.70	1
营业成本	445,940,316.10	303,276,032.79	47.04	2
销售费用	18,437,876.86	11,098,906.21	66.12	3
管理费用	59,571,990.67	34,824,308.38	71.06	4
资产减值损失	9,311,569.92	1,882,021.79	394.76	5
投资收益	1,263,572.44			6
营业外收入	1,576,667.58	441,465.12	257.14	7
营业外支出	2,573,206.00	278,296.86	824.63	8
所得税费用	44,105,947.80	27,701,577.40	59.22	9

备注 1：营业收入本期金额较上期增加 268,612,327.43 元，增幅为 49.70%，主要原因为本期模具销售增加所致。

备注 2：营业成本本期金额较上期增加 142,664,283.31 元，增幅为 47.04%，主要原因为本期营业收入增加，营业成本同比增加。

备注 3：销售费用本期金额较上期增加 7,338,970.65 元，增幅为 66.12%，主要原因为一是本期销售增加，计提的售后服务费增加；二是本期出口销售增加，出口运费和境外佣金增加所致。

备注 4：管理费用本期金额较上期增加 24,747,682.29 元，增幅为 71.06%，主要原因为一是公司本期加大研发力度，研发费用增加；二是公司业务规模扩大导致相关管理支出增加所致。

备注 5：资产减值损失本期金额较上期增加 7,429,548.13 元，增幅为 394.76%，主要原因为公司本期计提的往来款坏账准备增加所致。

备注 6：投资收益本期金额较上期增加 1,263,572.44 元，主要原因为公司使用募集资金购买保本型理财产品报告期内到期所致。

备注 7：营业外收入本期金额较上期增加 1,135,202.46 元，增幅为 257.14%，主要

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因为计入当期的政府补助增加所致。

备注 8: 营业外支出本期金额较上期增加 2,294,909.14 元,增幅为 824.63 %,主要
原因为本期处置固定资产损失增加所致。

备注 9: 所得税费用本期金额较上期增加 16,404,370.40 元,增幅为 59.22 %,主要
原因为本期模具产品、铸锻产品销售大幅增加,利润总额上升导致应交所得税增加所致。

山东豪迈机械科技股份有限公司

二〇一四年八月八日