

审计报告

山东威达机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东威达机械股份有限公司(以下简称“贵公司”)2001年12月31日、2002年12月31日、2003年12月31日的合并资产负债表、资产负债表以及2001年度、2002年度、2003年度的合并利润及利润分配表、利润及利润分配表和合并现金流量表、现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2001年12月31日、2002年12月31日、2003年12月31日的财务状况以及2001年度、2002年度、2003年度的经营成果和现金流量。

岳华会计师事务所

中国注册会计师 常晓波

有限责任公司

中国注册会计师 古小荣
(主任/副主任会计师)

中国·北京

二 四年二月十日

山东威达机械股份有限公司

审计报告

目 录

一、 审计报告-----	1
二、 财务会计报告	
1 合并资产负债表-----	3
2 合并利润及利润分配表-----	4
3 合并现金流量表-----	6
4 资产负债表-----	8
5 利润及利润分配表-----	9
6 现金流量表-----	11
7 财务报表附注-----	42
8 合并财务报告补充资料-----	48

合并资产负债表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

单位:人民币元

资 产	注释	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	1	60,462,054.03	43,874,558.30	17,468,015.22
短期投资				
应收票据	2	11,029,142.53	9,519,888.00	5,730,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	3	71,911,300.34	28,529,710.19	37,077,088.47
其他应收款	3	5,325,993.49	4,932,100.31	3,746,562.25
预付账款	4	7,775,601.96	3,790,665.47	-
应收补贴款				
存 货	5	49,189,745.66	59,476,962.86	26,420,013.43
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		205,693,838.01	150,123,885.13	90,441,679.37
长期投资：				
长期股权投资	6		4,750,000.00	
长期债权投资				
长期投资合计				
合并价差	7	168,349.86	-487,290.62	
长期投资净额		168,349.86	4,262,709.38	-
固定资产：				
固定资产原价	8	113,467,866.42	82,852,901.86	35,882,074.76
减：累计折旧	8	33,165,069.64	25,703,644.70	8,670,603.39
固定资产净值		80,302,796.78	57,149,257.16	27,211,471.37
减：固定资产减值准备	8	1,297,197.20	804,309.91	
固定资产净额		79,005,599.58	56,344,947.25	27,211,471.37
工程物资				
在建工程	9	1,170,027.05	10,220,022.52	82,049.37
固定资产清理				
固定资产合计		80,175,626.63	66,564,969.77	27,293,520.74
无形资产及其他资产：				
无形资产	10	2,882,010.02	2,716,281.30	1,057,932.16
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计		2,882,010.02	2,716,281.30	1,057,932.16
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计		288,919,824.52	223,667,845.58	118,793,132.27

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：刘建滋

合并资产负债表(续)

编制单位：山东威达机械股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	注释	2003年12月31日	2002年12月31日	2001年12月31日
流动负债：				
短期借款				
应付票据	11	45,772,000.00	23,642,821.23	7,121,750.50
应付账款	12	49,092,542.68	40,601,813.73	22,349,913.28
预收账款		840,134.04	583,508.47	-
应付工资	13	5,871,189.03	5,201,218.46	2,140,023.20
应付福利费		7,528,450.61	4,184,895.47	-
应付股利	14	-	376,225.44	-
应交税金	15	-3,967,386.60	-5,100,833.40	1,467,947.56
其他应交款	16	503,457.20	332,262.93	29,775.39
其他应付款	12	8,271,155.70	8,366,827.96	2,436,320.55
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		113,911,542.66	78,188,740.29	35,545,730.48
长期负债：				
长期借款	17	21,267,200.00	20,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	18	2,800,000.00	4,000,000.00	10,120,000.00
其他长期负债				
长期负债合计		24,067,200.00	24,000,000.00	10,120,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计		137,978,742.66	102,188,740.29	45,665,730.48
少数股东权益		12,719,640.91	11,685,896.67	
股东权益：				
股本	19	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	20	31,520,000.00	15,720,000.00	
盈余公积	21	13,420,247.32	9,087,954.39	5,475,013.86
其中：法定公益金		4,473,415.77	3,029,318.13	1,825,004.62
未分配利润	22	53,281,193.63	44,985,254.23	27,652,387.93
其中：应付现金股利		8,000,000.00	16,000,000.00	3,200,000.00
应付股票股利		20,000,000.00		
股东权益合计		138,221,440.95	109,793,208.62	73,127,401.79
负债和股东权益总计		288,919,824.52	223,667,845.58	118,793,132.27

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：刘建滋

合并利润及利润分配表

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	2003 年度	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	23	290,684,107.45	209,553,040.55	126,446,208.53
减：主营业务成本	24	205,657,929.76	140,357,243.39	88,432,213.50
主营业务税金及附加	25	2,303,143.69	1,295,784.99	770,643.40
二、主营业务利润		82,723,034.00	67,900,012.17	37,243,351.63
加：其他业务利润		-468,746.90	-31,132.17	-
减：营业费用	26	13,182,301.31	16,537,805.93	9,010,751.32
管理费用	27	22,287,807.98	12,645,614.78	6,647,604.10
财务费用	28	909,236.28	-226,628.13	-93,522.76
三、营业利润		45,874,941.53	38,912,087.42	21,678,518.97
加：投资收益	29	655,640.48	655,640.49	
补贴收入				
营业外收入		1,236.59	10,000.00	
减：营业外支出	30	537,535.36	896,762.79	13,152.50
四、利润总额		45,994,283.24	38,680,965.12	21,665,366.47
减：所得税	31	16,582,306.66	12,198,706.08	5,449,225.94
少数股东损益		783,744.25	2,336,452.21	
五、净利润		28,628,232.33	24,145,806.83	16,216,140.53
加：年初未分配利润		44,985,254.23	27,652,387.93	13,868,668.49
其他转入				
六、可供分配的利润		73,613,486.56	51,798,194.76	30,084,809.02
减：提取法定盈余公积		2,888,195.29	2,408,627.02	1,621,614.06
提取法定公益金		1,444,097.64	1,204,313.51	810,807.03
七、可供股东分配的利润		69,281,193.63	48,185,254.23	27,652,387.93
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		16,000,000.00	3,200,000.00	-
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润		53,281,193.63	44,985,254.23	27,652,387.93

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：刘建滋

合并现金流量表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项 目	注释	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1	291,155,956.04
收到的税费返还		3	1,297,268.18
收到的其他与经营活有关的现金	32	8	12,779,959.80
现金流入小计		9	305,233,184.02
购买商品、接受劳务支付的现金		10	176,516,639.64
支付给职工以及为职工支付的现金		12	41,081,266.98
支付的各种税费		13	24,464,336.49
支付的其他与经营活动有关的现金	33	18	19,392,880.50
现金流出小计		20	261,455,123.61
经营活动产生的现金流量净额		21	43,778,060.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		22	
取得投资收益所收到的现金		23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		25	
收到的其他与投资活动有关的现金		28	
现金流入小计		29	-
购建固定资产、无形资产和其他资产所支付的现金		30	23,224,122.75
投资所支付的现金		31	
支付的其他与投资活动有关的现金		35	
现金流出小计		36	23,224,122.75
投资活动产生的现金流量净额		37	-23,224,122.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
少数股东投资所收到的现金		38	250,000.00
借款收到的现金		40	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		43	12,262,925.02
现金流入小计		44	52,512,925.02
偿还债务所支付的现金		45	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	16,472,225.44
支付的其他与筹资活动有关的现金		52	7,141.51
现金流出小计		53	56,479,366.95
筹资活动产生的现金流量净额		54	-3,966,441.93
四、汇率变动对现金的影响			
		55	
五、现金流量净增加额			
		56	16,587,495.73

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：

刘建滋

合并现金流量表(续)

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项 目	注释	行次	金 额
补充资料：			
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		57	28,628,232.33
加：少数股东本期收益			783,744.25
计提的资产减值准备		58	4,515,297.65
固定资产折旧		59	7,478,513.81
无形资产摊销		60	84,271.28
长期待摊费用摊销		61	-
待摊费用减少(减:增加)		64	-
预提费用增加(减:减少)		65	-
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失 (减：收益)		66	-
固定资产报废损失		67	36,641.13
财务费用		68	909,236.28
投资损失（减：收益）		69	-655,640.48
递延税款贷项（减：借项）		70	-
存货的减少（减：增加）		71	9,018,924.61
经营性应收项目的减少（减：增加）		72	-43,219,631.38
经营性应付项目的增加（减：减少）		73	36,198,470.93
其他		74	-
经营活动产生现金流量净额		75	43,778,060.41
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		76	
一年内到期的可转换公司债券		77	
融资租入固定资产		78	
3.现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		79	60,462,054.03
减：现金的期初余额	35	80	43,874,558.30
加：现金等价物的期末余额		81	
减：现金等价物的期初余额		82	
现金及现金等价物净增加额		83	16,587,495.73

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：

刘建滋

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

资 产	注释	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		38,549,764.61	38,870,341.33	17,468,015.22
短期投资				
应收票据		9,529,142.53	9,519,888.00	5,730,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	1	71,733,367.72	28,520,206.69	37,077,088.47
其他应收款	1	3,136,377.45	1,385,096.70	3,746,562.25
预付账款		7,775,601.96	3,670,720.54	-
应收补贴款				
存 货		35,688,034.70	45,191,341.82	26,420,013.43
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		166,412,288.97	127,157,595.08	90,441,679.37
长期投资：				
长期股权投资	2	25,638,465.90	23,076,836.75	-
长期债权投资				
长期投资合计		25,638,465.90	23,076,836.75	-
固定资产：				
固定资产原价		88,067,451.91	58,081,188.87	35,882,074.76
减：累计折旧		16,815,648.34	11,577,695.49	8,670,603.39
固定资产净值		71,251,803.57	46,503,493.38	27,211,471.37
减：固定资产减值准备		1,297,197.20	804,309.91	-
固定资产净额		69,954,606.37	45,699,183.47	27,211,471.37
工程物资				
在建工程		1,170,027.05	10,220,022.52	82,049.37
固定资产清理				
固定资产合计		71,124,633.42	55,919,205.99	27,293,520.74
无形资产及其他资产：				
无形资产		2,882,010.02	2,698,230.30	1,057,932.16
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计		2,882,010.02	2,698,230.30	1,057,932.16
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计		266,057,398.31	208,851,868.12	118,793,132.27

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：刘建滋

资产负债表(续)

编制单位：山东威达机械股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	注释	2003年12月31日	2002年12月31日	2001年12月31日
流动负债：				
短期借款				
应付票据	11	45,772,000.00	23,642,821.23	
应付账款	12	49,092,542.68	40,601,813.73	
预收账款		840,134.04	583,508.47	
应付工资	13	5,871,189.03	5,201,218.46	
应付福利费		7,528,450.61	4,184,895.47	
应付股利	14	-	376,225.44	
应交税金	15	-3,967,386.60	-5,100,833.40	
其他应交款	16	503,457.20	332,262.93	
其他应付款	12	8,271,155.70	8,366,827.96	
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		113,911,542.66	78,188,740.29	
长期负债：				
长期借款	17	21,267,200.00	20,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	18	2,800,000.00	4,000,000.00	10,120,000.00
其他长期负债				
长期负债合计		24,067,200.00	24,000,000.00	10,120,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计		137,978,742.66	102,188,740.29	45,665,730.48
少数股东权益		12,719,640.91	11,685,896.67	
股东权益：				
股本	19	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	20	31,520,000.00	15,720,000.00	
盈余公积	21	13,420,247.32	9,087,954.39	5,475,013.86
其中：法定公益金		4,473,415.77	3,029,318.13	1,825,004.62
未分配利润	22	53,281,193.63	44,985,254.23	27,652,387.93
其中：应付现金股利		8,000,000.00	16,000,000.00	3,200,000.00
应付股票股利		20,000,000.00		
股东权益合计		138,221,440.95	109,793,208.62	73,127,401.79
负债和股东权益总计		288,919,824.52	223,667,845.58	118,793,132.27

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：刘建滋

资产负债表(续)

编制单位：山东威达机械股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2003年12月31日	2002年12月31日	2001年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	
应付票据		45,772,000.00	23,642,821.23	7,121,750.50
应付账款		45,145,851.13	45,595,378.08	22,349,913.28
预收账款		840,134.04	581,435.47	-
应付工资		4,696,858.36	3,851,472.85	2,140,023.20
应付福利费		6,960,365.86	3,616,810.72	-
应付股利		-	-	-
应交税金		-4,846,101.76	-6,228,328.90	1,467,947.56
其他应交款		503,457.20	332,262.93	29,775.39
其他应付款		4,502,008.61	3,726,343.72	2,436,320.55
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		103,574,573.44	75,118,196.10	35,545,730.48
长期负债：				
长期借款		21,267,200.00	20,000,000.00	-
应付债券				
长期应付款				
专项应付款		2,800,000.00	4,000,000.00	10,120,000.00
其他长期负债				
长期负债合计		24,067,200.00	24,000,000.00	10,120,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计		127,641,773.44	99,118,196.10	45,665,730.48
股东权益：				
股本		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积		31,520,000.00	15,720,000.00	-
盈余公积		13,420,247.32	9,087,954.39	5,475,013.86
其中：法定公益金		4,473,415.77	3,029,318.13	1,825,004.62
未分配利润		53,475,377.55	44,925,717.63	27,652,387.93
其中：应付现金股利		8,000,000.00	16,000,000.00	3,200,000.00
应付股票股利		20,000,000.00		
股东权益合计		138,415,624.87	109,733,672.02	73,127,401.79
负债和股东权益总计		266,057,398.31	208,851,868.12	118,793,132.27

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：刘建滋

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	2003 年度	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	3	290,327,913.31	205,976,054.10	126,446,208.53
减：主营业务成本	4	209,831,672.67	146,344,953.11	88,432,213.50
主营业务税金及附加		2,303,143.69	1,295,784.99	770,643.40
二、主营业务利润		78,193,096.95	58,335,316.00	37,243,351.63
加：其他业务利润		-765,061.06	-31,132.17	-
减：营业费用		13,182,301.31	15,848,141.91	9,010,751.32
管理费用		20,538,270.89	10,802,692.40	6,647,604.10
财务费用		1,023,651.99	-179,683.96	-93,522.76
三、营业利润		42,683,811.70	31,833,033.48	21,678,518.97
加：投资收益	5	2,561,629.15	4,377,940.12	-
补贴收入				
营业外收入		-	10,000.00	-
减：营业外支出		534,116.55	804,309.91	13,152.50
四、利润总额		44,711,324.30	35,416,663.69	21,665,366.47
减：所得税		15,829,371.45	11,330,393.46	5,449,225.94
少数股东损益		28,881,952.85	24,086,270.23	16,216,140.53
五、净利润		44,925,717.63	27,652,387.93	13,868,668.49
加：年初未分配利润		-	-	-
其他转入		73,807,670.48	51,738,658.16	30,084,809.02
六、可供分配的利润		2,888,195.29	2,408,627.02	1,621,614.06
减：提取法定盈余公积		1,444,097.64	1,204,313.51	810,807.03
提取法定公益金		69,475,377.55	48,125,717.63	27,652,387.93
七、可供股东分配的利润				
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积		16,000,000.00	3,200,000.00	-
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利		53,475,377.55	44,925,717.63	27,652,387.93
八、未分配利润	3	290,327,913.31	205,976,054.10	126,446,208.53

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：刘建滋

现金流量表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项 目	注释	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1	284,286,339.18
收到的税费返还		3	1,297,268.18
收到的其他与经营活有关的现金		8	10,074,933.45
现金流入小计		9	295,658,540.81
购买商品、接受劳务支付的现金		10	196,050,803.54
支付给职工以及为职工支付的现金		12	33,259,613.48
支付的各种税费		13	18,882,701.61
支付的其他与经营活动有关的现金		18	22,165,222.88
现金流出小计		20	270,358,341.51
经营活动产生的现金流量净额		21	25,300,199.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		22	
取得投资收益所收到的现金		23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		25	1,556,125.91
收到的其他与投资活动有关的现金		28	
现金流入小计		29	1,556,125.91
购建固定资产、无形资产和其他资产所支付的现金		30	23,224,122.75
投资所支付的现金		31	-
支付的其他与投资活动有关的现金		35	-
现金流出小计		36	23,224,122.75
投资活动产生的现金流量净额		37	-21,667,996.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
少数股东投资所收到的现金		38	-
借款收到的现金		40	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		43	12,149,120.82
现金流入小计		44	52,149,120.82
偿还债务所支付的现金		45	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	16,096,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		52	5,900.00
现金流出小计		53	56,101,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		54	-3,952,779.18
四、汇率变动对现金的影响			
		55	
五、现金流量净增加额			
		56	-320,576.72

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：

刘建滋

现金流量表(续)

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项 目	注释	行次	金 额
补充资料：			
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		57	28,881,952.85
加：少数股东本期收益			-
计提的资产减值准备		58	4,461,748.10
固定资产折旧		59	5,425,671.07
无形资产摊销		60	66,220.28
长期待摊费用摊销		61	-
待摊费用减少(减:增加)		64	-
预提费用增加(减:减少)		65	-
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失 (减：收益)		66	-
固定资产报废损失		67	36,641.13
财务费用		68	1,023,651.99
投资损失（减：收益）		69	-2,561,629.15
递延税款贷项（减：借项）		70	-
存货的减少（减：增加）		71	8,081,067.23
经营性应收项目的减少（减：增加）		72	-49,779,015.80
经营性应付项目的增加（减：减少）		73	29,663,891.60
其他		74	-
经营活动产生现金流量净额		75	25,300,199.30
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		76	
一年内到期的可转换公司债券		77	
融资租入固定资产		78	
3.现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		79	38,549,764.61
减：现金的期初余额		80	38,870,341.33
加：现金等价物的期末余额		81	-
减：现金等价物的期初余额		82	
现金及现金等价物净增加额		83	-320,576.72

单位负责人：杨桂模

财务负责人：丛湖龙

编制：

刘建滋

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。

经山东省经济体制改革委员会鲁体改企[2002]5号文批复，山东威达机床工具集团总公司职工持股会将其持有公司的1200万股股权分别转让给文登市威达机械有限公司1000万股、文登市世进塑料制品有限公司200万股。

经山东省经济体制改革办公室鲁体改企字[2002]14号文批复，文登市苟山福利塑料厂将其持有公司的705万股股权分别转让给文登市威达机械有限公司360万股、文登市昆崙科技开发有限公司225万股、孙振江（自然人）80万股、刘国店（自然人）40万股。

根据公司2001年11月5日股东大会决议，公司分别受让文登市精密机床附件厂持有的文登金利机械有限公司（以下简称“金利公司”）73.47%股权和山东威达机床工具集团总公司持有的文登宏发机械有限公司（以下简称“宏发公司”）50%股权，并决议公司单方对文登宏发机械有限公司增资150万元人民币。公司上述股权转让事项已于2001年12月30日经文登市对外经济贸易委员会批准，股权转让及增资的相关款项于2002年1月均已支付到位，上述股权转让及增资完成后公司分别持有文登金利机械有限公司73.47%股权和文登宏发机械有限公司55.31%股权。

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、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3家控股子公司、12个职能部、处、室和10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》。公司原执行《股份有限公司会计制度》，自2001

年 1 月 1 日起执行《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。采用权益法核算时，公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，按一定期限平均摊，计入损益。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，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按不低于 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%	2.57%
机器设备	10 年	9.70%	9.00%
电子设备	5 年	19.40%	18.00%
运输设备	8 年	12.125%	11.25%

公司预计净残值率为 3%,子公司金利公司、宏发公司预计净残值率为 10%。

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收回金额比较,按其可收回金额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收回金额比较,按其可收回金额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. 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

根据财政部财会[2000]25号《关于印发〈企业会计制度〉的通知》及财政部财会(2001)17号“财政部关于印发《贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定》的通知”，并经公司2001年2月第二届第二次董事会决议，公司于2001年1月1日起执行《企业会计制度》。公司2001年度对开办费会计政策变更采用追溯调整法调整了2001年期初留存收益及相关项目的期初数；上述会计政策变更的累积影响数为-32,095.10元。

根据财政部《外商投资企业执行〈企业会计制度〉有关问题解答》(财会[2002]5号)相关规定，公司子公司文登金利机械有限公司、文登宏发机械有限公司对2002年度已计提的职工福利费采用追溯调整法调整了2003年期初留存收益及相关项目的期初数，以上会计政策变更的累积影响数为850,499.53元。

18. 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

根据公司2001年2月19日第二届第二次董事会决议，公司2001年度对坏账准备的计提范围和比例作了如下调整：

账龄	原比例(%)	新比例(%)
1年以内	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	30-100	50
对关联及内部单位往来	不计提	对关联及内部单位往来与其他 非关联单位相同比例计提

上述会计估计变更影响 2001 年度的利润总额 -291,924.33 元。

19. 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。

由于公司收购子公司金利、宏发公司股权均于 2002 年 1 月完成，故自 2002 年开始将其纳入合并会计报表范围。

合并范围

被投资公司名称	母公司拥有权益比例	原始投资额（万元）
文登金利机械有限公司	73.47%	687.04
文登宏发机械有限公司	55.31%	707.85
文登市威达进出口有限公司	95.00%	475.00

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(子公司文登金利机械有限公司、文登宏发机械有限公司为中外合资企业，免征城市维护建设税)。

教育费附加，按应交流转税额和增值税“免、抵税额”的 3%缴纳(子公司文登金利机械有限公司、文登宏发机械有限公司为中外合资企业，免征教育费附加)。

所得税，母公司按应纳税所得额的 33%缴纳(子公司文登宏发机械有限公司、文登金利机械有限公司按应纳税所得额的 24%缴纳)。

其他税项按国家有关规定计缴。

优惠税率及批文

公司自 2002 年 4 月起自营进出口业务，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，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，公司报告期内出口货物增值税率为零。根据财政部、国家税务总局财税[2003]222 号《关于调整出口货物退税率的通知》文件，自 2004 年 1 月 1 日起公司出口货物增值率退税率由 17% 降为 13%。

本公司的子公司文登宏发机械有限公司、文登金利机械有限公司为注册在沿海经济开放区的中外合资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》按 24% 的税率缴纳企业所得税。文登宏发机械有限公司经主管税务机关认定，自 2001 年第一获利年度起享受免二减三的涉外企业所得税优惠，2001、2002 年度免征所得税，2003 年减半征收所得税。

四、子公司

1. 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%
文登金利机械有限公司	山东文登市	75.40 万美元	生产销售钻夹头、机床工具	6,870,400.11	73.47%
文登宏发机械有限公司	山东文登市	170.93 万美元	生产销售钻夹头、机床工具	7,078,496.52	55.31%
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%

注：文登金利机械有限公司和文登宏发机械有限公司为公司 2002 年投资的控股子公司，自 2002 年起纳入会计报表合并范围；

文登市威达进出口有限公司于 2003 年 5 月 9 日在文登市工商行政管理局注册登记成立，公司本期将其纳入合并会计报表范围（由于进出口经营许可证及开展进出口业务必须的其它相关手续办理较晚，截止报告期末其尚未开展实际经营活动）。

2. 公司无股权比例在 50% 以上或具有实际控制权但未纳入合并会计报表范围的子公司。

3. 公司报告期内合并报表范围变更情况：

公司名称	变更内容	原因	备注
文登金利机械有限公司	2002 年度新增合并	公司收购其 73.47% 股权	公司股权购并日为 2002 年 1 月 1 日
文登宏发机械有限公司	2002 年度新增合并	公司收购其 55.31% 股权	公司股权购并日为 2002 年 1 月 1 日
文登市威达进出口有限公司	2003 年度新设合并	公司持有其 95% 的投权	

4. 报告期内收购子公司的相关资料

被购买的子公司在股权购买日的资产和负债金额（单位：人民币万元）：

公司名称	流动资产	固定资产	无形资产	资产总额	流动负债	长期负债	负债总额
文登金利机械有限公司	1472.95	130.60	1.50	1605.05	738.66		738.66
文登宏发机械有限公司	2530.19	650.27	3.01	3183.47	1755.73		1755.73

被购买的子公司自股权购买日至股权收购当期期末的经营成果（单位：人民币万元）：

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	利润总额	税得税	净利润	备注
文登金利机械有限公司	1426.92	334.41	267.27	641.44	203.12	
文登宏发机械有限公司	2347.42	569.61	492.77		492.77	2002 年度免税

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 2003 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日的余额，利润及利润分配表的注释系 2003 年度、2002 年度、2001 年度的发生额，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	30,175.74	197,025.49	
银行存款	40,307,956.43	27,276,978.66	
其他货币资金	20,123,921.86	16,400,554.15	定期存款
合 计	60,462,054.03	43,874,558.30	

公司货币资金期末数较年初数增加 16,587,495.73 元，增加了 37.81%，主要是公司本期产品销售收入增加及合并文登市威达进出口有限公司所致。

2. 应收票据

项目	期末数	年初数	备注
银行承兑汇票	11,029,142.53	9,519,888.00	

截止 2003 年 12 月 31 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	72,664,074.34	95.78	3,633,203.72	5%	28,687,838.25	95.29	1,434,889.06	5%
一至二年	3,200,477.47	4.22	320,047.75	10%	1,418,623.76	4.71	141,862.76	10%
二至三年	-	-	-	20%	-	-	-	20%
三年以上	-	-	-	50%	-	-	-	50%
合计	75,864,551.81	100	3,953,251.47		30,106,462.01	100	1,576,751.82	
应收账款净额	71,911,300.34				28,529,710.19			

公司应收账款期末数比年初数增加 45,758,089.80 元，增长了 151.99%，其中：国内市场客户本期应收账款增加 1,483.5 万元，主要因本年度随着销售市场规模增长，公司国内销售客户量增加及期末集中发货所致；国外客户本期应收账款增加 3,164.9 万元，主要因按主要国外客户的订单要求期末集中发货增加应收账款 2,108.2 万元，同时因本年度公司增加欧洲市场销售客户增加应收账款 860.1 万元。

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	3,068,194.79	49.49	153,344.04	5%	1,886,596.87	33.79	95,196.77	5%
一至二年	425,094.22	6.86	42,509.42	10%	2,315,916.94	41.49	251,160.24	10%
二至三年	2,251,569.99	36.32	450,313.99	20%	1,219,385.07	21.85	223,441.56	20%

三年以上	454,603.88	7.33	227,301.94	50%	160,000.00	2.87	80,000.00	50%
合计	6,199,462.88	100	873,469.39		5,581,898.88	100	649,798.57	
其他应收款净额	5,325,993.49				4,932,100.31			

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
苟山镇人民政府	2,000,000.00	购买土地款
香港宏发公司	982,972.84	往来款
沈阳机床厂	1,146,950.00	设备定金
春南公司	400,000.00	借款

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	36,012,441.05	47.47	11,493,262.42	38.17	
其他应收款	4,529,922.84	73.07	1,057,189.00	18.93	

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	7,775,601.96	100	3,790,665.47	100
一至二年的	-			
二至三年的	-			
三年以上的	-			
合计	7,775,601.96	100	3,790,665.47	100

公司预付账款期末数比年初数增加 3,984,936.49 元，增加 105.12%。主要是公司为了保证主要原材料(钢材)供应, 稳定采购价格, 预付采购款增加所致。

无预付持本公司 5%以上股份的主要股东单位款项。

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	12,545,666.15	2,216,149.10	7,959,218.92	793,909.21
低值易耗品	4,293,705.48		3,720,319.55	

包装物	211,539.31		184,912.87	
在制品	5,207,749.55		9,235,919.92	
产成品	29,147,234.27		39,170,500.81	
合计	51,405,894.76	2,216,149.10	60,270,872.07	793,909.21
存货净额	49,189,745.66		59,476,962.86	

公司产成品期末数比年初数下降 10,023,266.54 元，下降 25.59%，主要是公司年末对主要客户集中供货及公司本期加强对库存产成品管理降低产成品储备资金占用量所致。

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。公司本期补提存货跌价准备 1,422,239.89 元。

6.长期股权投资

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	4,750,000.00			4,750,000.00		
对合营企业投资						
对联营企业投资						
其他股权投资						
合 计	4,750,000.00			4,750,000.00		

年初数为公司对文登市威达进出口有限公司已经验资的投资款，随着该子公司本期完成工商设立登记手续将其纳入公司合并报表范围而合并抵消。

7. 合并价差

被投资单位	初始金额	摊销期限	期初余额	本期摊销额	摊余金额
文登宏发机械有限公司	-1,647,980.72	2 年	-823,990.36	-823,990.36	
文登金利机械有限公司	505,049.61	3 年	336,699.74	168,349.88	168,349.86
合 计	-1,142,931.11		-487,290.62	-655,640.48	168,349.86

注：为公司初始投资成本与股权购并日按投资比例应享有被投资单位权益的差额。

公司受让文登市精密机床附件厂持有的金利公司 73.47%股权是按北京六合正旭评报字(2001)第 089 号评估报告作价 6,870,400.11 元，并于 2002 年 1 月支付价款，公司对金利公司的原始投资成本为 6,870,400.11 元。金利公司 2002 年初的股东权益为 8,663,877.08 元，公司按比例应享有的权益为 6,365,350.50 元。公司投资成本与股权购并日按投资比例应享有被投资单位权益的差额为 505,049.61 元，公司作为股权投资差额按金利公司的尚可经营期限

3 年摊销。

公司受让山东威达机床工具集团总公司持有的宏发公司 50%股权是按北京六合正旭评报字(2001)第 090 号评估报告作价 7,538,050.00 元并于 2002 年 1 月支付价款。同时宏发公司宣布以现金方式分配 2001 年度可分配利润 3,919,106.97 元,公司按 50%股权比例分得 1,959,553.48 元。随后公司对宏发公司单方增资 1,500,000.00 元 增资完成后公司累计持有宏发公司 55.31%股权,公司对宏发公司的原始投资成本为 7,078,496.52 元。宏发公司实施了上述利润分配后的权益为 15,777,395.12 元,公司按 55.31%比例应享有被投资单位权益为 8,726,477.24 元,公司投资成本与股权购并日按投资比例应享有被投资单位权益的差额为-1,647,980.72 元,公司作为股权投资差额按收购宏发公司时的原尚可经营期限 2 年摊销。

8. 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	14,520,965.28	22,404,090.55	-	36,925,055.83
机器设备	66,600,826.92	7,792,797.77	53,730.00	74,339,894.69
电子设备	1,245,524.26	141,006.24	-	1,386,530.50
运输设备	485,585.40	330,800.00	-	816,385.40
其它	-	-	-	-
合 计	82,852,901.86	30,668,694.56	53,730.00	113,467,866.42
(2)累计折旧				
房屋建筑物	3,971,499.05	532,516.36	-	4,504,015.41
机器设备	21,620,284.22	6,640,146.45	17,088.87	28,243,341.80
电子设备	68,426.29	195,258.80	-	263,685.09
运输设备	43,435.14	110,592.20	-	154,027.34
其它	-	-	-	-
合 计	25,703,644.70	7,478,513.81	17,088.87	33,165,069.64
固定资产净值	57,149,257.16			80,302,796.78
(3)固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	804,309.91	492,887.29	-	1,297,197.20
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其它	-	-	-	-
合 计	804,309.91	492,887.29	-	1,297,197.20
固定资产净额	56,344,947.25			79,005,599.58

注：1、公司本期固定资产增加数主要为新建办公楼、车间、仓库及职工宿舍等“在建工程”项目完工结转固定资产所致。

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收回金额比较,对由于技术进步等原因使可收回金额低于账面价值的机器设备计提了固定资产减值准备。

9. 在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	其他		在建工程		资金来源		
				本期转入固定资 产	减少 数	期末数	减值准备	在建工程净值	源	进 度
仓库	231万	2,158,153.87	187,914.59	2,346,068.46	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
锅炉房	15万	62,577.44	97,779.10	160,356.54	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
伙房	62万	520,991.40		520,991.40	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
宿舍	186万	1,459,205.25	26,110.76	1,485,316.01	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
科技楼	55万	357,801.11	551,822.00	909,623.11	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
办公楼	658万	1,391,429.36	6,228,658.20	7,620,087.56	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
二车间	3万	9,351.40		9,351.40	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
七车间	-	367,077.00	24,207.00	391,284.00	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
八车间	-	317,311.15	21,500.00	338,811.15	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
九车间	77万	281,511.19	20,270.80	301,781.99	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
十四车间	314万	2,686,165.46	128,212.97	2,814,378.43	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
配电室		52,150.00		52,150.00	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
公共设施	-	556,297.89	2,022,856.10	2,579,153.99	-	0.00	0.00	0.00	自筹	-
办公楼附楼			464,910.59	464,910.59		0.00	0.00	0.00	自筹	-
大车间			2,397,330.62	2,397,330.62		0.00	0.00	0.00	自筹	-
三车间房屋			54,893.80	54,893.80		0.00	0.00	0.00	自筹	-
下料车间房屋			1,751.50	1,751.50		0.00	0.00	0.00	自筹	-
包装车间房屋			8,000.00	8,000.00		0.00	0.00	0.00	自筹	-
威达工业园			613,000.00			613,000.00	613,000.00	613,000.00	自筹	土地平整
机器设备安装			7,699,048.26	7,143,281.21		555,767.05	555,767.05	555,767.05	自筹	待安装
其他零星工程			1,260.00			1,260.00	1,260.00	1,260.00	自筹	-
合 计	-	10,220,022.52	20,549,526.29	29,599,521.76		1,170,027.05	1,170,027.05	1,170,027.05		-

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。

10. 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	432,195.55			9,400.00	422,795.55		422,795.55	45年
3010号土地使用权	625,912.00	609,193.79			14,902.66	594,291.13		594,291.13	44年
3007号土地使用权	898,487.00	882,889.60			19,532.32	863,357.28		863,357.28	44年

3005号土地使用权	797,404.24	773,951.36		17,334.80	756,616.56	756,616.56	44年
03050号土地使用权	250,000.00		250,000.00	5,050.50	244,949.50	244,949.50	48年
金利公司场地使用权	120,000.00	3,000.00		3,000.00	0.00	-	
宏发公司场地使用权	150,510.00	15,051.00		15,051.00	0.00	-	
合 计	3,284,113.24	2,716,281.30	250,000.00	84,271.28	2,882,010.02	0.00	2,882,010.02

注：以上除金利公司场地使用权和宏发公司场地使用权外的土地使用权均按其土地使用期限摊销。

子公司金利公司场地使用权和宏发公司场地使用权分别按金利公司、宏发公司设立时经营期限10年摊销。土地使用期限(均到2048年12月27日)超过其经营期限的价值部分在子公司经营期限到期时按子公司章程规定列入其股东清算损益。

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

11. 应付票据

项 目	期末数	年初数	备 注
银行承兑汇票	45,772,000.00	23,642,821.23	采购款

公司应付票据期末数比年初数增加22,129,178.77元,增长了93.60%,主要是公司本期采购量增加所致。

应付票据无到期未支付的情况。

12. 应付款项

应付账款

账 龄	期末数	年初数	备 注
一年以内	49,092,542.68	40,601,813.73	
一至二年			
二至三年			
三年以上			
合 计	49,092,542.68	40,601,813.73	

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	8,271,155.70	8,366,827.96	

一至二年		
二至三年		
三年以上		
合 计	8,271,155.70	8,366,827.96

无应付持股 5%以上股东单位款项。

13. 应付工资

项 目	期末数	年初数	备 注
母公司工资	4,696,858.36	3,851,472.85	已计提尚未支付工资
子公司工资	1,174,330.67	1,349,745.61	已计提尚未支付工资
合 计	5,871,189.03	5,201,218.46	

14. 应付股利

投资者名称	期末数	年初数	欠付原因
金利公司原股东	-	376,225.44	
合 计	-	376,225.44	

15. 应交税金

税 种	期末数	年初数	备 注
增值税	-6,326,453.14	-5,890,389.99	
企业所得税	1,098,909.23	-36,469.32	申报期内
个人所得税	1,751.35	13,185.83	申报期内
城建税	1,174,733.48	775,280.17	申报期内
房产税	49,754.59	20,058.37	申报期内
土地使用税	33,917.89	17,501.54	申报期内
合 计	-3,967,386.60	-5,100,833.40	

公司应交税金期末数比年初数增加 1,133,446.80 元，增长了 22.22%，主要原因本期企业所得税增加所致。

公司增值税期末数-6,326,453.14 元主要为出口产品的留抵税额。

16. 其他应交款

项 目	期末数	性质	计缴标准
教育费附加	503,457.20	申报期内	按应缴流转税 3%
合 计	503,457.20		

17. 长期借款

借款类别	期 末 数	年 初 数	备 注
信用借款			
抵押借款			
保证借款	21,267,200.00	20,000,000.00	
质押借款			
合 计	21,267,200.00	20,000,000.00	

借款明细如下：

贷款单位	金 额	借款期限	年利率	借款条件
中国农业银行文登市支行	21,267,200.00	2002/12/27-2008/12/26	6.336%	担保

注：以上借款由文登市威达机械有限公司提供担保，借款金额中包括 2003 年度应付利息 1,267,200.00 元。

18. 专项应付款

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
企业挖潜改造资金	4,000,000.00	11,800,000.00	15,800,000.00	0
科技三项资金		2,800,000.00		2,800,000.00
合 计	4,000,000.00	14,600,000.00	15,800,000.00	2,800,000.00

注：根据文登市人代会通过的 2003 年地方财政收支预算，文登市财政局以“文财预字(2003)27 号”、“文财预字(2003)35 号”文件分配给公司企业挖潜改造资金 11,800,000.00 元。2003 年经文登市财政局验收，公司收到的拨入挖潜改造资金均已按要求使用，公司按相关制度转入“资本公积”。

根据文登市人代会通过的 2003 年地方财政收支预算，文登市财政局以“文财预字(2003)63 号”文件分配给公司科技三项资金 2,800,000.00 元并已于 2003

年 12 月 25 日拨付至公司银行账户。

19. 股本

数量单位：股

项 目	本次变 动前	本次变动增减（+，-）					小 计	本次变 动后
		配 股	送 股	公积 金转 股	发行 新股	其他		
一、尚未流通股份								
发起人股份	40,000,000.00							40,000,000.00
其中：								
国有法人股份								
境内企业法人股份	38,800,000.00							38,800,000.00
外资法人持有股份								
其 他	1,200,000.00							1,200,000.00
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	40,000,000.00							40,000,000.00
二、已流通股份								
境内上市的人民币普通股								
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								
三、股份总数	40,000,000.00							40,000,000.00

公司经鲁政股字（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于 1998 年 7 月 8 日共同发起成立，股本为 4000 万元。上述股本经威海审计事务所威审事内验字（1997）第 49 号验资报告确认。

经山东省经济体制改革委员会鲁体改企[2002]5 号文批复，山东威达机床工具集团总公司职工持股会将其持有公司的 1200 万股股权分别转让给文登市威

达机械有限公司 1000 万股、文登市世进塑料制品有限公司 200 万股。

经山东省经济体制改革办公室鲁体改企字[2002]14 号文批复，文登市苟山福利塑料厂将其持有公司的 705 万股股权分别转让给文登市威达机械有限公司 360 万股、文登市昆崙科技开发有限公司 225 万股、孙振江（自然人）80 万股、刘国店（自然人）40 万股。

经转让后的公司股东明细如下：

股东名称	股权性质	持股金额(万元)	持股比例
文登市威达机械有限公司	法人股	2360.00	59.00%
文登市昆崙科技开发有限公司	法人股	1220.00	30.50%
文登市世进塑料制品有限公司	法人股	200.00	5.00%
文登市苟山房地产开发有限公司	法人股	100.00	2.50%
孙振江	自然人股	80.00	2.00%
刘国店	自然人股	40.00	1.00%
合 计		4000.00	100.00%

20. 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				
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	15,720,000.00	15,800,000.00		31,520,000.00
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合 计	15,720,000.00	15,800,000.00		31,520,000.00

本期增加数为公司将文登市财政局拨入的挖潜改造资金按规定使用并经验收后按相关制度规定从“专项应付款”转入数。

21. 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	6,058,636.26	2,888,195.29		8,946,831.55
法定盈余公益	3,029,318.13	1,444,097.64		4,473,415.77
任意盈余公积				-
合 计	9,087,954.39	4,332,292.93	-	13,420,247.32

22. 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	2003年度	2002年度	备 注
期 初 数	44,985,254.23	27,652,387.93	
其中:应付股利	16,000,000.00		
本期增加数	28,628,232.33	24,145,806.83	
其中：本期净利润	28,628,232.33	24,145,806.83	
盈余公积转入			
本期减少数	20,332,292.93	6,812,940.53	
其中:提取法定公积金	2,888,195.29	2,408,627.02	
提取法定公益金	1,444,097.64	1,204,313.51	
提取任意公积金			
已分配股利	16,000,000.00	3,200,000.00	
期 末 数	53,281,193.63	44,985,254.23	
其中:应付股利	8,000,000.00	16,000,000.00	

根据公司 2002 年 4 月 25 日召开的 2001 年度股东大会通过的《2001 年度利润分配方案》，公司以 2001 年末总股本 4000 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。2002 年公司已将上述股利支付完毕。

根据公司 2003 年 2 月 25 日召开的 2002 年度股东大会通过的《2002 年度利润分配方案》，公司以 2002 年末总股本 4000 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元(含税)。2003 年公司已将上述股利支付完毕。

根据公司 2004 年 2 月 9 日召开的 2003 年度股东大会通过的《2003 年度利润分配方案》，公司拟以 2003 年末总股本 4000 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税)，送红股 5 股。

根据公司 2003 年度股东大会决议，公司上市发行前的未分配利润由上市后新老股东共享。

23. 主营业务收入

业务分部报表

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
国内销售	132,015,802.55	109,789,852.03	126,446,208.53	
国外销售	158,668,304.90	99,763,188.52		
合 计	290,684,107.45	209,553,040.55	126,446,208.53	

2001 年 11 月公司取得进出口资格，自 2002 年 4 月起公司对出口产品自营出口销售，此前公司产品按照市场价格统一销售给文登市威达机械有限公司，所以公司产品 2001 年度无国外销售。

公司产品收入明细如下：

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
扳手钻夹头	79,234,778.78	56,458,155.59	38,748,768.92	
手紧钻夹头	195,969,365.40	142,121,398.98	82,494,885.08	
自锁钻夹头	12,494,942.94	9,073,184.57	4,363,327.03	
自紧钻夹头	677,062.65	394,664.23	234,065.45	
扳手	2,307,957.68	1,505,637.18	605,162.06	
合 计	290,684,107.45	209,553,040.55	126,446,208.53	

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	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
前五名客户销售的收入总额	163,967,057.64	130,513,570.62	124,595,736.03	
占公司全部销售收入的比例	56.41%	62.28%	98.54%	

24. 主营业务成本

业务分部报表

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
国内销售	108,032,011.63	89,982,954.98	88,432,213.50	

国外销售	97,625,918.13	50,374,288.41		
合计	205,657,929.76	140,357,243.39	88,432,213.50	

公司产品成本明细如下：

项目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
扳手钻夹头	68,860,896.13	50,212,353.97	33,811,563.68	
手紧钻夹头	127,551,926.11	82,671,220.62	51,603,489.45	
自锁钻夹头	6,694,141.92	5,583,631.92	2,183,926.71	
自紧钻夹头	388,069.95	363,343.65	224,690.51	
扳手	2,162,895.65	1,526,693.23	608,543.16	
合计	205,657,929.76	140,357,243.39	88,432,213.50	

25. 主营业务税金及附加

类别	2003 年度	2002 年度	2001 年度	计缴标准
城建税	1,612,200.59	907,049.48	539,211.57	流转税的 7%
教育附加费	690,943.10	388,735.51	231,431.83	流转税的 3%
合计	2,303,143.69	1,295,784.99	770,643.40	

26. 营业费用

项目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
金额	13,182,301.31	16,537,805.93	9,010,751.32	
合计	13,182,301.31	16,537,805.93	9,010,751.32	

公司营业费用 2002 年度较 2001 年度增加了 7,527,054.61 元，增长了 83.53%，主要原因是随着公司自营出口业务量快速增长导致相应的外销业务费用增加所致。2003 年较 2002 年减少了 3,355,504.62 元，减少了 20.29%，主要原因是随着公司外销客户的稳定相应的外销业务费用减少所致。

27. 管理费用

项目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
金额	22,287,807.98	12,645,614.78	6,647,604.10	
合计	22,287,807.98	12,645,614.78	6,647,604.10	

公司管理费用 2002 年度较 2001 年度增长了 5,998,010.68 元，增长了

90.23%，原因为随着公司生产、销售规模扩大相应管理费用增加及合并子公司所致，其中：管理人员工资增加 1,720,842.50 元、计提存货跌价准备、坏账准备增加管理费用 1,293,790.84 元，合并子公司报表增加管理费用 2,476,259.27 元；2003 年较 2002 年管理费用增加了 9,642,193.20 元，增长了 76.25%，主要原因是随着公司生产销售规模扩大，相应管理费用增加所致，其中：管理人员工资增加了 1,107,267.38 元、产品研究及开发费用增加了 824,636.97 元、计提坏账准备及存货跌价准备增加管理费用 4,022,410.36 元。

28. 财务费用

类 别	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
利息支出	1,272,785.70			
减：利息收入	464,778.04	278,604.05	102,281.78	
汇兑损失	21,203.22	461.38		
减：汇兑收益	-			
其 他	80,025.40	51,514.54	8,759.02	
合 计	909,236.28	-226,628.13	-93,522.76	

29. 投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
股权投资差额摊销	655,640.48	655,640.49		
合 计	655,640.48	655,640.49		

公司投资收益收回无重大限制。

30. 营业外支出

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
处理固定资产净损失	36,641.13		13,152.50	
固定资产减值	492,887.29	804,309.91		
其他	8,006.94	92,452.88		
合 计	537,535.36	896,762.79	13,152.50	

31. 所得税

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
母公司	15,829,371.45	11,330,393.46	5,449,225.94	
文登金利机械有限公司	689,400.84	868,312.62		
文登宏发机械有限公司	63,453.73			

文登市威达进出口有限公司	80.64		
合 计	16,582,306.66	12,198,706.08	5,449,225.94

注：根据文登市地方税务局汪疃分局 2002 年 2 月 25 日对公司 2001 年新增企业所得税 1,700,344.99 元予以抵免的批复，抵免的企业所得税 1,700,344.99 元已经冲减 2001 年度所得税。

32. 公司收到的其他与经营活动有关的现金 12,779,959.80 元主要为本期收到文登市财政局分配的科技三项费用 2,800,000.00 元及收到其他代收代缴款项。

33. 支付的其他与经营活动有关的现金 19,392,880.50 元，主要构成项目如下：

项 目	2003 年度	备注
销售业务经费	6,166,516.44	
差旅费	1,673,859.78	
其他日常销售费、管理费支出	11,552,504.28	
合 计	19,392,880.50	

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	72,476,776.84	95.77	3,623,838.84	5%	28,677,311.25	95.29	1,433,865.56	5%
一至二年	3,200,477.47	4.23	320,047.75	10%	1,418,623.76	4.71	141,862.76	10%
二至三年				20%				20%
三年以上				50%				50%
合 计	75,677,254.31	100.00	3,943,886.59		30,095,935.01	1.00	1,575,728.32	
应收账款净额	71,733,367.72				28,520,206.69			

公司应收账款期末数比年初数增加 45,581,319.30 元，增长了 151.45%，主要是随着公司本期销售市场的扩大客户量增加及期末发货量集中所致。。

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	2,519,944.90	73.36	125,997.25	5%	609,711.10	40.51	30,485.56	5%
一至二年	104,922.00	3.05	10,492.20	10%	895,412.40	59.49	89,541.24	10%
二至三年	810,000.00	23.59	162,000.00	20%				20%
三年以上				50%				50%
合 计	3,434,866.90	100.00	298,489.45		1,505,123.50	100	120,026.80	
其他应收款净额	3,136,377.45				1,385,096.70			

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	36,012,441.05	47.59	11,493,262.42	38.18	
其他应收款	2,810,000.00	81.81	1,057,189.00	70.24	

2. 长期股权投资

(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	23,076,836.75		2,561,629.15		25,638,465.90	
对合营企业投资						
对联营企业投资						
其他股权投资						

合 计	23,076,836.75	2,561,629.15	25,638,465.90
-----	---------------	--------------	---------------

(2)对子公司股权投资明细：

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
文登金利机械有限公司	至 2005 年 1 月 3 日	9,727,199.17	73.47%		
文登宏发机械有限公司	至 2008 年 12 月 3 日	11,160,917.19	55.31%		
文登市威达进出口有限公司		4,750,349.54	95.00%		
合 计		25,638,465.90			

根据外经贸鲁府威字（1993）0440 号原批准证书，金利机械有限公司经营期限于 2003 年 1 月到期，经金利机械有限公司申请并经文登市对外贸易经济合作局文外经贸字（2002）345 号文件批准，合资企业经营期限由原来的十年延长至十二年；根据外经贸鲁府威字（1993）5344 号原批准证书，宏发机械公司经营期限将于 2003 年 12 月 3 日到期，经宏发公司申请并经文登市对外贸易经济合作局文外经贸字（2003）245 号文件批准，合资企业经营期限由原来的十年延长至十五年；

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
文登金利机械有限公司	6,365,350.50	3,193,498.81		168,349.86	9,727,199.17
文登宏发机械有限公司	8,726,477.24	2,434,439.95			11,160,917.19
文登市威达进出口有限公司	4,750,000.00	349.54			4,750,349.54
合 计	19,841,827.74	5,628,288.30	0.00	168,349.86	25,638,465.90

注：投资额中含股权投资差额 168,349.86 元，明细如下：

被投资单位	初始金额	摊销期限	期初余额	本期摊销额	摊余金额	备注
文登宏发机械有限公司	-1,647,980.72	2 年	-823,990.36	-823,990.36	-	

文登金利机械有限公司	505,049.61	3年	336,699.74	168,349.88	168,349.86
合 计	-1,142,931.11		-487,290.62	-655,640.48	168,349.86

3. 主营业务收入

项 目	业务分部报表			备注
	2003 年度	2002 年度	2001 年度	
国内销售	131,659,608.41	106,212,865.58	126,446,208.53	
国外销售	158,668,304.90	99,763,188.52		
合 计	290,327,913.31	205,976,054.10	126,446,208.53	

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	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
前五名客户销售 的收入总额	163,967,057.64	130,513,570.62	124,595,736.03	
占公司全部销 售收入的比例	56.48%	63.36%	98.54%	

4. 主营业务成本

项 目	业务分部报表			备注
	2003 年度	2002 年度	2001 年度	
国内销售	119,205,754.54	95,970,664.70	88,432,213.50	
国外销售	90,625,918.13	50,374,288.41		
合 计	209,831,672.67	146,344,953.11	88,432,213.50	

5. 投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
股权投资收益	1,905,988.67	3,722,299.63		
股权投资差额摊销	655,640.48	655,640.49		
股权投资转让收益				
合 计	2,561,629.15	4,377,940.12		

公司 2003 年度投资收益比上年数减少 1,816,310.97 元，同比下降幅度较大，主要是宏发公司因市场原因其主要产品本期产销量及毛利率下降所致。

投资收益收回不存在重大限制。

七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

子公司文登金利机械有限公司和文登宏发机械有限公司均为中外合资企业，根据财政部财会[2001]62号文件规定，自2002年1月1日起执行《企业会计制度》，与公司会计制度一致，与母公司会计政策的差异主要为其固定资产净残值率为10%；关于固定资产净残值率不同对合并会计报表的影响列示如下：

项 目	2003 年			2002 年		
	金利公司 (73.47%)	宏发公司 (55.31%)	小 计	金利公司 (73.47%)	宏发公司 (55.31%)	小 计
残值率差异对折 旧提取的影响	33,186.00	165,009.74	198,195.74	62,728.96	115,850.60	178,579.56
按权益比例对合 并净利润的影响	24,381.75	91,266.89	115,648.64	46,086.97	64,076.97	111,071.94

鉴于上述影响对合并会计报表影响较小，故未对其进行调整。

八、关联关系及其交易

(一)、关联方关系

存在控制关系的关联方

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 59% 股东	有限公司	杨明燕
杨桂模			本公司法定代表人，持有文登市威达机 械有限公司 54.29% 股权。	自然人	
杨明燕			本公司董事，文登市威达机械有限公司 法定代表人。持有文登市威达机械有限 公司 42.86% 股权，杨桂模之女	自然人	
文登金利机械有限公司	文登市	生产销售钻夹头、机床工具	子公司	合资企业	杨桂模

文登宏发机械有限公司	文登市	生产销售钻夹头、机床工具	子公司	合资企业	杨桂模
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
文登金利机械有限公司	75.40 万(美元)			75.40 万(美元)
文登宏发机械有限公司	170.93 万(美元)			170.93 万(美元)
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	2360 万元	59.00			-		2360 万元	59.00
文登金利机械有限公司	41.70 万美元	73.47			-		41.70 万美元	73.47
文登宏发机械有限公司	94.54 万美元	55.31			-		94.54 万美元	55.31
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 30.50%
文登市世进塑料制品有限公司	持本公司股份 5.00%

(二)、关联方交易

(1) 采购

根据公司 1998 年与文登市威达机械有限公司达成的《原材料采购合同》，公司生产所需原材料统一由文登市威达机械有限公司采购，自 2001 年 7 月公司

原材料采购改由公司自行采购供应。报告期内公司向关联方采购有关明细资料如下：

企业名称	2003 年度		2002 年度		2001 年度	
	金 额	占年度采购百分比 (%)	金 额	占年度采购百分比 (%)	金 额	占年度采购百分比 (%)
文登市威达机械有限公司						
货物采购					25,821,524.63	40.57
接受加工劳务						
文登金利机械有限公司						
货物采购					4,061,755.42	6.38
文登宏发机械有限公司						
货物采购					12,240,543.23	19.24

公司 2001 年度向关联方采购材料按照实际价格结算，对 2001 年度财务状况及经营成果无重大影响。

(2)销售

根据公司分别于 1998 年、2001 年与文登市威达机械有限公司达成的《销售合同》，公司产品按照市场价格由文登市威达机械有限公司统一销售；自 2001 年 7 月起，国内销售部分由公司自己销售。自 2002 年 4 月起，股份公司对国外出口产品由公司自营出口销售。报告期内公司向关联方销售有关明细资料如下：

企业名称	2003 年度		2002 年度		2001 年度	
	金 额	占年度销售百分比 (%)	金 额	占年度销售百分比 (%)	金 额	占年度销售百分比 (%)
文登市威达机械有限公司						
货物销售			16,335,096.46	7.80	95,130,816.44	69.82
提供加工劳务						
文登金利机械有限公司						
货物销售					3,237,996.65	2.38
文登宏发机械有限公司						
货物销售					6,434,442.85	4.72

上述关联方交易由于公司按照市场价格销售给关联方，对相关期间的财务状况及经营成果无重大影响。

(3) 租赁

根据公司 2001 年与文登市威达机械有限公司签署《房屋租赁协议》，公司向关联方支付租赁费如下：

交易事项	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
支付房屋租赁费				
文登市威达机械有限公司	456,000.00	456,000.00		

注：随着公司办公楼的投入使用，公司与文登市威达机械有限公司签署的上述《房屋租赁协议》终止，自 2004 年 1 月 1 日起公司不再支付上述费用。

(4) 其他关联事项

根据公司于 1998 年与文登市威达机械有限公司签署的《综合服务协议》，公司按协议价格向文登市威达机械有限公司支付综合服务费（内容包括厂区卫生、绿化管理、安全保卫管理、职工宿舍、办公楼管理等）及水电费；根据公司于 2002 年与文登市威达机械有限公司签署的《综合服务协议》，自 2002 年 1 月 1 日起，公司按协议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	2003 年度	2002 年度	2001 年度	备注
管理费(公用设施)			1,386,075.00	
水电费	9,252,030.87	6,655,303.68	4,469,921.16	

为了扶持股份公司发展，公司所使用的文登市威达机械有限公司土地 2001 年度为无偿使用。

2002 年公司支付文登市威达机械有限公司 1,695,891.24 元，以出让方式取得其 52,966 平方米土地使用权。2003 年公司支付文登市威达机械有限公司 250,000.00 元，以出让方式取得其 2940 平方米土地使用权。

为了完善公司生产体系，公司 2001 年以 328.81 万元(按北京六合正旭评报字 2001 第 088 号报告评估作价)将工装车间、热处理车间从文登市威达机械有限公司整体购入。

根据公司 2001 年与文登市威达机械有限公司签署《注册商标转让合同》，为了扶持股份公司发展，文登市威达机械有限公司将其拥有的“孔雀牌”注册商标(第 579914 号)、“PEACOCK”牌注册商标(第 1474619 号)无偿转让给公司。相关转让过户手续已分别于 2002 年 6 月 28 日、2002 年 8 月 14 日完成。上述过户手续完成前由公司无偿使用“孔雀牌”注册商标和“PEACOCK”牌

注册商标。

根据公司 2001 年与文登市威达机械有限公司达成的《专利权无偿转让合同》、《专利申请权无偿转让合同》，为扶持公司发展文登市威达机械有限公司将其持有的钻夹头等 14 件国内专利、2 件国内专利申请权、1 件美国专利转让给公司。截止 2003 年 12 月 31 日，除 1 件国内专利转让过户手续正在办理外，其余专利转让手续已经完成。

根据公司 2001 年 11 月 5 日股东大会决议，公司分别受让文登市精密机床附件厂持有的文登金利机械有限公司 73.47% 股权(按北京六合正旭评报字(2001)第 089 号评估报告的评估价值确定转让价格为 6,870,400.11 元)和山东威达机床工具集团总公司持有的文登宏发机械有限公司 50% 股权(按北京六合正旭评报字(2001)第 090 号评估报告的评估价值确定转让价格为 7,538,050.00 元)，并决议公司单方对文登宏发机械有限公司增资 150 万元人民币。上述股权转让及增资完成后公司分别持有文登金利机械有限公司 73.47% 股权和文登宏发机械有限公司 55.31% 股权并将其纳入 2002 年合并报表范围。上述股权转让为公司 2002 年度增加投资收益 4,377,940.12 元。

(5) 关联方应收应付款项余额

项 目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
其他应付款		
文登市威达机械有限公司		324,500.00

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、资产负债表日后事项

根据公司 2004 年 2 月 9 日召开的 2003 年度股东大会通过的《2003 年度利润分配方案》，公司以 2003 年末总股本 4000 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税)，送红股 5 股。截止报告日，公司上述转增股本的工商变更登记手续尚在办理当中。

截止报告日，除上述事项外公司无需披露或调整的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、自公司 1998 年设立时起，由于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）有进出口经营权及考虑市场原因，公司产品按照市场价格统一销售给文登市威达机械有限公司；公司生产所需原材料统一由文登市威达机械有限公司采购，按照实际价格结算。

自 2001 年 7 月起，国内产品销售由公司自己销售，公司原材料采购改由公司自行采购供应。2001 年 11 月 20 日公司取得了中华人民共和国进出口企业资格证书：[2001] 鲁外经贸登字第 WH008 号。自 2002 年 4 月起，公司对国外出口产品改由自营出口销售。

2、公司 2002 年度根据文登市地方税务局汪疃分局对公司 2001 年新增企业所得税 1,700,344.99 元予以抵免的批复，采用追溯调整法调整了 2002 年期初留存收益及相关项目的期初数；2001 年会计报表相关项目数以及利润及利润分配表已按调整后的数字填列。由于上述调整，调增了 2001 年度的净利润 1,700,344.99 元，调增了 2002 年期初留存收益 1,700,344.99 元，其中，未分配利润调增了 1,445,293.24 元，盈余公积调增了 255,051.75 元。

3、经山东省经济体制改革委员会鲁体改企[2002]5 号文批复，山东威达机床工具集团总公司职工持股会将其持有公司的 1200 万股股权分别转让给文登市威达机械有限公司 1000 万股、文登市世进塑料制品有限公司 200 万股。

经山东省经济体制改革办公室鲁体改企字[2002]14 号文批复，文登市崂山福利塑料厂将其持有公司的 705 万股股权分别转让给文登市威达机械有限公司 360 万股、文登市昆崙科技开发有限公司 225 万股、孙振江（自然人）80 万股、刘国店（自然人）40 万股。

根据公司 2001 年 11 月 5 日股东大会决议，公司分别受让文登市精密机床附件厂持有的文登金利机械有限公司 73.47% 股权和山东威达机床工具集团总公司持有的文登宏发机械有限公司 50% 股权，并决议公司单方对文登宏发机械有限公司增资 150 万元人民币。公司上述股权受让 2001 年 12 月 30 日已经文登市对外经济贸易委员会批准，股权转让及增资的相关款项于 2002 年 1 月均已支付到位，上述股权转让及增资完成后公司分别持有文登金利机械有限公司 73.47% 股权和文登宏发机械有限公司 55.31% 股权。

4、报告期内公司与文登市威达机械有限公司发生以下重大交易：

公司支付文登市威达机械有限公司 1,945,891.24 元，以出让方式取得其

55,906 平方米土地使用权。

为了完善公司生产体系，公司 2001 年以 328.81 万元(按北京六合正旭评报字 2001 第 088 号报告评估作价)将工装车间、热处理车间从文登市威达机械有限公司整体购入。

根据公司 2001 年与文登市威达机械有限公司签署《注册商标转让合同》，文登市威达机械有限公司将其拥有的“孔雀牌”注册商标(第 579914 号)“PEACOCK”牌注册商标(第 1474619 号)无偿转让给公司。相关转让过户手续已分别于 2002 年 6 月 28 日、2002 年 8 月 14 日完成。

5、根据财政部、国家税务总局财税[2003]222 号《关于调整出口货物退税率的通知》文件，自 2004 年 1 月 1 日起公司出口货物增值率退税率由 17%降为 13%。将对公司 2004 年度的经营业绩带来一定影响。

6、企业原始财务报告与申报财务报告产生差异如下：

2001 年度申报财务报告比原始财务报告负债调减 1,700,344.99 元，股东权益调增 1,700,344.99 元，原因为 2001 年度国产设备投资设备抵免所得税 1,700,344.99 元追溯调整所致。

2002 年度申报财务报告比原始财务报告负债调减 615,347.86 元，少数股东权益调增了 259,306.06 元，股东权益调增了 356,041.80 元。原因为公司子公司金利、宏发公司对 2002 年度按应付工资 14%计提的职工福利费 850,499.53 元及补提 2002 年度企业所得税 235,151.67 元进行追溯调整所致。

2002 年度申报财务报告比原始财务报告负债调减了 16,000,000.00 元，股东权益调增了 16,000,000.00 元，期初未分配利润调增了 3,200,000.00 元，同时利润分配(应付普通股股利)调减了 12,800,000.00 元。原因为依据《资产负债表日后事项》会计准则对 2001、2002 年利润分配进行追溯调整所致。

2003 年度申报财务报告与原始财务报告资产、负债、所有者权益、净利润一致。除根据公司 2003 年度股东大会通过的《2003 年度利润分配方案》对分配现金股利作资产负债表日后调整事项外没有产生差异。

6、申报财务报告全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益(人民币元/股)：

项	目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
---	---	---------	---------	---------

全面摊薄每股收益	0.72	0.60	0.41
加权平均每股收益	0.72	0.60	0.41
全面摊薄净资产收益率	20.71%	21.99%	22.18%
加权平均净资产收益率	21.69%	22.97%	24.94%

山东威达机械股份有限公司

二 四年二月十二日

补充资料-1

净资产收益率和每股收益

编制单位：山

2003 年度

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利	59.85%	62.67%	2.0681	2.0681
营业利润	33.19%	34.75%	1.1469	1.1469
净利润	20.71%	21.69%	0.7157	0.7157
扣除非经常	20.97%	21.96%	0.7247	0.7247

2002 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利	61.84%	64.58%	1.6975	1.6975
营业利润	35.44%	37.01%	0.9728	0.9728
净利润	21.99%	22.97%	0.6036	0.6036
扣除非经常	21.99%	22.96%	0.6035	0.6035

2001 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利	50.93%	57.28%	0.9311	0.9311
营业利润	29.64%	33.34%	0.5420	0.5420
净利润	22.18%	24.94%	0.4054	0.4054
扣除非经常	22.19%	24.95%	0.4056	0.4056

补充资料-2-1

合并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

2003 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏账准备合计	2,226,550.39	2,600,170.47	-	-	-	4,826,720.86
其中：应收账款	1,576,751.82	2,376,499.65				3,953,251.47
其他应收款	649,798.57	223,670.82				873,469.39
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	793,909.21	1,422,239.89			-	2,216,149.10
其中：库存商品						-
原材料	793,909.21	1,422,239.89				2,216,149.10
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	804,309.91	492,887.29			-	1,297,197.20
其中：房屋、建筑物						
机器设备	804,309.91	492,887.29				1,297,197.20
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	3,824,769.51	4,515,297.65	-	-	-	8,340,067.16

合并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

2002 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏账准备合计	1,368,794.52	857,755.87			-	2,226,550.39
其中：应收账款	1,076,870.19	499,881.63				1,576,751.82
其他应收款	291,924.33	357,874.24				649,798.57
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		793,909.21			-	793,909.21
其中：库存商品						-
原材料		793,909.21				793,909.21
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		804,309.91			-	804,309.91
其中：房屋、建筑物						-
机器设备		804,309.91				804,309.91
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	1,368,794.52	2,455,974.99			-	3,824,769.51

合并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

2001 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏账准备合计	1,427,311.15	-58,516.63			-	1,368,794.52
其中：应收账款	1,427,311.15	-350,440.96				1,076,870.19
其他应收款		291,924.33				291,924.33
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						
其中：库存商品						
原材料						
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						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	1,427,311.15	-58,516.63	-	-	-	1,368,794.52

北京市天勤律师事务所
关于山东威达机械股份有限公司
首次公开发行 A 股股票并上市的法律意见书

山东威达机械股份有限公司：

根据《中华人民共和国公司法》（下称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（下称“《证券法》”）等有关法律、法规及中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）颁布的《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》，北京市天勤律师事务所（下称“本所”）与山东威达机械股份有限公司（下称“发行人”）签署了关于发行人首次公开发行 A 股股票并上市的《律师服务协议》，本所受发行人委托，作为发行人首次公开发行 A 股股票并上市（下称“本次发行上市”）的专项法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

本所律师是依据《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》的规定及本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行法律、法规以及中国证监会的有关规定发表本法律意见。

发行人已保证，其已向本所律师提供了出具本法律意见书所必需的全部有关事实材料，并且有关书面材料及书面证言均真实有效，无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，其所提供的复印件与原件具有一致性。

本所律师已对出具本法律意见书有关的所有文件资料及证言进行审查判断，并据此出具本法律意见。

对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、发行人、其他有关单位或有关人士出具或提供的证明文件、证言或文件的复印件出具本法律意见。

本所律师承诺已经按照《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》的规定，严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人的行为以及本次发行上市申请的合法性、合规性、真实性、有效性进行了充分的核查验证，对发行人本次发行上市事宜的授权批准、募集资金使用、本次发行上市的合法性及对本次发行上市有重大影响的法律问题发表法律意见，本所律师保证本法律意见书和律师工作报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，否则本所律师愿承担相应的法律责任。

本所律师同意将本法律意见书和律师工作报告作为发行人申请本次发行上市所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报，并愿意依法承担相应的法律责任。

本法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作其他任何目的。

本所律师承诺同意发行人部分或全部在招股说明书中自行引用或按照中国证监会审核要求引用本法律意见书或律师工作报告的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

本所律师根据《证券法》第十三条的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的上述文件和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、本次发行上市的批准和授权

经合理查验，本所律师认为，根据《证券法》、《公司法》及发行人章程，发行人 2002 年临时股东大会的召开符合法律程序，其作出的批准本次发行上市的决议内容合法有效，股东大会授权董事会办理本次发行上市相关事宜，授权范围、程序合法有效。

二、发行人本次发行上市的主体资格

经合理查验，本所律师认为，发行人已经具备向社会公众发行股票并上市交易的主体资格。根据法律、法规、规范性文件和发行人章程，发行人依法有效存续，未出现依法应予终止的情形。

三、本次发行上市的实质条件

经合理查验，本所律师认为：

- 1、发行人前一次发行的股份已经募足，与本次发行上市间隔一年以上。
- 2、发行人开业三年以上并且最近三年连续盈利，可以向股东支付股利。

3、发行人最近三年会计报表均符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了发行人最近三年的财务状况、经营成果和现金流量，会计处理方法的选用也均遵循了一贯性原则。

4、发行人本次发行上市申请文件中提供的发行人原始财务报告和纳税资料与发行人各年度报送文登市国家税务局城区分局和文登市地税局汪疃分局的相关文件具有一致性；发行人本次发行上市申请文件中提供的文登市威达机械有限公司（下称“文登威达”）原始财务报告与文登威达各年度报送文登市国家税务局城区分局和文登市地税局汪疃分局的相关文件具有一致性。

5、本次发行募集资金到位后，发行人预期利润率可达同期银行存款利率。

6、本次发行上市完成后，发行人股本总额将为人民币 6,500 万元，将不少于人民币 5,000 万元。

7、本次发行上市完成后，发行人向社会公开发行的股份将不少于发行人股份总数的 25%。

8、发行人本次发行募集资金用途符合国家产业政策的规定。

9、发行人本次发行的普通股限于一种，同股同权。

10、发行人具有完善的法人治理结构。

11、发行人业务、财务、人员、机构独立，资产完整、独立纳税。

12、关于本次发行上市的发行人 2002 年临时股东大会的召集、召开程序符合法律、法规和发行人章程的有关规定；出席会议人员的资格合法、有效；表决程序符合法律、法规和发行人章程的规定；大会通过的有关决议合法有效。

13、发行人近三年无重大违法、违规行为。

14、发行人不存在为其股东及股东的附属企业或者个人债务提供担保的行

为。

15、截止 2002 年 12 月 31 日，发行人净资产占总资产比率不低于 30%；无形资产占总资产的比率不高于 20%。

16、截止 2003 年 6 月 30 日，按经审计的合并会计报表数据，发行人累计投资额未超过发行人净资产的 50%。

17、发行人本次发行上市招股文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

经逐项审查，本所律师认为，发行人符合《公司法》、《证券法》以及其他相关法律、法规和规范性文件中关于股份有限公司公开发行股票并上市的相关规定。

四、发行人的设立

经合理查验，本所律师认为，发行人在取得山东省体改委《关于同意筹建山东威达机械股份有限公司的批复》（鲁体改企字[1997]第 220 号）后即召开创立大会，此后取得山东威海审计师事务所出具的《验资报告》（威审事内验[1997]第 49 号）和山东省经济体制改革委员会《关于同意设立山东威达机械股份有限公司的函》（鲁体改函字[1998]第 29 号）。根据相关法律、法规和规范性文件的规定，该等设立过程存在顺序错误，并由此导致发行人第一届董事会和第一届监事会的任期少于 3 年，即发行人第一届董事会和第一届监事会任期为 1997 年 11 月至 2000 年 10 月，而该等董事会和监事会任期实际自发行人于 1998 年 7 月 8 日取得《企业法人营业执照》之日起才依法生效，由此导致第一届董事会和第一届监事会实际任期为 1998 年 7 月至 2000 年 10 月，不足 3 年。

就上述事实，经合理查验，本所律师认为，发行人创立大会的召开程序及所

议事项符合当时法律、法规和规范性文件的规定，其通过的决议真实、合法、有效，其后亦不存在与之相反的有效决议或行为。因此，发行人设立过程中顺序的错误虽导致第一届董事会和第一届监事会实际任期不足 3 年，但并未影响该等董事会和监事会成员任职资格的合法有效性。本所律师认为，该等不规范之处对发行人的依法存续并不构成重大、实质不利性影响。

经合理查验，本所律师认为，发行人各发起人主体资格真实、有效，发行人设立的资格、条件和方式符合当时法律、法规和规范性文件的规定，并得到了有权部门的批准。发行人在设立过程中履行了必要的资产评估、验资等程序，符合当时法律、法规和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

1、发行人业务独立。发行人主要从事钻夹头的生产、销售，资格证书范围内的进出口业务，业务独立于发行人的控股股东。

2、发行人资产独立、完整。发行人之全部资产都属于发行人，与控股股东资产的权属关系界定明确，发行人资产独立、完整；发行人拥有独立于控股股东的商标权、专利权。

3、发行人作为生产经营型企业，拥有独立于控股股东的生产系统、辅助生产系统和配套设施。发行人拥有独立的供应处和销售处，发行人的产、供、销系统与控股股东没有重叠之处，独立、完整。

4、发行人人员独立。发行人的生产经营和行政管理（包括劳动、人事和工资管理等）完全独立于控股股东，发行人已制定了独立的行政管理规章和制度。发行人董事、监事及其他高级管理人员的推荐和任免均根据《公司法》和发行人章程的规定，通过合法程序进行。发行人董事长与控股股东法定代表人不是同一

人；发行人无总经理、副总经理等高级管理人员在发行人股东单位担任除董事以外的其他职务。

5、发行人机构独立。发行人的办公机构和生产经营场所与控股股东完全分开，发行人与控股股东不存在混合经营、合署办公的情形。

6、发行人财务独立。发行人拥有独立的财务部，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，具有规范、独立的财会制度；发行人独立在银行开设基本帐户，发行人不存在与控股股东共用银行帐户的情形，亦不存在将资金存入控股股东的财务公司或结算中心帐户的情形；发行人独立纳税；发行人能够独立作出财务决策，发行人不存在被控股股东干预资金使用的情形。

经合理查验，本所律师认为，发行人的业务、资产、人员、机构和财务均独立于控股股东，发行人具有面向市场自主经营的能力。

六、发起人和股东

经合理查验，本所律师认为，发行人之发起人——山东威达机床工具集团总公司（后变更为文登市威达机械有限公司）和文登市精密机床附件厂（后变更为文登市昆崙科技开发有限公司）由集体企业改制为有限责任公司已经文登市体改委批准，并在文登市工商行政管理局办理了工商变更登记，不存在违反法律、法规以及规范性文件规定的情形。

经合理查验，本所律师认为，发行人之发起人和股东均依法存续，发起人的人数、住所、资格和出资比例均符合发行人设立之时的法律、法规及规范性文件的规定，已投入发行人的资产产权清晰，不存在争议，该等资产均已全部足额到位。发行人资产独立、完整，不存在法律障碍和风险。根据发行人设立之时的相关法律规定，五家发起人分别作为独立的法人，均符合股份有限公司发起人的法

定条件。发行人股东文登市世进塑料制品有限公司(下称“文登世进”)、孙振江、刘国店取得发行人股份符合行为实施时法律、法规及规范性文件的规定,履行了必要的法律手续,真实、有效。

七、发行人的股本及其演变

经合理查验,本所律师认为,发行人设立时的股权设置、股本结构合法有效,发行人产权界定和确认不存在纠纷及风险;发行人历次股权变动符合行为实施时法律、法规和规范性文件的规定,均履行了必要的法律手续,真实、有效。根据发行人现有主要股东——文登威达、文登市昆崙科技开发有限公司(下称“昆崙科技”)和文登世进出具的书面承诺和本所律师的合理查验,发行人现有主要股东所持有的发行人股份不存在质押、冻结的情形。

八、发行人的业务

经合理查验,本所律师认为,发行人经营范围和经营方式符合相关法律、法规和规范性文件的规定,发行人进出口业务符合法律规定,发行人主营业务未发生过变更,发行人主营业务突出。根据相关法律、法规和规范性文件以及发行人章程的规定,发行人不存在持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

根据发行人提供的有关合同/协议和本所律师的合理查验,在进行关联交易时,发行人与关联方均签署了合同/协议,合同/协议内容合法、有效,为双方的真实意思表示,不存在违背公允性原则和损害发行人及非关联方利益的情形。

根据发行人提供的相关董事会、股东大会会议通知、决议及有关议案和本所律师的合理查验，发行人上述关联交易均已经董事会、股东大会批准，履行了相关的决策程序，该等董事会、股东大会的召集、召开程序和所作出的决议不存在违反有关法律、法规和规范性文件以及发行人章程规定的情形。

2003年7月10日，岳华会计师事务所有限责任公司就发行人之关联交易出具《专项鉴证报告》（岳总审字[2003]第B165号）。根据该等报告，发行人2000-2003年1-6月报告期内的重大关联交易对财务状况和经营业绩的影响已充分披露，发行人对关联交易的会计处理符合《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》（财会[2001]64号）相关规定。

经本所律师合理查验，2002年4月25日，发行人召开2001年度股东大会，审议通过了《山东威达机械股份有限公司董事会关于公司章程修订的议案》，根据《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规范意见》（2000年修订）和《上市公司治理准则》以及其他法律、法规和规范性文件的规定，对章程进行了修订，该等章程第八十七条明确规定了发行人股东大会审议有关关联交易事项的表决方式和程序，规定关联股东应回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；第一百零三条对发行人董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与发行人已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外）的回避也作出了详细规定；2002年12月23日，发行人召开2002年度临时股东大会，审议通过了《山东威达机械股份有限公司董事会关于公司章程修订的议案》，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》对发行人章程进行了修订，该等章程第一百三十九条规定发行人拟与关联人达成的总额高于300万元或高于发行人最近经审计净资产值的5%的重大关联交易应由独立董事认可后，提交董事会讨论。经2002年度临时股东大会审议通过的发行人股东大会议事规则第五十四条亦明确规定了发行人股东大会审议有关关联交易事项的表决方式和程序，规定关联股东应回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。上述规定明确了发行人在处理关联交易时的公允决策程序。

经合理查验，本所律师认为，发行人主要从事钻夹头及配件、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。发行人控股股东文登威达主要从事散热器、手电钻、机床配件、板手、锯片制造；钢材、电器配件、建筑材料购销；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。经合理查验，本所律师认为发行人控股股东与发行人之间不存在同业竞争，发行人控股股东承诺将来亦不开展与发行人相同或类似的业务。

十、发行人的主要财产

经合理查验，本所律师认为，发行人之主要财产不存在产权纠纷或潜在纠纷，发行人对其主要财产的所有权和使用权的行使亦不存在障碍。根据中华人民共和国国家知识产权局专利局（下称“专利局”）出具的《著录项目变更申报书》，发行人无偿受让扳手钻夹头和锁紧式手紧钻夹头等 2 项专利的所有权已为专利局正式受理，转让正在办理之中，发行人取得该等专利所有权不存在法律障碍。

十一、发行人的重大债权债务

发行人的原材料采购和产品国内销售采取依长期有效的合同确定价格、在合同有效期内以传真方式确定型号和数量，最终依据已确定价格和实际供应量进行结算的方式；发行人产品出口合同以传真方式签署，单笔销售金额均较小。根据岳华会计师事务所有限责任公司出具的审计报告（岳总审字[2003]第 B168 号），截止 2003 年 6 月 30 日，发行人应收帐款为人民币 48,323,677.68 元，其他应收款为人民币 2,839,029.16 元，应付帐款为人民币 43,391,958.1 元，其他应付款为人民币 8,644,177.8 元。

根据发行人提供的有关合同/协议和本所律师的合理查验，本所律师认为，

发行人的重大合同/协议均依法订立，为签署各方之真实意思表示，合同/协议内容合法、有效，不存在潜在风险。

根据发行人董事会出具的书面承诺和山东省文登市国家税务局、文登市地方税务局、文登市工商行政管理局、文登市质量技术监督局、文登市环境保护局、文登市劳动和社会保障局出具的书面证明以及本所律师的合理查验，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

根据发行人提供的合同/协议和本所律师的合理查验，发行人与关联方发生关联交易时，均签署了合同/协议；发行人控股股东文登威达为发行人贷款提供担保时，亦签署了相关合同，该等合同内容合法、有效，为双方的真实意思表示，不存在损害发行人及发行人股东利益的情形。

根据发行人 2000 年、2001 年、2002 年度和 2003 年上半年的财务报告、岳华会计师事务所有限责任公司出具的审计报告（岳总审字[2001]第 B011 号、岳总审字[2002]第 B055 号、岳总审字[2003]第 B010 号和岳总审字[2003]第 B168 号）、相关合同/协议和本所律师的合理查验，发行人不存在非因正常生产经营活动而发生的金额较大的其他应收、应付款，发行人因正常生产经营活动所发生的其他应收、应付款合法有效。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

经合理查验，本所律师认为，发行人重大资产变化以及收购行为均签署了协议，履行了必要的法律手续，真实、有效，符合行为实施时法律、法规和规范性文件规定的情形。

十三、发行人章程的制定与修改

经合理查验，本所律师认为，发行人章程的制定及近三年的修订已履行法定程序，章程内容符合《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规范意见》（2000年修订）、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和其他法律、法规、规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

经合理查验，本所律师认为，

- 1、发行人具有健全的组织结构。
- 2、发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则均符合相关法律、法规和规范性文件的规定，合法有效。
- 3、发行人历次股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。
- 4、发行人股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

经合理查验，本所律师认为，发行人董事、监事和其他高级管理人员的任职资格及所履行的程序符合法律、法规和规范性文件以及发行人章程的规定。上述人员在近三年发生的变化，符合有关规定，履行了必要的法律程序。发行人独立董事的任职资格和职权范围不存在违反法律、法规和规范性文件规定的情形。

十六、发行人的税务和财政补贴政策

经合理查验，本所律师认为，发行人执行的税种、税率符合相关法律、法规和规范性文件的要求，发行人及其控股公司享有的税收优惠均以相关法律、法规和规范性文件的规定为依据，并取得有权部门的必要批准和确认。根据发行人董事会出具的书面承诺、发行人主管税务部门——山东省文登市国家税务局和文登市地方税务局出具的书面证明和本所律师的合理查验，发行人近三年依法纳税，不存在被税务部门处罚的情形。

经合理查验，本所律师认为，发行人所享受的财政拨款均列入年度地方财政收支预算，由文登市人民代表大会通过，并得到相关财政主管部门确认，履行了必要的程序。发行人以专款专用方式使用该等财政拨款，并经相关主管部门验收后列入资本公积金。

2003年7月10日，岳华会计师事务所有限责任公司就发行人享受之税收优惠和财政补贴出具《专项鉴证报告》（岳总审字[2003]第B167号）。根据该等报告，发行人2000-2003年1-6月报告期内享受税收优惠和财政补贴审批手续完整，相关事项会计核算正确。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

经合理查验，本所律师认为，发行人的生产经营活动和拟投资项目不违反有关环境保护的要求，发行人近三年亦不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。

根据发行人2000年7月24日获发的《质量体系认证证书》（注册号：

1900A0974)和2002年3月19日换发的《质量体系认证证书》(注册号:1900A0974),发行人质量体系符合GB/T 19001—1994 idt ISO9001:1994标准,该等质量体系适合钻夹头。

经合理查验,本所律师认为,发行人近三年不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、法规和规范性文件而受到处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

经合理查验,本所律师认为,发行人本次发行募集资金拟投资项目均已获得相关政府主管部门的批准或备案。发行人本次发行募集资金拟投资项目的实施不会导致同业竞争。

十九、发行人业务发展目标

经合理查验,本所律师认为,发行人的业务发展目标与其主营业务一致,符合国家法律、法规和规范性文件的规定,发行人业务发展目标不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

1、根据发行人董事会出具的书面承诺及本所律师的合理查验,发行人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

2、根据发行人控股股东——文登威达出具的书面承诺和本所律师的合理查验,发行人控股股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案

件。

3、根据发行人主要股东——昆崙科技和文登世进出具的书面承诺以及本所律师的合理查验，发行人上述主要股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

4、根据发行人控股公司——文登金利机械有限公司、文登宏发机械有限公司和文登市威达进出口有限公司出具的书面承诺以及本所律师的合理查验，发行人上述控股公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

5、根据发行人董事长杨桂模、总经理刘友财出具的书面承诺和本所律师的合理查验，发行人董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、职工持股会所持发行人股份的转让及职工持股会的注销登记

经合理查验，本所律师认为，职工持股会系民政部办公厅《关于暂停对企业内部职工持股会进行社团法人登记的函》（民办函[2000]110号）颁布之日前依法登记的社会团体法人。根据发行人设立之时的相关法律、法规和规范性文件的规定，职工持股会符合股份有限公司发起人的法定条件。其后来实施的股份转让行为和注销登记行为亦符合该等行为实施时法律、法规和规范性文件以及职工持股会章程的规定，且履行了必要的法律手续，得到有关主管部门的批准或确认，真实、有效。

二十二、发行人招股说明书法律风险的评价

发行人为本次发行上市所制定的《山东威达机械股份有限公司首次公开发行

股票招股说明书》(下称“《招股说明书》”)系根据中国证监会 2003 年 3 月 24 日颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 1 号 - - 招股说明书(2003 年修订)》(证监发行字[2003]26 号)制定,本所律师已经审阅了《招股说明书》。作为发行人本次发行上市的专项法律顾问,现作如下声明:

1、本所及经办律师徐寿春、李颖保证由本所同意发行人在《招股说明书》中引用的法律意见书和律师工作报告的内容已经本所律师审阅,确认《招股说明书》及其摘要不存在因上述内容出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

2、发行人董事杨桂模、丛湖龙、刘友财、杨明燕、刘玉国、戴继雄和张传富以及本次发行上市的主承销商兴业证券股份有限公司已经承诺《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

3、承担审计事务的岳华会计师事务所有限责任公司及注册会计师古小荣、常晓波也依据有关规定出具了声明。

4、经核查,本所律师认为,《招股说明书》对重大事实的披露不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十三、本次发行上市的总体结论性意见

综上所述,根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》,本所律师认为:

1、发行人符合首次公开发行 A 股股票并上市条件。

2、发行人本次发行上市之《招股说明书》及其摘要引用的法律意见书和律师工作报告的内容适当。

本法律意见书正本四份，副本四份。

(此页无正文，为北京市天勤律师事务所关于山东威达机械股份有限公司首次公开发行 A 股股票并上市的法律意见书签字页。)

北京市天勤律师事务所

负责人：李 宏 律师

(签名)

经办律师：徐寿春 律师

(签名)

李 颖 律师

(签名)

二 00 三年七月十六日