

山东法因数控机械股份有限公司

2015 年半年度报告



2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李胜军、主管会计工作负责人孟中良及会计机构负责人(会计主管人员)赵广亮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	83

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	山东法因数控机械股份有限公司
《公司章程》	指	《山东法因数控机械股份有限公司章程》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	法因数控	股票代码	002270
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东法因数控机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	法因数控		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG FIN CNC MACHINE CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	FINCM		
公司的法定代表人	李胜军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟中良	綦妍荔
联系地址	山东省济南市天辰大街 389 号	山东省济南市天辰大街 389 号
电话	0531 82685200	0531 82685200
传真	0531 82685201	0531 82685201
电子信箱	dshm@fincm.com	dshm@fincm.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	99,446,736.02	141,571,522.17	-29.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,294,597.51	6,437,823.66	-64.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-798,816.61	2,431,149.58	-132.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,007,310.03	13,402,352.68	-17.87%
基本每股收益（元/股）	0.012	0.034	-64.71%
稀释每股收益（元/股）	0.012	0.034	-64.71%
加权平均净资产收益率	0.39%	1.10%	-0.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	728,796,793.37	767,509,384.19	-5.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	583,859,110.45	590,658,198.32	-1.15%

说明：我公司在编制 2014 年半年报时，对于购买的银行理财产品取得的利息 40,074.32 元计入了财务费用-利息收入，现金流量作为“收到的其他与经营活动有关的现金”反映，本期在编制 2015 年半年报时，对于购买的银行理财产品取得的利息作为投资收益反映，现金流量作为“取得投资收益收到的现金”反映。为了列报的准确性，对去年同期数据在列报上进行了调整，相关指标数据进行了重新测算列报。

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-99,082.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,733,347.48	
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	1,293,649.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-288,604.21	
减：所得税影响额	545,896.61	
合计	3,093,414.12	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内公司实现营业收入9,944.67万元，与2014年上半年同期相比下降4,212.48万元，下降幅度约为30%，收入规模萎缩较为严重，2015年全年面临的经营形势非常严峻。其中实现产品收入8,776.76万元，与2014年上半年相比下降约33%。报告期产品销售毛利率为29.6%，去年同期产品毛利率为28.8%，产品毛利率基本保持稳定并且略有上升。上半年实现配件和维修收入 834.96 万元，与去年同期相比增长52.71 万元，其中配件收入增长166.43 万元，维修收入下降 113.72 万元，维修收入下降受偶然性因素影响，预计全年收入会超过去年。上半年对外承担机加工业务收入 255.73 万元，与去年同期相比减少43.53 万元。此外，上半年实现厂房出租收入77.23万元。

事业部机制通过一年多的运行，在提升事业部内部协调效率的同时，在销售环节也暴露出不少问题。由于销售收入整体水平下降，现行事业部规模难以实现“经济”运行的问题凸显严重。公司组织架构是否需要根据公司的内部条件以及外部宏观经济环境的变化进行调整，需要进行慎重评估。

公司上半年发生销售费用1,310.24万元，与去年同期相比下降479.38万元，下降幅度接近收入水平下降的幅度，公司上半年发生管理费用1,890.93万元，与去年同期相比下降110万元。两项费用基本上控制在正常水平。

在满足公司日常运营需要并保证资金安全的前提下，公司积极开展理财活动，上半年实现理财净收入269.21万元，与去年同期相比增长92.59万元。

公司严格控制应收账款回收风险和库存积压风险，在外部资金环境持续紧张的情况下，截至报告期末公司应收账款账面余额比年初下降1,063.80万元，但截至报告期末公司应收账款余额仍有9,622万元，其中账龄超过2年的客户欠款仍有1,693万元，公司客户欠款回收压力仍然很大。截至报告期末公司存货账面余额为9,639.25万元，与年初相比略有下降。存货中原材料和在制品规模下降，说明生产组织效率有效提升，但由于客户推迟提货导致成品规模从年初的4,158万元上升到4,756万元，公司将高度关注库存成品积压风险。

公司上半年实现营业利润-35.45万元，与去年同期相比下降322.18万元。上半年实现净利润229.46万元，与去年同期相比下降414.32万元，下降幅度为64.36%。

总体来看，公司收入规模和盈利水平的大幅下降除与外部环境高度相关外，与公司内部管理也有一定关系。公司于2014年10月22日启动的重大资产重组工作，在重组参与各方的努力下正在按照证监会发布的相关规则有序推进。公司董事会将积极推动重组进程，控制重组对公司日常经营的负面影响，努力保持公司稳健运行。

二、主营业务分析

概述

公司报告期内实现产品销售收入8776.76万元，与去年上半年同期13046.59万元相比下降4269.83万元，下降幅度接近33%。各大类产品收入规模均出现了大幅度的下降，其中铁塔产品收入下降43%，钢结构产品收入下降29%，板材产品收入下降44%。产品收入规模的大幅下降既与国内外市场需求下降有关，也与公司内部管理相关。上半年产品综合毛利率为29.6%，略高于去年上半年同期水平。从产品大类来看，铁塔产品由于高毛利率产品销售额度持续下降和低端产品竞争激烈影响，毛利率仅为18.67%，下降2.78个百分点。钢结构产品由于产品结构和低端产品竞争激烈影响，上半年毛利率为33.5%，下降1.63个百分点。板材产品和汽车装备及专机产品受产品结构影响，综合毛利率有所上升。

报告期发生销售费用1310.24万元，与去年同期相比下降479.38万元，下降26.8%。与销售收入下降幅度相比，略低于销售收入的下降幅度。由于销售费用中包含市场宣传推广费用、质保期内维护费用、安装调试费用等与当期发货金额不相匹配的费用，所以销售费用与销售收入的变动趋势基本一致。

报告期发生管理费用1,890.93万元，与去年同期相比下降109.78万元，其中研发支出下降204.57万元。由于管理费用中归集的费用项目与当期收入之间没有明显的关系，并且开展重大资产重组产生资产评估、律师、会计师等中介结构费用约70万元，管理费用发生金额基本正常。

报告期通过日常经营活动产生的经营净现金流量为1100.73万元，与去年同期相比下降243.51万元。由于公司盈利水平出现大幅度的下降，经营活动净现金流量的变动与净利润的变动趋势基本一致并略好于净利润的变动幅度。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	99,446,736.02	141,571,522.17	-29.76%	受内外部因素的影响，各类产品收入规模均出现下降所致。
营业成本	69,025,136.07	100,448,495.64	-31.28%	受收入规模下降影响所致
销售费用	13,102,408.68	17,896,185.47	-26.79%	受收入规模下降影响所致
管理费用	18,909,293.79	20,007,135.90	-5.49%	
财务费用	-1,398,549.16	-1,726,074.05	52.00%	公司加大低风险理财投入，定期存款金额下降，从而财务费用净额下降。
所得税费用	411,668.91	1,143,145.35	-63.99%	利润总额大幅下降所致
研发投入	5,972,745.63	8,018,433.55	-25.51%	受外部环境影响，新产

				品研发投入下降所致
经营活动产生的现金流量净额	11,007,310.03	13,402,352.68	-17.87%	收入规模大幅下降所致
投资活动产生的现金流量净额	4,751,936.49	-30,686,431.42	-115.00%	本报告期理财投资净流入，而去年同期刚启动理财投资大量流出资金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,462,500.00	-8,957,500.00	73.00%	主要是办理银行承兑汇票保证金变动所致
现金及现金等价物净增加额	395,528.84	-26,191,237.62	-102.00%	主要是报告期理财投资净流入所致
营业利润	-354,537.79	2,867,234.80	-112.37%	受收入下降但固定成本基本稳定影响，营业利润出现大幅下降。
营业外收入	3,668,583.33	4,737,799.67	-22.57%	政府补助资金到账金额减少所致
营业外支出	607,779.12	24,065.46	2,425.52%	对外赔款支出所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、受印度、东南亚等主要市场需求萎缩和公司自身市场开拓能力因素影响，公司在国际市场的销售业绩没有取得预期的成效。上半年公司出口销售收入仅为712.34万元，与去年同期1942.45万元相比，下降幅度超过63%。

2、为解决事业部销售资源在部分区域低效运作的情况，在公司层面设置西南销售办事处、东北销售办事处、西北销售办事处，三个办事处负责销售四个产品事业部的产品。但是否能够就此解决销售资源有效配置，充分发挥销售在市场与公司之间的纽带作用还需要观察和评估。

3、公司产品整顿工作取得一些成效，部分通用性较强的物料（如包装箱、电器柜）标准化工作有一定进展，为减少物料种类、降低生产组织难度创造了条件。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
金属加工机械制造	87,767,619.02	61,746,576.53	29.65%	-32.73%	-33.52%	0.84%
分产品						
铁塔钢结构数控加工成套设备	23,447,269.00	19,069,784.89	18.67%	-42.72%	-40.69%	-2.78%
建筑钢结构数控加工成套设备	37,123,664.76	24,686,092.22	33.50%	-29.16%	-27.38%	-1.63%
大型板材数控加工成套设备及镗铣产品	12,386,324.80	8,986,796.14	27.45%	-43.98%	-45.67%	2.27%
汽车装备及专机	14,810,360.46	9,003,903.28	39.21%	-1.40%	-11.67%	7.08%
分地区						
国内	80,644,187.38	57,415,747.03	28.80%	-27.37%	-27.74%	0.35%
国际	7,123,431.64	4,330,829.50	39.20%	-63.33%	-67.75%	8.34%

四、核心竞争力分析

公司核心竞争能力没有发生根本变化，但铁塔和钢结构低端产品价格竞争日趋激烈，产品价格有较大幅度的下降，影响了公司的盈利能力和利润水平。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行 济南分行	无	否	保本型银行理财产品	500	2014年 07月01日	2015年 06月29日	保本固定收益	500		12.52	24.79
上海浦东发展银行 济南分行	无	否	保本型银行理财产品	2,500	2014年 07月21日	2015年 07月16日	保本固定收益			62.50	
招商银行	无	否	保本型银行理财产品	250	2014年 10月30日	2015年 02月05日	保本固定收益	250		1.59	2.53
招商银行	无	否	保本型银行理财产品	150	2014年 10月31日	2015年 02月05日	保本固定收益	150		0.90	1.75
招商银行	无	否	保本型银行理财产品	240	2014年 11月24日	2015年 02月05日	保本固定收益	240		0.71	1.50
招商银行	无	否	保本型银行理财产品	210	2014年 12月05日	2015年 02月12日	保本固定收益	210		1.00	1.45
招商银行	无	否	保本型银行理财产品	350	2014年 12月18日	2015年 02月05日	保本固定收益	350		1.68	1.88
交通银行	无	否	保本型银行理财产品	800	2014年 12月23日	2015年 01月26日	保本固定收益	800		2.58	3.33
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	1,000	2015年 01月07日	2015年 02月13日	保本固定收益	1,000		4.26	4.26

交通银行	无	否	保本型银行理财产品	1,000	2015年01月27日	2015年03月09日	保本固定收益	1,000		5.62	5.62
交通银行	无	否	保本型银行理财产品	200	2015年02月03日	2015年02月12日	保本固定收益	200		0.11	0.11
交通银行	无	否	保本型银行理财产品	1,000	2015年03月09日	2015年04月13日	保本固定收益	1,000		4.75	4.75
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	1,000	2015年02月26日	2015年03月03日	保本固定收益	1,000		0.82	0.82
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	400	2015年03月03日	2015年03月30日	保本固定收益	400		1.27	1.27
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	300	2015年03月03日	2015年04月13日	保本固定收益	300		1.41	1.41
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	700	2015年03月03日	2015年04月14日	保本固定收益	700		3.37	3.37
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	900	2015年04月02日	2015年04月23日	保本固定收益	900		2.22	2.22
交通银行	无	否	保本型银行理财产品	1,300	2015年04月13日	2015年05月18日	保本固定收益	1,300		6.18	6.18
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	100	2015年04月02日	2015年04月27日	保本固定收益	100		0.29	0.29
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	1,000	2015年04月22日	2015年04月27日	保本固定收益	1,000		0.59	0.59
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	1,600	2015年04月27日	2015年05月06日	保本固定收益	1,600		1.69	1.69
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	800	2015年05月06日	2015年05月12日	保本固定收益	800		0.56	0.56
齐鲁银行	无	否	保本型银	1,100	2015年	2015年	保本固定	1,100		1.80	1.80

			行理财产品		05月06日	05月20日	收益				
交通银行	无	否	保本型银行理财产品	1,300	2015年05月18日	2015年06月23日	保本固定收益	1,300		5.86	5.86
招商银行	无	否	保本型银行理财产品	600	2015年05月20日	2015年05月26日	保本固定收益	600		0.26	0.26
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	1,000	2015年05月27日	2015年06月02日	保本固定收益	1,000		0.57	0.57
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	400	2015年06月02日	2015年06月10日	保本固定收益	400		0.37	0.37
齐鲁银行	无	否	保本型银行理财产品	1,000	2015年06月02日	随时可支取	保本固定收益			3.09	
交通银行	无	否	保本型银行理财产品	1,000	2015年06月23日	2015年07月28日	保本固定收益			0.79	
合计				22,700	--	--	--	18,200	0	129.36	79.23
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015年04月08日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-200	至	0
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,072.17		
业绩变动的的原因说明	下游行业生产任务不饱满、部分客户资金紧张不能按照合同约定提货等多重因素的影响导致公司营业收入大幅下降。但公司期间费用多数属于固定费用性质，营业收入下降并未引起期间费用的下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

本公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本189,150,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为：2015年3月19日，除权除息日为：2015年3月20日。该方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构和规范公司运作，建立健全公司内部控制制度体系，持续深入开展公司治理活动，进一步提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
货款争议	105	否	二审结束	产品退回，对公司财务状况影响较小并且已经反映在半年度财务报告中	执行中		

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明：

公司将部分闲置厂房进行对外租赁，但形成的收入和利润对公司财务状况不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	李胜军、郭伯春、刘毅、管彤	1、截止本承诺函出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，未拥有与公司存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；本人承诺在持有公司股份期间，不会以任何形式从事对公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助。2 针对济南法因 1 栋办公楼及 2 栋单层生产车间局部占压规划道路红线和道路绿化带，面临将来因服从市政规划需要进行拆迁而发生资产损失的风险，本人承诺：如果上述建筑物一旦被拆除，本人将在拆除之日起十日内，就济南法因因此而遭受的损失，按照本人在与山东法因数控机械有限公司（山东法因数控机械股份有限公司的前身）签署《股权转让协议》之日（即 2007 年 4 月 9 日）持有济南法因的股权比例以现金方式一次性足额补偿予济南法因，且本人就该等补偿责任与上述协议签署日济南法因的其他股东承担连带责任。			严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司拟向上海华明电力设备制造有限公司（以下简称“上海华明”）全体股东发行股份，用以购买其持有的上海华明 100%股权，并向广州汇垠鼎耀投资企业（有限合伙）、广州汇垠华合投资企业（有限合伙）和宁波中金国联泰和股权投资合

伙企业（有限合伙）非公开发行股票募集配套资金（以下简称“本次重大资产重组”）。

2015 年 6 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（151000 号），现需公司就有关问题作出书面说明和解释。收到反馈意见后，公司和聘请的中介机构对反馈意见所涉及的具体事项进行了认真核查和回复准备，由于反馈意见回复的工作量较大，部分事项还需进一步落实和完善。同时，由于申请文件中的财务数据即将过有效期，为提高申报材料信息披露的及时性和完整性，本公司拟组织独立财务顾问及其他中介机构准备补充披露截至 2015 年 5 月 31 日的经审计的财务数据及相关信息，因此公司无法按期完成反馈意见回复及披露工作。根据相关规定，公司已向中国证监会提出申请，延期提交书面回复材料。目前，公司及相关中介机构正在积极组织相关回复材料。

公司重大资产重组方案等相关内容能否获得中国证监会的核准，具有一定的不确定性，请投资者仔细阅读《发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易报告书》所披露的本次重大资产重组所涉及的风险提示。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,699,762	26.28%				-39,000	-39,000	49,660,762	26.25%
3、其他内资持股	49,699,762	26.28%				-39,000	-39,000	49,660,762	26.25%
境内自然人持股	49,699,762	26.28%				-39,000	-39,000	49,660,762	26.25%
二、无限售条件股份	139,450,238	73.72%				39,000	39,000	139,489,238	73.75%
1、人民币普通股	139,450,238	73.72%				39,000	39,000	139,489,238	73.75%
三、股份总数	189,150,000	100.00%						189,150,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2015年2月17日，公司原董事刘明伟先生所持有的限售股全部解禁，共计39,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,691	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持有的普通 股数量	增减变动 情况	售条件的 普通股数 量	售条件的 普通股数 量	股份状态	数量
刘毅	境内自然人	9.26%	17,512,151	-4,559,300	16,553,588	958,563		
郭伯春	境内自然人	9.26%	17,512,150	-4,559,300	16,553,587	958,563		
李胜军	境内自然人	9.26%	17,512,150	-4,559,300	16,553,587	958,563		
管彤	境内自然人	3.08%	5,818,000	-1,913,861	0	5,818,000		
中国建设银行股份有 限公司－摩根士丹利 华鑫多因子精选策略 股票型证券投资基金	其他	1.09%	2,065,941	-611,944	0	2,065,941		
许玉玺	境内自然人	0.92%	1,742,831	1,742,831	0	1,742,831		
云南国际信托有限公 司－睿金－汇赢通 42 号单一资金信托	其他	0.68%	1,280,513	1,280,513	0	1,280,513		
中国建设银行股份有 限公司－易方达并购 重组指数分级证券投 资基金	其他	0.63%	1,196,661	1,196,661	0	1,196,661		
叶晶	境内自然人	0.50%	937,100	937,100	0	937,100		
郭会兵	境内自然人	0.45%	856,900	856,900	0	856,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为 前 10 名普通股股东的情况（如有）（参 见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李胜军、郭伯春、刘毅为公司控股股东、实际控制人；未知上述其他股东中相互之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
管彤	5,818,000							
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利 华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	2,065,941							
许玉玺	1,742,831							
云南国际信托有限公司－睿金－汇赢通 42 号单一资金信托	1,280,513							
中国建设银行股份有限公司－易方达并 购重组指数分级证券投资基金	1,196,661							

刘毅	958,563		
郭伯春	958,563		
李胜军	958,563		
叶晶	937,100		
郭会兵	856,900		
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	李胜军、郭伯春、刘毅为公司控股股东、实际控制人；未知上述其他股东中相互之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东叶晶通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 937,100 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 937,100 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李胜军	董事长	现任	22,071,450		4,559,300	17,512,150			
郭伯春	董事	现任	22,071,450		4,559,300	17,512,150			
刘毅	董事	现任	22,071,451		4,559,300	17,512,151			
郭鲁伟	董事	现任							
李明武	董事、总经理	现任							
杨益军	独立董事	现任							
李百兴	独立董事	现任							
张承瑞	独立董事	现任							
杨萍	监事会主席	现任							
周茂海	监事	现任							
李准	监事	现任							
孟中良	董事会秘书、副总经理兼财务负责人	现任							
程胜	副总经理	现任							
合计	--	--	66,214,351	0	13,677,900	52,536,451	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,698,572.36	105,847,020.66
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,760,550.80	44,385,558.90
应收账款	82,255,682.12	93,078,284.22
预付款项	4,349,800.23	2,320,800.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,692,785.87	1,941,287.14
应收股利		
其他应收款	2,240,331.68	1,765,610.47
买入返售金融资产		
存货	93,580,047.87	94,261,899.08

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计	365,577,770.93	393,600,461.09
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	277,098,713.09	286,477,518.31
在建工程	3,823,766.91	2,968,584.41
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	75,510,064.59	76,364,481.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,786,477.85	8,098,338.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	363,219,022.44	373,908,923.10
资产总计	728,796,793.37	767,509,384.19
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,240,000.00	44,420,000.00

应付账款	23,793,821.72	36,736,891.12
预收款项	18,049,588.80	23,230,726.85
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,950,074.05	17,648,449.31
应交税费	4,955,651.18	8,967,951.42
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,401,200.58	8,571,473.10
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,456,694.96	5,456,694.96
流动负债合计	115,847,031.29	145,032,186.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	29,090,651.63	31,818,999.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,090,651.63	31,818,999.11
负债合计	144,937,682.92	176,851,185.87
所有者权益：		
股本	189,150,000.00	189,150,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	217,677,312.15	217,677,312.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	363,814.62	
盈余公积	26,822,088.62	26,822,088.62
一般风险准备		
未分配利润	149,845,895.06	157,008,797.55
归属于母公司所有者权益合计	583,859,110.45	590,658,198.32
少数股东权益		
所有者权益合计	583,859,110.45	590,658,198.32
负债和所有者权益总计	728,796,793.37	767,509,384.19

法定代表人：李胜军

主管会计工作负责人：孟中良

会计机构负责人：赵广亮

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	99,446,736.02	141,571,522.17
其中：营业收入	99,446,736.02	141,571,522.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	101,094,923.78	138,744,361.69
其中：营业成本	69,025,136.07	100,448,495.64
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	1,121,138.46	1,252,677.76
销售费用	13,102,408.68	17,896,185.47

管理费用	18,909,293.79	20,007,135.90
财务费用	-1,398,549.16	-1,726,074.05
资产减值损失	335,495.94	865,940.97
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）	1,293,649.97	40,074.32
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）	-354,537.79	2,867,234.80
加：营业外收入	3,668,583.33	4,737,799.67
其中：非流动资产处置利得	4,578.16	164,245.05
减：营业外支出	607,779.12	24,065.46
其中：非流动资产处置损失	103,660.67	14,357.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,706,266.42	7,580,969.01
减：所得税费用	411,668.91	1,143,145.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,294,597.51	6,437,823.66
归属于母公司所有者的净利润	2,294,597.51	6,437,823.66
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,294,597.51	6,437,823.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,294,597.51	6,437,823.66
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.012	0.034
（二）稀释每股收益	0.012	0.034

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李胜军

主管会计工作负责人：孟中良

会计机构负责人：赵广亮

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	124,986,948.70	167,746,197.28
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	978,440.06	469,803.72
收到其他与经营活动有关的现金	10,091,304.21	3,314,569.04
经营活动现金流入小计	136,056,692.97	171,530,570.04
购买商品、接受劳务支付的现金	65,465,654.53	99,846,443.46
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	32,494,614.55	33,411,458.96
支付的各项税费	12,723,069.12	12,710,061.46
支付其他与经营活动有关的现金	14,366,044.74	12,160,253.48
经营活动现金流出小计	125,049,382.94	158,128,217.36
经营活动产生的现金流量净额	11,007,310.03	13,402,352.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	182,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金	792,261.10	40,074.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,000.00	135,320.00
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	182,834,261.10	13,175,394.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,082,324.61	861,825.74
投资支付的现金	177,000,000.00	43,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	178,082,324.61	43,861,825.74
投资活动产生的现金流量净额	4,751,936.49	-30,686,431.42
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		500,000.00
筹资活动现金流入小计		500,000.00
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	9,457,500.00	9,457,500.00
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	6,005,000.00	
筹资活动现金流出小计	15,462,500.00	9,457,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-15,462,500.00	-8,957,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	98,782.32	50,341.12
五、现金及现金等价物净增加额	395,528.84	-26,191,237.62
加：期初现金及现金等价物余额	79,042,408.68	113,144,623.02
六、期末现金及现金等价物余额	79,437,937.52	86,953,385.40

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	189,150,000.00				217,677,312.15				26,822,088.62		157,008,797.55		590,658,198.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	189,150,000.00				217,677,312.15				26,822,088.62		157,008,797.55		590,658,198.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									363,814.62		-7,162,902.49		-6,799,087.87
(一)综合收益总额											2,294,597.51		2,294,597.51
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-9,457,500.00		-9,457,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,457,500.00		-9,457,500.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备							363,814.62					363,814.62
1. 本期提取							750,616.85					750,616.85
2. 本期使用							386,802.23					386,802.23
(六) 其他												
四、本期期末余额	189,150,000.00				217,677,312.15		363,814.62	26,822,088.62		149,845,895.06		583,859,110.45

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	189,150,000.00				217,677,312.15				24,984,585.37		149,928,768.28		581,740,665.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	189,150,000.00				217,677,312.15				24,984,585.37		149,928,768.28		581,740,665.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,837,503.25		7,080,029.27		8,917,532.52
(一) 综合收益总额											18,375,032.52		18,375,032.52
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普													

普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,837,503.25		-11,295,003.25		-9,457,500.00	
1. 提取盈余公积								1,837,503.25		-1,837,503.25			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,457,500.00		-9,457,500.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								1,632,837.50				1,632,837.50	
2. 本期使用								-1,632,837.50				-1,632,837.50	
(六) 其他													
四、本期期末余额	189,150,000.00				217,677,312.15			26,822,088.62		157,008,797.55		590,658,198.32	

三、公司基本情况

1. 基本情况

山东法因数控机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由原山东法因数控机械有限公司以截至2007年4月30日账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司，取得山东省工商行政管理局颁发的注册号为370000228021465的《企业法人营业执照》，截至2014年12月31日，公司注册资本为人民币18,915万元；法定代表人：李胜军；公司注册地址、总部办公地址：济南市天辰大街389号。

2. 历史沿革

本公司前身山东法因数控机械有限公司是由自然人李胜军、郭伯春、管彤、刘毅于2002年8月共同出资设立的有限责任公司，设立时的注册资本为人民币300万元，李胜军、郭伯春、管彤、刘毅各出资75万元，各占注册资本的比例为25%。

2007年4月，公司原股东李胜军、郭伯春、管彤、刘毅分别与山东瀚富投资咨询有限公司、陈钧、罗国标签订股权转让协议，原股东李胜军、郭伯春、管彤、刘毅分别出让公司股权0.65%，共计2.60%。山东瀚富投资咨询有限公司、陈钧、罗国标分别受让原股东股权2.00%、0.40%、0.20%，共计2.60%。

根据山东法因数控机械有限公司2007年6月9日股东会决议和发起人协议，原山东法因数控机械有限公司整体变更并更名为山东法因数控机械股份有限公司，以原山东法因数控机械有限公司截至2007年4月30日经审计后的净资产人民币109,455,854.35元，按1: 0.9958的比例折为山东法因数控机械股份有限公司股本人民币109,000,000.00元，折合股份后剩余净资产455,854.35元作资本公积处理，股东持股比例保持不变，新增注册资本人民币106,000,000.00元。

2008年7月25日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东法因数控机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2008]975号），公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,650万股，并于2008年9月5日在深圳证券交易所挂牌交易，公开发行后，公司股本总额为人民币14,550万元。

根据公司2011年度股东大会决议，公司以2011年12月31日总股本14,550万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后，公司总股本增加至18,915万股。

截至2015年6月30日，本公司股本总额为18,915万股，其中有限售条件股份4,966.08万股，占总股本的26.25%；无限售条件股份13,948.92万股，占总股本的73.75%。

3. 行业性质、经营范围

本公司所属行业性质：金属加工机械制造业。

本公司经营范围：数控机械设备及液压气动元件的开发、生产、销售；计算机软件的开发、销售；工业自动化控制技术的咨询；电子电器元件的销售；机械零部件的加工、销售；货物进出口（需经许可经营的，须凭许可证生产经营）。

本财务报表业经公司董事会于2015年8月13日批准报出。

本期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对具体交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、1-26各项描述。

1、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。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、现金及现金等价物的确定标准

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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。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。

8、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司对在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,采用公允价值进行后续计量。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。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产负债中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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发生减值，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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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。

2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，

同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 500 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	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或者涉及诉讼、仲裁等有重大回收风险的应
-------------	----------------------------

	收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	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

10、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用普通耗材领用时一次性摊销，办公用家具等大型耗材领用时采用五五摊销。

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。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业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，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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净资产的公允价值为基础，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未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于投资方的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行

会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用房屋建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-18	5.00%	5.28-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.88-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

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

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

15、借款费用

发生的可直接归属于需要经过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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

17、长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，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。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入

当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生,在企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

20、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。

21、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、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,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 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。

22、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在

租赁期内分配。

25、其他重要的会计政策和会计估计

所得税的会计核算

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税（商品销售收入的 17% 计算） 抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	17%；出口产品增值税实行“免、抵、退”办法，退税率为 17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	按照应缴纳流转税额	3%；按照应缴纳流转税额的 2% 计缴地方教育费附加。

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司自行开发生产的嵌入式软件，享受有关增值税即征即退优惠政策。

（2）企业所得税

本公司于2014年10月31日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR201437000238，有效期3年）。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自2014年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

3、其他

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,583.96	14,034.62
银行存款	79,427,353.56	79,028,374.06
其他货币资金	30,260,634.84	26,804,611.98
合计	109,698,572.36	105,847,020.66
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

期末本公司其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金和履约保函保证金。

期末本公司货币资金余额中，有195.00万元银行存款因买卖纠纷被法院冻结，除该冻结资金及上述保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,450,550.80	44,385,558.90
商业承兑票据	310,000.00	
合计	25,760,550.80	44,385,558.90

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,682,855.03	
合计	12,682,855.03	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,272,915.30	96.93%	11,017,233.18	11.81%	82,255,682.12	103,910,957.30	97.24%	10,832,673.08	10.42%	93,078,284.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,951,055.00	3.07%	2,951,055.00	100.00%		2,951,055.00	2.76%	2,951,055.00	100.00%	
合计	96,223,970.30	100.00%	13,968,288.18		82,255,682.12	106,862,912.30	100.00%	13,783,728.08		93,078,284.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内	43,911,731.27	1,317,351.94	3.00%
1 年以内小计	43,911,731.27	1,317,351.94	3.00%
1 至 2 年	32,431,065.60	3,243,106.56	10.00%
2 至 3 年	10,041,422.69	3,012,426.81	30.00%
3 年以上	6,888,695.74	3,444,347.87	50.00%
合计	93,272,915.30	11,017,233.18	11.81%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
单位1	790,000.00	790,000.00	100.00	预计无法收回
单位2	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位3	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位4	200,019.00	200,019.00	100.00	预计无法收回
单位5	178,000.00	178,000.00	100.00	预计无法收回
单位6	135,111.00	135,111.00	100.00	预计无法收回
单位7	133,800.00	133,800.00	100.00	预计无法收回
单位8	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位9	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
单位10	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
单位11	64,125.00	64,125.00	100.00	预计无法收回
合计	2,951,055.00	2,951,055.00	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 281,629.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本年度公司实际核销应收账款金额为97,069.87元，核销原因为债务减免，核销款项均为货款，不存在关联方往来。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为12,967,504.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为13.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,668,655.01元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,127,858.75	71.91%	1,125,536.43	48.50%
1 至 2 年	24,063.31	0.55%	93,804.77	4.04%
2 至 3 年	97,818.77	2.25%	1,400.02	0.06%
3 年以上	1,100,059.40	25.29%	1,100,059.40	47.40%
合计	4,349,800.23	--	2,320,800.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要是前期支付给济南高新区建筑工程管理处的建筑工程保证金 1,061,189.00 元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,286,286.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 75.55%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,515,702.54	1,265,592.70
理财产品预期利息	1,177,083.33	675,694.44
合计	2,692,785.87	1,941,287.14

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	2,469,955.09	100.00%	229,623.41	9.30%	2,240,331.68	1,963,762.39	100.00%	198,151.92	10.09%	1,765,610.47

其他应收款										
合计	2,469,955.09	100.00%	229,623.41	9.30%	2,240,331.68	1,963,762.39	100.00%	198,151.92	10.09%	1,765,610.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,402,180.75	42,065.42	3.00%
1 年以内小计	1,402,180.75	42,065.42	3.00%
1 至 2 年	863,871.55	86,387.16	10.00%
2 至 3 年	3,902.79	1,170.83	30.00%
3 年以上	200,000.00	100,000.00	50.00%
合计	2,469,955.09	229,623.41	9.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,471.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	809,955.09	102,762.39
投标保证金	710,000.00	840,000.00
履约保证金	200,000.00	271,000.00

个人借款	740,000.00	740,000.00
其他	10,000.00	10,000.00
合计	2,469,955.09	1,963,762.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
邱舒民	个人借款	740,000.00	1-2 年	29.96%	74,000.00
中信重工机械有限责任公司	履约保证金	200,000.00	3-4 年	8.10%	100,000.00
南京汇金生物技术装备有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	6.07%	4,500.00
武汉宏朗制造股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	4.05%	10,000.00
湖南金海钢结构股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.05%	3,000.00
合计	--	1,290,000.00	--	52.23%	191,500.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	15,676,713.32	2,052,491.26	13,624,222.06	18,055,592.90	2,141,573.68	15,914,019.22

在产品	29,622,223.05		29,622,223.05	34,076,693.28		34,076,693.28
库存商品	47,567,064.00	759,929.39	46,807,134.61	41,583,667.24	919,661.82	40,664,005.42
周转材料	2,980,064.92		2,980,064.92	3,019,937.93		3,019,937.93
委托加工物资	546,403.23		546,403.23	587,243.23		587,243.23
合计	96,392,468.52	2,812,420.65	93,580,047.87	97,323,134.58	3,061,235.50	94,261,899.08

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,141,573.68			89,082.42		2,052,491.26
库存商品	919,661.82	22,394.48			182,126.91	759,929.39
合计	3,061,235.50	22,394.48		89,082.42	182,126.91	2,812,420.65

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	45,000,000.00	50,000,000.00
合计	45,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

期末本公司理财产品明细情况如下：

1) 2014年7月18日，本公司购买上海浦东发展银行股份有限公司“利多多—财富班车6号”理财产品，初始投资金额25,000,000.00元，期限360天，预计年收益率为5.00%。截至2015年6月30日，投资余额为25,000,000.00元。

2) 2015年6月23日，本公司购买交通银行“蕴通财富·日增利”理财产品，初始投资金额10,000,000.00元，期限34天，预计年收益率为4.10%。截至2015年6月30日，投资余额为10,000,000.00元。

3) 2015年6月2日, 本公司购买齐鲁银行“天天得利1号”保本理财产品, 初始投资金额14,000,000.00元, 预计年收益率为3.9%。2015年6月10日, 本公司已赎回金额为4,000,000.00元。截至2015年6月30日, 投资余额为10,000,000.00元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	196,040,833.58	183,308,815.09	5,899,471.41	7,222,026.69	10,824,120.73	403,295,267.50
2.本期增加金额		1,116,538.46	6,837.61			1,123,376.07
(1) 购置			6,837.61			6,837.61
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
其他增加		1,116,538.46				1,116,538.46
3.本期减少金额		312,454.30	11,200.00	106,708.00	13,140.52	443,502.82
(1) 处置或报废		312,454.30	11,200.00	106,708.00	13,140.52	443,502.82
4.期末余额	196,040,833.58	184,112,899.25	5,895,109.02	7,115,318.69	10,810,980.21	403,975,140.75
二、累计折旧						
1.期初余额	38,783,739.21	59,907,906.96	5,133,694.72	5,787,003.50	7,205,404.80	116,817,749.19
2.本期增加金额	3,161,979.54	6,320,239.79	149,396.51	238,839.38	494,272.10	10,364,727.32
(1) 计提	3,161,979.54	6,320,239.79	149,396.51	238,839.38	494,272.10	10,364,727.32
3.本期减少金额		182,144.06	11,200.00	101,372.60	11,332.19	306,048.85
(1) 处置或报废		182,144.06	11,200.00	101,372.60	11,332.19	306,048.85
4.期末余额	41,945,718.75	66,046,002.69	5,271,891.23	5,924,470.28	7,688,344.71	126,876,427.66

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	154,095,114.83	118,066,896.56	623,217.79	1,190,848.41	3,122,635.50	277,098,713.09
2.期初账面价值	157,257,094.37	123,400,908.13	765,776.69	1,435,023.19	3,618,715.93	286,477,518.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	8,772,306.19

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
期末本公司尚有 1,400.57 平方米的办公楼、930.00 平方米的车间局部、43,052.63 平方米的孙村厂区一号厂房。	72,479,397.47	正在办理过程中

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	3,823,766.91		3,823,766.91	2,968,584.41		2,968,584.41
合计	3,823,766.91		3,823,766.91	2,968,584.41		2,968,584.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	89,539,933.94		220,598.00	3,094,695.52	92,855,227.46
2.本期增加金额				174,757.28	174,757.28
(1) 购置				174,757.28	174,757.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	89,539,933.94		220,598.00	3,269,452.80	93,029,984.74
二、累计摊销					

1.期初余额	13,885,719.21		150,742.24	2,454,284.21	16,490,745.66
2.本期增加金额	902,843.52		11,029.92	115,301.05	1,029,174.49
(1) 计提	902,843.52		11,029.92	115,301.05	1,029,174.49
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,788,562.73		161,772.16	2,569,585.26	17,519,920.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,751,371.21		58,825.84	699,867.54	75,510,064.59
2.期初账面价值	75,654,214.73		69,855.76	640,411.31	76,364,481.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,010,332.24	2,551,549.84	17,043,115.50	2,556,467.33
递延收益	22,760,680.00	3,414,102.00	25,337,360.80	3,800,604.12
计提工资	5,472,173.38	820,826.01	11,608,447.53	1,741,267.13
合计	45,243,185.62	6,786,477.85	53,988,923.83	8,098,338.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,786,477.85		8,098,338.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

13、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,240,000.00	44,420,000.00
合计	38,240,000.00	44,420,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,023,159.10	35,573,797.98

1 年以上	770,662.62	1,163,093.14
合计	23,793,821.72	36,736,891.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末本公司无账龄超过 1 年的重大应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,027,792.66	17,951,170.79
1 年以上	6,021,796.14	5,279,556.06
合计	18,049,588.80	23,230,726.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	800,575.92	由于客户原因暂未提货
单位 2	990,000.00	由于客户原因暂未提货
单位 3	464,000.00	由于客户原因暂未提货
单位 4	438,000.00	由于客户原因暂未提货
单位 5	420,000.00	由于客户原因暂未提货
合计	3,112,575.92	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,088,267.58	23,658,347.91	29,332,387.78	11,414,227.71
二、离职后福利-设定提	560,181.73	2,854,374.18	2,878,709.57	535,846.34

存计划				
三、辞退福利		366,190.90	366,190.90	
合计	17,648,449.31	26,878,912.99	32,577,288.25	11,950,074.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,608,447.53	19,293,283.13	25,429,557.28	5,472,173.38
2、职工福利费		1,222,816.73	1,222,816.73	
3、社会保险费	299,614.84	1,596,630.68	1,610,077.26	286,168.26
其中：医疗保险费	255,736.16	1,352,071.98	1,363,599.27	244,208.87
工伤保险费	16,540.78	94,328.48	94,966.96	15,902.30
生育保险费	27,337.90	150,230.22	151,511.03	26,057.09
4、住房公积金	145,676.39	799,741.18	799,930.18	145,487.39
5、工会经费和职工教育经费	5,034,528.82	745,876.19	270,006.33	5,510,398.68
合计	17,088,267.58	23,658,347.91	29,332,387.78	11,414,227.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	528,887.57	2,704,143.96	2,727,198.54	505,832.99
2、失业保险费	31,294.16	150,230.22	151,511.03	30,013.35
合计	560,181.73	2,854,374.18	2,878,709.57	535,846.34

其他说明：

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,073,681.66	2,936,361.93
营业税		1,960.00
企业所得税	2,649,245.94	4,628,568.30
个人所得税	59,915.86	32,675.58

城市维护建设税	112,632.55	216,838.62
房产税	471,306.16	473,358.51
土地使用税	492,326.82	492,326.80
教育费附加	48,271.10	92,930.84
地方教育费附加	32,180.72	61,953.89
地方水利建设基金	16,090.37	30,976.95
合计	4,955,651.18	8,967,951.42

其他说明：

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备质保金	5,222,070.96	5,222,070.96
待付费用	977,894.22	1,240,950.43
保证金	6,172,400.00	1,018,400.00
固定资产采购款	490,721.88	733,117.08
其他	538,113.52	356,934.63
合计	13,401,200.58	8,571,473.10

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
COLGAR S.P.A	5,222,070.96	设备质保金
济南百川物流有限公司	300,200.00	承运保证金
济南振鲁物流有限公司	300,200.00	承运保证金
沈阳正茂机床设备有限公司	273,296.00	代理咨询费
徐州索迈特进出口有限公司	100,000.00	代理咨询费
合计	6,195,766.96	--

其他说明

19、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内结转的递延收益	5,456,694.96	5,456,694.96
合计	5,456,694.96	5,456,694.96

20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,818,999.11		2,728,347.48	29,090,651.63	
合计	31,818,999.11		2,728,347.48	29,090,651.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
募投项目扶持资金	20,183,999.20			2,576,680.80	17,607,318.40	与资产相关
中央预算投资拨款	7,734,999.91			151,666.68	7,583,333.23	与资产相关
高端型钢数控加工准备研发及产业化项目	3,900,000.00				3,900,000.00	与资产相关
合计	31,818,999.11			2,728,347.48	29,090,651.63	--

其他说明：

(1) 其他变动为预计一年内结转的政府补助，重分类至“其他流动负债”

(2) 收到政府补助的文件

根据济南市高新技术产业开发区管理委员会下发的《济南市高新区管委会关于下达济南市高新区技术改造项目的通知》（济高管发[2007]263号），对本公司钢结构数控加工设备生产项目拨付产业发展资金45,333,615.60元。

根据济南市高新技术产业开发区管理委员会下发的《济南市高新区管委会关于下达济南市高新区技术改造项目的通知》（济高管发[2007]167号），对本公司钢结构数控加工设备生产技术改造一期项目拨付产业发展资金320万元。

根据山东省经济贸易委员会和山东省财政厅联合下发的《关于下达2007年重点产品结构调整项目计划的通知》（鲁经贸改字[2007]454号），对本公司钢结构数控成套加工设备技改项目拨付补助资金200万元。

根据济南市经济委员会下发的《关于印发〈济南市2007年工业结构调整重点项目〉的通知》（济经工业调整字[2007]3号），对本公司年产800台钢结构数控加工设备生产基地一期工程项目拨付资金100万元。

根据济南市发展和改革委员会及济南市经济委员会联合下发的《关于转发国家下达我市重点产业调整振兴和技术改造（第一批）2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（济发改工交〔2009〕426号）文，公司获得钢结构数控加工设

备生产项目拨款910万元。

根据山东省科学技术厅和山东省财政厅下发的《关于下达2013年山东省自主创新专项计划的通知》（鲁科专字[2013]109号）文，公司获得高端型钢数控加工准备研发及产业化项目拨付资金700万元。

（3）政府补助本期摊销减少2,728,347.48元，累计摊销减少33,086,269.01元。

（4）截至2015年6月30日，预计一年内结转的递延收益为5,456,694.96元，已经重分类至“其他流动负债”。

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	189,150,000.00						189,150,000.00

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	217,677,312.15			217,677,312.15
合计	217,677,312.15			217,677,312.15

23、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		750,616.85	386,802.23	363,814.62
合计		750,616.85	386,802.23	363,814.62

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,822,088.62			26,822,088.62
合计	26,822,088.62			26,822,088.62

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	157,008,797.55	149,928,768.28
调整后期初未分配利润	157,008,797.55	149,928,768.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,294,597.51	18,375,032.52
减：提取法定盈余公积		1,837,503.25
应付普通股股利	9,457,500.00	9,457,500.00
期末未分配利润	149,845,895.06	157,008,797.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,767,619.02	61,746,576.53	130,465,906.85	92,882,391.29
其他业务	11,679,117.00	7,278,559.54	11,105,615.32	7,566,104.35
合计	99,446,736.02	69,025,136.07	141,571,522.17	100,448,495.64

27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	13,994.05	9,837.94
城市维护建设税	645,834.25	725,058.06
教育费附加	461,310.16	517,781.76
合计	1,121,138.46	1,252,677.76

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,586,048.73	6,920,706.68
交通差旅费	1,871,153.52	1,873,709.47

咨询费	589,186.21	1,597,926.44
运杂费	1,510,806.28	1,817,554.17
业务招待费	836,023.34	888,682.93
保修费用支出	1,804,801.26	2,271,992.71
业务宣传费	896,772.10	1,306,901.80
其他	1,007,617.24	1,218,711.27
合计	13,102,408.68	17,896,185.47

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	5,972,745.63	8,018,433.55
职工薪酬	5,194,253.22	4,884,696.03
税金	1,979,929.74	1,926,148.85
车辆费用	882,255.04	933,032.23
无形资产摊销	955,116.95	989,837.34
折旧费	878,539.94	640,125.93
其他	3,046,453.27	2,614,861.97
合计	18,909,293.79	20,007,135.90

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-1,523,307.93	-1,895,356.13
加：汇兑损失	70,703.78	80,355.62
加：其他支出	54,054.99	88,926.46
合计	-1,398,549.16	-1,726,074.05

其他说明：

公司在编制2014年半年报时，对于购买的银行理财产品取得的利息40,074.32元计入了财务费用--利息收入，本期在编制2015年半年报时作为投资收益，为了列报口径一致，对去年同期数据列报进行了调整。

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	313,101.46	686,836.29
二、存货跌价损失	22,394.48	179,104.68
合计	335,495.94	865,940.97

32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	1,293,649.97	40,074.32
合计	1,293,649.97	40,074.32

其他说明：

公司在编制2014年半年报时，对于购买的银行理财产品取得的利息40,074.32元计入了财务费用--利息收入，本期在编制2015年半年报时作为投资收益，为了列报口径一致，对去年同期数据列报进行了调整。

33、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	4,578.16	164,245.05	
其中：固定资产处置利得	4,578.16	164,245.05	
政府补助	2,733,347.48	4,063,880.80	
增值税软件退税	715,143.45	469,803.72	
其他	215,514.24	39,870.10	
合计	3,668,583.33	4,737,799.67	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新区街道办事处先进单位奖	1,000.00		与收益相关
报废黄标车补助		35,200.00	与收益相关
自主创新项目资金		100,000.00	与收益相关
专利资助	4,000.00	4,000.00	与收益相关

专利奖金		100,000.00	与收益相关
人力资源和社会保障局补贴款		63,000.00	与收益相关
募投项目扶持资金本期摊销金额	2,576,680.80	2,576,680.80	与资产相关
中央预算投资拨款本期摊销金额	151,666.68	151,666.68	与资产相关
高端型钢数控加工准备研发及产业化项目拨款本期计入损益金额		1,033,333.32	与收益相关
合计	2,733,347.48	4,063,880.80	--

34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	103,660.67	14,357.88	
其中：固定资产处置损失	103,660.67	14,357.88	
其他	504,118.45	9,707.58	
合计	607,779.12	24,065.46	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-900,191.82	350,483.55
递延所得税费用	1,311,860.73	792,661.80
合计	411,668.91	1,143,145.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,706,266.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	405,939.96

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,756.76
其他	10,485.71
所得税费用	411,668.91

其他说明

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,000.00	302,200.00
利息收入	1,207,998.17	2,699,460.06
保证金	7,903,977.14	
出租收入	580,562.00	
其他	393,766.90	312,908.98
合计	10,091,304.21	3,314,569.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

公司在编制2014年半年报时，对于购买的银行理财产品取得的利息40,074.32元计入了“财务费用--利息收入”，相应的现金流入计入“收到的其他与经营有关的现金”项目，本期在编制2015年半年报时，对于取得的理财产品利息收入作为“取得投资收益收到的现金”列报，为了列报口径一致，对去年同期数据列报进行了调整。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,618,308.17	10,012,736.29
管理费用	3,106,264.38	3,403,438.16
银行手续费	54,054.99	88,926.46
营业外支出	500,000.00	
履约保函保证金余额变动		-2,383,245.21
往来款	3,087,417.20	1,038,397.78
合计	14,366,044.74	12,160,253.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		500,000.00
合计		500,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	6,005,000.00	
合计	6,005,000.00	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,294,597.51	6,437,823.66
加：资产减值准备	335,495.94	865,940.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,364,727.32	10,975,750.89
无形资产摊销	1,029,174.49	1,021,892.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	99,082.51	-149,887.17
财务费用（收益以“-”号填列）	-98,782.32	80,355.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,293,649.97	-40,074.32 ¹
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,311,860.73	792,661.80

存货的减少（增加以“-”号填列）	-367,999.31	3,236,227.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,123,794.96	15,019,594.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,790,991.83	-24,837,933.45
经营活动产生的现金流量净额	11,007,310.03	13,402,352.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	79,437,937.52	86,953,385.40
减：现金的期初余额	79,042,408.68	113,144,623.02
现金及现金等价物净增加额	395,528.84	-26,191,237.62

说明：我公司在编制 2014 年半年报时，考虑到购买的银行保本型理财产品从安全性、稳定性类似于银行定期存款，故对于购买的银行理财产品未作为投资活动在现金流量表中进行列示，将取得的利息流入计入“收到的其他与经营有关的现金”项目；在披露 2014 年年报时，经会计师事务所审计，对于购买银行保本型理财产品应当作为投资活动进行相关的账务处理与列报。我公司在编制 2015 年半年报时，去年同期数据按照年报口径进行了调整。去年同期累计购买 43,000,000.00 元，累计赎回 13,000,000.00 元，2014 年 6 月 30 日余额 30,000,000.00 元，取得理财产品收益 40,074.32 元。

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,437,937.52	79,042,408.68
其中：库存现金	10,583.96	14,034.62
可随时用于支付的银行存款	79,427,353.56	79,028,374.06
三、期末现金及现金等价物余额	79,437,937.52	79,042,408.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,950,000.00	1,950,000.00

38、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,950,000.00	因买卖纠纷被法院冻结
合计	1,950,000.00	--

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	421,458.29
其中：美元	64,165.54	6.1136	392,282.44
欧元	4,246.91	6.8699	29,175.85
应收账款	--	--	2,678,276.61
其中：美元	149,620.52	6.1136	914,720.04
欧元	256,707.75	6.8699	1,763,556.57

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除以美元和欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	年初外币余额
----	--------	--------

货币资金 - 美元	64,165.54	92,700.13
货币资金 - 欧元	4,246.91	875.00
应收账款-美元	149,620.52	193,183.64
应收账款-欧元	256,707.75	289,367.75

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

截至2015年6月30日，本公司无银行借款，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

(2) 信用风险

于2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，另外，本公司设有专门的清欠部门，对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

截至2015年6月30日，本公司应收账款前五名客户的欠款金额为12,967,504.00元，占应收账款期末余额合计数的比例仅为13.48%，因此本公司不存在重大信用集中风险。

九、关联方及关联交易

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭鲁伟	本公司董事
山东瀚富投资咨询有限公司	本公司股东

2、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,137,290.00	1,505,888.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司没有需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年6月30日，本公司履约保函保证金余额为260,634.84元，如果本公司在履约保函保证金到期前存在不履行履约保函所保证义务的情形，则保函保证金存在不能收回的可能性。

截至2015年6月30日，除以上事项外，本公司无其他需要说明的重大或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项

1、其他

1、公司位于济南市市中区腊山路18号腊山科技产业园区内的1栋办公楼及3栋单层生产车间，其中办公楼建筑面积1,400.57平方米，3栋厂房建筑面积约7,370.15平方米,全部建筑物总面积8,770.72平方米。2007年5月济南市规划局以济规法函[2007]56号文《关于对济南法因数控机械有限公司生产车间、办公楼的规划意见》批复：“办公楼及2栋厂房的局部占压规划道路红线和道路绿化带，2栋单层厂房占压规划道路红线和道路绿化带部分建筑面积930平方米。上述建筑临时保留使用，规划需要时服从规划安排”。受上述因素影响，临时保留的建筑物未能办理房产证，未能办理房产证的建筑面积约为2,330.57平方米。该2,330.57平方米的建筑在市政府规划需要时将被拆除。

对于上述损失风险，公司股东李胜军、管彤、郭伯春、刘毅承诺：“如果上述建筑物一旦被拆除，本人将在拆除之日起十日内，就济南法因因此而遭受的损失，包括但不限于按拆除时上述建筑物的账面净值（车间部分的账面净值按照占整个车间建筑面积的比例计算）加拆迁费用计算的损失额，按照本人在与山东法因数控机械有限公司（山东法因数控机械股份有限公司的前身）签署《股权转让协议》之日持有济南法因的股权比例以现金方式一次性足额补偿予济南法因，即本人应补偿的金额 = 济南法因的损失总额×25%，且本人就该等补偿责任与上述协议签署日济南法因的其他股东承担连带责任。”

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-99,082.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,733,347.48	
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	1,293,649.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-288,604.21	

减：所得税影响额	545,896.61	
合计	3,093,414.12	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.012	0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14%	-0.004	-0.004

3、其他

无

第十节 备查文件目录

- 1 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3 报告期内公司在指定报纸及信息披露网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的文档；
- 4 其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

(此页无正文, 为山东法因数控机械股份有限公司2015年半年度报告全文的盖章签字页)

山东法因数控机械股份有限公司

法定代表人： 李胜军

2015 年 8 月 13 日