

# 威海华东数控股份有限公司

WEIHAI HUADONG AUTOMATION CO.,LTD

**HDCNC<sup>®</sup>**

## 2015 年半年度财务报告

(未经审计)

中国 威海

2015 年 08 月 28 日

## 合并资产负债表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,666,266.76	59,647,847.75
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	5,188,222.87	16,167,116.36
应收账款	150,832,392.14	158,172,529.63
预付款项	50,670,347.27	49,205,585.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	134,813,248.90	186,263,933.21
买入返售金融资产		
存货	650,808,643.79	584,370,130.87
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	5,666,992.23	4,370,675.19
流动资产合计	1,103,646,113.96	1,058,197,818.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
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	856,336,289.69	909,452,382.08
在建工程	216,978,513.21	187,337,380.99
工程物资	14,377,709.53	13,655,591.35
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	172,711,072.97	174,831,982.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,924,368.45	17,929,602.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,280,327,953.85	1,304,206,939.15
资产总计	2,383,974,067.81	2,362,404,757.42

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 合并资产负债表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	337,140,000.00	378,140,000.00
应付票据	74,539,110.00	24,900,000.00
应付账款	128,939,262.40	128,455,102.08
预收款项	88,776,255.06	64,443,243.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,746,781.21	15,475,423.97
应交税费	-3,906,884.53	-1,158,735.04
应付利息	2,520,880.30	1,259,409.41
应付股利	3,920,000.00	3,920,000.00
其他应付款	306,641,902.03	214,642,940.16
一年内到期的非流动负债	117,810,000.00	156,810,000.00
其他流动负债	250,000.00	250,000.00
流动负债合计	1,073,377,306.47	987,137,384.56
非流动负债：		
长期借款	123,380,000.00	130,035,000.00
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
预计负债	670,540.40	670,540.40
递延收益	44,320,000.00	41,570,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	180,314,497.63	184,219,497.63
负债合计	1,253,691,804.10	1,171,356,882.19
所有者权益：		
股本	307,495,600.00	307,495,600.00
其他权益工具		
资本公积	734,367,010.54	734,367,010.54
其他综合收益		
专项储备	9,728,822.31	8,550,063.86
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02
一般风险准备		
未分配利润	-74,104,283.97	-24,853,931.58
归属于母公司所有者权益合计	1,034,098,030.90	1,082,169,624.84
少数股东权益	96,184,232.81	108,878,250.39
所有者权益合计	1,130,282,263.71	1,191,047,875.23
负债和所有者权益总计	2,383,974,067.81	2,362,404,757.42

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司资产负债表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,022,379.09	31,908,219.64
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	4,506,222.87	7,812,988.39
应收账款	101,448,480.86	122,135,388.47
预付款项	38,742,788.12	35,257,365.70
应收利息		
应收股利	4,080,000.00	4,080,000.00
其他应收款	456,732,966.20	491,170,167.50
存货	430,148,904.91	403,646,816.12
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	1,995,562.50	
流动资产合计	1,119,677,304.55	1,096,010,945.82
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	203,345,236.36	203,345,236.36
投资性房地产		
固定资产	499,440,640.87	539,442,964.48
在建工程	128,502,324.34	74,078,627.84
工程物资	903,655.68	725,592.25
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	70,755,628.65	71,673,576.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,353,885.12	17,135,319.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	922,301,371.02	907,401,316.26
资产总计	2,041,978,675.57	2,003,412,262.08

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	199,700,000.00	214,000,000.00
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	137,979,110.00	115,040,000.00
应付账款	100,575,995.52	105,308,319.01
预收款项	66,755,519.12	49,290,832.14
应付职工薪酬	3,983,617.33	3,611,374.72
应交税费	342,066.93	2,206,293.08
应付利息	2,222,492.80	702,197.99
应付股利		
其他应付款	260,469,202.55	166,901,850.42
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	79,810,000.00	116,810,000.00
其他流动负债	250,000.00	250,000.00
流动负债合计	852,088,004.25	774,120,867.36
非流动负债：		
长期借款	73,380,000.00	80,035,000.00
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
预计负债		
递延收益	25,520,000.00	25,520,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	110,843,957.23	117,498,957.23
负债合计	962,931,961.48	891,619,824.59
所有者权益：		
股本	307,495,600.00	307,495,600.00
其他权益工具		
资本公积	734,367,010.54	734,367,010.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,754,318.48	5,094,709.99
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02
未分配利润	-25,181,096.95	8,224,234.94
所有者权益合计	1,079,046,714.09	1,111,792,437.49
负债和所有者权益总计	2,041,978,675.57	2,003,412,262.08

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 合并利润表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	90,133,630.56	176,718,895.92
其中：营业收入	90,133,630.56	176,718,895.92
利息收入		
二、营业总成本	153,698,556.36	235,852,478.09
其中：营业成本	86,435,373.54	158,671,797.40
利息支出		
营业税金及附加	226,409.04	320,232.19
销售费用	11,394,082.05	9,695,669.75
管理费用	26,503,659.64	38,721,082.86
财务费用	21,082,342.16	27,062,094.30
资产减值损失	8,056,689.93	1,381,601.59
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）	299,471.91	
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）	-63,265,453.89	-59,133,582.17
加：营业外收入	675,160.24	1,989,715.17
其中：非流动资产处置利得	6,563.22	582,756.10
减：营业外支出	231,173.51	53,090.89
其中：非流动资产处置损失	15,154.87	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-62,821,467.16	-57,196,957.89
减：所得税费用	-666,278.65	-113,572.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-62,155,188.51	-57,083,385.69
归属于母公司所有者的净利润	-49,250,352.39	-44,851,460.42
少数股东损益	-12,904,836.12	-12,231,925.27
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		
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	-62,155,188.51	-57,083,385.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-49,250,352.39	-44,851,460.42
归属于少数股东的综合收益总额	-12,904,836.12	-12,231,925.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.16	-0.15
（二）稀释每股收益	-0.16	-0.15

本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司利润表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	90,382,849.96	153,851,474.16
减：营业成本	86,731,352.23	139,142,138.68
营业税金及附加	143,611.45	277,904.95
销售费用	7,976,543.01	7,146,376.74
管理费用	14,820,089.68	16,959,123.77
财务费用	7,190,024.38	13,856,428.72
资产减值损失	8,637,843.78	1,987,241.67
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-35,116,614.57	-25,517,740.37
加：营业外收入	560,641.19	1,071,126.17
其中：非流动资产处置利得	6,563.22	
减：营业外支出	67,924.39	5,703.84
其中：非流动资产处置损失	15,154.87	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-34,623,897.77	-24,452,318.04
减：所得税费用	-1,218,565.88	-298,086.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-33,405,331.89	-24,154,231.79
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-33,405,331.89	-24,154,231.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.11	-0.08
（二）稀释每股收益	-0.11	-0.08

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 合并现金流量表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

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	96,217,173.24	100,103,493.17
收到的税费返还	2,021,295.48	1,018,434.98
收到其他与经营活动有关的现金	13,078,247.34	77,335,000.91
经营活动现金流入小计	111,316,716.06	178,456,929.06
购买商品、接受劳务支付的现金	61,195,894.85	111,363,627.80
支付给职工以及为职工支付的现金	33,038,386.95	38,058,484.14
支付的各项税费	10,187,641.91	8,267,003.86
支付其他与经营活动有关的现金	19,303,486.35	32,335,861.01
经营活动现金流出小计	123,725,410.06	190,024,976.81
经营活动产生的现金流量净额	-12,408,694.00	-11,568,047.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		593,680.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	52,155,607.59	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	52,155,607.59	593,680.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	516,290.72	5,103,585.69
投资活动现金流出小计	516,290.72	5,103,585.69
投资活动产生的现金流量净额	51,639,316.87	-4,509,905.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		305,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	344,340,000.00	335,920,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	344,340,000.00	640,920,000.00
偿还债务支付的现金	342,395,000.00	548,827,535.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,136,059.66	35,159,432.34
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		100,000,000.00
筹资活动现金流出小计	360,531,059.66	683,986,967.41
筹资活动产生的现金流量净额	-16,191,059.66	-43,066,967.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,474.99	3,688.95
五、现金及现金等价物净增加额	23,038,088.22	-59,141,231.78
加：期初现金及现金等价物余额	32,004,815.17	75,358,666.67
六、期末现金及现金等价物余额	55,042,903.39	16,217,434.89

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英



## 母公司现金流量表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

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	69,987,341.42	62,757,810.34
收到的税费返还	2,021,295.48	1,018,434.98
收到其他与经营活动有关的现金	17,587,307.88	62,549,551.03
经营活动现金流入小计	89,595,944.78	126,325,796.35
购买商品、接受劳务支付的现金	49,141,882.22	90,209,253.00
支付给职工以及为职工支付的现金	17,547,407.85	20,206,549.39
支付的各项税费	5,172,947.87	4,437,678.59
支付其他与经营活动有关的现金	34,444,410.35	20,788,728.65
经营活动现金流出小计	106,306,648.29	135,642,209.63
经营活动产生的现金流量净额	-16,710,703.51	-9,316,413.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		593,680.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	50,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,000,000.00	593,680.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	376,224.85	386,180.50
投资支付的现金		
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	376,224.85	386,180.50
投资活动产生的现金流量净额	49,623,775.15	207,499.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		305,000,000.00
取得借款收到的现金	326,040,000.00	264,420,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		38,000,000.00
筹资活动现金流入小计	326,040,000.00	607,420,000.00
偿还债务支付的现金	321,795,000.00	497,970,688.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,022,756.12	22,629,954.46
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00
筹资活动现金流出小计	331,817,756.12	620,600,643.13
筹资活动产生的现金流量净额	-5,777,756.12	-13,180,643.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,486.86	3,654.15
五、现金及现金等价物净增加额	27,133,828.66	-22,285,902.64
加：期初现金及现金等价物余额	4,265,187.06	30,718,651.39
六、期末现金及现金等价物余额	31,399,015.72	8,432,748.75

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 合并所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	2015 年 1-6 月										
	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
一、上年期末余额	307,495,600.00		734,367,010.54			8,550,063.86	56,610,882.02		-24,853,931.58	108,878,250.39	1,191,047,875.23
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	307,495,600.00		734,367,010.54			8,550,063.86	56,610,882.02		-24,853,931.58	108,878,250.39	1,191,047,875.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,178,758.45			-49,250,352.39	-12,694,017.58	-60,765,611.52
（一）综合收益总额									-49,250,352.39	-12,904,836.12	-62,155,188.51
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
（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						1,178,758.45				210,818.54	1,389,576.99
1. 本期提取						1,350,721.03				249,002.92	1,599,723.95
2. 本期使用						-171,962.58				-38,184.38	-210,146.96
（六）其他											
四、本期期末余额	307,495,600.00		734,367,010.54			9,728,822.31	56,610,882.02		-74,104,283.97	96,184,232.81	1,130,282,263.71

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	2014 年 1-6 月										
	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		
一、上年期末余额	257,495,600.00		480,059,164.46			6,170,671.55	56,610,882.02		-49,718,383.35	232,275,868.63	982,893,803.31
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	257,495,600.00		480,059,164.46			6,170,671.55	56,610,882.02		-49,718,383.35	232,275,868.63	982,893,803.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00		254,307,846.08			988,713.00			-44,851,460.42	-12,131,731.94	248,313,366.72
（一）综合收益总额									-44,851,460.42	-12,231,925.27	-57,083,385.69
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00		254,307,846.08								304,307,846.08
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00		254,307,846.08								304,307,846.08
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											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备						988,713.00				100,193.33	1,088,906.33
1. 本期提取						1,030,600.23				100,193.33	1,130,793.56
2. 本期使用						-41,887.23					-41,887.23
（六）其他											
四、本期期末余额	307,495,600.00		734,367,010.54			7,159,384.55	56,610,882.02		-94,569,843.77	220,144,136.69	1,231,207,170.03

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	2015年1-6月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			5,094,709.99	56,610,882.02	8,224,234.94	1,111,792,437.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	307,495,600.00				734,367,010.54			5,094,709.99	56,610,882.02	8,224,234.94	1,111,792,437.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								659,608.49		-33,405,331.89	-32,745,723.40
（一）综合收益总额										-33,405,331.89	-33,405,331.89
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
（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								659,608.49			659,608.49
1. 本期提取								747,251.81			747,251.81
2. 本期使用								-87,643.32			-87,643.32
（六）其他											
四、本期期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			5,754,318.48	56,610,882.02	-25,181,096.95	1,079,046,714.09

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	2014 年 1-6 月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	257,495,600.00				480,059,164.46			3,657,829.83	56,610,882.02	65,035,870.57	862,859,346.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	257,495,600.00				480,059,164.46			3,657,829.83	56,610,882.02	65,035,870.57	862,859,346.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				254,307,846.08			707,881.46		-24,154,231.79	280,861,495.75
（一）综合收益总额										-24,154,231.79	-24,154,231.79
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				254,307,846.08						304,307,846.08
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				254,307,846.08						304,307,846.08
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											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备								707,881.46			707,881.46
1. 本期提取								749,768.69			749,768.69
2. 本期使用								-41,887.23			-41,887.23
（六）其他											
四、本期期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			4,365,711.29	56,610,882.02	40,881,638.78	1,143,720,842.63

法定代表人：李壮

主管会计工作负责人：王明山

会计机构负责人：肖崔英

## 财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

威海华东数控股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为成立于 2002 年 3 月 4 日的威海华东数控有限公司。经山东省发展和改革委员会《关于同意威海华东数控有限公司变更为威海华东数控股份有限公司的批复》（鲁发改许可企业字〔2004〕11 号文）批准，威海华东数控有限公司依法整体变更为威海华东数控股份有限公司，并于 2004 年 12 月 28 日在山东省工商行政管理局办理了公司设立登记，领取了《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 8,000 万元，其中：山东省高新技术投资有限公司出资 31,578,579 元，占注册资本的 39.47%；汤世贤出资 25,680,733 元，占注册资本的 32.10%；高鹤鸣出资 13,438,820 元，占注册资本的 16.80%；李壮出资 4,727,481 元，占注册资本的 5.91%；刘传金出资 4,574,387 元，占注册资本的 5.72%。

2007 年 9 月 14 日，威海市顺迪投资担保有限公司出资 5,000 万元认购公司新增股份 1,000 万股，本次增资扩股已经公司 2007 年度第二次临时股东会审议通过，并经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产函〔2007〕109 号文批准。本次增资扩股完成后，公司注册资本由 8,000 万元变更为 9,000 万元，其中：山东省高新技术投资有限公司 31,578,579 元，占注册资本的 35.087%；汤世贤 25,680,733 元，占注册资本的 28.534%；高鹤鸣 13,438,820 元，占注册资本的 14.932%；威海市顺迪投资担保有限公司 1,000 万元，占注册资本的 11.111%；李壮 4,727,481 元，占注册资本的 5.253%；刘传金 4,574,387 元，占注册资本的 5.083%。本次股本变更业经中和正信会计师事务所有限公司于 2007 年 9 月 17 日以中和正信验字（2007）第 2-022 号验资报告予以审验。

2008 年 5 月 21 日经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2008〕721 号”文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行后公司总股本变更为人民币 12,000 万元。发行后股本结构为：山东省高新技术投资有限公司 31,578,579 股，占 26.315%；汤世贤 25,680,733 股，占 21.401%；高鹤鸣 13,438,820 股，占 11.199%；威海市顺迪投资担保有限公司 1,000 万股，占 8.333%；李壮 4,727,481 股，占 3.940%；刘传金 4,574,387 股，占 3.812%；社会公众股 3000 万股，占 25%。公司于 2008 年 6 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2010 年 4 月 8 日经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2010〕410 号”文《关于核准威海华东数控股份有限公司增发股票的批复》核准，公司获准增发不超过 3,500 万股新股。公司向社会公开发行人民币普通股 874.78 万股，发行后总股本变更为人民币 12,874.78 万股。

2010 年 8 月 14 日，经公司 2010 年度第四次临时股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 257,495,600 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2013〕1152 号文核准，公司于 2014 年 3 月 4 日向大连高金科技发展有限公司非公开发行人民币普通股 5,000 万股，非公开增发后公司注册资本增加至 307,495,600 元。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司的总股本为 307,495,600 股。有限售条件的流通股为 85,867,285 股，占总股本的 27.92%，其中：高管锁定股份 35,867,285 股，首发后机构类限售股 50,000,000 股。无限售条件的流通股 221,628,315 股，占总股本的 72.08%。

本公司控股股东为以高管汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金组成的一致行动人，本公司最终控制人为汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司职能管理部门包括人力资源部、办公室、财务部、审计部、证券部、技术中心、营销部、国际业务部、生产计划部、采购部、质检部、龙门机床事业部、加工中心制造事业部，落地镗铣床事业部、数控磨床事业部等，子公司主要包括威海华东数控机床有限公司、威海华东重工有限公司、荣成市弘久锻铸有限公司、威海华东电源有限公司等。

公司经营范围：数控系统、数控机床、切削工具、手工具、金属切削机床、机床附件、液压件、气动元件、电动工具、电动机、电器元器件、工业自动化仪表的生产、销售；量具量仪的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务（国家统一联合经营的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（需经许可经营的，须凭许可证生产经营）。

公司注册资本：叁亿零柒佰肆拾玖万伍仟陆佰元；

公司注册地址：威海经济技术开发区环山路 698 号；

公司法定代表人：李壮。

## 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括威海华东数控机床有限公司、威海华东重工有限公司、荣成市弘久锻铸有限公司、上海原创精密机床主轴有限公司、威海华东电源有限公司 5 家二级公司。与上年相比，因处置股权减少威海华东重型装备有限公司、威海华控电工有限公司 2 家二级子公司和三级子公司威海武陵爆破器材有限公司、甘肃华东电源有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 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“四、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

本公司综合目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础编制。

## 四、 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制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 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

本公司的营业周期为 12 个月。

### 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. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合



并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### 8. 现金及现金等价物

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

#### 9. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易

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

#### 10. 金融资产和金融负债

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。本公司指定的该类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，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，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，原直接计入所有者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所有者权益。

## (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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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。

## 11. 应收款项坏账准备

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

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

#### (1) 单项金额重大并单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	本公司将单项金额超过500万元，且单笔金额占余额的比例在5%以上的应收账款和单笔金额超过200万元的其他应收款的非关联方应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独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

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3	3
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

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

## 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确

定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

### 13. 长期股权投资

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。

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；

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额公允价值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资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。

#### 14. 投资性房地产

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。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-35	4	2.74-3.20
土地使用权	土地使用证期限	0	2.25-2.26
海域使用权	海域使用权证期限	0	2.32

#### 15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

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、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-35	4	2.74-3.20
2	机器设备	10	4	9.60
3	运输设备	8	4	12.00

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	办公设备	4	4	24.00
5	其他	5-15	4	6.40-19.20
1	房屋建筑物	30-35	4	2.74-3.20

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

#### 16. 在建工程

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。

#### 17. 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。

#### 18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、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。

土地使用权和海域使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术等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，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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。

#### 19. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、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，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。

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。

#### 20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，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。

#### 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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。

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。

#### 22. 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。

### 23. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认原则：

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

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

#### (2) 收入确认具体政策：

##### 1) 内销产品收入确认原则：

公司普通机床和小型数控机床，客户一般在公司制造车间进行验收，如客户放弃验收，则视同验收合格。交货地点属于工厂交货的，一般是客户单位自行提货，该种情形以发货时确认收入实现。若客户单位要求送货，则公司委托货运公司送货，货物抵达后货运公司与客户单位结算运费，该种情形以客户货物送达客户并提交验收单时确认收入实现。

大型机床在交货之前，首先在公司工厂完成组装、调试和检测工作，并经客户确认后，运往客户指定地点；设备运往客户工地后，由公司安排安装调试人员进行安装调试；设备安装调试完毕进行终验收。对大型机床一般是以已发货并安装调试完毕后且已提交终验收单时确认收入实现。部分大型机床根据与客户签订的协议，不需在客户现场进行安装调试，只在公司工厂进行验收，验收合格后，客户自行提货的，以发货时确认收入实现；委托货运公司送货的，以客户货物送达客户并提交验收单时确认收入实现。

对于机床配件，则以货物发出时确认收入实现。

##### 2) 出口产品收入确认原则：

出口产品销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的规定，以取得交货凭证(即提单)时确认为出口收入的实现。

## 24. 政府补助

本公司的政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 26. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本年度无重要会计估计变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	租赁收入	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	15%、25%

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

本公司商品销售适用 17% 的增值税销项税率，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额；出口产品增值税实行“免、抵、退”办法，退税率为 17%。

### (2) 企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于公示山东省 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科函字【2014】136 号），本公司于 2014 年 10 月 31 日取得高新技术企业，证书编号 GR201437000005，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”规定，本公司自 2014 年至 2016 年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2015 年 1 月 1 日，“期末”系指 2015 年 6 月 30 日，“本期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	360,529.36	382,727.07
银行存款	54,682,374.03	31,622,088.10
其他货币资金	50,623,363.37	27,643,032.58
<b>合计</b>	<b>105,666,266.76</b>	<b>59,647,847.75</b>

截至 2015 年 6 月 30 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金和保函保证金。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,188,222.87	8,894,616.36
商业承兑汇票		7,272,500.00
<b>合计</b>	<b>5,188,222.87</b>	<b>16,167,116.36</b>

## (2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,152,536.93	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>62,152,536.93</b>	

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,586,011.76	96.78	77,753,619.62	34.02	150,832,392.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,614,762.36	3.22	7,614,762.36	100	
<b>合计</b>	<b>236,200,774.12</b>	<b>100.00</b>	<b>85,368,381.98</b>	<b>-</b>	<b>150,832,392.14</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,806,927.42	96.79	71,634,397.79	31.17	158,172,529.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,614,762.36	3.21	7,614,762.36	100.00	
<b>合计</b>	<b>237,421,689.78</b>	<b>100.00</b>	<b>79,249,160.15</b>	<b>—</b>	<b>158,172,529.63</b>

## 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,088,902.18	1,682,667.07	3.00
1-2 年	50,464,905.74	5,046,490.57	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	36,834,349.88	11,050,304.96	30.00
3-4年	32,953,312.65	16,476,656.33	50.00
4-5年	43,735,203.09	34,988,162.47	80.00
5年以上	8,509,338.22	8,509,338.22	100.00
合计	<b>228,586,011.76</b>	<b>77,753,619.62</b>	

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津思为机器设备有限公司	20,431,000.00	1-5年	<b>8.65</b>	16,344,680.00
南通思冠弛数控机床有限公司	17,366,227.20	0-2年	<b>7.35</b>	1,619,232.72
包钢集团机械装备制造有限公司	15,291,790.50	2-4年	<b>6.47</b>	5,069,895.25
希斯庄明机电设备(上海)有限公司	10,896,295.13	1-5年	<b>4.61</b>	8,717,036.10
山东弗斯特数控设备有限公司	10,669,630.69	3-4年	<b>4.52</b>	5,334,815.35
合计	<b>74,654,943.52</b>		<b>31.60</b>	<b>37,085,659.42</b>

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	30,068,402.56	59.34	30,272,856.25	61.52
1-2年	4,627,144.51	9.13	3,776,788.31	7.68
2-3年	4,268,464.61	8.42	3,800,411.36	7.72
3年以上	11,706,335.59	23.10	11,355,529.34	23.08
合计	<b>50,670,347.27</b>	<b>100.00</b>	<b>49,205,585.26</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
Schiess Brighton(Germany) Ltd	14,183,318.90	1-5年	27.99
HANS MACHINE CO.,LTD.	4,401,792.00	1-5年	8.69

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
吉辅企业有限公司	4,035,037.14	1年以内	7.96
济南友联控制工程有限公司	2,293,200.00	1年以内	4.53
烟台东海钢管有限公司	2,220,868.55	1年以内	4.38
<b>合计</b>	<b>27,134,216.59</b>		<b>53.55</b>

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	143,006,996.80	99.77%	8,193,747.90	5.73%	134,813,248.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	334,315.05	0.23%	334,315.05	100%	
<b>合计</b>	<b>143,341,311.85</b>	<b>100%</b>	<b>8,528,062.95</b>	<b>—</b>	<b>134,813,248.90</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,554,642.65	99.83%	8,290,709.44	4.27%	186,263,933.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	334,315.05	0.17%	334,315.05	100%	
<b>合计</b>	<b>194,888,957.70</b>	<b>100%</b>	<b>8,625,024.49</b>	<b>—</b>	<b>186,263,933.21</b>

## 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	130,195,958.91	3,905,878.77	3.00
1-2年	4,545,763.87	454,576.39	10.00
2-3年	3,283,281.50	984,984.45	30.00
3-4年	4,064,631.54	2,032,315.77	50.00
4-5年	506,842.29	405,473.83	80.00
5年以上	410,518.69	410,518.69	100.00
<b>合计</b>	<b>143,006,996.80</b>	<b>8,193,747.90</b>	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
汤世贤	股权转让款	80,219,600.00	1年以内	55.96	2,406,588.00
威海国有资本运营有限公司	股权转让款	41,060,400.00	1年以内	28.65	1,231,812.00
江西顺风光电投资有限公司	投标保证金	3,000,000.00	1-2年	2.09	300,000.00
河南焦矿成套装备有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1年以内	0.84	36,000.00
应收出口退税	出口退税款	503,894.51	1年以内	0.35	15,116.84
<b>合计</b>		<b>125,983,894.51</b>		<b>87.89</b>	<b>3,989,516.84</b>

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,517,352.85	7,899,194.98	93,618,157.87
在产品	199,864,185.23	630,049.37	199,234,135.86
库存商品	324,337,941.75	11,391,227.75	312,946,714.00
发出商品	34,791,523.87	2,763,319.27	32,028,204.60
周转材料	9,539,826.62	2,156,195.24	7,383,631.38
委托加工物资	5,597,800.08		5,597,800.08
<b>合计</b>	<b>675,648,630.40</b>	<b>24,839,986.61</b>	<b>650,808,643.79</b>

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,723,349.05	6,378,836.60	79,344,512.45
在产品	186,379,476.58	630,049.37	185,749,427.21
库存商品	287,733,909.55	11,688,730.27	276,045,179.28
发出商品	34,853,131.51	2,763,319.27	32,089,812.24
周转材料	9,836,401.21	2,156,195.24	7,680,205.97
委托加工物资	3,460,993.72		3,460,993.72
<b>合计</b>	<b>607,987,261.62</b>	<b>23,617,130.75</b>	<b>584,370,130.87</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回或转销	其他转出	
原材料	6,378,836.60	1,520,358.38			7,899,194.98
在产品	630,049.37				630,049.37
库存商品	11,688,730.27	514,071.26	811,573.78		11,391,227.75
发出商品	2,763,319.27				2,763,319.27
周转材料	2,156,195.24				2,156,195.24
<b>合计</b>	<b>23,617,130.75</b>	<b>2,034,429.64</b>	<b>811,573.78</b>		<b>24,839,986.61</b>

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待摊费用	2,094,250.30	1,387,831.95	待摊费用
待抵扣进项税	2,061,120.65	1,471,221.96	待抵扣进项税
预交所得税	1,511,621.28	1,511,621.28	预交所得税
<b>合计</b>	<b>5,666,992.23</b>	<b>4,370,675.19</b>	

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>



## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东创新创业投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					4.46	
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>						

## (3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额		
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额		

## 9. 固定资产

## (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1.期初余额	599,013,821.17	603,703,426.92	9,315,821.15
2.本期增加金额	0.00	336,442.60	355,538.00
(1) 购置		336,442.60	355,538.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	0.00	14,083,122.56	0.00
(1) 处置或报废		14,083,122.56	
(2) 处置子公司减少			
4.期末余额	599,013,821.17	589,956,746.96	9,671,359.15
二、累计折旧			
1.期初余额	72,815,386.78	243,966,662.01	4,963,728.28

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
2.本期增加金额	10,617,343.51	26,554,590.07	884,903.98
(1) 计提	10,617,343.51	26,554,590.07	884,903.98
(2) 其他转入			
3.本期减少金额	0.00	440,447.84	0.00
(1) 处置或报废		440,447.84	
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.期末余额	83,432,730.29	270,080,804.24	5,848,632.26
三、减值准备			
1.期初余额		2,004,223.87	
2.本期增加金额	0	0	0
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司减少			
4.期末余额	0.00	2,004,223.87	0.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	515,581,090.88	317,871,718.85	3,822,726.89
2.期初账面价值	526,198,434.39	357,732,541.04	4,352,092.87

(续表)

项目	办公设备	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,585,838.89	39,440,825.58	1,254,059,733.71
2.本期增加金额	5,982.06	112,675.22	810,637.88
(1) 购置	5,982.06	112,675.22	810,637.88
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			14,083,122.56

项目	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废			14,083,122.56
(2) 处置子公司减少			
4.期末余额	2,591,820.95	39,553,500.80	1,240,787,249.03
二、累计折旧			
1.期初余额	2,075,381.97	18,653,139.22	342,474,298.26
2.本期增加金额	102,140.44	2,125,077.55	40,284,055.55
(1) 计提	102,140.44	2,125,077.55	40,284,055.55
(2) 其他转入			
3.本期减少金额			440,447.84
(1) 处置或报废			440,447.84
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.期末余额	2,177,522.41	20,778,216.77	382,317,905.97
三、减值准备			
1.期初余额		128,829.50	2,133,053.37
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司减少			
4.期末余额		128,829.50	2,133,053.37
四、账面价值			
1.期末账面价值	414,298.54	18,646,454.53	856,336,289.69
2.期初账面价值	510,456.92	20,658,856.86	909,452,382.08

## (2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
加工中心厂房	3,935,579.59	正在办理中
华东电源厂房	4,564,450.00	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2#职工宿舍楼	8,307,110.01	正在办理中
3#职工宿舍楼	8,320,379.80	正在办理中
大型机床厂房	90,059,760.00	正在办理中
荣成弘久厂房	105,390,722.59	正在办理中
华东重工厂房	159,509,781.88	正在办理中

## 10. 在建工程

## (1) 在建工程明细表

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
经区厂区扩建项目	12,319,782.67		12,319,782.67	3,998,802.96		3,998,802.96
重型机床加工项目	51,023,095.29		51,023,095.29	46,611,483.19		46,611,483.19
铸造技改项目	7,381,358.31	278,287.19	7,103,071.12	7,381,358.31	278,287.19	7,103,071.12
崮山厂区建设	0.00		0			
自制设备	147,204,601.35	672,037.22	146,532,564.13	130,296,060.94	672,037.22	129,624,023.72
<b>合计</b>	<b>217,928,837.62</b>	<b>950,324.41</b>	<b>216,978,513.21</b>	<b>188,287,705.40</b>	<b>950,324.41</b>	<b>187,337,380.99</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
经区厂区扩建项目	3,998,802.96	8,320,979.71			12,319,782.67
重型机床加工项目	46,611,483.19	4,411,612.10			51,023,095.29
铸造技改项目	7,381,358.31	0.00			7,381,358.31
自制设备	130,296,060.94	16,908,540.41			147,204,601.35
<b>合计</b>	<b>188,287,705.40</b>	<b>29,641,132.22</b>			<b>217,928,837.62</b>

## (3) 本期计提在建工程减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
铸造技改项目	278,287.19	账面价值低于可收回金额
自制设备	672,037.22	账面价值低于可收回金额
<b>合计</b>	<b>950,324.41</b>	—

## 11. 工程物资

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
自制设备物资	903,655.68		903,655.68	725,592.25		725,592.25
重型机床加工项目物资	13,740,315.98	266,262.13	13,474,053.85	13,196,261.23	266,262.13	12,929,999.10
<b>合计</b>	<b>14,643,971.66</b>	<b>266,262.13</b>	<b>14,377,709.53</b>	<b>13,921,853.48</b>	<b>266,262.13</b>	<b>13,655,591.35</b>

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值			
1.期初余额	193,673,798.11	491,879.72	4,020,440.80
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
(4)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.期末余额	193,673,798.11	491,879.72	4,020,440.80
二、累计摊销			
1.期初余额	19,802,675.44	491,879.72	3,205,728.00
2.本期增加金额	1,990,255.50	0.00	118,303.56
(1)计提	1,990,255.50	0.00	118,303.56
(2)企业合并增加			
(3)其他转入			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.期末余额	21,792,930.94	491,879.72	3,324,031.56
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2)企业合并增加			
(3)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	171,880,867.17		696,409.24
2.期初账面价值	173,871,122.67		814,712.80

(续表)

项目	软件	海域使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	334,288.56		198,520,407.19
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
(4)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.期末余额	334,288.56		198,520,407.19
二、累计摊销			
1.期初余额	188,141.60		23,688,424.76
2.本期增加金额	12,350.40		2,120,909.46
(1)计提	12,350.40		2,120,909.46
(2)企业合并增加			
(3)其他转入			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			

项目	软件	海域使用权	合计
(3)其他减少			
4.期末余额	200,492.00		25,809,334.22
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2)企业合并增加			
(3)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	133,796.56		172,711,072.97
2.期初账面价值	146,146.96		174,831,982.43

## 13. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	82,556,262.35	13,363,986.99	76,659,857.97	12,329,350.46
存货跌价准备	18,138,378.62	3,145,628.60	18,435,881.14	3,190,253.98
未实现内部交易收益	12,888,576.07	1,933,286.41	12,856,876.06	1,928,531.41
固定资产减值准备	1,928,378.61	325,303.26	1,928,378.61	325,303.26
在建工程减值准备	855,563.14	156,163.19	855,563.14	156,163.19
<b>合计</b>	<b>116,367,158.79</b>	<b>18,924,368.45</b>	<b>110,736,556.92</b>	<b>17,929,602.30</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	11,340,182.57	11,214,326.67
存货跌价准备	112,975.89	112,975.89
长期股权投资减值准备		
固定资产减值准备	204,674.76	204,674.76
在建工程减值准备	94,761.27	94,761.27

项目	期末余额	期初余额
工程物资减值准备	266,262.13	266,262.13
无形资产减值准备		
商誉减值		
内部未实现的利润		
可抵扣亏损	275,489,605.64	221,618,327.76
<b>合计</b>	<b>287,508,462.26</b>	<b>233,511,328.48</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2017年度	50,157,606.99	50,157,606.99
2018年度	99,997,434.82	99,997,434.82
2019年度	71,463,285.95	71,463,285.95
2020年度	53,871,277.88	
<b>合计</b>	<b>275,489,605.64</b>	<b>221,618,327.76</b>

#### 14. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	
抵押借款	96,700,000.00	95,000,000.00
保证借款	27,000,000.00	108,000,000.00
质押借款		
质押、保证借款		15,000,000.00
抵押、保证借款	110,000,000.00	70,000,000.00
票据贴现	63,440,000.00	90,140,000.00
<b>合计</b>	<b>337,140,000.00</b>	<b>378,140,000.00</b>

#### 15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,490,000.00	24,900,000.00
信用证	3,049,110.00	
<b>合计</b>	<b>74,539,110.00</b>	<b>24,900,000.00</b>

#### 16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
<b>合计</b>	<b>128,939,262.40</b>	<b>128,455,102.08</b>



项目	期末余额	期初余额
其中：1 年以上	37,999,025.34	36,642,719.69

## 17. 预收款项

## (1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	<b>88,776,255.06</b>	<b>64,443,243.98</b>
其中：1 年以上	15,290,766.70	14,434,731.45

(2) 本期无大额的账龄超过 1 年的预收款项。

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,388,827.00	34,654,637.42	33,296,683.21	16,746,781.21
离职后福利-设定提存计划		3,411,599.05	3,411,599.05	
辞退福利	86,596.97		86,596.97	
合计	<b>15,475,423.97</b>	<b>38,066,236.47</b>	<b>36,794,879.23</b>	<b>16,746,781.21</b>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,204,530.42	30,925,016.55	30,369,140.12	1,760,406.85
职工福利费	1,481.00	518,771.15	520,252.15	
职工奖励及福利基金	5,845,075.06		89,737.90	5,755,337.16
社会保险费		1,795,578.44	1,795,578.44	
其中：医疗保险费		1,436,462.76	1,436,462.76	
工伤保险费		179,557.84	179,557.84	
生育保险费		179,557.84	179,557.84	
住房公积金		449,598.60	449,598.60	
工会经费和职工教育经费	8,337,740.52	965,672.68	72,376.00	9,231,037.20
合计	<b>15,388,827.00</b>	<b>34,654,637.42</b>	<b>33,296,683.21</b>	<b>16,746,781.21</b>

## (3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,232,041.20	3,232,041.20	
失业保险费		179,557.85	179,557.85	
<b>合计</b>		<b>3,411,599.05</b>	<b>3,411,599.05</b>	

## 19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-6,681,707.51	-4,759,467.93
营业税		80,483.13
企业所得税		301,501.49
个人所得税	218,996.78	173,104.94
城市维护建设税	10,222.29	272,774.33
房产税	628,846.15	628,846.12
土地使用税	1,630,213.15	1,739,406.15
教育费附加	37,349.60	190,248.59
其他	249,195.01	214,368.14
<b>合计</b>	<b>-3,906,884.53</b>	<b>-1,158,735.04</b>

## 20. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	424,267.87	809,183.64
分期付息到期还本的长期借款利息	2,096,612.43	450,225.77
<b>合计</b>	<b>2,520,880.30</b>	<b>1,259,409.41</b>

## 21. 应付股利

## (1) 应付股利明细表

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
朱口集团有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	资金紧张暂缓发放
日本东瀛株式会社	2,080,000.00	2,080,000.00	资金紧张暂缓发放
<b>合计</b>	<b>3,920,000.00</b>	<b>3,920,000.00</b>	

(2) 应付股利为子公司荣成市弘久锻铸有限公司已宣布尚未发放的股利。

## 22. 其他应付款

## (1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	306,641,902.03	214,642,940.16
其中：1年以上	163,624,192.98	164,676,228.18

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
威海华东重型装备有限公司	206,787,865.60	资金紧张，暂无法偿还
威海经济技术开发区国有资产经营管理公司	30,000,000.00	借款
朱口集团有限公司	32,970,000.00	借款
合计	269,757,865.60	

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	117,810,000.00	156,810,000.00
合计	117,810,000.00	156,810,000.00

## 24. 其他流动负债

## (1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
政府补助	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

## (2) 政府补助

政府补助项目	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
高档超大超重型数控机床的合作研制项目的专项经费	250,000.00				250,000.00	与资产相关
合计	250,000.00				250,000.00	

## 25. 长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信托借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	13,380,000.00	20,035,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
合计	123,380,000.00	130,035,000.00

## 26. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中央预算内投资	5,600,000.00			5,600,000.00
重大技术装备进口退税	6,343,957.23			6,343,957.23
合计	11,943,957.23			11,943,957.23

## 27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	670,540.40	670,540.40
合计	670,540.40	670,540.40

## 28. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	41,570,000.00	2,750,000.00		44,320,000.00
合计	41,570,000.00	2,750,000.00		44,320,000.00

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	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
民口重大专项	3,320,000.00				3,320,000.00	与资产相关
国际合作项目	6,200,000.00				6,200,000.00	与资产相关
龙门导轨磨产业 化	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
企业技术创新 资金						与收益相关
国际科技合作 专项款	5,850,000.00	2,750,000.00			8,600,000.00	与资产相关
2013 年战略产 业发展资金	19,200,000.00				19,200,000.00	与资产相关
合计	41,570,000.00	2,750,000.00			44,320,000.00	

## 29. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	307,495,600						307,495,600

## 30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	734,367,010.54			734,367,010.54
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>734,367,010.54</b>			<b>734,367,010.54</b>

## 31. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,550,063.86	1,350,721.03	171,962.58	9,728,822.31
<b>合计</b>	<b>8,550,063.86</b>	<b>1,350,721.03</b>	<b>171,962.58</b>	<b>9,728,822.31</b>

## 32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,532,183.96			35,532,183.96
任意盈余公积	21,078,698.06			21,078,698.06
<b>合计</b>	<b>56,610,882.02</b>			<b>56,610,882.02</b>

## 33. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-24,853,931.58	-49,718,383.35
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-24,853,931.58	-49,718,383.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-49,250,352.39	-44,851,460.42

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>本期期末余额</b>	<b>-74,104,283.97</b>	<b>-94,569,843.77</b>

## 34. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,794,082.26	86,088,053.72	170,487,293.21	156,900,211.10
其他业务	1,339,548.30	347,319.82	6,231,602.71	1,771,586.30
<b>合计</b>	<b>90,133,630.56</b>	<b>86,435,373.54</b>	<b>176,718,895.92</b>	<b>158,671,797.40</b>

## 35. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	200,361.98	283,391.32
城市维护建设税	14,025.34	19,837.39
教育费附加	10,018.10	14,169.57
地方水利建设基金	2,003.62	2,833.91
<b>合计</b>	<b>226,409.04</b>	<b>320,232.19</b>

## 36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务材料费	1,072,592.80	1,002,861.90
销售佣金	929,451.64	796,392.95
差旅费	3,225,410.45	2,609,044.07
运输费	2,640,656.94	1,283,297.92
职工薪酬	1,923,986.49	1,748,462.82
业务宣传费	395,759.89	740,638.05
其他	1,206,223.84	1,514,972.04

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<b>11,394,082.05</b>	<b>9,695,669.75</b>

## 37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	4,880,337.08	6,417,773.83
职工薪酬	4,005,101.05	5,895,627.23
土地使用税	4,498,961.98	4,026,194.79
无形资产摊销	1,990,255.50	3,953,706.62
折旧	2,680,579.43	7,304,394.59
房产税	1,946,483.94	2,584,403.81
业务招待费	417,226.86	468,612.20
聘请中介机构费用	1,591,821.81	694,646.38
办公费	2,540,522.07	2,835,457.63
其他	1,952,369.92	4,540,265.78
合计	<b>26,503,659.64</b>	<b>38,721,082.86</b>

## 38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,442,040.56	25,595,171.64
减：利息收入	47,391.39	627,800.55
加：汇兑损失	1,392,817.96	409,227.01
加：其他支出	294,875.03	1,685,496.20
合计	<b>21,082,342.16</b>	<b>27,062,094.30</b>

## 39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,022,260.29	1,381,601.59
存货跌价损失	2,034,429.64	
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
在建工程减值损失		
工程物资减值损失		
合计	<b>8,056,689.93</b>	<b>1,381,601.59</b>

## 40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	299,471.91	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>299,471.91</b>	

## 41. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,563.22	582,756.10	6,563.22
其中：固定资产处置利得	6,563.22	582,756.10	6,563.22
无形资产处置利得			
政府补助	489,800.00	807,830.00	489,800.00
其他	178,797.02	599,129.07	178,797.02
<b>合计</b>	<b>675,160.24</b>	<b>1,989,715.17</b>	<b>675,160.24</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
市场开拓专项资金	128,900.00		威经信交字[2014]12号	与收益相关
2014年科技奖	40,000.00			与收益相关
扩张项目奖励资金	100,000.00		经技区发[2014]33号	与资产相关
国内市场开拓专项资金	128,900.00		经技区发[2014]33号	与收益相关
博士后科研工作站资助资金		200,000.00		
其他	92,000.00	607,830.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>489,800.00</b>	<b>807,830.00</b>		

## 42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	15,154.87		
其中：固定资产处置损失	15,154.87		



项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产处置损失			
对外捐赠			
罚款支出			
其他	216,018.64	53,090.89	
<b>合计</b>	<b>231,173.51</b>	<b>53,090.89</b>	

## 43. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	328,487.50	
递延所得税费用	-994,766.15	-113,572.20
<b>合计</b>	<b>-666,278.65</b>	<b>-113,572.20</b>

## 44. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
海关退保证金	5,692,045.72
政府补助收入	3,221,800.00
其他业务往来款	4,164,401.62
<b>合计</b>	<b>13,078,247.34</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
管理费用支出	3,975,728.18
营业费用支出	6,008,380.19
营业外支出	216,018.64
银行手续费	245,766.81
其他业务往来款	8,857,592.53
<b>合计</b>	<b>19,303,486.35</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-62,155,188.51	-57,083,385.69
加: 资产减值准备	8,056,689.93	1,381,601.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,284,055.55	40,285,638.49
无形资产摊销	2,120,909.46	3,953,706.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	8,591.65	-582,756.10
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	20,834,858.52	27,062,094.30
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-994,766.15	-113,572.20
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-67,661,368.82	-10,357,781.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	12,282,692.99	8,764,164.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	34,814,831.38	-24,877,757.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,408,694.00	-11,568,047.75
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	55,042,903.39	16,217,434.89
减: 现金的期初余额	32,004,815.17	75,358,666.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,038,088.22	-59,141,231.78

## (3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,155,607.59
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,851,778.34
加：以前期间发生的处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	50,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	<b>50,303,829.25</b>

## (4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	55,042,903.39	32,004,815.17
其中：库存现金	360,529.36	382,727.07
可随时用于支付的银行存款	54,682,374.03	31,622,088.10
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	55,042,903.39	32,004,815.17
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		

## 45. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			
其中：美元	100.00	6.1172	611.72
港币	6,120.00	0.78908	4,829.17
韩元	501,000.00	0.005309	2,659.81
应收账款			
其中：美元	106,594.61	6.1172	652,060.55
欧元	222,371.40	6.7078	1,491,622.88

## 七、 合并范围的变化

## 1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
甘肃华东电源有限公司	2,155,607.59	100	出售	2015 年 4 月 30 日		0.00	0.00					

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海原创精密机床主轴有限公司	上海市	上海市	设计、维修	65.00		新设
威海华东数控机床有限公司	威海市	威海市	制造业	75.00		新设
荣成市弘久锻铸有限公司	荣成市	荣成市	制造业	51.00		非同一控制下合并
威海华东重工有限公司	威海市	威海市	制造业	68.83		新设
威海华东电源有限公司	威海市	威海市	制造业	20.00		新设

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海原创精密机床主轴有限公司	35.00	28,577.50		423,286.10
威海华东数控机床有限公司	25.00	-619,452.04		11,289,911.61
荣成市弘久锻铸有限公司	49.00	-5,279,687.68		6,352,818.47
威海华东重工有限公司	31.17	-5,111,784.97		40,692,947.82
威海华东电源有限公司	80.00	-1,711,670.39		37,425,268.81

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海原创精密机床主轴有限公司	7,502,758.81	102,604.08	7,605,362.89	6,395,974.00	0	6,395,974.00
威海华东数控机床有限公司	141,284,654.72	5,964,403.75	147,249,058.47	101,920,478.05	0	101,920,478.05
荣成市弘久锻铸有限公司	33,661,562.33	164,537,301.79	198,198,864.12	185,233,928.49	0	185,233,928.49
威海华东重工有限公司	147,815,515.65	408,947,839.55	556,763,355.20	356,532,094.56	68,800,000.00	425,332,094.56
威海华东电源有限公司	48,516,233.33	2,782,608.49	51,298,841.82	5,478,904.48	670,540.40	6,149,444.88

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海原创精密机床主轴有限公司	6,784,011.06	102,604.08	6,886,615.14	5,758,876.25		5,758,876.25
威海华东数控机床有限公司	148,856,681.65	7,069,300.36	155,925,982.01	108,119,593.44		108,119,593.44
荣成市弘久锻铸有限公司	36,567,592.99	170,995,299.03	207,562,892.02	183,808,906.67		183,808,906.67
威海华东重工有限公司	138,971,499.15	434,162,846.18	573,134,345.33	359,253,389.57	66,050,000.00	425,303,389.57
威海华东电源有限公司	50,470,235.63	2,895,833.33	53,366,068.96	5,406,543.63	670,540.40	6,077,084.03

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海原创精密机床主轴有限公司	1,507,786.34	81,650.00	81,650.00	
威海华东数控机床有限公司	21,498,169.45	-2,748,677.49	-2,748,677.49	
荣成市弘久锻铸有限公司	13,310,341.11	-10,774,872.82	-10,774,872.82	
威海华东重工有限公司	20,312,536.49	-16,858,794.28	-16,858,794.28	
威海华东电源有限公司	1,376,275.24	-2,139,587.99	-2,139,587.99	

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海原创精密机床主轴有限公司	963,760.67	30,535.30	30,535.30	
威海华东数控机床有限公司	20,217,764.66	-1,772,630.48	-1,772,630.48	
荣成市弘久锻铸有限公司	21,837,068.32	-9,151,205.69	-9,151,205.69	
威海华东重工有限公司	71,526,021.78	-7,093,158.90	-7,093,158.90	
威海华东电源有限公司	7,000,061.70	-783,183.87	-783,183.87	

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金	17.75	17.75

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
威海华东重型装备有限公司	同一控制股东控制的其他企业
威海武岭爆破器材有限公司	同一控制股东控制的其他企业
大连机床(数控)股份有限公司	股东之股东

### (二) 关联交易

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 关联方借款担保

担保方名称	被担保方名称	金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
威海华东重型装备有限公司	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2015-4-1	2015-11-1	否
威海华东重型装备有限公司	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2014-3-26	2015-10-26	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	15,000,000.00	2014-10-13	2015-4-12	是
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	20,000,000.00	2015-4-22	2016-4-21	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	27,000,000.00	2015-6-30	2016-6-20	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	15,600,000.00	2015-4-10	2015-10-10	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	11,150,000.00	2015-4-28	2015-10-25	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	6,690,000.00	2015-5-13	2015-11-13	否
大连机床(数控)股份有限公司	威海华东数控股份有限公司	47,140,000.00	2014-7-11	2015-1-11	是
威海华东数控股份有限公司	威海华东重型装备有限公司	100,000,000.00	2012-10-12	2015-10-11	否
大连机床(数控)股份有限公司	威海华东数控机床有限公司	10,000,000.00	2015-6-26	2016-1-28	否
大连机床(数控)股份	威海华东重工有限公司	15,000,000.00	2015-6-26	2016-1-28	否



担保方名称	被担保方名称	金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司					
大连机床（数控）股份有限公司	荣成市弘久锻铸有限公司	5,000,000.00	2014-8-26	2015-7-1	否
小计		<b>332,580,000.00</b>			

## (2) 关联方票据担保

担保方名称	被担保方名称	金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	15,000,000.00	2014-10-15	2015-4-15	是
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	10,000,000.00	2014-11-11	2015-5-11	是
小计		<b>25,000,000.00</b>			

## 2. 关联方资金拆借

(1) 2014年12月2日，高鹤鸣、刘传金、李壮三人通过威海华东数控股份有限公司工会委员会与中信信托有限责任公司签订编号为P2014M11SHDSK0001-0001的《资金信托合同》，同时威海华东数控股份有限公司与中信信托有限责任公司签订编号为P2014M11SHDSK0001-0002的《人民币资金借款合同》，由委托人威海华东数控股份有限公司工会委员会委托中信信托有限责任公司，向借款人威海华东数控股份有限公司发放贷款金额为不超过人民币25,000万元的贷款，分期发放。借款期限为2014年12月2日至2016年12月2日，利率为固定利率6%。截至2015年6月30日，威海华东数控股份有限公司在该合同下的借款余额为6,000万元，其中：高鹤鸣3,000万元、刘传金1,500万元、李壮1,500万元。

## (三) 关联方往来余额

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	汤世贤	80,219,600.00	2,406,588.00	130,219,600.00	3,900,000.00

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	威海华东重型装备有限公司	206,787,865.60	77,870,364.05

## 十、或有事项

## 1、重大未决诉讼

(1) 湖北鄂重重型机械有限公司起诉本公司买卖合同纠纷案。湖北鄂重重型机械有限公司（以下简称湖北鄂重）以从本公司购买的数控动梁龙门铣镗床存在未按期交付设备问题，按照双方签订的买卖合同，湖北鄂重扣除货款 496.80 万元作为违约金。2014 年 9 月 15 日，湖北鄂重以公司无视逾期交货、安装调试，坚持索要赔款并拒绝履行修理业务为由，向鄂州市中级人民法院提起诉讼，要求确认违约，湖北鄂重无需支付剩余设备款 496.80 万元，履行修理至合格的义务并赔偿因设备质量问题造成的外协加工费用损失 99.4454 万元。一审后公司于 2015 年 5 月 12 日提起上诉，于 2015 年 7 月 13 日开庭审理，尚未宣判。

(2) 山西晋西德模具有限公司起诉威海华东数控有限公司合同纠纷案。山西晋西德模具有限公司（以下简称晋西德）以购买的定梁数控龙门铣镗床存在质量问题并造成损失为由，向山西省交城县人民法院提起诉讼，要求退回该铣镗床、返还货款 273 万元并赔偿损失 1,123,296.78 元。2014 年 5 月 13 日，山西省交城县人民法院作出民事判决（（2013）交民初字第 138 号）。2014 年 8 月 25 日，山西省吕梁市中级人民法院作出民事判决（（2014）吕民一终字第 548 号）。2014 年 12 月 3 日，本公司已向山西省高级人民法院申请再审，2015 年 1 月已开庭审理，尚未宣判。

(3) 威海华东数控股份有限公司向山东省中级人民法院起诉柳州正菱集团有限公司、柳州正菱鹿寨水泥有限公司合同纠纷案。正菱集团为了购买设备分别向威海交行和威海商行贷款，由华东数控为柳州正菱提供连带责任担保，鹿寨水泥提供反担保。因柳州正菱未按合同约定偿还贷款，被银行宣布借款提前到期，本公司向威海交行代偿 213.16 万元，向威海商行代偿 548.31 万元，合计 761.47 万元。因柳州正菱未按约定还款。本公司已经向法院申请财产保全查封了柳州正菱两宗土地（（2014）威商初字第 27-1 号、（2014）威商初字第 27-2 号）。2014 年 9 月 11 日，山东省威海市中级人民法院作出民事判决书（（2014）威商初字第 27 号、（2014）威商初字第 68 号）。此案件已经判决，正菱集团未提出上诉。公司于 2014 年 11 月 15 日，向威海市中级人民法院申请强制执行，已移交至柳州市中级人民法院执行。

(4) 公司与股东大连高金科技发展有限公司因《大连高金科技发展有限公司与威海华东数控股份有限公司之股份认购协议》的履行争议仲裁事项，北京仲裁委员会受理了双方的仲裁请求。尚未开庭审理。

2、截至 2015 年 6 月 30 日，除上述或有事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 十一、 承诺事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、 资产负债表日后事项

1、公司于 2014 年 12 月将持有的子公司的威海华控电工有限公司 100%股权转让给威海市国有资本运营有限公司，转让价格 8,406.04 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，尚余 4,106.04 万元未收回，公司于 2015 年 7 月 31 日收回 2,000 万元。截至本报告报出日，尚余 2,106.04 万元未收回。

2、公司于 2014 年 12 月将持有的子公司威海华东重型装备有限公司 66.32%股权转让给汤世贤，转让价格 28,021.96 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，尚余 13,021.96 万元未收回，公司于 2015 年 6 月 30 日收回 5,000 万元，于 2015 年 7 月 14 日收回 8,021.96 万元。截至本报告报出日，已全部收回。

3、2015 年 8 月 22 日公司第四届董事会第十七会议审议通过了《重大资产重组暨关联交易预案》等议案，该重大资产重组事项尚须提交公司股东大会审议，该事项目前尚存在不确定性。

4、截至本财务报告批准报出日，除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项

#### (一) 抵押借款

1、2014 年 9 月 10 日，本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订编号为 2014 年最高额抵押第 011 号的《最高额抵押合同》，以威房权证字第 2010043045 号的厂房，为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在 2013 年 11 月 4 日至 2018 年 11 月 3 日期间签订的债权债务合同提供 40,153,600.08 元的抵押担保。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同下的借款余额为 2,500 万元。

2、2014 年 9 月 10 日，本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订编号为 2014 年最高额抵押第 010 号的《最高额抵押合同》，以威房权证字第 2010043005 号的土地使用权，为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在 2013 年 11 月 4 日至 2016 年 11 月 3 日期间签订的债权债务合同提供 54,163,344.00 元的抵押担保。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同下的借款余额为 2,160 万元。

3、2014 年 9 月 10 日，本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订编号为 2014 年最高额抵押第 012 号的《最高额抵押合同》，以威房权证字第 2007025084 号的土地使用权，为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在 2013 年 11 月 4 日至 2016 年 11 月 3 日期间签订的债权债务合同提供 14,067,216.00 元的抵押担保。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同下的借款余额为 1,940 万元。

4、2013 年 3 月 16 日，本公司与威海市商业银行股份有限公司签订的编号为 2015 年威商银最高额抵字第 DBHT81700150017116 号的《最高额抵押合同》，以威经技区国用（2011）第 D-130 号的土地使用权，为本公司与威海市商业银行股份有限公司在 2015 年 4 月 10 日至 2018 年 4 月 10 日期间签订的债权债务合同提供最高额 3,000 万元的抵押担保；威海华东重工有限公司与威海市商业银行股份有限公司签订的编号为 2015 年威商银最高额抵字第 DBHT81700150017119 号的《最高额抵押合同》，以威经技区国用(2010)第 2-207 号的土地使用权，为本公司与威海市商业银行股份有限公司在 2015 年 4 月 10 日至 2018 年 4 月 10 日期间签订的债权债务合同提供最高额 413.85 万元的抵押担保，威海市武岭爆破器材有限公司与威海市商业银行签订的编号为 2015 年威商银最高额抵字第 DBHT81700150017120 的《最高额抵押合同》，以威经国用(2014)第 137 号、威国用(2001)字第 553 号土地使用权及地上建筑物，为本公司与威海市商业银行在 2015 年 4 月 10 日至 2018 年 4 月 10 日期间签订的债权债务合同提供最高额 1,183 万元的抵押担保，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同下的借款余额为 2,670 万元。

5、2009 年 6 月 22 日，根据鲁发改投资[2009]458 号《关于下达 2009 年第三批省调控资金使用计划的通知》、鲁金办字[2009]22 号《关于下达 2009 年第三批省调控资金使用方案的通知》，本公司与威海经济技术开发区国有资产经营管理公司签订合同借款 4,000 万元，借款期限为 2009 年 6 月 22

日至 2017 年 6 月 10 日。本公司以威房权证字第 2009021047 号房产，威经技区国用（2009）第 Z-017 号、威经技区国用（2009）第 D-050 号、威经技区国用（2009）第 Z-024 号土地使用权作抵押，但未办理抵押登记。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同下的借款余额为 2,669.00 万元。

6、2014 年 11 月 27 日，荣成市弘久锻铸有限公司与山东荣成农村商业银行人和支行签订流动资金借款合同，借款 400 万元用于购买铁屑，借款期限 2014 年 11 月 27 日至 2015 年 10 月 26 日。担保人荣成市弘久锻铸有限公司用编号为（出让荣国用（2013）第 27156 号）的土地使用权作价 1,018 万元与贷款人签订合同编号为《荣成农村商业银行人和支行最高抵字 2014 年第 001 号》的担保合同。抵押人所担保的主债权自 2014 年 1 月 23 日至 2019 年 1 月 22 日，担保金额 500 万元。

7、2009 年 9 月 15 日，威海华东重工有限公司和中国银行股份有限公司威海高新支行签订《2009 高借 019 号》借款合同，借款 1.5 亿元用于购买数控重型机床生产项目及设备采购。借款期限 84 月。该合同的担保合同如下列示：2013 年 8 月 2 日，威海华东重工有限公司与中国银行股份有限公司签订《2013 高抵 006 号》抵押合同为该合同提供抵押。抵押账面净值为 41,999,175.42 元的固定资产及数控龙门移动式镗铣车削中心（账面为在建工程-八米龙门铣）合计作价 168,394,497.30 元；2013 年 8 月 2 日，威海华东重工有限公司与中国银行股份有限公司签订《2013 高抵 004 号》抵押合同为该合同提供抵押。以位于威海市经区崮山路 555-4 号的房产（房权证编号：威权证字第 201107666697 号）土地作为抵押物，评估作价 424 万元；以位于威海市经区崮山路 555-4 号土地的地上房产（房权证编号：威权证字第 201107666698 号）为抵押物，评估作价 2,915.1 万元，抵押期间 2009 年 9 月 10 日至 2016 年 9 月 14 日，后威海华东重工有限公司与中国银行股份有限公司签订《关于在抵押的土地上以房屋继续设定抵押的同意书》，同意继续抵押地上的房产，抵押作价 3,339.1 万元，并且抵押土地使用权（威经技区国用（2009）第 D-062 号），作价 8428.68 万元。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同下的借款金额为 8,800 万元。

## （二）保证借款

2015 年 6 月 30 日，威海华东重工有限公司、威海华东数控股份有限公司、汤世贤与上山东威海农村商业银行股份有限公司签订编号（威农商营业部）高保字（2015）第 15 号的《最高额保证合同》，为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在 2015 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 20 日期间签订的债权债务，提供最高不超过 4,050 万元的担保。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在该保证合同下的借款余额为 2,700 万元。

## （三）抵押、保证借款

1、2014 年 6 月 28 日，本公司与中信银行股份有限公司威海分行签订的编号为 2014 威银最抵字第 73631009 号的《最高额抵押合同》，以本公司威经技区国用（2005）第 2486 号的土地使用权和坐落于环山路-698-1 号建筑面积 13,408.70 平方米的威房权证字第 2007025053 号、位于环山路-698-3 号建筑面积为 9,263.84 平方米的威房权证字第 2007025061 号、位于环山路-698-4 号建筑面积为 11701.48 平方米的威房权证字第 2007025070 号、位于环山路-698-5 号建筑面积为 15,950.23 平方米的威房权证字 2007025063 号的房产，为本公司以及本公司子公司威海华东数控机床有限公司、威海华东重工有限公司、荣成市弘久锻铸有限公司与中信银行股份有限公司威海分行在 2014 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日期间签订的债权债务合同提供最高额 12,000 万元的抵押担保。

2014 年 8 月 4 日，本公司子公司威海华东重工有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订的

编号为 2014 威银最保字第 73631028 号的《最高额保证合同》，为本公司与中信银行股份有限公司威海分行分别在 2014 年 8 月 4 日和 2014 年 8 月 6 日签订的编号为 2014 威银贷字第 73631021 号和 2014 威银贷字第 73631022 号的借款合同下的借款提供担保，担保金额为 7,200 万元，担保方式为连带责任保证，担保期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。

2014 年 8 月 4 日，威海华东重型装备有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订的编号为 2014 威银最保字第 73631029 号的《最高额保证合同》，为本公司与中信银行股份有限公司威海分行分别在 2014 年 8 月 4 日和 2014 年 8 月 6 日签订的编号为 2014 威银贷字第 73631021 号和 2014 威银贷字第 73631022 号的借款合同下的借款提供担保，担保金额为 7,200 万元，担保方式为连带责任保证，担保期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在以上抵押、保证合同下的借款余额为 6,000 万元。

2、2014 年 9 月 15 日，荣成市弘久锻铸有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订《2014 威银贷字第 73631025 号》人民币流动资金借款合同，借款 500 万元用于购买原材料。借款期限 2014 年 9 月 19 日至 2015 年 7 月 1 日。该合同采用抵押、保证的担保合同。担保合同如下：2014 年 8 月 5 日，大连机床（数控）股份有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订《2014 威银最保字第 73631025 号》，保证金额 600 万元；2014 年 9 月 15 日，朱口集团有限公司与中信银行股份有限公司威海分行《2014 威银最保字第 73631027 号》，保证金额 600 万元；抵押合同见《2014 威银最抵字第 73631009 号》（抵押、保证借款 1、）。

3、2014 年 8 月 26 日，威海华东数控机床有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订《2014 年威银贷字第 73631024 号》借款合同，借款 1,000 万元用于购买原材料，借款期限：2014 年 8 月 26 日到 2015 年 8 月 26 日。该贷款采用抵押、保证方式。大连机床（数控）股份有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订最高额保证合同《2014 威银最保字第 73631021 号》，保证金额 1200 万元，保证期限 2014-8-25 到 2015-8-25；抵押合同见《2014 威银最抵字第 73631009 号》抵押合同（抵押、保证借款 1、）。

4、2014 年 8 月 15 日，威海华东重工有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订流动资金借款合同，借款 1,500 万元用于购买原材料。借款期限自 2014 年 8 月 26 日至 2015 年 6 月 26 日。该贷款采用抵押担保和保证担保的担保方式。2014 年 8 月 5 日，大连机床（数控）股份有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订《2014 威银最保字第 73631023 号》最高额保证合同为该贷款提供保证，保证额度 1800 万元；抵押合同见《2014 威银最抵字第 73631009 号》（抵押、保证借款 1、）。

5、2012 年 4 月 25 日，本公司子公司威海华东重工有限公司与山东威海农村商业银行股份有限公司签订编号为（威农商营业部）高抵字（2015）第 75 号的《最高额抵押合同》，以威经技区国用（2009）第 D-070 号土地使用权作抵押，为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在 2015 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 23 日期间签订的债权债务合同提供最高额为 3,332.90 万元的抵押担保，已办理抵押登记。

2015 年 3 月 24 日，威海华东重工有限公司、汤世贤与山东威海农村商业银行股份有限公司签订编号为（威农商营业部）高保字（2015）第 75 号的《最高额保证合同》，为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在 2015 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 23 日期间签订的债权债务合同提供担保，保证额度为 3,000 万元。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同下的借款金额为 2,000 万元。

#### (四) 信用借款

2010 年 4 月 21 日, 本公司子公司威海华东重工有限公司与威海市商业银行签订编号为 2010 年威商银高额保字第 83000038 的《最高额保证合同》, 为本公司与威海市商业银行在分别在 2010 年 7 月 19 日、2010 年 8 月 2 日、2010 年 8 月 3 日、2010 年 9 月 27 日签订编号为 2010 年威商银借字第 83000105 号、2010 年威商银借字第 83000108 号、2010 年威商银借字第 83000110 号、2010 年威商银借字第 83000114 号的借款合同下的借款提供担保, 担保金额为 7,000 万元, 担保方式为连带责任保证, 担保期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司在以上保证合同下的借款余额为 6,650 万元。

2014 年 12 月 15 日, 威海华东机床有限公司与威海市商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同, 借款 3,000 万元用于购买原材料。借款期限自 2014 年 12 月 15 日至 2015 年 12 月 15 日。2015 年 6 月 11 日, 威海华东机床有限公司与威海市商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同, 借款 1,000 万元用于购买原材料。借款期限自 2015 年 6 月 11 日至 2016 年 1 月 11 日。该贷款采用保证担保的担保方式。2014 年 6 月 13 日, 本公司与威海市商业银行股份有限公司签订编号为 2014 年威商银最高额保字第 83000100 号最高额保证合同, 为威海华东数控机床有限公司与威海市商业银行股份有限公司在 2013 年 12 月 12 日至 2015 年 6 月 13 日签订的债权债务合同提供担保, 保证金额为 4,000 万元。

#### (五) 银行承兑汇票

1、2014 年 9 月 30 日, 汤世贤与上海浦东发展银行股份有限公司威海分行签订编号为 ZZ2061201400000012 的《权利最高额质押合同》和编号 ZB2061201400000122 的《最高额保证合同》, 以 11,000,000 股的\*ST 东数限售流通股作质押, 为本公司在 2014 年 9 月 30 日至 2015 年 9 月 29 日期间提供最高不超过 3,300 万元的质押担保和最高额不超过 3,300 万元的保证担保。截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司在该质押合同和保证合同下的票据总金额为 36,489,110 元。

2、2014 年 6 月 26 日, 本公司子公司威海华东重工有限公司与威海市商业银行股份有限公司签订编号为 2014 年威商银最高额保字第 83000102 号的《最高额保证合同》, 2014 年 7 月 11 日, 大连机床(数控)股份有限公司与威海市商业银行股份有限公司签订编号为 2014 年威商银最高额保字第 83000103 号的《最高额保证合同》, 2012 年 6 月 28 日, 本公司与威海市商业银行股份有限公司签订编号为 2012 年威商银最高额抵字第 83000071 号的《最高额抵押合同》, 三者为本公司与威海市商业银行股份有限公司签订编号 2014 年威商银承字第 83000419 号的银行承兑协议办理的银行承兑汇票提供担保, 担保金额分别为 3,000 万元、3,000 万元和 4,000 万元。同时以比例为 30% 票据保证金为担保, 担保金额为 1,414.2 万元。截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司在该保证合同下的票据总金额为 4,149 万元。

#### (六) 商业承兑汇票

截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司应付票据账面余额存在两笔 1,500 万元的电子商业承兑汇票。收票人为威海华东数控机床有限公司, 出票日期为 2015 年 5 月 7 日, 到期日分别为 2016 年 5 月 4 日、2016 年 5 月 7 日。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,455,734.75	95.50	60,007,253.89	37.17	101,448,480.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,614,762.36	4.50	7,614,762.36	100.00	
<b>合计</b>	<b>169,070,497.11</b>	<b>100</b>	<b>67,622,016.25</b>	<b>—</b>	<b>101,448,480.86</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,515,414.26	95.86	54,380,025.79	30.81	122,135,388.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,614,762.36	4.14	7,614,762.36	100.00	
<b>合计</b>	<b>184,130,176.62</b>	<b>100.00</b>	<b>61,994,788.15</b>	<b>—</b>	<b>122,135,388.47</b>

## 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,340,293.94	970,208.82	3
1-2年	32,248,405.81	3,224,840.58	10
2-3年	27,875,637.24	8,362,691.17	30
3-4年	30,068,442.72	15,034,221.36	50
4-5年	32,538,315.41	26,030,652.33	80
5年以上	6,384,639.63	6,384,639.63	100
<b>合计</b>	<b>161,455,734.75</b>	<b>60,007,253.89</b>	

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
天津思为机器设备有限公司	20,431,000.00	1-5年	12.08	16,344,680.00
南通思冠弛数控机床有限公司	17,366,227.20	0-2年	10.27	1,619,232.72
包钢集团机械设备制造有限公司	15,291,790.50	2-4年	9.04	5,069,895.25
山东弗斯特数控设备有限公司	10,669,630.69	2-3年	6.31	5,334,815.35
柳州正菱集团有限公司	7,614,762.36	0-2年	4.50	7,614,762.36
<b>合计</b>	<b>71,373,410.75</b>		<b>42.22</b>	<b>35,983,385.68</b>

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	494,803,515.96	99.93	38,070,549.76	7.69	456,732,966.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	334,315.05	0.07	334,315.05	100	
<b>合计</b>	<b>495,137,831.01</b>	<b>100.00</b>	<b>38,404,864.81</b>	<b>—</b>	<b>456,732,966.20</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	526,744,172.84	99.94	35,574,005.34	6.75	491,170,167.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	334,315.05	0.06	334,315.05	100.00	
<b>合计</b>	<b>527,078,487.89</b>	<b>100.00</b>	<b>35,908,320.39</b>	<b>—</b>	<b>491,170,167.50</b>



## 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	173,393,813.98	5,201,814.42	3
1-2 年	320,215,090.94	32,021,509.09	10
2-3 年	292,150.55	87,645.17	30
3-4 年	86,381.90	43,190.95	50
4-5 年	498,442.29	398,753.83	80
5 年以上	317,636.30	317,636.30	100
<b>合计</b>	<b>494,803,515.96</b>	<b>38,070,549.76</b>	

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
威海华东重工有限公司	借款	200,000,000.00	1-2 年	40.39	20,000,000.00
	往来款	46,918,876.18	0-2 年	9.48	2,107,566.29
荣成弘久铸造有限公司	借款	109,430,000.00	1-2 年	22.1	10,943,000.00
汤世贤	股权转让款	80,219,600.00	1 年以内	16.2	2,406,588.00
威海市国有资本运营有限公司	股权转让款	41,060,400.00	1 年以内	8.29	1,231,812.00
威海华东数控机床有限公司	往来款	6,460,958.87	1 年以内	1.3	193,828.77
<b>合计</b>		<b>484,089,835.05</b>		<b>97.76</b>	<b>36,882,795.06</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	203,345,236.36		203,345,236.36	203,345,236.36		203,345,236.36
<b>合计</b>	<b>203,345,236.36</b>		<b>203,345,236.36</b>	<b>203,345,236.36</b>		<b>203,345,236.36</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海原创精密机床主轴有限公司	650,000.00			650,000.00		
威海华东数控机床有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
荣成市弘久锻铸有限公司	31,519,111.36			31,519,111.36		
威海华东重工有限公司	153,676,125.00			153,676,125.00		
威海华东电源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>203,345,236.36</b>			<b>203,345,236.36</b>		

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,031,287.94	63,633,209.09	128,443,000.44	118,086,837.73
其他业务	25,351,562.02	23,098,143.14	25,408,473.72	21,055,300.95
<b>合计</b>	<b>90,382,849.96</b>	<b>86,731,352.23</b>	<b>153,851,474.16</b>	<b>139,142,138.68</b>

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于 2015 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

## 十六、 财务报表补充资料

## 1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2014 年度非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-8,591.65	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	489,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,221.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	299,471.91	
小计	743,458.64	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	153,342.50	
合计	590,116.14	

（2）公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
处置子公司投资收益	299,471.91	非经常性业务

## 2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-4.66%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-4.71%	-0.16	-0.16

威海华东数控股份有限公司

二〇一五年八月二十八日