

# 山东法因数控机械股份有限公司

## 2014 年半年度报告



2014 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李百兴	独立董事	工作原因	杨益军
郭伯春	董事	工作原因	李胜军

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承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
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.....	8
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告.....	24
第十节 备查文件目录.....	77

## 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	2014 年 1 月 1 日至 2014 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 2013 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 2013 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 2013 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）	141,571,522.17	166,218,176.17	-14.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,437,823.66	9,017,005.57	-28.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,431,149.58	5,632,932.61	-56.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,442,427.00	18,860,866.77	-28.73%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.05	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.05	-40.00%
加权平均净资产收益率	1.10%	1.57%	-0.47%
	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）	781,776,780.63	811,855,542.36	-3.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	578,720,989.46	581,740,665.80	-0.52%

#### 二、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）	149,887.17	
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）	4,063,880.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499,966.24	
减：所得税影响额	707,060.13	
合计	4,006,674.08	--

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14,157.15万元，与去年同期相比下降2,464.67万元，下降幅度为14.83%。其中：实现产品销售收入13,046.59万元，与去年同期相比下降2,651.41万元，下降幅度为16.89%。实现其他收入1,110.56万元，与去年同期相比增长186.74万元，增长率约为20.21%。从产品类别来看，产品销售收入下降主要是由于公司铁塔产品在2013年出现反弹后又趋于平淡。上半年铁塔产品实现销售收入4,093.18万元，去年同期实现销售收入7,385.57万元，下降3,292.39万元。虽然其他类别的产品收入出现了一定幅度的增长，但无法弥补铁塔产品收入下降带来的不利局面。铁塔产品市场的低迷同时在国内市场和国际市场均表现比较明显，高毛利率产品所占销售份额有所下降。

从配件销售、产品大修业务承揽、机加工业务对外承揽几项辅助业务来看，各项业务均有一定幅度的增长。特别是公司大修承揽和对外机加工业务获得了显著的增长。由于各项业务的基数相对较低，对公司净利润的贡献幅度仍较小。

公司设立的建筑钢结构装备事业部、铁塔装备事业部、板材及镗铣装备事业部、汽车装备及专机事业部、机械配套中心、售后服务公司六个既有联系又相互独立的事业部从2014年开始正式运行，从初步运行的情况来看，事业部内部的协调效率明显提升，事业部之间的竞争与合作关系正在逐步理顺和规范。事业部运行机制逐步走入正轨，为提高公司应对市场竞争压力的能力提供了组织保证。

公司经营业务的整体毛利率稳中有升，报告期综合毛利率为29.05%，去年同期综合毛利率为28.22%，综合毛利率提升0.83个百分点。公司各项费用得到了较好的控制，报告期内三项费用合计金额为3,613.72万元，去年同期三项费用合计为3,721.08万元，合计下降107.36万元。

截至2014年6月底公司应收账款账面余额为11,172.25万元，与年初应收账款账面余额10,790.39万元相比，增长381.86万元，增长金额基本在可控范围内。截至2014年6月底公司存货账面余额为11,550.42万元，与年初存货余额11,874.04万元相比，减少323.62万元，存货结构进一步合理，长期库存金额减少。

从总体来看，受整体经济环境的影响，公司收入规模的减少是导致公司盈利水平下降的决定性因素。努力开发新产品和为现有产品寻找新的目标市场，扩大公司的收入规模、提高资产利用率是公司下一步的主要工作。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司报告期内由于铁塔产品销售收入大幅下降，导致收入规模与去年同期相比减少2,464.67万元。产品毛利率的综合水平与去年同期相比略有提升，产品毛利率提升的主要原因是建筑钢结构产品在设计优化等方面取得较为明显的成效。



公司报告期发生销售费用1789.62万元，与去年同期相比减少54.57万元；管理费用发生2000.71万元，与去年同期基本持平；财务费用发生-176.61万元，与去年同期相比减少53.93万元。各项费用均处于可控范围，特别是公司在保证资金安全的前提下，采用各种方式减少了财务费用支出。

资产减值损失金额同比也大幅下降，报告期提取资产减值准备86.59万元，去年同期提取171.93万元，减少85.34万元。资产减值损失减少的主要原因是公司今年加大了长期客户欠款的清理力度，虽然客户欠款总额略有增长但减值损失金额同比大幅下降。

公司报告期研发投入总额为801.84万元，基本与去年同期持平。公司报告期实现经营活动净现金流量为1,344.24万元，与去年同期的1,886.09万元相比下降541.85万元。经营活动实现的净现金流下降除销售规模下降的因素影响外，公司在事业部改制的衔接期间，为部分供应商集中结算历史货款导致现金流出增加也是原因之一。

公司的库存结构进一步优化，原材料期末库存金额为2258.37万元，比年初下降257.87万元，在制品期末金额为3415.16万元，比年初下降574.39万元，这两项数据金额的下降表明公司的生产节奏在加快，生产组织效率在提升。成品库存期末金额为5876.89万元，比年初增加508.64万元，成品库存中的长期库存已经大幅下降。

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	141,571,522.17	166,218,176.17	-14.83%	铁塔产品销售收入下降导致收入规模缩减。
营业成本	100,448,495.64	119,315,749.03	-15.81%	由于销售收入下降导致
销售费用	17,896,185.47	18,441,859.82	-2.96%	销售收入规模缩减
管理费用	20,007,135.90	19,995,655.79	0.06%	
财务费用	-1,766,148.37	-1,226,757.55	43.97%	公司理财收入增加及汇兑损失减少
所得税费用	1,143,145.35	1,591,236.28	-28.16%	净利润减少
研发投入	8,018,433.55	8,358,255.84	-4.07%	
经营活动产生的现金流量净额	13,442,427.00	18,860,866.77	-28.73%	收入规模下降所致
投资活动产生的现金流量净额	-726,505.74	2,400,983.05	-130.26%	本期投资项目已经结束，仅支付少量工程款
筹资活动产生的现金流量净额	-8,957,500.00	-11,493,745.23	-22.07%	主要是办理银行承兑汇票保证金余额变动所致
现金及现金等价物净增加额	3,808,762.38	9,316,498.25	-59.12%	主要是本期收入规模下降导致的经营现金流减少所致。

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

公司在预计半年度经营业绩时，预计的经营业绩与去年上半年相比波动幅度为-15%-15%，但由于公司下游客户在合同约定的提货时间内，没有按照合同约定支付提货款导致部分销售收入没有实现，导致公司上半年的实际经营业绩与去年同期相比下降幅度接近30%。

### 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	130,465,906.85	92,882,391.29	28.81%	-16.89%	-17.25%	0.31%
分产品						
铁塔钢结构数控加工成套设备	40,931,778.37	32,152,816.51	21.45%	-44.58%	-39.73%	-6.32%
建筑钢结构数控加工成套设备	52,404,393.39	33,993,930.86	35.13%	4.03%	-3.07%	4.75%
大型板材数控加工成套设备及镗铣产品	22,109,401.73	16,541,872.41	25.18%	55.69%	83.66%	-11.40%
汽车装备及专机	15,020,333.36	10,193,771.51	32.13%	-19.03%	-31.21%	12.01%
分地区						
国内	111,041,418.87	79,453,051.94	28.45%	-17.73%	-19.83%	1.88%
国际	19,424,487.98	13,429,339.35	30.86%	-11.74%	2.22%	-9.45%

### 四、主营业务构成情况的说明

#### 1、收入规模

公司铁塔产品在国内市场和国际市场的需求与去年同期相比都呈现出大幅度的下降，产品售价由于竞争激烈出现了不同程度的下降，导致铁塔产品对公司整体毛利水平的贡献下降较快。公司在稳定国内市场占有率的同时，将进一步加大国际市场的开拓力度，同时根据市场新的需求进行有针对性的开发新产品，提升铁塔产品对公司的贡献水平。

#### 2、毛利率水平

在公司产品销售收入规模下降幅度较大的情况下，公司产品的整体毛利率水平仍做到了略有回升。主要原因是建筑钢结构产品的价格相对较为稳定，但通过设计优化使产品成本得到了有效的控制，使建筑钢结构产品的毛利率水平提升了4.75个百分点。汽车装备和专机产品由于产品结构的变化，产品毛利率也有了较大幅度的回升，但由于其收入规模偏低，对公司的整体贡献较小。板材及镗铣产品毛利率的波动主要受产品结构的影响，不会对公司的盈利水平带来持续的影响。

铁塔产品的综合毛利率仅有21.45%，远低于去年同期的水平。主要有以下几个方面的原因：（1）低毛利率产品所占的份额增加；（2）由于今年上半年铁塔产品生产量下降导致产品成本中固定费用上升；（3）极个别产品由于改制等原因毛利率远低于正常水平。由于铁塔产品的价格仍基本保持稳定，所以上半年较低的毛利率水平不代表长期的趋势。

3、受印度市场汇率波动等因素的影响，公司出口销售收入的规模也出现了一定幅度的下降。公司会进一步加大俄罗斯和美洲市场的开拓力度，促进国内产品在国际市场的销售。

## 五、核心竞争力分析

公司建筑钢结构产品、板材及镗铣产品、汽车装备及专机产品的竞争能力和市场占有率没有大的波动，但板材产品与沈阳机床的竞争在增加，对公司的销售增长带来一定的压力。

铁塔产品在销售规模方面面临较大的市场压力，盈利贡献能力下降较快。外部环境因素是影响销售规模下降的主要原因，公司将通过设计优化、开发新产品等方式改变目前面临的不利局面。

## 六、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。

## 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	2,500	2014年04月18日	2014年07月17日	保本固定收益			32.05	
上海浦东发展银行济南分行	无	否	保本型银行理财产品	30	2014年04月22日	2014年05月05日	保本固定收益	30		0.03	0.03
招商银行	无	否	保本型银行理财产品	500	2014年05月05日	2014年05月20日	保本固定收益	500		0.69	0.69
招商银行	无	否	保本型银行理财产品	200	2014年05月26日	2014年06月24日	保本固定收益	200		0.55	0.55
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05月28日	2014年07月09日	保本固定收益			2.47	
招商银行	无	否	保本型银行理财产品	600	2014年06月04日	2014年06月24日	保本固定收益	600		1.09	1.09
合计				4,330	--	--	--	1,330		36.88	2.36
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)				2014年02月28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**

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用  不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用  不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用  
 公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

不适用

**4、主要子公司、参股公司分析**

适用  不适用  
 公司报告期无子公司、参股公司。

**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。

**七、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计**

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形  
 归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	0.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	968.39	至	1,383.41
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万			1,383.41

元)	
业绩变动的的原因说明	受宏观经济及下游行业影响，客户生产任务不饱满，导致公司业绩可能会出现一定幅度的下降。

### 八、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

### 九、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

### 十、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2013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），此方案股权登记日为2014年4月30日，除权除息日为：2014年5月5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

### 十一、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。

### 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月28日	公司	实地调研	机构	国泰证券投资信托股份有限公司	公司生产经营情况、行业发展情况、募投项目进展情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，坚持规范运作，不断完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强与投资者的沟通交流，充分维护广大投资者的利益，持续提升公司治理水平。总体来看，公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

### 二、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。

### 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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

## 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、管彤、郭伯春、刘毅、陈钧	(1) 公司股东李胜军、郭伯春、刘毅、管彤、陈钧承诺,在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内不转让其持有的本公司股份,申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数(包括有限售条件和无限售条件的股份)的比例不超过百分之五十。(2) 公司股东李胜军、郭伯春、刘毅、管彤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,也不会以任何方式公司的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助。(3) 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			严格履行

		需要进行拆迁而发生资产损失的风险，公司股东李胜军、郭伯春、刘毅、管彤承诺：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。			
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

## 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	61,127,023	32.32%				-3,414,000	-3,414,000	57,713,023	30.51%
3、其他内资持股	61,127,023	32.32%				-3,414,000	-3,414,000	57,713,023	30.51%
境内自然人持股	61,127,023	32.32%				-3,414,000	-3,414,000	57,713,023	30.51%
二、无限售条件股份	128,022,977	67.68%				3,414,000	3,414,000	131,436,977	69.49%
1、人民币普通股	128,022,977	67.68%				3,414,000	3,414,000	131,436,977	69.49%
三、股份总数	189,150,000	100.00%				0	0	189,150,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

2014年1月1日，公司董事李胜军、郭伯春、刘毅所持有的本公司有限售条件的股份分别新增解锁1125000股，共计3375000股。

2014年2月20日，公司原董事刘明伟离任期满6个月，其所持有的本公司78000股高管限售股解锁50%，即39000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	25,240		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%以上的股东或前10名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期内增	持有有限售	持有无限	质押或冻结情况

			股数量	减变动情况	条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
刘毅	境内自然人	11.67%	22,071,451		16,553,588	5,517,863		
郭伯春	境内自然人	11.67%	22,071,450		16,553,587	5,517,863		
李胜军	境内自然人	11.67%	22,071,450		16,553,587	5,517,863		
管彤	境内自然人	4.12%	7,787,882	-2,771,840	7,729,861	58,021		
陈青	境内自然人	0.72%	1,360,915	1,360,915		1,360,915		
包仕军	境内自然人	0.70%	1,322,600	1,322,600		1,322,600		
李雨玲	境内自然人	0.59%	1,119,900	-332,781		1,119,900		
李珠荣	境内自然人	0.56%	1,055,345	1,055,345		1,055,345		
郑耀勤	境内自然人	0.47%	887,855	6,500		887,855		
陕西省国际信托股份有限公司-龙鼎 2 号证券投资集合资金信托	其他	0.46%	869,400	869,400		869,400		
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，未知上述其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
刘毅			5,517,863	人民币普通股	5,517,863			
郭伯春			5,517,863	人民币普通股	5,517,863			
李胜军			5,517,863	人民币普通股	5,517,863			
陈青			1,360,915	人民币普通股	1,360,915			
包仕军			1,322,600	人民币普通股	1,322,600			
李雨玲			1,119,900	人民币普通股	1,119,900			
李珠荣			1,055,345	人民币普通股	1,055,345			
郑耀勤			887,855	人民币普通股	887,855			
陕西省国际信托股份有限公司-龙鼎 2 号证券投资集合资金信托			869,400	人民币普通股	869,400			
李晓固			719,029	人民币普通股	719,029			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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，未知上述其他股东之间是否存在关联关系。							
前十大股东参与融资融券业务	1、公司股东陈青通过华泰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							

股东情况说明（如有）（参见注 4）	1,360,915 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 1,360,915 股。2、公司股东李晓固通过东北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 719,029 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 719,029 股。
-------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司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

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 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 2013 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	156,998,683.76	156,073,166.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	25,872,009.77	42,277,588.24
应收账款	99,512,414.45	97,020,170.00
预付款项	2,979,522.61	3,996,640.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,036,830.00	1,889,856.17
应收股利		
其他应收款	3,082,741.76	2,917,989.69
买入返售金融资产		
存货	109,973,019.43	113,298,433.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	399,455,221.78	417,473,845.26



非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	296,293,772.35	302,841,326.13
在建工程	248,008.18	4,132,387.51
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	77,554,579.86	78,390,123.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,225,198.46	9,017,860.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	382,321,558.85	394,381,697.10
资产总计	781,776,780.63	811,855,542.36
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		
交易性金融负债		
应付票据	55,390,000.00	70,440,000.00
应付账款	38,354,929.98	43,522,922.31
预收款项	37,528,957.23	34,197,290.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,879,371.49	16,433,332.44
应交税费	8,221,146.23	10,477,880.39

应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,644,011.37	10,244,395.33
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	6,490,028.28	7,523,361.60
其他流动负债		
流动负债合计	168,508,444.58	192,839,182.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	34,547,346.59	37,275,694.07
非流动负债合计	34,547,346.59	37,275,694.07
负债合计	203,055,791.17	230,114,876.56
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	189,150,000.00	189,150,000.00
资本公积	217,677,312.15	217,677,312.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,984,585.37	24,984,585.37
一般风险准备		
未分配利润	146,909,091.94	149,928,768.28
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	578,720,989.46	581,740,665.80
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	578,720,989.46	581,740,665.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	781,776,780.63	811,855,542.36

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

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	141,571,522.17	166,218,176.17
其中：营业收入	141,571,522.17	166,218,176.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	138,704,287.37	159,591,196.63
其中：营业成本	100,448,495.64	119,315,749.03
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	1,252,677.76	1,345,372.74
销售费用	17,896,185.47	18,441,859.82
管理费用	20,007,135.90	19,995,655.79
财务费用	-1,766,148.37	-1,226,757.55
资产减值损失	865,940.97	1,719,316.80
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,867,234.80	6,626,979.54
加：营业外收入	4,737,799.67	4,046,304.90

减：营业外支出	24,065.46	65,042.59
其中：非流动资产处置损失	14,357.88	11,101.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,580,969.01	10,608,241.85
减：所得税费用	1,143,145.35	1,591,236.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,437,823.66	9,017,005.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	6,437,823.66	9,017,005.57
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.03	0.05
（二）稀释每股收益	0.03	0.05
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	6,437,823.66	9,017,005.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,437,823.66	9,017,005.57
归属于少数股东的综合收益总额		

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

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	167,746,197.28	175,188,245.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	469,803.72	1,073,427.16
收到其他与经营活动有关的现金	3,354,643.36	1,534,770.50
经营活动现金流入小计	171,570,644.36	177,796,443.63
购买商品、接受劳务支付的现金	99,846,443.46	106,141,786.71
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	33,411,458.96	29,859,619.35
支付的各项税费	12,710,061.46	8,668,669.02
支付其他与经营活动有关的现金	12,160,253.48	14,265,501.78
经营活动现金流出小计	158,128,217.36	158,935,576.86
经营活动产生的现金流量净额	13,442,427.00	18,860,866.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,320.00	26,000.00
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		5,718,350.00
投资活动现金流入小计	135,320.00	5,744,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	861,825.74	3,343,366.95
投资支付的现金		
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	861,825.74	3,343,366.95
投资活动产生的现金流量净额	-726,505.74	2,400,983.05
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	8,993,745.23
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		2,500,000.00
筹资活动现金流出小计	9,457,500.00	11,493,745.23
筹资活动产生的现金流量净额	-8,957,500.00	-11,493,745.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,341.12	-451,606.34
五、现金及现金等价物净增加额	3,808,762.38	9,316,498.25
加：期初现金及现金等价物余额	113,144,623.02	83,593,488.73
六、期末现金及现金等价物余额	116,953,385.40	92,909,986.98

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

#### 4、所有者权益变动表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	189,150	217,677,			24,984,		149,928,			581,740,66

	,000.00	312.15			585.37		768.28		5.80
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	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）							-3,019,676.34		-3,019,676.34
（一）净利润							6,437,823.66		6,437,823.66
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							6,437,823.66		6,437,823.66
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）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									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	189,150,000.00	217,677,312.15			24,984,585.37		146,909,091.94			578,720,989.46
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--	----------------

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	189,150,000.00	217,677,312.15		40,265.10	23,129,340.93		142,689,068.30			572,685,986.48
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	189,150,000.00	217,677,312.15		40,265.10	23,129,340.93		142,689,068.30			572,685,986.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-40,265.10	1,855.244.44		7,239,699.98			9,054,679.32
（一）净利润							18,552,444.42			18,552,444.42
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							18,552,444.42			18,552,444.42
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配				-40,265.10	1,855.244.44		-11,312,744.44			-9,497,765.10
1. 提取盈余公积					1,855.244.44		-1,855,244.44			
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				-40,265.10						-40,265.10
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	189,150,000.00	217,677,312.15			24,984,585.37		149,928,768.28			581,740,665.80

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

### 三、公司基本情况

山东法因数控机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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、刘毅共同出资设立的有限责任公司，成立于2002年8月，取得山东省工商行政管理局注册号为3700002802146的企业法人营业执照。公司住所：济南市天辰大街389号，注册资本：叁佰万元，法定代表人：李胜军。

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的规定，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，根据中和正信会计师事务所出具的中和正信审字（2007）第2-295号审计报告并经全体股东一致确认，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。本公司于2007年6月18日在山东省工商行政管理局注册登记，取得3700002802146号企业法人营业执照。

2008年7月25日，经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）文件批准，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，公开发行后股本总额为人民币14,550万元。

截至2014年6月30日，本公司股本总额为189,150,000股，其中有限售条件股份57,713,023股，占总股本的30.51%；无限售条件股份131,436,977股，占总股本的69.49%。

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

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

不适用

#### （2）非同一控制下的企业合并

不适用

### 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

#### （1）“一揽子交易”的判断原则

不适用

#### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

不适用

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

### (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，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

#### ① 金融资产分类

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

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

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

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

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

## ②金融负债

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

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 金融资产确认与计量

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

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

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

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

## (3) 金融资产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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

##### 金融资产减值

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

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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

#### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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；债务人较长时期内未履行其清偿义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小；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，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列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	不适用
-------------	-----

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；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，按相关会计准则的规定确定投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

参照“非金融资产减值”

## 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。

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。

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。



## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

参照“非金融资产减值”

### (5) 其他说明

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

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

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

参照“非金融资产减值”

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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、生物资产

不适用

## 19、油气资产

不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

参照“非金融资产减值”

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 21、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。

## 22、附回购条件的资产转让

不适用

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

不适用

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

## 25、回购本公司股份

不适用

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

## 27、政府补助

### (1) 类型

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

**29、经营租赁、融资租赁**

(1) 经营租赁会计处理

不适用

(2) 融资租赁会计处理

不适用

(3) 售后租回的会计处理

不适用

**30、持有待售资产**

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

**31、资产证券化业务**

不适用

**32、套期会计**

不适用

**33、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发生前期会计差错更正。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 非金融长期资产减值

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。

(2) 职工薪酬

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

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

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

(3) 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务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。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠政策

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）规定，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) 所得税税收优惠政策

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国税局和山东省地方税务局联合下发的《关于济南圣泉集团股份有限公司等504家企业通过高新技术企业复审的通知》（鲁科高字[2012]19号），本公司通过了高新技术企业复审认定，并获发高新技术企业证书（证书编号：GF201137000380，有效期三年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自2011年至2013年享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

2014年公司已经按照相关政府部门的要求，将高新技术企业认定的申报材料提交给有关部门，认定审核工作正在进行中。

3、其他说明

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	31,942.85	--	--	67,312.53
人民币	--	--	2,357.14	--	--	7,761.79
美元	1,131.56	6.1528	6,962.26	6,874.50	6.0969	41,913.14
欧元	2,695.00	8.3946	22,623.45	2,095.00	8.4189	17,637.60
银行存款：	--	--	86,921,442.55	--	--	113,077,310.49
人民币	--	--	86,018,962.15	--	--	108,961,607.07
美元	146,678.00	6.1528	902,480.40	69,758.61	6.0969	425,311.27
欧元				438,346.12	8.4189	3,690,392.15
其他货币资金：	--	--	70,045,298.36	--	--	42,928,543.57
人民币	--	--	69,538,000.00	--	--	42,611,017.02
美元	82,450.00	6.1528	507,298.36	52,080.00	6.0969	317,526.55
合计	--	--	156,998,683.76	--	--	156,073,166.59

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

- 截至2014年6月30日，本公司其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金、短期银行理财产品和履约保函保证金。
- 截至2014年6月30日，公司有155万元货币资金因为往来货款的诉讼争议被冻结，冻结到期日为2014年 11月 6 日。除此之外，公司无除保证金外对变现在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) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,808,751.83	41,317,588.24
商业承兑汇票	2,063,257.94	960,000.00
合计	25,872,009.77	42,277,588.24

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
西安凝远水泥制品有限责任公司	2014年01月02日	2014年07月02日	500,000.00	银承承兑汇票
成都天保重型装备股份有限公司	2014年01月11日	2014年07月11日	500,000.00	银承承兑汇票
宁波泰茂车业有限公司	2014年03月12日	2014年09月12日	500,000.00	银承承兑汇票
中建安装工程有限公司	2014年04月04日	2014年10月04日	500,000.00	银承承兑汇票
唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司	2014年04月23日	2014年10月21日	500,000.00	银承承兑汇票
合计	--	--	2,500,000.00	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截至2014年6月30日，本公司无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

## 3、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

定期存款利息	1,889,856.17	1,430,473.64	2,283,499.81	1,036,830.00
合计	1,889,856.17	1,430,473.64	2,283,499.81	1,036,830.00

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

无

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	111,722,539.59	99.03%	12,210,125.14	10.93%	107,903,925.10	98.27%	11,001,738.01	10.20%
组合小计	111,722,539.59	99.03%	12,210,125.14	10.93%	107,903,925.10	98.27%	11,001,738.01	10.20%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,091,800.00	0.97%	1,091,800.00	100.00%	1,903,800.00	1.73%	1,785,817.09	93.80%
合计	112,814,339.59	--	13,301,925.14	--	109,807,725.10	--	12,787,555.10	--

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	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例		金额	比例			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	65,392,508.08	3.00%	1,961,775.24		68,631,531.51	3.00%	2,058,945.95	
1 年以内小计	65,392,508.08	3.00%	1,961,775.24		68,631,531.51	3.00%	2,058,945.95	

1 至 2 年	25,576,745.56	10.00%	2,557,674.56	20,896,914.17	10.00%	2,089,691.41
2 至 3 年	13,429,838.17	30.00%	4,028,951.45	11,673,195.32	30.00%	3,501,958.60
3 年以上	7,323,447.78	50.00%	3,661,723.89	6,702,284.10	50.00%	3,351,142.05
合计	111,722,539.59	--	12,210,125.14	107,903,925.10	--	11,001,738.01

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	178,000.00	178,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	133,800.00	133,800.00	100.00%	预计无法收回
第四名	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
第五名	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,091,800.00	1,091,800.00	--	--

### (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海迎舟钢结构有限公司	货款	2014 年 04 月 30 日	79,500.00	债务减免	否
山西恒跃锻造有限公司	货款	2014 年 06 月 20 日	16,520.00	债务减免	否
北车同力钢构有限公司	货款	2014 年 06 月 27 日	21,684.60	债务减免	否

江铃重型汽车有限公司	货款	2014 年 06 月 30 日	50,000.00	债务减免	否
合计	--	--	167,704.60	--	--

应收账款核销说明

公司本期实际核销应收账款167,704.60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) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	非关联方	3,860,000.00	1 年以内	3.42%
重庆金拓科技发展有限公司	非关联方	2,836,000.00	1 年以内	2.51%
一汽解放青岛汽车有限公司	非关联方	2,723,607.00	1-2 年	2.41%
中铁宝桥（扬州）有限公司	非关联方	1,770,850.00	1-2 年	1.57%
广西送变电建设公司铁塔厂	非关联方	1,766,000.00	1 年以内及 1-2 年	1.57%
合计	--	12,956,457.00	--	11.48%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,300,575.90	100.00%	217,834.14	6.60%	3,131,062.18	100.00%	213,072.49	6.81%
组合小计	3,300,575.90	100.00%	217,834.14	6.60%	3,131,062.18	100.00%	213,072.49	6.81%
合计	3,300,575.90	--	217,834.14	--	3,131,062.18	--	213,072.49	--

其他应收款种类的说明

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,866,049.24	3.00%	85,981.48	2,261,624.63	3.00%	67,848.74
1 年以内小计	2,866,049.24	3.00%	85,981.48	2,261,624.63	3.00%	67,848.74
1 至 2 年	63,526.66	10.00%	6,352.67	578,037.55	10.00%	57,803.75
2 至 3 年	300,000.00	30.00%	90,000.00	291,400.00	30.00%	87,420.00
3 年以上	71,000.00	50.00%	35,500.00			
合计	3,300,575.90	--	217,834.14	3,131,062.18	--	213,072.49

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
邱舒民	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	30.30%
兰州兰石集团有限公司	非关联方	210,000.00	1 年以内	6.36%
中信重工机械有限责任公司	非关联方	200,000.00	2-3 年	6.06%
山东三星机械制造有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.06%
武汉宏朗制造股份有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	4.54%
合计	--	1,760,000.00	--	53.32%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,822,304.59	61.16%	2,340,640.82	58.57%
1 至 2 年	25,720.96	0.86%	3,865.98	0.10%
2 至 3 年	30,866.00	1.04%	80,118.00	2.00%
3 年以上	1,100,631.06	36.94%	1,572,015.90	39.33%
合计	2,979,522.61	--	3,996,640.70	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
济南高新区建筑工程管理处	非关联方	1,061,189.00	3 年以上	建筑工程保证金
国网山东省电力公司济	非关联方	285,122.39	1 年以内	预存电费

南供电公司				
吉林省瓦那机电设备有限公司	非关联方	229,025.64	1 年以内	预付货款
奥力通起重机（北京）有限公司	非关联方	210,000.00	1 年以内	预付设备款
西门子工厂自动化工程有限公司	非关联方	204,000.00	1 年以内	预付货款
合计	--	1,989,337.03	--	--

### （3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

### （4）预付款项的说明

预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	15,436.00	8.4189	129,954.14	160,984.00	8.4656	1,362,824.06
合计	<b>15,436.00</b>	<b>8.4189</b>	<b>129,954.14</b>	<b>160,984.00</b>	<b>8.4656</b>	<b>1,362,824.06</b>

## 7、存货

### （1）存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	18,697,386.52	2,335,647.82	16,361,738.70	21,058,170.15	2,156,543.14	18,901,627.01
在产品	34,151,556.30		34,151,556.30	39,895,480.22	2,570,379.24	37,325,100.98
库存商品	58,768,941.50	3,195,497.41	55,573,444.09	53,682,567.74	715,035.63	52,967,532.11
周转材料	3,886,280.34		3,886,280.34	4,104,173.77		4,104,173.77
合计	115,504,164.66	5,531,145.23	109,973,019.43	118,740,391.88	5,441,958.01	113,298,433.87

### （2）存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			其他转出	转销	



原材料	2,156,543.14	179,104.68			2,335,647.82
在产品	2,570,379.24		2,570,379.24		
库存商品	715,035.63	2,570,379.24		89,917.46	3,195,497.41
合 计	5,441,958.01	2,749,483.92	2,570,379.24	89,917.46	5,531,145.23

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	部分原材料库存时间过长，由于设计改进，再利用的可能性减小，存在减值风险。		
库存商品	部分产品库存时间过长，市场销售存在一定的难度，预计可变现净值低于账面成本。		

存货的说明

截至2014年6月30日，本公司存货无用于抵押、担保的情况。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	399,338,836.62	4,523,816.09		1,360,652.88	402,501,999.83
其中：房屋及建筑物	192,344,287.22	3,487,505.27		265,317.88	195,566,474.61
机器设备	182,530,342.64	62,344.35		0.00	182,592,686.99
运输工具	7,901,443.07	410,718.62		1,090,135.00	7,222,026.69
电子设备	5,825,178.50	32,008.54		0.00	5,857,187.04
其他设备	10,737,585.19	531,239.31		5,200.00	11,263,624.50
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	96,497,510.49		10,975,750.89	1,265,033.90	106,208,227.48
其中：房屋及建筑物	32,701,136.40		3,119,605.38	252,052.00	35,568,689.78
机器设备	46,875,746.85		6,696,282.42	0.00	53,572,029.27
运输工具	6,215,084.59		161,059.66	1,008,873.90	5,367,270.35
电子设备	4,712,748.16		242,796.92	0.00	4,955,545.08
其他设备	5,992,794.49		756,006.51	4,108.00	6,744,693.00

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	302,841,326.13	--	296,293,772.35
其中：房屋及建筑物	159,643,150.82	--	159,997,784.83
机器设备	135,654,595.79	--	129,020,657.72
运输工具	1,686,358.48	--	1,854,756.34
电子设备	1,112,430.34	--	901,641.96
其他设备	4,744,790.70	--	4,518,931.50
四、减值准备合计		--	
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	302,841,326.13	--	296,293,772.35
其中：房屋及建筑物	159,643,150.82	--	159,997,784.83
机器设备	135,654,595.79	--	129,020,657.72
运输工具	1,686,358.48	--	1,854,756.34
电子设备	1,112,430.34	--	901,641.96
其他设备	4,744,790.70	--	4,518,931.50

本期折旧额 10,975,750.89 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 4,018,774.59 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司尚有 1,400.57 平方米办公楼、930 平方米的车间局部、孙村一号厂房 43,052.63 平方米、孙村四号厂房 4,384.00 平方米、孙村厂区食堂及公寓 9,644.00 平方米	正在办理过程中	

### 固定资产说明

截至2014年6月30日，本公司无闲置固定资产。

截至2014年6月30日，本公司无融资租入的固定资产。

截至2014年6月30日，本公司固定资产无抵押、担保情况。

截至2014年6月30日，本公司固定资产不存在减值情形，不需计提固定资产减值准备。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	248,008.18		248,008.18	324,480.27		324,480.27
孙村厂区基建工程				3,807,907.24		3,807,907.24
合计	248,008.18		248,008.18	4,132,387.51		4,132,387.51

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
设备安装工程		324,480.27	200,854.70	15,190.87	262,135.92		99%					248,008.18
孙村厂区基建工程		3,807,907.24	148,523.00	3,956,430.24			100%					0.00
合计		4,132,387.51	349,377.70	3,971,621.11	262,135.92	--	--			--	--	248,008.18

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	92,837,082.98	262,135.92	75,786.32	93,023,432.58
土地使用权	89,539,933.94			89,539,933.94
商标权	220,598.00			220,598.00
软件	3,076,551.04	262,135.92	75,786.32	3,262,900.64
二、累计摊销合计	14,446,959.78	1,021,892.94		15,468,852.72
土地使用权	12,080,032.17	902,843.52		12,982,875.69
商标权	128,682.40	11,029.92		139,712.32

软件	2,238,245.21	108,019.50		2,346,264.71
三、无形资产账面净值合计	78,390,123.20	-759,757.02	75,786.32	77,554,579.86
土地使用权	77,459,901.77	-902,843.52		76,557,058.25
商标权	91,915.60	-11,029.92		80,885.68
软件	838,305.83	154,116.42		916,635.93
土地使用权				
商标权				
软件				
无形资产账面价值合计	78,390,123.20	-759,757.02	75,786.32	77,554,579.86
土地使用权	77,459,901.77	-902,843.52		76,557,058.25
商标权	91,915.60	-11,029.92		80,885.68
软件	838,305.83	154,116.42		916,635.93

本期摊销额 1,021,892.94 元。

## (2) 公司开发项目支出

无

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,857,635.67	2,766,387.84
递延收益	4,187,106.24	4,573,608.36
计提工资	1,180,456.55	1,677,864.06
小计	8,225,198.46	9,017,860.26
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	19,050,904.51	18,442,585.60

递延收益	27,914,041.60	30,490,722.40
计提工资差异	7,869,710.32	11,185,760.43
小计	54,834,656.43	60,119,068.43
可抵扣差异项目		

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,225,198.46		9,017,860.26	

## 12、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			其他转出	转销	
一、坏账准备	13,000,627.59	686,836.29	167,704.60		13,519,759.28
二、存货跌价准备	5,441,958.01	2,749,483.92	2,570,379.24	89,917.46	5,531,145.23
合计	18,442,585.60	3,436,320.21	2,738,083.84	89,917.46	19,050,904.51

## 13、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	55,390,000.00	70,440,000.00
合计	55,390,000.00	70,440,000.00

下一会计期间将到期的金额 55,390,000.00 元。

## 14、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	36,318,697.95	41,520,473.12
1 年以上	2,036,232.03	2,002,449.19

合计	38,354,929.98	43,522,922.31
----	---------------	---------------

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

应付账款年末金额中无账龄超过1年的大额应付款。

## 15、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	31,636,118.23	25,468,485.13
1 年以上	5,892,839.00	8,728,805.29
合计	37,528,957.23	34,197,290.42

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

客户	欠款金额	账龄	未结转原因
第一名	918,000.00	1-2年	合同尚在执行过程中
第二名	719,750.00	3年以上	合同尚在执行过程中
第三名	525,000.00	3年以上	合同尚在执行过程中
第四名	489,000.00	3年以上	合同尚在执行过程中
第五名	464,000.00	3年以上	合同尚在执行过程中
合计	3,115,750.00		

## 16、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,185,760.43	23,128,154.55	26,444,204.66	7,869,710.32

二、职工福利费		1,735,032.52	1,735,032.52	
三、社会保险费	862,989.07	4,766,732.15	4,668,881.50	960,839.72
其中：医疗保险费	254,719.52	1,454,881.59	1,424,404.26	285,196.85
基本养老保险费	533,383.72	2,907,713.41	2,848,808.52	592,288.61
失业保险费	33,440.86	159,393.85	158,267.14	34,567.57
工伤保险费	14,220.03	83,089.79	79,134.44	18,175.38
生育保险费	27,224.94	161,653.51	158,267.14	30,611.31
四、住房公积金	148,590.22	842,203.06	842,224.00	148,569.28
六、其他	4,235,992.72	1,178,338.40	514,078.95	4,900,252.17
合计	16,433,332.44	31,650,460.68	34,204,421.63	13,879,371.49

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,900,252.17 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

## 17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,862,355.85	4,688,648.66
企业所得税	3,910,407.02	4,189,139.54
个人所得税	208,532.38	52,347.24
城市维护建设税	213,902.42	363,238.96
房产税	473,358.51	503,913.24
土地使用税	369,245.10	369,245.10
教育费附加	152,787.46	259,456.38
地方水利建设基金	30,557.49	51,891.27
合计	8,221,146.23	10,477,880.39

## 18、应付利息

不适用

## 19、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,534,491.94	1,439,958.59

1 年以上	7,109,519.43	8,804,436.74
合计	8,644,011.37	10,244,395.33

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
COLGAR.S.P.A	5,222,070.96	2-3年	设备款
济南百川物流有限公司	300,200.00	2-3年	运费押金
济南振鲁物流有限公司	300,200.00	2-3年	运费押金
济南新国线物流有限公司	300,000.00	2-3年	运费押金
西安益友机械设备有限公司	210,800.00	1年以内及2-3年	咨询费
合计	6,333,270.96		

20、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年内结转的递延收益	6,490,028.28	7,523,361.60
合计	6,490,028.28	7,523,361.60

21、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助-递延收益	34,547,346.59	37,275,694.07
合计	34,547,346.59	37,275,694.07

其他非流动负债说明

政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
募投项目扶持资金	25,337,360.80		2,576,680.80		22,760,680.00	与资产相关



中央预算投资拨款	8,038,333.27		151,666.68		7,886,666.59	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
<b>合计</b>	<b>37,275,694.07</b>		<b>2,728,347.48</b>		<b>34,547,346.59</b>	

(1) 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。

(2) 政府补助-递延收益本期摊销减少2,728,347.48元，累计摊销减少25,562,907.41元。

(3) 截至2014年6月30日预计一年内结转的递延收益为6,490,028.28元，已经重分类至“一年内到期的非流动负债”。

## 22、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		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

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
----	----------------	--	--	----------------

资本公积说明

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,984,585.37			24,984,585.37
合计	24,984,585.37			24,984,585.37

## 25、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	149,928,768.28	--
调整后年初未分配利润	149,928,768.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,437,823.66	--
应付普通股股利	9,457,500.00	
期末未分配利润	146,909,091.94	--

调整年初未分配利润明细：

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

## 26、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	130,465,906.85	156,980,017.19
其他业务收入	11,105,615.32	9,238,158.98
营业成本	100,448,495.64	119,315,749.03

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属加工机械制造	130,465,906.85	92,882,391.29	156,980,017.19	112,246,384.23
合计	130,465,906.85	92,882,391.29	156,980,017.19	112,246,384.23

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁塔钢结构数控加工成套设备	40,931,778.37	32,152,816.51	73,855,691.36	53,349,629.07
建筑钢结构数控加工成套设备	52,404,393.39	33,993,930.86	50,372,434.73	35,071,104.48
板材数控加工成套设备及镗铣产品	22,109,401.73	16,541,872.41	14,200,854.70	9,006,556.14
汽车装备及专机	15,020,333.36	10,193,771.51	18,551,036.40	14,819,094.54
合计	130,465,906.85	92,882,391.29	156,980,017.19	112,246,384.23

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	111,041,418.87	79,453,051.94	134,970,889.09	99,108,755.51
国外	19,424,487.98	13,429,339.35	22,009,128.10	13,137,628.72
合计	130,465,906.85	92,882,391.29	156,980,017.19	112,246,384.23

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
SKIPPER LIMITED(印度)	6,681,054.81	4.72%
成都西南建中机电设备有限公司	5,829,059.83	4.12%
唐山耐特铁塔制造有限公司（河北君安电力工程有限公司）	4,051,282.05	2.86%
青岛东方铁塔股份有限公司	3,598,290.60	2.54%
陕西浙甬钢结构工程有限公司	3,056,410.26	2.16%
合计	23,216,097.55	16.40%

**27、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	9,837.94	0.00	5%
城市维护建设税	725,058.06	784,800.76	7%
教育费附加	517,781.76	560,571.98	5%
合计	1,252,677.76	1,345,372.74	--

**28、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,920,706.68	5,964,918.62
交通差旅费	1,873,709.47	2,021,066.59
咨询费	1,597,926.44	1,428,169.57
运杂费	1,817,554.17	2,040,321.00
业务招待费	888,682.93	614,334.64
安调质保支出	2,271,992.71	2,919,948.54
业务宣传费	1,306,901.80	1,728,158.17
其他	1,218,711.27	1,724,942.69
合计	17,896,185.47	18,441,859.82

**29、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	8,018,433.55	8,358,255.84
职工薪酬	4,884,696.03	4,240,216.05
税金	1,926,148.85	1,922,557.68
无形资产摊销	989,837.34	990,746.04
折旧费	640,125.93	826,907.93
其他	3,547,894.20	3,656,972.25
合计	20,007,135.90	19,995,655.79

**30、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,935,430.45	-1,689,697.57
汇兑损失	80,355.62	344,215.00
其他支出	88,926.46	118,725.02
合计	-1,766,148.37	-1,226,757.55

### 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	686,836.29	1,719,316.80
二、存货跌价损失	179,104.68	0.00
合计	865,940.97	1,719,316.80

### 32、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

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	164,245.05		
其中：固定资产处置利得	164,245.05		
政府补助	4,063,880.80	2,732,347.48	
增值税退税	469,803.72	789,912.98	
其他	39,870.10	524,044.44	
合计	4,737,799.67	4,046,304.90	

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
报废黄标车补助	35,200.00		与收益相关	是
自主创新项目资金	100,000.00		与收益相关	是
专利资助	4,000.00	4,000.00	与收益相关	是
专利奖金	100,000.00		与收益相关	是
人力资源和社会保障局 补贴款	63,000.00		与收益相关	是

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	是
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	是
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	是
合计	4,063,880.80	2,732,347.48	--	--

### 33、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	14,357.88	11,101.35	
其中：固定资产处置损失	14,357.88	11,101.35	
其他	9,707.58	53,941.24	
合计	24,065.46	65,042.59	

### 34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	350,483.55	589,204.17
递延所得税调整	792,661.80	1,002,032.11
合计	1,143,145.35	1,591,236.28

### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于公司股东的净利润	1	6,437,823.66	9,017,005.57
归属于公司的非经常性损益	2	4,006,674.08	3,384,072.96
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	2,431,149.58	5,632,932.61
年初股份总数	4	189,150,000.00	189,150,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		

增加股份（Ⅱ）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	189,150,000.00	189,150,000.00
基本每股收益（Ⅰ）	$13=1\div12$	0.03	0.05
基本每股收益（Ⅱ）	$14=3\div12$	0.01	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（Ⅰ）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.03	0.05
稀释每股收益（Ⅱ）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.01	0.03

### 36、现金流量表附注

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	302,200.00
利息收入	2,739,534.38
其他	312,908.98
合计	3,354,643.36

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	10,012,736.29
管理费用	3,403,438.16

银行手续费	88,926.46
履约保函保证金余额变动	-2,383,245.21
往来款	1,038,397.78
合计	12,160,253.48

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票保证金余额变动	500,000.00
合计	500,000.00

## 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	6,437,823.66	9,017,005.57
加：资产减值准备	865,940.97	1,719,316.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,975,750.89	10,797,880.95
无形资产摊销	1,021,892.94	1,022,801.64
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）	-149,887.17	11,101.35
财务费用（收益以“-”号填列）	80,355.62	451,606.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	792,661.80	1,002,032.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,236,227.22	-350,356.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,019,594.52	-2,491,814.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,837,933.45	-2,318,707.09
经营活动产生的现金流量净额	13,442,427.00	18,860,866.77
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	116,953,385.40	92,909,986.98
减：现金的期初余额	113,144,623.02	83,593,488.73
现金及现金等价物净增加额	3,808,762.38	9,316,498.25



## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	116,953,385.40	113,144,623.02
其中：库存现金	31,942.85	67,312.53
可随时用于支付的银行存款	86,921,442.55	113,077,310.49
可随时用于支付的其他货币资金	30,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	116,953,385.40	113,144,623.02

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	70886692-7
管彤	持有 5% 以上本公司股份的自然人股东	

本企业的其他关联方情况的说明

2014 年 4 月 11 日，管彤先生减持其所持有的本公司股份，减持后其不再是本公司持股 5% 以上的股东。详情请参阅 2014 年 4 月 15 日巨潮资讯网相关公告及《简式权益变动报告书》。

## 八、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司履约保函保证金余额为 3,045,298.36 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 2014 年 8 月 14 日，除以上事项外，本公司无其他需要说明的重大或有事项。

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司没有需要说明的重大承诺事项。

## 2、前期承诺履行情况

严格履行

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

截至2014年8月14日，本公司没有需要说明的资产负债表日后事项。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十一、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。”

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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）	149,887.17	
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）	4,063,880.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499,966.24	
减：所得税影响额	707,060.13	
合计	4,006,674.08	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.01	0.01

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	年末金额	年初金额	变动幅度（%）	备注
应收票据	25,872,009.77	42,277,588.24	-38.80%	注1
预付款项	2,979,522.61	3,996,640.70	-25.45%	注2
应收利息	1,036,830.00	1,889,856.17	-45.14%	注3
在建工程	248,008.18	4,132,387.51	-94.00%	注4
应付票据	55,390,000.00	70,440,000.00	-21.37%	注5
应付账款	38,354,929.98	43,522,922.31	-11.87%	注6
应付职工薪酬	13,879,371.49	16,433,332.44	-15.54%	注7
应交税费	8,221,146.23	10,477,880.39	-21.54%	注8
其他应付款	8,644,011.37	10,244,395.33	-15.62%	注9
一年内到期的非流动负债	6,490,028.28	7,523,361.60	-13.73%	注10

注1：应收票据与期初相比减少38.80%，主要是应收票据在本期到期托收金额高于收到的票据金额所致；

注2：预付款项比期初减少25.45%，主要是前期预付的工程保证金收回以及前期支付的预付款本期货到冲减前期预付款所致；

注3: 应收利息期末余额比期初减少45.14%, 主要是前期计提的应收利息在本期收到较多所致;

注4: 本期在建工程减少94.00%, 主要是本期工程项目转入固定资产所致;

注5: 本期应付票据减少21.37%, 主要是前期支付给供应商的银行承兑汇票在本期到期解付较多所致;

注6: 应付账款减少11.87%, 主要是规范与供应商的结算关系, 占用供应商资金减少所致;

注7: 应付职工薪酬减少15.54%, 主要是报告期发放2013年年度绩效工资所致。

注8: 应交税费期末余额比期初减少21.54%, 主要原因是本期末需要缴纳的增值税和所得税减少所致;

注9: 本期其他应付款余额减少15.62%, 主要是本期支付工程质保金及前期欠款所致;

注10: 本期一年内到期的非流动负债余额减少13.73%, 主要是期初计入“一年内到期的非流动负债”政府补助在本期摊销所致;

本年度利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下

项 目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	141,571,522.17	166,218,176.17	-14.83%	注1
营业成本	100,448,495.64	119,315,749.03	-15.81%	注2
财务费用	-1,766,148.37	-1,226,757.55	43.97%	注3
资产减值损失	865,940.97	1,719,316.80	-49.63%	注4
营业外收入	4,737,799.67	4,046,304.90	17.09%	注5
营业外支出	24,065.46	65,042.59	-63.00%	注6
所得税费用	1,143,145.35	1,591,236.28	-28.16%	注7

注1: 本期营业收入较去年同期减少14.83%, 主要是由于市场环境不景气, 本期铁塔数控成套加工设备销售收入大幅下降所致;

注2: 营业成本较去年同期下降15.81%, 主要与销售额的下降相关, 另外, 公司也对部分产品进行设计优化, 降低产品成本;

注3: 本期财务费用较去年同期减少43.97%, 主要是本期利息收入增加及所持有的外币即时结汇, 汇兑损失减少所致;

注4: 资产减值损失较去年同期减少49.63%, 主要是本期对长期应收账款进行清理, 坏账准备增加趋势有所放缓所致;

注5: 营业外收入较去年同期增加17.09%, 主要原因是本期摊销的政府补助较去年同期有所增加所致;

注6: 本期营业外支出较去年同期减少63%, 主要原因是本期非现金资产抵账产生的损失较去年同期减少所致;

注7: 所得税费用较去年同期减少28.16%, 主要是当期实现的利润总额较去年同期有所下降所致。

## 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2014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

二〇一四年八月十四日