

证券代码 :836784

证券简称 :方德股份

公告编号 :2016-017



方德股份

NEEQ:836784

济南方德自动化设备股份有限公司

(JINAN FOUNDED AUTOMATION EQUIPMENT CO.,LTD)



半年度报告

2016

公司半年度大事记



1、2016 年 4 月 12 日，我公司在中国证券登记结算公司完成股份初始登记，2016 年 4 月 15 日我公司股票正式在股份转让系统挂牌，证券简称：方德股份，证券代码：836784，成为公众公司后，公司必将迎来新的发展机遇。



2、2016 年 6 月 7 日，中国锻压协会秘书长齐俊河与干事长王思杰莅临我公司考察指导工作，在公司董事长张德合先生的陪同下，参观了我公司生产、装配现场，对我公司的研发创新能力、产品升级能力、市场开发能力给予了充分肯定和高度评价。



3、2016 年 6 月 23 日，“国家万名专家服务基层行动计划—走进槐荫”欢迎仪式在我公司举办，同时“院士专家基层服务工作站”在我公司挂牌，济南市人力资源与社会保障局副局长兰桦在会议上致辞。会后，我公司与北京航空航天大学的王延忠教授、陈友东教授进一步商讨了建立长期合作关系，拓展了我公司产学研合作发展的道路。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	济南方德自动化设备股份有限公司综合部办公室
---------	-----------------------

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	济南方德自动化设备股份有限公司
英文名称及缩写	JINAN FOUND AUTOMATION EQUIPMENT CO., LTD
证券简称	方德股份
证券代码	836784
法定代表人	张德合
注册地址	济南市槐荫区经十路 23377 号银座佳悦酒店 8 楼 B812 室
办公地址	济南市槐荫区经十路 23377 号银座佳悦酒店 8 楼 B812 室
主办券商	国联证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王元刚
电话	0531-87116262
传真	0531-87118282
电子邮箱	wangyg@foundauto.cn
公司网址	jnfd@foundauto.cn
联系地址及邮政编码	济南市槐荫区经十路 23377 号银座佳悦酒店 8 楼 B812

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-15
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	工业机器人及冲压自动化设备的制造、销售；机床的改造、安装、调试；机械设备及配件的批发、零售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,500,000
控股股东	张德合
实际控制人	张德合
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,205,958.07	18,272,788.09	-11.31%
毛利率%	31.72%	33.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,063,015.70	3,022,207.00	-64.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,100,703.26	3,089,641.72	-64.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.46%	36.81%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.65%	37.63%	-
基本每股收益	0.09	0.62	-85.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,619,893.50	43,937,525.92	8.38%
负债总计	27,603,394.29	24,984,042.41	10.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,016,499.21	18,953,483.51	5.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.65	5.61%
资产负债率%	57.97%	56.86%	-
流动比率	1.40	1.51	-
利息保障倍数	3.90	77.72	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,443,275.23	-1,635,684.63	-
应收账款周转率	0.94	1.72	-
存货周转率	1.17	0.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.38%	-18.40%	-
营业收入增长率%	-11.31%	125.41%	-
净利润增长率%	-64.83%	46.03%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于 C34 通用设备制造业，细分行业 C3434 连续搬运设备制造业，公司基于汽车及家电行业的冲压工艺，提供全套自动化装备，包括机器人制造、辅助系统的制造及自动化系统集成，并同时提供相关的技术支持与技术服务。

公司通过招投标、议标等方式取得客户项目后，首先进行自动化系统的总体设计，然后进行各组成部分的设计及制造，包括机器人、各种辅机、电气系统等，在厂内预验收后，发货至客户进行安装，与压力机线连线调试至具备自动化生产能力。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

1、财务状况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 4,761.99 万元，较期初增加 368.24 万元，主要为增加的应收货款和预付的材料款增加；负债总额 2,760.34 万元，较期初增加 261.94 万元，主要为本期签订订单较多，收到的客户的预付款增加；所有者权益总额 2001.65 万元，较期初增加 106.30 万元，为本期实现的净利润。

2、经营成果

公司本期实现营业收入 1,620.60 万元，较上年同期减少 206.68 万元，主要为本期为客户安装的生产线尚未经客户进行验收，根据公司执行的会计政策未能确认收入所致。公司本期实现净利润 106.30 万元，较上期减少 195.92 万元，主要为（1）本期收入减少导致实现的毛利减少。（2）销售费用、管理费用较上期增加 130.08 万元，公司本期签订的订单较多，公司提高了职工的工资水平，且根据公司发展需要，聘请了外籍专家进行管理，导致管理费用中工资较上期增长较大。（3）财务费用较上期增加 41.49 万元，主要为分摊融资租赁固定资产的未确认融资费用及本期票据贴现利息增加。

3、现金流量

公司本期经营活动现金流量净额为 144.33 万元，较上期增加 307.90 万元，主要为本期签订的订单较多，收到的预收客户的预付款增加。

三、风险与价值

1、技术创新风险

工业机器人是一个技术门槛极高的行业，集计算机科学、控制工程、人工智能、传感技术、机械工程等学科为一体的综合技术，目前国内高端市场大部分被国外产品占有，若公司的科研和技术不能迅速跟上国内外产品的标准，则难以满足市场的需求。同时，公司目前所掌握的专有技术，存在被国内同行业企业复制或国外更先进的技术替代的风险。

应对措施：公司将加大技术研发力度，一方面加大对机器人技术的研发投入，另一方面将加强高素质技术人才团队建设，同时做好技术储备工作。公司将积极跟踪国内外技术最新动态，通过对市场、客户的持续调查研究，及时开发和不断升级产品，保持公司的竞争优势。

2、新产品市场拓展风险

面对不断增长的市场需求，公司将扩张现有产品的产能并进行部分冲压领域自动化系统新产品的研发。冲压自动化系统产品（含工业机器人）技术含量较高，属高科技产品，与普通产品相比，在开发、试制以及推向市场方面面临的风险更大。同时，新产品还面临市场开拓问题和客户对产品的认可度问题，可能存在交货周期长，资金回笼慢等问题。

应对措施：公司将加强市场宣传和引导，抢先品牌导入，迅速占领市场。新产品推向市场之前，公司将进行完善的产品测试制度，保证产品的使用效果和质量，并根据产品特点，跟踪客户做好问题的反馈和需求，并建立完整、科学的营销体系，保证产品真正满足客户需求，提高产品的市场占有率。

3、流动资金风险

2016 年 6 月 30 日货币资金 3,894,055.23 元，其中受限制的货币资金 3,857,978.96 元，为 2014 年火灾事故被法院冻结的资金。扣除受限制资金后，货币资金余额为 36,076.27 元。大额资金受限制增加了公司资金流动风险。

应对措施：公司通过增加销售量、加快回收货款、筹资等方式，保证经营资金正常运转。

4、应收账款较大风险

截至 2016 年 6 月 30 日应收账款净额为 16,690,738.51 元,应收账款占期末总资产的 35.05%。虽然公司客户具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模将继续扩大，若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款产生不利影响。

应对措施：根据销售合同规定的收款时间，派出人员积极催收应收账款，对超过收款期的账款，先进行催收，对催收后还不能收回的款项，争取通过诉讼方式进行解决收回。

5、实际控制人控制不当的风险

公司股东张德合直接持有股份公司 1000 万股股份，占股份公司总股本的 86.96%。通过济南汇丰德自动化技术合伙企业（有限合伙）间接持有股份公司 8.02%的股份，合计持有公司 94.98%的股份，因此张德合被认定为控股股东与实际控制人。虽然公司制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构基本健全有效，但是公司实际控制

人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资产支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：建立科学的法人治理结构，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》等管理制度，通过上述内部控制制度的制定与实施，能进一步规范控股股东的决策行为，使公司的生产经营得到有力的保证。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二（二）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（三）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二（四）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（六）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体
----------	------------	------	------	------	------------------

					用途)
2016-04-18	-	-	1,500,000	-	补充流动资金

(二) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
火灾诉讼	2,876,066.80	14.37%	否	-
总计	2,876,066.80	14.37%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

1、2014 年 5 月 16 日，原告张孝鹏向济南市槐荫区人民法院请求法院判令我公司向其赔偿 400 万元以及诉讼费与保全费。2015 年 11 月 20 日，济南市槐荫区人民法院出具了（2014）槐民初字第 1310 号《民事判决书》判决我公司赔偿原告张孝鹏房屋修理费、租金损失、加封防风装置费用、评估费案件受理费与诉中保全费合计 1,832,463.00 元。2015 年 12 月 12 日，我公司向济南市中级人民法院递交上诉状，请求法院依法撤销（2014）槐民初字第 1310 号民事判决书，依法改判或发回重审；依法改判为上诉人不承担赔偿责任；一审、二审诉讼费、保全费、评估鉴定费由被上诉人承担。

2、2014 年 7 月 28 日，济南鼎福宝医疗器械有限公司起诉张孝鹏、山东光辉伟业房地产综合服务有限公司、山泉物业管理有限公司与我公司，请求判决被告向原告赔偿火灾造成的损失暂定 670,000.00 元以及被告承担诉讼费、鉴定费、保全费等相关费用。2015 年 11 月 23 日，济南市槐荫区人民法院出具了（2014）槐民初字第 1745 号《民事判决书》判决我公司赔偿原告济南鼎福宝医疗器械有限公司医疗设备物品损失、鉴定费与案件受理费合计 984,890.20 元。2015 年 12 月 12 日，我公司向济南市中级人民法院递交上诉状，请求法院依法撤销（2014）槐民初字第 1745 号民事判决书，依法改判或发回重审；依法改判为上诉人不承担侵权损害赔偿责任；一审、二审诉讼费、评估鉴定费由被上诉人承担。

3、2014 年 7 月 9 日，山东光辉伟业房地产综合服务有限公司起诉我公司，请求法院判令被告承担因火灾给原告造成的经济损失 239,800.00 元以及本案诉讼费由被告承担。2015 年 11 月 23 日，济南市槐荫区人民法院出具了（2014）槐民初字第 1630 号《民事判决书》判决有限公司赔偿原告山东光辉伟业房地产综合服务有限公司财产损失、评估费以及案件受理费合计 58,713.60 元。2015 年 12 月 12 日，公司向济南市中级人民法院递交上诉状，请求法院依法撤销（2014）槐民初字第 1630 号民事判决书，依法改判或发回重审；依法驳回被上诉人

的起诉；依法改判为上诉人不承担赔偿责任；一审、二审诉讼费、评估鉴定费由被上诉人承担。

公司基于谨慎性原则于 2015 年 12 月份根据法院的一审判决金额计提了预计负债 2,876,066.80 元，由于股东张德合出具了承诺书，火灾产生的一切损失由其本人承担，预计对公司的经营成果不会产生不利影响，由于存在未决诉讼且存在银行冻结的资金，对公司间接融资产生了不利影响。

2016 年 6 月 13 日一审判决事项已经被济南市中级人民法院撤销，裁定发回重审。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	2,953,600.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	5,000,000.00	2,953,600.00

(四) 收购、出售资产、对外投资事项

2016 年 4 月 25 日公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于对外投资成立<扬力方德机器人工程有限公司>的议案》，与扬力集团股份有限公司共同出资设立扬力方德机器人工程有限公司，本公司拟出资 420 万元，占注册资本的 42%，此投资事项正在筹备中。

(五) 承诺事项的履行情况

为保障挂牌公司的利益不受损失，公司实际控制人做出承诺“如因火灾诉讼败诉并给公司带来的任何经营损失，由其本人承担相应的赔偿责任”；“为了避免厂房租赁问

题给公司造成的损失，公司实际控制人张德合出具承诺，如因合同纠纷或政府部门行使职权等原因造成方德股份与济南粮油机械厂签订的厂房租赁协议无法继续履行，导致公司搬迁造成的经济损失，由其本人全部承担”；为避免出现同业竞争，公司的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，不与方德股份现有或拓展后的产品或业务相竞争，若有违反将承担一切直接和间接损失。报告期内，实际控制人未违背该承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	3,857,978.96	8.10%	火灾诉讼
累计值	-	3,857,978.96	8.10%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,500,000	100.00%	0	11,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	86.96%	0	10,000,000	86.96%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,500,000	-	0	11,500,000	-
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张德合	10,000,000	0	10,000,000	86.96%	10,000,000	0
2	济南汇丰德自动化技术合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	13.04%	1,500,000	0
合计		11,500,000	0	11,500,000	100.00%	11,500,000	0

前十名股东间相互关系说明：

济南汇丰德自动化技术合伙企业（有限合伙）于 2015 年 6 月 15 日成立，张德合出资 92.31 万元，占出资的 61.54%，张德合任执行事务合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张德合，男，汉族，1970 年 12 月出生，山东青岛人；1993 年 7 月毕业于原安徽工学院（现合肥工业大学）机械系机械制造及工艺专业，大学学历，工学学士学位，高级工程师；1993 年 7 月至 2003 年 2 月在济南二机床集团有限公司历任销售处销售主管、技术开发部压力机主管设计员、副科长，从事大型压力机产品的设计开发及基础通用工作；2003 年 2 月至 2004 年 11 月在济南龙创机电技术服务中心任工程师；2004 年 11 月至 2015 年 10 月任有限公司董事长与总经理；2015 年 10 月至今任股份公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，均为张德合，报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张德合	董事长、总经理、法定代表人	男	46	本科	2015 年 10 月至 2018 年 9 月	是
戴东明	董事、副总经理	男	45	本科	2015 年 10 月至 2018 年 9 月	是
张国栋	董 事	男	35	中专	2015 年 10 月至 2018 年 9 月	是
贾吉祥	董事、副总经理	男	66	大专	2015 年 10 月至 2018 年 9 月	是
徐 燕	董事	女	43	本科	2015 年 10 月至 2018 年 9 月	是
陈锦绣	监事会主席	女	47	本科	2015 年 10 月至 2018 年 9 月	是

刘文宝	监事	男	35	本科	2015 年 10 月至 2018 年 9 月	是
郑丽娜	职工代表监事	女	24	本科	2015 年 10 月至 2018 年 9 月	是
王元刚	财务总监兼董事会秘书	男	45	大专	2015 年 10 月至 2018 年 9 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张德合	总经理	10,000,000	0	10,000,000	86.96%	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	86.96%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	—	—
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	123	123

核心员工变动情况：

—

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	—
审计报告编号	—
审计机构名称	—
审计机构地址	—
审计报告日期	—
注册会计师姓名	—
会计师事务所是否变更	—

会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

二、财务报表

(一) 资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	附注六（一）	3,894,055.23	3,719,179.22
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	附注六（二）	-	314,700.00
应收账款	附注六（三）	16,690,738.51	15,247,196.33
预付款项	附注六（四）	2,116,789.02	1,440,280.56
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注六（五）	1,013,852.79	1,003,489.51
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注六（六）	9,703,303.78	9,217,022.75
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	-	-	-
流动资产合计	-	33,418,739.33	30,941,868.37
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注六（七）	4,302,908.81	4,301,939.06
在建工程	附注六（八）	6,092,181.42	5,703,899.53
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	附注六（九）	2,050,506.34	559,319.56

开发支出	附注六（十）	1,559,832.79	2,245,690.96
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	附注六（十一）	195,724.81	184,808.44
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,201,154.17	12,995,657.55
资产总计	-	47,619,893.50	43,937,525.92
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注六（十二）	3,752,086.28	7,504,281.30
预收款项	附注六（十三）	8,473,426.50	4,066,971.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注六（十四）	826,098.95	837,719.35
应交税费	附注六（十五）	3,864,575.90	2,876,796.93
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注六（十六）	5,317,862.38	3,375,566.65
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	附注六（十七）	1,611,281.20	1,822,072.32
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	23,845,331.21	20,483,407.55
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	附注六（十八）	881,996.28	1,624,568.06
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	附注六（十九）	2,876,066.80	2,876,066.80

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,758,063.08	4,500,634.86
负债合计	-	27,603,394.29	24,984,042.41
所有者权益	-		
股本	附注六（二十）	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注六（二十一）	5,272,891.40	5,272,891.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注六（二十二）	562,042.71	562,042.71
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注六（二十三）	2,681,565.10	1,618,549.40
归属于母公司所有者权益合计	-	20,016,499.21	18,953,483.51
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	20,016,499.21	18,953,483.51
负债和所有者权益总计	-	47,619,893.50	43,937,525.92

法定代表人：张德合

主管会计工作负责人：王元刚

会计机构负责人：王元刚

(二)利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六（二十四）	16,205,958.07	18,272,788.09
其中：营业收入	附注六（二十四）	16,205,958.07	18,272,788.09
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	14,919,797.36	14,153,265.81
其中：营业成本	附注六（二十四）	11,065,468.21	12,140,867.49
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	附注六（二十五）	85,413.46	31,928.74

销售费用	附注六（二十六）	755,709.12	584,205.64
管理费用	附注六（二十七）	2,512,184.16	1,382,920.69
财务费用	附注六（二十八）	428,246.64	13,343.25
资产减值损失	附注六（二十九）	72,775.77	-
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）	-	1,286,160.71	4,119,522.28
加：营业外收入	附注六（三十）	-	99,957.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	附注六（三十一）	44,338.31	189,869.96
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,241,822.40	4,029,609.32
减：所得税费用	附注六（三十二）	178,806.70	1,007,402.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,063,015.70	3,022,207.00
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	-	1,063,015.70	3,022,207.00
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,063,015.70	3,022,207.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,063,015.70	3,022,207.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.09	0.62
（二）稀释每股收益	-	0.09	0.62

法定代表人：张德合

主管会计工作负责人：王元刚

会计机构负责人：王元刚

(三)现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	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	-	11,301,485.50	6,030,747.53
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注六（三十三）	6,779,533.89	4,628,108.97
经营活动现金流入小计	-	18,081,019.39	10,658,856.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,791,740.94	4,268,403.46

客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,314,480.73	2,126,121.49
支付的各项税费	-	271,315.83	402,686.69
支付其他与经营活动有关的现金	附注六（三十三）	4,260,206.66	5,497,329.49
经营活动现金流出小计	-	16,637,744.16	12,294,541.13
经营活动产生的现金流量净额	-	1,443,275.23	-1,635,684.63
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	125,342.30	11,500.00
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	-	125,342.30	11,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-125,342.30	-11,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
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	-	-	-
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	-	-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	17,159.99
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	-	1,332,097.25	-
筹资活动现金流出小计	-	1,332,097.25	817,159.99

筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,332,097.25	1,182,840.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-14,164.32	-464,344.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	50,240.59	842,163.74
六、期末现金及现金等价物余额	-	36,076.27	377,819.12

法定代表人：张德合

主管会计工作负责人：王元刚

会计机构负责人：王元刚

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

2015 年开始研发的五周冲压机械手项目已经形成专利，本期转入了无形资产中，转入无形资产的金额为 1,454,614.80 元，2015 年开始研发的自动化整线电气控制尚未完成，研发工作正在进行中，累计已投入 902,708.02 元，2016 年上半年本公司新开发项目有两项，分别为对射式钢板自动涂油机、机械对中台两个项目，累计已投入 657,124.77 元，此研发项目正在研发过程中，以上研发项目开发完成后会提高公司的产品性能，对公司的经营情况产生积极影响。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

济南方德自动化设备股份有限公司（以下简称“方德股份”）成立于2014年11月10日；企业法人营业执照号：91370100768723548P；法定代表人：张德合；住所：济南市槐荫区经十路23377号银座佳悦酒店8楼B812室；注册资本为人民币1150万元；股份总数为1150万股（每股面值1元）；公司股票已于2016年4月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（一）公司业务性质和经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：机床及冲压自动化设备的制造、销售；机床的改造、安装、调试；机械设备及配件的批发、零售。（须经审批的，未获批准前不得经营）

方德股份主营业务是：工业机器人及冲压自动化送料系统的研发、制造，压力机通用化部件及专用机床的设计、生产。

（二）公司对外投资情况

2016年4月25日公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于对外投资成立<扬力方德机器人工程有限公司>的议案》，与扬力集团股份有限公司共同出资设立扬力方德机器人工程有限公司，此投资事项正在筹备中，截止到2016年6月30日，方德股份对外无投资。

二、合并财务报表范围

截止到2016年6月30日，方德股份对子公司山东方德自动化设备有限公司尚未进行注资，山东方德自动化设备有限公司尚未开展经营业务，报告期间不存在合并报表。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及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15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响到本公司持续经营能力的因素，预计未来12个月公司按照计划正常生产经营活动。本公司财务报表是以持续经营为基础编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3） 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4） 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部或部分期末直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）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，于资产负债表日对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。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(六) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现
------------------	--

	<p>金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：应收账款余额大于等于 100.00 万元，其他应收款余额大于等于 50.00 万元。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，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账款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。

确定组合的依据	
组合 1	应收外部款项
组合 2	应收关联方公司、押金、保证金、备用金及内部职工代垫款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独分析可回收性确定坏账金额

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(七)、存货

1、存货的分类

存货分类：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

- ① 本公司存货的购入和入库按实际成本法计价。
- ② 存货发出时按先进先出法计价。对于不能替代使用的存货、为特定目的专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(八)、固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公家具	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

5、固定资产的处置

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。

(九)、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十)、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、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十一）、无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	估计使用年限
专利技术	10 年
软件	3 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如必要，对使用寿命进行调整。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十二）、长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十三）、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十四)、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去

服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五)、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(十六)、股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，

剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十七）、收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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，确认商品销售收入实现。

本公司产品收入的确认方法为：

（1）对安装的产品，以取得客户最终验收合格单后确认收入。

（2）对不需要安装的产品，将产品交付给客户并经对方验收合格出具签收单后确认收入（或以发出的货运单确认收入）

2、提供劳务收入的确认

本公司提供劳务是指为客户提供项目改造、安装、调试等服务实现的收入。其收入确认原则及方法为：按照签约合同完成规定的服务内容后，以取得客户验收合格单后确认收入。

（十八）、政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该

项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（十九）、递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）、租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十一）、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十二）、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十三)、重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

2015 年 12 月 10 日，本公司取得由山东省国家税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201537000450），有效期自 2015 年 12 月 10 日起三年，自本期数起公司享受高新技术企业 15%税率优惠。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年同期系指 2015 年 1-6 月，本期系指 2016 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	13,874.08	209.40
银行存款	3,880,181.15	3,718,969.82
合计	3,894,055.23	3,719,179.22

2014 年 5 月 15 日，本公司租赁的济南市泰山大厦 19 层 A10 房间办公室内发生火灾，房东向济南市槐荫区人民法院提起诉讼，要求本公司赔偿财产损失。2015 年 5 月 19 日冻结公司本公司中国建设银行济南槐荫支行的基本账户（账号：37001616108050002586）资金，3500,000.00 元，2015 年 11 月 23 日一审判决后，济南鼎福宝医疗器械有限公司申请法院追加冻结了本公司中国建设银行济南槐荫支行的基本账户（账号：37001616108050002586）

资金 1,049,890.00 元, 该账户冻结金最高额至 4,549,890.00 元, 2016 年 6 月 30 日该账户余额为 3,857,978.96 元。截止到 2016 年 6 月 30 日冻结事项未解除。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		314,700.00
商业承兑汇票		-
合计		314,700.00

2、截止 2016 年 6 月 30 日本公司已抵押、质押的应收票据

无。

3、截止 2016 年 6 月 30 日已背书或贴现但未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,008,680.50	
合计	14,008,680.50	

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

项目	2016 年 6 月 30 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1: 其他外部应收款项组合 (按账龄分析法计提坏账准备)	17,995,570.54	100.00	1,304,832.03	16,690,738.51
组合 2: 应收股东及其他关联方款项组合				
组合小计	17,995,570.54	100.00	1,304,832.03	16,690,738.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,995,570.54	100.00	1,304,832.03	16,690,738.51

续表一

项目	2015 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额

项目	2015 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1: 其他外部应收款项组合 (按账龄分析法计提坏账准备)	16,467,312.59	100.00	1,220,116.26	15,247,196.33
组合 2: 应收股东及其他关联方款项组合				
组合小计	16,467,312.59	100.00	1,220,116.26	15,247,196.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,467,312.59	100.00	1,220,116.26	15,247,196.33

2、应收账款种类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备 金 额
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	15,763,380.11	87.60	788,169.00
1—2 年	1,178,551.20	6.55	117,855.12
2—3 年	640,058.53	3.55	192,017.56
3—4 年	413,580.70	2.30	206,790.35
4—5 年			
5 年以上			
合计	17,995,570.54	100.00	1,304,832.03

续表一

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金 额
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	13,562,409.33	82.36	678,120.46
1—2 年	2,070,381.60	12.57	207,038.16

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金 额
	金 额	比例 (%)	
2—3 年	411,515.96	2.50	123,454.79
3—4 年	423,005.70	2.57	211,502.85
4—5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	16,467,312.59	100.00	1,220,116.26

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

无。

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无。

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

3、本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本报告期又全额收回或转回, 或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况

无。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、本报告期应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、2016 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
安徽江淮安驰汽车有限公司	非关联方	3,700,000.00	1 年以内	20.56
长春繁荣冲压有限公司	非关联方	2,293,000.00	1 年以内	12.74
天津市天锻压力机有限公司	非关联方	1,998,143.06	1 年以内	11.10
合肥合锻机床股份有限公司	非关联方	1,842,762.76	1 年以内	10.24
上海松科快换自动化股份有限公司	非关联方	1,060,000.00	1 年以内	5.89
合计	—	10,893,905.82		60.54

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,051,839.50	96.93
1 至 2 年	14,767.07	0.70
2 至 3 年	50,182.45	2.37
3 年以上		
合计	2,116,789.02	100.00

续表一

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,380,617.12	95.86
1 至 2 年	59,133.44	4.11
2 至 3 年	530.00	0.04
3 年以上		-
合计	1,440,280.56	100.00

2、本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、2016 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
上海 ABB 工程有限公司	非关联方	601,782.60	1 年以内	未供货
郑州润楷建材有限公司	非关联方	221,500.00	1 年以内	未供货
济南飞马起重设备有限公司	非关联方	148,034.20	1 年以内	未供货
济南华创通力自动化工程有限公司	非关联方	139,067.35	1 年以内	未供货
济南友联控制工程有限公司	非关联方	94,600.00	1 年以内	未供货
合计	-	1,204,984.15	-	-

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项目	2016 年 6 月 30 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额

项目	2016 年 6 月 30 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1: 其他外部应收款项组合 (按账龄分析法计提坏账准备)				
组合 2: 应收股东及其他关联方款项、押金、保证金、备用金及内部职工代垫款项	1,013,852.79			1,013,852.79
组合小计	1,013,852.79			1,013,852.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,013,852.79			1,013,852.79

续表一

项目	2015 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1: 其他外部应收款项组合 (按账龄分析法计提坏账准备)	45,000.00	4.43	11,940.00	33,060.00
组合 2: 应收股东及其他关联方款项、押金、保证金、备用金及内部职工代垫款项	970,429.51	95.57	-	970,429.51
组合小计	1,015,429.51	100.00	11,940.00	1,003,489.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,015,429.51	100.00	11,940.00	1,003,489.51

2、其他应收款种类的说明

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

无。

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

无。

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

无。

(5) 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

无。

3、本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本报告期又全额收回或转回, 或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况

无。

4、本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

5、本报告期其他应收款中持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位情况

无。

6、2016 年 6 月 30 日其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
西门子财务租赁有限公司	非关联方	340,000.00	1 年以内	33.54
湖南省招标有限责任公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	9.86
济南市中级人民法院	非关联方	59,219.00	1 年以内	5.84
南瑞诺知识产权代理有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.93
范雪芳	非关联方	35,000.00	1 年以内	3.45
合计	-	584,219.00	-	57.62

(六) 存货

1、存货分类

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	217,273.60		217,273.60
原材料	728,588.15		728,588.15
委托加工物资	9,085.50		9,085.50
在产品	8,424,921.74		8,424,921.74
库存商品	323,434.79		323,434.79

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	9,703,303.78		9,703,303.78

续表一

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,981,545.45	-	2,981,545.45
委托加工物资	11,603.22		11,603.22
在产品	5,814,352.18	-	5,814,352.18
库存商品	409,521.90	-	409,521.90
合计	9,217,022.75	-	9,217,022.75

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	5,982,458.26	346,299.13		6,328,757.39
其中：房屋及建筑物				-
机器设备	5,035,051.08	25,299.14		5,060,350.22
运输工具	705,255.71	236,764.20		942,019.91
电子设备	163,819.67	23,289.74		187,109.41
办公家具	78,331.80	60,946.05		139,277.85
二、累计折旧合计	1,680,519.20	345,329.38		2,025,848.58
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	1,061,372.25	243,376.69		1,304,748.94
运输工具	477,766.54	48,107.49		525,874.03
电子设备	106,782.34	42,283.77		149,066.11
办公家具	34,598.07	11,561.43		46,159.50
三、固定资产账面净值合计	4,301,939.06			4,302,908.81
其中：房屋及建筑物				-
机器设备	3,973,678.83			3,755,601.28

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
运输工具	227,489.17			416,145.88
电子设备	57,037.33			38,043.30
办公家具	43,733.73			93,118.35
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			-	
办公家具			-	
五、固定资产账面价值合计	4,301,939.06		-	4,302,908.81
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	3,973,678.83	-	-	3,755,601.28
运输工具	227,489.17	-	-	416,145.88
电子设备	57,037.33	-	-	38,043.30
办公家具	43,733.73	-	-	93,118.35

2、截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产

3、截止 2016 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产

4、截止 2016 年 6 月 30 日，固定资产减值情况

本公司固定资产未发生明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(八) 在建工程

1、在建工程明细情况

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
伺服压力机自动化送料实验平台	5,703,899.53		5,703,899.53
空调安装及大门	388,281.89		388,281.89
合计	6,092,181.42		6,092,181.42

续表一

项目	2015 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值
伺服压力机自动化送料实验平台	5,703,899.53	-	5,703,899.53
合计	5,703,899.53	-	5,703,899.53

注：该项目为融资租入正在安装的伺服压力机自动化送料实验平台。

(九)无形资产

1、无形资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、账面原值合计	642,362.62	1,545,047.09		2,187,409.71
(1)土地使用权	-			
(2)专利权	642,362.62	1,454,614.80		2,096,977.42
(3)软件	-	90,432.29		90,432.29
2、累计摊销合计	83,043.06	53,860.31		136,903.37
(1)土地使用权	-			
(2)专利权	83,043.06	44,300.72		127,343.78
(3)软件	-	9,559.59		9,559.59
3、无形资产账面净值合计	559,319.56	1,491,186.78		2,050,506.34
(1)土地使用权	-			
(2)专利权	559,319.56	1,410,314.08		1,969,633.64
(3)软件	-	80,872.70		80,872.70
4、减值准备合计	-			
(1)土地使用权	-			
(2)专利权	-			
(3)软件	-			
5、无形资产账面价值合计	559,319.56			2,050,506.34
(1)土地使用权	-			-
(2)专利权	559,319.56			1,969,633.64
(3)软件	-	-	-	80,872.70

(十)开发支出

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
粉末精整液压机自动送料装置		26,190.10			26,190.10	
五轴冲压机械手	1,442,262.13	12,352.67		1,454,614.80		
自动化整线电气控制	803,428.83	99,279.19				902,708.02
对射式钢板自动涂油机		189,775.81				189,775.81
机械对中台		467,348.96				467,348.96
合计	2,245,690.96	794,946.73		1,454,614.80	26,190.10	1,559,832.79

注：开发项目均为本公司自主研发的专利技术。

(十一)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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
递延所得税资产：	195,724.81	184,808.44
资产减值准备	195,724.81	184,808.44
可抵扣亏损		-
小计	195,724.81	184,808.44
递延所得税负债：	-	-
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小计	-	-

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应纳税差异项目	-	-
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小计	-	-
可抵扣差异项目	1,304,832.03	1,232,056.26

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,304,832.03	1,232,056.26
可抵扣亏损		-
小计	1,304,832.03	1,232,056.26

(十二) 应付账款

1、应付账款明细

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	3,752,086.28	7,504,281.30
合 计	3,752,086.28	7,504,281.30

2、应付账款按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,364,949.74	89.68
1 至 2 年	360,322.35	9.60
2 至 3 年	12,753.69	0.34
3 年以上	14,060.50	0.38
合计	3,752,086.28	100.00

续表一

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,084,208.56	94.40
1 至 2 年	406,012.24	5.41
2 至 3 年	-	-
3 年以上	14,060.50	0.19
合计	7,504,281.3	100.00

续表二

3、2016 年 6 月 30 日应付账款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
江阴冶金机械有限公司	非关联方	235,042.74	1 年以内	6.26

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的 比例 (%)
山东群鑫金属材料有限公司	非关联方	231,512.00	1 年以内	6.17
上海海为自动化设备有限公司	非关联方	230,695.18	1 年以内	6.15
安阳德昌重工装备有限公司	非关联方	200,004.40	1 年以内	5.33
河南新湖钢铁有限公司	非关联方	179,150.70	1 年以内	4.78
合计	-	1,076,405.02	-	28.69

4、本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、本报告期应付账款中无欠关联方款项。

(十三) 预收款项

1、预收账款按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	8,463,426.50	99.88
1 至 2 年		
2 至 3 年	10,000.00	0.12
3 年以上		
合计	8,473,426.50	100.00

续表一

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,056,971.00	99.75
1 至 2 年		
2 至 3 年	10,000.00	0.25
3 年以上	-	-
合计	4,066,971.00	100.00

2、2016 年 6 月 30 日期末预收账款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的 比例 (%)
合肥亿翔自动化装备有限公司	非关联方	3,480,000.00	1 年以内	41.07
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	非关联方	2,340,000.00	1 年以内	27.62

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
上海亿森实业有限公司	非关联方	1,520,000.00	1 年以内	17.94
合肥常青机械股份有限公司	非关联方	543,600.00	1 年以内	6.41
湖州机床厂有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	4.72
合计	-	8,283,600.00	-	97.76

3、本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期无预收关联方款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	715,218.86	4,125,217.84	4,014,337.75	826,098.95
二、离职后福利-设定提存计划	122,500.49	275,638.29	398,138.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	837,719.35	4,400,856.13	4,412,476.53	826,098.95

2、短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	653,081.69	3,864,897.18	3,691,879.92	826,098.95
(2) 职工福利费	-	25,402.00	25,402.00	
(3) 社会保险费	62,137.17	158,400.86	220,538.03	
其中：医疗保险费	52,167.42	132,985.80	185,153.22	
工伤保险费	4,173.37	10,638.86	14,812.23	
生育保险费	5,796.38	14,776.20	20,572.58	
(4) 住房公积金		76,517.80	76,517.80	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
(7) 短期利润分享计划				
合计	715,218.86	4,125,217.84	4,014,337.75	826,098.95

3、设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
(1) 基本养老保险	116,704.11	260,862.09	377,566.20	
(2) 失业保险费	5,796.38	14,776.20	20,572.58	
(3) 企业年金缴费				
合计	122,500.49	275,638.29	398,138.78	

(十五) 应交税费

税费项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	2,101,097.83	1,233,416.70
营业税	56,986.33	56,986.33
企业所得税	1,568,057.05	1,378,333.98
个人所得税	45,613.01	8,692.39
城市维护建设税	49,980.91	107,351.76
教育费附加	21,420.40	46,007.90
地方教育费附加	14,072.91	30,464.58
地方水利基金	7,347.46	15,543.29
合计	3,864,575.90	2,876,796.93

(十六) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,317,862.38	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	5,317,862.38	100.00

续表一

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,375,566.65	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	3,375,566.65	100.00

2、2016 年 6 月 30 日期末其他应付款重大金额明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的 比例 (%)
张德合	股东	3,164,602.37	1 年以内	59.51
代凤霞	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	37.61
合计	-	5,164,602.37	-	97.12

3、本报告期其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
张德合	3,164,602.37	3,053,416.77
合 计	3,164,602.37	3,053,416.77

4、本报告期其他应付款中应付关联方情况

无。

（十七）、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债按分类列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	1,611,281.20	1,822,072.32
一年内到期的其他长期负债		-
合计	1,611,281.20	1,822,072.32

（十八）、长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
融资租赁资产	881,996.28	1,624,568.06
合计	881,996.28	1,624,568.06

1、长期应付款产生原因：

企业融资租赁固定资产计入在建工程，租赁时间为 2015-10-01 至 2018-09-30 共 3 年，截止 2016 年 6 月 30 日 1 年内到期的非流动负债 1,611,281.20 元，截止 2016 年 6 月 30 日长期应付款账面余额 881,996.28 元。

2、其他说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 537,153.07 元。

(十九)、预计负债**1、预计负债明细表**

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
对外提供担保		
未决诉讼	2,876,066.80	2,876,066.80
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他		
合计	2,876,066.80	2,876,066.80

形成原因：2014 年 5 月 15 日，本公司租赁的济南市泰山大厦 19 层 A10 房间办公室内发生火灾，房东向济南市槐荫区人民法院提起诉讼，要求本公司赔偿财产损失。2015 年 11 月 23 日一审判决后本公司提请上诉。提请上诉后本公司判断发生赔偿损失的可能性大于 50%，根据法院一审判决书确认预计负债 2,876,066.80 元，2016 年 6 月 13 日济南市中级人民法院裁定撤销原槐荫区人民法院的民事判决，发回济南市槐荫区人民法院重审，案件正在审理中。

(二十)、股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
张德合	10,000,000.00		-	10,000,000.00
济南汇丰德自动化技术合伙企业 (有限合伙)	1,500,000.00		-	1,500,000.00
合 计	11,500,000.00		-	11,500,000.00

(二十一)资本公积**资本公积增减变动明细**

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	5,272,891.40			5,272,891.40
其他资本公积				
合计	5,272,891.40			5,272,891.40

（二十二）盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
提取法定盈余公积	562,042.71			562,042.71
合计	562,042.71			562,042.71

（二十三）未分配利润

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
上年末未分配利润	1,618,549.40	1,675,692.90
年初未分配利润	1,618,549.40	1,675,692.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,063,015.70	5,620,427.13
减：提取法定盈余公积		562,042.71
转入资本公积		5,115,527.92
期末未分配利润	2,681,565.10	1,618,549.40

（二十四）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	16,203,897.30	18,272,688.09
其他业务收入	2,060.77	100.00
营业收入合计	16,205,958.07	18,272,788.09
主营业务成本	11,065,468.21	12,140,867.49
其他业务成本		
营业成本合计	11,065,468.21	12,140,867.49

2、主营业务（业务类别）

业务类别名称	本期数	
	主营业务收入	主营业务成本
自动化产品	12,875,213.64	8,915,291.21

离合器、制动器	1,600,854.68	760,373.74
其他产品	1,727,828.98	1,389,803.26
合 计	16,203,897.30	11,065,468.21

续表一

业务类别名称	上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本
自动化产品	16,956,216.30	11,697,565.73
离合器、制动器	565,811.96	169,267.12
其他产品	750,659.83	274,034.64
合 计	18,272,688.09	12,140,867.49

(二十五) 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	45,991.86	17,192.40	7%
教育费附加	19,710.80	7,368.17	3%
地方教育税附加	13,140.53	4,912.11	2%
地方水利基金	6,570.27	2,456.06	1%
合 计	85,413.46	31,928.74	-

(二十六) 销售费用

费用名称	本期数	上年同期数
工资及社保	131,210.97	137,500.38
差旅费	141,639.60	354,376.60
三包成本费用	263,787.04	62,639.98
招待费	8,546.80	19,038.20
运输费	109,627.73	2,001.00
折旧	2,707.13	941.88
租赁费	3,897.45	
福利费	5,325.00	
招投标费用	85,990.00	
其他	2,977.40	7,707.60

费用名称	本期数	上年同期数
合 计	755,709.12	584,205.64

(二十七)管理费用

费用名称	本期数	上年同期数
工资及社保	1,501,912.72	841,231.36
办公费	117,250.62	36,490.39
交通费	44,894.10	18,362.80
汽车费用	53,568.13	54,947.90
招待费	28,035.30	28,188.40
折旧	67,624.42	85,227.76
无形资产摊销	53,860.31	55,647.22
差旅费	30,676.60	1,249.50
中介服务费	238,953.19	1,000.00
研发费用	30,800.51	0
税金	6,620.00	35.00
专利费	1,170.00	6,410.00
租赁费	109,000.00	144,916.90
职工福利费	103,292.00	32,415.40
住宿费	31,289.83	0
其他费用	93,236.43	76,798.06
合 计	2,512,184.16	1,382,920.69

(二十八)财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	275,606.27	17,159.99
减：利息收入	3,031.49	7,993.73
银行手续费	5,129.48	4,176.99
融资费用	123,958.38	
现金折扣	26,584.00	
合 计	428,246.64	13,343.25

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	72,775.77	
合 计	72,775.77	

(三十) 营业外收入

项 目	发生额	
	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		
其中：处置固定资产利得		
处置无形资产利得	-	
非货币性资产交换利得	-	
债务重组利得	-	
接受捐赠		
政府补助		
其他		99,957.00
合计		99,957.00

(三十一) 营业外支出

项目	发生额	
	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其中：公益性捐赠支出		
其他	44,338.31	189,869.96
合计	44,338.31	189,869.96

注：上期营业外支出中其他项有一笔 186,000.00 元，形成原因为客户定制产品产生质量纠纷，经起诉法院判决因产品质量造成的损失由本公司来赔偿。

(三十二) 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	189,723.07	1,007,402.32
递延所得税调整	-10,916.37	
合计	178,806.70	1,007,402.32

(三十三) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	3,031.49	7,993.73
往来款项	6,776,502.40	4,620,115.24
合计	6,779,533.89	4,628,108.97

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
销售费用	616,466.02	492,479.53
管理费用	785,494.71	368,398.95
财务费用	431,278.13	21,336.98
往来款项	2,382,629.49	4,612,849.07
营业外支出	44,338.31	2,264.96
合计	4,260,206.66	5,497,329.49

3、现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,063,015.70	3,022,207.00
加：资产减值准备	72,775.77	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	345,329.38	336,454.54
无形资产摊销	53,860.31	22,028.52
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“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	150,542.38	17,159.99
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,916.37	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-486,281.03	3,919,370.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,815,713.92	3,105,235.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,070,663.01	-12,058,140.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,443,275.23	-1,635,684.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	36,076.27	377,819.12
减：现金的期初余额	50,240.59	842,163.74
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	-14,164.32	-464,344.62

注：2016 年 6 月 30 日货币资金 3,894,055.23 元，其中受限制中国建设银行济南槐荫支行的基本账户（账号：37001616108050002586）余额为 3,857,978.96 元，为火灾事故被法院的冻结资金。扣除受限制资金后，货币资金余额为 36,076.27 元。

七、关联方及关联交易

（一） 本公司的控制股东

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
张德合	本公司控制人	86.96	86.96	张德合

（二） 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

序号	公司名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	组织机构代码
1	济南汇丰德自动化技术合伙企业（有限合伙）	本公司的股东	13.04	30726676-X

(五) 关联交易情况

1、无采购商品、提供和接受劳务情况。

2、无关联租赁情况。

3、无关联担保情况。

4、无关联方资产转让、债务重组情况。

八、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(二) 截至 2016 年 6 月 30 日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。

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、承诺事项

无。

十、其他重要事项说明

2014 年 5 月 15 日，本公司办公室所在的济南市泰山大厦 19 层发生火灾，本公司和部分业户都遭受了不同程度的财产损失。2014 年 6 月 13 日，济南市公安局消防支队槐荫区大队出具火灾认定书，认定起火部位位于本公司租赁的济南市泰山大厦 19 层 A10 房间的中北部，但起火原因不明。火灾发生后，房东张孝鹏以租赁合同违约向本公司提起诉讼，2015 年 5 月 19 日冻结公司本公司中国建设银行济南槐荫支行的基本账户（账号：37001616108050002586）资金，3500,000.00 元，济南市槐荫区人民法院于 2015 年 11 月 23 日一审判决后，济南鼎福宝医疗器械有限公司申请法院追加冻结了本公司中国建设银行济南

槐荫支行的基本账户（账号：37001616108050002586）资金 1,049,890.00 元，该账户冻结金最高额至 4,549,890.00 元，2016 年 6 月 30 日该账户余额为 3,857,978.96 元。截止到 2016 年 6 月 30 日冻结事项未解除。

2015 年 11 月 23 日济南槐荫区法院做出一审判决，判决本公司赔偿 2,876,066.80 元。公司不服一审从判决，于 2015 年 12 月 12 日进行上诉。2016 年 6 月 13 日济南市中级人民法院裁定一审判决程序严重违法，撤销一审民事判决，发回重审，截止 2016 年 6 月 30 日案件正在审理中。

除上述重大诉讼之外，公司不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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	-44,338.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,650.75	
少数股东权益影响额		
合计	-37,687.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.46%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.10	0.10

济南方德自动化设备股份有限公司

2016 年 8 月 9 日