

**威海华东数控股份有限公司**

WEIHAI HUADONG AUTOMATION CO.,LTD

**HDCNC<sup>®</sup>**

**2016 年半年度财务报告**

**(未经审计)**

**中国 威海**

**2016 年 08 月 25 日**

## 合并资产负债表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	135,423,720.57	127,123,424.07
应收票据	2,968,301.00	6,610,155.00
应收账款	105,896,087.61	120,457,750.63
预付款项	13,275,082.47	14,606,327.79
其他应收款	21,454,439.16	23,945,832.97
存货	561,976,496.57	549,521,215.95
划分为持有待售的资产		1,358,005.83
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,010,978.95	1,883,320.58
<b>流动资产合计</b>	<b>843,005,106.33</b>	<b>845,506,032.82</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	873,261,608.46	914,539,508.34
在建工程	196,660,492.82	191,511,832.98
工程物资	19,590,553.91	19,590,797.50
固定资产清理		
无形资产	168,575,934.01	170,659,110.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,583,026.37	17,583,026.37
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,276,671,615.57</b>	<b>1,314,884,275.74</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,119,676,721.90</b>	<b>2,160,390,308.56</b>

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 合并资产负债表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

流动负债：		
短期借款	441,580,000.00	489,236,705.00
应付票据	23,940,000.00	14,000,000.00
应付账款	152,343,186.67	173,829,079.87
预收款项	77,318,834.14	67,767,539.93
应付职工薪酬	18,203,928.81	18,589,322.30
应交税费	1,527,412.62	279,079.52
应付利息	11,271,081.88	12,516,546.54
应付股利	3,920,000.00	3,920,000.00
其他应付款	294,764,597.82	210,521,721.64
一年内到期的非流动负债	159,880,000.00	160,310,000.00
其他流动负债	250,000.00	250,000.00
流动负债合计	1,184,999,041.94	1,151,219,994.80
非流动负债：		
长期借款		6,725,000.00
专项应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
预计负债		
递延收益	43,945,000.00	44,070,000.00
非流动负债合计	55,888,957.23	62,738,957.23
负债合计	1,240,887,999.17	1,213,958,952.03
所有者权益：		
股本	307,495,600.00	307,495,600.00
资本公积	734,444,022.23	734,367,010.54
专项储备	12,391,736.46	11,331,194.03
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02
未分配利润	-290,993,673.29	-236,606,921.56
归属于母公司所有者权益合计	819,948,567.42	873,197,765.03
少数股东权益	58,840,155.31	73,233,591.50
所有者权益合计	878,788,722.73	946,431,356.53
负债和所有者权益总计	2,119,676,721.90	2,160,390,308.56

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司资产负债表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	82,806,732.07	96,063,792.97
应收票据	81,724,003.00	20,781,200.00
应收账款	61,737,385.16	71,793,736.97
预付款项	11,091,892.17	9,785,416.93
应收股利	4,080,000.00	4,080,000.00
其他应收款	327,975,372.37	302,181,828.36
存货	355,854,146.89	353,430,265.28
划分为持有待售的资产		1,358,005.83
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	395,550.03	356,515.54
<b>流动资产合计</b>	<b>925,665,081.69</b>	<b>859,830,761.88</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资	203,772,248.05	203,345,236.36
投资性房地产		
固定资产	503,812,175.84	531,450,886.20
在建工程	110,610,547.42	110,058,803.46
工程物资	13,610,461.13	13,610,461.13
无形资产	69,026,413.73	69,906,628.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,135,319.24	17,135,319.24
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>918,967,165.41</b>	<b>946,507,334.64</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,844,632,247.10</b>	<b>1,806,338,096.52</b>

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

流动负债：		
短期借款	362,800,000.00	309,000,000.00
应付票据	121,720,000.00	113,720,000.00
应付账款	104,198,600.78	119,251,148.90
预收款项	58,697,863.12	57,794,366.37
应付职工薪酬	4,422,451.74	4,529,742.51
应交税费	2,786,403.89	2,548,833.57
应付利息	10,636,122.89	12,126,881.77
其他应付款	244,204,965.28	156,839,276.50
一年内到期的非流动负债	73,380,000.00	73,310,000.00
其他流动负债	250,000.00	250,000.00
流动负债合计	983,096,407.70	849,370,249.62
非流动负债：		
长期借款		6,725,000.00
应付债券		
专项应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
预计负债		
递延收益	25,145,000.00	25,270,000.00
非流动负债合计	37,088,957.23	43,938,957.23
负债合计	1,020,185,364.93	893,309,206.85
所有者权益：		
股本	307,495,600.00	307,495,600.00
资本公积	734,444,022.23	734,367,010.54
专项储备	7,022,096.77	6,448,741.99
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02
未分配利润	-281,125,718.85	-191,893,344.88
所有者权益合计	824,446,882.17	913,028,889.67
负债和所有者权益总计	1,844,632,247.10	1,806,338,096.52

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 合并利润表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	79,646,402.56	90,133,630.56
其中：营业收入	79,646,402.56	90,133,630.56
二、营业总成本	151,803,125.89	153,698,556.36
其中：营业成本	86,608,144.18	86,435,373.54
营业税金及附加	762,994.38	226,409.04
销售费用	6,579,304.44	11,394,082.05
管理费用	26,749,500.25	26,503,659.64
财务费用	18,134,858.75	21,082,342.16
资产减值损失	12,968,323.89	8,056,689.93
投资收益（损失以“-”号填列）		299,471.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-72,156,723.33	-63,265,453.89
加：营业外收入	3,952,962.49	675,160.24
其中：非流动资产处置利得	2,890,905.64	6,563.22
减：营业外支出	484,004.50	231,173.51
其中：非流动资产处置损失		15,154.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-68,687,765.34	-62,821,467.16
减：所得税费用	4,036.96	-666,278.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-68,691,802.30	-62,155,188.51
归属于母公司所有者的净利润	-54,386,751.73	-49,250,352.39
少数股东损益	-14,305,050.57	-12,904,836.12
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-68,691,802.30	-62,155,188.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-54,386,751.73	-49,250,352.39
归属于少数股东的综合收益总额	-14,305,050.57	-12,904,836.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.18	-0.16
（二）稀释每股收益	-0.18	-0.16

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司利润表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	73,423,469.76	90,382,849.96
减：营业成本	71,893,784.49	86,731,352.23
营业税金及附加	714,879.25	143,611.45
销售费用	5,234,145.64	7,976,543.01
管理费用	15,694,885.54	14,820,089.68
财务费用	5,632,125.03	7,190,024.38
资产减值损失	66,697,259.77	8,637,843.78
投资收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-92,443,609.96	-35,116,614.57
加：营业外收入	3,692,400.47	560,641.19
其中：非流动资产处置利得	2,890,905.64	6,563.22
减：营业外支出	481,164.48	67,924.39
其中：非流动资产处置损失		15,154.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-89,232,373.97	-34,623,897.77
减：所得税费用		-1,218,565.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-89,232,373.97	-33,405,331.89
五、其他综合收益的税后净额		
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		
六、综合收益总额	-89,232,373.97	-33,405,331.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.29	-0.11
（二）稀释每股收益	-0.29	-0.11

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 合并现金流量表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,564,397.70	96,217,173.24
收到的税费返还	11,951.47	2,021,295.48
收到其他与经营活动有关的现金	5,962,625.90	13,078,247.34
经营活动现金流入小计	72,538,975.07	111,316,716.06
购买商品、接受劳务支付的现金	31,982,661.82	61,195,894.85
支付给职工以及为职工支付的现金	28,694,776.02	33,038,386.95
支付的各项税费	13,373,936.36	10,187,641.91
支付其他与经营活动有关的现金	14,314,384.02	19,303,486.35
经营活动现金流出小计	88,365,758.22	123,725,410.06
经营活动产生的现金流量净额	-15,826,783.15	-12,408,694.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,793,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		52,155,607.59
投资活动现金流入小计	2,793,800.00	52,155,607.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,672,836.40	516,290.72
投资支付的现金	236,700.00	
投资活动现金流出小计	2,909,536.40	516,290.72
投资活动产生的现金流量净额	-115,736.40	51,639,316.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
取得借款收到的现金	353,760,000.00	344,340,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	353,760,000.00	344,340,000.00
偿还债务支付的现金	315,219,800.00	342,395,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,231,963.60	18,136,059.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	333,451,763.60	360,531,059.66
筹资活动产生的现金流量净额	20,308,236.40	-16,191,059.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,862.19	-1,474.99
五、现金及现金等价物净增加额	4,362,854.66	23,038,088.22
加：期初现金及现金等价物余额	31,666,177.11	32,004,815.17
六、期末现金及现金等价物余额	36,029,031.77	55,042,903.39

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司现金流量表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	45,214,387.00	69,987,341.42
收到的税费返还	11,951.47	2,021,295.48
收到其他与经营活动有关的现金	2,034,908.76	17,587,307.88
经营活动现金流入小计	47,261,247.23	89,595,944.78
购买商品、接受劳务支付的现金	22,654,545.76	49,141,882.22
支付给职工以及为职工支付的现金	15,601,365.71	17,547,407.85
支付的各项税费	9,577,637.52	5,172,947.87
支付其他与经营活动有关的现金	63,654,397.39	34,444,410.35
经营活动现金流出小计	111,487,946.38	106,306,648.29
经营活动产生的现金流量净额	-64,226,699.15	-16,710,703.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,570,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	2,570,000.00	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,550,000.00	376,224.85
投资支付的现金	236,700.00	
投资活动现金流出小计	2,786,700.00	376,224.85
投资活动产生的现金流量净额	-216,700.00	49,623,775.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
取得借款收到的现金	329,500,000.00	326,040,000.00
筹资活动现金流入小计	329,500,000.00	326,040,000.00
偿还债务支付的现金	273,959,800.00	321,795,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,488,365.49	10,022,756.12
筹资活动现金流出小计	287,448,165.49	331,817,756.12
筹资活动产生的现金流量净额	42,051,834.51	-5,777,756.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,938.10	-1,486.86
五、现金及现金等价物净增加额	-22,394,502.74	27,133,828.66
加：期初现金及现金等价物余额	25,794,546.01	4,265,187.06
六、期末现金及现金等价物余额	3,400,043.27	31,399,015.72

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 合并所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	307,495,600.00		734,367,010.54			11,331,194.03	56,610,882.02		-236,606,921.56	73,233,591.50	946,431,356.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	307,495,600.00		734,367,010.54			11,331,194.03	56,610,882.02		-236,606,921.56	73,233,591.50	946,431,356.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			77,011.69			1,060,542.43			-54,386,751.73	-14,393,436.19	-67,642,633.80
（一）综合收益总额									-54,386,751.73	-14,305,050.57	-68,691,802.30
（二）所有者投入和减少资本			77,011.69							-427,011.69	-350,000.00
1. 股东投入的普通股										-427,011.69	-427,011.69
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			77,011.69								77,011.69
（三）利润分配											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备						1,060,542.43				338,626.07	1,399,168.50
1. 本期提取						1,174,270.54				346,237.53	1,520,508.07
2. 本期使用						-113,728.11				-7,611.46	-121,339.57
（六）其他											
四、本期期末余额	307,495,600.00		734,444,022.23			12,391,736.46	56,610,882.02		-290,993,673.29	58,840,155.31	878,788,722.73

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

### 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	307,495,600.00		734,367,010.54			8,550,063.86	56,610,882.02		-24,853,931.58	108,878,250.39	1,191,047,875.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
二、本年期初余额	307,495,600.00		734,367,010.54			8,550,063.86	56,610,882.02		-24,853,931.58	108,878,250.39	1,191,047,875.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,178,758.45			-49,250,352.39	-12,694,017.58	-60,765,611.52
（一）综合收益总额									-49,250,352.39	-12,904,836.12	-62,155,188.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备						1,178,758.45				210,818.54	1,389,576.99
1. 本期提取						1,350,721.03				249,002.92	1,599,723.95
2. 本期使用						-171,962.58				-38,184.38	-210,146.96
（六）其他											
四、本期期末余额	307,495,600.00		734,367,010.54			9,728,822.31	56,610,882.02		-74,104,283.97	96,184,232.81	1,130,282,263.71

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合
一、上年期末余额	307,495,600.00		734,367,010.54			6,448,741.99	56,610,882.02	-191,893,344.88	913,028,889.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	307,495,600.00		734,367,010.54			6,448,741.99	56,610,882.02	-191,893,344.88	913,028,889.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			77,011.69			573,354.78		-89,232,373.97	-88,582,007.50
（一）综合收益总额								-89,232,373.97	-89,232,373.97
（二）所有者投入和减少资本			77,011.69						77,011.69
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			77,011.69						77,011.69
（三）利润分配									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备						573,354.78			573,354.78
1. 本期提取						670,275.18			670,275.18
2. 本期使用						-96,920.40			-96,920.40
（六）其他									
四、本期期末余额	307,495,600.00		734,444,022.23			7,022,096.77	56,610,882.02	-281,125,718.85	824,446,882.17

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	上期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合
一、上年期末余额	307,495,600.00		734,367,010.54			5,094,709.99	56,610,882.02	8,224,234.94	1,111,792,437.4
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	307,495,600.00		734,367,010.54			5,094,709.99	56,610,882.02	8,224,234.94	1,111,792,437.4
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						659,608.49		-33,405,331.89	-32,745,723.40
（一）综合收益总额								-33,405,331.89	-33,405,331.89
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备						659,608.49			659,608.49
1. 本期提取						747,251.81			747,251.81
2. 本期使用						-87,643.32			-87,643.32
（六）其他									
四、本期期末余额	307,495,600.00		734,367,010.54			5,754,318.48	56,610,882.02	-25,181,096.95	1,079,046,714.0

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：刘旭辉

会计机构负责人：肖崔英

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

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

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

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

2010 年 4 月 8 日经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2010〕410 号”文《关于核准威海华东数控股份有限公司增发股票的批复》核准，公司获准增发不超过 3,500 万股新股。公司向社会公开发行人民币普通股 874.78 万股，发行后总股本变更为人民币 12,874.78 万元。

2010 年 8 月 14 日，经公司 2010 年度第四次临时股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 257,495,600.00 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2013〕1152 号文核准，公司于 2014 年 3 月 4 日向大连高金科技发展有限公司非公开发行人民币普通股 5,000 万股，非公开增发后公司注册资本增加至 307,495,600.00 元。

本公司职能管理部门包括人力资源部、办公室、财务部、审计部、证券部、技术中心、营销部、国际业务部等部门，子公司主要包括威海华东数控机床有限公司、威海华东重工有限公司、荣成市弘久锻铸有限公司、威海华东电源有限公司等。

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

公司注册资本：叁亿零柒佰肆拾玖万伍仟陆佰元；

公司注册地址：威海经济技术开发区环山路 698 号；

公司法定代表人：刘永强。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括威海华东数控机床有限公司、威海华东重工有限公司、荣成市弘久锻铸有限公司、上海原创精密机床主轴有限公司、威海华东电源有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### （1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### （2）持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指

持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减

值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 11. 应收款项坏账准备

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

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

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 500 万元，且单笔金额占余额的比例在 5% 以上的应收账款和单笔金额超过 200 万元的其他应收款的非关联方应收款项视为重大应收款项
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
----------------------	------------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

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。

## 13. 长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之

间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

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

#### 14. 划分为持有待售的资产

本公司划分为持有待售的资产是上海市普陀区西康路 1068 号综合楼，将其划分为持有待售资产的依据是：该资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本公司董事会已经就处置该资产作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

#### 15. 投资性房地产

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

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-35	4	2.74-3.20

#### 16. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-35	4	2.74-3.20
2	机器设备	10	4	9.60
3	运输设备	8	4	12.00
4	办公设备	4	4	24.00
5	其他	5-15	4	6.40-19.20

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

#### 17. 在建工程

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

#### 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符

合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权和海域使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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

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

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

## 20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 24. 收入确认原则和计量方法

### （1）收入确认原则：

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

1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果

不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(2) 收入确认具体政策：

1) 内销产品收入确认原则：

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

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

对于机床配件，则以货物发出时确认收入实现。

2) 出口产品收入确认原则：

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

## 25. 政府补助

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

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

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

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不

影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

## 27. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

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

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

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本年度无重要会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、设备租赁收入	17%
营业税	厂房租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

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

#### (2) 企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于公示山东省 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知》(鲁科函字【2014】136 号),本公司于 2014 年 10 月 31 日取得高新技术企业,证书编号 GR201437000005,有效期三年。根据《中华人民共和国

《企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”规定，本公司自 2014 年至 2016 年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### 1. 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	204,645.71	223,006.48
银行存款	37,776,008.21	31,762,285.54
其他货币资金	97,443,066.65	95,138,132.05
<b>合计</b>	<b>135,423,720.57</b>	<b>127,123,424.07</b>

截至 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金和保函保证金。

截至 2016 年 6 月 30 日，因冻结对使用受到限制的金额 1,746,976.44 元。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,968,301.00	6,610,155.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>2,968,301.00</b>	<b>6,610,155.00</b>

#### (2) 2016 年 6 月 30 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016 年 6 月 30 日未终止确认金额	2015 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		12,099,575.00
<b>合计</b>		<b>12,099,575.00</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,961,421.19	10.88	25,961,421.19	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	193,276,995.85	81.06	87,380,908.24	45.21	105,896,087.61
单项金额不重大但单项计	19,210,144.65	8.06	19,210,144.65	100	

类别	2016年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>238,448,561.69</b>	<b>100</b>	<b>132,552,474.08</b>	—	<b>105,896,087.61</b>

(续表)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,961,421.19	10.65	25,961,421.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,377,874.59	81.03	76,920,123.96	38.97	120,457,750.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,260,144.65	8.32	20,260,144.65	100.00	
<b>合计</b>	<b>243,599,440.43</b>	<b>100.00</b>	<b>123,141,689.80</b>	—	<b>120,457,750.63</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	单项计提原因
包钢集团机械设备制造有限公司	12,880,000.00	3-4年	5.40	15,291,790.50	预计无法收回
	2,411,790.50	4-5年	1.01		
山东弗斯特数控设备有限公司	10,669,630.69	3-4年	4.47	10,669,630.69	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>25,961,421.19</b>		<b>10.88</b>	<b>25,961,421.19</b>	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,044,917.60	721,347.52	3.00
1-2年	47,285,179.69	4,728,517.98	10.00
2-3年	40,978,226.06	12,293,467.82	30.00
3-4年	17,160,337.85	8,580,168.93	50.00
4-5年	13,754,643.25	11,003,714.59	80.00
5年以上	50,053,691.40	50,053,691.40	100.00
<b>合计</b>	<b>193,276,995.85</b>	<b>87,380,908.24</b>	—

3) 按欠款方归集的2016年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年6月30日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	2016年6月30日坏账准备余额
天津思为机器设备有限公司	20,231,000.00	5年以上	8.48	20,231,000.00
南通思冠弛数控机床有限公司	16,424,460.50	1-3年	6.89	4,085,938.61
包钢集团机械设备制造有限公司	15,291,790.50	3-5年	6.41	15,291,790.50
希斯庄明机电设备(上海)有限公司	10,896,295.13	5年以上	4.57	10,720,735.13
山东弗斯特数控设备有限公司	10,669,630.69	3-4年	4.47	10,669,630.69
<b>合计</b>	<b>73,513,176.82</b>		<b>30.82</b>	<b>60,999,094.93</b>

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额比例(%)	坏账准备年末余额	单项计提原因
柳州正菱集团有限公司	7,614,762.36	2-3年	3.19	7,614,762.36	预计无法收回
包头市佳隆金属制品有限责任公司	2,300,000.00	5年以上	0.96	2,300,000.00	预计无法收回
河南重工起重机集团有限公司	1,930,000.00	4-5年	0.81	1,930,000.00	预计无法收回
江阴市智友机电设备有限公司	1,687,770.00	2-4年	0.71	1,687,770.00	预计无法收回
常州乔堡机械设备有限公司	1,010,000.00	5年以上	0.42	1,010,000.00	预计无法收回
秦皇岛市奥安机床有限公司	734,585.94	5年以上	0.31	734,585.94	预计无法收回
江苏协易机床城有限公司	666,500.00	5年以上	0.28	666,500.00	预计无法收回
河南北方铁路器材有限公司	520,000.00	5年以上	0.22	520,000.00	预计无法收回
湖南小巨人机电设备有限公司	510,000.00	3-4年	0.21	510,000.00	预计无法收回
福州金锐达机电设备有限公司	353,900.00	2-3年	0.15	353,900.00	预计无法收回
辽宁忠旺集团有限公司	360,015.38	5年以上	0.15	360,015.38	预计无法收回
常州市裕华机械制造有限公司	300,000.00	5年以上	0.13	300,000.00	预计无法收回
山东鲁重(数控)机床股份有限公司	300,000.00	5年以上	0.13	300,000.00	预计无法收回
无锡市京盈机电设备有限公司	296,304.99	5年以上	0.12	296,304.99	预计无法收回
衡水中亚金属制品有限公司	157,905.98	5年以上	0.07	157,905.98	预计无法收回
安徽力威数控机床有限公司	95,500.00	3-4年	0.04	95,500.00	预计无法收回
杭州三普数控设备有限公司	89,000.00	5年以上	0.04	89,000.00	预计无法收回
浙江乾大动力有限公司	81,400.00	5年以上	0.03	81,400.00	预计无法收回
西安翔辉机电科技有限公司	79,000.00	5年以上	0.03	79,000.00	预计无法收回
武汉重冶阳逻重型机械制造有限公司	66,500.00	3-4年	0.03	66,500.00	预计无法收回
苏州伟兴力机电设备贸易有限公司	57,000.00	5年以上	0.02	57,000.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>19,210,144.65</b>	<b>-</b>	<b>8.05</b>	<b>19,210,144.65</b>	

4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,026,967.84	37.87	5,902,922.84	40.41
1-2年	3,171,272.86	23.89	6,919,628.43	47.38
2-3年	4,901,505.27	36.92	1,543,163.43	10.57
3年以上	175,336.50	1.32	240,613.09	1.64
<b>合计</b>	<b>13,275,082.47</b>	<b>100.00</b>	<b>14,606,327.79</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的2016年6月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016年6月30日余额	账龄	占预付款项2016年6月30日余额合计数的比例(%)
烟台东海钢管有限公司	2,243,514.87	0-2年	16.90
威斯特亚(香港)科技有限公司	584,562.24	0-3年	4.40
山东商祺锂电材料有限公司	2,002,601.03	1年以内	15.09
SchiessBrighton(Germany)Ltd 香港 (Brighton GmbH)	736,572.26	0-2年	5.55
青岛前哨精密机械公司销售分公司	1,794,871.80	1-2年	13.52
<b>合计</b>	<b>7,362,122.20</b>	-	<b>55.46</b>

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,812,206.33	98.95	15,357,767.17	41.72	21,454,439.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	375,657.07	1.05	375,657.07	100.00	-
<b>合计</b>	<b>37,187,863.40</b>	<b>100.00</b>	<b>15,733,424.24</b>		<b>21,454,439.16</b>

(续表)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,484,948.75	98.98	12,539,115.78	34.37	23,945,832.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	375,657.07	1.02	375,657.07	100.00	
<b>合计</b>	<b>36,860,605.82</b>	<b>100.00</b>	<b>12,914,772.85</b>	-	<b>23,945,832.97</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,300,021.29	159,000.65	3.00
1-2年	13,623,343.52	1,362,334.35	10.00
2-3年	2,633,594.13	790,078.24	30.00
3-4年	2,111,613.64	1,055,806.83	50.00
4-5年	5,765,433.25	4,612,346.60	80.00
5年以上	7,378,200.50	7,378,200.50	100.00
<b>合计</b>	<b>36,812,206.33</b>	<b>15,357,767.17</b>	-

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	账龄	占其他应收款2016年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2016年6月30日余额
威海市国有资本运营有限公司	股权转让款	10,060,400.00	1-2年	28.23	1,006,040.00
HANSMACHINECO.,LTD.	预付设备款	4,405,680.00	5年以上	12.36	4,405,680.00
河南焦矿成套装备有限公司	投标保证金	1,200,000.00	2-3年	3.37	360,000.00
中安融金(深圳)商业保理有限公司	借款保证金	1,000,000.00	1年以内	2.81	30,000.00
威斯特亚(香港)科技有限公司	预付货款	417,925.91	5年以上	1.17	417,925.91
<b>合计</b>	-	<b>17,084,005.91</b>	-	<b>47.94</b>	<b>6,219,645.91</b>

3) 按照款项性质期末对其进行分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
借款	6,239,522.80	8,285,147.14
备用金	2,000,831.15	2,474,705.27

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
保证金	5,340,342.43	6,166,587.43
代扣代缴养老金	568,748.37	388,183.20
预付工程设备款	9,929,264.25	7,350,455.17
股权转让款	10,060,400.00	10,060,400.00
出口退税		
其他	3,048,754.40	2,135,127.61
<b>合计</b>	<b>37,187,863.40</b>	<b>36,860,605.82</b>

股权转让款说明：1、2014年度华东数控将威海华控电工有限公司股权转让给威海市国有资本运营有限公司，本期收回3,100.00万元，截止2016年6月30日，尚余1,006.04万元未收回。2、2014年度华东数控将威海华东重型装备有限公司66.32%的股权转让给汤世贤，截止2016年6月30日，该款项已经全部收回。

## 6. 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
原材料	94,832,013.18	3,789,060.76	91,042,952.42
在产品	201,265,225.47	26,016,714.63	175,248,510.84
库存商品	314,320,862.94	44,534,130.72	269,786,732.22
发出商品	22,219,249.33	5,191,783.75	17,027,465.58
周转材料	9,038,685.03	3,366,469.88	5,672,215.15
委托加工物资	3,198,620.36		3,198,620.36
<b>合计</b>	<b>644,874,656.31</b>	<b>82,898,159.74</b>	<b>561,976,496.57</b>

(续表)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,194,751.07	7,972,357.14	81,222,393.93
在产品	187,283,664.73	26,016,714.63	161,266,950.10
库存商品	319,381,527.27	47,488,642.73	271,892,884.54
发出商品	31,250,376.08	5,191,783.75	26,058,592.33
周转材料	9,133,627.23	3,366,469.88	5,767,157.35
委托加工物资	3,313,237.70		3,313,237.70
<b>合计</b>	<b>639,557,184.08</b>	<b>90,035,968.13</b>	<b>549,521,215.95</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少		2016年6月30日余额
		计提	转回或转销	其他转出	

项目	2016年1月1日余额	本年增加		本年减少		2016年6月30日余额
		计提	转回或转销	其他转出		
原材料	7,972,357.14	738,888.22	4,922,184.60	-		3,789,060.76
在产品	26,016,714.63					26,016,714.63
库存商品	47,488,642.73		2,954,512.01	-		44,534,130.72
发出商品	5,191,783.75					5,191,783.75
周转材料	3,366,469.88					3,366,469.88
<b>合计</b>	<b>90,035,968.13</b>	<b>738,888.22</b>	<b>7,876,696.61</b>			<b>82,898,159.74</b>

#### 7. 划分为持有待售的资产

项目	2016年6月30日账面价值	2015年12月31日账面价值
上海房产		1,358,005.83
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,358,005.83</b>

#### 8. 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	性质
待摊费用	484,173.91		待摊费用
待抵扣进项税		371,699.30	待抵扣进项税
预交所得税	1,526,805.04	1,511,621.28	预交所得税
<b>合计</b>	<b>2,010,978.95</b>	<b>1,883,320.58</b>	

#### 9. 可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

##### (2) 2016年6月30日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日		
山东创新创业投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					4.46	
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>					<b>4.46</b>	

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1.2016年1月1日余额	652,546,734.67	633,681,937.32	9,606,530.03
2.本期增加金额		342,564.10	
(1) 购置			
(2) 在建工程转入		342,564.10	
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		251,128.44	142,300.00
(1) 处置或报废		251,128.44	142,300.00
(2) 处置子公司减少			
4.2016年6月30日余额	652,546,734.67	633,773,372.98	9,464,230.03
二、累计折旧			
1.2016年1月1日余额	94,879,574.68	296,352,308.52	6,016,681.00
2.本期增加金额	11,105,798.82	28,215,662.78	500,175.75
(1) 计提	11,105,798.82	28,215,662.78	500,175.75
(2) 其他转入			
3.本期减少金额		206,131.78	135,185.00
(1) 处置或报废		206,131.78	135,185.00
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.2016年6月30日余额	105,985,373.50	324,361,839.52	6,381,671.75
三、减值准备			
1.2016年1月1日余额		2,003,348.41	
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司减少			
4.2016年6月30日余额		2,003,348.41	
四、账面价值			
1.2016年6月30日账面价值	546,561,361.17	307,408,185.05	3,082,558.28
2.2016年1月1日账面价值	557,667,159.99	335,326,280.39	3,589,849.03

(续表)

项目	办公设备	其他	合计
一、账面原值			
1.2016年1月1日余额	2,503,236.09	40,247,242.43	1,338,585,680.54
2.本期增加金额	2,153.85		344,717.95
(1) 购置	2,153.85		2,153.85
(2) 在建工程转入			342,564.10
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	25,309.43	23,262.91	442,000.78
(1) 处置或报废	25,309.43	23,262.91	442,000.78
(2) 处置子公司减少			
4.2016年6月30日余额	2,480,080.51	40,223,979.52	1,338,488,397.71
二、累计折旧			
1.2016年1月1日余额	2,148,910.93	22,516,519.16	421,913,994.29
2.本期增加金额	71,744.58	1,683,561.34	41,576,943.27
(1) 计提	71,744.58	1,683,561.34	41,576,943.27
(2) 其他转入			
3.本期减少金额	32,909.68	22,099.76	396,326.22
(1) 处置或报废	32,909.68	22,099.76	396,326.22
(2) 处置子公司减少			
(3) 本期转回			
4.2016年6月30日余额	2,187,745.83	24,177,980.74	463,094,611.34
三、减值准备			
1.2016年1月1日余额		128,829.50	2,132,177.91
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司减少			
4.2016年6月30日余额		128,829.50	2,132,177.91
四、账面价值			
1.2016年6月30日账面价值	292,334.68	15,917,169.28	873,261,608.46
2.2016年1月1日账面价值	354,325.16	17,601,893.77	914,539,508.34

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
数控铣厂房	3,677,386.87	正在办理中
华东电源厂房	4,297,150.00	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2#宿舍楼	7,931,549.91	正在办理中
3#宿舍楼	7,944,819.70	正在办理中
9#厂房	85,379,580.00	正在办理中
荣成弘久厂房	14,439,874.28	正在办理中
华东重工厂房	152,145,502.63	正在办理中

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程明细表

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经区厂区扩建项目	4,235,226.16		4,235,226.16	3,683,482.20		3,683,482.20
重型机床加工项目	50,430,082.11		50,430,082.11	46,223,145.21		46,223,145.21
铸造技改项目	1,047,059.88		1,047,059.88	1,047,059.88		1,047,059.88
自制设备	141,685,452.87	737,328.20	140,948,124.67	141,295,473.89	737,328.20	140,558,145.69
<b>合计</b>	<b>197,397,821.02</b>	<b>737,328.20</b>	<b>196,660,492.82</b>	<b>192,249,161.18</b>	<b>737,328.20</b>	<b>191,511,832.98</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少		2016年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
经区厂区扩建项目	3,683,482.20	551,743.96			4,235,226.16
重型机床加工项目	46,223,145.21	4,206,936.90			50,430,082.11
铸造技改项目	1,047,059.88				1,047,059.88
自制设备	141,295,473.89	389,978.98			141,685,452.87
<b>合计</b>	<b>192,249,161.18</b>	<b>5,148,659.84</b>			<b>197,397,821.02</b>

## 12. 工程物资

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制设备物资	13,998,684.36	388,223.23	13,610,461.13	13,998,684.36	388,223.23	13,610,461.13
重型机床加工项目物资	6,246,354.91	266,262.13	5,980,092.78	6,246,598.50	266,262.13	5,980,336.37
<b>合计</b>	<b>20,245,039.27</b>	<b>654,485.36</b>	<b>19,590,553.91</b>	<b>20,245,282.86</b>	<b>654,485.36</b>	<b>19,590,797.50</b>

## 13. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值			
1.2016年1月1日余额	193,673,798.11	491,879.72	4,020,440.80
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
(4)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.2016年6月30日余额	193,673,798.11	491,879.72	4,020,440.80
二、累计摊销			
1.2016年1月1日余额	23,782,910.02	491,879.72	3,373,664.50
2.本期增加金额	1,989,979.08		80,847.06
(1)计提	1,989,979.08		80,847.06
(2)企业合并增加			
(3)其他转入			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.2016年6月30日余额	25,772,889.10	491,879.72	3,454,511.56
三、减值准备			
1.2016年1月1日余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
(3)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.2016年6月30日余额			
四、账面价值			
1.2016年6月30日账面价值	167,900,909.01	-	565,929.24
2.2016年1月1日账面价值	169,890,888.09	-	646,776.30

(续表)

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1.2016年1月1日余额	334,288.56		198,520,407.19
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
(4)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.2016年6月30日余额	334,288.56		198,520,407.19
二、累计摊销			
1.2016年1月1日余额	212,842.40		27,861,296.64
2.本期增加金额	12,350.40		2,083,176.54
(1)计提	12,350.40		2,083,176.54
(2)企业合并增加			
(3)其他转入			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.2016年6月30日余额	225,192.80		29,944,473.18
三、减值准备			
1.2016年1月1日余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
(3)其他增加			
3.本年减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.2016年6月30日余额			
四、账面价值			
1.2016年6月30日账面价值	109,095.76	-	168,575,934.01
2.2016年1月1日账面价值	121,446.16	-	170,659,110.55

#### 14. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	76,659,857.97	12,329,350.46	76,659,857.97	12,329,350.46
存货跌价准备	18,435,881.14	3,190,253.98	18,435,881.14	3,190,253.98
未实现内部交易收益	11,008,488.90	1,651,527.28	11,008,488.90	1,651,527.28
固定资产减值准备	1,928,378.61	325,303.26	1,928,378.61	325,303.26
在建工程减值准备	577,275.95	86,591.39	577,275.95	86,591.39
<b>合计</b>	<b>108,609,882.57</b>	<b>17,583,026.37</b>	<b>108,609,882.57</b>	<b>17,583,026.37</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
坏账准备	82,145,331.59	59,396,604.68
存货跌价准备	64,462,278.60	71,600,086.99
固定资产减值准备	203,799.30	203,799.30
在建工程减值准备	438,339.44	160,052.25
工程物资减值准备	654,485.36	654,485.36
未实现内部交易收益	834,352.48	834,352.48
可抵扣亏损	346,576,993.34	328,111,763.02
<b>合计</b>	<b>495,315,580.11</b>	<b>460,961,144.08</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016年6月30日	2015年12月31日
2016年度		50,157,606.99
2017年度	99,997,434.82	99,997,434.82
2018年度	46,008,536.13	46,008,536.13
2019年度	131,948,185.08	131,948,185.08
2020年度	68,622,837.31	
<b>合计</b>	<b>346,576,993.34</b>	<b>328,111,763.02</b>

15. 短期借款

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
抵押借款		26,700,000.00
保证借款	27,000,000.00	37,000,000.00
质押、保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
抵押、保证借款	285,000,000.00	253,300,000.00
合并范围内票据贴现	117,580,000.00	160,236,705.00
<b>合计</b>	<b>441,580,000.00</b>	<b>489,236,705.00</b>

16. 应付票据

票据种类	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	23,940,000.00	14,000,000.00
<b>合计</b>	<b>23,940,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>

17. 应付账款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
<b>合计</b>	<b>152,343,186.67</b>	<b>173,829,079.87</b>
其中：1年以上	115,363,972.44	51,436,357.32

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
<b>合计</b>	<b>77,318,834.14</b>	<b>67,767,539.93</b>
其中：1年以上	50,044,583.93	16,817,423.45

(2) 本期无大额的账龄超过1年的预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2016年6月30日 余额
短期薪酬	18,589,322.30	25,013,375.11	25,398,768.60	18,203,928.81
离职后福利-设定提存计划		2,112,662.07	2,112,662.07	-
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>18,589,322.30</b>	<b>27,126,037.18</b>	<b>27,511,430.67</b>	<b>18,203,928.81</b>

(2) 短期薪酬

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,775,659.30	20,285,497.03	20,788,331.02	2,272,825.31
职工福利费		1,771,569.75	1,771,569.75	
职工奖励及福利基金	5,732,684.74		58,659.49	5,674,025.25
社会保险费		1,760,254.39	1,760,254.39	
其中：医疗保险费		1,409,111.45	1,409,111.45	
工伤保险费		254,803.90	254,803.90	
生育保险费		96,339.04	96,339.04	
住房公积金	26,175.00	508,721.20	518,417.20	16,479.00

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年6月30日余额
工会经费和职工教育经费	10,054,803.26	687,332.74	501,536.75	10,240,599.25
<b>合计</b>	<b>18,589,322.30</b>	<b>25,013,375.11</b>	<b>25,398,768.60</b>	<b>18,203,928.81</b>

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年6月30日余额
基本养老保险		2,001,074.11	2,001,074.11	
失业保险费		111,587.96	111,587.96	
<b>合计</b>		<b>2,112,662.07</b>	<b>2,112,662.07</b>	

20. 应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	-1,423,802.77	-2,151,151.70
营业税	299,880.05	139,380.05
企业所得税	302,080.67	311,439.79
个人所得税	113,065.24	240,083.82
城市维护建设税	50,135.97	97,858.01
房产税	444,539.31	440,430.16
土地使用税	1,623,398.35	1,623,398.35
教育费附加	34,621.80	70,661.54
其他	83,494.00	-493,020.50
<b>合计</b>	<b>1,527,412.62</b>	<b>279,079.52</b>

21. 应付利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
短期借款应付利息	1,022,880.10	744,922.13
分期付款到期还本的长期借款利息	5,337,063.00	3,659,279.75
应付汤世贤利息	145,475.00	86,750.00
应付华东重装利息	4,004,413.78	8,025,594.66
应付大连高金利息	761,250.00	
<b>合计</b>	<b>11,271,081.88</b>	<b>12,516,546.54</b>

22. 应付股利

(1) 应付股利明细表

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	超过1年未支付原因
----	------------	-------------	-----------

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	超过1年未支付原因
朱口集团有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	暂缓发放
日本东瀛株式会社	2,080,000.00	2,080,000.00	暂缓发放
<b>合计</b>	<b>3,920,000.00</b>	<b>3,920,000.00</b>	

(2) 应付股利为子公司荣成市弘久锻铸有限公司已宣布尚未发放的股利。

### 23. 其他应付款

#### (1) 其他应付款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
<b>合计</b>	<b>294,764,597.82</b>	<b>210,521,721.64</b>
其中：1年以上	198,196,919.59	55,813,796.98

#### (2) 其他应付款按款项性质分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
借款	123,047,654.22	110,370,000.00
押金	3,274,707.86	3,508,407.12
往来款	84,029,397.24	7,811,070.12
运费	304,811.27	
代扣代缴养老金	214,424.94	
预收职工公寓款	11,972,210.87	11,714,783.47
保证金	1,224,471.76	1,115,000.00
代付税款	-	
房款利息	-	
增发认购保证金	63,000,000.00	63,000,000.00
预收售房款	-	2,929,500.00
其他	7,696,919.66	10,072,960.93
<b>合计</b>	<b>294,764,597.82</b>	<b>210,521,721.64</b>

#### (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2016年6月30日	未偿还原因
朱口集团有限公司	39,870,000.00	资金紧张
<b>合计</b>	<b>39,870,000.00</b>	

### 24. 一年内到期的非流动负债

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	159,880,000.00	160,310,000.00

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	159,880,000.00	160,310,000.00

2014年12月2日，高鹤鸣、刘传金、李壮三人通过威海华东数控股份有限公司工会委员会与中信信托有限责任公司签订编号为P2014M11SHDSK0001-0001的《资金信托合同》，向公司发放贷款6,000万元，到期日为2016年12月16日。详见“九、（二）、2 关联方资金拆借”。

## 25. 其他流动负债

### （1）其他流动负债分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
政府补助	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

### （2）政府补助

政府补助项目	2016年1月1日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日余额	与资产相关-与收益相关
高档超大超重型数控机床的合作研制项目的专项经费	4,000,000.00		125,000.00	250,000.00	3,625,000.00	与资产相关
合计	4,000,000.00		125,000.00	250,000.00	3,625,000.00	

## 26. 长期借款

### （1）长期借款分类

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
信托借款		
抵押借款		6,725,000.00
保证借款		
质押借款		
合计	—	6,725,000.00

## 27. 专项应付款

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
中央预算内投资	5,600,000.00			5,600,000.00
重大技术装备进口退税	6,343,957.23			6,343,957.23
合计	11,943,957.23			11,943,957.23

## 28. 预计负债

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
未决诉讼		
合计	—	—

## 29. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
政府补助	44,070,000.00		125,000.00	43,945,000.00
合计	<b>44,070,000.00</b>		<b>125,000.00</b>	<b>43,945,000.00</b>

### (2) 政府补助项目

政府补助项目	2016年1月1日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日余额	与资产相关与收益相关
民口重大专项	3,320,000.00				3,320,000.00	与资产相关
国际合作项目	6,500,000.00		125,000.00		6,375,000.00	与资产相关
龙门导轨磨产业化	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
国际科技合作专项款	8,050,000.00				8,050,000.00	与资产相关
2013年战略产业发展资金	19,200,000.00				19,200,000.00	与资产相关
合计	<b>44,070,000.00</b>	-	<b>125,000.00</b>	-	<b>43,945,000.00</b>	

## 30. 股本

项目	2015年12月31日	本年变动增减(+、-)					2016年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	307,495,600.00						307,495,600.00

## 31. 资本公积

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
股本溢价	734,367,010.54			734,367,010.54
其他资本公积		77,011.69		77,011.69
合计	<b>734,367,010.54</b>	<b>77,011.69</b>		<b>734,444,022.23</b>

## 32. 专项储备

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
安全生产费	11,331,194.03	1,174,270.54	113,728.11	12,391,736.46
合计	<b>11,331,194.03</b>	<b>1,174,270.54</b>	<b>113,728.11</b>	<b>12,391,736.46</b>

### 33. 盈余公积

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
法定盈余公积	35,532,183.96			35,532,183.96
任意盈余公积	21,078,698.06			21,078,698.06
<b>合计</b>	<b>56,610,882.02</b>			<b>56,610,882.02</b>

### 34. 未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
上年年末余额	-236,606,921.56	-24,853,931.58
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
<b>本年年初余额</b>	<b>-236,606,921.56</b>	<b>-24,853,931.58</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,386,751.73	-49,250,352.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>本年年末余额</b>	<b>-290,993,673.29</b>	<b>-74,104,283.97</b>

### 35. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,033,599.20	86,591,212.34	88,794,082.26	86,088,053.72
其他业务	612,803.36	16,931.84	1,339,548.30	347,319.82
<b>合计</b>	<b>79,646,402.56</b>	<b>86,608,144.18</b>	<b>90,133,630.56</b>	<b>86,435,373.54</b>

### 36. 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
营业税	44,008.15	200,361.98
城市维护建设税	387,146.44	14,025.34
教育费附加	165,919.89	6,010.86
地方教育费附加	110,613.27	4,007.24
地方水利建设基金	55,306.63	2,003.62
<b>合计</b>	<b>762,994.38</b>	<b>226,409.04</b>

### 37. 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
售后服务材料费	663,923.53	1,072,592.80
销售佣金	1,147,227.26	929,451.64
差旅费	2,007,140.65	3,225,410.45
运输费	700,987.55	2,640,656.94
职工薪酬	1,536,180.89	1,923,986.49
业务宣传费	79,083.67	395,759.89
其他	444,760.89	1,206,223.84
<b>合计</b>	<b>6,579,304.44</b>	<b>11,394,082.05</b>

### 38. 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
研究与开发费	4,841,904.40	4,880,337.08
职工薪酬	4,504,752.13	4,005,101.05
土地使用税	4,498,961.98	4,498,961.98
无形资产摊销	1,989,979.08	1,990,255.50
折旧	2,745,904.99	2,680,579.43
房产税	1,952,548.46	1,946,483.94
业务招待费	445,121.44	417,226.86
中介费用	1,449,936.53	1,591,821.81
办公费	2,157,993.55	2,540,522.07
其他	2,162,397.69	1,952,369.92
<b>合计</b>	<b>26,749,500.25</b>	<b>26,503,659.64</b>

### 39. 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	18,573,629.01	19,442,040.56
减：利息收入	517,609.91	47,391.39
加：汇兑损失	-222,780.48	1,392,817.96
加：其他支出	301,620.13	294,875.03
<b>合计</b>	<b>18,134,858.75</b>	<b>21,082,342.16</b>

### 40. 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	12,229,435.67	6,022,260.29
存货跌价损失	738,888.22	2,034,429.64
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
工程物资减值损失		
<b>合计</b>	<b>12,968,323.89</b>	<b>8,056,689.93</b>

#### 41. 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益		299,471.91
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>299,471.91</b>

#### 42. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,890,905.64	6,563.22	2,890,906.08
其中：固定资产处置利得	2,890,905.64	6,563.22	2,890,905.64
无形资产处置利得			
政府补助	779,000.00	489,800.00	779,000.00
其他	283,056.85	178,797.02	283,056.85
<b>合计</b>	<b>3,952,962.49</b>	<b>675,160.24</b>	<b>3,952,962.49</b>

##### (2) 政府补助明细

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	来源和依据	与资产相关-与收益相关
高档超大超重型数控机床的合作研制项目	125,000.00		国科发财【2011】120号、国科发财【2012】987号	与资产相关
工信局市场开拓专项资金		257,800.00		与收益相关
威海市科技奖-TKA69系列数控落地铣镗床关键技术研究及应用		40,000.00		与收益相关
收扩张项目奖励资金		100,000.00		与收益相关
省财政厅知识产权（专利）资助		20,000.00		与收益相关
威经区科技局知识产权奖励资助		54,000.00		与收益相关
收财政局专利资助费		3,000.00		与收益相关
收威海科技局知识产权资金		15,000.00		与收益相关
2015年科技重大专项和重点研发计划资金	600,000.00			与收益相关
威海经区财政拨款（国内开拓资金2015）	54,000.00			与收益相关
<b>合计</b>	<b>779,000.00</b>	<b>489,800.00</b>		

#### 43. 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		15,154.87	
其中：固定资产处置损失		15,154.87	
无形资产处置损失			
对外捐赠			
罚款支出			
其他	484,004.50	216,018.64	484,004.50
<b>合计</b>	<b>484,004.50</b>	<b>231,173.51</b>	<b>484,004.50</b>

#### 44. 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当年所得税费用	4,036.96	328,487.50
递延所得税费用		-994,766.15
<b>合计</b>	<b>4,036.96</b>	<b>-666,278.65</b>

#### 45. 现金流量表项目

##### (1) 收到-支付的其他与经营-筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额
政府补助收入	793,684.10
其他业务往来款	5,168,941.80
<b>合计</b>	<b>5,962,625.90</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额
管理费用支出	2,739,916.90
营业费用支出	1,873,352.91
营业外支出	483,990.54
银行手续费	297,089.65
其他业务往来款	8,920,034.02
<b>合计</b>	<b>14,314,384.02</b>

##### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-68,691,802.30	-62,155,188.51
加：资产减值准备	12,968,323.89	8,056,689.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,576,943.27	40,284,055.55

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,083,176.54	2,120,909.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,890,905.64	8,591.65
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	18,332.87	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	19,291,185.72	20,834,858.52
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		-994,766.15
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,317,472.23	-67,661,368.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,018,486.71	12,282,692.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-18,883,051.98	34,814,831.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,826,783.15	-12,408,694.00
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	36,029,031.77	55,042,903.39
减：现金的年初余额	31,666,177.11	32,004,815.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,362,854.66	23,038,088.22

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	36,029,031.77	31,666,177.11
其中：库存现金	204,645.71	223,006.48
可随时用于支付的银行存款	35,824,386.06	31,443,170.63
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	36,029,031.77	31,666,177.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 46. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	2016年6月30日外币余额	折算汇率	2016年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	220,543.79	6.6312	1,462,469.99
欧元	585.89	7.3750	4,320.94
港币	6,120.00	0.8547	5,230.58
韩元	501,000.00	0.0057	2,879.31
应收账款			
其中：美元	817,425.04	6.6312	5,420,508.94
欧元	222,355.40	7.3750	1,636,367.95

#### 七、合并范围的变化

本期合并范围无变化。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海原创精密机床主轴有限公司	上海市	上海市	设计、维修	100.00		新设
威海华东数控机床有限公司	威海市	威海市	制造业	75.00		新设
荣成市弘久锻铸有限公司	荣成市	荣成市	制造业	51.00		非同一控制合并下合并
威海华东重工有限公司	威海市	威海市	制造业	68.83		新设
威海华东电源有限公司	威海市	威海市	制造业	20.00		新设

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2016年6月30日少数股东权益余额
威海华东数控机床有限公司	25.00	-897,744.64		6,406,571.80

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2016年6月30日少数股东权益余额
荣成市弘久锻铸有限公司	49.00	-4,930,440.00		-4,667,388.68
威海华东重工有限公司	31.17	-6,801,108.97		23,986,712.23
威海华东电源有限公司	80.00	-1,337,130.89		33,114,259.96
<b>合计</b>		<b>-13,966,424.50</b>		<b>58,840,155.31</b>

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海华东数控机床有限公司	118,625,910.61	4,323,444.59	122,949,355.20	97,154,134.01	0.00	97,154,134.01
荣成市弘久锻铸有限公司	32,120,825.44	151,407,244.28	183,528,069.72	193,053,352.77	0.00	193,053,352.77
威海华东重工有限公司	164,937,997.11	417,073,156.11	582,011,153.22	485,377,055.19	18,800,000.00	504,177,055.19
威海华东电源有限公司	42,424,729.64	2,389,218.96	44,813,948.60	5,053,203.02	0.00	5,053,203.02

子公司名称	2015年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海华东数控机床有限公司	101,549,732.81	5,034,388.65	106,584,121.46	77,197,921.72		77,197,921.72
荣成市弘久锻铸有限公司	30,915,302.31	157,739,099.83	188,654,402.14	188,117,562.74		188,117,562.74
威海华东重工有限公司	228,948,916.86	420,498,349.53	649,447,266.39	530,993,761.99	18,800,000.00	549,793,761.99
威海华东电源有限公司	43,760,403.39	2,596,793.95	46,357,197.34	4,925,038.15		4,925,038.15

子公司名称	2016年1-6月发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
威海华东数控机床有限公司	13,781,011.83	-3,857,430.09	-3,857,430.09
荣成市弘久锻铸有限公司	4,561,392.31	-10,062,122.45	-10,062,122.45
威海华东重工有限公司	14,364,528.60	-22,178,768.55	-22,178,768.55
威海华东电源有限公司	99,035.90	-1,871,413.61	-1,871,413.61

子公司名称	2015年1-6月发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
威海华东数控机床有限公司	21,498,169.45	-2,748,677.49	-2,748,677.49
荣成市弘久锻铸有限公司	13,310,341.11	-10,774,872.82	-10,774,872.82
威海华东重工有限公司	20,312,536.49	-16,858,794.28	-16,858,794.28
威海华东电源有限公司	1,376,275.24	-2,139,587.99	-2,139,587.99

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

公司目前无实际控制人，原实际控制人所签订的一致行动人协议已解除。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
威海华东重型装备有限公司	股东控制之公司
威海武岭爆破器材有限公司	股东控制之公司
大连机床集团有限责任公司	第一大股东控制之公司
汤世贤	股东
大连高金数控集团有限公司	第一大股东控制之公司
大连机床集团铸造有限责任公司	第一大股东控制之公司
大连机床集团职业培训中心	第一大股东控制之公司
大连中拥实业集团有限公司	第一大股东控制之公司
大连机床防护有限公司	第一大股东控制之公司
大连高金投资有限公司	第一大股东控制之公司
大连机床（瓦房店）铸造有限公司	第一大股东控制之公司
大连机床（数控）股份有限公司	第一大股东控制之公司
大连华根机械有限公司	第一大股东控制之公司
大连华凯机床有限公司	第一大股东控制之公司
大连大力电脑机床有限公司	第一大股东控制之公司
大连华根精密机床有限公司	第一大股东控制之公司
沈阳中美钻镗机床有限公司	第一大股东控制之公司
美国英格索尔曲轴加工系统有限责任公司	第一大股东控制之公司
美国英格索尔生产系统有限责任公司	第一大股东控制之公司
瓦房店永川机床附件有限公司	第一大股东控制之公司
大连机床营销有限公司	第一大股东控制之公司
大连机床进出口有限公司	第一大股东控制之公司
大连隆汇工贸有限公司	第一大股东控制之公司
大连金润液压工程有限公司	第一大股东控制之公司
大连金业钣焊工程有限公司	第一大股东控制之公司
大连金益机械有限公司	第一大股东控制之公司
大连金瓿精密机械有限公司	第一大股东控制之公司

## （二）关联交易

### 1. 关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
大连机床营销有限公司	采购商品	1,053,525.64	
大连高金数控集团有限公司	采购商品	38,461.54	
<b>合计</b>		<b>1,091,987.18</b>	

### 2. 关联担保情况

#### （1）关联方借款担保

担保方名称	被担保方名称	金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
威海武岭爆破器材有限公司、汤世贤	威海华东数控股份有限公司	19,000,000.00	2015-9-25	2016-9-25	否
威海武岭爆破器材有限公司、汤世贤	威海华东数控股份有限公司	34,300,000.00	2015-8-6	2016-8-6	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	10,000,000.00	2015-9-30	2016-9-29	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	18,400,000.00	2015-10-15	2016-10-14	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	19,600,000.00	2015-10-22	2016-10-21	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	12,000,000.00	2015-10-29	2016-10-28	否
汤世贤、威海华东重型装备有限公司、大连机床（数控）股份有限公司	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2016-5-12	2016-12-13	否
汤世贤、威海华东重型装备有限公司、大连机床（数控）股份有限公司	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2016-5-17	2016-12-18	否
汤世贤、威海华东重型装备有限公司、大连机床（数控）股份有限公司	威海华东数控股份有限公司	25,000,000.00	2016-2-1	2016-9-1	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	12,000,000.00	2016-4-8	2017-1-7	否
汤世贤	威海华东数控机床有限公司	30,000,000.00	2015-12-15	2016-12-15	否
威海武岭爆破器材有限公司、汤世贤	威海华东数控股份有限公司	30,000,000.00	2016-2-19	2016-8-19	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	13,060,000.00	2016-4-26	2016-10-26	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	8,920,000.00	2015-5-5	2016-11-5	否
威海武岭爆破器材有限公司、汤世贤、大连机床（数控）股份有限公司	威海华东数控股份有限公司	16,800,000.00	2015-5-6	2016-11-6	否
<b>小计</b>		<b>309,080,000.00</b>			

#### （2）关联方票据担保

担保方名称	被担保方名称	金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
-------	--------	----	-----	-----	----------

担保方名称	被担保方名称	金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
汤世贤、大连机床(数控)股份有限公司	威海华东数控股份有限公司	13,200,000.00	2016-2-3	2016-8-3	否
汤世贤	威海华东数控股份有限公司	1,740,000.00	2016-4-26	2016-10-26	否
<b>小计</b>		<b>14,940,000.00</b>			

### 3. 关联方资金拆借

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

(2) 2015年12月30日,大连高金科技发展有限公司与威海华东数控股份有限公司签订借款合同,合同约定大连高金科技发展有限公司向威海华东数控股份有限公司提供借款3,500万元,借款期限为2015年12月30日起至2016年6月30日止。借款利率:4.785%,截至2016年6月30日此合同下借款金额3,500万元。

(3) 公司拟向汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金借款,借款余额不超过26,000万元,借款期限自2014年内11月16日至2016年12月31日,借款利息按银行贷款基准利率,截至2016年6月30日此合同下汤世贤借款金额270万元。

(4) 为了补充生产经营流动资金,满足公司资金周转、缓解资金压力,公司与股东汤世贤控制的威海华东重型装备有限公司发生资金拆借,截至2016年6月30日,借款余额为35,607,528.67元。

### 4. 关联资金占用费

项目名称	关联方	本年发生额
应付利息	威海华东重装装备有限公司	373,963.25
应付利息	汤世贤	58,725.00
财务费用	关联方委托贷款利息	1,710,000.00
应付利息	大连高金科技发展有限公司	761,250.00
<b>合计</b>		<b>2,903,938.25</b>

### 5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2016年1-6月发生额	上年发生额
薪酬合计	670,985.46	671,792.87

### （三）关联方往来余额

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	2016年6月30日余额	2016年1月1日余额
其他应付款	威海华东重型装备有限公司	35,607,528.67	2,677,000.00
应付利息	威海华东重装装备有限公司	8,399,557.91	8,025,594.66
其他应付款	汤世贤	2,700,000.00	2,700,000.00
应付利息	汤世贤	145,475.00	86,750.00
其他应付款	大连高金科技发展有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
应付利息	大连高金科技发展有限公司	761,250.00	
应付账款	大连机床营销有限公司	510,200.00	
预收账款	大连机床营销有限公司	4,194,556.62	3,472,131.62
应付账款	大连高金数控集团有限公司	267,515.85	295,177.39

### 十、或有事项

#### 1、重大诉讼

(1) 湖北鄂重重型机械有限公司起诉本公司买卖合同纠纷案。湖北鄂重重型机械有限公司（以下简称湖北鄂重）以从本公司购买的数控动梁龙门铣镗床存在未按期交付设备问题，按照双方签订的买卖合同，湖北鄂重扣除货款 496.80 万元作为违约金。2014 年 9 月 15 日，湖北鄂重以公司无视逾期交货、安装调试，坚持索要赔款并拒绝履行修理业务为由，向鄂州市中级人民法院提起诉讼，要求确认违约，湖北鄂重无需支付剩余设备款 496.80 万元，履行修理至合格的义务并赔偿因设备质量问题造成的外协加工费用损失 99.4454 万元。2015 年 4 月 27 日，鄂州市中级人民法院作出民事判决（(2014)鄂鄂州中民二初字第 00034 号）：湖北鄂重无需向本公司支付剩余设备款 496.8 万元，对售出机床履行维修义务，修理至合格；华东数控赔偿湖北鄂重外协加工费用损失 99.4454 万元。一审后公司于 2015 年 5 月 12 日提起上诉，2015 年 12 月 31 日湖北省高级人民法院作出民事判决（(2015)鄂民二终字 00125 号）：维持湖北省鄂州市中级人民法院（2014）鄂鄂州中民二初字第 00034 号民事判决主文第一项、第二项、第三项、第五项；撤销华东数控赔偿湖北鄂重外协加工费用损失 99.4454 万元；撤销湖北鄂重重型设备有限公司的其他诉讼请求。

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

菱集团未提出上诉。公司于2014年11月15日，向威海市中级人民法院申请强制执行，已移交至柳州市中级人民法院执行。

(3) 江苏江海机床集团有限公司起诉公司买卖合同纠纷案。江苏江海集团有限公司以与南通思冠弛数控机床有限公司签订的机床产品购销合同下的机床设备存在质量问题为由，起诉南通思冠弛数控机床有限公司（被告）、公司（第三人），请求解除2010年3月21日签订的机床产品购销合同，被告和公司退还货款572.1万元，并自起诉之日起按照中国人民银行同期贷款利率的1.5倍赔偿利息损失直到付清为止，江苏江海集团有限公司退还涉案设备，诉讼费用由被告和公司负担。该案件正在审理过程中。

由于整体经济形势持续低迷，行业及公司诉讼案件也有一定的增加，2011年1月1日至2016年6月30日，公司尚有51项未完结诉讼或仲裁事项，涉案总金额9,773.21万元，占公司最近一期经审计净资产的11.19%，其中22项处于执行过程中，涉案金额4,344.45万元，占公司最近一期经审计净资产的4.97%；公司起诉涉案37项，金额6,817.21万元，占公司最近一期经审计净资产的7.81%。单项和累计均未达到《股票上市规则》第11.1.1规定的重大诉讼和仲裁的披露标准。

## 十一、承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2016年2月3日收到大连高金科技有限公司通知，获悉大连高金科技有限公司所持有的公司股份全部被质押，累计持有公司股份50,624,000股，质押期限自2016年1月28日至2016年12月10日。于2016年3月4日接到股东大连高金科技发展有限公司的通知，获悉高金科技所持有的公司股份被解除质押又重新质押，本次质押股份50,000,000股，占其持有公司股份的98.77%，质押期限自2016年3月2日起，至担保债务到期清偿之日；股权质押是为大连机床营销有限公司在华夏银行股份有限公司大连分行办理的人民币4亿元流动资金贷款提供的最高额增信担保。

2、公司于2016年1月15日在上海与许兰仙签署股权转让协议：许兰仙（丁振乾继承人）将其持有的上海原创精密机床主轴有限公司35%的股权转让给威海华东数控股份有限公司，附属股权的其他权利随股权的转让而转让。

3、于2016年3月2日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160360号），中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2016年8月3日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会对威海华东数控股份有限公司（简称“公司”）2015年非公开发行A股股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司非公开发行A股股票的申请获得审核通过。

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

## 十三、其他重要事项

### （一）抵押借款

1、 2009年6月22日,根据鲁发改投资[2009]458号《关于下达2009年第三批省调控资金使用计划的通知》、鲁金办字[2009]22号《关于下达2009年第三批省调控资金使用方案的通知》,本公司与威海经济技术开发区国有资产经营管理公司签订合同借款4,000万元,借款期限为2009年6月22日至2017年6月10日。本公司以威房权证字第2009021047号房产,威经技区国用(2009)第Z-017号、威经技区国用(2009)第D-050号、威经技区国用(2009)第Z-024号土地使用权作抵押,但未办理抵押登记。截至2016年6月30日,本公司在该抵押合同下的借款余额为1,338.00万元。

2、 2015年4月13日,本公司与威海市商业银行股份有限公司签订编号为2015年威商银最高额抵字第DBHT81700150017116号《最高额抵押合同》,以威经技区国用(2011)第D-130号的土地使用权,为本公司与威海市商业银行兴海支行在2015年4月10日至2018年4月10日期间签订的债权债务合同提供3000万元的抵押担保。截止2016年6月30日,本合同下的借款余额为2,670万元。

## (二) 保证借款

2016年5月26日,威海华东重工有限公司、威海华东数控机床有限公司、刘永强与山东威海农村商业银行股份有限公司签订编号为威农商营业部高保字2016年第925号《最高额保证合同》,为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在2016年5月26日签订的编号为威农商营业部流借字2016年第925号流动资金借款合同下的借款提供担保,担保金额为4,050万元,担保方式为连带责任保证,保证期间为2016年5月26日至2017年5月25日。截止2016年6月30日,本公司在该保证合同下的借款余额为2,700万元。

## (三) 抵押、保证借款

1. 2014年6月27日,本公司与中信银行股份有限公司威海分行签订的编号为2014威银最抵字第73631009号的《最高额抵押合同》,以本公司威经技区国用(2005)第2486号的土地使用权和坐落于环山路-698-1号建筑面积13,408.70平方米的威房权证字第2007025053号、位于环山路-698-3号建筑面积为9,263.84平方米的威房权证字第2007025061号、位于环山路-698-4号建筑面积为11701.48平方米的威房权证字第2007025070号、位于环山路-698-5号建筑面积为15,950.23平方米的威房权证字2007025063号的房产,为本公司以及本公司子公司威海华东数控机床有限公司、威海华东重工有限公司、荣成市弘久锻铸有限公司与中信银行股份有限公司威海分行在2014年6月27日至2017年6月27日期间签订的债权债务合同提供最高额12,000万元的抵押担保;2016年01月19日威海华东重工有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订的编号为2016威银最保字第73631008号的《最高额保证合同》,保证金额1.02亿元,保证担保期间为2016年01月19日至2017年01月19日;2015年10月26日威海华东数控机床有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订的编号为2015威银最保字第73631058号的《最高额保证合同》,保证金额1.02亿元,保证担保期间为2015年10月26日至2016年10月26日;2015年10月26日汤世贤与中信银行股份有限公司威海分行签订的编号为2015威银最保字第73631061号的《最高额保证合同》,保证金额1.02亿元,保证担保期间为2015年10月26日至2016年10月26日;2015年10月26日威海华东重型装备有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订的编号为2015威银最保字第73631062号的《最高额保证合同》,保证金额1.08亿元,保证担保期间2015年10月26日至2016年10月26日;2016年01月19日大连机床(数控)股份有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订的编号为2016威银最保字第73631001号的《最

高额保证合同》，保证金额为 1.02 亿元，保证担保期间为 2016 年 01 月 19 日至 2017 年 01 月 19 日。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司在以上抵押、保证合同下的借款余额为 8,500 万元。

2. 2016 年 4 月 22 日，威海华东重工有限公司、威海华东数控机床有限公司、刘永强与山东威海农村商业银行股份有限公司签订编号为威农商营业部高保字 2016 年第 918 号《最高额保证合同》，为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在 2016 年 4 月 22 日签订的编号为威农商营业部流借字 2016 年第 918 号流动资金借款合同下的借款提供担保，担保金额为 7,050 万元，担保方式为连带责任保证，保证期间为 2016 年 4 月 22 日至 2018 年 3 月 23 日。2015 年 3 月 24 日，威海华东重工有限公司与山东威海农村商业银行股份有限公司签订编号为威农商营业部高抵字 2015 年第 75 号《最高额抵押合同》，以威经技区国用 2009 第 D-070 号的土地使用权，为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在 2015 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 24 日期间签订的债权债务合同提供 3,332.9 万元的抵押担保；截至 2016 年 6 月 30 日，本公司在以上保证、抵押合同下的借款余额为 2,000 万元。

3. 2015 年 3 月 24 日，威海华东重工有限公司、汤世贤与山东威海农村商业银行股份有限公司签订编号为威农商营业部高保字 2015 年第 75 号《最高额保证合同》，为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在 2015 年 4 月 22 日签订的编号为威农商营业部流借字 2015 年第 75 号的借款合同下的借款提供担保，担保金额为 2,000 万元，担保方式为连带责任保证，保证期间为决算期届止之日起两年。2015 年 3 月 24 日，威海华东重工有限公司与山东威海农村商业银行股份有限公司签订编号为威农商营业部高抵字 2015 年第 75 号《最高额抵押合同》，以威经技区国用 2009 第 D-070 号的土地使用权，为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在 2015 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 24 日期间签订的债权债务合同提供 3,332.9 万元的抵押担保；截至 2016 年 6 月 30 日，本公司在以上保证、抵押合同下的借款余额为 2,000 万元。

4. 2015 年 4 月 13 日，本公司子公司威海华东重工有限公司与威海市商业银行股份有限公司签订编号为 2015 年威商银最高额抵字第 DBHT81700150017119 号《最高额抵押合同》，以威经技区国用(2011)第 Z-027 号的土地使用权，为本公司与威海市商业银行兴海支行在 2015 年 4 月 10 日至 2018 年 4 月 10 日期间签订的债权债务合同提供 413.85 万元的抵押担保；2015 年 4 月 13 日，威海武岭爆破器材有限公司与威海市商业银行股份有限公司签订编号为 2015 年威商银最高额抵字第 DBHT81700150017120 号《最高额抵押合同》，为本公司与威海市商业银行兴海支行在 2015 年 4 月 10 日至 2018 年 4 月 10 日期间签订的债权债务合同提供 1,183 万元的抵押担保；2015 年 7 月 30 日，本公司与威海市商业银行股份有限公司签订的编号为 2015 年威商银最高额抵字第 DBHT81700150026191 的《最高额抵押合同》，以 8 米龙门铣（型号 SGM60/80-80）、数控龙门移动式镗铣车削中心（型号 SGM35/40-30）、数控龙门移动式镗铣车削中心（型号 SGM35/40-30）、数控动梁龙门移动式镗铣床（型号 SKW2850/5\*200）、数控落地镗铣床（型号 TK6920/200\*60）、数控双柱立式铣车床（型号 CKXW52100）机器设备，为本公司与威海市商业银行兴海支行在 2015 年 7 月 28 日至 2018 年 7 月 28 日期间签订的债权债务合同提供最高额 1.1 亿元的抵押担保。2015 年 7 月 30 日本公司子公司威海华东重工有限公司与威海市商业银行股份有限公司签订的编号为 2015 年威商银最高额保字第 DBHT81700150026193 《最高额保证合同》，保证金额 1.1 亿元，保证期间为自主合同项下履行期限届满之日起两年，但按法律规定或主合同的约定主合同债务提前到期的，保证期间为主合同债务到期之日起两年。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司在以上抵押保证合同下的借款余额为 5,330 万元。

5. 2014年9月10日,本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订编号为2014年最高额抵押第010号的《最高额抵押合同》,以威房权证字第2010043005号的厂房,为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在2013年11月4日至2016年11月3日期间签订的债权债务合同提供54,163,344.00元的抵押担保;2014年9月10日,本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订编号为2014年最高额抵押第011号的《最高额抵押合同》,以威房权证字第2010043045号的厂房,为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在2013年11月4日至2018年11月3日期间签订的债权债务合同提供40,153,600.08元的抵押担保;2014年9月10日,本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订编号为2014年最高额抵押第012号的《最高额抵押合同》,以威房权证字第2007025084号的办公楼,为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在2013年11月4日至2016年11月3日期间签订的债权债务合同提供14,067,216.00元的抵押担保;2015年9月29日,汤世贤与中国建设银行股份有限公司威海高新支行签订编号为2015自然人保证第014号的《最高额保证合同》,为本公司与中国建设银行股份有限公司威海高新支行在2015年9月28日至2018年9月28日期间签订的借款合同提供最高额保证,保证金额6,500万元,保证方式连带责任保证。截至2016年6月30日,本公司在以上抵押、保证合同下的借款余额为6,000万元。

6. 2009年9月10日,威海华东数控股份有限公司与中国银行股份有限公司签订《2009高抵006号》最高额抵押合同,以位于威海市经区崮山镇济钢启跃南、总面积为234130平方米的土地为抵押物,土地使用权证号:威经技区国用(2009)第D-062号为威海华东重工有限公司与中国银行威海高新支行在2009年9月10日至2016年9月14日期间签订的债权债务合同提供1,500万元的抵押担保;同日,威海华东数控股份有限公司与中国银行股份有限公司签订《2009高保019号》最高额保证合同,为威海华东重工有限公司与中国银行威海高新支行在2009年9月10日至2016年9月14日期间签订的借款合同提供最高额保证,保证金额1,000万元,保证方式连带责任保证;2013年8月2日,威海华东重工有限公司与中国银行股份有限公司签订《2013高抵006号》抵押合同为该合同提供抵押。抵押账面净值为41,999,175.42元的固定资产及数控龙门移动式镗铣车削中心(账面为固定资产机器设备-八米龙门铣)合计作价168,394,497.30元;2013年8月2日,威海华东重工有限公司与中国银行股份有限公司签订《2013高抵004号》抵押合同为该合同提供抵押。以位于威海市经区崮山路555-4号的房产(房权证编号:威权证字第201107666697号)土地作为抵押物,评估作价424万元及位于威海市经区崮山路555-4号土地的地上房产(房权证编号:威权证字第201107666698号)为抵押物,评估作价2,915.1万元,抵押期间2009年9月10日至2016年9月14日,后威海华东重工有限公司与中国银行股份有限公司签订《关于在抵押的土地上以房屋继续设定抵押的同意书》,同意继续抵押地上的房产,抵押作价3,339.1万元,并且抵押土地使用权(威经技区国用(2009)第D-062号),作为8428.68万元。截至2016年6月30日,威海华东重工有限公司在以上抵押合同下的借款余额8,650万元。威海华东重工有限公司与中国银行威海高新支行重新签订还款协议,协议规定于2016年6月27日归还剩余未归还借款8,700万元中的50万,2016年9月14日归还剩余8,650万。

7. 2015年6月26日,大连机床(数控)股份有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订最高额保证合同《2014威银最保字第73631021号》,保证金额1200万元,保证期限2015-6-26至2016-1-28;威海华东数控股份有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订最高额保证合同《2014威银最保字第73631022号》,保证合同金额1200万元,保证期限2015-6-26至2016-1-28;威海华东数控股份有限公司与中信银行股份有限公司威海分行签订最高额保证合同《2014威银最抵字第

73631009号》，抵押合同金额1,200万元，抵押期限2015-6-26至2016-1-28；截止2015年12月31日，华东机床在以上抵押、担保合同下的贷款余额为1,000万元。

8. 2015年7月30日，华东数控与威海市商业银行签订《2015年威商银最高额抵字第DBHT81700150026184》最高额抵押合同，华东数控以其设备作价4,997.25万为华东机床提供4,000万元担保；2015年7月30日，华东数控与威海市商业银行签订《2015年威商银最高额保字第DBHT81700150026187》最高额保证合同，华东数控华东机床提供4,000万元担保；2015年7月30日，汤世贤与威海市商业银行签订《2015年威商银最高额保字第DBHT81700150026185》最高额保证合同，为华东机床提供4,000万元担保；2015年12月15日，华东数控与威海市商业银行签订《2015年威商银保字第DBHT81700150038587》号保证合同，为华东机床提供4,000万元担保；截止2016年6月31日，华东机床在以上抵押、担保合同下的贷款余额为4,000万元。

#### (四) 信用借款

详见关联交易、2 关联方资金拆借。

#### (五) 质押保证

2015年9月25日，汤世贤与上海浦东发展银行股份有限公司威海分行签订编号为ZZ2061201500000002的《权利最高额质押合同》，以11,000,000股的华东数控流通股为本公司在2015年9月25日至2017年9月24日期间提供最高不超过3,300万元的质押担保；2015年9月25日，汤世贤与上海浦东发展银行股份有限公司威海分行签订编号为ZB2061201500000114的《最高额保证合同》，保证金额3,300万元，保证期间为自每笔债务合同履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年。截止2016年6月30日，本公司在以上质押、保证合同下的借款余额为1,200万元。

#### (六) 定向增发

2015年底，经公司董事会、股东会审议通过公司筹划非公开发行股票事项，公司分别与大连高金科技发展有限公司、中合中小企业融担保有限公司、上海猜特投资管理中心（有限合伙）、西藏世纪融通投资管理合伙企业（有限合伙）及宣家鑫签订了《附条件生效的股份认购协议》及补充协议，本次拟非公开发行45,731,707股，拟认购份额及缴纳保证金如下：

认购对象名称	认购股数（股）	认购金额（元）	认购保证金
大连高金科技发展有限公司	25,406,504	249,999,999.36	25,000,000.00
中合中小企业融资担保股份有限公司	12,393,417	121,951,223.28	25,000,000.00
上海猜特投资管理中心（有限合伙）	1,487,210	14,634,146.40	3,000,000.00
西藏世纪融通投资管理合伙企业（有限合伙）	1,487,210	14,634,146.40	
宣家鑫	4,957,366	48,780,481.44	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>45,731,707</b>	<b>449,999,996.88</b>	<b>63,000,000.00</b>

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	2016年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,961,421.19	15.51	25,961,421.19	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,260,439.00	73.02	60,523,053.84	49.50	61,737,385.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,210,144.65	11.47	19,210,144.65	100.00	-
<b>合计</b>	<b>167,432,004.84</b>	<b>100</b>	<b>105,694,619.68</b>		<b>61,737,385.16</b>

(续表)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,961,421.19	15.29	25,961,421.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,584,635.40	72.78	51,790,898.43	41.91	71,793,736.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,260,144.65	11.93	20,260,144.65	100.00	
<b>合计</b>	<b>169,806,201.24</b>	<b>100.00</b>	<b>98,012,464.27</b>	-	<b>71,793,736.97</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,499,269.47	344,978.08	3
1-2年	28,795,168.07	2,879,516.81	10
2-3年	26,272,821.95	7,881,846.59	30
3-4年	8,378,972.60	4,189,486.30	50
4-5年	10,434,904.23	8,347,923.38	80
5年以上	36,879,302.68	36,879,302.68	100
<b>合计</b>	<b>122,260,439.00</b>	<b>60,523,053.84</b>	-

(2) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	2016年6月30日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津思为机器设备有限公司	20,231,000.00	5年以上	12.08	20,231,000.00
南通思冠弛数控机床有限公司	16,424,460.50	0-2年	9.81	4,085,938.61
包钢集团机械设备制造有限公司	15,291,790.50	3-4年	9.13	15,291,790.50

单位名称	2016年6月30日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东弗斯特数控设备有限公司	10,669,630.69	4-5年	6.37	10,669,630.69
柳州正菱集团有限公司	7,614,762.36	2-3年	4.55	7,614,762.36
<b>合计</b>	<b>70,231,644.05</b>	-	<b>41.94</b>	<b>57,893,122.16</b>

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	474,551,156.86	99.92	146,575,784.49	30.89	327,975,372.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	375,657.07	0.08	375,657.07	100.00	
<b>合计</b>	<b>474,926,813.93</b>	<b>100.00</b>	<b>146,951,441.56</b>	<b>30.94</b>	<b>327,975,372.37</b>

(续表)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	389,742,508.49	99.90	87,560,680.13	22.47	302,181,828.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	375,657.07	0.10	375,657.07	100.00	
<b>合计</b>	<b>390,118,165.56</b>	-	<b>87,936,337.20</b>	-	<b>302,181,828.36</b>

### 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	139,532,941.54	4,185,988.25	3
1-2年	65,884,815.31	6,588,481.53	10
2-3年	12,511,623.19	3,753,486.96	30
3-4年	248,885,050.39	124,442,525.20	50
4-5年	657,119.40	525,695.52	80
5年以上	7,079,607.03	7,079,607.03	100
<b>合计</b>	<b>474,551,156.86</b>	<b>146,575,784.49</b>	-

2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	账龄	占其他应收款2016年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2016年6月30日余额
威海华东重工有限公司	借款及往来款	289,230,046.02	0-4年	61.10	94,995,731.40
荣成弘久铸造有限公司	借款及往来款	117,310,000.00	0-4年	24.78	40,567,400.00
威海华东数控机床有限公司	往来款	42,598,103.29	1年以内	9.00	1,277,943.10
威海市国有资本运营有限公司	股权转让款	10,060,400.00	1-2年	2.13	1,006,040.00
HANSMACHINE CO.,LTD.	设备款	4,405,680.00	5年以上	0.93	4,405,680.00
<b>合计</b>		<b>463,604,229.31</b>	-	<b>97.94</b>	<b>142,252,794.50</b>

3. 长期股权投资

4. 长期股权投资分类

项目	2016年6月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	203,772,248.05		203,772,248.05	203,345,236.36		203,345,236.36
<b>合计</b>	<b>203,772,248.05</b>		<b>203,772,248.05</b>	<b>203,345,236.36</b>		<b>203,345,236.36</b>

5. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海原创精密机床主轴有限公司	650,000.00	427,011.69		1,077,011.69		
威海华东数控机床有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
荣成市弘久锻铸有限公司	31,519,111.36			31,519,111.36		
威海华东重工有限公司	153,676,125.00			153,676,125.00		
威海华东电源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>203,345,236.36</b>	<b>427,011.69</b>		<b>203,772,248.05</b>		

## 6. 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,308,378.36	53,804,391.02	65,031,287.94	63,633,209.09
其他业务	20,115,091.40	18,089,393.47	25,351,562.02	23,098,143.14
合计	<b>73,423,469.76</b>	<b>71,893,784.49</b>	<b>90,382,849.96</b>	<b>86,731,352.23</b>

## 十五、财务报告批准

本财务报告于2016年8月25日由本公司董事会批准报出。

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2016年1-6月份非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,890,905.64	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	779,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		

项目	本年金额	说明
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	-200,947.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,468,957.99	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	12,192.68	
<b>合计</b>	<b>3,456,765.31</b>	

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

项目	金额	原因
处置子公司投资收益		

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2016年1-6月份加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-6.43	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-6.84	-0.19	-0.19

威海华东数控股份有限公司

二〇一六年八月二十五日