

山东法因数控机械股份有限公司

Shandong Fin CNC Machine Co., Ltd.

2011 年半年度报告



证券简称：法因数控

证券代码： 002270

二〇一一年八月

目录

第一节 重要提示	2
第二节 上市公司基本情况	3
第三节 股本变动及股东情况	5
第四节 董事、监事及高级管理人员情况	6
第五节 董事会报告	6
第六节 重要事项	11
第七节 财务报告（未经审计）	14
第八节 备查文件	63

第一节 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
郭鲁伟	董事	工作原因	李胜军

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司负责人李胜军先生、主管会计工作负责人孟中良先生及会计机构负责人（会计主管人员）赵广亮先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

2.1.1 中文名称：山东法因数控机械股份有限公司

英文名称：SHANDONG FIN CNC MACHINE CO., LTD.

中文简称：法因数控

英文简称：FINCM

2.1.2 公司法定代表人：李胜军

2.1.3 公司董事会秘书、证券事务代表

股票简称	法因数控	
股票代码	002270	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟中良	綦妍荔
联系地址	济南市天辰大街 389 号	济南市天辰大街 389 号
电话	053182685200	053182685200
传真	053182685201	053182685201
电子信箱	dshm@fincm.com	dshm@fincm.com

2.1.4 公司注册地址：山东省济南市天辰大街389号

公司办公地址：山东省济南市天辰大街389号

邮政编码：250101

网 址：www.fincm.com

电子邮箱：fincm@fincm.com

2.1.5 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：山东省济南市天辰大街389号董事会办公室

2.1.6 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：法因数控

股票代码：002270

2.1.7 其它有关资料

公司首次注册登记日期：2002年8月19日

公司最近一次变更登记日期：2008年11月3日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：370000228021465

公司税务登记证号码：370112742413648

公司聘请的会计师事务所：信永中和会计师事务所有限责任公司

会计师事务所的办公地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产（元）	778,921,337.51	818,220,498.30	-4.80%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	550,033,548.63	548,601,573.51	0.26%
股本（股）	145,500,000.00	145,500,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	3.78	3.77	0.27%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	186,112,245.99	142,870,417.34	30.27%
营业利润（元）	14,135,009.44	11,344,550.89	24.60%
利润总额（元）	18,394,404.31	17,248,310.60	6.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,981,975.12	13,863,559.85	15.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	12,361,489.48	8,845,364.10	39.75%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.10	10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.10	10.00%
加权平均净资产收益率（%）	2.88%	2.50%	0.38%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	2.23%	1.60%	0.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,094,471.81	-43,296,690.67	-67.45%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.10	-0.30	-66.67%

2.2.2 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-9,559.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切	3,081,680.80	

相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,187,273.85	
所得税影响额	-638,909.23	
合计	3,620,485.64	-

第三节 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

报告期内，公司未发生股份变动情况。

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	14,826				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘毅	境内自然人	18.24%	26,541,500	26,541,500	0
管彤	境内自然人	18.24%	26,541,500	26,541,500	0
郭伯春	境内自然人	18.24%	26,541,500	26,541,500	0
李胜军	境内自然人	18.24%	26,541,500	26,541,500	0
山东瀚富投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.50%	2,180,000	2,180,000	0
陈钧	境内自然人	0.30%	436,000	436,000	0
田秀红	境内自然人	0.28%	410,940	0	0
罗国标	境内自然人	0.15%	218,000	218,000	0
邝强光	境内自然人	0.13%	190,800	0	0
沈媛	境内自然人	0.12%	167,600	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
田秀红	410,940		人民币普通股		
邝强光	190,800		人民币普通股		
沈媛	167,600		人民币普通股		
唐文胜	150,000		人民币普通股		
邢广恩	140,000		人民币普通股		
巫钟奎	135,000		人民币普通股		
郭淑英	133,700		人民币普通股		
王天飞	127,867		人民币普通股		
胥梦岚	125,199		人民币普通股		
郑波	117,854		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	刘毅、管彤、郭伯春、李胜军、山东瀚富投资咨询有限公司、陈钧和罗国标为有限售条件股东；未知公司前 10 名无限售条件股东中相互之间是否存在关联关系。
------------------	---

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股未发生变动。

4.2 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生新聘或解聘的情况。

第五节 董事会报告

报告期内，公司实现营业收入 18,611.22 万元，实现营业利润 1,413.50 万元，实现净利润 1,598.20 万元，与去年同期相比分别增长 30.27%、24.60%、15.28%。营业收入增长的主要影响因素如下：（一）公司受益于钢结构建筑市场不断发展，建筑钢结构加工设备销量与去年同期相比增加较多。（二）大型板材数控成套加工设备上半年交付金额与去年同期相比增幅较大，增幅变化一方面与合同额增加有关，另一方面与去年同期交付设备数量较少也有一定关系。（三）由于公司加大了汽车装备产品的市场开拓力度，与去年同期相比，汽车装备产品有了较大幅度的增长。（四）虽然以上三类产品的市场都有了一定幅度的增长，但铁塔加工设备市场下滑的局面仍在持续，与上年同期相比仍有将近 50% 的下滑，铁塔加工设备下滑的局面影响了公司营业收入总体增长的幅度。公司营业利润的增长主要得益于营业收入的增长，但由于市场竞争激烈导致毛利水平下降，致使公司营业利润的增长幅度小于营业收入的增长幅度。公司净利润的增长幅度低于营业利润的增长，主要影响因素是本期收到的政府补助金额与去年同期相比大幅减少所致。

公司的资金状况与去年同期相比有了较大程度的改善，但上半年公司经营活动净现金流量仍然为负数。经营活动净现金流量为负数的影响因素主要有：一、由于汽车装备

产品客户及大型板材产品客户的提贷款的付款比例偏低，造成应收账款占用的资金增加；二、存货总体占用的资金上升，但存货构成情况发生了变化，库存较长时间的铁塔产品通过一年多的消化基本上恢复到了正常水平，大型板材产品和汽车装备产品由于生产周期与交货期的差异，占用的库存资金增加。三、由于信贷紧缩，客户用票据结算货款的比例增加；四、占用供应商的资金比年初减少。

针对目前的经营状况，公司已经采取如下措施进行改善：一、铁塔产品属于公司的成熟产品且毛利较高，在铁塔产品市场已经基本见底的情况下，要控制高端市场和重点客户、重点地区的市场。二、随着钢结构逐渐被建筑市场认可，公司的建筑钢结构加工设备销售也体现出加快发展势头，毛利水平基本保持稳定，加大该领域市场开拓力度、提高生产组织管理水平和成本控制能力，提升建筑钢结构对公司的贡献能力。三、针对大型板材加工设备产品市场较好但毛利水平下降明显的情况，要着重从技术角度做好成本优化控制工作，对产品规格进行梳理，提高部件的通用化水平。四、汽车装备产品从优化设计、提高成本控制水平入手，提升公司在汽车装备领域的影响力。五、根据公司的竞争优势，寻找适合公司的新产品和新领域，培植新的经济增长点。六、公司 ERP 工作已经启动，随着该项工作的开展，生产组织水平的提升，生产环节占用的资金规模会逐渐减少。同时公司已经加大欠款回收力度，争取将应收账款在年终下降到与去年同期接近的水平。

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
金属加工机械制造	17951.09	12614.13	29.73%	32.19%	41.54%	-4.64%
主营业务分产品情况						
铁塔钢结构数控成套加工设备	3412.70	2213.36	35.14%	-43.80%	-42.07%	-1.93%
建筑钢结构数控成套加工设备	7021.78	4845.78	30.99%	82.59%	87.74%	-1.89%
大型板材数控成套加工设备	4644.44	3173.13	31.68%	121.95%	145.79%	-6.63%
汽车数控成套加工设备	1763.08	1471.63	16.53%	173.04%	179.20%	-1.84%
其他	1109.09	910.23	17.93%	20.02%	31.49%	-7.16%

报告期内，公司产品毛利率较去年同期下降4.64个百分点，主要原因为：公司产品结构发生了较大变化，毛利率较高的铁塔产品占总体收入的份额下降，但相对毛利水平较低的汽车装备产品占总体收入的比例上升较快，导致整体毛利水平下降；大型板材产品由于竞争激励，产品毛利率下降较快也是导致总体毛利率下降的原因。

5.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	16,192.25	27.04%
国际	1,758.84	110.83%

在国内市场需求增长受到一定抑制的情况下，公司在报告期内增加了国际市场开拓力度，在印度、东南亚、南美等地有了较高的知名度，基本上达到了预期的销售目标。但由于部分目标市场如埃及、利比亚等国家政局动荡，这些市场的销售量没有达到预期的目标。从总体上讲在国际市场逐步复苏的情况下，公司国际市场的发展前景较好。

5.3 募集资金使用情况

5.3.1 募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		29,737.15					报告期内投入募集资金总额				7,633.67	
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额				25,963.52	
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
钢结构数控加工设备生产项目	否	42,700.00	42,700.00	42,700.00	8,317.69	36,313.07	-6,386.93	85.04%	2011年12月31日	976.05	否	否
合计	-	42,700.00	42,700.00	42,700.00	8,317.69	36,313.07	-6,386.93	85.04%	2011年12月31日	976.05	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司从国外采购的设备截止到6月30日已经全部到公司,目前正处于安装调试阶段。由于进口设备精密度高,安装调试的时间可能需要几个月的时间。在进口设备全部达到预定可使用状态后整个募集资金投资项目基本结束。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 26,620,889.69 元											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010年9月20日,公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》。根据											

	<p>该决议，公司使用 2,900 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月。上述用于补充公司流动资金的募集资金已于 2011 年 2 月 24 日全部归还到募集资金专用帐户。</p> <p>2011 年 3 月 9 日，山东法因数控机械股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第五次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，根据该决议，公司继续使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金，总额不超过人民币 2,900 万元，使用期限不超过 6 个月，具体期限为自 2011 年 3 月 9 日至 2011 年 9 月 9 日。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>不适用</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>在募集资金专用帐户存储，继续用于募集资金项目建设。</p>
<p>实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

5.3.2 变更项目情况

报告期内，未发生变更项目的情况。

5.4 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.00%	~~	30.00%
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 0%—30%。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	23,005,577.47		
业绩变动的的原因说明	虽然铁塔产品由于市场的因素出现了销售大幅下滑的局面，但由于公司的建筑钢结构产品、大型板材产品、汽车装备产品在去年的基础上都有了一定幅度的提升，预计公司今年 1-9 月份的经营业绩与去年同期相比会有一定幅度的提升。			

第六节 重要事项

6.1 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司三会运作机制规范，能严格按照程序做好股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决工作，平等对待所有股东，能够确保中小股东充分行使其权利。公司股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各委员会及内审部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。

6.2 报告期内公司无重大诉讼和仲裁事项

6.3 报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项

6.4 报告期内公司无重大关联交易事项

6.5 报告期内重大合同及其履行情况

(1) 报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(2) 报告期内公司无任何对外担保事项。

(3) 报告期内公司未发生也无以前期间发生但延续到本报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

6.6 报告期内公司不存在关联方占用资金和对外担保情况

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）等的规定和要求，作为山东法因数控机械股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则，对公司报告期内（2011年1月1日至2011年6月30日）控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保情况进行了认真的检查和落实，并作如下专项说明及独立意见：

公司能够认真贯彻执行《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法律法规和《公司章程》的有关规定，报告期内没有发生控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保等情况。

6.7 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

(1) 公司股东罗国标、山东瀚富投资咨询有限公司承诺，自法因数控股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不向公司回售其持有的本公司股份。公司股东李胜军、管彤、郭伯春、刘毅、陈钧承诺，自法因数控股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不向公司回售其持有的本公司股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其持有的本公司股份，申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过百分之五十。

(2) 公司控股股东李胜军、管彤、郭伯春、刘毅承诺在持有公司股份期间，不会以任何形式从事对公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助。

(3) 针对济南法因1栋办公楼及2栋单层生产车间局部占压规划道路红线和道路绿化带，面临将来因服从市政规划需要进行拆迁而发生资产损失的风险，公司控股股东李胜军、管彤、郭伯春、刘

毅承诺：如果上述建筑物一旦被拆除，本人将在拆除之日起十日内，就济南法因因此而遭受的损失，按照本人在与山东法因数控机械有限公司（山东法因数控机械股份有限公司的前身）签署《股权转让协议》之日（即 2007 年 4 月 9 日）持有济南法因的股权比例以现金方式一次性足额补偿予济南法因，且本人就该等补偿责任与上述协议签署日济南法因的其他股东承担连带责任。

6.8 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

(1) 公司本报告期不进行利润分配或用资本公积转增股本。

(2) 根据 2011 年 4 月 7 日召开的 2010 年度股东大会决议，以截至 2010 年 12 月 31 日的总股本 145,500,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)，共计分配利润 14,550,000.00 元，公司于 2011 年 5 月 27 日已将上述现金分红分配完毕。

6.9 报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

6.10 报告期内公司公开披露的重大事项信息索引

公告编号	公告日期	公告名称	信息披露报纸及网站
(2011) 001	2011-2-25	关于归还募集资金的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 002	2011-2-26	2010 年度业绩快报	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 003	2011-2-26	关于一项国家标准获批准发布的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 004	2011-3-11	关于第二届董事会第五次会议决议的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 005	2011-3-11	2010 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 006	2011-3-11	董事会关于募集资金存放和使用的专项说明	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 007	2011-3-11	关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 008	2011-3-11	关于第二届监事会第五次会议决议的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 009	2011-3-11	关于召开 2010 年年度股东大会的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 010	2011-3-12	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 011	2011-4-8	关于 2010 年年度股东大会决议的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 012	2011-4-23	关于第二届董事会第六次会议决议的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 013	2011-4-23	2011 年第一季度季度报告正文	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 014	2011-4-23	关于第二届监事会第六次会议决议的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2011) 015	2011-5-20	2010 年度权益分派实施公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网

6.11 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	------	---------------

2011.03.23	公司	实地调研	恒泰证券股份有限公司	公司生产经营情况、行业发展情况、募投项目进展情况
2011.03.28	公司	实地调研	华夏基金管理有限公司	公司生产经营情况、行业发展情况、募投项目进展情况
2011.05.13	公司	实地调研	华泰证券	公司生产经营情况、行业发展情况、募投项目进展情况
2011.06.02	公司	实地调研	上海申银万国证券研究所、东方证券资产管理有限公司	公司生产经营情况、行业发展情况、募投项目进展情况

第七节 财务报告

(未经审计)

7.1 会计报表

资产负债表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	80,799,498.57	80,799,498.57	204,599,039.87	204,599,039.87
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	15,876,082.00	15,876,082.00	11,575,059.74	11,575,059.74
应收账款	81,882,893.75	81,882,893.75	74,536,078.31	74,536,078.31
预付款项	11,312,878.35	11,312,878.35	28,858,220.39	28,858,220.39
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	225,000.00	225,000.00	302,416.96	302,416.96
应收股利				
其他应收款	7,381,419.30	7,381,419.30	3,441,013.14	3,441,013.14
买入返售金融资产				
存货	156,735,557.36	156,735,557.36	150,305,822.67	150,305,822.67
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	354,213,329.33	354,213,329.33	473,617,651.08	473,617,651.08
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				

持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	216,715,925.79	216,715,925.79	181,493,170.79	181,493,170.79
在建工程	115,684,050.66	115,684,050.66	68,770,977.55	68,770,977.55
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	83,121,832.92	83,121,832.92	84,238,494.08	84,238,494.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	9,186,198.81	9,186,198.81	10,100,204.80	10,100,204.80
其他非流动资产				
非流动资产合计	424,708,008.18	424,708,008.18	344,602,847.22	344,602,847.22
资产总计	778,921,337.51	778,921,337.51	818,220,498.30	818,220,498.30
流动负债：				
短期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	37,336,800.00	37,336,800.00	49,164,040.00	49,164,040.00
应付账款	50,107,551.69	50,107,551.69	43,774,852.43	43,774,852.43
预收款项	54,534,498.92	54,534,498.92	57,397,905.51	57,397,905.51
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,755,686.87	13,755,686.87	17,545,490.92	17,545,490.92
应交税费	1,891,819.99	1,891,819.99	12,588,225.50	12,588,225.50
应付利息	12,617.64	12,617.64	33,450.00	33,450.00
应付股利				
其他应付款	11,274,687.37	11,274,687.37	11,564,153.23	11,564,153.23
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	5,153,361.60	5,153,361.60	5,153,361.60	5,153,361.60
其他流动负债				
流动负债合计	181,567,024.08	181,567,024.08	219,721,479.19	219,721,479.19
非流动负债：				

长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	47,320,764.80	47,320,764.80	49,897,445.60	49,897,445.60
非流动负债合计	47,320,764.80	47,320,764.80	49,897,445.60	49,897,445.60
负债合计	228,887,788.88	228,887,788.88	269,618,924.79	269,618,924.79
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	145,500,000.00	145,500,000.00	145,500,000.00	145,500,000.00
资本公积	261,327,312.15	261,327,312.15	261,327,312.15	261,327,312.15
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	18,542,426.14	18,542,426.14	18,542,426.14	18,542,426.14
一般风险准备				
未分配利润	124,663,810.34	124,663,810.34	123,231,835.22	123,231,835.22
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	550,033,548.63	550,033,548.63	548,601,573.51	548,601,573.51
少数股东权益				
所有者权益合计	550,033,548.63	550,033,548.63	548,601,573.51	548,601,573.51
负债和所有者权益总计	778,921,337.51	778,921,337.51	818,220,498.30	818,220,498.30

公司负责人：李胜军

会计工作负责人：孟中良

会计机构负责人：赵广亮

利润表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	186,112,245.99	186,112,245.99	142,870,417.34	142,870,417.34
其中：营业收入	186,112,245.99	186,112,245.99	142,870,417.34	142,870,417.34
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	171,977,236.55	171,977,236.55	131,525,866.45	131,525,866.45
其中：营业成本	129,287,129.08	129,287,129.08	93,287,428.76	93,287,428.76
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	448,107.43	448,107.43	297,718.90	297,718.90
销售费用	20,293,896.06	20,293,896.06	16,916,893.09	16,916,893.09
管理费用	22,768,916.10	22,768,916.10	19,820,087.97	19,820,087.97
财务费用	-1,974,211.64	-1,974,211.64	694,033.85	694,033.85
资产减值损失	1,153,399.52	1,153,399.52	509,703.88	509,703.88
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)	14,135,009.44	14,135,009.44	11,344,550.89	11,344,550.89
加：营业外收入	4,393,423.27	4,393,423.27	6,003,759.71	6,003,759.71
减：营业外支出	134,028.40	134,028.40	100,000.00	100,000.00
其中：非流动资产处置 损失	9,559.78	9,559.78		
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列)	18,394,404.31	18,394,404.31	17,248,310.60	17,248,310.60
减：所得税费用	2,412,429.19	2,412,429.19	3,384,750.75	3,384,750.75
五、净利润（净亏损以“-” 号填列)	15,981,975.12	15,981,975.12	13,863,559.85	13,863,559.85
归属于母公司所有者 的净利润	15,981,975.12	15,981,975.12	13,863,559.85	13,863,559.85
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11	0.11	0.10	
（二）稀释每股收益	0.11	0.11	0.10	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	15,981,975.12	15,981,975.12	13,863,559.85	13,863,559.85
归属于母公司所有者 的综合收益总额	15,981,975.12	15,981,975.12	13,863,559.85	13,863,559.85
归属于少数股东的综 合收益总额				

公司负责人：李胜军

会计工作负责人：孟中良

会计机构负责人：赵广亮

现金流量表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司

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	135,632,628.04	135,632,628.04	162,181,169.57	162,181,169.57
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	1,630,314.92	1,630,314.92	1,242,226.41	1,242,226.41
收到其他与经营活动有关的现金	2,492,226.57	2,492,226.57	5,110,112.35	5,110,112.35
经营活动现金流入小计	139,755,169.53	139,755,169.53	168,533,508.33	168,533,508.33
购买商品、接受劳务支付的现金	88,336,853.32	88,336,853.32	148,068,503.59	148,068,503.59
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	30,557,906.59	30,557,906.59	34,477,720.80	34,477,720.80
支付的各项税费	13,044,602.44	13,044,602.44	10,367,497.64	10,367,497.64
支付其他与经营活动	21,910,278.99	21,910,278.99	18,916,476.97	18,916,476.97

有关的现金				
经营活动现金流出小计	153,849,641.34	153,849,641.34	211,830,199.00	211,830,199.00
经营活动产生的现金流量净额	-14,094,471.81	-14,094,471.81	-43,296,690.67	-43,296,690.67
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	2,870.00	2,870.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	2,870.00	2,870.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,337,741.52	75,337,741.52	17,394,807.68	17,394,807.68
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	75,337,741.52	75,337,741.52	17,394,807.68	17,394,807.68
投资活动产生的现金流量净额	-75,334,871.52	-75,334,871.52	-17,394,807.68	-17,394,807.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	7,500,000.00	7,500,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	11,656,644.13	11,656,644.13		
筹资活动现金流入小计	19,156,644.13	19,156,644.13	15,000,000.00	15,000,000.00

偿还债务支付的现金	22,500,000.00	22,500,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,974,684.70	14,974,684.70	29,247,015.00	29,247,015.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	37,474,684.70	37,474,684.70	29,247,015.00	29,247,015.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,318,040.57	-18,318,040.57	-14,247,015.00	-14,247,015.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,613,256.59	1,613,256.59	-1,867,201.71	-1,867,201.71
五、现金及现金等价物净增加额	-106,134,127.31	-106,134,127.31	-76,805,715.06	-76,805,715.06
加：期初现金及现金等价物余额	158,512,777.39	158,512,777.39	226,841,227.85	226,841,227.85
六、期末现金及现金等价物余额	52,378,650.08	52,378,650.08	150,035,512.79	150,035,512.79

公司负责人：李胜军

会计工作负责人：孟中良

会计机构负责人：赵广亮

合并所有者权益变动表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

2011 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	145,500,000.00	261,327,312.15			18,542,426.14		123,231,835.22		548,601,573.51	145,500,000.00	261,327,312.15			15,981,485.77		129,283,371.94		552,092,169.86		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	145,500,000.00	261,327,312.15			18,542,426.14		123,231,835.22		548,601,573.51	145,500,000.00	261,327,312.15			15,981,485.77		129,283,371.94		552,092,169.86		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,431,975.12		1,431,975.12					2,560,940.37		-6,051,536.72		-3,490,596.35		
(一) 净利润							15,981,975.12		15,981,975.12							25,609,403.65		25,609,403.65		
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二) 小计							15,981,975.12		15,981,975.12							25,609,403.65		25,609,403.65		
(三) 所有者投入和 减少资本																				

1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配						-14,550,000.00		-14,550,000.00					2,560,940.37		-31,660,940.37				-29,100,000.00	
1. 提取盈余公积													2,560,940.37		-2,560,940.37					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配						-14,550,000.00		-14,550,000.00							-29,100,000.00				-29,100,000.00	
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	145,5	261,3			18,54	124,6		550,0	145,5	261,3			18,54		123,2				548,6	

	00,00	27,31			2,426.		63,81			33,54	00,00	27,31			2,426.		31,83			01,57
	0.00	2.15			14		0.34			8.63	0.00	2.15			14		5.22			3.51

公司负责人：李胜军

会计工作负责人：孟中良

会计机构负责人：赵广亮

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

2011 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	145,500,000.00	261,327,312.15			18,542,426.14		123,231,835.22	548,601,573.51	145,500,000.00	261,327,312.15			15,981,485.77		129,283,371.94	552,092,169.86
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	145,500,000.00	261,327,312.15			18,542,426.14		123,231,835.22	548,601,573.51	145,500,000.00	261,327,312.15			15,981,485.77		129,283,371.94	552,092,169.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,431,975.12	1,431,975.12					2,560,940.37		-6,051,536.72	-3,490,596.35
(一) 净利润							15,981,975.12	15,981,975.12							25,609,403.65	25,609,403.65
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							15,981,975.12	15,981,975.12							25,609,403.65	25,609,403.65
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																

3. 其他																
(四) 利润分配							-14,550,000.00	-14,550,000.00						2,560,940.37	-31,660,940.37	-29,100,000.00
1. 提取盈余公积														2,560,940.37	-2,560,940.37	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-14,550,000.00	-14,550,000.00							-29,100,000.00	-29,100,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	145,500,000.00	261,327,312.15			18,542,426.14		124,663,810.34	550,033,548.63	145,500,000.00	261,327,312.15				18,542,426.14	123,231,835.22	548,601,573.51

公司负责人：李胜军

会计工作负责人：孟中良

会计机构负责人：赵广亮

7.2 会计报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

根据山东法因数控机械有限公司 2007 年 6 月 9 日股东会决议和发起人协议的规定，原山东法因数控机械有限公司整体变更并更名为山东法因数控机械股份有限公司，根据中和正信会计师事务所出具的中和正信审字（2007）第 2-295 号审计报告并经全体股东一致确认，以原山东法因数控机械有限公司截止 2007 年 4 月 30 日经审计后的净资产人民币 109,455,854.35 元，按 1:0.9958 的比例折为山东法因数控机械股份有限公司股本人民币 109,000,000.00 元，折合股份后剩余净资产 455,854.35 元作资本公积处理，股东持股比例保持不变，新增注册资本人民币 106,000,000.00 元。本公司于 2007 年 6 月 18 日在山东省工商行政管理局注册登记，取得 3700002802146 号企业法人营业执照。

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

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司股本总额为 14,550 万股，其中有限售条件股份 10,900 万股，占总股本的 74.91%；无限售条件股份 3,650 万股，占总股本的 25.09%。

公司所属行业性质：金属加工机械制造业。

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

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的 2011 年 1-6 月合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南以及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（三）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本报告所载财务信息的会计期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）记账基础和计量属性、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

（六）外币业务核算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（七）现金等价物确定标准

本公司现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资。

（八）金融工具核算方法

分类：公司金融工具分为下列六类：

（1）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、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；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）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、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；

（6）其他金融负债。

2、初始确认和后续计量

（1）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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

（3）应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

(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入账金额，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

4、金融资产减值的处理

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 持有至到期投资：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提减值准备。

(2) 以摊余成本计量的金融资产：根据该项金融资产的账面价值与预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）的现值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

(3) 可供出售金融资产：当该金融资产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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(4) 应收款项：单项金额重大的应收款项，期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提减值准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据以前年度与之相类同或类似应收款项发生损失的风险结合公司现时情况确定各项组合应收款项的计提坏账准备的比例。

(九) 坏账损失核算方法

1、坏账的确认标准为：本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）符合下列条件之一，确认为坏账：

(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回；

(2) 债务人较长时期内未履行其清偿义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

2、坏账准备的核算方法：本公司采用备抵法核算坏账。

3、坏账的转销方法：对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

4、本公司的坏账准备计提方法和计提比例：本公司采用账龄分析法计提坏账准备，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定计提比例分别为：

1 年以内（含一年，下同）按应收款项期末余额的 3% 计提；

1-2 年按应收款项期末余额的 10% 计提；

2-3 年按应收款项期末余额的 30% 计提；

3 年以上应收款项期末余额的 50% 计提；

对于有确凿证据表明不能收回的应收款项按其期末余额的 100% 计提坏账准备。

（十）存货核算方法

1、存货分类

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

2、取得和发出的计价方法

(1) 原材料购进采用实际进价核算，投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。存货发出采用加权平均法核算；

(2) 低值易耗品按实际进价核算，普通耗材领用时一次性摊销；办公用家具等大型耗材领用时采用五五摊销。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。

3、存货数量的盘存方法

本公司存货数量盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备提取方法

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末公司单个存货按成本与其可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十一）投资性房地产核算方法

1、种类：分房屋建筑物和土地使用权。

2、初始计量：投资性房地产按照下列规定确定其成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3、后续计量：公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，对投资性房地产采用直线法计提折旧或进行摊销。公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

（十二）长期股权投资核算方法

1、长期股权投资计价

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并

对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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初始投资成本。

C、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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

2、长期股权投资后续计量：

A、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

B、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资损益。采用权益法确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

C、处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。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，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

期末，本公司对长期投资逐项进行检查，对按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照本附注二·（八）处理；其他长期股权投资，其减值按照本附注二·（十七）处理。

（十三）固定资产核算方法

1、固定资产的标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产计价：按实际成本计价。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

3、固定资产折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。

本公司采用平均年限法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值（预计净残值率 5%）计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

4、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-35	5%	2.714-4.75

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率 (%)
机器设备	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	5	5%	19.00
电子设备	4-5	5%	19.00-23.75
其他设备	5-8	5%	11.875-19.00

5、固定资产减值准备处理

期末，本公司对固定资产逐项进行检查，固定资产减值准备计提按照本附注二·（十七）处理。

（十四）在建工程核算方法

1、在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程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，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的处理

期末，本公司对在建工程逐项进行检查，在建工程减值准备计提按照本附注二·（十七）处理。

（十五）无形资产核算方法

1、无形资产的计价，无形资产按照成本进行初始计量。

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，按照二·（十八）借款费用规定处理。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(3) 投资者投入无形资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本, 分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

(2) 无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按直线法摊销, 计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

3、无形资产减值的处理

期末, 本公司对无形资产逐项进行检查, 无形资产减值准备计提按照本附注二·(十七)处理。

(十六) 长期待摊费用的核算方法

按实际发生额先在长期待摊费用中归集, 在项目受益期限内分期平均摊销。

(十七) 资产减值准备的核算办法

期末, 本公司对各项资产进行检查, 当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值:

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

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十八）借款费用的核算方法

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，包括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、无形资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

(十九) 政府补助的核算方法

1、政府补助：是从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。

2、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

3、计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

4、会计处理：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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

已确认的政府补助需要返还的，分下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 收入确认原则

1、销售商品：销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权：让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 所得税的核算办法

公司所得税采用资产负债表债务法进行会计处理。公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。期末对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产

生的所得税：

(1) 企业合并；

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 企业合并及合并财务报表的编制

1、企业合并会计政策

(1) 同一控制下的企业合并

合并成本按在合并日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。对于吸收合并，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差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并利润表。

(3) 分步实现的企业合并

公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。具体根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》相关规定确定。

2、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则

公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并会计报表的编制方法

公司的合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并时合并范围内的所有重大内部交易和内部往来予以抵销。

三、税项

(一) 增值税：

按销项税(商品销售收入的 17%计算)抵扣购进货物进项税后的差额缴纳，出口产品增值税实行“免、抵、退”办法，退税率为 17%或 13%。

(二) 营业税：

按照应税收入的 5%计缴（含租赁收入、利息收入等）。

(三) 城市维护建设税：

按照应缴纳流转税额的 7%计缴。

(四) 教育费附加：

按照应缴纳流转税额的 3%计缴；按照应缴纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

(五) 所得税：

本公司的所得税税率为 15%。

(六) 税收优惠政策：

1、增值税税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于嵌入式软件增值税政策的通知》（财税[2008]92 号）规定，增值税一般纳税人随同计算机网络、计算机硬件和机器设备等一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，如果能够按照相关规定分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备的销售额，可以享受软件产品增值税即征即退政策，不能分别核算的，不予退税。本公司在销售过程中，分别核算自行开发生产的嵌入式软件与机器设备的销售额，享受有关增值税即征即退优惠政策，2011 年 1-6 月收到软件增值税退税 313,075.03 元。

2、所得税税收优惠政策

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于认定“山东中德设备有限公司”等 505 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》（鲁科高字[2009]12 号），本公司被认定为山东省 2008 年第一批高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR200837000068，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2008 年 12 月起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

四、利润分配

本公司利润分配顺序如下：

- （一）弥补以前年度亏损；
- （二）提取法定公积金，提取比例为净利润的 10%；
- （三）提取任意公积金；
- （四）分配股利。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正

公司报告期内无会计政策和会计估计变更以及前期差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位除特别说明外，均指人民币元）

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	2011 年 6 月 30 日金额			2010 年 12 月 31 日金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			33,149.74			3,441.03
人民币	1,140.25		1,140.25	3,441.03		3,441.03
美元	1,800.00	6.4716	11,648.88		6.6227	
欧元	2,175.00	9.3612	20,360.61		8.8065	
银行			52,345,500.34			158,509,336.36

存款						
人民币	49,502,669.76		49,502,669.76	129,273,666.79		129,240,073.94
美元	435,739.52	6.4716	2,819,931.87	848,343.36	6.6227	5,618,323.57
欧元	2,446.13	9.3612	22,898.71	2,685,622.99	8.8065	23,650,938.85
其他货币资金			28,420,848.49			46,086,262.48
人民币	24,105,876.25		24,105,876.25	32,178,944.13		32,178,944.13
美元	27,400.00	6.4716	177,321.84	27,400.00	6.6227	182,388.10
欧元	442,000.00	9.3612	4,137,650.40	1,558,500.00	8.8065	13,724,930.25
合计			80,799,498.57			204,599,039.87

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金余额主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金及信用证保证金，其中银行承兑汇票保证金 18,000,000.00 元，履约保函保证金 3,063,198.09 元，信用证保证金 7,357,650.40 元。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险货币资金。

(4) 本期期末货币资金较年初下降 60.51%，主要原因是当期募投项目支出、支付现金股利、购置原材料增加所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2011 年 6 月 30 日金额	2010 年 12 月 31 日金额
银行承兑汇票	15,876,082.00	11,575,059.74
合计	15,876,082.00	11,575,059.74

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据（金额最大的前五项）

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	天津二十冶钢结构制造有限公司	2011.1.12	2011.07.12	2,000,000.00
银行承兑汇票	湖北江重机械制造有限公司	2011.01.19	2011.07.19	570,000.00
银行承兑汇票	滨海环保装备（天津）有限公司	2011.03.03	2011.09.03	550,000.00
银行承兑汇票	北京京冶轧机轴承制造有限公司	2011.03.25	2011.09.25	500,000.00
银行承兑汇票	太原长安重型汽车有限公司	2011.03.23	2011.09.23	500,000.00
合计				4,120,000.00

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，应收票据中无用于质押、贴现的情况。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，无持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东单位的欠款。

(5) 本期期末应收票据较年初增加 37.16%，主要原因是当期收到的银行承兑汇票较多所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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								
账龄组合	89,272,261.38	100	7,389,367.63	100	81,205,967.18	100	6,669,888.87	100
组合小计	89,272,261.38	100	7,389,367.63	100	81,205,967.18	100	6,669,888.87	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	89,272,261.38	100	7,389,367.63	100	81,205,967.18	100	6,669,888.87	100

(2) 账龄分析

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	56,171,320.62	62.92	1,685,139.62	49,182,231.52	60.56	1,475,466.95
1-2 年	23,105,314.11	25.88	2,310,531.40	24,693,407.94	30.41	2,469,340.79
2-3 年	8,020,583.60	8.98	2,406,175.08	4,700,413.67	5.79	1,410,124.10
3 年以上	1,975,043.05	2.22	987,521.53	2,629,914.05	3.24	1,314,957.03
合计	89,272,261.38	100.00	7,389,367.63	81,205,967.18	100	6,669,888.87

(3) 本公司将 500 万元以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，无持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
南京大吉铁塔制造有限公司	非关联方	3,116,578.20	1-2 年	3.49
毕节地区力帆骏马振兴车辆有限公司	非关联方	2,900,000.00	1 年以内	3.25
东风柳州汽车有限公司	非关联方	2,310,700.00	1 年以内	2.59
中化二建集团有限公司	非关联方	1,900,000.00	1 年以内	2.13
广东迪生电力钢构器材有限公司	非关联方	1,891,800.00	1-2 年	2.12
合计		12,119,078.20		13.58

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,564,830.07	84.55	5,745,503.35	19.91
1—2 年	565,461.90	5.00	22,022,617.04	76.31
2—3 年	115,686.38	1.02	1,090,100.00	3.78
3 年以上	1,066,900.00	9.43		
合计	11,312,878.35	100.00	28,858,220.39	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
施耐博格（上海）传动技术有限公司	非关联方	1,768,385.50	1 年以内	预付货款
上海欧液机电设备有限公司	非关联方	1,350,127.00	1 年以内	预付货款
济南高新区建筑工程管理处	非关联方	1,066,900.00	3 年以上	建筑工程保证金
Hartmann+Leemmlc GmbH (德国哈雷)	非关联方	2,104,928.36	1 年以内	预付进口材料货款
上海科轻起重机有限公司	非关联方	825,000.00	1 年以内	预付孙村起重机、行车款
合计		7,115,340.86		

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，无持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东单位的欠款。

5. 应收利息

(1) 应收利息明细

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
定期存款利息	225,000.00	302,416.96
合计	225,000.00	302,416.96

6. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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								
账龄组合	7,626,972.12	100	245,552.82	100	3,556,435.20	100	115,422.06	100
组合小计	7,626,972.12	100	245,552.82	100	3,556,435.20	100	115,422.06	100
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	7,626,972.12	100	245,552.82	100	3,556,435.20	100	115,422.06	100

(2) 账龄分析

账龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,423,195.60	97.33	222,695.87	3,431,735.20	96.49	102,952.06
1-2 年	191,380.00	2.51	19,138.00	124,700.00	3.51	12,470.00
2-3 年	12,396.52	0.16	3,718.95			

3年以上						
合计	7,626,972.12	100	245,552.82	3,556,435.20	100	115,422.06

(3) 本公司将 500 万元以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，无持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东单位的欠款。

(5) 其他应收款期末金额比年初金额增长 114.51%，主要是企业应收的出口退税款、投标保证金和职工备用金增加所致。

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
济南市国税局	非关联方	2,417,117.25	1 年以内	31.69	应收出口退税款
江苏省设备成套有限公司	非关联方	474,500.00	1 年以内	6.22	投标保证金
云南建工钢结构有限公司	非关联方	460,000.00	1 年以内	6.03	投标保证金
北京泛华国金工程咨询有限公司四川分公司	非关联方	257,000.00	1 年以内	3.37	投标保证金
山东华兴钢构有限公司济南分公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	2.62	投标保证金
合计		3808617.25		49.94	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 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
原材料	46,050,900.43		46,050,900.43	37,168,528.59		37,168,528.59
周转材料	2,358,600.72		2,358,600.72	2,288,109.74		2,288,109.74
委托加工物资	12,572,635.53		12,572,635.53	10,785,063.65		10,785,063.65
在产品	39,730,220.24	2,258,337.37	37,471,882.87	34,962,634.48	2,258,337.37	32,704,297.11
产成品	58,281,537.81		58,281,537.81	67,359,823.58		67,359,823.58
合计	158,993,894.73	2,258,337.37	156,735,557.36	152,564,160.04	2,258,337.37	150,305,822.67

(2) 本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司存货无用于抵押、担保的情况。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	223,353,669.44	42,162,673.86	219,218.96	265,297,124.34
房屋及建筑物	153,611,106.71	38,500,397.53		191,585,937.10
机器设备	49,882,188.16	1,771,522.94		51,654,329.82
运输设备	7,798,060.60	396,196.00		8,194,256.60
电子设备	5,896,838.30	57,359.72	218,193.32	5,736,004.43
其他设备	6,165,475.67	1,437,197.67	1,025.64	8,126,596.39
累计折旧	41,860,498.65	6,927,304.91	206,605.01	48,581,198.55
房屋及建筑物	14,569,197.03	2,584,747.99		17,153,945.02
机器设备	18,946,171.41	2,549,755.30		21,495,926.71
运输设备	2,828,592.17	760,812.72		3,589,404.89
电子设备	3,514,479.87	597,781.21	206,378.07	3,905,883.01
其他设备	2,002,058.17	434,207.69	226.94	2,436,038.92
账面净值	181,493,170.79			216,715,925.79
房屋及建筑物	139,041,909.68			174,431,992.08
机器设备	30,936,016.75			30,158,403.11
运输设备	4,969,468.43			4,604,851.71
电子设备	2,382,358.43			1,830,121.42
其他设备	4,163,417.50			5,690,557.47
减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
账面价值	181,493,170.79			216,715,925.79
房屋及建筑物	139,041,909.68			174,431,992.08
机器设备	30,936,016.75			30,158,403.11
运输设备	4,969,468.43			4,604,851.71
电子设备	2,382,358.43			1,830,121.42
其他设备	4,163,417.50			5,690,557.47

(2) 2011 年 1-6 月, 在建工程转入固定资产的金额为 40,968,358.41 元。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司无闲置固定资产。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司无融资租入的固定资产。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司固定资产无抵押、担保情况。

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司固定资产不存在减值情形, 不需计提固定资产减值准备。

(7) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司吸收合并济南法因机械有限公司的房产尚未办妥产权过户手续。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 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
设备安装工程	115,634,050.66		115,634,050.66	42,163,825.75		42,163,825.75
孙村厂区基建工程				26,607,151.80		26,607,151.80
燃气锅炉工程	50,000.00		50,000.00			
合计	115,684,050.66		115,684,050.66	68,770,977.55		68,770,977.55

(2) 在建工程期末金额较年初增长 36.67%, 主要是从意大利进口的加工设备陆续到达公司, 目前正在安装调试中。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
原价	92,335,584.02			92,335,584.02
土地使用权	89,539,933.94			89,539,933.94
商标权	220,598.00			220,598.00
软件	2,575,052.08			2,575,052.08
累计摊销	8,097,089.94	1,116,661.16		9,213,751.10
土地使用权	6,662,972.61	902,842.74		7,565,815.35
商标权	62,502.88	11,029.92		73,532.80
软件	1,371,614.45	202,788.50		1,574,402.95
账面净值	84,238,494.08			83,121,832.92
土地使用权	82,876,961.33			81,974,118.59
商标权	158,095.12			147,065.20

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
软件	1,203,437.63			1,000,649.13
减值准备				
土地使用权				
商标权				
软件				
账面价值	84,238,494.08			83,121,832.92
土地使用权	82,876,961.33			81,974,118.59
商标权	158,095.12			147,065.20
软件	1,203,437.63			1,000,649.13

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无形资产无用于抵押、担保的情况。

(3) 经分析，截止 2011 年 6 月 30 日，上述无形资产无明显迹象表明已发生减值，因而未计提无形资产减值准备。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
资产减值准备	1,483,988.67	1,356,547.25
递延收益	6,506,118.96	6,892,621.08
计提工资	1,196,091.17	1,851,036.47
合计	9,186,198.81	10,100,204.80

(2) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	9,893,257.82
递延收益	43,374,126.40
计提工资差异	7,973,941.15
合计	61,241,325.37

12. 资产减值准备明细表

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
坏账准备	6,785,310.93	1,153,399.52	303,790.00		7,634,920.45
存货跌价准备	2,258,337.37				2,258,337.37
固定资产减值准备					

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
合计	9,043,648.30	1,153,399.52	303,790.00		9,893,257.82

13. 短期借款

(1) 明细表

借款种类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	7,500,000.00	22,500,000.00
合 计	7,500,000.00	22,500,000.00

(2) 短期借款期末余额较年初金额减少 66.67%，主要是当期货币资金较为充足，归还了到期的银行借款 1500 万元。

14. 应付票据

(1) 明细表

票据种类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	37,336,800.00	49,164,040.00
合 计	37,336,800.00	49,164,040.00

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
合计	50,107,551.69	43,774,852.43
其中：1 年以上	1,198,311.70	430,335.38

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东单位的款项。

(3) 应付账款期末金额中无账龄超过 1 年的大额应付款。

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	54,534,498.92	57,397,905.51
其中：1年以上	2,558,237.63	3,551,984.02

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东单位的款项。

(3) 预收款项年末金额中无账龄超过 1 年的大额预收款。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细表

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	12,340,243.15	20,062,586.69	24,428,888.69	7,973,941.15
职工福利费		1,029,587.05	1,029,587.05	
社会保险费	678,605.58	4,196,562.92	4,207,333.18	667,835.32
其中：医疗保险费	180,563.38	1,072,602.18	1,075,356.72	177,808.84
基本养老保险费	450,639.98	2,681,505.60	2,688,391.80	443,753.78
失业保险费	22,570.64	268,150.55	268,839.18	21,882.01
工伤保险费	11,288.95	67,043.35	67,209.80	11,122.50
生育保险费	13,542.63	107,261.24	107,535.68	13,268.19
住房公积金	141,778.78	806,235.07	805,221.00	142,792.85
工会经费和职工教育经费	4,384,863.41	902,816.43	316,562.29	4,971,117.55
合计	17,545,490.92	25,968,201.11	29,758,005.16	13,755,686.87

18. 应交税费

(1) 明细表

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	-2,954,264.94	5,718,120.25
营业税		
企业所得税	3,235,577.84	5,567,121.14
个人所得税	81,105.18	67,981.69
城市维护建设税	27,465.49	450,627.93
房产税	791,780.77	280,709.41
土地使用税	690,537.44	246,163.40

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
教育费附加	19,618.21	257,501.68
合计	1,891,819.99	12,588,225.50

(2) 应交税费期末金额比年初下降 84.97%，主要是购置的进口设备在当期陆续报关，进口增值税大幅增加，从而形成增值税留抵税额所致。

19. 应付利息

(1) 明细表

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	12,617.64	33,450.00
合计	12,617.64	33,450.00

(2) 应付利息期末金额比年初下降 62.28%，主要是当期货币资金较为充足，归还了到期的银行借款 1500 万元。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
合计	11,274,687.37	11,564,153.23
其中：1 年以上		3,119,391.73

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东单位的款项。

21. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延收益	47,320,764.80	49,897,445.60
合计	47,320,764.80	49,897,445.60

(2) 以前年度取得的收益

根据济南市发展和改革委员会及济南市经济委员会联合下发的《关于转发国家下达我市重点产业调整振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（济发改工交〔2009〕426 号）文，公司获得钢结构数控加工设备生产项目拨款 910 万元。

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

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

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

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

以前年度收到的政府补助——递延收益本期摊销减少 2,576,680.80 元，累计摊销减少 8,159,489.20。

22. 股本

股东名称/类别	年初金额		本期变动					2011年6月30日	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	109,000,000.00	74.914						109,000,000.00	74.914
其中：境内法人持股	2,180,000.00	1.498						2,180,000.00	1.498
境内自然人持股	106,820,000.00	73.416						106,820,000.00	73.416
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	109,000,000.00	74.914						109,000,000.00	74.914
无限售条件股份									
人民币普通股	36,500,000.00	25.086						36,500,000.00	25.086
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	36,500,000.00	25.086						36,500,000.00	25.086
股份总额	145,500,000.00	100.00						145,500,000.00	100.00

23. 资本公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
股本溢价	261,327,312.15			261,327,312.15
其他资本公积				
合计	261,327,312.15			261,327,312.15

24. 盈余公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
法定盈余公积	18,542,426.14			18,542,426.14
合计	18,542,426.14			18,542,426.14

25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	123,231,835.22	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
本年年初金额	123,231,835.22	
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,981,975.12	
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	14,550,000.00	10 股派送 1 元
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	124,663,810.34	

26. 营业收入、营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	179,510,968.58	135,801,252.02
其他业务收入	6,601,277.41	7,069,165.32
合计	186,112,245.99	142,870,417.34
主营业务成本	126,141,255.03	89,121,219.20
其他业务成本	3,145,874.05	4,166,209.56
合计	129,287,129.08	93,287,428.76

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控成套加工设备	179,510,968.58	126,141,255.03	135,801,252.02	89,121,219.20
合计	179,510,968.58	126,141,255.03	135,801,252.02	89,121,219.20

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	161,922,539.35	116,064,629.95	127,458,974.48	85,179,698.93
国外	17,588,429.23	10,076,625.08	8,342,277.54	3,941,520.27
合计	179,510,968.58	126,141,255.03	135,801,252.02	89,121,219.20

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
毕节地区力帆骏马振兴车辆有限公司	4,957,264.96	2.76%
马鞍山方圆回转支承股份有限公司	4,717,948.72	2.63%
十堰碧锋工贸有限公司	4,444,444.44	2.48%
江阴市恒业锻造有限公司	4,401,709.40	2.45%
中化二建集团有限公司	3,247,863.25	1.81%
合计	21,769,230.77	12.13%

27. 营业税金及附加

(1) 明细表

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税		14,529.84	3%或 5%
城市维护建设税	223,843.67	180,211.23	7%
教育费附加	224,263.76	102,977.83	5%
合计	448,107.43	297,718.90	

(2) 营业税金及附加较去年同期增加 50.51%，主要原因是地方教育费附加计提比例增加 1%以及当期出口抵减内销产品应纳增值税额较去年同期大幅增加致使城建税、教育费附加增加所致。

28. 财务费用

(1) 明细表

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	403,852.34	167,062.50
减：利息收入	834,018.95	1,286,584.22
加：汇兑损失	-1,630,036.79	1,774,050.23
加：其他支出	85,991.76	39,505.34
合计	-1,974,211.64	694,033.85

(2) 财务费用较去年同期减少 384.45%，主要原因是当期欧元汇率上升产生汇兑收益所致。

29. 资产减值损失

(1) 资产减值损失明细表

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	1,153,399.52	509,703.88
合计	1,153,399.52	509,703.88

(2) 资产减值损失较去年同期增长 126.29%，主要是当期应收账款增加较多以及部分应收账款账龄延长所致。

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	3,081,680.80	5,476,939.80
增值税退税	313,075.03	444,269.21
其他	998,667.44	82,550.70
合计	4,393,423.27	6,003,759.71

(2) 本年度有关政府补助

根据济南高新技术产业开发区管理委员会下发的《济南高新区管委会关于 2010 年度创新发展先进单位和个人的决定》（济高管发〔2011〕82 号），本公司获得市科技进步三等奖奖励 0.5 万元；本公司制定的国家标准《数控龙门移动多主轴钻床》获得奖励 50 万元。合计 50.5 万元，本期收到并计入当期损益。

以前年度收到的政府补助-递延收益本期摊销 2,576,680.80 元计入当期损益。

(3) 本公司增值税税收优惠政策及收到增值税退税情况参见附注三·(六)。

31. 营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失	9,559.78	
其中：固定资产处置损失	9,559.78	
对外捐赠	100,000.00	100,000.00
赔偿支出		
其他	24,468.62	
合计	134,028.40	100,000.00

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当年所得税	1,498,423.20	3,074,704.21
递延所得税	914,005.99	310,046.54
合计	2,412,429.19	3,384,750.75

(2) 本公司所得税税收优惠政策参见附注三·(六)。

33. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于母公司股东的净利润	1	15,981,975.12	13,863,559.85
归属于母公司的非经常性损益	2	3,620,485.64	5,018,195.75
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	12,361,489.48	8,845,364.10
年初股份总数	4	145,500,000.00	145,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7		

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的 累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	145,500,000.00	145,500,000.00
基本每股收益（I）	$13=1\div 12$	0.11	0.10
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	0.08	0.06
已确认为费用的稀释性潜在普 通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债 券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	0.11	0.10
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	0.08	0.06

34. 现金流量表项目

(1) 收到、支付的其他与经营、投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月
政府补助	505,000.00
利息收入	834,018.95
其他	1,153,207.62
合计	2,492,226.57

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月
办公费	541,092.04
代理诉讼费	167,595.00
代理咨询服务费	2,684,358.23

水电费	1,316,606.82
董事会会费	314,761.02
服务费	259,620.00
广告费	361,220.00
环保费	36,000.00
会务费	146,831.00
交通差旅费	4,569,554.77
劳保费	34,097.13
汽车费用	1,295,849.92
燃气费	492,003.67
审计评估费	414,000.00
通讯费	294,980.51
投标服务费	214,300.00
修理费	311,865.14
业务宣传费	1,012,146.29
业务招待费	1,505,662.06
邮电费	108,705.01
运杂费	2,008,651.37
租赁费	222,768.36
银行手续费	85,991.76
其他	3,511,618.89
合计	21,910,278.99

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	11年1-6月	10年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,981,975.12	13,863,559.85
加: 资产减值准备	1,153,399.52	509,703.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,927,304.91	6,344,495.79
无形资产摊销	1,116,661.16	1,131,444.41
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-1226184.45	1941112.73
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	914,005.99	310,046.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		

项目	11 年 1-6 月	10 年 1-6 月
存货的减少（增加以“-”填列）	-6,429,734.69	-57,650,274.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-19,134,822.32	-8,608,026.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-13,397,077.05	-1,138,753.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,094,471.81	-43,296,690.67
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	52,378,650.08	150,035,512.79
减：现金的期初余额	158,512,777.39	226,841,227.85
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	-106,134,127.31	-76,805,715.06

(3) 现金和现金等价物

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日
现金		
其中：库存现金	33,149.74	3,951.50
可随时用于支付的银行存款	49,282,302.25	137,633,659.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,063,198.09	12,397,901.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	52,378,650.08	150,035,512.79
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		

七、关联方及其关联交易

(一) 关联方关系

(1) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(2) 李胜军、郭伯春、刘毅、管彤 4 位自然人均为本公司控股股东。

(3) 不存在控制关系的关联方

名称	与本公司关系	组织机构代码
郭鲁伟	本公司董事	
山东瀚富投资咨询有限公司	本公司股东	70886692-7

(二) 关联方交易

1、关联方交易的定价政策：本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和遵循公开、公平、合理、平等的原则进行。

八、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司没有需要说明的重大承诺事项。

九、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司没有需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

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

对于上述损失风险，公司股东李胜军、管彤、郭伯春、刘毅承诺：“如果上述建筑物一旦被拆除，本人将在拆除之日起十日内，就济南法因因此而遭受的损失，包括但不限于按拆除时

上述建筑物的账面净值（车间部分的账面净值按照占整个车间建筑面积的比例计算）加拆迁费用计算的损失额，按照本人在与山东法因数控机械有限公司（山东法因数控机械股份有限公司的前身）签署《股权转让协议》之日持有济南法因的股权比例以现金方式一次性足额补偿予济南法因，即本人应补偿的金额 = 济南法因的损失总额 × 25%，且本人就该等补偿责任与上述协议签署日济南法因的其他股东承担连带责任。”

十三、补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-9,559.78	
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	3,081,680.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,187,273.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,259,394.87	
所得税影响额	-638,909.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,620,485.64	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.88%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.23%	0.08	0.08

十四、财务报告批准

本财务报告于 2011 年 8 月 8 日由本公司董事会批准报出。

山东法因数控机械股份有限公司

二〇一一年八月八日

第八节 备查文件

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

山东法因数控机械股份有限公司

董事长:李胜军

二〇一一年八月八日