



福建海源自动化机械股份有限公司
FUJIAN HAIYUAN AUTOMATIC EQUIPMENTS CO., LTD

（证券简称：海源机械 证券代码：002529）

二〇一二年半年度报告

二〇一二年八月二十八日

重要提示

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。

半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

没有董事、监事、高级管理人员声明对本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。

公司董事均亲自出席了审议本半年度报告的董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人李良光先生、主管会计工作负责人洪津先生及会计机构负责人翁玉顺先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	3
第二节 会计数据和业务数据摘要	5
第三节 股本变动及股东情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	13
第五节 董事会报告	18
第六节 重要事项	29
第七节 财务报告	47
第八节 备查文件	144

第一节 公司基本情况简介

一、公司基本情况简介

公司中文名称：福建海源自动化机械股份有限公司

公司英文名称：FUJIAN HAIYUAN AUTOMATIC EQUIPMENTS CO., LTD.

公司中文简称：海源机械

公司英文简称：HYM

法定代表人：李良光

注册地址：福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号

注册地址的邮政编码：350101

办公地址：福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号

办公地址的邮政编码：350101

公司国际互联网网址：www.haiyuan-group.com

电子信箱：hyjx@haiyuan-group.com

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：海源机械

股票代码：002529

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李玫	许龙飞
联系地址	福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号	福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号
电话	0591-83855071	0591-83855071
传真	0591-83855031	0591-83855031
电子信箱	hyjx@haiyuan-group.com	hyjx@haiyuan-group.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载年度报告的网站网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

四、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2003 年 7 月 7 日

公司首次注册登记地点：福州市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2011 年 3 月 11 日

公司最近一次变更注册登记地点：福建省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：350100400001054

税务登记号码：350104751365473

组织机构代码：75136547-3

公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据和指标

本报告期内，公司财务报表未发生追溯调整。

单位：人民币元

主要会计数据	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）	115,182,154.05	174,647,836.55	-34.05%
营业利润（元）	3,621,732.32	31,910,331.16	-88.65%
利润总额（元）	4,235,622.01	32,632,503.59	-87.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,662,018.52	27,660,702.86	-86.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,140,212.28	27,046,856.29	-88.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-65,216,165.81	-12,913,340.85	-405.03%
	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）	1,093,389,861.22	1,161,791,782.35	-5.89%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	988,577,742.65	1,014,915,724.13	-2.60%
股本（股）	160,000,000	160,000,000	0%
主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.02	0.17	-88.24%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.17	-88.24%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.02	0.17	-88.39%
全面摊薄净资产收益率（%）	0.37%	2.77%	-2.40%
加权平均净资产收益率（%）	0.36%	2.7%	-2.34%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	0.32%	2.71%	-2.39%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.31%	2.64%	-2.33%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.41	-0.08	-412.50%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.18	6.34	-2.52%
资产负债率（%）	9.59%	12.64%	-3.05%

二、非经常性损益项目

单位：人民币元

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	0	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	726,040.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
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	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
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	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	
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	0	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
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	0	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
对外委托贷款取得的损益	0	
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	0	
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	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,150.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
少数股东权益影响额	0	
所得税影响额	-92,083.45	
	0	
合计	521,806.24	--

三、公司财务数据和指标不存在境内外会计准则差异。

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,099,840	50.69%	0	0	0	0	0	81,099,840	50.69%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	51,099,840	31.94%	0	0	0	0	0	51,099,840	31.94%
其中：境内非国有法人持股	51,099,840	31.94%	0	0	0	0	0	51,099,840	31.94%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	30,000,000	18.75%	0	0	0	0	0	30,000,000	18.75%
其中：境外法人持股	30,000,000	18.75%	0	0	0	0	0	30,000,000	18.75%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	78,900,160	49.31%	0	0	0	0	0	78,900,160	49.31%
1、人民币普通股	78,900,160	49.31%	0	0	0	0	0	78,900,160	49.31%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	160,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	160,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	期初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建海诚投资有限公司	38,845,680	0	0	38,845,680	首发承诺	2013 年 12 月 24 日
海源实业有限公司	30,000,000	0	0	30,000,000	首发承诺	2013 年 12 月 24 日
福州市鼓楼区源恒信投资咨询有限公司	501,960	0	0	501,960	首发承诺	2013 年 12 月 24 日
合计	69,347,640	0	0	69,347,640	—	—

二、证券发行与发行情况

(一) 最近三年证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (元/股)	发行数量	上市日期	获准上市数量	交易终止日期
股票类						
A股	2010年12月15日	18.00	40,000,000	2010年12月24日	40,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
权证类						
无						

前三年历次证券发行情况的说明：

2010 年 12 月 6 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准福建海源自动化机械股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1759 号），核准本公司公开发行人民币普通股股票不超过 4,000 万股。本次发行采用网下向配售对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售 800 万股，网上定价发行 3,200 万股，发行价格为 18.00 元/股。本次发行后公司总股本 16,000

万股。

（二）公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

（三）现存的内部职工股情况

公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

（一）报告期末股东总数为16,892。

（二）前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

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	质押或冻结情况	
					股份状态	股份数量
福建海诚投资有限公司	境内非国有法人	24.28%	38,845,680	38,845,680		0
海源实业有限公司	境外法人	18.75%	30,000,000	30,000,000		0
华登（海源）有限公司	境外法人	5.47%	8,753,760	0		0
中国-比利时直接股权投资基金	境内非国有法人	5.32%	8,515,223	0		0
福州市鼓楼区鑫盘投资咨询有限公司	境内非国有法人	4.58%	7,323,960	5,492,970		0
福州市鼓楼区金鑫源投资咨询有限公司	境内非国有法人	4.26%	6,818,960	5,114,220		0
中国环境基金（海源）有限公司	境外法人	2.87%	4,597,680	0		0
嘉毅有限公司	境外法人	1.90%	3,047,640	0		0
闽信昌晖投资有限公司	境外法人	1.88%	3,011,760	0		0

幸福人寿保险股份有限公司-万能	基金、理财产品等	0.63%	1,000,000	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
华登（海源）有限公司	8,753,760	人民币普通股
中国-比利时直接股权投资基金	8,515,223	人民币普通股
中国环境基金（海源）有限公司	4,597,680	人民币普通股
嘉毅有限公司	3,047,640	人民币普通股
闽信昌晖投资有限公司	3,011,760	人民币普通股
福州市鼓楼区鑫盘投资咨询有限公司	1,830,990	人民币普通股
福州市鼓楼区金鑫源投资咨询有限公司	1,463,240	人民币普通股
幸福人寿保险股份有限公司-万能	1,000,000	人民币普通股
WIN ZONE LIMITED	820,000	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司-投连-个险投连	606,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中，福建海诚投资有限公司和海源实业有限公司属于同一实际控制人控制下的关联企业。除以上情况外，其他前十名股东之间不存在公司已知的关联关系，也不存在公司已知的一致行动人关系。前10名无限售条件股东之间，不存在公司已知的关联关系，也不存在公司已知的一致行动人关系。	

（三）控股股东及实际控制人情况介绍

1、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

2、控股股东及实际控制人具体情况介绍

（1）控股股东情况介绍

控股股东名称：福建海诚投资有限公司

成立时间：2010 年 7 月 20 日

法定代表人：李良光

注册资本：1,500 万元

组织机构代码：55759947-9

注册地址：福州市闽侯县荆溪镇关口村铁岭工业集中区

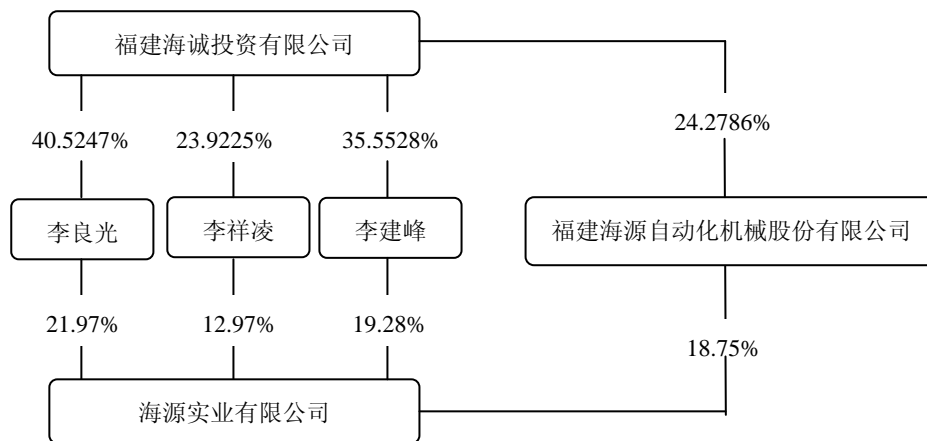
主营业务：对工业、农业、商业、房地产业、高科技产业的投资；五金、交电产品、仪器仪表、建筑材料的批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

目前，除本公司之外，未投资其他企业。

(2) 实际控制人情况介绍

公司实际控制人为李良光先生、李祥凌先生及李建峰先生。此三人为亲兄弟关系，合计持有公司控股股东福建海诚投资有限公司 100%和股东海源实业有限公司 54.22%的股份。同时，李良光先生一直担任公司的总经理（未设董事会之前）或董事长兼总经理，李祥凌先生一直担任公司的董事（设立董事会之后），李建峰先生自 2007 年 1 月一直担任公司的董事，因此李氏兄弟为公司的实际控制人。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司。

(四) 其它持股在10%以上（含10%）的法人股东情况

1、海源实业有限公司

成立时间：2003 年 5 月 23 日

法定股本：10,000 港币

已发行股本：10,000 港币

法定代表人：李祥凌

注册地：中国香港湾仔告士打道 138 号联合鹿岛大厦 7 楼

主营业务：股权投资，目前除投资本公司之外未有其他投资项目，也未经营其他业务。

四、公司未发行可转换公司债券。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬	注释
李良光	董事长	男	50	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	注1
	总经理			2011年2月28日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	-	
李祥凌	副董事长	男	65	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	是	注2
李建峰	董事	男	57	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	是	注3
高慧敏	董事	女	51	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	注4
孙佳华	董事	男	59	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
江善颂	董事	男	50	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
董惠良	独立董事	男	59	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
王振光	独立董事	男	62	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
甘智和	独立董事	男	67	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
张立辉	监事	男	42	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
叶仰恩	监事	男	63	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
陶涛	监事	女	49	2011年8月4日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
陈生	副总经理	男	49	2011年2月28日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
陈秀华	副总经理	男	50	2011年2月28日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	注5
朱建忠	副总经理	男	51	2011年2月28日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
王加志	副总经理	男	37	2011年2月28日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
郑明	原财务总监	男	42	2011年2月28日	2012年4月30日	-	-	-	-	-	-	-	否	注6
洪津	财务总监	男	34	2012年6月14日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	
王琳	总工程师	男	41	2011年2月28日	2013年11月14日	-	-	-	-	-	-	-	否	注7

李玫	董事会秘书	女	34	2010年11月15日	2013年11月14日	-	-	-	-			-	否	注8
	副总经理			2011年8月20日	2013年11月14日	-	-	-	-					

注：

- 1、公司董事长兼总经理李良光先生通过福建海诚投资有限公司和海源实业有限公司合计间接持有公司 22,333,538 股股份。
- 2、副董事长李祥凌先生通过福建海诚投资有限公司和海源实业有限公司合计间接持有公司 13,183,948 股股份。
- 3、董事李建峰先生通过福建海诚投资有限公司和海源实业有限公司合计间接持有公司 19,593,480 股股份。
- 4、董事高慧敏女士通过福州市鼓楼区鑫盘投资咨询有限公司间接持有公司 2,746,485 股股份。
- 5、副总经理陈秀华先生通过福州市鼓楼区华达鑫投资咨询有限公司间接持有公司 501,975 股股份。
- 6、原财务总监郑明先生通过福州市鼓楼区源恒信投资咨询有限公司间接持有公司 200,784 股股份。
- 7、总工程师王琳先生通过福州市鼓楼区鑫盘投资咨询有限公司间接持有公司 1,830,990 股股份。
- 8、董事会秘书、副总经理李玫女士通过海源实业有限公司和福州市鼓楼区源恒信投资咨询有限公司合计间接持有公司 4,779,022 股股份。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未被授予股权激励。

二、任职情况

(一) 董事、监事、高级管理人员在股东单位任职或兼职情况

姓名	任职或兼职的股东单位	担任职务
李良光	福建海诚投资有限公司	董事长
	海源实业有限公司	董事
李祥凌	福建海诚投资有限公司	副董事长
	海源实业有限公司	董事
李建峰	福建海诚投资有限公司	董事兼经理
高慧敏	福州市鼓楼区鑫盘投资咨询有限公司	监事
江善颂	华登（海源）有限公司	董事
叶仰恩	闽信昌晖投资有限公司	董事长
陈秀华	福州市鼓楼区华达鑫投资咨询有限公司	执行董事
郑明	福建海诚投资有限公司	监事
	福州市鼓楼区源恒信投资咨询有限公司	监事

公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在股东单位任职或兼职情况。

(二) 董事、监事、高级管理人员在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况

姓名	其他单位任职或兼职情况	其他单位与本公司关系
李良光	福建海源建材机械设备有限公司董事长 福建省轻工机械设备有限公司董事	关联企业
李祥凌	福建省轻工机械设备有限公司董事长 福建省毅成投资发展有限公司董事长 福州祥定贸易有限公司董事长 福州宏源博爱环保科技有限公司董事长 福建海源建材机械设备有限公司董事	关联企业
李建峰	(阿根廷)海源有限公司董事长 福建省轻工机械设备有限公司董事兼总经理	关联企业
高慧敏	福建海源建材机械设备有限公司董事 福州宏源博爱环保科技有限公司董事	关联企业
孙佳华	海富产业投资基金管理有限公司董事长 长江三峡能事达电气股份有限公司董事	无关联关系
江善颂	华登国际投资集团董事总经理	无关联关系
董惠良	上海商学院财经学院院长	无关联关系

	上海奇想青晨化工科技股份有限公司独立董事 西藏城投（600773）独立董事 上海水产（集团）总公司董事会专业委员会专家委员	
王振光	福建创元律师事务所合伙人	无关联关系
甘智和	华海药业（600521）监事	无关联关系
张立辉	青云创投管理有限公司合伙人 天津国韵生物材料有限公司董事 天津国韵生物科技有限公司董事 亚威朗光电（中国）有限公司董事	无关联关系
叶仰恩	福州昌晖自动化系统有限公司董事长 福州昌晖自动化仪器仪表有限公司董事长	无关联关系
李 玫	福建省毅成投资发展有限公司董事	关联企业
郑 明	福建省轻工机械设备有限公司监事	关联企业

公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况。

三、公司董事、监事、高级管理人员报酬情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《董事会议事规则》第十三章关于董事会基金的相关规定和董事会《薪酬与考核委员会工作细则》中第四章决策程序的相关规定以及《股东大会议事规则》执行，能够符合《公司章程》和《公司法》的有关规定。

（二）董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

公司董事、监事、高级管理人员根据公司主要财务指标和经营目标完成情况领取报酬。独立董事津贴为 6 万元/年（含税）。

（三）董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

公司非独立董事中未在公司担任职务的不在公司领取薪酬，在公司任职的董事及职工监事按照其在公司约定的薪资领取薪酬，股东监事不在公司领取薪酬。高级管理人员薪酬按照 2012 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于公司高级管理人员 2012 年度薪酬考核方案》，依据每月绩效考核指标完成情况进行考核、发放。

四、公司董事、监事、高级管理人员报告期内变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
郑明	财务总监	辞职	2012 年 5 月 1 日	郑明先生因个人原因向公司董事会提出书面申请辞去财务总监职务，辞职后不在公司继续工作。
洪津	财务总监	任职	2012 年 6 月 14 日	2012 年 6 月 14 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，聘任洪津先生为公司财务总监。

五、公司员工情况

截至2012年6月30日，公司在册员工为874人，没有需承担费用的离退休职工。具体构成情况如下：

在职员工人数	874
需承担费用的离退休职工	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	419
销售人员	230
技术人员	130
财务人员	18
行政人员	77
教育程度	
教育程度类别	教育程度人数
博士	5
硕士	9
本科	146
大专	395
大专以下	319

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况概述

2012 年上半年，世界经济复苏缓慢，我国经济增长有所放缓，公司部分主营业务产品的下游市场增长也比预期有所放缓。公司紧密围绕董事会年初制定的 2012 年度经营目标，依托品牌优势，巩固 2011 年在市场拓展、人力资源、产业布局和融资平台建设等各方面奠定的良好基础，继续发展和完善营销网络和研发平台，在立足做大做强液压成型设备主业的基础上，利用自身的技术优势向下游复合材料制品领域发展，并加大力度研发新产品和新技术。2012 年 4 月，公司中试成功拥有自主知识产权的“直接在线长纤维增强热塑性复合材料制品成套生产线”，该项目一举填补国内空白，将加快公司向复合材料领域进行战略拓展的步伐，也将成为公司发展的新增长点。此外，在年初制定的以“降本增效”为主要经营思路的指导下，公司采取了狠抓生产管理细节，加强 6S 管理，生产现场、设施的定置化和规范化管理，不断提高生产效率；完善了采购招标流程；优化人员配置，导入卓越绩效管理模式等措施。

根据宏观经济环境及市场情况的变化以及公司经营发展的需要，公司经过审慎考虑适当调整了未来 5-10 年的发展规划，在立足做大做强液压成型设备主业的基础上，提升公司产品的整线配套能力，增强公司的核心竞争力，同时延伸公司产业链，丰富公司产品结构，向下游复合材料制品领域发展。为此，公司在福建省南平市武夷新区投资设立了全资子公司福建海源新材料科技有限公司，主要从事复合材料建筑模板、无机复合保温板等新型建筑材料的研发、设计、生产和销售。同时，公司变更首次公开发行股票募集资金并使用结余超募资金投资“海源复合材料生产基地建设项目”。本次变更募集资金投资项目暨使用结余超募资金，将进一步提升公司核心竞争力，提高公司盈利能力以及提高募集资金的使用效率。

2012年1-6月，公司努力克服宏观经济不利因素的影响，公司产品仍保持了较高的市场占有率。公司实现营业总收入11,518.22万元，较上年同期下降34.05%；实现主营业务收入11,331.99万元，较上年同期下降34.58%；实现营业利润362.17万元，较上年同期下降88.65%；实现利润总额423.56万元，较上年同期下降87.02%；实现净利润（归属于母公司所有者的净利润）366.20万元，较上年同期下降86.76%。

（二）公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上

√ 是 □ 否 □ 不适用

造成2012年上半年公司经营业绩有所下滑的主要原因是，受宏观经济环境不利及客户资金紧张的影响，部分原本预计在2012年上半年提货的客户将推迟到下半年才能提货，致使相关销售收入确认及成本结转也相应推迟，导致2012年半年度主营业务产品的毛利率有所下降，经营业绩低于上年同期水平。此外，公司的全资子公司福建海源新材料科技有限公司尚处于筹建阶段，其前期费用的投入对公司合并报表利润也造成一定影响。

（三）公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1、全资子公司----漯河海源机械有限公司

（1）注册资本：1,000万元

（2）主要经营范围：建材机械、建材产品、全自动液压压砖机的销售；从事代理各类商品和技术的进出口业务（国家法律、法规规定经审批方可经营或禁止进出口的货物及技术除外）。（以上项目涉及专项审批的，未获批准前不得经营）。

（3）截至2012年6月30日，该公司总资产975.85万元，总负债0万元，净资产975.85万元；2012年上半年实现营业利润-6.34万元，净利润-6.34万元。

2、全资子公司----福建海源新材料科技有限公司（以下简称“海源新材料”）

（1）注册资本：3,000万元

（2）主要经营范围：复合材料、玻璃钢制品、新型建筑材料的研发、生产、销售；汽车配件加工、销售。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

（3）截至2012年6月30日，该公司总资产957.10万元，总负债16.63万元，净资产940.47万元；2012年上半年实现营业利润-59.53万元，净利润-59.53万元。

（四）可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、经济增速放缓、产能扩张带来的市场开拓风险

2012年，受世界经济复苏缓慢和我国经济增长放缓的影响，耐材及主要下游行业产品如钢铁、水泥、有色金属等的市场需求将进一步减弱，而陶瓷行业受宏观调控、房地产政策等影响，行业发展也进入低谷期。这势必将对公司 HC 压机和 HP 压机的推广销售产生一定的负面影响，放缓销售增长。

2、市场竞争加剧的风险

公司始终围绕环保、节能、利废等“绿色环保”领域开发具有前瞻性的高科技产品。随“十二五”规划的进行，国家对本行业的重视和政策扶持，预计公司面临的竞争加剧的可能性会大大增加。其中，公司核心产品 HF 压机尽管 2011 年还占据 70% 以上的市场份额，但所处的墙材压机行业已经出现数家国内竞争对手，HC 压机、HE 压机预计短期内也将有竞争对手出现，随着有实力的竞争对手的不断涌现，竞争也将日趋复杂、激烈。

3、主要产品毛利率波动的风险

受近年来原材料价格的上涨、人工成本的增加、募集资金项目新增固定资产折旧等因素的影响，以及同行业竞争加剧带来的销售价格上的变动，未来公司产品销售毛利率存在波动的风险。

4、运营能力风险

公司上市一年多来，随着公司业务规模的增长，募集资金的投入，服务区域和产品线的扩大，现有的组织架构及管理体系日趋复杂，公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。

针对上述不利因素的影响，公司将加强营销队伍的建设与管理，逐步提升产品销售量。同时加大公司技术研发力度，持续开发新产品，加强对下游应用领域的深入研究，拓展公司产品的应用领域，并根据现代企业发展的要求，构建规范高效的公司治理模式，完善组织架构的建设，同时公司也将加强内部控制，有效控制相关成本，继续保持公司产品竞争力。此外，公司适时调整了战略发展规划，部分变更了募投项目，变更后的募集资金投资项目成功实施后，将进一步提升公司核心竞争力，提高公司盈利能力及提高募集资金的使用效率。

（五）公司主营业务及其经营情况

1、主要业务及主要产品

公司经营范围：建材机械、建材生产、资源再生及综合利用技术、高新技术、新产品开发、比例、伺服液压技术、全自动液压压砖机（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期内从事生产经营）。

公司自设立以来，即专业从事于机电液一体化压制成型装备及应用技术的自主创新，并始终围绕环保、节能、利废等“绿色”适用领域不断开发适应市场需求、具有前瞻性的高新技术产品，行业归属于“十一五”期间国家重点扶持的装备制造业。目前，公司投向市场的有 HF 系列墙体材料全自动液压压砖机（以下简称“HF 压机”）、HC 系列耐火材料全自动液压压砖机（以下简称“HC 压机”）、HP 系列陶瓷砖全自动液压压砖机（以下简称“HP 压机”）、HE 系列复合材料全自动液压压机等四大系列压机产品，其中 HF 压机、HC 压机在国内行业

排名始终保持龙头地位；HP 压机在国内行业排名前三；HE 压机作为复合材料行业新兴装备技术的引领者，具有很强的市场竞争力。此外，公司推向市场的新产品还包括透水广场砖压机、型煤压机、加气混凝土生产线、脱硫石膏生产线、脱硫灰制砖生产线等。

2、主营业务分行业、分产品情况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：人民币万元

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 (%)
分行业						
工 业	11,331.99	7,381.74	34.86%	-34.58%	-30.99%	-3.39%
分产品						
液压成型设备	9,795.21	6,149.70	37.22%	-33.28%	-29.23%	-3.59%
代购代销配套及配件等	1,536.78	1,232.04	19.83%	-41.85%	-38.61%	-4.23%

公司产品毛利率与上年同期相比，未发生较大幅度的增减。

(2) 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国内	9,809.45	-42.52%
国外	1,522.53	493.13%

主营业务分地区情况的说明：报告期内，公司主营业务地区仍以国内市场为主。

主营业务构成情况的说明：报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(3) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(4) 报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

(5) 报告期内，公司利润构成与上年相比未发生重大变化。

(6) 占净利润10%以上的参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润的情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

2012 年上半年，世界经济复苏缓慢，我国经济增长有所放缓，公司部分主营业务产品的

下游市场增长也比预期有所放缓，公司经营中也受到了宏观经济环境不利及客户资金紧张的影响，部分客户延期提货，导致公司的经营业绩未达到预期水平。

(六) 与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

(七) 持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

二、公司 2012 年半年度投资情况

(一) 募集资金总体使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额	68,358.58
报告期投入募集资金总额	628.03
已累计投入募集资金总额	29,451.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>截至本报告期末，公司原募投项目已使用募集资金累计投入 15,351.92 万元。2012 年 6 月 14 日、2012 年 7 月 3 日，公司分别召开第二届董事会第十四次会议及 2012 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更首次公开发行股票募集资金投资项目暨使用结余超募资金的议案》，同意公司变更首次公开发行股票募集资金投资项目。拟终止原募投项目“全自动液压压砖机生产及研发基地建设项目”的二区建设，并将尚未投入使用的募集资金和结余超募资金（包含利息收益）合计人民币 36,951.70 万元（其中募集资金 31,758.95 万元，结余超募资金 4,258.58 万元，利息收益 934.17 万元）全部用于实施“海源复合材料生产基地建设项目”。</p> <p>2012 年 8 月 21 日，公司使用募集资金向“海源复合材料生产基地建设项目”的实施主体-公司全资子公司福建海源新材料科技有限公司增资 2,000 万元人民币，并于 2012 年 8 月 23 日完成了海源新材料注册资本及实收资本的工商变更登记手续（详见 2012 年 8 月 24 日刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的编号为 2012-033 的《关于子公司完成工商变更登记的公告》）。</p>	

(二) 募集资金承诺项目情况（截至 2012 年 8 月 28 日）

单位：人民币万元

承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
全自动液压压砖机生产及研发基地建设项目	是	50,000.00	18,241.05	628.03	15,351.92	84.16%	2013 年	273.53	否	否
海源复合材料生产基地建设项目	是	0	31,758.95(不含利息收益)	0	0	0	2016 年	0	-	否
承诺投资项目小计	-	50,000.00	50,000.00	628.03	15,351.92	-	-	273.53	-	-
超募资金投向										
海源复合材料生产基地建设项目	是	0	4,258.58(不含利息收益)	0	0	0	2016 年	0	-	-
归还银行贷款(如有)	-	-	-	-	14,100.00	-	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0	4,258.58	0	14,100.00	-	-	0	-	-
合计	-	50,000.00	54,258.58	628.03	29,451.92	-	-	273.53	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	原募投资项目未达到计划进度是由于原项目实施进展情况是以 2008 年第四季度之前获得募集资金为前提的规划安排,因为募集资金于 2010 年底才到位,因此公司募投项目的实施与达产的进展也相应顺延。 本报告期原募投资项目未达到预计收益是由于公司产品按订单生产, 本报告期内受宏观经济环境不利及客户资金紧张的影响, 部分原本预计在 2012 年上半年提货的客户将推迟到下半年才能提货, 生产计划也相应顺延, 原募投资项目已有产能未得到充分发挥, 因而导致该项目在本报告期无法达到预计收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 公司公开发行人民币普通股股票 4,000 万股, 每股发行价为 18.00 元, 募集资金总额为人民币 72,000.00 万元, 扣除各项发行费用后, 募集资金净额为人民币 68,358.5785 万元; 其中募投资项目募集资金承诺投资总额 50,000.00 万元, 超募资金 18,358.5785 万元。2011 年 1 月 24 日, 第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用超募资金偿还银行贷款议案》, 同意公司将超募资金 14,100 万元用于偿还银行贷款。 2012 年 7 月 3 日, 公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更首次公开发行股票募集资金投资项目暨使用结余超募资金的公告》, 同意公司将结余超募资金 4,326.73 万元(其中包含利息收益 68.15 万元)用于“海源复合材料生产基地建设项目”。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <input checked="" type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									

	原募投项目实施地点未发生变更。新增募投项目“海源复合材料生产基地建设项目”的实施主体为公司全资子公司福建海源新材料科技有限公司，该公司实施地点为福建省建阳市武夷新区。																				
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <input checked="" type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生																				
	公司部分变更了募集资金投资项目，募集资金投资项目实施方式发生变化。变更后首次公开发行股票募集资金投资项目情况如下表：																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>项目名称</th> <th>实施主体</th> <th>项目总投资(万元)</th> <th>资金来源(万元)</th> <th>建设期</th> <th>达产年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>全自动液压压砖机生产及研发基地建设项目</td> <td>公司</td> <td>33,699.05</td> <td>募集资金：18,241.05 自有资金：7,458.00 银行贷款：8,000.00</td> <td>6年 (2007-2012)</td> <td>2014年</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>海源复合材料生产基地建设项目</td> <td>子公司福建海源新材料科技有限公司</td> <td>39,100.00</td> <td>本次变更募集资金：32,624.97（包含利息收益866.02万元） 使用超募资金：4,326.73（包含利息收益68.15万元） 自有资金：2,148.30</td> <td>1.25年 (2012.10-2013.12)</td> <td>2016年</td> </tr> </tbody> </table>	序号	项目名称	实施主体	项目总投资(万元)	资金来源(万元)	建设期	达产年	1	全自动液压压砖机生产及研发基地建设项目	公司	33,699.05	募集资金：18,241.05 自有资金：7,458.00 银行贷款：8,000.00	6年 (2007-2012)	2014年	2	海源复合材料生产基地建设项目	子公司福建海源新材料科技有限公司	39,100.00	本次变更募集资金：32,624.97（包含利息收益866.02万元） 使用超募资金：4,326.73（包含利息收益68.15万元） 自有资金：2,148.30	1.25年 (2012.10-2013.12)
序号	项目名称	实施主体	项目总投资(万元)	资金来源(万元)	建设期	达产年															
1	全自动液压压砖机生产及研发基地建设项目	公司	33,699.05	募集资金：18,241.05 自有资金：7,458.00 银行贷款：8,000.00	6年 (2007-2012)	2014年															
2	海源复合材料生产基地建设项目	子公司福建海源新材料科技有限公司	39,100.00	本次变更募集资金：32,624.97（包含利息收益866.02万元） 使用超募资金：4,326.73（包含利息收益68.15万元） 自有资金：2,148.30	1.25年 (2012.10-2013.12)	2016年															
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2011年1月24日，第二届董事会第二次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，截至2010年12月31日，公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为102,581,134.72元。为提高公司募集资金的使用效率，补充公司流动资金，公司以102,581,134.72元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金102,581,134.72元。公司独立董事、监事会均就该事项发表了明确的同意意见，保荐机构出具了专项核查意见。 本报告期不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。																				
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2012年5月18日，公司2011年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币15,000万元的闲置募集资金（占公司首次公开发行股票募集资金净额683,585,785.00元的21.94%）暂时补充流动资金，使用期限自公司2011年度股东大会审议通过将上述闲置募集资金暂时补充流动资金之日起不超过6个月（自2012年5月18日至2012年11月17日止），到期将归还至募集资金专户。公司独立董事、监事会均就该事项发表了明确的同意意见，保荐机构出具了专项核查意见。																				
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目实施尚未完成，尚不知具体结余金额。																				
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金目前均存放在募集资金专户。																				
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	在公司2011年年度报告第八节董事会报告章节第三点“公司2011年投资情况”中“募集资金使用情况对照表”中“未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）”原披露为：“由于原项目实施进展情况是以2008年第四季度之前获得募集资金为前提的规划安排，因为募集资金于2010年底才到位，因此公司募投项目的实施进展也相应顺延。”由于原披露内容可能与“是否达到预计效益：是”这一项产生歧义，公司已补充披露为“未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）：本项说明仅针对未达到计划进度进行说明。由于原项目实施进展情况是以2008年第四季度之前获得募集资金为前提的规划安排，因为募集资金于2010年底才到位，因此公司募投项目的实施与达产的进展也相应顺延，但仍基本能够达到预计收益。”上述事项公司已在《关于2011年年度报告的补充公告》（编号：2012-030）中进行了披露，详见2012年7月10日刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关内容。																				

(三) 募集资金变更项目情况 (截至2012年8月28日)

单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
全自动液压压砖机生产及研发基地建设(一区)	全自动液压压砖机生产及研发基地建设(一、二区)	18,241.05	628.03	15,351.92	84.16%	2013 年	273.53	否	否
海源复合材料生产基地建设项目	-	36,017.53 (含超募资金、不含利息收益)	0	0	0	2016 年	0	--	否
合计	--	54,258.58	628.03	15,351.92	--	--	273.53	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>一、变更原因</p> <p>1、宏观经济环境发生变化</p> <p>公司原募投项目计划编制于2008年，目前外部的宏观经济环境及市场环境已经发生了变化。2008年全球性金融危机过后，世界经济复苏缓慢，我国经济增长也有所放缓，公司部分主营业务产品的下游市场增长情况也与预期有所变化。同时公司上市以来，各项原材料价格、人工成本大幅上涨，外购实物价格和各项费用标准也已发生了较大的变化，导致原募投项目二区工程建设成本高于预期。现有已完工投入使用的原募投项目一区工程已基本满足公司近期主营业务产品市场发展以及公司经营的需要。若继续投入原募投项目二区建设，将导致投资成本增加、产能空置，加重公司固定资产折旧负担，出现投资效益不佳的情形。</p> <p>2、公司战略发展规划调整</p> <p>基于以上宏观经济环境及市场情况的变化，公司经过审慎考虑适当调整了未来5-10年的发展规划，在立足做大做强液压成型设备主业的基础上，提升公司产品的整线配套能力，增强公司的核心竞争力，同时延伸公司产业链，丰富公司产品结构，利用自身的技术优势向下游复合材料制品领域发展。</p> <p>综合以上各项因素，公司拟终止原募投项目的二区建设，今后将根据市场变化情况使用自有资金择机扩大主营业务产品的产能。</p> <p>二、决策程序及信息披露情况说明</p> <p>2012年6月14日，经公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于变更首次公开发行股票募集资金投资项目暨使用结余超募资金的议案》，2012年7月3日，经2012年第一次临时股东大会审议通过《关于变更首次公开发行股票募集资金投资项目暨使用结余超募资金的议案》。上述具体内容，公司已在《关于投资设立福建海源新材料科技有限公司的公告》(编号：2012-026)中进行了披露，详见2012年6月15日、2012年7月4日刊载于指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、</p>								

	《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关内容。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>原募投项目未达到计划进度是由于原项目实施进展情况是以 2008 年第四季度之前获得募集资金为前提的规划安排，因为募集资金于 2010 年底才到位，因此公司募投项目的实施与达产的进展也相应顺延。</p> <p>本报告期原募投项目未达到预计收益是由于公司产品按订单生产，本报告期内受宏观经济环境不利及客户资金紧张的影响，部分原本预计在 2012 年上半年提货的客户将推迟到下半年才能提货，生产计划也相应顺延，原募投项目已有产能未得到充分发挥，因而导致该项目在本报告期无法达到预计收益。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	变更后的项目可行性未发生重大变化。

（四）重大非募集资金投资项目情况

1、厂房扩建项目

截至本报告期末，为使现有厂房更好适应产品生产的需要，公司累计使用自有资金 1,444.77 万元用于厂房扩建工程，投入 123.16 万元用于包装钢棚建设。该事项已经公司总经理办公会会议审议通过。

2、投资设立子公司

为丰富公司的产品结构，拓展下游制品行业，完善公司产业链，提高公司经济效益，根据2012年4月24日公司第二届董事会第十二次会议决议，公司在福建省南平市投资设立子公司，子公司名称为福建海源新材料科技有限公司，注册资本1,000万元。该子公司已于2012年4月28日完成工商设立登记手续，取得建阳市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

2012年8月21日，为保证募集资金投资项目“海源复合材料生产基地建设项目”的顺利实施，公司使用募集资金向该项目的实施主体海源新材料增资2,000万元人民币，并于2012年8月23日完成了海源新材料注册资本及实收资本的工商变更登记手续。

3、子公司取得国有土地成交确认书

根据2012年5月4日公司第二届董事会第十三次会议决议，子公司以自有资金参与竞买南平市国土资源局挂牌出让的6块国有土地使用权，用于“海源新材料科技产业园”项目。

上述有关子公司的具体情况，公司已在《关于投资设立福建海源新材料科技有限公司的公告》（编号：2012-010）、《关于子公司完成工商设立登记的公告》

(编号: 2012-014)、《关于全资子公司福建海源新材料科技有限公司取得国有土地成交确认书的公告》(编号: 2012-018)和《关于子公司完成工商变更登记的公告》(编号: 2012-033)中进行了披露, 详见2012年4月26日、5月2日、5月8日和8月24日刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的相关内容。

三、董事会2012年下半年经营计划修正计划

适用 不适用

四、对2012年1-9月经营业绩的预计

2012年1-9月预计的经营业绩情况: 归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-70%	至	-90%
2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	13,969,330.30	至	4,656,443.40
2011年1-9月归属于上市公司股东的净利润(元)	46,564,434.46		
业绩变动的原因说明	客户延期提货影响销售收入的实现, 产品毛利率有所下降。		

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司 2012 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

六、公司董事对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

2011 年度, 公司年审会计师事务所未出具“非标准审计报告”。

七、报告期内, 公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况。

八、公司现金分红政策的制定及执行情况

报告期内, 根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会福建监管局的有关规定, 公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款做出修改, 对现金分红政策进行了进一步的细化, 并制定了《公司股东

回报规划（2012-2014 年）》。《公司章程》的修改及相关制度规划的建立已提交公司董事会及 2012 年第一次临时股东大会审议通过。决策程序透明，也符合相关要求的规定。

九、报告期内，公司利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

十、报告期内，公司不存在 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况。

十一、内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司于 2011 年 1 月 5 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过了《关于制定<内幕信息知情人登记制度>的议案》，并于 2011 年 11 月 24 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于修订<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》。公司严格按照该制度的规定，执行内幕信息知情人登记报备制度，及时做好重大事项的内幕信息知情人的登记报备工作，并且在窗口期内禁止相关人员买卖公司的股票，加强内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。

报告期内，公司严格按照上述有关规定执行，在 2011 年年度报告、2012 年第一季度季度报告等定期报告的编制、审议及披露和其他重要事项等涉及内幕信息的事件中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息保密管理等工作，如实填报《内幕信息知情人登记表》，并按要求及时向监管部门报备。报告期内，公司未发现内幕知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

十二、其他披露事项

报告期内，公司无其他披露事项。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求进行公司治理，不断推进内控制度体系的完善和制度的落实，做好信息披露工作，努力提高公司的治理水平，以维护全体股东的合法权益。

（一）投资者保护宣传活动

根据中国证监会福建监管局《关于近期集中开展投资者保护宣传工作的通知》（闽证监发【2012】25号）的文件要求，公司紧紧围绕让市场回归理性的工作主题，结合公司自身情况，深入开展了一系列形式多样的宣传工作，取得了良好的效果。具体宣传方式有：播放宣传标语；在公司网站的“投资者关系”栏目下设立的“内幕交易防控专栏”上传了多篇投资者保护宣传文章；以公司“海源机械报”为媒介，不定期刊登投资者保护宣传相关文章等。

上市以来，公司致力于提高信息披露质量，让投资者了解真实的上市公司情况，积极引导投资者深入、理性地认识投资对象。落实科学发展观，强化公司所有的董事、监事、高级管理人员信息披露的意识，把真实、准确、及时、完整地披露信息，作为尊重和维护投资者合法权益，履行自己诚信义务的大事来抓。同时在股东大会上安排专门环节，加强对公司基本面、分红情况、经营发展现状和前景的介绍；结合年报披露工作，通过网上业绩说明会，以及在公司网站和办公大楼开辟宣传专栏等形式，向投资者介绍公司情况，宣传价值投资理念，引导投资者理性判断公司价值，提高投资决策的科学性。

2012年5月4日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行2011年年度报告说明会，公司董事长兼总经理李良光先生和董事会秘书、副总经理李玫女士、计划财务部经理翁玉顺先生、独立董事王振光先生和保荐代表人刘秋芬女士出席了本次网上说明会，并在线回答了投资者提出的问题。

2012年5月25日，公司参加了福建辖区上市公司2011年度网上集体业绩说明会暨投资者集体接待日活动。公司董事长兼总经理李良光先生和董事会秘书、副总经理李玫女士参加了此次活动，并在线回答了投资者提出的问题。通过

与广大投资者进行坦诚的沟通和交流,使广大投资者更深入的了解公司的各项情况。

(二) 修订和完善了与公司治理相关的内控制度

自上市以来,根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的规定,公司不断修订和完善了与公司治理相关的内控制度。

报告期内,公司在治理方面制订或修订的规章制度主要有:《对外担保管理制度》、《董事、监事和高级管理人员培训工作制度》、《新媒体登记监控制度》、《社会责任制度》、《重大事项事前咨询制度》。

(三) 公司的现金分红政策的制定和执行情况

1、报告期内,根据中国证监会、深圳证券交易所和中国证监会福建监管局的有关规定,公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款做出修改,对现金分红政策进行了进一步的细化,并制定了《公司股东回报规划(2012-2014年)》。《公司章程》的修改及相关制度规划的建立已提交公司董事会审议通过,并提交2012年第一次临时股东大会审议通过。决策程序透明,也符合相关要求的规定。

2、《公司股东回报规划(2012-2014年)》符合《公司章程》的规定,明确规定了利润分配的程序和形式、实施现金分红和股票分红的条件,现金分红的比例及时间间隔、现金分红政策的决策程序和机制。独立董事按要求发表了独立意见,同时充分听取中小股东的意见和诉求,维护中小股东的合法权益。

(四) 内部审计机构的设置及开展工作的情况

报告期内,公司内审部根据《内部审计制度》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》的规定认真开展工作,并对公司2011年度业绩快报的数据和指标进行了审计,并出具《2011年度业绩快报内审报告》,开展了针对公司2011年年度报告、2012年第一季度季度报告和半年度报告的审计工作。内部审计工作的正常开展有效地促进了公司相关内部控制制度和管理措施的落实,为规范公司的内部控制、财务工作和规范财务制度发挥了监督职能作用。

2012年下半年，公司将进一步严格按照法律、法规及监管机构的要求，持续提高公司规范化运作和科学治理水平，维护全体股东的合法利益。

二、以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增资本方案或发行新股方案的执行情况

报告期内，公司未发生以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增资本方案或发行新股方案的执行情况。

三、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

（一）公司诉中冶重工专利侵权案

2007年8月，公司以及公司董事长兼总经理李良光先生（以下合称“原告”）向郑州市中级人民法院（以下简称“郑州中院”）起诉洛阳中冶重工机械有限公司（以下简称“中冶重工”）、洛阳中冶矿山设备有限公司、洛阳豫电电力集团有限公司（以下简称“豫电电力”）侵犯公司五项专利权。

有关本案的基本情况，公司已在首次公开发行股票招股说明书“第十五节 四、1、公司诉中冶重工专利侵权案”、公司2010年年度报告“第九节 一、（一）公司诉中冶重工专利侵权案”、2011年第一季度季度报告“第三节 重要事项 3.2.4 其他”、“重大诉讼判决公告”（编号：2011-022）、2011年半年度报告“第六节 三、（二）中冶重工诉公司专利侵权案”、2011年第三季度季度报告“第三节 重要事项 3.2.4 其他”及“重大诉讼终审判决公告”（编号：2011-042）2011年年度报告“第十节 一、（一）公司诉中冶重工专利侵权案”中进行了披露。详见2010年12月14日、2011年3月23日、4月18日、7月7日、8月23日、10月25日、11月30日、2012年4月26日刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的相关内容。

截至本报告披露日，有关本案的“自动制砖机的布料夹砖机构”专利权无效宣告请求事宜进展情况如下：

2012年7月18日，北京高院对公司及中冶重工不服北京市第一中级人民法院（2011）一中知行初字第2228号行政判决所提起的上诉做出了终审判决：驳回上诉，维持原判。该判决为终审判决。

（二）中冶重工诉公司专利侵权案

公司与中冶重工、洛阳中冶建材设备有限公司（以下简称“中冶建材”）存在专利侵权纠纷。

有关本案的基本情况，公司已在首次公开发行股票招股说明书“第十五节 四、2、中冶重工诉公司专利侵权案”、2010 年年度报告“第九节 一、（二）中冶重工诉公司专利侵权案”、公司 2011 年半年度报告“第六节 三、（二）中冶重工诉公司专利侵权案”及 2011 年年度报告“第十节 一、（二）中冶重工诉公司专利侵权案”中进行了披露。详见 2010 年 12 月 14 日、2011 年 3 月 23 日、8 月 23 日、2012 年 4 月 26 日刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的相关内容。

报告期内，本案的进展情况如下：

2012 年 4 月 19 日，郑州中院对该案进行了开庭审理。

截至本报告披露日，该案尚未判决。

（三）洛阳龙羽与公司合同纠纷事宜

公司 2005 年销售给洛阳龙羽宜电有限公司的 5 台（套）HF1100 压机产品出现合同纠纷。

有关本案的基本情况，公司已在首次公开发行股票招股说明书“第十五节 四、3、洛阳龙羽与公司合同纠纷事宜”、公司 2010 年年度报告“第九节 一、（三）洛阳龙羽与公司合同纠纷事宜”、公司 2011 年半年度报告“第六节 三、（二）中冶重工诉公司专利侵权案”、“重大诉讼判决暨复牌公告”（编号：2011-040）及 2011 年年度报告“第十节 一、（三）洛阳龙羽与公司合同纠纷事宜”中进行了披露。详见 2010 年 12 月 14 日、2011 年 3 月 23 日、8 月 23 日、11 月 7 日、2012 年 4 月 26 日刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的相关内容。

报告期内，本案的进展情况如下：

2012 年 5 月 10 日，河南高院对该案做出了裁定：撤销洛阳市中级人民法院（2010）洛民二初字第 14 号民事判决；案件发回洛阳市中级人民法院重审。

截至本报告披露日，公司尚未收到洛阳市中级人民法院有关案件重审的相关

通知。

除上述诉讼、合同纠纷事宜之外，截至本报告期末，公司不存在尚未了结的或者可以预见的、可能对财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等产生较大影响的诉讼或仲裁事项；公司、公司控股股东及实际控制人、控股子公司不存在尚未了结的或者可以预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件；公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在尚未了结的或者可以预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件，也未涉及任何刑事诉讼案件。

四、报告期内公司无破产重整相关事项。

五、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

（一）证券投资情况

报告期内，公司未进行证券投资活动。

（二）持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司无持有其他上市公司股权。

（三）持有非上市金融企业股权情况

报告期内，公司无持有非上市金融企业股权。

（四）买卖其他上市公司股权情况

报告期内，公司无买卖其他上市公司股权情况。

六、资产交易事项

（一）收购资产情况

报告期内公司无收购资产事项。

（二）出售资产情况

报告期内公司无出售资产事项。

（三）资产置换情况

报告期内公司无资产置换事项。

（四）企业合并情况

报告期内公司无企业合并事项。

七、报告期内，公司大股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

八、报告期内，公司无股权激励计划实施事项。

九、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司无与日常经营相关的关联交易事项。

（二）资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。

（三）共同对外投资的重大关联交易

报告期内，公司无共同对外投资的重大关联交易事项。

（四）关联债权债务往来

报告期内，公司无关联债权债务往来。

（五）关联担保情况

报告期内，公司接受关联方担保情况如下：

1、2012年2月29日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款协议，贷款金额为950万元，贷款期限为三个月；2012年3月5日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款协议，贷款金额为950万元，贷款期限为三个月；2012年3月7日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款协议，贷款金额为900

万元，贷款期限为三个月；2012年3月9日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款，贷款金额为980万元，贷款期限为三个月；2012年3月13日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款协议，贷款金额880万元，贷款期限为三个月；2012年3月16日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款协议，贷款金额340万元，贷款期限为三个月。上述贷款均由实际控制人李良光提供担保。截至2012年6月30日，公司还清上述银行贷款，李良光对公司的担保也相应解除。

2、2012年3月21日，公司与招商银行福州白马支行签订流动资金贷款协议，贷款金额为3,000万元，贷款期限为一年；2012年3月27日，公司与招商银行福州白马支行签订流动资金贷款协议，贷款金额为2,000万元，贷款期限为一年。上述贷款由实际控制人李良光、李祥凌、李建峰提供担保。截至2012年6月30日，公司还清上述银行贷款，李良光、李祥凌、李建峰对公司的担保也相应解除。

3、2012年5月9日，公司与中信银行福州分行签订出具保函协议书，保函金额为欧元72.50万元，保函有效期至2013年3月13日。上述保函由实际控制人李良光提供担保。

（六）其他重大关联交易

1、报告期内，关联企业福建省轻工机械设备有限公司为公司代垫采购蒸压釜设备中的运输费用款项，金额为人民币50,000.00元。

经2011年9月28日召开的第二届董事会第九次会议审议通过，同意公司2011年向关联企业福建省轻工机械设备有限公司采购金额不超过人民币500万元的蒸压釜设备。

根据上述决议内容，公司与福建省轻工机械设备有限公司签订了两份《采购合同》，合同金额合计171万元。

十、重大合同及其履行情况

（一）为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项。

（二）担保情况（因采用买方信贷结算方式而产生的对外担保）

2011 年 9 月，公司与福建海峡银行合作签订《买方信贷业务合作协议书》，对部分客户采用设备抵押贷款方式销售产品，在包括但不限于公司提供连带责任保证担保、保证金担保及承购人的法定代表人或实际控制人提供不可撤销连带责任保证担保的情况下，由承购人向银行办理按揭，按揭合同贷款金额不超过货款的 7 成，期限最长为 2 年。公司签订最高额为 5,000 万元的保证金担保合同，并按照承购人按揭贷款金额缴存保证金，缴存保证金随贷款减少而相应减少。

2012 年 2 月，公司与中国光大银行股份有限公司福州分行签订《国内买方信贷合作协议》，协议规定，中国光大银行股份有限公司福州分行与公司客户签订按揭贷款协议，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任。公司签订最高额为 5,000 万元的保证金担保合同。并按照承购人按揭贷款金额缴存保证金，缴存保证金随贷款减少而相应减少。

经 2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会审议，同意公司为客户提供的买方信贷保证金担保实行总余额控制，即自 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止的任何时点，公司为客户提供的买方信贷业务保证金担保总余额将不超过人民币 8,000 万元整。在上述期间内，在银行审批的买方信贷授信额度下且公司为客户办理买方信贷业务提供的保证金担保总余额不超过人民币 8,000 万元整的情况下，公司可连续、循环的为客户提供买方信贷保证金担保。

报告期末，公司因设备按揭贷款所形成的对外担保情况如下：

单位：人民币万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
大庆安厦新型建材 有限责任公司	-	313.5	2010 年 04 月 27 日	180.5	保证	24 个月	否	否
鄂州市余行建材厂	-	116	2010 年 09 月 28 日	20.56	保证	24 个月	否	否
高邑县林达陶瓷有 限责任公司	-	87.5	2011 年 03 月 17 日	36.8	保证	12 个月	否	否
大庆市昌盛达建材 有限公司	2011 年 3 月 23 日	225.5	2011 年 06 月 27 日	145	保证	24 个月	否	否

吉林市双立仪表制造集团有限公司	2011年3月23日	253.5	2011年06月27日	132.1	保证	24个月	否	否
辉县市亨泰建材有限责任公司	2011年3月23日	233	2011年10月09日	59.41	保证	12个月	否	否
湖北杭瑞陶瓷有限责任公司	2011年3月23日	180	2011年06月01日	0	保证	12个月	是	否
广饶县昊发新型建材有限公司	2011年3月23日	157.63	2010年05月06日	0	保证	24个月	是	否
铁南供热有限公司	2011年3月23日	1,188	2011年09月29日	841.5	保证	24个月	否	否
万荣众佳建材有限公司	2011年3月23日	146.9	2012年04月18日	110.52	保证	12个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			5,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				146.9
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			10,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				1,526.39
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				146.9
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			10,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				1,526.39
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				1.54%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				2011 年 9 月, 公司与福建海峡银行合作签订《买方信贷业务合				

	<p>作协议书》，对部分客户采用设备抵押贷款方式销售产品，在包括但不限于公司提供连带责任保证担保、保证金担保及承购人的法定代表人或实际控制人提供不可撤销连带责任保证担保的情况下，由承购人向银行办理按揭，按揭合同贷款金额不超过贷款的 7 成，期限最长为 2 年。公司签订最高额为 5,000 万元的保证金担保合同，并按照承购人按揭贷款金额缴存保证金，缴存保证金随贷款减少而相应减少。</p> <p>2012 年 2 月，公司与中国光大银行股份有限公司福州分行签订《国内买方信贷合作协议》，协议规定，中国光大银行股份有限公司福州分行与公司客户签订按揭贷款协议，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任。公司签订最高额为 5,000 万元的保证金担保合同。并按照承购人按揭贷款金额缴存保证金，缴存保证金随贷款减少而相应减少。</p>
违反规定程序对外提供担保的说明	-

（三）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

（四）日常经营重大合同的履行情况

报告期内，公司无日常经营重大合同事项。

（五）其他重大合同

1、2012年4月28日，公司与南平市武夷新区管理委员会在福建省福州市签订了《投资意向书》。公司拟在南平市武夷新区投资建设“海源新材料科技产业园”项目。该项目总投资预计为5亿元人民币，总投资额最终以公司董事会或股东大会审批的金额为准。

2、2012年5月4日，公司全资子公司福建海源新材料科技有限公司与福建省南平市国土资源局武夷新区分局签署了地块《成交确认书》，确认成为6个地块国有建设用地使用权的竞得人。上述6个地块总面积约为222,971平方米，预计成交总价为2,283万元，截至2012年6月30日，子公司已经支付土地竞拍保证金人民币458万元。

上述重大合同的签订及执行情况，公司已在《关于签订投资意向书的公告》（编号：2012-016）和《关于全资子公司福建海源新材料科技有限公司取得国有土地成交确认书的公告》（编号：2012-018）中进行了披露，详见2012年5月3日

和5月8日刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关内容。

十一、报告期内，公司未发行公司债。

十二、承诺事项履行情况

（一）公司及其董事、监事和高级管理人员、持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内承诺事项的履行情况

1、股份锁定承诺

公司实际控制人、控股股东福建海诚投资有限公司、股东海源实业有限公司和股东福州市鼓楼区源恒信投资咨询有限公司承诺：自公司 A 股股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

由公司高管人员以及业务骨干 100%持股的公司股东福州市鼓楼区鑫盘投资咨询有限公司、福州市鼓楼区金鑫源投资咨询有限公司、福州市鼓楼区华达鑫投资咨询有限公司、福州市鼓楼区金旭投资咨询有限公司承诺：自公司 A 股股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。同时追加承诺，在上述承诺期满后，每年解除锁定的股份比例为所持公司上述股份的 25%。上述四家股东所持的部分公司股票已于 2011 年 12 月 24 日解除锁定，可以上市流通和转让。

2、关于避免同业竞争的承诺函

公司的实际控制人及其直系亲属、控股股东、实际控制人及其直系亲属控制的其他公司均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

公司实际控制人及其直系亲属均承诺：“在本人实际控制海源机械期间，本人直接或间接控制的公司不从事与海源机械相同的经营业务，与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。若本人直接或间接控制的公司拟进行与海源机械相同的经营业务，本人将行使控制权以确保与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。对海源机械已进行投资或拟投资的项目，本人将在投资方向与项目选择上，避免与海源机械相同或相似，不与海源机械发生同业竞争”。

公司控股股东、实际控制人及其直系亲属控制的其他企业均承诺：“本公司不从事与海源机械相同的经营业务，与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。本公司所控股和控制的企业也不从事与海源机械相同的经营业务，与海源机械不进行直接或间接的同业竞争；若本公司所控股和控制的企业拟进行与海源机械相同的经营业务，本公司将行使控制权以确保与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。对海源机械已进行投资或拟投资的项目，本公司将在投资方向与项目选择上，避免与海源机械相同或相似，不与海源机械发生同业竞争”。

3、控股股东其他重要承诺

公司目前在福州仓山区新建镇金洲北路 16 号厂区内实际拥有的房屋及简易建筑物面积为 8,050.27 平方米，其中有 2,706.30 平方米的建筑物在建筑时未履行相关的报批手续，目前尚未取得房产权属证明。公司已积极向政府有关部门申请补办相关产权手续，但日后仍可能存在因此而收到有关部门处理和处罚的情形。为此，股东海源实业有限公司承诺：“自本承诺函出具之日起，若海源机械因上述 2,706.30 平方米的建筑物尚未取得房产权属证明而受到有关部门处理和处罚，本公司将全额承担该处理和处罚给海源机械造成的经济损失”；控股股东福建海诚投资有限公司承诺：“自本承诺函出具之日起，若海源机械因上述 2,706.30 平方米的建筑物尚未取得房产权属证明而受到有关部门处理和处罚，本公司将与海源实业有限公司共同连带承担该处理和处罚给海源机械造成的经济损失”。

公司在 2008 年 3 月之前（含 2008 年 3 月）未为在职职工缴纳住房公积金，自 2008 年 4 月开始，公司已按规定为在职职工缴存住房公积金。为此，公司原控股股东海源实业有限公司承诺：“如果海源机械所在地住房公积金主管部门要求海源机械对 2008 年 3 月之前（含 2008 年 3 月）的住房公积金进行补缴，本公司将无条件按主管部门核定的金额无偿代海源机械补缴；如果海源机械因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本公司将无条件全部无偿代其承担”；公司控股股东福建海诚投资有限公司承诺：“如果海源机械所在地住房公积金主管部门要求对海源机械 2008 年 3 月之前（含 2008 年 3 月）的住房公积金进行补缴，本公司将无条件按主管部门核定的金额无偿代海源机械补缴；如果海源机械因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本公司将无条件与海源实业有限公司共同连带无偿代其承

担”。

公司存在与洛阳龙羽的合同纠纷事宜，为此，公司原控股股东海源实业有限公司承诺：“在洛阳市中级人民法院“（2010）洛民三初字第 00005 号”《民事裁定书》生效之后，海源机械如因与洛阳龙羽工艺设备买卖及服务合同纠纷发生任何经济损失，将由本公司全部无条件承担”；公司控股股东福建海诚投资有限公司承诺：“在洛阳龙羽于 2010 年 3 月 22 日就上述合同纠纷事宜向洛阳市中级人民法院提起诉讼之后，海源机械如因与洛阳龙羽工艺设备买卖及服务合同纠纷发生任何经济损失，将全部由本公司与海源实业有限公司共同连带承担”。

截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。

（二）公司资产或项目存在盈利预测，且报告期内仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明

报告期内，公司不存在此类情况。

十三、其他综合收益明细

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0	0
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0	0
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份 额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0	0
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	0	0
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他	0	0
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

十四、报告期内接受调研、沟通、采访等活动登记表

接待日期	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
2012年1月17日	公司	实地调研	海通证券股份有限公司	公司主营产品及 2011 年经营情况

2012 年 1 月 30 日	公司	电话沟通	中邮创业基金管理有限公司、泰康资产管理公司、长江证券有限公司、光大证券股份有限公司、浙商证券有限责任公司	公司“2011 年度业绩预告修正公告”内容及 2012 年公司发展规划
2012 年 2 月 8 日	公司	实地调研	中国国际金融有限公司	公司主营产品及 2012 年公司发展规划
2011 年 2 月 29 日	公司	实地调研	兴业证券股份有限公司、鹏华基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司	公司主营产品及 2012 年公司发展规划

十五、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。根据公司 2011 年度股东大会决议，公司续聘立信会计师事务所（有限合伙）为本公司 2012 年度审计机构，聘期一年，预计审计费用约为 50-60 万元。

十六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

报告期内，上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人无处罚及整改事项。

十七、其他重要事项的说明

报告期内，公司无应披露未披露的其他重要事项。

十八、信息披露索引

报告期内，公司指定的信息披露网站为巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，公司指定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

报告期内，公司信息披露情况如下：

公告编号	事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012-001	2011 年度业绩预告修正公告	《中国证券报》B012、《证券时报》B16、《证券日报》	2012 年 1 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

		E5		
2012-002	2011 年度业绩快报	《中国证券报》B003、《证券时报》D25、《证券日报》E13	2012 年 2 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-003	关于部分闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还的公告	《中国证券报》B02、《证券时报》D28、《证券日报》D7	2012 年 4 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-004	第二届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B115、《证券时报》D116、《证券日报》E85	2012 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-005	第二届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B115、《证券时报》D116、《证券日报》E86	2012 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-006	2011 年年度报告摘要	《中国证券报》B115、《证券时报》D116、《证券日报》E85	2012 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-007	2012 年第一季度季度报告正文	《中国证券报》B115、《证券时报》D116、《证券日报》E85	2012 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-008	关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》B115、《证券时报》D116、《证券日报》E86	2012 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-009	关于 2012 年度至 2013 年上半年公司为采用买方信贷结算方式的客户提供担保的公告	《中国证券报》B115、《证券时报》D116、《证券日报》E86	2012 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-010	关于投资设立福建海源新材料科技有限公司的公告	《中国证券报》B115、《证券时报》D114、《证券日报》E86	2012 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-011	关于 2011 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的公告	《中国证券报》B115、《证券时报》D114、《证券日报》E86	2012 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-012	关于召开 2011 年度股东大会的公告	《中国证券报》B115、《证券时报》D114、《证券日报》E87	2012 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2012-013	关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告	《中国证券报》B115、《证券时报》D114、《证券日报》E87	2012 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-014	关于子公司完成工商设立登记的公告	《中国证券报》B07、《证券时报》D20、《证券日报》D4	2012 年 5 月 3 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-015	关于财务总监辞职的公告	《中国证券报》B07、《证券时报》D20、《证券日报》A4	2012 年 5 月 3 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-016	关于签订投资意向书的公告	《中国证券报》B07、《证券时报》D20、《证券日报》A4	2012 年 5 月 3 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-017	第二届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B003、《证券时报》B17、《证券日报》C9	2012 年 5 月 5 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-018	关于全资子公司福建海源新材料科技有限公司取得国有土地成交确认书的公告	《中国证券报》B016、《证券时报》D16、《证券日报》E9	2012 年 5 月 8 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-019	关于召开 2011 年度股东大会的更正公告	《中国证券报》B22、《证券时报》D33、《证券日报》E13	2012 年 5 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-020	2011 年度股东大会决议的公告	《中国证券报》A15、《证券时报》B25、《证券日报》C14	2012 年 5 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-021	关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告	《中国证券报》B17、《证券时报》D20、《证券日报》E14	2012 年 5 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-022	2011 年度权益分派实施公告	《中国证券报》B27、《证券时报》B12、《证券日报》C7	2012 年 5 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-023	重大诉讼二审裁定公告	《中国证券报》B16、《证券时报》D25、《证券日报》E7	2012 年 5 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-024	第二届董事会第十四次会	《中国证券报》B07、《证	2012 年 6 月 15 日	巨潮资讯网

	议决议公告	券时报》D4、《证券日报》 C4		www.cninfo.com.cn
2012-025	第二届监事会第九次会议 决议公告	《中国证券报》B07、《证 券时报》D4、《证券日报》 C4	2012 年 6 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-026	关于变更首次公开发行股 票募集资金投资项目暨使 用结余超募资金的公告	《中国证券报》B07、《证 券时报》D4、《证券日报》 C4	2012 年 6 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-027	关于使用募集资金和自有 资金向全资子公司增资的 公告	《中国证券报》B07、《证 券时报》D4、《证券日报》 C4	2012 年 6 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-028	关于召开公司 2012 年第 一次临时股东大会的公告	《中国证券报》B07、《证 券时报》D4、《证券日报》 C4	2012 年 6 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第七节 财务报告

一、 审计意见

公司 2012 年半年度财务报告未经审计。

二、 财务报表

资产负债表

2012 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		310,517,907.76	433,741,995.78
交易性金融资产			
应收票据		20,105,600.00	18,310,496.00
应收账款	(一)	79,775,866.76	79,442,693.09
预付款项		67,069,381.03	62,868,459.72
应收利息		4,228,154.79	2,853,452.05
应收股利			
其他应收款	(二)	9,743,163.64	3,063,762.28
存货		273,726,433.93	250,683,671.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		765,166,507.91	850,964,530.56
非流动资产			
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	(三)	20,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		247,888,007.25	253,592,177.84

在建工程		20,582,937.32	7,018,972.88
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		37,919,201.87	38,075,447.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,503,733.20	2,318,816.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		328,893,879.64	311,005,415.37
资产总计		1,094,060,387.55	1,161,969,945.93

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		16,321,494.99	43,176,936.03
应付账款		32,685,010.63	44,659,885.66
预收款项		22,057,656.62	23,353,321.50
应付职工薪酬		2,436,814.42	3,047,409.55
应交税费		4,623,611.06	5,204,277.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,247,308.02	3,160,299.78
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		80,371,895.74	122,602,130.22
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		4,200,000.00	4,200,000.00
预计负债		20,073,928.00	20,073,928.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,273,928.00	24,273,928.00
负债合计		104,645,823.74	146,876,058.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积		663,754,727.91	663,754,727.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,269,002.80	37,269,002.80
一般风险准备			
未分配利润		128,390,833.10	154,070,157.00
所有者权益（或股东权益）合计		989,414,563.81	1,015,093,887.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,094,060,387.55	1,161,969,945.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	320,522,733.88	442,737,623.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	20,105,600.00	18,310,496.00
应收账款	(四)	79,775,866.76	79,442,693.09
预付款项	(六)	71,895,181.03	62,868,459.72

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	4,228,154.79	2,853,452.05
应收股利			
其他应收款	(五)	14,242,011.19	3,889,970.63
买入返售金融资产			
存货	(七)	273,726,433.93	250,683,671.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		784,495,981.58	860,786,366.98
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	(八)	247,888,007.25	253,592,177.84
在建工程	(九)	20,582,937.32	7,018,972.88
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	(十)	37,919,201.87	38,075,447.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	2,503,733.20	2,318,816.85
其他非流动资产			
资 产	附注五	期末余额	年初余额
非流动资产合计		308,893,879.64	301,005,415.37
资产总计		1,093,389,861.22	1,161,791,782.35

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

合并资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十三）	16,321,494.99	43,176,936.03
应付账款	（十四）	32,685,010.63	44,659,885.66
预收款项	（十五）	22,057,656.62	23,353,321.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	2,603,109.25	3,047,409.55
应交税费	（十七）	4,623,611.06	5,204,277.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十八）	2,247,308.02	3,160,299.78
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			
其他流动负债			
流动负债合计		80,538,190.57	122,602,130.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	（二十）	4,200,000.00	4,200,000.00
预计负债	（十九）	20,073,928.00	20,073,928.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,273,928.00	24,273,928.00
负债合计		104,812,118.57	146,876,058.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十一）	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	（二十二）	663,754,727.91	663,754,727.91
减：库存股			
专项储备			
负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
盈余公积	（二十三）	37,269,002.80	37,269,002.80
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	127,554,011.94	153,891,993.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		988,577,742.65	1,014,915,724.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		988,577,742.65	1,014,915,724.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,093,389,861.22	1,161,791,782.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

利润表

2012 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	115,182,154.05	174,647,836.55
减：营业成本	（四）	74,051,289.33	107,239,397.41
营业税金及附加		362,488.07	523,978.11
销售费用		21,908,766.68	18,758,869.54
管理费用		16,211,755.18	17,151,224.72
财务费用		-2,865,310.83	-2,164,322.54
资产减值损失		1,232,775.72	1,228,358.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		4,280,389.90	31,910,331.16
加：营业外收入		792,428.33	825,881.73
减：营业外支出		178,538.64	103,709.30
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,894,279.59	32,632,503.59
减：所得税费用		573,603.49	4,971,800.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,320,676.10	27,660,702.86
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.17
（二）稀释每股收益		0.03	0.17
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		4,320,676.10	27,660,702.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

合并利润表

2012 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	(二十五)	115,182,154.05	174,647,836.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,560,421.73	142,737,505.39
其中：营业成本	(二十五)	74,051,289.33	107,239,397.41
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	(二十六)	362,488.07	523,978.11
销售费用	(二十七)	21,908,766.68	18,758,869.54
管理费用	(二十八)	16,699,593.52	17,151,224.72
财务费用	(二十九)	-2,887,788.39	-2,164,322.54
资产减值损失	(三十)	1,426,072.52	1,228,358.15
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）		3,621,732.32	31,910,331.16
加：营业外收入	(三十一)	792,428.33	825,881.73
减：营业外支出	(三十二)	178,538.64	103,709.30
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,235,622.01	32,632,503.59
减：所得税费用	(三十三)	573,603.49	4,971,800.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,662,018.52	27,660,702.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、每股收益：	(三十四)		
（一）基本每股收益		0.02	0.17
（二）稀释每股收益		0.02	0.17
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		3,662,018.52	27,660,702.86
项 目	附注五	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,662,018.52	27,660,702.86
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

现金流量表
2012 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	86,129,682.16	150,359,925.78
收到的税费返还	1,252,040.37	3,359.54
收到其他与经营活动有关的现金	4,078,715.91	2,041,778.09
经营活动现金流入小计	91,460,438.44	152,405,063.41
购买商品、接受劳务支付的现金	89,883,773.64	104,598,976.92
支付给职工以及为职工支付的现金	31,620,493.84	22,292,336.31
支付的各项税费	5,280,356.76	13,464,986.37
支付其他与经营活动有关的现金	25,726,978.06	24,962,104.66
经营活动现金流出小计	152,511,602.30	165,318,404.26
经营活动产生的现金流量净额	-61,051,163.86	-12,913,340.85
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,485,942.54	45,669,078.44
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	30,485,942.54	45,669,078.44
投资活动产生的现金流量净额	-30,485,942.54	-45,669,078.44
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,368,889.74	10,383,924.68

筹资活动现金流入小计	106,368,889.74	10,383,924.68
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	201,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,418,363.34	51,926,922.40
支付其他与筹资活动有关的现金	1,469,000.00	13,282,155.00
筹资活动现金流出小计	132,887,363.34	266,209,077.40
筹资活动产生的现金流量净额	-26,518,473.60	-255,825,152.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-268,618.28	21,617.53
五、现金及现金等价物净增加额	-118,324,198.28	-314,385,954.48
加：期初现金及现金等价物余额	413,578,202.76	761,135,489.22
项 目	本期金额	上期金额
六、期末现金及现金等价物余额	295,254,004.48	446,749,534.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

合并现金流量表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,129,682.16	150,359,925.78
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		1,252,040.37	3,359.54
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	4,102,317.42	2,041,778.09
经营活动现金流入小计		91,484,039.95	152,405,063.41
购买商品、接受劳务支付的现金		89,883,773.64	104,598,976.92

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		31,828,362.38	22,292,336.31
支付的各项税费		5,280,356.76	13,464,986.37
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	29,707,712.98	24,962,104.66
经营活动现金流出小计		156,700,205.76	165,318,404.26
经营活动产生的现金流量净额		-65,216,165.81	-12,913,340.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,311,742.54	45,669,078.44
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		25,311,742.54	45,669,078.44
投资活动产生的现金流量净额		-25,311,742.54	-45,669,078.44
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		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	6,368,889.74	10,383,924.68
筹资活动现金流入小计		106,368,889.74	10,383,924.68
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	201,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,418,363.34	51,926,922.40
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	(三十五)	1,469,000.00	13,282,155.00
筹资活动现金流出小计		132,887,363.34	266,209,077.40
筹资活动产生的现金流量净额		-26,518,473.60	-255,825,152.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-268,618.28	21,617.53
五、现金及现金等价物净增加额		-117,315,000.23	-314,385,954.48
加：期初现金及现金等价物余额		422,573,830.83	761,135,489.22
六、期末现金及现金等价物余额		305,258,830.60	446,749,534.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	37,269,002.80	0.00	154,070,157.00	1,015,093,887.71
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	37,269,002.80	0.00	154,070,157.00	1,015,093,887.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,679,323.90	-25,679,323.90
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,320,676.10	4,320,676.10
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,320,676.10	4,320,676.10
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	37,269,002.80	0.00	128,390,833.10	989,414,563.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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
一、上年年末余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	32,751,696.07	0.00	163,414,396.46	1,019,920,820.44
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	32,751,696.07	0.00	163,414,396.46	1,019,920,820.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	4,517,306.73	0.00	-9,344,239.46	-4,826,932.73
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,173,067.27	45,173,067.27
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,173,067.27	45,173,067.27
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	4,517,306.73	0.00	-54,517,306.73	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	4,517,306.73	0.00	-4,517,306.73	0.00

2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50,000,000.00	-50,000,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	37,269,002.80	0.00	154,070,157.00	1,015,093,887.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

合并所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	37,269,002.80	0.00	153,891,993.42	0.00	0.00	1,014,915,724.13
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	37,269,002.80	0.00	153,891,993.42	0.00	0.00	1,014,915,724.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26,337,981.48	0.00	0.00	-26,337,981.48
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,662,018.52	0.00	0.00	3,662,018.52
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,662,018.52	0.00	0.00	3,662,018.52
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,000,000.00	0.00	0.00	-30,000,000.00

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-30,000,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	37,269,002.80	0.00	127,554,011.94	0.00	0.00	0.00	988,577,742.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

合并所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	32,751,696.07	0.00	163,414,396.46	0.00	0.00	1,019,920,820.44
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	32,751,696.07	0.00	163,414,396.46	0.00	0.00	1,019,920,820.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	4,517,306.73	0.00	-9,522,403.04	0.00	0.00	-5,005,096.31
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,994,903.69	0.00	0.00	44,994,903.69
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,994,903.69	0.00	0.00	44,994,903.69
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	4,517,306.73	0.00	-54,517,306.73	0.00	0.00	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	4,517,306.73	0.00	-4,517,306.73	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50,000,000.00	0.00	0.00	-50,000,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	160,000,000.00	663,754,727.91	0.00	0.00	37,269,002.80	0.00	153,891,993.42	0.00	0.00	1,014,915,724.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：洪津

会计机构负责人：翁玉顺

福建海源自动化机械股份有限公司

二〇一二年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

福建海源自动化机械股份有限公司(以下简称“公司”或“股份公司”)前身系福建海源自动化机械设备有限公司(以下简称“有限公司”),有限公司是由海源实业有限公司投资组建的外商投资企业。有限公司于 2003 年 7 月批准成立,经福州市工商行政管理局核准登记注册,企业法人营业执照注册号:企独闽榕总副字第 006145 号。原注册资本为美元 2,510,000 元,实收资本为美元 2,510,000 元。

2007 年 3 月,有限公司由中国—比利时直接股权投资基金以现金形式认缴增加注册资本 310,225 美元,变更后注册资本为 2,820,225 美元。

根据有限公司 2007 年 6 月 7 日董事会决议、增资协议、股权转让协议和修改后章程规定,有限公司申请增加注册资本 180,014 美元,变更后注册资本为美元 3,000,239 元。新增注册资本由华登(海源)有限公司以现金形式认缴 65,063 美元、中国环境基金(海源)有限公司以现金形式认缴 114,951 美元。同时海源实业有限公司将所持的公司 26.2886% 股份计 788,721 美元的股份连同相应的权利、义务分别转让给福州市鼓楼区鑫盘投资咨询有限公司 183,114 美元股份、福州市鼓楼区金鑫源投资咨询有限公司 178,538 美元股份、福州市鼓楼区源恒信投资咨询有限公司 12,550 美元股份、福州市鼓楼区金旭投资咨询有限公司 10,039 美元股份、福州市鼓楼区华达鑫投资咨询有限公司 20,081 美元股份、上海典博投资顾问有限公司 25,100 美元股份、嘉毅有限公司 76,197 美元股份、闽信昌晖投资有限公司 75,300 美元股份、WINZONELIMITED 54,004 美元股份、华登(海源)有限公司 153,798 美元股份。股权转让后注册资本不变,仍为美元 3,000,239 元。

2007 年 12 月 10 日,经商务部商资批[2007]2008 号“商务部关于同意福建

海源自动化机械设备有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复”的批准，同意公司名称变更为福建海源自动化机械股份有限公司，注册资本变更为 12,000 万元人民币，股本总额变更为 12,000 万元人民币，其中：海源实业有限公司的股本总额为人民币 68,845,680.00 元，占注册资本的 57.3714%；中国一比利时直接股权投资基金的股本总额为人民币 12,408,000.00 元，占注册资本的 10.3400%；华登(海源)有限公司的股本总额为人民币 8,753,760.00 元，占注册资本的 7.2948%；中国环境基金(海源)有限公司的股本总额为人民币 4,597,680.00 元，占注册资本的 3.8314%；福州市鼓楼区鑫盘投资咨询有限公司的股本总额为人民币 7,323,960.00 元，占注册资本的 6.1033%；福州市鼓楼区金鑫源投资咨询有限公司的股本总额为人民币 7,140,960.00 元，占注册资本的 5.9508%；福州市鼓楼区源恒信投资咨询有限公司的股本总额为人民币 501,960.00 元，占注册资本的 0.4183%；福州市鼓楼区金旭投资咨询有限公司的股本总额为人民币 401,520.00 元，占注册资本的 0.3346%；福州市鼓楼区华达鑫投资咨询有限公司的股本总额为人民币 803,160.00 元，占注册资本的 0.6693%；嘉毅有限公司的股本总额为人民币 3,047,640.00 元，占注册资本的 2.5397%；闽信昌晖投资有限公司的股本总额为人民币 3,011,760.00 元，占注册资本的 2.5098%；上海典博投资顾问有限公司的股本总额为人民币 1,003,920.00 元，占注册资本的 0.8366%；WINZONELIMITED 的股本总额为人民币 2,160,000.00 元，占注册资本的 1.8000%。

2010 年 8 月 11 日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资[2010]303 号“福建省对外贸易经济合作厅关于福建海源自动化机械股份有限公司股权转让等事项的批复”的批准，同意公司股东海源实业有限公司将其所持有的公司 32.3714% 股份转让给福建海诚投资有限公司，转让后，海源实业有限公司持有公司 3,000 万元股份，占总股本的 25%，福建海诚投资有限公司持有公司 3,884.568 万元股份，占总股本的 32.3714%，其他股东持股比例不变。

根据公司 2008 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许

可[2010]1759 号文《关于核准福建海源自动化机械股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 40,000,000 股。公开发行后，公司股本总额变更为 160,000,000 股。

公司目前为经营期，主要经营范围：建材机械、建材生产、资源再生及综合利用技术、高新技术、新产品开发、比例、伺服液压技术、全自动液压压砖机(涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期内从事生产经营)。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得

税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资

产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民

币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚

未领取的债券利息) 作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积 (其他资本公积)。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存

金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项之和。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	按账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、自制半成品、产成品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

- (1) 存货发出时按加权平均法计价；
- (2) 低值易耗品采用五五摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首

先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	10	4.5
机器设备	5-10 年	10	9-18
办公设备	5 年	10	18
运输设备	10 年	10	9

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公

司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折

价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用 寿命	依 据
土地使用权	50 年	按土地使用权的可使用年限
软件类	5 年	预计软件更新升级期间
卸砖机专利	107 个月	受让专利可使用年限
自动制砖机的布料夹砖机构专利	107 个月	受让专利可使用年限
砖的自动生产线专利	107 个月	受让专利可使用年限
夹砖器专利	107 个月	受让专利可使用年限
海源系列商标权	10 年	商标使用权年限
直接在线长纤维增强热塑性复合材料生产线工艺技术	10 年	受让专利可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。
- (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。

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

(十七) 预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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，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。

(十九) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取

得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 关联方

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

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十三) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后， 差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

2010 年 2 月，经福建省福州市国家税务局直属税务分局优惠备【2010】003 号文的批准，公司可以享受高新技术企业税收减免的优惠，按 15% 缴纳企业所得税。

公司已于 2012 年 4 月提出高新技术企业资格复审申请，目前处于公示阶段。根据国家税务总局公告（2011 年第 4 号）“国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告”规定，在通过复审之前，公司 2012 年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
漯河海源机械有限公司	有限责任公司	漯河市召陵区东城产业集聚区	机械制造业	1,000	建材机械、建材产品、全自动液压压砖机的销售; 从事代理各类商品和技术的进出口业务(国家法律、法规规定经审批方可经营或禁止进出口的货物及技术	1,000		100	100	是			

					除外)。(以上项目涉 及专项审批的,未获 批准前不得经营)							
福建海源新材 料科技有限公 司	有限责 任公 司	建阳市 武夷新 区童游 工业园 区四期 TF06	制造业	1,000	复合材料、玻璃钢制 品、新型建筑材料的 研发、生产、销售; 汽车配件加工、销 售。(以上经营范围 涉及许可经营项目 的,应在取得有关部 门的许可后方可经 营)	1,000		100	100	是		

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位1家，原因为：本期新增子公司福建海源新材料科技有限公司。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			88,461.74			76,878.70
美元	2,617.93	6.3249	16,558.15	5,384.43	6.3009	33,926.75
欧元	3,271.60	7.871	25,750.76	1,114.60	8.1625	9,097.92
小计			130,770.65			119,903.37
银行存款						
人民币			293,171,375.93			392,878,362.14
港币	11.35	0.8152	9.25	11.35	0.8107	9.20
美元	1,362.56	6.3249	8,618.05	1,441.62	6.3009	9,083.51
欧元	0.44	7.871	3.46	0.44	8.1625	3.59
小计			293,180,006.69			392,887,458.44
其他货币资金						
人民币			26,452,968.54			49,730,262.04
美元	120,000.00	6.3249	758,988.00			
小计			27,211,956.54			49,730,262.04
合 计			320,522,733.88			442,737,623.85

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,891,324.62	23,272,897.81
信用证保证金	1,658,988.00	3,513,000.00
买方信贷保证金（注）	18,661,643.92	22,944,364.23
合 计	27,211,956.54	49,730,262.04

注：买方信贷保证金是由于部分客户采用按揭贷款方式购买公司产品，按照银行要求公司以客户按揭贷款额度缴存的保证金，保证金随客户按期还款而减少。

2011 年 9 月，公司与福建海峡银行签订《买方信贷业务合作协议书》，协议规定，福建海峡银行与公司客户签订按揭贷款协议，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任，截至 2012 年 6 月 30 日，公司保证金按揭担保余额为 8,761,299.99 元，其中受限制的按揭贷款保证金为 6,848,903.28 元，公司已在编制现金流量表时剔除上述不能随时动用的按揭贷款保证金。

2012 年 2 月，公司与中国光大银行股份有限公司福州分行签订《国内买方信贷合作协议》，协议规定，中国光大银行股份有限公司福州分行与公司客户签订按揭贷款协议，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任，截至 2012 年 6 月 30 日，公司保证金按揭担保余额为 9,900,343.93 元，其中受限制的按揭贷款保证金 8,415,000.00 元，公司已在编制现金流量表时剔除上述不能随时动用的按揭贷款保证金。

（二） 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,105,600.00	18,310,496.00

2、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2012-04-06	2012-10-06	1,235,400.00	
第二名	2012-01-19	2012-07-19	1,000,000.00	
第三名	2012-01-19	2012-07-19	1,000,000.00	
第四名	2012-02-15	2012-08-15	1,000,000.00	
第五名	2012-03-09	2012-09-09	1,000,000.00	
合计			5,235,400.00	

(三) 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	2,853,452.05	1,374,702.74		4,228,154.79

(四) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	48,924,816.42	51.07	2,838,535.25	5.80	50,856,538.50	53.76	2,935,121.35	5.77
1-2 年	25,974,361.35	27.11	2,597,436.14	10.00	26,245,673.91	27.74	2,624,567.39	10.00
2-3 年	13,120,222.50	13.69	3,936,066.75	30.00	8,958,943.00	9.47	2,687,682.90	30.00
3-4 年	2,257,009.26	2.36	1,128,504.63	50.00	3,257,818.65	3.44	1,628,909.33	50.00
4 年以上	5,528,616.39	5.77	5,528,616.39	100.00	5,286,730.00	5.59	5,286,730.00	100.00
合计	95,805,025.92	100.00	16,029,159.16		94,605,704.06	100.00	15,163,010.97	

2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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								
组合 1	95,392,084.42	99.57	15,616,217.66	16.37	94,192,762.56	99.56	14,750,069.47	15.66
组合小计	95,392,084.42	99.57	15,616,217.66	16.37	94,192,762.56	99.56	14,750,069.47	15.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	412,941.50	0.43	412,941.50	100.00	412,941.50	0.44	412,941.50	100.00
合计	95,805,025.92	100.00	16,029,159.16		94,605,704.06	100.00	15,163,010.97	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

		(%)			(%)	
1 年以内	48,511,874.92	50.85	2,425,593.75	50,443,597.00	53.56	2,522,179.85
1—2 年	25,974,361.35	27.23	2,597,436.14	26,245,673.91	27.86	2,624,567.39
2—3 年	13,120,222.50	13.75	3,936,066.75	8,958,943.00	9.51	2,687,682.90
3—4 年	2,257,009.26	2.37	1,128,504.63	3,257,818.65	3.46	1,628,909.33
4 年以上	5,528,616.39	5.80	5,528,616.39	5,286,730.00	5.61	5,286,730.00
合计	95,392,084.42	100.00	15,616,217.66	94,192,762.56	100.00	14,750,069.47

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大庆安厦新型建材有限 责任公司	412,941.50	412,941.50	100.00	注

注：大庆安厦新型建材有限责任公司 2010 年 2 月以买方信贷方式向公司采购压机，2011 年，由于该公司还款困难，已经拖欠银行本息，截至 2012 年 6 月 30 日，公司代为归还该客户的按揭贷款本金及利息计 409,782.50 元，零星配件销售 3,159 元，合计 412,941.50 元。由于该客户回款的可能性较小，故公司本期全额计提坏账准备。

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

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	4,800,000.00	2-3 年	5.01
第二名	非关联方	3,800,000.00	1 年以内	3.97
第三名	非关联方	3,202,500.00	2-3 年	3.34
第四名	非关联方	2,962,649.00	4 年以上	3.09
第五名	非关联方	2,264,015.00	1 年以内	2.36

(五) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	14,875,278.10	98.24	743,763.91	5.00	3,696,446.95	87.40	184,822.35	5.00
1-2 年	39,490.00	0.26	3,949.00	10.00	339,661.90	8.03	33,966.19	10.00
2-3 年	103,080.00	0.68	30,924.00	30.00	16,815.68	0.40	5,044.70	30.00
3-4 年	5,600.00	0.04	2,800.00	50.00	121,758.68	2.88	60,879.34	50.00
4 年以上	117,740.10	0.78	117,740.10	100.00	54,540.10	1.29	54,540.10	100.00
合计	15,141,188.20	100.00	899,177.01		4,229,223.31	100.00	339,252.68	

2、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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								
组合 1	15,141,188.20	100.00	899,177.01	5.94	4,229,223.31	100.00	339,252.68	8.02
组合小计	15,141,188.20	100.00	899,177.01	5.94	4,229,223.31	100.00	339,252.68	8.02

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	15,141,188.20	100.00	899,177.01		4,229,223.31	100.00	339,252.68

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
福建展成物流有限公司	非关联方	1,157,622.54	1 年以内	7.65	运费押金
李柱兴	公司员工	835,629.00	1 年以内	5.52	备用金
北京艾克斯特科技有限公司	非关联方	540,000.00	1 年以内	3.57	软件款押金
(森美)中国石油化工股份有限公司福建福州石油分公司	非关联方	515,676.31	1 年以内	3.41	汽油费押金
河南世纪通律师事务所北京分所	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.30	案件诉讼费押金

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	35,341,703.07	49.16	49,872,421.11	79.33
1 年以上	36,553,477.96	50.84	12,996,038.61	20.67
合计	71,895,181.03	100.00	62,868,459.72	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	33,828,290.00	一年以内：6,435,645.00 一年以上：27,392,645.00	预付设备款
第二名	非关联方	6,784,193.25	一年以内	预付技术转让款
第三名	非关联方	6,040,000.00	一年以上	预付土地款
第四名	非关联方	4,580,000.00	一年以内	预付土地款
第五名	非关联方	2,798,310.00	一年以内	预付工程款
合计		54,030,793.25		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,085,674.36		64,085,674.36	58,728,308.40		58,728,308.40
委托加工物资	780,786.51		780,786.51	490,604.81		490,604.81
在产品	85,647,742.92		85,647,742.92	80,404,408.45		80,404,408.45
库存商品	86,187,611.99		86,187,611.99	74,709,722.59		74,709,722.59
发出商品	571,992.05		571,992.05	699,864.05		699,864.05
自制半成品	35,366,065.35		35,366,065.35	34,675,499.85		34,675,499.85
低值易耗品	1,086,560.75		1,086,560.75	975,263.49		975,263.49
合计	273,726,433.93		273,726,433.93	250,683,671.64		250,683,671.64

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	309,874,369.69	4,331,277.53			314,205,647.22
其中：房屋及建筑物	186,079,965.26	3,216,907.68			189,296,872.94
机器设备	112,165,205.46	838,274.58			113,003,480.04
运输工具	5,657,987.25	3,300.00			5,661,287.25
其他设备	5,971,211.72	272,795.27			6,244,006.99
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计：	56,282,191.85		10,035,448.12		66,317,639.97
其中：房屋及建筑物	21,125,821.79		4,238,542.24		25,364,364.03
机器设备	30,436,096.75		5,096,222.18		35,532,318.93
运输工具	1,821,625.24		241,869.36		2,063,494.60
其他设备	2,898,648.07		458,814.34		3,357,462.41
三、固定资产账面净值合计	253,592,177.84				247,888,007.25
其中：房屋及建筑物	164,954,143.47				163,932,508.91
机器设备	81,729,108.71				77,471,161.11
运输工具	3,836,362.01				3,597,792.65
其他设备	3,072,563.65				2,886,544.58
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	253,592,177.84			247,888,007.25
其中：房屋及建筑物	164,954,143.47			163,932,508.91
机器设备	81,729,108.71			77,471,161.11
运输工具	3,836,362.01			3,597,792.65
其他设备	3,072,563.65			2,886,544.58

本期折旧额 10,035,448.12 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 3,639,660.95 元。

2、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
金山厂区扩建厂房	4,428,213.00	注	
活动房	53,824.00	临时性搭建	
电房	429,327.87	遗漏	
自动压机车间	55,025,646.09	未及时办理产权手续	2012 年
办公楼	7,621,326.77	未及时办理产权手续	2012 年
HP 车间	4,088,148.03	未及时办理产权手续	2012 年
食堂	3,346,915.97	未及时办理产权手续	2012 年
实验楼	3,872,815.49	未及时办理产权手续	2012 年
合计	78,866,217.22		

注：公司未及时办理产权手续，目前正在积极向政府有关部门申请补办相关产权手续。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全自动液压压 砖机生产及研 发基地建设项 目	4,903,603.32		4,903,603.32	2,010,977.64		2,010,977.64
一期厂房扩建	14,447,692.91		14,447,692.91	4,385,284.73		4,385,284.73
包装钢棚	1,231,641.09		1,231,641.09	622,710.51		622,710.51
合 计	20,582,937.32		20,582,937.32	7,018,972.88		7,018,972.88

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
全自动液 压压砖机 生产及研 发基地建 设项目	68,916 万 元	2,010,977.64	6,532,286.63	3,639,660.95		44.71	97.18				募集资金、自 筹资金	4,903,603.32
一期厂房 扩建		4,385,284.73	10,062,408.18								自筹资金	14,447,692.91
包装钢棚		622,710.51	608,930.58								自筹资金	1,231,641.09
合计		7,018,972.88	17,203,625.39	3,639,660.95								20,582,937.32

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	42,031,739.44	554,557.72		42,586,297.16
(1).土地使用权	29,863,958.00			29,863,958.00
其中：				
金山厂区土地使用权	3,513,010.00			3,513,010.00
闽侯集中区一区土地使用权	26,350,948.00			26,350,948.00
(2).专有技术	12,167,781.44	554,557.72		12,722,339.16
2、累计摊销合计	3,956,291.64	710,803.65		4,667,095.29
(1).土地使用权	2,901,458.96	298,639.62		3,200,098.58
其中：				
金山厂区土地使用权	573,791.96	35,130.12		608,922.08
闽侯集中区一区土地使用权	2,327,667.00	263,509.50		2,591,176.50
(2).专有技术	1,054,832.68	412,164.03		1,466,996.71
3、无形资产账面净值合计	38,075,447.80	554,557.72	710,803.65	37,919,201.87
(1).土地使用权	26,962,499.04			26,663,859.42
其中：				
金山厂区土地使用权	2,939,218.04			2,904,087.92
闽侯集中区一区土地使用权	24,023,281.00			23,759,771.50
(2).专有技术	11,112,948.76			11,255,342.45
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
无形资产账面价值合计	38,075,447.80			37,919,201.87
(1).土地使用权	26,962,499.04			26,663,859.42
(2).专有技术	11,112,948.76			11,255,342.45

本期摊销额 710,803.65 元。

2、公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
其他开发项目		14,330,330.08	14,330,330.08		
脱硫石膏项目		481,304.73		481,304.73	
合 计		14,811,634.81	14,330,330.08	481,304.73	

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	2,503,733.20	2,318,816.85

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
应收账款坏账准备	15,163,010.97	866,148.19			16,029,159.16
其他应收款坏账准备	339,252.68	559,924.33			899,177.01
合计	15,502,263.65	1,426,072.52			16,928,336.17

(十三) 应付票据

1、应付票据情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,321,494.99	43,176,936.03

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据金额。

3、期末余额中无欠关联方票据金额。

(十四) 应付账款

1、应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	31,058,796.82	43,265,106.03
1 年以上	1,626,213.81	1,394,779.63
合 计	32,685,010.63	44,659,885.66

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

(十五) 预收款项

1、预收款项情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	18,629,238.62	22,263,292.50
1 年以上	3,428,418.00	1,090,029.00
合 计	22,057,656.62	23,353,321.50

2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
福建海源新墙材有限公司	280,097.92	280,097.92
合 计	280,097.92	280,097.92

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,952,222.35	28,543,436.33	28,896,205.83	2,599,452.85
(2) 职工福利费		1,450,217.83	1,450,217.83	
(3) 社会保险费		2,062,610.92	2,062,610.92	
其中：医疗保险费		789,467.96	789,467.96	
基本养老保险费		1,011,641.76	1,011,641.76	
失业保险费		112,348.69	112,348.69	
工伤保险费		87,661.28	87,661.28	
生育保险费		61,491.23	61,491.23	
(4) 住房公积金	91,290.00	560,622.00	651,912.00	
(5) 其他福利		3,500.00	3,500.00	
(6) 工会经费和职工教育经费	3,897.20	549,895.17	550,135.97	3,656.40
合计	3,047,409.55	33,170,282.25	33,614,582.55	2,603,109.25

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,030,645.85	2,186,916.74
企业所得税	363,392.10	2,565,637.66
个人所得税	908,234.89	127,903.36
城市维护建设税	151,355.03	109,345.84
教育费附加	90,770.98	65,607.50
地方教育费附加	60,584.06	43,738.34
印花税	18,628.15	14,687.89
山海堤防费		90,440.37
合计	4,623,611.06	5,204,277.70

(十八) 其他应付款

1、其他应付款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,551,754.27	2,464,022.93
1 年以上	695,553.75	696,276.85
合 计	2,247,308.02	3,160,299.78

2、期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
闽侯县恒荣金属制品有限公司	300,000.00	投标保证金	
深圳证券时报传媒有限公司	240,000.00	信息披露费	

(十九) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼（注）	20,073,928.00			20,073,928.00

注：详见附注七/（一）之1

(二十) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注 说明
脱硫石膏综合利用项目	4,200,000.00			4,200,000.00	注

注：根据国家发展和改革委员会发改投资[2008]1744 号文件，国家发展和改革委员会关于下达 2008 年第一批资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划的通知规定，公司收到脱硫石膏综合利用项目专项应付款人民币 420 万元，截至 2012 年 6 月 30 日，该项目尚未最终完工验收。

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	51,099,840.00						51,099,840.00
其中：							
境内法人持股	51,099,840.00						51,099,840.00
境内自然人持股							
(4). 外资持股	30,000,000.00						30,000,000.00
其中：							
境外法人持股	30,000,000.00						30,000,000.00
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	81,099,840.00						81,099,840.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	78,900,160.00						78,900,160.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	78,900,160.00						78,900,160.00
合计	160,000,000.00						160,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	663,754,727.91			663,754,727.91
合计	663,754,727.91			663,754,727.91

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,269,002.80			37,269,002.80

根据公司章程规定按本年度实现的净利润计提 10% 的法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	153,891,993.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,662,018.52	
减：提取法定盈余公积		按净利润 10%
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	127,554,011.94	

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	113,319,863.37	173,230,034.15
其他业务收入	1,862,290.68	1,417,802.40
小计	115,182,154.05	174,647,836.55
营业成本	74,051,289.33	107,239,397.41

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	113,319,863.37	73,817,435.77	173,230,034.15	106,971,130.71

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液压成型设备	97,952,079.37	61,497,018.33	146,800,689.77	86,900,802.43
代购代销配套及配件等	15,367,784.00	12,320,417.44	26,429,344.38	20,070,328.28
合 计	113,319,863.37	73,817,435.77	173,230,034.15	106,971,130.71

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	7,623,931.62	6.62
第二名	7,588,849.20	6.59
第三名	5,384,615.38	4.67
第四名	4,725,507.69	4.10
第五名	4,153,846.15	3.61

（二十六）营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
----	------	------	------

城市维护建设税	181,215.53	291,098.95	按流转税的 5% 计征
教育费附加	108,729.32	174,659.37	按流转税的 3% 计征
地方教育费附加	72,543.22	58,219.79	按流转税的 1%、2% 计征
合计	362,488.07	523,978.11	

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	10,617,301.75	5,047,510.41
差旅费	3,976,977.98	4,063,834.77
广告费	1,568,896.07	958,303.01
运杂费	1,267,013.20	3,461,179.16
包装费	1,255,473.21	1,780,426.29
展览费	472,632.10	628,916.64
业务招待费	469,194.43	601,039.76
租赁费	428,690.63	194,370.89
养老保险费	270,486.00	222,289.20
装卸费	235,000.00	36,000.00
邮电费	220,953.18	148,306.02
医疗保险	216,679.01	150,490.95
福利费	187,395.11	129,330.23
办公费	170,425.91	59,847.77
会务费	158,222.20	555,533.44
住房公积金	146,562.00	116,796.00
保险费	57,172.20	408.00
折旧费	44,778.61	33,465.89
水电费	34,993.17	31,699.60
待业保险费	29,954.00	24,698.80

物料消耗	26,892.65	50,369.73
工伤保险费	23,394.35	19,215.23
生育保险费	16,376.06	12,621.65
修理费	12,237.75	6,051.00
市内交通费	684.90	2,008.80
销售佣金	268.21	377,160.30
商检报送费	112.00	
技术服务费		40,000.00
车辆使用费		4,364.00
其它		2,632.00
合计	21,908,766.68	18,758,869.54

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	8,265,387.56	6,721,783.12
折旧费	2,187,439.34	1,914,875.83
聘请中介机构费	801,438.74	1,840,136.63
无形资产摊销	710,803.65	539,682.52
差旅费	627,607.18	619,524.39
工会经费	545,758.17	444,511.20
福利费	473,992.69	521,761.47
研究与开发费	435,159.36	263,526.52
业务招待费	394,689.20	576,046.69
物料消耗	269,409.12	354,645.84
养老保险费	202,589.76	199,650.60
修理费	190,793.03	183,687.96
税费	187,946.70	1,052,208.03
水电费	185,055.30	167,865.85
办公费	162,168.96	256,078.03

项目	本期金额	上期金额
医疗保险	141,890.61	134,325.18
租赁费	134,615.06	149,405.90
住房公积金	121,380.00	135,192.00
其他费用	109,914.00	188,934.60
董事会费	100,118.00	107,976.53
信息披露费	100,000.00	120,000.00
开办费	93,812.97	
财产保险费	63,141.18	53,863.65
报刊\邮电费	62,867.38	56,361.29
车辆使用费	53,118.00	72,281.00
待业保险费	20,946.69	22,183.40
工伤保险费	16,258.75	15,729.82
生育保险费	11,509.32	10,407.96
会务费	10,826.10	155,779.00
计算机维修费用及上网费用	9,600.00	14,286.32
职工教育经费	4,137.00	138,295.00
计量化验费	2,450.00	
党团活动费	1,982.00	7,098.20
市内交通费	426.90	543.80
排污费	360.80	3,176.80
广告费		57,130.00
咨询费		20,000.00
诉讼费		26,215.00
内部培训中心		6,054.59
合计	16,699,593.52	17,151,224.72

(二十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	1,418,363.34	1,606,964.87
减：利息收入	4,728,980.16	3,833,157.47
汇兑损益	268,618.28	-28,984.65
银行手续费	154,210.15	90,854.71
合计	-2,887,788.39	-2,164,322.54

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,426,072.52	1,228,358.15
合计	1,426,072.52	1,228,358.15

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	726,040.00	769,300.00
各项赔款罚款收入	66,388.33	54,941.73
其他	0.00	1,640.00
合计	792,428.33	825,881.73

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	本期金额	上期金额
(1) 福州市财政局 2011 年福州市优秀新产品一等奖奖励金			150,000.00	
(2) 福州市财政局 2011 年产学研联合开发项目补助资金			300,000.00	

项目	具体性质 和内容	形式	本期金额	上期金额
(3) 福州市财政局 2011 年 3 项发明专利奖			30,000.00	
(4) 福州市财政局专利奖			10,000.00	
(5) 闽侯县财政局 2011 年度闽侯县纳税大户奖励金			30,000.00	
(6) 福建省知识产权局 2011 年专利奖			100,000.00	
(7) 闽侯县财政局 2011 年后 2 个月第一批制造业工业企业电价补贴			14,540.00	
(8) 福建省财政厅 2011 年中小企业市场开拓资金			91,500.00	
(9)福州市知识产权局 HF1280 蒸压砖自动液压机组项目经费				500,000.00
(10)2010 年福州市优秀新产品奖励费				8,000.00
(11)福建省知识产权局专利申请资助和自主知识产权奖励费				10,000.00
(12)福建省财政厅 2010 年中小企业国际市场开拓资金				21,300.00
(13)福建省经济贸易委员会新产品奖励费				30,000.00
(14)福州市人事局企业博士后建站经费				200,000.00
合计			726,040.00	769,300.00

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	75,000.00	30,000.00
其中：公益性捐赠支出	0.00	30,000.00
滞纳金	2,338.64	13,929.08
赞助	100,000.00	42,000.00
其他	1,200.00	17,780.22
	178,538.64	103,709.30

(三十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	758,519.84	5,148,029.45
递延所得税调整	- 184,916.35	- 176,228.72
合计	573,603.49	4,971,800.73

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,662,018.52	27,660,702.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	160,000,000.00	160,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.02	0.17

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	160,000,000.00	160,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	160,000,000.00	160,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,662,018.52	27,660,702.86
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	160,000,000.00	160,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.17

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	160,000,000.00	160,000,000.00
[可转换债券的影响]		

[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	160,000,000.00	160,000,000.00

(三十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	3,354,277.42
营业外收入	748,040.00
收到其他往来款	0.00
合 计	4,102,317.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
营业外支出	76,200.00
财务费用	153,814.15
销售费用	12,322,799.09
管理费用	6,889,660.62
支付其他往来款	10,265,239.12
合 计	29,707,712.98

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
按揭贷款保证金归还	6,368,889.74

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
按揭贷款保证金支付	1,469,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,662,018.52	27,660,702.86
加：资产减值准备	1,426,072.52	1,228,358.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,035,448.12	9,118,740.57
无形资产摊销	710,803.65	539,682.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,686,981.62	1,893,552.14
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-184,916.35	-176,228.72
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-23,042,762.29	-42,602,553.08
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-17,445,871.95	-6,391,816.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-42,063,939.65	-4,183,778.66
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-65,216,165.81	-12,913,340.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期金额	上期金额
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	305,258,830.60	446,749,534.74
减：现金的期初余额	422,573,830.83	761,135,489.22
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	-117,315,000.23	-314,385,954.48

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	305,258,830.60	422,573,830.83
其中：库存现金	130,770.65	119,903.37
可随时用于支付的银行存款	293,180,006.69	392,887,458.44
可随时用于支付的其他货币资金	11,948,053.26	29,566,469.02
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	305,258,830.60	422,573,830.83

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
福建海诚投资有限公司	公司控股股东	有限责任公司	福州市闽侯县荆溪镇关口村铁岭工业集中区	李良光	股权投资	1,500.00	24.28	24.28	李良光、李建峰、李祥凌	55759947-9

本公司实际控制人

个人姓名	与本公司的关系
李良光	实际控制人
李建峰	实际控制人
李祥凌	实际控制人

上述个人合计持有福建海诚投资有限公司 100%的股份、海源实业有限公司 (持有本公司 18.75%的股份) 54.22%的股份, 为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
漯河海源机械有限公司	全资子公司	有限责任公司	漯河市召陵区东城产业集聚区人民东路 33 号	李良光	机械制造业	1,000.00	100.00	100.00	58437702-X
福建海源新材料科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	建阳市武夷新区童游工业园区四期 TF06	李良光	制造业	1,000.00	100.00	100.00	59349212-6

(三) 不存在控制关系的关联方

名称	与本公司的关系
福建海源新墙材有限公司	公司关联自然人所控制的公司
福建省轻工机械设备有限公司	公司实际控制人所控制的公司

(四) 关联交易情况

1、报告期内，关联企业福建省轻工机械设备有限公司为公司代垫采购蒸压釜设备中的运输费用款项，金额为人民币 50,000.00 元。

2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款			
	福建海源新墙材有限公司	280,097.92	280,097.92
应付账款			
	福建省轻工机械设备有限公司	31,538.46	
预付账款			
	福建省轻工机械设备有限公司		18,461.54

3、关联担保情况：

1、2012 年 2 月 29 日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款协议，贷款金额为 950 万元，贷款期限为三个月；2012 年 3 月 5 日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款协议，贷款金额为 950 万元，贷款期限为三个月；2012 年 3 月 7 日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款协议，贷款金额为 900 万元，贷款期限为三个月；2012 年 3 月 9 日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款，贷款金额为 980 万元，贷款期限为三个月；2012 年 3 月 13 日，公司与中信银行福州左海

支行签订流动资金贷款协议，贷款金额 880 万元，贷款期限为三个月；2012 年 3 月 16 日，公司与中信银行福州左海支行签订流动资金贷款协议，贷款金额 340 万元，贷款期限为三个月。上述贷款均由实际控制人李良光提供担保。截至 2012 年 6 月 30 日，公司还清上述银行贷款，李良光对公司的担保也相应解除。

2、2012 年 3 月 21 日，公司与招商银行福州白马支行签订流动资金贷款协议，贷款金额为 3,000 万元，贷款期限为一年；2012 年 3 月 27 日，公司与招商银行福州白马支行签订流动资金贷款协议，贷款金额为 2,000 万元，贷款期限为一年。上述贷款由实际控制人李良光、李祥凌、李建峰提供担保。截至 2012 年 6 月 30 日，公司还清上述银行贷款，李良光、李祥凌、李建峰对公司的担保也相应解除。

3、2012 年 5 月 9 日，公司与中信银行福州分行签订出具保函协议书，保函金额为欧元柒拾贰万伍仟元。保函有效期至 2013 年 3 月 13 日。上述保函由实际控制人李良光提供担保。

七、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司 2005 年销售给洛阳龙羽宜电有限公司的 5 台（套）HF1100 压机产品出现合同纠纷。具体为：

2006 年 10 月，洛阳龙羽宜电有限公司向洛阳仲裁委员会提交仲裁申请，经公司答辩后，于 2007 年 7 月 9 日撤回了仲裁申请。

2008 年 5 月 28 日，洛阳龙羽格锐建材有限公司（上述合同中洛阳龙羽宜电有限公司权利义务的承接方，以下简称“洛阳龙羽”）又因上述合同纠纷以公司为被申请人向洛阳仲裁委员会提交仲裁申请；2008 年 8 月 11 日，公司以洛阳龙羽为被申请人向洛阳仲裁委员会提交仲裁反请求；洛阳仲裁委员会经审理后，作出（2008）洛仲字第 106 号《裁决书》。

2009 年 12 月 18 日，公司向河南省洛阳市中级人民法院提交《撤销仲裁裁

决申请书》，申请撤销洛阳仲裁委员会（2008）洛仲字第 106 号裁决书；2010 年 3 月 10 日，洛阳市中级人民法院作出（2010）洛民三初字第 00005 号《民事裁定书》，裁定撤销洛阳仲裁委员会（2008）洛仲字第 106 号仲裁裁决书。此裁定为终审裁定。

2010 年 3 月 22 日，洛阳龙羽就上述合同纠纷事宜以公司为被告向洛阳中院提起诉讼。2010 年 5 月 10 日，公司向洛阳中院提交《反诉状》。

2011 年 11 月 4 日，公司收到洛阳中院送达的（2010）洛民二初字第 14 号民事判决书。2011 年 11 月 8 日，公司向河南省高级人民法院提起上诉。

2012 年 5 月 10 日，河南高院对本案做出了裁定：“1、撤销洛阳市中级人民法院（2010）洛民二初字第 14 号民事判决；2、本案发回洛阳市中级人民法院重审。”

公司已根据 2011 年 10 月洛阳中院对本案所做出的一审判决结果，在 2011 年度财务报告中预提了预计负债 2,007.3928 万元。虽然本次二审裁定撤销了一审判决，但考虑到本案发回洛阳中院重审结果仍存在不确定性，基于谨慎性原则，公司将暂不进行账务处理，冲减预计负债。若公司的合法权益在之后进行的重审等诉讼过程中得到维护，且造成预计负债的法律影响因素彻底消除后，公司将原先预提的损失一次性转回。

（二） 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
鄂州市余行建材厂	205,631.68	2012/9/28	无重大影响
辉县市亨泰建材有限责任公司	594,093.79	2012/10/9	无重大影响
高邑县林达陶瓷有限责任公司	367,978.70	2012/3/17	无重大影响
大庆市昌盛达建材有限公司	1,450,000.00	2013/6/27	无重大影响
大庆安厦新型建材有限责任公司	1,805,000.00	2012/4/27	注 1
吉林市双立仪表制造集团有限公司	1,321,044.07	2013/6/27	无重大影响
延吉铁南供热有限公司	8,415,000.00	2013/9/28	无重大影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
万荣众佳建材有限公司	1,105,155.04	2013/4/18	无重大影响
合计	15,263,903.28		

截至 2012 年 6 月 30 日，按揭贷款保证金人民币 3,397,740.64 元已经解押，银行尚未归还，故其他货币资金—按揭保证金为 18,661,643.92 元。

2011 年 9 月，公司与福建海峡银行合作签订《买方信贷业务合作协议书》，对部分客户采用设备抵押贷款方式销售产品，在包括但不限于公司提供连带责任保证担保、保证金担保及承购人的法定代表人或实际控制人提供不可撤销连带责任保证担保的情况下，由承购人向银行办理按揭，按揭合同贷款金额不超过贷款的 7 成，期限最长为 2 年。公司签订最高额为 5,000 万元的保证金担保合同，并按照承购人按揭贷款金额缴存保证金，缴存保证金随贷款减少而相应减少。

2012 年 2 月，公司与中国光大银行股份有限公司福州分行签订《国内买方信贷合作协议》，协议规定，中国光大银行股份有限公司福州分行与公司客户签订按揭贷款协议，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任。公司签订最高额为 5,000 万元的保证金担保合同。并按照承购人按揭贷款金额缴存保证金，缴存保证金随贷款减少而相应减少。

2012 年度确定收入合同金额为 2,938,000.00 元(不含税销售额为 2,511,111.11 元)。截至 2012 年 6 月 30 日，公司负有担保义务的客户按揭贷款余额为 15,263,903.28 元。

注 1：大庆安厦新型建材有限责任公司 2010 年 2 月以买方信贷方式向公司采购压机，2011 年，由于该公司还款困难，已经拖欠银行本息，公司 2011 年 6 月代为归还该客户的按揭贷款本金及利息，截至 2012 年 6 月 30 日，银行尚未对上述保证金进行扣押。

八、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

1、截至 2012 年 6 月 30 日，已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 公司与闽侯铁岭工业集中区指挥部签订土地预购合同，截至 2012 年 6 月 30 日，公司已经支付土地转让款订金人民币 604 万元。

(2) 2012 年 5 月 4 日，公司全资子公司福建海源新材料科技有限公司与福建省南平市国土资源局武夷新区分局签署了地块《成交确认书》，确认成为 6 个地块国有建设用地使用权的竞得人。上述 6 个地块总面积

约为 222,971 平方米，预计成交总价为 2,283 万元，截至 2012 年 6 月 30 日，子公司已经支付土地竞拍保证金人民币 458 万元。

- 2、截至 2012 年 6 月 30 日，公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、截至 2012 年 6 月 30 日，公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
- 4、截至 2012 年 6 月 30 日，公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、截至 2012 年 6 月 30 日，公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 6、截至 2012 年 6 月 30 日，公司无其他重大财务承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

根据福建海源自动化机械股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会的决议，公司计划使用不超过人民币 36,951.70 万元的募集资金投资建设“海源复合材料生产基地项目”（以下简称“项目”）的实施进度以总额不超过人民币 36,951.70 万元的募集资金和不超过人民币 48.30 万元的自有资金对本公司全资子公司福建海源新材料科技有限公司（以下简称“海源新材料”）进行分期增资，全部作为其注册资本。全部增资完成后，海源新材料注册资本由人民币 1,000 万元变更为人民币 38,000 万元，公司持有海源新材料的股权比例保持为 100%。公司于近日完成首期增资 2,000 万元，并于 2012 年 8 月 23 日完成了海源新材料的工商变更登记手续，取得了福建省建阳市工商行政管理局换发的注册号为 350784100024774 的《企业法人营业执照》。海源新材料注册资本和实收资本由 1,000 万元变更为 3,000

万元，其它事项未变更。公司将待募集资金定期存款陆续到期后，并根据项目进度持续对海源新材料进行分期增资。

十、 公司无需披露的其他重大事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	48,924,816.42	51.07	2,838,535.25	5.80	50,856,538.50	53.76	2,935,121.35	5.77
1-2 年	25,974,361.35	27.11	2,597,436.14	10.00	26,245,673.91	27.74	2,624,567.39	10.00
2-3 年	13,120,222.50	13.69	3,936,066.75	30.00	8,958,943.00	9.47	2,687,682.90	30.00
3-4 年	2,257,009.26	2.36	1,128,504.63	50.00	3,257,818.65	3.44	1,628,909.33	50.00
4 年以上	5,528,616.39	5.77	5,528,616.39	100.00	5,286,730.00	5.59	5,286,730.00	100.00
合计	95,805,025.92	100.00	16,029,159.16		94,605,704.06	100.00	15,163,010.97	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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								
组合 1	95,392,084.42	99.57	15,616,217.66	16.37	94,192,762.56	99.56	14,750,069.47	15.66
组合小计	95,392,084.42	99.57	15,616,217.66	16.37	94,192,762.56	99.56	14,750,069.47	15.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	412,941.50	0.43	412,941.50	100.00	412,941.50	0.44	412,941.50	100.00
合计	95,805,025.92	100.00	16,029,159.16		94,605,704.06	100.00	15,163,010.97	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	48,511,874.92	50.85	2,425,593.75	50,443,597.00	53.56	2,522,179.85
1—2 年	25,974,361.35	27.23	2,597,436.14	26,245,673.91	27.86	2,624,567.39
2—3 年	13,120,222.50	13.75	3,936,066.75	8,958,943.00	9.51	2,687,682.90
3—4 年	2,257,009.26	2.37	1,128,504.63	3,257,818.65	3.46	1,628,909.33
4 年以上	5,528,616.39	5.80	5,528,616.39	5,286,730.00	5.61	5,286,730.00
合计	95,392,084.42	100.00	15,616,217.66	94,192,762.56	100.00	14,750,069.47

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大庆安厦新型建材有限 责任公司	412,941.50	412,941.50	100.00	注

注：大庆安厦新型建材有限责任公司 2010 年 2 月以买方信贷方式向公司采购压机，2011 年，由于该公司还款困难，已经拖欠银行本息，截至 2012 年 6 月 30 日，公司代为归还该客户的按揭贷款本金及利息计 409,782.50 元，零星配件销售 3,159 元，合计 412,941.50 元。由于该客户回款的可能性较小，故公司本期全额计提坏账准备。

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

4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
第一名	非关联方	4,800,000.00	2-3 年	5.01
第二名	非关联方	3,800,000.00	1 年以内	3.97
第三名	非关联方	3,202,500.00	2-3 年	3.34
第四名	非关联方	2,962,649.00	4 年以上	3.09
第五名	非关联方	2,264,015.00	1 年以内	2.36

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	10,139,649.10	97.44	506,982.46	5.00	2,826,753.95	84.14	141,337.70	5.00

1-2 年	39,490.00	0.38	3,949.00	10.00	339,661.90	10.11	33,966.19	10.00
2-3 年	103,080.00	0.99	30,924.00	30.00	16,815.68	0.50	5,044.70	30.00
3-4 年	5,600.00	0.05	2,800.00	50.00	121,758.68	3.62	60,879.34	50.00
4 年以上	117,740.10	1.13	117,740.10	100.00	54,540.10	1.62	54,540.10	100.00
合计	10,405,559.20	100.00	662,395.56		3,359,530.31	100.00	295,768.03	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	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								
组合 1	10,405,559.20	100.00	662,395.56	6.37	3,359,530.31	100.00	295,768.03	8.80
组合 2								
组合小计	10,405,559.20	100.00	662,395.56	6.37	3,359,530.31	100.00	295,768.03	8.80
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	10,405,559.20	100.00	662,395.56		3,359,530.31	100.00	295,768.03	

3、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
福建展成物流有限公司	非关联方	1,157,622.54	1 年以内	11.13	运费押金
北京艾克斯特科技有限公司	非关联方	540,000.00	1 年以内	5.19	软件款押金
(森美)中国石油化工股份有 限公司福建福州石油分公司	非关联方	515,676.31	1 年以内	4.96	汽油费押金
河南世纪通律师事务所北京 分所	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.81	案件诉讼费 押金
国家建筑材料展贸中心	非关联方	380,000.00	1 年以内	3.65	展位费押金

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
漯河海源机械有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
福建海源新材料科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	113,319,863.37	173,230,034.15
其他业务收入	1,862,290.68	1,417,802.40
小计	115,182,154.05	174,647,836.55
营业成本	74,051,289.33	107,239,397.41

2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	113,319,863.37	73,817,435.77	173,230,034.15	106,971,130.71
合 计	113,319,863.37	73,817,435.77	173,230,034.15	106,971,130.71

3、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液压成型设备	97,952,079.37	61,497,018.33	146,800,689.77	86,900,802.43
代购代销配套及配件等	15,367,784.00	12,320,417.44	26,429,344.38	20,070,328.28
合 计	113,319,863.37	73,817,435.77	173,230,034.15	106,971,130.71

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	7,623,931.62	6.62
第二名	7,588,849.20	6.59
第三名	5,384,615.38	4.67
第四名	4,725,507.69	4.10
第五名	4,153,846.15	3.61

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,320,676.10	27,660,702.86
加：资产减值准备	1,232,775.72	1,228,358.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,035,448.12	9,118,740.57
无形资产摊销	710,803.65	539,682.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,686,981.62	1,893,552.14
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-184,916.35	-176,228.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,042,762.29	-42,602,553.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,579,935.95	-6,391,816.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,230,234.48	-4,183,778.66
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,051,163.86	-12,913,340.85
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	295,254,004.48	446,749,534.74
减：现金的期初余额	413,578,202.76	761,135,489.22
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	-118,324,198.28	-314,385,954.48

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	726,040.00	
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,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,150.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-92,083.45	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	521,806.24	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.31	0.02	0.02

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本 期金额)	年初余额(或上 期金额)	变动比率	变动原因
应收利息	4,228,154.79	2,853,452.05	48.18%	增加的主要原因为:公司按项目投资进度将尚未使用的募集资金采用定期存款的方式保管,预提定期存款利息增加。
其他应收款	14,242,011.19	3,889,970.63	266.12%	增加的主要原因为:公司投资设立的全资子公司海源新材料的筹办费增加,销售业务人员和售后队伍扩大增加差旅费借款等。
在建工程	20,582,937.32	7,018,972.88	193.25%	增加的主要原因为:公司本期新增投入一期厂房扩建工程10,062,408.18元。
应付票据	16,321,494.99	43,176,936.03	-62.20%	减少的主要原因为:公司本期开出银行承兑汇票金额减少。
营业收入	115,182,154.05	174,647,836.55	-34.05%	减少的主要原因为:受宏观经济环境不利及客户资金紧张的影响,部分原本预计在2012年上半年提货的客户将推迟到下半年才能提货,导致营业收入同比减少。
营业成本	74,051,289.33	107,239,397.41	-30.95%	减少的主要原因为:同营业收入减少原因。且因投产量较上年有所下降,导致单位成本上升,毛利有所下降。因此营业成本并未随营业收入同比例下降。

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
营业税金及附加	362,488.07	523,978.11	-30.82%	减少的主要原因为:因营业收入同比下降,导致缴纳的增值税也随之下降,造成本期营业税金及附加同比下降。
财务费用	-2,887,788.39	-2,164,322.54	-33.43%	减少的主要原因为:本期利息收入较上期有所增加。
营业外支出	178,538.64	103,709.30	72.15%	本期对外捐赠及赞助费较上期有所增加。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 8 月 25 日批准报出。

第八节 备查文件

一、载有公司董事长李良光先生签名的2012年半年度报告。

二、载有公司法定代表人李良光先生、主管会计工作负责人洪津先生、会计机构负责人翁玉顺先生签名并盖章的2012年半年度财务报告。

三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他有关资料。

五、备查文件备置地点：公司证券部。

福建海源自动化机械股份有限公司

法定代表人：李良光

二〇一二年八月二十八日