

松德机械股份有限公司

2013 年半年度报告



2013 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、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、完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对 2013 年半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人郭景松、主管会计工作负责人黄艳玲及会计机构负责人(会计主管人员)张雯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	21
第五节 股份变动及股东情况	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第七节 财务报告	34
第八节 备查文件目录	137

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	松德机械股份有限公司，原名"中山市松德包装机械股份有限公司"。
松德有限	指	公司前身 中山市松德包装机械有限公司
松德实业	指	中山市松德实业发展有限公司
海汇创投	指	广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）
海汇投资	指	广州海汇投资管理有限公司
中瑞岳华	指	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上市规则	指	深圳证券交易所创业板股票上市规则
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
浙江福欣德	指	浙江福欣德机械有限公司
汇赢租赁	指	广东汇赢融资租赁有限公司
深圳丽得富、丽得富	指	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司
报告期	指	2013 年 1-6 月
元	指	人民币元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	松德股份	股票代码	300173
公司的中文名称	松德机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	松德股份		
公司的外文名称（如有）	Sotech Machinery Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sotech		
公司的法定代表人	郭景松		
注册地址	广东省中山市南头镇南头大道东 105 号		
注册地址的邮政编码	528427		
办公地址	广东省中山市南头镇南头大道东 105 号		
办公地址的邮政编码	528427		
公司国际互联网网址	www.sotech.cn www.songde.com.cn		
电子信箱	sec@sotech.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡炳明	齐文晗
联系地址	广东省中山市南头镇南头大道东 105 号	广东省中山市南头镇南头大道东 105 号
电话	0760-23380388	0760-23380388
传真	0760-23380870	0760-23380870
电子信箱	hubm@sotech.cn	qiqy@sotech.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东省中山市南头镇南头大道东 105 号公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	129,323,987.16	141,770,204.66	-8.78%
归属于上市公司股东的净利润(元)	20,634,040.82	20,417,682.48	1.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	20,484,594.76	20,223,032.48	1.29%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-2,643,685.86	-28,283,501.55	90.65%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.0233	-0.25	90.68%
基本每股收益(元/股)	0.18	0.18	0%
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.18	0%
净资产收益率(%)	3.57%	3.58%	-0.01%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	3.54%	3.55%	-0.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	808,789,236.20	763,332,446.05	5.96%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	577,471,575.48	568,160,534.66	1.64%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.1	5.02	1.59%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-31,729.13	处置固定资产
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)	290,637.00	收到中山市财政局工业贡献奖、中山市财政局两新产品补助、中山市企业参加境内外展览会补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,900.00	支付中山市红十字会捐赠等款
减: 所得税影响额	20,663.27	
少数股东权益影响额(税后)	-12,101.46	
合计	149,446.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,634,040.82	20,417,682.48	577,471,575.48	568,160,534.66
按国际会计准则调整的项目及金额：				

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,634,040.82	20,417,682.48	577,471,575.48	568,160,534.66
按境外会计准则调整的项目及金额：				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

不适用。

七、重大风险提示

①市场竞争风险

尽管公司在所处行业有比较深厚的技术、市场基础，但由于公司目前的经营规模较小，各项优势并不十分明显。若公司未能抓住机遇，紧盯技术、市场的发展方向，将面临着一定的市场竞争风险。

公司对市场竞争的风险已有深刻的认识，并根据市场客户的需求以及公司自身的情况，不断开拓新技术及新产品。

②订单不足的风险

公司募投项目“高速多色凹版印刷机项目”达产后每年将新增加纸凹机产能21台，其中折叠纸盒凹版印刷机12台、装饰装潢凹版印刷机9台；新增加塑凹机48台，公司产能将大幅度增加。公司目前已签订尚未出机的合同总金额（含税）约为1.87亿元。若宏观经济形势恶化或者公司的市场开拓不能同步跟进，将存在后续订单不足以及现有订单被取消的风险。

对此，公司已明确了销售激励政策，经通过各种渠道，加大销售力度。

③应收账款回收风险

报告期末，应收账款净额为128,064,440.86元，占流动资产的比例为22.56%，应收账款净额较期初上升6.84%，占流动资产的比例较期初减少0.02个百分点，但比例仍然较高，若公司不能加紧应收账款的回收力度，将存在较大的应收账款回收风险。

对此，公司已采取措施，对新签订的销售合同严格按照合同条款回款，并将回款情况与销售人员的绩效挂钩，确保新增应收账款逾期行为大大降低；同时，公司加大应收账款的回收力度，采取各种措施重点催要逾期的大额应收账款，避免出现坏账风险。

④流动资金短缺风险

公司主要产品价值较高，生产周期较长，纸凹机的生产周期一般为5-7个月，塑凹机生产周期一般为3-4个月，生产周期较长导致存货资产占用比例较高，随着募投项目的投产，公司生产经营规模扩大，公司存货占用的流动资金进一步增加，资产周转率偏低，且本报告期经营活动产生的现金流量净额为-264.37万元，虽然较上年同期有所改善，但仍然存在较大的流动资金短缺风险。

对此，在加大应收款项回收力度的同时，不断加强生产管理，提升存货的周转率，充分利用供应商的信用期，科学管理采购规模和付款安排。

⑤存货管理风险及存货减值风险

报告期末，公司的存货余额16,392.34万元，占期末流动资产的比例为28.88%，若不能及时消化库存，公司将存在较大的存货管理风险及存货减值的风险。

对此，公司加强了内部的物料管理，对标准件设定安全库存，严格管控采购流程，控制预投的规模，明确责任和风险。

⑥人才流失的风险

公司地处经济发达的珠三角地区，择业机会较多，加上公司绝大部分员工尤其是骨干技术人才为外来人员，尽管公司研发团队和骨干技术人员队伍在报告期内还保持稳定，但在未来的发展中，若公司的薪酬福利待遇水平不具有竞争优势，公司仍然存在人才流失的风险，可能影响公司持续保持创新和技术领先的地位。公司一方面将通过待遇、培训不断提供个人发展空间来留住人才。同时要积极创造条件培养人才和吸引外部人才，以保持人才队伍满足企业发展的需要。

对此，公司在着力改善公司员工生活环境的同时，明确将提高员工人均收入作为事业部考核目标之一。

⑦管理风险

经过多年的发展，公司已从一个注册资本210万元、员工人数只有几十人的小公司，发展成为注册资本11,323万元、员工人数达500余人的股份制企业。随着公司的不断发展，公司规模、业务量和人员数量持续增长，随着募投项目建成投产，公司的经营规模将进一步扩大，内部组织结构和管理体系将趋于复杂，对公司的管理模式、人力资源、市场营销、内部控制等各方面均提出挑战，将可能面临企业规模扩张带来的管理风险。

公司已积累了丰富的企业管理经验，建立了较为完善的法人治理结构、质量管理体系，生产经营能保持有序运行，并在逐步调整经营观念、管理模式、提升管理水平。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，我国宏观经济继续面临着复杂的国内外经济形势，工业化所带动的投资增速上升空间缩小，传统经济增长动力面临衰退。

在经历了2012年第四季度的温和复苏之后，公司所处行业环境在报告期内并未出现明显好转的趋势，装备制造业行业形势依然不容乐观。受报告期内第二季度大型高端设备确认收入较多影响，第二季度综合毛利率扭转了一季度下降趋势，使本报告期综合毛利率较上年同期增加5.83个百分点。报告期内，尽管营业总收入较上年同期下降，但由于公司在高端折叠纸盒等大型设备制造上综合竞争能力较强，产品结构抵御经济风险较高，使营业利润、利润总额、净利润等指标与上年同期基本持平。

报告期内，实现营业收入12,932.40万元，同比下降8.78%；净利润 2,027.77万元，同比上升 1.41%；扣除非经常性损益后净利润2,048.46万元，同比上升1.29%；扣除非经常性损益后加权净资产收益率3.54%。截止2013年6月30日，公司资产总额80,878.92万元，净资产57,747.16万元，资产负债率28.14%。

在公司治理方面，公司以广东证监局现场检查和整改为契机，目前已组织专门人员，并聘请了专业机构，已全面展开内控体系的梳理和完善工作，不断加强内部控制体系建设，加强公司内控的执行与监督，从而提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康发展。

报告期内，公司积极贯彻外延式发展的公司战略，依据公司自身核心业务的特点和优势，积极实行外延式扩张战略，不断寻求有协同效应的收购兼并对象。公司将充分利用好上市公司的平台，积极整合国内优质同业及上下游企业，在扩大公司经营规模的同时，积极进入新兴领域，创造新的利润增长点，推进公司在设备制造行业及其上下游产业的战略布局。

因筹划重大资产重组事项，公司股票已于8月12日开始停牌。目前，公司以及有关各方正在积极推动各项工作，审计、评估机构正在抓紧对涉及重组事项的相关资产进行审计、评估，公司董事会将在相关工作完成后召开会议，审议本次重大资产重组的相关议案。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

除小部分产品是根据市场预测及订单情况进行产品预投，公司主要是订单式生产，截至本公告日，公司已签订但尚未交货的订单金额约为1.87亿元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

经营范围

本公司经批准的经营范围：生产、加工、销售：包装机械及材料、印刷机械；光电材料及其设备；新

能源材料及其设备的技术开发与研究；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、辅助材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

报告期内，实现营业收入12,932.40万元，同比下降8.78%；净利润 2,027.77万元，同比上升 1.41%；扣除非经常性损益后净利润2,048.46万元，同比上升 1.29%；扣除非经常性损益后净资产收益率3.54%。公司综合毛利率较上年同期上升5.83%，主营业务毛利率较上年同期上升6.31%，综合毛利率上升的原因主要有：

①凹印机：A、纸凹机方面，纸凹机平均售价及销售收入占比较2012年同期均有所上升，其中折叠纸盒机的售价虽然较上年同期下降了约14个百分点，但是成本较2012年同期下降了约26个百分点，主要是因为公司对该类机型进行了设计改进并适当地加大投入，从而降低了采购成本，提升了议价能力，使成本的下降幅度超过销售价格的下降幅度；B、塑凹机方面，塑凹机的销售收入较上年同期上升54.14%，综合毛利率较2012年同期上升约12个百分点，总体凹印机对主营业务毛利率的提升影响达到约10个百分点；

②非凹印机方面：光电材料（涂布机）设备较上年同期收入占比和产品毛利率均下降了10个百分点，其对主营业务毛利率的下降影响约2个百分点；新(能源)材料设备较上年同期收入占比和产品毛利率均下降了约19个百分点，其对主营业务毛利率的下降影响达到约2个百分点。综上所述，高端折叠纸盒凹机的市场综合竞争优势是使得公司主营业务毛利率上升的根本原因。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
机械制造行业	125,903,524.28	76,605,243.08	39.16%	-9.65%	-18.14%	6.31%
分产品						
纸凹机系列	56,555,055.85	30,850,181.73	45.45%	29.24%	17.9%	5.25%
塑凹机系列	39,577,634.79	26,713,173.62	32.5%	54.14%	30.24%	12.39%
光电材料系列 (涂布机系列)	12,581,196.58	7,700,800.03	38.79%	-52.05%	-56.25%	5.87%
新材料系列(复合机)	13,737,999.41	8,819,302.06	35.8%	-65.19%	-67.1%	3.73%
其他	3,451,637.65	2,521,785.64	26.94%	-18.01%	0.85%	-13.66%
分地区						
境外	25,990,703.76	14,402,617.92	44.59%	71.62%	54.65%	6.08%
华东地区	35,494,017.09	25,564,829.68	27.97%	-51.82%	-51.42%	-0.59%
华北地区	1,136,752.14	895,872.24	21.19%	-92.43%	-91.55%	-8.22%
华中地区	8,871,794.87	3,495,153.69	60.6%	717.32%	329.33%	35.6%
华南地区	33,094,017.10	18,147,383.00	45.16%	-3.88%	-10.29%	3.92%
西南地区	5,350,427.35	3,906,115.05	26.99%	100%	100%	26.99%
东北地区	15,965,811.97	10,193,271.51	36.16%	100%	100%	36.16%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

前五名供应商合计采购金额（万元）	6,641.02
前五名供应商合计采购金额占半年度采购总额比例（%）	20.23%
前五名供应商合计应付账款的余额（万元）	-9.98
前五名供应商合计应付账款的余额占公司应付账款总额余额的比重（%）	-0.23%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前五名客户合计销售金额（万元）	5,707.26
前五名客户合计销售金额占半年度销售总额比例（%）	31.78%
前五名客户合计应收账款余额（万元）	2,826.42
前五名客户合计应收账款余额占公司应收账款总额的比例（%）	22.02%

6、主要参股公司分析

（1）报告期内，公司控股子公司的经营情况及业绩分析。

企业名称：浙江福欣德机械有限公司

注册资本：1,000万元

实收资本：1,000万元

住 所：绍兴袍江越王路以东

经营范围：研发、生产、销售：印刷机械设备及配件。

法定代表人：郭景松

股东：松德机械股份有限公司51%；谢亚军49%

成立日期：2011年5月11日

截至2013年6月30日，浙江福欣德总资产为10,396,530.97元，期末所有者权益7,587,126.76元；2013年1-6月营业收入699,145.30元，净利润-727,265.52元。

(2) 报告期内，公司参股公司的经营情况及业绩分析。

①汇赢租赁

企业名称：广东汇赢融资租赁有限公司

注册资本：1,000万美元

实收资本：1,000万美元

住 所：佛山市南海区桂城街道灯湖西路20号保利水城公馆礼苑2001房

经营范围：从事融资租赁、租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和相关的担保业务（涉及行业许可管理的按国家有关规定办理申请）。机械设备及相关技术、零配件、原辅材料的进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理）。

法定代表人：苏劲

股东：迪思比（香港）有限公司30%；佛山市顺德德致投资有限公司30%；松德机械股份有限公司18%；珠海嘉宏投资咨询有限公司12%；佛山市顺德区致尚家具有限公司10%。

成立日期：2010年4月14日

截至2013年6月30日，汇赢租赁的总资产为115,563,636.93元，所有者权益为76,236,766.48元；2013年1-6月营业收入为5,730,312.80元，净利润为1,457,354.75元。

本公司按权益法核算投资收益为26.23万元。

②深圳丽得富

企业名称：深圳市丽得富新能源材料科技有限公司

注册资本：1,000万元

实收资本：1,000万元

住 所：深圳市龙岗区坪地街道坪西社区深惠路(坪地段)1001 号2#厂房四楼

经营范围：新能源及电子信息材料的研发、生产加工及购销（不含易燃、易爆、剧毒及其它危险化学品）。

法定代表人：彭晓华

股东：深圳市通产丽星股份有限公司40%；松德机械股份有限公司30%；沈道付30%。

成立日期：2011年12月23日

截至2013年6月30日，深圳丽得富总资产为12,804,075.26元，所有者权益合计10,804,075.26元。2013年1-6月营业收入为4,020,473.33元，净利润为144,907.77元。

本公司按权益法核算投资收益为4.35万元。

(3) 除上述情况外，报告期内，公司无其他取得或处置子公司的情况。

来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响没有达到10%。

7、研发项目情况

1、获得专利情况

公司将技术研发作为构建核心竞争力的关键，始终坚持并高度重视对技术创新的投入。截至目前，公司拥有已授权的有效专利31项，其中发明专利4项，实用新型专利25项，外观设计专利2项，详见下表：

编号	专利名称	专利号	专利类型	有效期限	重要程度
1	一种全息膜复合材料定长拉伸和复合的装置	ZL200520058397.6	实用新型	10年	重要
2	一种封闭式供墨机构	ZL200620053410.3	实用新型 新型	10年	重要
3	一种分条机膜料压紧装置	ZL200620053413.7	实用新型	10年	重要
4	一种接料展平辊	ZL200620053591.X	实用新型	10年	重要
5	走台装饰板	ZL200630049979.8	外观设计	10年	重要
6	流延膜机的电晕处理装置	ZL200820047698.2	实用新型	10年	重要
7	流延膜机的主冷辊	ZL200820047700.6	实用新型	10年	重要
8	流延膜机收卷机构的浮动辊装置	ZL200820047701.0	实用新型	10年	重要
9	一种流延膜机组清理胶辊装置	ZL200820047699.7	实用新型	10年	重要
10	多色组定位冷烫转移印刷机	ZL200820042991.X	实用新型	10年	重要
11	一种张力控制机构	ZL200820044047.8	实用新型	10年	重要
12	一种流延膜机的次冷辊组件	ZL200820048254.0	实用新型	10年	重要
13	一种气胀轴自动充放气装置	ZL200620053414.1	实用新型	10年	重要
14	一种新型印刷机压辊长度可调节压印结构	ZL 201020001432.1	实用新型	10年	重要
15	用于印刷机的能对承印材料正反面加热的风箱	ZL 201020223578.0	实用新型	10年	重要
16	用于印刷机的分段式风箱	ZL 201020223582.7	实用新型	10年	重要
17	用于印刷机风干风箱的涡流式风嘴结构	ZL 201020223587.X	实用新型	10年	重要
18	一种模块组合式智能印刷机	ZL 201120179310.6	实用新型	10年	重要
19	实现凹版印刷联机冷烫转移的印刷机	ZL201120042321.X	实用新型	10年	重要
20	一种实现凹版印刷联机C ² 的印刷机	ZL201120046200.2	实用新型	10年	重要
21	印刷机的移动门幅结构	ZL201010003669.8	发明	20年	重要
22	印刷机的可调幅宽干燥风箱	ZL201010005325.0	发明	20年	重要
23	套印木刺效果的热转移膜凹版印制方法以及热转移膜*	ZL200910194092.0	发明	20年	重要
24	实现凹版印刷联机定位冷烫及定位C ² 转移的新工艺	ZL201010231778.5	发明	20年	重要
25	一种厚纸收卷接料装置	ZL201220713321.2	实用新型	10年	重要
26	一种振动筛网式植砂机	ZL201220696271.1	实用新型	10年	重要
27	一种全伺服传动加压套筒柔板印刷单元	ZL201220690147.4	实用新型	10年	重要
28	一种机组式柔版印刷机	ZL201220685964.0	实用新型	10年	重要
29	一种自动调节间隙的涂布机	ZL201220690264.0	实用新型	10年	重要
30	一种芯轴压平装置	ZL201220652841.7	实用新型	10年	重要

31	凹印机	ZL201330035952.3	外观	10年	重要
----	-----	------------------	----	-----	----

注1：以上全部专利公司均按时缴纳年费，所有专利均处于有效状态；

注2：第23项发明专利为本公司与浙江永成印务有限公司共同所有。

注3：为缩短专利申请审批周期，公司就部分创新内容同时申请了发明专利和实用新型专利。为取得发明专利授权，公司放弃了相应的部分实用新型专利授权。

2、正在申请的专利

截止报告披露日，公司已向国家知识产权局申报，但尚未授权的专利7项，全部为发明专利。具体情况如下：

编号	名称	申请号	专利类型	取得方式
1	一种组合式智能印刷机	201110143812.8	发明	自主研发
2	一种芯轴压平装置	201210506618.6	发明	自主研发
3	一种可自动调节间隙的逗号刮刀涂布机	201210540889.3	发明	自主研发
4	水平走料机组式柔版印刷机	201210536795.9	发明	自主研发
5	一种全伺服传动加压套筒柔板印刷单元	201210535422.X	发明	自主研发
6	一种收卷接料装置	201210560055.9	发明	自主研发
7	振动筛网式植砂机	201210544671.5	发明	自主研发

3、主要研发项目情况

(1) 凹印机项目：

①全UV环保节能纸凹机：采用全新的外观设计，应用UV油墨及UV干燥系统，节能环保，更加适合用于环保包装材料的印刷，填补市场空白；

②高速宽幅木纹纸印刷机：公司研发的高速宽幅木纹纸印刷机，在速度和精度等方面均按照世界最高技术标准进行研发，该类产品广泛应用于装饰装潢等方面。

(2) 非凹印机项目：

①柔性版印刷机：报告期内，着重进行了机组式柔版印刷机的研发，针对纸箱预印不同的印刷批量和产品应用共开发了三种机型；

②CPE流涎机：CPE流涎机主要用于生产高端包装膜、电子保护膜、自粘保护膜，广泛应用于无溶剂复合基材、涂胶基材、无晶点高透电子保护膜、光学材料保护膜以及铝塑门窗、汽车玻璃保护等领域；

③锂电池双面间歇式涂布设备：该涂布设备是吸收先进涂布机技术并综合自身多年生产涂布机经验综合开发而成。其功能完善、工作性能稳定、精度高、操作人性化，能实现双面连续涂布和间隙涂布，是锂电池生产企业的首选及更新换代的产品。

上述项目完成后会进一步提升公司在行业的技术竞争力和领先优势，有利于提高产品的技术配置，扩大产品的应用范围，保证了公司在行业中领先的地位，将对公司提升经营业绩产生积极影响。

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

报告期内，我国宏观经济继续面临着复杂的国内外经济环境，工业化所带动的投资增速上升空间缩小，传统经济增长动力面临衰退。我国高速增长所累积的生产率低下、收入分配等经济结构矛盾，产能过剩情况普遍，以及社会经济发展过程中所产生的中长期经济问题还是有待解决，国内经济增长放缓，经济下行趋势明显。

在经历了2012年第四季度的温和复苏之后，公司所处行业环境在报告期内并未出现明显好转，与包装行业联系紧密的国内消费增幅持续放缓，下游客户信心不足，导致装备制造业行业形势依然不容乐观。

目前，数字化、自动化、绿色环保趋势已成为专用设备制造行业公认的发展趋势。公司长期从事凹版印刷专用设备，具有坚实的技术基础及突出的研发能力，公司凹版印刷机及其成套设备制造技术在国内处于领先地位，具有技术、研发及自主创新、品牌、客户资源等多方面的优势。公司将结合行业发展趋势，推动研发项目向数字化、自动化、节能化、绿色环保的方向发展，继续推进战略新兴产业装备的研究与开发，凭借公司的自主创新能力，保持产品研发的前瞻性及技术领先优势，确保行业领先地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2013年上半年公司继续围绕年初制定的经营计划开展工作：

1、加强公司的内部管理，通过实施新的激励政策，在降低成本、提高效益的同时增加员工收入，员工的生产经营积极性得以提高。

2、各事业部根据自身的技术优势和市场需求情况，明确发展方向和重点产品。

(1) 纸包装事业部：纸凹机产销量较上年同期均较大幅度提升，继续保持国际先进水平以及国内折叠纸盒纸凹机最大市场份额。与此同时，公司研发的高端装饰装潢纸凹机，在速度和精度等方面将与世界最先进水平同步；合作开发的全UV环保节能纸凹机已进入样机生产阶段，该产品将填补市场空白。

(2) 软包装事业部：标准化工作推进顺利，批量定型生产对生产效率、产品质量、产品毛利的提升效果开始逐步体现，产销量较上年同期大幅提升，市场推广的效果显现，市场份额及客户口碑得到提升。

(3) 新材料事业部：受订单交期及生产周期的影响，新材料设备在上半年的销售收入下滑。重点产品CPE流涎机及高端挤出复合机的研发进展顺利。

(4) 光电材料事业部：公司退出低毛利、竞争激烈的涂布机市场，导致光电材料设备在上半年的销售收入下滑。公司将着重针对锂电池专用设备以及高端粘胶涂布设备进行市场推广，锂电池双面间歇式涂布设备研发正在推进，市场效果和经济效益尚未显现。在新产品开发上，还重点围绕高端机组式柔印机研发和推广，该产品市场空间巨大，并已经获得客户的订单。

3、报告期内，公司积极贯彻外延式发展的公司战略，依据公司自身核心业务的特点和优势，积极实行外延式扩张战略，不断寻求有协同效应的收购兼并对象。公司将充分利用好上市公司的平台，积极整合国内优质同业及上下游企业，在扩大公司经营规模的同时，积极进入新兴领域，创造新的利润增长点，继续推进公司在设备制造行业及其上下游产业的战略布局。因筹划重大资产重组事项，公司股票已于8月12日开始停牌。目前，公司以及有关各方正在积极推动各项工作，审计、评估机构正在抓紧对涉及重组事项的相关资产进行审计、评估，公司董事会将在相关工作完成后召开会议，审议本次重大资产重组的相关议案。

4、提升员工待遇，改善生活环境。与募投项目配套的办公、研发和生活楼已正式投入使用，员工的生产、生活条件得到大幅度改善。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告第二节之“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析**1、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

单位：万元

募集资金总额	34,730.88
报告期投入募集资金总额	1,564.79
已累计投入募集资金总额	21,339.26
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、募集资金到位情况：经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1874号）《关于核准中山市松德包装机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，同意公司向社会公开发行不超过 17,000,000 股新股。本次发行总量为 17,000,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 22.39 元，募集资金总额为人民币 380,630,000.00 元，扣除承销保荐费用人民币 24,837,800.00 元，扣除其他发行费用人民币 8,483,372.71 元（其中审计及验资费用人民币 3,040,000.00 元、律师费人民币 2,180,000.00 元、信息披露费人民币 2,110,000.00 元、登记托管费和印花税及发行手续费人民币 1,153,372.71 元），募集资金净额为人民币 347,308,827.29 元。其中计入股本人民币 17,000,000.00 元，计入资本公积人民币 330,308,827.29 元。以上募集资金已经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并出具利安达验字[2011]第 1039 号验资报告。募集资金已存放于董事会决定的专项账户集中管理并公告了募集资金三方监管协议的主要内容。2、募集资金使用情况：公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。截至 2013 年 6 月 30 日，累计完成募集资金投入 21,339.26 万元，公司剩余募集资金（包括超募资金）均存放在公司募集资金专户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：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										
1、高速多色印刷成套设备	否	12,855.3	12,855.3	1,101.59	11,649.13	90.62%	2012年01月31日	3,419	否	否
2、研发中心项目	否	2,930	2,930	463.2	2,290.13	78.16%	2013年04月30日			

承诺投资项目小计	--	15,785.3	15,785.3	1,564.79	13,939.26	--	--	3,419	--	--
超募资金投向										
1、永久性补充流动资金	否	7,400	7,400		7,400	100%				
2、湖南生产基地项目	否	6,000	6,000	0	0	0%	2015年 07月01 日			
超募资金投向小计	--	13,400	13,400	0	7,400	--	--		--	--
合计	--	29,185.3	29,185.3	1,564.79	21,339.26	--	--	3,419	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、高速多色印刷成套设备项目本年高速多色项目募集资金投入进度未达到计划进度是因为承建商的部分款项须待工程验收完成后支付。本年度高速多色印刷成套设备项目未达到预计收益是因为受宏观经济形势影响，导致项目产能尚未能得到充分利用。2、研发中心项目研发中心项目未按计划进度完成是因为前期募投项目相关的建设施工批文审批延误，导致研发中心项目延迟开展。截至本报告期末，相关建设施工工程实体已接近完工，内部装饰工程及相关设备购建工作已全面展开。由于承建商的部分款项须待工程验收完成后支付，导致研发中心工程的募集资金支付进度尚未达到计划水平。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	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	<p>适用</p> <p>超募资金总额为人民币 18,945.58 万元。2011 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 3,700 万元永久补充公司日常经营所需流动资金。2011 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 8,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司股东大会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2011 年 10 月 25 日已将用于暂时补充流动资金的 8,000 万元全部归还至募集资金专用账户。2011 年 12 月 26 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于再次使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司短期使用募集资金 3,700 万元补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2012 年 6 月 21 日已将用于暂时补充流动资金的 3,700 万元全部归还至募集资金专用账户。2012 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于再次使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 3,700 万元资金用于永久补充公司流动资金。2012 年 9 月 7 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于再次使用超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司短期使用募集资金 3,400 万元补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月。2013 年 3 月 6 日已将用于暂时补充流动资金的 3,400 万元全部归还至募集资金专用账户。截至 2013 年 6 月 30 日，剩余超募资金 11,545.58 万元。2013 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司实施湖南生产基地投资计划的议案》，用超募资金 6000 万元在湖南宁乡投资设立全资子公司“松德机械(湖南)有限公司”（以下简称“湖南松德”），并由其实施“松德湖南生产基地”的投资计划。2013 年 7 月 1 日公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
	募集资金投资项目的实施地点、实施方式未发生变更。									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011年3月31日，公司第二届董事会第四次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金4,351.90万元。利安达会计师事务所有限责任公司出具了利安达专字[2011]第1322号《关于中山市松德包装机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用 报告期内无此种情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用 报告期内无此种情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：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
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用						

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
松德湖南生产基地项目	29,800	0	0	0%	
合计	29,800	0	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源				不适用							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用。							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未对本报告期的盈利进行预测。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

不适用。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2012年度利润分派方案为：以截止2012年12月 31日的公司总股本 113,230,000 股为基数，每10股派发现金1元（含税），共计11,323,000元。不进行资本公积金转增股本，亦不派发股票股利。2012年度权益分派方案已获2013年5月10日召开的2012年年度股东大会审议通过，并已于2013年6月18日实施完毕。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

无。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

3、企业合并情况

不适用。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

公司尚未实施股权激励。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东汇赢融资租赁有限公司	公司持有汇赢租赁18%的股权, 董事长郭景松先生同时担任汇赢租赁的董事	向关联人销售产品	购买公司设备	汇赢租赁并不参与设备的定价过程, 设备价格完全由松德股份和承租方双方参照市场价格协商确定。	市场价格	403.42	3.2%	电汇	403.42	2013年04月19日	《2013年度日常关联交易预计公告》, 公告编号: 2013018, 巨潮资讯网
合计				--	--	403.42	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(若有)				无								

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
汇赢租赁	由上市公司董事担任董事的上市公司	应收关联方债权	向关联人销售产品	否	0	403.42	0

	司参股子公司						
丽得富	由上市公司董事担任董事的上市公司参股子公司	应收关联方债权	向参股公司销售产品，因参股公司目前资金资金周转困难。	否	165		165
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司已对丽得富的应收账款计提坏账准备 16.5 万元。					

4、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《2013 年度日常关联交易预计公告》	2013 年 04 月 19 日	巨潮资讯网

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：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
广东汇赢融资租赁有限公司	2011 年 08 月 11 日	5,000	2011 年 09 月 08 日	1,116.96	连带责任保证	2 年（2011 年 9 月 26 日至 2013 年 9 月 25 日）	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				1,116.96
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			5,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				1,116.96
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
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）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				1,116.96
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			5,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				1,116.96
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				1.93%				
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（如有）				截至 2013 年 6 月 30 日，汇赢租赁未经审计的总资产为 115,563,636.93 元，净资产为 76,236,766.48 万元；2013 年上半年营业收入为 5,730,312.80 元，净利润为 1,457,354.75 元。担保对象资产状况及经营状况良好，偿债能力较强，公司因该				

	笔未到期担保而承担连带清偿责任的可能性较小。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无。

采用复合方式担保的具体情况说明

违规对外担保情况

适用 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

无。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人郭景松、张晓玲夫妇及其控制的松德实业承诺：	公司自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份；分别担任公司董事长和副董事长的郭景松、张晓玲同时承诺：在前述锁定期满后，在其及其关联方在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份。	2010 年 06 月 02 日	2011 年 2 月 1 日至 2014 年 2 月 1 日，以及郭景松、张晓玲及其关联方在公司任职期间及离职后半年内。	截至本公告日，承诺人严格遵守了承诺内容，未发现违反上述承诺的情形。
	申报材料受理前 12 个月内受让自实际控制人的公司股东谢雄飞、高原亮承诺：	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份。	2009 年 09 月 27 日	2011 年 2 月 1 日至 2014 年 2 月 1 日。	截至本公告日，承诺人严格遵守了承诺内容，未发现违反上述承诺的情形。

	<p>实际控制人郭景松、张晓玲夫妇的亲属张纯光、贺平、郭玉琼、郭晓春、郭晓东、贺莉承诺：</p>	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份。张纯光、贺平、郭玉琼、郭晓东、贺莉同时承诺，在前述锁定期满后，在其关联方在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%，其关联方离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份；担任公司监事的郭晓春同时承诺，前述锁定期满后，在其及其关联方在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份。</p>	<p>2010 年 11 月 26 日</p>	<p>2011 年 2 月 1 日至 2014 年 2 月 1 日，以及张纯光、贺平、郭玉琼、郭晓东、贺莉在其关联方在公司任职期间及离职后半年内，郭晓春在其及其关联方在公司任职期间及离职后半年内。</p>	<p>截至本公告日，承诺人严格遵守了承诺内容，未发现违反上述承诺的情形。</p>
	<p>申报材料受理前 6 个月内新增股东广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）、广州海汇投资管理有限公司、赵吉庆、姜文及其关联方承诺：</p>	<p>自持有公司股份之日起（以完成工商变更登记手续的 2009 年 7 月 3 日为基准日）三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份；同时承诺自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份；自公司股票上市之日起十二个月到二十四个月内，出售的股份不超过其直接和间接持有股份的 50%。</p>	<p>2010 年 04 月 26 日</p>	<p>2009 年 7 月 3 日至 2013 年 2 月 1 日。</p>	<p>截至本公告日，该承诺已履行完毕，承诺人严格遵守了承诺内容，未发现违反上述承诺的情形。</p>
	<p>雷远大、贺志磐、张幸彬、张衡鲁、李永承、马庆忠、阎希平承诺：</p>	<p>自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份。前述锁定期满后，在其及其关联方在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份。</p>	<p>2010 年 11 月 26 日</p>	<p>2011 年 2 月 1 日至 2012 年 2 月 1 日，以及雷远大、贺志磐、张幸彬、张衡鲁、李永承、马庆忠、阎希平在其及其关联方在公司任职期间及离职后半年内。</p>	<p>截至本公告日，承诺人严格遵守了承诺内容，未发现违反上述承诺的情形。</p>
	<p>公司实际控制人郭景松先生及张晓玲女士及其控制的松德实业承诺：</p>	<p>《专利诉讼风险补偿承诺》：“如果中山市松德包装机械股份有限公司与广东仕诚塑料机械有限公司及/或张春华之间就上述举报及律师函指称事项发生诉讼且最终败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金及案件相关费用的，本公司（本人）将代为承担全部经</p>	<p>2010 年 06 月 22 日</p>	<p>长期有效。</p>	<p>截至本公告日，承诺人严格遵守了承诺内容，未发现违反上述承诺的情形。</p>

		济赔偿责任及承担相关费用"。			
	公司实际控制人郭景松先生及张晓玲女士承诺：	《个人所得税缴纳承诺》："2010年10月8日，郭景松、张晓玲出具承诺函，承诺在承诺函出具之日起六个月内就相关未分配利润和盈余公积转增股本所得、股份转让所得向相关税务主管部门缴纳个人所得税，具体数额以届时税务主管部门最终核定为准。"	2010年10月08日	长期有效。	截至本公告日，本承诺已履行完毕，承诺人严格遵守了承诺内容，未发现违反上述承诺的情形。
	公司实际控制人郭景松先生及张晓玲女士承诺：	《代为缴纳住房公积金承诺》："若中山市住房公积金管理中心或有权部门要求公司为员工补缴以前年度住房公积金或因未为员工缴纳住房公积金而需要承担任何罚款或损失，本人将代替公司缴纳、承担"。	2010年03月09日	长期有效。	截至本公告日，承诺人严格遵守了承诺内容，未发现违反上述承诺的情形。
	公司实际控制人郭景松先生及张晓玲女士承诺：	《避免同业竞争承诺函》："截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，并未拥有从事与贵公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助"。	2009年09月17日	长期有效。	截至本公告日，承诺人严格遵守了承诺内容，未发现违反上述承诺的情形。
	公司实际控制人郭景松先生及张晓玲女士承诺：	如果发生由于广东省有关文件和国家有关部门颁布的相关规定存在的差异，导致国家有关税务主管部门认定公司以前年度享受15%所得税率条件不成立，公司需按33%的所得税率补缴以前年度所得税差额的情况，本人将全额代为承担公司需补缴的所得税款及相关费用"。	2009年09月17日	长期有效。	截至本公告日，承诺人严格遵守了承诺内容，未发现违反上述承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

公司于2013年8月13日在中国证监会指定的创业板信息披露网站发布了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》，公司正在筹划重大资产重组事项，因有关事项存在不确定性。为了维护投资者利益，避免对公司股价造成重大影响，根据深圳证券交易所的相关规定，经公司申请，公司证券（股票简称：松德股份、股票代码：300173）自 2013 年8月12日开市起停牌。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	71,435,455	63.09%				-9,506,250	-9,506,250	61,929,205	54.69%
3、其他内资持股	68,562,455	60.55%				-7,393,750	-7,393,750	61,168,705	54.69%
其中：境内法人持股	25,519,000	22.54%				-6,760,000	-6,760,000	18,759,000	16.57%
境内自然人持股	43,043,455	38.01%				-633,750	-633,750	42,409,705	37.45%
5、高管股份	2,873,000	2.54%				-2,112,500	-2,112,500	760,500	0.67%
二、无限售条件股份	41,794,545	36.91%				9,506,250	9,506,250	51,300,795	45.31%
1、人民币普通股	41,794,545	36.91%				9,506,250	9,506,250	51,300,795	45.31%
三、股份总数	113,230,000	100%				0	0	113,230,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	5,614							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

郭景松	境内自然人	17.16%	19,435,000		19,435,000			
中山市松德实业发展有限公司	境内非国有法人	16.57%	18,759,000		18,759,000		质押	11,000,000
张晓玲	境内自然人	15.37%	17,407,000		17,407,000			
广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	10.93%	12,370,800			12,370,800		
雷远大	境内自然人	1.87%	2,112,500			2,112,500		
张纯光	境内自然人	1.49%	1,681,550		1,681,550			
郭晓春	境内自然人	1.42%	1,605,500		1,605,500			
黄惠芳	境内自然人	1.15%	1,301,981	501,324		1,301,981		
陈丽华	境内自然人	1.04%	1,181,300	-45,900		1,181,300		
广州海汇投资管理有限公司	境内非国有法人	1.01%	1,149,200			1,149,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	郭景松与张晓玲为夫妻关系，夫妇二人各持有松德实业 50% 的股份，郭晓春为郭景松的侄子，张纯光为张晓玲的弟弟，海汇创投的执行合伙人与海汇管理的控股股东均为李明智，除上述情况外，公司概不知悉其他上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）	12,370,800	人民币普通股	12,370,800					
雷远大	2,112,500	人民币普通股	2,112,500					
黄惠芳	1,301,981	人民币普通股	1,301,981					
陈丽华	1,181,300	人民币普通股	1,181,300					
广州海汇投资管理有限公司	1,149,200	人民币普通股	1,149,200					
赵吉庆	700,000	人民币普通股	700,000					
龚炯流	676,000	人民币普通股	676,000					
唐显仕	422,500	人民币普通股	422,500					
刘志和	388,152	人民币普通股	388,152					
吴瑾华	381,800	人民币普通股	381,800					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和	郭景松与张晓玲为夫妻关系，夫妇二人各持有松德实业 50% 的股份，郭晓春为郭景松的侄子，张纯光为张晓玲的弟弟，海汇创投的执行合伙人与海汇管理的控股股东均为李明							

前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	智，除上述情况外，公司概不知悉其他上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	根据登记结算提供的截止 2013 年 6 月 28 日无限售条件流通前 50 名、全体前 100 名股东名册以及融资融券投资者信用账户持股前 50 名名册，华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户合计持有 532,095 股，然而其中的单一股东通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有的股份数量未能进入前 10 名之列。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
郭景松	董事长	现任	19,435,000			19,435,000			
张晓玲	副董事长	现任	17,407,000			17,407,000			
贺志磐	董事、总经理	现任	845,000			845,000			
张幸彬	董事	现任	169,000			169,000			
阎希平	董事	现任							
张 红	独立董事	现任							
李克天	独立董事	现任							
程禹斌	独立董事	现任							
郭晓春	监事会主席	现任	1,605,500			1,605,500			
刘国琴	监事	现任							
王小良	监事	现任							
余小兰	监事	现任							
张平平	监事	现任							
刘 硕	副总经理	现任							
黄艳玲	总会计师（财 务负责人）	现任							
赵德宾	总工程师	离任							
胡炳明	副总经理、董 事会秘书	现任							
合计	--	--	39,461,500	0	0	39,461,500	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵德宾	总工程师	离职	2013 年 04 月 08 日	个人原因

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：松德机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,829,026.49	208,387,085.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	24,562,784.68	11,139,519.44
应收账款	128,064,440.86	119,866,342.87
预付款项	41,762,579.52	18,290,413.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	800,000.00	580,248.42
应收股利		
其他应收款	2,783,599.43	2,090,566.43
买入返售金融资产		
存货	163,923,397.00	168,439,695.99
一年内到期的非流动资产	135,976.98	219,310.34
其他流动资产	718,646.14	1,795,811.42
流动资产合计	567,580,451.10	530,808,993.29

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	16,901,735.10	16,595,938.91
投资性房地产		
固定资产	115,850,754.96	118,266,600.29
在建工程	43,684,409.44	37,496,174.41
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	52,603,595.34	48,965,634.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,214.58	73,103.46
递延所得税资产	5,254,229.92	4,864,747.32
其他非流动资产	6,899,845.76	6,261,253.77
非流动资产合计	241,208,785.10	232,523,452.76
资产总计	808,789,236.20	763,332,446.05
流动负债：		
短期借款	134,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	7,817,668.00	9,415,654.60
应付账款	42,059,079.52	36,229,013.36
预收款项	25,680,631.17	31,297,145.94
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,373,311.44	3,724,869.40
应交税费	6,195,677.65	1,777,464.76

应付利息	229,000.00	180,000.00
应付股利		
其他应付款	994,600.83	223,711.11
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	219,349,968.61	182,847,859.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,250,000.00	8,250,000.00
非流动负债合计	8,250,000.00	8,250,000.00
负债合计	227,599,968.61	191,097,859.17
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	113,230,000.00	113,230,000.00
资本公积	314,953,827.29	314,953,827.29
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	17,373,120.93	17,373,120.93
一般风险准备		
未分配利润	131,914,627.26	122,603,586.44
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	577,471,575.48	568,160,534.66
少数股东权益	3,717,692.11	4,074,052.22
所有者权益（或股东权益）合计	581,189,267.59	572,234,586.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	808,789,236.20	763,332,446.05

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：张雯

2、母公司资产负债表

编制单位：松德机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,639,778.26	207,431,645.87
交易性金融资产		
应收票据	24,562,784.68	10,939,519.44
应收账款	127,747,280.86	119,731,745.68
预付款项	41,208,304.30	17,961,607.77
应收利息	800,000.00	580,248.42
应收股利		
其他应收款	2,737,166.67	2,076,539.06
存货	157,796,044.81	163,217,375.04
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,131.20	1,054,984.81
流动资产合计	559,500,490.78	522,993,666.09
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	22,001,735.10	21,695,938.91
投资性房地产		
固定资产	114,072,091.95	116,287,097.83
在建工程	43,684,409.44	37,496,174.41
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	52,588,993.52	48,948,761.00
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	4,727,772.46	4,338,289.86
其他非流动资产	6,899,845.76	6,261,253.77
非流动资产合计	243,974,848.23	235,027,515.78
资产总计	803,475,339.01	758,021,181.87
流动负债：		
短期借款	134,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	7,817,668.00	9,415,654.60
应付账款	41,224,622.17	35,761,146.36
预收款项	23,928,731.17	29,839,245.94
应付职工薪酬	2,243,533.00	3,597,857.03
应交税费	6,195,235.45	1,777,046.14
应付利息	229,000.00	180,000.00
应付股利		
其他应付款	884,408.39	180,037.20
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	216,523,198.18	180,750,987.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,250,000.00	8,250,000.00
非流动负债合计	8,250,000.00	8,250,000.00
负债合计	224,773,198.18	189,000,987.27
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	113,230,000.00	113,230,000.00
资本公积	314,953,827.29	314,953,827.29
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	17,373,120.93	17,373,120.93
一般风险准备		
未分配利润	133,145,192.61	123,463,246.38
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	578,702,140.83	569,020,194.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	803,475,339.01	758,021,181.87

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：张雯

3、合并利润表

编制单位：松德机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	129,323,987.16	141,770,204.66
其中：营业收入	129,323,987.16	141,770,204.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	105,689,901.67	118,809,943.35
其中：营业成本	78,582,736.08	94,415,658.50
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	342,571.49	604,189.88
销售费用	7,558,549.01	7,418,267.02
管理费用	14,140,592.89	12,234,710.78
财务费用	2,468,901.55	1,980,987.17
资产减值损失	2,596,550.65	2,156,130.00
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）	305,796.19	391,853.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	305,796.19	391,853.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-167,417.66	21,349.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,772,464.02	23,373,465.00
加：营业外收入	290,637.00	265,000.00
减：营业外支出	132,629.13	30,600.00
其中：非流动资产处置损失	31,729.13	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,930,471.89	23,607,865.00
减：所得税费用	3,652,791.18	3,611,321.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,277,680.71	19,996,543.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-727,265.52	-859,468.05
归属于母公司所有者的净利润	20,634,040.82	20,417,682.48
少数股东损益	-356,360.11	-421,139.34
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.18	0.18
（二）稀释每股收益	0.18	0.18
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	20,277,680.71	19,996,543.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,634,040.82	20,417,682.48
归属于少数股东的综合收益总额	-356,360.11	-421,139.34

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：张雯

4、母公司利润表

编制单位：松德机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	128,594,721.36	140,895,524.33
减：营业成本	77,907,589.47	93,680,202.70

营业税金及附加	341,842.22	601,718.95
销售费用	7,377,502.18	7,164,859.08
管理费用	13,575,158.44	11,488,589.96
财务费用	2,634,774.18	1,962,944.57
资产减值损失	2,596,550.65	2,156,130.00
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）	305,796.19	391,853.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	305,796.19	391,853.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,467,100.41	24,232,933.05
加：营业外收入	290,637.00	265,000.00
减：营业外支出	100,000.00	30,600.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,657,737.41	24,467,333.05
减：所得税费用	3,652,791.18	3,611,321.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,004,946.23	20,856,011.19
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.19	0.18
（二）稀释每股收益	0.19	0.18
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	21,004,946.23	20,856,011.19

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：张雯

5、合并现金流量表

编制单位：松德机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	117,587,371.75	132,616,521.77
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	1,504,813.56	
收到其他与经营活动有关的现金	713,646.12	672,486.33
经营活动现金流入小计	119,805,831.43	133,289,008.10
购买商品、接受劳务支付的现金	95,345,669.00	120,476,525.39
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	15,115,174.12	15,229,272.11
支付的各项税费	1,017,117.44	8,939,629.95
支付其他与经营活动有关的现金	10,971,556.73	16,927,082.20
经营活动现金流出小计	122,449,517.29	161,572,509.65
经营活动产生的现金流量净额	-2,643,685.86	-28,283,501.55
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	67,860.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	67,860.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,783,749.27	20,621,437.54

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	170,000.00	
投资活动现金流出小计	21,953,749.27	20,621,437.54
投资活动产生的现金流量净额	-21,885,889.27	-20,621,437.54
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	64,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	797,436.10	1,410,529.86
筹资活动现金流入小计	64,797,436.10	1,410,529.86
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,228,626.71	16,273,188.20
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		174,632.89
筹资活动现金流出小计	44,228,626.71	16,447,821.09
筹资活动产生的现金流量净额	20,568,809.39	-15,037,291.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,960,765.74	-63,942,230.32
加：期初现金及现金等价物余额	205,259,604.97	302,090,775.36
六、期末现金及现金等价物余额	201,298,839.23	238,148,545.04

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：张雯

6、母公司现金流量表

编制单位：松德机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	116,422,693.56	131,332,470.77
收到的税费返还	1,504,813.56	
收到其他与经营活动有关的现金	697,413.45	667,377.62
经营活动现金流入小计	118,624,920.57	131,999,848.39
购买商品、接受劳务支付的现金	94,531,502.93	118,777,350.22
支付给职工以及为职工支付的现金	14,321,536.11	14,362,923.22
支付的各项税费	1,004,329.31	8,936,866.38
支付其他与经营活动有关的现金	10,535,787.10	16,370,047.79
经营活动现金流出小计	120,393,155.45	158,447,187.61
经营活动产生的现金流量净额	-1,768,234.88	-26,447,339.22
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	21,825,149.27	20,446,737.54
投资支付的现金		
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	170,000.00	
投资活动现金流出小计	21,995,149.27	20,446,737.54
投资活动产生的现金流量净额	-21,995,149.27	-20,446,737.54
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	64,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	797,436.10	1,410,529.86
筹资活动现金流入小计	64,797,436.10	1,410,529.86
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,228,626.71	16,273,188.20
支付其他与筹资活动有关的现金		174,632.89
筹资活动现金流出小计	44,228,626.71	16,447,821.09
筹资活动产生的现金流量净额	20,568,809.39	-15,037,291.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,194,574.76	-61,931,367.99
加：期初现金及现金等价物余额	204,304,165.76	299,036,069.50
六、期末现金及现金等价物余额	201,109,591.00	237,104,701.51

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：张雯

7、合并所有者权益变动表

编制单位：松德机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	113,230,000.00	314,953,827.29			17,373,120.93		122,603,586.44		4,074,052.22	572,234,586.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	113,230,000.00	314,953,827.29			17,373,120.93		122,603,586.44		4,074,052.22	572,234,586.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							9,311,040.82		-356,360.11	8,954,680.71
(一) 净利润							20,634,040.82		-356,360.11	20,277,680.71
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							20,634,040.82		-356,360.11	20,277,680.71
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	113,230,000.00	314,953,827.29			17,373,120.93		131,914,627.26	3,717,692.11	581,189,267.59

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	87,100,000.00	341,083,827.29			15,035,641.81		119,672,836.10		4,733,689.99	567,625,995.19
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	87,100,000.00	341,083,827.29			15,035,641.81		119,672,836.10		4,733,689.99	567,625,995.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,130,000.00	-26,130,000.00			2,337,479.12		2,930,750.34		-659,637.77	4,608,591.69
（一）净利润							22,688,229.46		-659,637.77	22,028,591.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							22,688,229.46		-659,637.77	22,028,591.69
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					2,337,479.12		-19,757,479.12			-17,420,000.00
1. 提取盈余公积					2,337,479.12		-2,337,479.12			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,420,000.00			-17,420,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	26,130,000.00	-26,130,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	26,130,000.00	-26,130,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	113,230,000.00	314,953,827.29			17,373,120.93		122,603,586.44		4,074,052.22	572,234,586.88

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：张雯

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：松德机械股份有限公司

本期金额

单位：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	113,230,00 0.00	314,953,82 7.29			17,373,120 .93		123,463,24 6.38	569,020,19 4.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	113,230,00 0.00	314,953,82 7.29			17,373,120 .93		123,463,24 6.38	569,020,19 4.60
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							9,681,946. 23	9,681,946. 23
（一）净利润							21,004,946 .23	21,004,946 .23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,004,946 .23	21,004,946 .23
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-11,323,00 0.00	-11,323,00 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,323,00 0.00	-11,323,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	113,230,000.00	314,953,827.29			17,373,120.93		133,145,192.61	578,702,140.83

上年金额

单位：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	87,100,000.00	341,083,827.29			15,035,641.81		119,845,934.27	563,065,403.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	87,100,000.00	341,083,827.29			15,035,641.81		119,845,934.27	563,065,403.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	26,130,000.00	-26,130,000.00			2,337,479.12		3,617,312.11	5,954,791.23
(一) 净利润							23,374,791.23	23,374,791.23
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							23,374,791.23	23,374,791.23
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,337,479.12		-19,757,479.12	-17,420,000.00
1. 提取盈余公积					2,337,479.12		-2,337,479.12	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,420,000.00	-17,420,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	26,130,000.00	-26,130,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	26,130,000.00	-26,130,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	113,230,000.00	314,953,827.29			17,373,120.93		123,463,246.38	569,020,194.60

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：张雯

三、公司基本情况

1、历史沿革

松德机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为中山市德堡包装机械有限公司（以下简称“德堡机械”），系由自然人郭景松和林建东共同出资设立的有限责任公司，法定代表人为林建东，注册资本为人民币210万元，两名股东各出资人民币105万元，出资比例各50%，于1997年4月18日取得中山市工商行政管理局核发4420002002066号《企业法人营业执照》。

1998年12月18日，经德堡机械股东会审议通过，股东林建东将其持有的50%股权全部转让，其中30%的股权转让给股东郭景松，20%的股权转让给自然人张晓玲。本次股权转让后，郭景松持有德堡机械80%的股权，张晓玲持有德堡机械20%的股权，公司法定代表人变更为郭景松。

1999年4月1日，经德堡机械股东会审议通过，股东郭景松将其持有的30%股权转让给张晓玲。本次股权转让后，郭景松、张晓玲各持有德堡机械50%的股权。

2000年8月8日，经德堡机械股东会审议通过，并经中山市工商行政管理局中工商个核字 [2000]第1923号企业名称预先核准通知书批准决定，德堡机械更名为中山市松德包装机械有限公司（以下简称“松德有限”）。2000年8月14日，松德有限在中山市工商行政管理局完成工商变更登记，并领取变更后的企业法人营业执照。

2002年1月8日，经松德有限股东会审议通过，公司增加注册资本人民币290万元，变更后的累计注册资本为人民币500万元，其中郭景松出资人民币250万元，占注册资本的50%；张晓玲出资人民币250万元，占注册资本的50%。该次增资业经中山市信诚合伙会计师事务所中信会验字[2002]第B002号验资报告验证确认。

2006年8月20日，经松德有限股东会审议通过，股东郭景松和张晓玲分别将其持有的松德有限15%股权转让给中山市松德实业发展有限公司。9月12日，松德有限在中山市工商行政管理局完成工商变更登记。

2007年6月16日，经松德有限股东会审议通过，股东郭景松和张晓玲将其持有的松德有限合计8.92%的股权分别转让给郭晓春、贺志磐等8名自然人，同时增加注册资本人民币50万元，由刘志和等28名自然人缴足。变更后的注册资本为人民币550万元，股东结构变更为中山市松德实业发展有限公司和郭景松等38名自然人。该次增资业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司利安达验字[2007]第B-1027号验资报告验证确认。2007年8月28日，经松德有限股东会审议通过，松德有限以截止2007年7月31日经审计的净资产人民币42,269,703.93元为基数，按1: 0.96286的比例折合股份4,070万股，整体变更为中山市松德包装机械股份有限公司，注册资本变更为人民币4,070万元，松德有限股东按原出资比例持有股份公司股份。该次变更注册资本业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司利安达验字[2007]第B-1036号验资报告验证确认。9月20日，本公司在中山市工商行政管理局完成工商变更登记，取得股份公司企业法人营业执照，注册号为442000000036535号。

2008年10月8日，经公司2008年第一次临时股东大会审议通过，公司减少注册资本人民币70万元，变更后的注册资本为人民币4,000万元，股东结构变更为中山市松德实业发展有限公司和郭景松等37名自然人。该次减资业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司利安达验字[2008]第B-1040号验资报告验证确认。

2008年12月5日，股东张晓玲与自然人谢雄飞、高原亮签订股份转让协议，张晓玲将其持有的50万股股份转让给谢雄飞、30万股股份转让给高原亮；同日，股东常正明、郑巍与股东张纯光签订股份转让协议，常正明将其持有的1.5万股股份转让给张纯光，郑巍将其持有的3万股股份转让给张纯光。2009年1月19日，经公司2009年第一次临时股东大会审议通过，增加注册资本人民币125万元，由自然人雷远大认缴，变更后的注册资本为人民币4,125万元，股东结构变更为中山市松德实业发展有限公司和郭景松等38名自然人。该次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2009]第B-1004号验资报告验证。

2009年6月22日，经公司2008年年度股东大会审议通过，公司增加注册资本人民币875万元，变更后的注册资本为人民币5,000万元，由广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）、广州海汇投资管理有限公司、自然人赵吉庆和自然人姜文认缴，其中广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）出资732万元；广州海汇投资管理有限公司出资68万元；赵吉庆出资50万元；姜文出资25万元。股东结构变更为中山市松德实业发展有限公司、广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）、广州海汇投资管理有限公司和郭景松等40名自然人。该次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2009]第H1109号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1874号文核准，公司于2011年1月24日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，增加注册资本1,700万元，增加后的注册资本为人民币6,700万元。公司于2011年2月1日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所A股交易代码：300173，A股简称：松德股份。发行后公司注册资本6,700万元，股份总数6,700万股（每股面值1元），已于2011年2月16日完成工商变更登记手续。

2011年4月28日，公司2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配预案》，以公司首次公开发行后总股本6,700万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2元（含税），合计派发现金股利人民币1,340万元，同时，向全体股东以资本公积金每10股转增3股，共计2010万股，并于2011年5月12日实施完毕，实施后公司总股本由6,700万股增至8,710万股，已于2011年7月18日完成工商变更登记手续。

2011年8月31日，公司2011年第二次临时股东大会通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》，公司名称变更为松德机械股份有限公司，经营范围变更为生产、加工、销售：包装机械及材料、印刷机械；光电材料及其设备；新能源材料及其设备的技术开发与研究；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、辅助材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。2011年10月31日，公司取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

2012年5月19日，公司2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配预案》，以公司现有总股本8,710万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2元（含税），合计派发现金股利人民币1,742万元，同时，向全体股东以资本公积金每10股转增3股，共计2613万股，并于2012年5月29日

实施完毕，实施后公司总股本由8,710 万股增至11,323 万股，已于2012年7月3 日完成工商变更登记手续。

2、所处行业

公司所属行业为机械制造业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：生产、加工、销售：包装机械及材料、印刷机械；光电材料及其设备；新能源材料及其设备的技术开发与研究；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、辅助材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

4、主要产品

公司主要产品：印刷机械、光电材料设备、新材料设备。

5、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明
经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1874号文核准，公司于2011年1月24日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，增加注册资本1,700万元，增加后的注册资本为人民币6,700万元。公司于2011年2月1日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所A股交易代码：300173，A股简称：松德股份。发行后公司注册资本6,700万元，股份总数6,700万股（每股面值1元），已于2011年2月16日完成工商变更登记手续。

2011年4月28日，公司2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配预案》，以公司首次公开发行后总股本6,700万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2元（含税），合计派发现金股利人民币1,340万元，同时，向全体股东以资本公积金每10股转增3股，共计2010万股，并于2011年5月12日实施完毕，实施后公司总股本由6,700万股增至8,710万股，已于2011年7月18日完成工商变更登记手续。

2012年5月19日，公司2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配预案》，以公司现有总股本8,710万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2元（含税），合计派发现金股利人民币1,742万元，同时，向全体股东以资本公积金每10股转增3股，共计2613万股，并于2012年5月29日实施完毕，实施后公司总股本由8,710万股增至11,323万股，已于2012年7月3日完成工商变更登记手续。2013年5月10日，公司2012年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配预案》，以公司现有总股本11,323万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1元（含税），合计派发现金股利人民币1,132.3万元，该议案已于2013年6月18日实施完毕。

公司在报告期内主营业务未发生变更、未发生重大并购及重组。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”

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

无。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

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

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
 - b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- ② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。
- ③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。
- ④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。
- ⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。
- ② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
- ③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
- ④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。
- ⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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之和。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计

入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日，将单笔应收款余额大于或等于200万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目 确定组合的依据

账龄组合 账龄状态

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计法详见(2)表

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了

减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	200 万
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其中：6 个月以内	0%	0%
6 个月至 1 年	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的
-------------	----------------

坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
-----------	--

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：其他

本公司各类原材料取得时按实际成本计价，通用件、标准件发出时采用先进先出法计价；对于不能替代使用的机加工件、定制件以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本；库存品成本按实际成本核算，发出时按个别认定法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：其他

包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。①成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时,长期股权投资的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,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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。③收购少数股权在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。④处置长期股权投资在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5%	3.17-9.50%

机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	8	5%	11.88%
运输设备	5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、生物资产

无。

18、油气资产

无。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

无。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊

费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、附回购条件的资产转让

本公司售后回购是指在销售商品时同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。在这种方式下，本公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如果商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，公司不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。 存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 以权益工具结算的股份支付 以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（2）权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

24、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。公司在日常会计核算实务中，对于内销部分，以设备在客户处安装调试合格并取得客户签署的验收报告时确认销售收入；对于外销部分，在设备装船并取得海关出口报关单时确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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

建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

提供劳务

① 本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 会计处理方法

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认： a、该项交易不是企业合并； b、交易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)。 ② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产： a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回； b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。 ③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债： ① 商誉的初始确认； ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认： a、该项交易不是企业合并； b、交易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)。 ③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的： a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间； b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。 (3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

无。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

30、资产证券化业务

无。

31、套期会计

无。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳税所得额	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

注：子公司浙江福欣德机械有限公司（以下简称福欣德）城市维护建设税税率为7%，企业所得税率为25%。

2、税收优惠及批文

2011年10月13日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司享受高新技术企业15%的所得税优惠政策。

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资	实质上构成对子公司	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	从母公司所有者权益

						额	净投资 的其他 项目余 额		(%)			冲减少 数股东 损益的 金额	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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
浙江福 欣德机 械有限 公司	控股	浙江绍 兴	制造业	1000	产、销 售：印 刷机械 设备及 配件	510.00	0.00	51%	51%	是	371.77	118.23	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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 际投资 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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	--

													余额
无													

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
无													

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

不适用。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
无		

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

不适用。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无					

同一控制下企业合并的其他说明

不适用。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无		

非同一控制下企业合并的其他说明

不适用。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
无。		

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

不适用。

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
无			

反向购买的其他说明

不适用。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
无				
非同一控制下吸收合并				
无				

吸收合并的其他说明

不适用。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	342,938.97	--	--	1,317,453.19
人民币	--	--	342,938.97	--	--	1,317,453.19
银行存款：	--	--	200,955,900.26	--	--	203,942,151.78
人民币	--	--	187,604,338.44	--	--	186,722,651.29
USD	2,138,406.61	6.1787	13,212,572.92	2,717,447.03	6.2855	17,080,513.31
EUR	17,257.98	8.0536	138,988.90	16,710.01	8.3176	138,987.18
其他货币资金：	--	--	3,530,187.26	--	--	3,127,480.11
人民币	--	--	3,530,187.26	--	--	3,127,480.11

合计	--	--	204,829,026.49	--	--	208,387,085.08
----	----	----	----------------	----	----	----------------

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

(1) 货币资金中有500万为冻结资金，主要系浙江欧特电子科技有限公司因合同纠纷问题，向义乌市人民法院提起诉讼，并进行诉前保全，目前该案正在审理中。

(2) 其他货币资金3,530,187.26元系公司为产品质量保函的保证金及承兑汇票存入的不可以随时用于支付的保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,562,784.68	11,139,519.44
合计	24,562,784.68	11,139,519.44

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

不适用。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川烟草工业有限公司	2013年03月21日	2013年09月19日	1,000,000.00	
佛山顺德虹桥钢铁有限公司	2013年04月28日	2013年10月28日	500,000.00	
大亚科技股份有限公司	2013年04月18日	2013年10月08日	500,000.00	
汇赢融资租赁有限公司	2013年02月06日	2013年08月06日	300,000.00	
苏州市天龙电器有限公司	2013年05月31日	2013年10月30日	270,000.00	
合计	--	--	2,570,000.00	--

说明

截至2013年6月30日已经背书但尚未到期的银行承兑汇票，总额7,326,264.81元，到期日为2013年7月至2013年11月。上列为金额最大前五名。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末公司无已贴现或质押的商业承兑票据

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

不适用。

5、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	580,248.42	800,000.00	580,248.42	800,000.00
合计	580,248.42	800,000.00	580,248.42	800,000.00

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		

(3) 应收利息的说明

计提定期存款利息。

6、应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	151,223,121.43	100%	23,158,680.57	15.31%	140,428,472.79	100%	20,562,129.92	14.64%
组合小计	151,223,121.43	100%	23,158,680.57	15.31%	140,428,472.79	100%	20,562,129.92	14.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	151,223,121.43	--	23,158,680.57	--	140,428,472.79	--	20,562,129.92	--

应收账款种类的说明

应收款项全部为货款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：6 个月以内 (含 6 个月)	58,577,867.69	38.73%		41,008,941.29	29.2%	
7-12 个月(含 12 个月)	26,131,526.66	17.28%	1,306,576.33	36,749,424.62	26.17%	1,837,471.23
1 年以内小计	84,709,394.35	56.01%	1,306,576.33	77,758,365.91	55.37%	1,837,471.23
1 至 2 年	33,363,972.15	22.06%	3,336,397.22	29,897,378.02	21.29%	2,989,737.80
2 至 3 年	11,630,923.51	7.69%	3,489,277.05	18,382,401.96	13.09%	5,514,720.59
3 至 4 年	11,304,948.34	7.48%	5,652,474.17	6,874,565.70	4.9%	3,437,282.85
4 至 5 年	4,199,636.38	2.78%	3,359,709.10	3,664,218.76	2.61%	2,931,375.01
5 年以上	6,014,246.70	3.98%	6,014,246.70	3,851,542.44	2.74%	3,851,542.44
合计	151,223,121.43	--	23,158,680.57	140,428,472.79	--	20,562,129.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

不适用。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	9,616,254.85	6 个月以内	6.36%
第二名	非关联方	7,481,999.99	1-2 年	4.94%
第三名	非关联方	6,800,000.00	6 个月以内	4.5%
第四名	非关联方	6,467,954.08	1 年以内	4.28%
第五名	非关联方	5,126,000.00	6 个月以内	3.39%
合计	--	35,492,208.92	--	23.47%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
无			

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
无	
负债:	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,895,251.92	100%	111,652.49	3.86%	2,202,218.93	100%	111,652.50	5.07%
组合小计	2,895,251.92	100%	111,652.49	3.86%	2,202,218.93	100%	111,652.50	5.07%
合计	2,895,251.92	--	111,652.49	--	2,202,218.93	--	111,652.50	--

其他应收款种类的说明

其他应收款项为往来款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
其中: 6 个月以内 (含	2,282,960.02	78.85%		1,219,485.02	55.38%	

6 个月)						
7-12 个月 (含 12 个月)	121,628.64	4.2%	6,081.43	456,360.64	20.72%	22,818.03
1 年以内小计	2,404,588.66	83.05%	6,081.43	1,675,845.66	76.1%	22,818.03
1 至 2 年	299,803.53	10.36%	29,980.35	358,366.53	16.27%	35,836.65
2 至 3 年	99,195.78	3.43%	29,758.73	155,027.78	7.04%	46,508.34
3 至 4 年	91,663.96	3.16%	45,831.98	12,978.96	0.59%	6,489.48
合计	2,895,251.93	--	111,652.50	2,202,218.93	--	111,652.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

不适用。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

不适用。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
不适用。				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
中山市国家税务局	880,005.59	出口退税	30.39%
合计	880,005.59	--	30.39%

说明

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	880,005.59	6个月以内	30.39%
第二名	非关联方	300,000.00	6个月以内	10.36%
第三名	非关联方	266,219.40	6个月以内	9.2%
第四名	非关联方	107,975.92	1-2年	3.73%
第五名	非关联方	103,467.00	6个月以内	3.57%
合计	--	1,657,667.91	--	57.25%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
无	
负债:	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,004,118.10	83.82%	17,874,167.93	97.72%
1 至 2 年	6,727,356.42	16.11%	416,245.37	2.28%
2 至 3 年	31,105.00	0.07%		
合计	41,762,579.52	--	18,290,413.30	--

预付款项账龄的说明

按预付账款形成时间, 将预付账款账龄分为1年以内、1至2年、2至3年及3年以上。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	6,663,635.58	1 年以内	未到交货期
第二名	非关联方	4,375,132.15	1 年以内	未到交货期
第三名	非关联方	3,211,205.33	1 年以内	未到交货期
第四名	非关联方	3,135,739.55	1 年以内	未到交货期
第五名	非关联方	2,559,293.73	1 年以内	未到交货期
合计	--	19,945,006.34	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款项主要单位与公司均非关联方关系, 主要为公司提供生产经营所需的装配零件、系统及原材料。

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

单位: 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(4) 预付款项的说明

预付账款为预付采购款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,534,851.27		52,534,851.27	52,239,388.19		52,239,388.19
在产品	54,427,838.32		54,427,838.32	55,118,244.69		55,118,244.69
库存商品	56,960,707.41		56,960,707.41	61,082,063.11		61,082,063.11
合计	163,923,397.00		163,923,397.00	168,439,695.99		168,439,695.99

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	无		

存货的说明

不适用。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税款	718,646.14	1,795,811.42

合计	718,646.14	1,795,811.42
----	------------	--------------

其他流动资产说明

期末余额为子公司待抵扣进项税额。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

不适用。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

不适用。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

不适用。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

不适用。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
广东汇赢融资租赁有限公司	18%	18%	115,563,636.93	39,326,870.45	76,236,766.48	5,730,312.80	1,457,354.75
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	30%	30%	12,804,075.26	2,605,960.25	10,198,115.01	4,020,473.33	144,907.77

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明无。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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
广东汇赢融资租赁有限公司	权益法	12,232,845.36	13,579,976.74	262,323.86	13,842,300.60	18%	18%		0.00	0.00	0.00
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	权益法	3,000,000.00	3,015,962.17	43,472.33	3,059,434.50	30%	30%		0.00	0.00	0.00
合计	--	15,232,845.36	16,595,938.91	305,796.19	16,901,735.10	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		

长期股权投资的说明

不适用。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

			本期	
--	--	--	----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

不适用。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	137,151,258.02	5,148,712.24	4,998,750.78	137,301,219.48
其中：房屋及建筑物	107,232,551.46	4,227,890.51	4,898,751.78	106,561,690.19
机器设备	21,165,958.65	384,615.40	99,999.00	21,450,575.05
运输工具	7,214,176.26	531,420.00		7,745,596.26
其他设备	1,538,571.65	4,786.33		1,543,357.98

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	18,884,657.73		3,194,491.03	628,684.24	21,450,464.52
其中：房屋及建筑物	9,077,537.55		1,730,492.58	193,908.92	10,614,121.21
机器设备	5,590,428.47		1,022,761.89	552,890.19	6,060,300.17
运输工具	3,567,902.62		322,617.87	-95,288.38	3,985,808.87
其他设备	648,789.09		118,618.69	-22,826.49	790,234.27
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	118,266,600.29	--			115,850,754.96
其中：房屋及建筑物	98,155,013.91	--			95,947,568.98
机器设备	15,575,530.18	--			15,390,274.88
运输工具	3,646,273.64	--			3,759,787.39
其他设备	889,782.56	--			753,123.71
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	118,266,600.29	--			115,850,754.96
其中：房屋及建筑物	98,155,013.91	--			95,947,568.98
机器设备	15,575,530.18	--			15,390,274.88
运输工具	3,646,273.64	--			3,759,787.39
其他设备	889,782.56	--			753,123.71

本期折旧额 3,194,491.03 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 4,227,890.51 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
三厂食堂	该处房产系拍卖所得，因需完善原始报建资料，尚未办理产权证书。	2013 年 10 月 1 日

固定资产说明

固定资产2013年06月30日期末数137,301,219.48 元。本期固定资产原值减少4,998,750.78元，主要系账目调整所致。2009年，公司通过拍卖获得中山市南头镇土地及其附属厂房用于募投项目建设。2011年，公司发行成功后，将原有部分厂房拆除重建，并将相关成本确认为新建固定资产初始计量成本。上述事项导致公司资产分类错误及累计未分配利润差错。上述行为不符合《会计准则第4号——固定资产》第九条、第二十一条、第二十三条等相关规定。上述事项造成公司2009年至2012年年报资产负债表中长期资产的分拆披露出现错误，对公司未分配利润累计影响金额为213,640.00元，该差错属于不重要的前期差错。公司已将上述事项在2013年半年度报告中更正，计入与前期相同的相关项目。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心	17,169,211.42	0.00	17,169,211.42	12,343,541.82		12,343,541.82
高速多色印刷成套设备项目	13,101,411.93	0.00	13,101,411.93	15,551,064.56		15,551,064.56
三厂宿舍楼夹层工程	11,142,174.91	0.00	11,142,174.91	9,574,817.61		9,574,817.61
三厂办公楼	2,271,611.18	0.00	2,271,611.18	26,750.42		26,750.42
合计	43,684,409.44	0.00	43,684,409.44	37,496,174.41		37,496,174.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
研发中心项目	28,000,000.00	12,343,541.82	4,825,669.60	0.00	0.00	61.23%	主体已完工，装				募集资金	17,169,211.42

							修扫尾					
高速多色印刷成套设备项目	90,000,000.00	15,551,064.56	1,778,237.88	4,227,890.51	0.00	87.45%	厂房已完工,工业宿舍楼处于装修扫尾阶段				募集资金	13,101,411.93
三厂宿舍楼加层工程	20,000,000.00	9,574,817.61	1,567,357.30	0.00	0.00	55.71%	主体已完工,装修扫尾				其他来源	11,142,174.91
三厂办公楼	7,400,000.00	26,750.42	2,244,860.76	0.00	0.00	30.7%	土建工程主体封顶				其他来源	2,271,611.18
合计	145,400,000.00	37,496,174.41	10,416,125.54	4,227,890.51	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	43,684,409.44

在建工程项目变动情况的说明

- 1、募投项目“高速多色印刷成套设备”组装车间于2012年完成竣工，同年转入固定资产项目61,350,217.10元；
- 2、报告期内募投项目“高速多色印刷成套设备”机加厂房加固改建完成，达到可使用状态，由在建工程转入固定资产项目。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					
合计				0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
研发中心项目	主体已完工，装修扫尾	工程进度以形象工程完工程度为基础进行估计
高速多色印刷成套设备项目	厂房已完工，工业宿舍楼处于装修扫尾阶段	工程进度以形象工程完工程度为基础进行估计
三厂宿舍楼加层工程	主体已完工，装修扫尾	工程进度以形象工程完工程度为基础进行估计
三厂办公楼	土建工程主体封顶	工程进度以形象工程完工程度为基础进行估计

(5) 在建工程的说明

在建工程2013年6月30日期末数43,684,409.44元，比期初数增加16.5%，其主要原因系募投项目“研发中心项目”、“三厂办公楼”及“三厂宿舍楼加层工程”投入所致。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				

工程物资的说明

不适用。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
无			

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

不适用。

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				

四、水产业

生产性生物资产的说明

不适用。

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

不适用。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	54,810,957.42	4,930,803.06		59,741,760.48
1. 土地使用权	53,344,114.15	4,898,751.78		58,242,865.93
2. 其他	1,466,843.27	32,051.28		1,498,894.55
二、累计摊销合计	5,845,322.82	1,292,842.32		7,138,165.14
1. 土地使用权	5,391,533.16	1,145,080.66		6,536,613.82
2. 其他	453,789.66	147,761.66		601,551.32
三、无形资产账面净值合计	48,965,634.60	3,637,960.74		52,603,595.34
1. 土地使用权	47,952,580.99	3,753,671.12		51,706,252.11
2. 其他	1,013,053.61	-115,710.38		897,343.23
1. 土地使用权				
2. 其他				
无形资产账面价值合计	48,965,634.60	3,637,960.74		52,603,595.34
1. 土地使用权	47,952,580.99	3,753,671.12		51,706,252.11
2. 其他	1,013,053.61	-115,710.38		897,343.23

本期摊销额 1,292,842.32 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

无					
---	--	--	--	--	--

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法不适用。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

不适用。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租赁厂房在建装修费	73,103.46		58,888.88		14,214.58	
合计	73,103.46		58,888.88		14,214.58	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,490,734.97	3,101,252.37
可抵扣亏损	525,994.95	525,994.95
与资产相关政府补助	1,237,500.00	1,237,500.00
小计	5,254,229.92	4,864,747.32
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
-----------------------	------	------

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
无			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无		
可抵扣差异项目		
无		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,254,229.92		4,864,747.32	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

(1) 确认递延所得税资产的依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易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)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

二、确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	20,673,782.42	2,596,550.65			23,270,333.07
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
九、在建工程减值准备					0.00
合计	20,673,782.42	2,596,550.65			23,270,333.07

资产减值明细情况的说明

资产减值准备项目为应收账款坏账准备。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程及物资款	5,533,520.94	5,014,253.74
预付设备及软件款	1,366,324.82	1,247,000.03
合计	6,899,845.76	6,261,253.77

其他非流动资产的说明

其他非流动资产项目主要为：

- 1、募投项目“研发中心”研发设备材料采购预付款，
- 2、募投项目“高速多色印刷成套设备”加工设备的采购预付款。
- 3、工程预付款。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	94,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	134,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明

报告期内抵押借款94,000,000.00元，信用借款40,000,000.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

- 1、与中国银行股份有限公司中山分行签订流动资金借款合同，借款金额为3,000万元，借款期限为2012年11月29日至2013年11月29日。
- 2、与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订流动资金借款合同，借款金额为4,000万元，借款期限为2012年10月23日至2013年10月22日。
- 3、与兴业银行股份有限公司中山分行签订流动资金借款合同，借款金额为3000万元，借款期限为2012年9月12日至2013年9月12日，借款金额为3400万元，借款期限为2013年3月1日至2014年3月1日。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,817,668.00	9,415,654.60
合计	7,817,668.00	9,415,654.60

下一会计期间将到期的金额 7,817,668.00 元。

应付票据的说明

2012年6月30日应付票据为7,817,668.00元，比期初减少16.97%，主要系报告期内支付到期票据所致。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,322,241.05	30,108,337.40
1 年以上	13,736,838.47	6,120,675.96
合计	42,059,079.52	36,229,013.36

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位：元

单位名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
第一名	2,956,277.09	尾款未结算	2,956,277.09
第二名	2,142,310.00	质量纠纷	2,142,310.00
第三名	1,287,300.00	尾款未结算	1,287,300.00
第四名	964,138.88	质量纠纷	964,138.88
第五名	916,364.00	尾款未结算	916,364.00
合 计	8,266,389.97		8,266,389.97

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	20,482,574.50	28,921,024.10
1 年以上	5,198,056.67	2,376,121.84
合计	25,680,631.17	31,297,145.94

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的大额预收账款为客户购买设备的预付款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,636,819.90	12,485,148.03	14,024,576.59	2,097,391.34
三、社会保险费	88,049.50	450,799.65	479,997.05	58,852.10
四、住房公积金		217,068.00		217,068.00
合计	3,724,869.40	13,153,015.68	14,504,573.64	2,373,311.44

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间为2013年7月。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,347,347.72	23,741.39

营业税	168,600.00	168,600.00
企业所得税	3,023,969.19	
个人所得税	117,059.89	109,122.45
城市维护建设税	3,682.78	
土地使用税	301,995.15	301,995.15
房产税	1,173,932.52	1,173,932.52
教育费附加	7,788.69	
堤围防护费	51,301.71	73.25
合计	6,195,677.65	1,777,464.76

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程不适用。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	229,000.00	180,000.00
合计	229,000.00	180,000.00

应付利息说明

无。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
无			

应付股利的说明

无。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	844,005.08	116,640.94
一年以上	150,595.75	107,070.17
合计	994,600.83	223,711.11

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

不适用。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用。

39、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

无。

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

不适用。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

不适用。

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

不适用。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

其他流动负债说明

不适用。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

不适用。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等不适用。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间不适用。

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明
不适用。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明
不适用。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

与资产相关政府补助	8,250,000.00	8,250,000.00
合计	8,250,000.00	8,250,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

其中，递延收益明细如下：

单位：元

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
纸张凹版印刷机生产技术改造	2,100,000.00	2,100,000.00
高速电子轴传动纸张凹版印刷机技术改造	3,500,000.00	3,500,000.00
数控一代机械产品创新应用示范工程专项资金项目	1,500,000.00	1,500,000.00
工业发展专项资金项目	1,150,000.00	1,150,000.00
合计	8,250,000.00	8,250,000.00

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	113,230,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113,230,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况
本报告期内股本无变动。

48、库存股

库存股情况说明

不适用。

49、专项储备

专项储备情况说明

不适用。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	314,953,827.29	0.00	0.00	314,953,827.29
合计	314,953,827.29	0.00	0.00	314,953,827.29

资本公积说明

报告期内无变动。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,373,120.93	0.00	0.00	17,373,120.93
合计	17,373,120.93			17,373,120.93

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

本报告期内无变动。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

不适用。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	122,603,586.44	--
调整后年初未分配利润	122,603,586.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,634,040.82	--
应付普通股股利	11,323,000.00	
期末未分配利润	131,914,627.26	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

公司IPO发行前的滚存利润经股东大会决议由发行后的新老股东共同享有。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	125,903,524.28	139,350,104.59
其他业务收入	3,420,462.88	2,420,100.07
营业成本	78,582,736.08	94,415,658.50

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	125,903,524.28	76,605,243.08	139,350,104.59	93,584,299.54
合计	125,903,524.28	76,605,243.08	139,350,104.59	93,584,299.54

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸凹机系列	56,555,055.85	30,850,181.73	43,758,092.05	26,165,436.24
塑凹机系列	39,577,634.79	26,713,173.62	25,675,601.96	20,510,416.62
光电材料系列（涂布机系列）	12,581,196.58	7,700,800.03	26,240,170.94	17,600,707.21
新材料系列（复合机）	13,737,999.41	8,819,302.06	39,466,272.86	26,807,116.06
其他	3,451,637.65	2,521,785.64	4,209,966.78	2,500,623.41
合计	125,903,524.28	76,605,243.08	139,350,104.59	93,584,299.54

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	35,494,017.09	25,564,829.68	73,666,666.67	52,621,990.36
华南地区	33,094,017.10	18,147,383.00	34,428,205.12	20,228,832.52
西南地区	5,350,427.35	3,906,115.05	0.00	0.00
华中地区	8,871,794.87	3,495,153.69	1,085,470.09	814,102.57
华北地区	1,136,752.14	895,872.24	15,025,641.02	10,606,096.05
东北地区	15,965,811.97	10,193,271.51	0.00	0.00
国外	25,990,703.76	14,402,617.92	15,144,121.69	9,313,278.04
合计	125,903,524.28	76,605,243.09	139,350,104.59	93,584,299.54

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	8,871,794.87	6.86%
第二名	8,700,854.70	6.73%
第三名	8,547,008.55	6.61%
第四名	7,264,957.26	5.62%
第五名	7,708,902.00	5.96%
合计	41,093,517.38	31.78%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

不适用。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	111,513.56	242,612.42	流转税的 5%、7%

教育费附加	111,513.56	241,157.57	流转税的 5%
堤围费	119,544.37	120,419.89	国内销售收入的 1‰、国外销售收入的 0.7‰
合计	342,571.49	604,189.88	--

营业税金及附加的说明

子公司浙江福欣德机械有限公司城市维护建设税税率为7%

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	79,623.10	201,595.64
差旅费	666,944.66	551,247.00
售后服务费	1,739,324.99	2,405,604.87
业务招待费	217,570.00	200,390.40
运费	822,544.80	2,063,752.69
展销及广告宣传费	1,156,765.26	328,911.46
职工薪酬	2,767,483.44	1,443,865.84
其他	108,292.76	222,899.12
合计	7,558,549.01	7,418,267.02

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	770,936.37	672,405.99
职工薪酬	5,351,975.23	4,229,801.16
无形资产摊销	1,292,842.32	752,618.40
差旅费	455,593.00	800,027.30
业务招待费	132,351.50	331,904.43
技术研究费	4,086,938.41	2,429,646.35
折旧	697,336.60	538,514.63
税金	255,079.33	602,459.99
咨询费等中介费	717,819.32	649,286.00
住宿及会务费	51,467.00	129,546.00
其他	328,253.81	1,098,500.53

合计	14,140,592.89	12,234,710.78
----	---------------	---------------

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,600,579.88	3,567,730.32
利息收入	-1,208,003.06	-1,782,735.27
其他	76,324.73	195,992.12
合计	2,468,901.55	1,980,987.17

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		
不适用。		

公允价值变动收益的说明
不适用。

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	305,796.19	391,853.98
合计	305,796.19	391,853.98

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
汇赢租赁	262,323.86	390,606.14	投资企业盈利所致

丽得富	43,472.33	1,247.84	投资企业盈利所致
合计	305,796.19	391,853.98	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
投资收益汇回不存在此类重大限制。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,596,550.65	2,156,130.00
合计	2,596,550.65	2,156,130.00

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	290,637.00	265,000.00	
合计	290,637.00	265,000.00	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中山市财政局工业贡献奖	100,000.00	0.00	
中山市财政局两新产品补助	100,000.00	230,000.00	
中山市企业参加境内外展览会补助	90,637.00	35,000.00	
合计	290,637.00	265,000.00	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	31,729.13		
其中：固定资产处置损失	31,729.13		31,729.13
对外捐赠	100,000.00	10,000.00	100,000.00
赞助支出		20,000.00	
罚款支出	900.00	600.00	900.00
合计	132,629.13	30,600.00	132,629.13

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,042,273.78	3,934,741.36
递延所得税调整	-389,482.60	-323,419.50
合计	3,652,791.18	3,611,321.86

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2013年1-6月		2012年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.18	0.18

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。

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。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

不适用。

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
政府补助	290,637.00
利息收入	23,701.45
其他	399,307.67
合计	713,646.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用、销售费用中支付的现金	10,626,315.28
财务费用中支付的现金	76,324.73
支付的票据保证金	
其他往来支付的现金	
其它	268,916.72
合计	10,971,556.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

不适用。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付厂房维修工程款	170,000.00
合计	170,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明
不适用。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金存款利息收入	797,436.10
合计	797,436.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
募集资金存款利息收入：797,436.10元。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金账户手续费	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,277,680.71	19,996,543.14
加：资产减值准备	2,596,550.65	2,156,130.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,194,491.03	2,427,312.87
无形资产摊销	4,933,074.84	752,618.40
长期待摊费用摊销	58,888.88	
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）	31,729.13	

财务费用（收益以“-”号填列）	3,534,186.68	3,567,730.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-305,796.19	-391,853.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-389,482.60	-323,419.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,516,298.99	-4,848,262.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,063,772.74	-42,355,771.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,972,464.76	-9,264,529.44
经营活动产生的现金流量净额	-2,643,685.86	-28,283,501.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	201,298,839.23	238,148,545.04
减：现金的期初余额	205,259,604.97	302,090,775.36
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-3,960,765.74	-63,942,230.32

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	201,298,839.23	205,259,604.97
其中：库存现金	342,938.98	1,317,453.19
可随时用于支付的银行存款	200,955,900.26	203,942,151.78
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	201,298,839.23	205,259,604.97

现金流量表补充资料的说明

报告期内净利润为20,277,680.71元，资产减值准备2,596,550.65元，固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧3,194,491.03元，无形资产摊销4,933,074.84元，财务费用3,534,186.68元，投资损失-305,796.19元，递延所得税资产减少-389,482.60元，存货的减少4,516,298.99元，经营性应收项目的减少-48,063,772.74元，经营性应付项目的增加6,972,464.76元，经营活动产生的现金流量净额-2,643,685.86元。

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项无。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
无						

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
郭景松、张晓玲夫妇	实际控制人	自然人					32.53%	32.53%	郭景松、张晓玲夫妇	
中山市松德实业发展有限公司	控股股东	有限公司	中山市南头镇	郭景松	管理咨询	3,000,000元	16.57%	16.57%	郭景松、张晓玲夫妇	76062192-6

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方是郭景松、张晓玲夫妇。股东中山市松德实业发展有限公司系由郭景松、张晓玲各出资50%成立的有限责任公司。

2、本企业的子公司情况

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
浙江福欣德机械有限公司	控股子公司	有限公司	浙江绍兴	郭景松	制造业	10,000,000元	51%	51%	57530105-8

司									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
广东汇赢融资租赁有限公司	有限公司	广东佛山	苏劲	融资租赁	1000 万美元	18%	18%	投资企业	55360001-4
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	有限公司	深圳	彭晓华	制造业	10,000,000 元	30%	30%	投资企业	58794566-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东	67970457-2
广州海汇投资管理有限公司	其它关联关系	66592634-2
广东广之堂食品有限公司	控股股东或实际控制人的关联方	58825555-6
中山新诺科技有限公司	控股股东或实际控制人的关联方	75788121-7
中山中科南头创业投资有限公司	控股股东或实际控制人的关联方	57793077-1
中山市东方天和印染科技有限公司	控股股东或实际控制人的关联方	06215346-7

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无						

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
汇赢租赁	出售商品	市场价格	4,034,188.03	3.2%	4,102,564.10	2.94%
合计			4,034,188.03	3.2%	4,102,564.10	2.94%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
无						

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
无						

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
无						

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
无						

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	汇赢租赁	50,000,000.00	2011年09月26日	2013年09月25日	否

关联担保情况说明

2011年8月31日，经公司2011年第二次临时股东大会同意，公司向投资企业汇赢租赁提供最高额不可撤销连带保证责任担保，担保范围为招商银行股份有限公司广州金穗支行根据《授信协议》在授信额度内向汇赢租赁提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为人民币5000万元），以及利息、罚息、复息、违约金、保理费用和实现债权的其他相关费用。本次担保期限2年，额度专项用于向本公司购买机械设备作为租赁资产，额度内单笔贷款期限不超过2年。汇赢租赁的其他股东以连带责任保证的方式向公司提供了反担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无							

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末	期初
------	-----	----	----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
无			

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

不适用。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

无

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2011年1月17日，本公司与义务飞浪塑胶有限公司（后更名为浙江欧特电子科技有限公司）签订了定制LED液晶显示屏抗反射膜涂布生产线一条，浙江欧特电子科技有限公司2013年5月7日以违反合同约定，不按合同约定履行合同义务为由向义乌市人民法院提请诉讼，义乌市人民法院（2013）金义商初字第1198号，对本公司进行了500万元人民币资金诉前保全，该

案正在审查核实阶段，故无法预计该诉讼对财务所造成的影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

无。

2、前期承诺履行情况

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	150,904,111.43	100%	23,156,830.57	15.35%	140,292,025.60	100%	20,560,279.92	14.66%
组合小计	150,904,111.43	100%	23,156,830.57	15.35%	140,292,025.60	100%	20,560,279.92	14.66%
合计	150,904,111.43	--	23,156,830.57	--	140,292,025.60	--	20,560,279.92	--

应收账款种类的说明

应收款项全部为货款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内 (含 6 个月)	58,277,357.69	38.73%		40,890,994.10	29.15%	
7-12 个月 (含 12 个月)	26,131,526.66	17.28%	1,306,576.33	36,749,424.62	26.19%	1,837,471.23
1 年以内小计	84,408,884.35	56.01%	1,306,576.33	77,640,418.72	55.34%	1,837,471.23
1 至 2 年	33,345,472.15	22.06%	3,334,547.22	29,878,878.02	21.3%	2,987,887.80

2至3年	11,630,923.51	7.69%	3,489,277.05	18,382,401.96	13.1%	5,514,720.59
3至4年	11,304,948.34	7.48%	5,652,474.17	6,874,565.70	4.9%	3,437,282.85
4至5年	4,199,636.38	2.78%	3,359,709.10	3,664,218.76	2.61%	2,931,375.01
5年以上	6,014,246.70	3.98%	6,014,246.70	3,851,542.44	2.75%	3,851,542.44
合计	150,904,111.43	--	23,156,830.58	140,292,025.60	--	20,560,279.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

不适用。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	9,616,254.85	6个月以内	6.37%
第二名	非关联方	7,481,999.99	1-2年	4.96%
第三名	非关联方	6,800,000.00	6个月以内	4.51%
第四名	非关联方	6,467,954.08	1年以内	4.29%
第五名	非关联方	5,126,000.00	6个月以内	3.39%
合计	--	35,492,208.92	--	23.52%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无			

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%

坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,848,819.17	100%	111,652.50	3.92%	2,188,191.56	100%	111,652.50	5.1%
组合小计	2,848,819.17	100%	111,652.50	3.92%	2,188,191.56	100%	111,652.50	5.1%
合计	2,848,819.17	--	111,652.50	--	2,188,191.56	--	111,652.50	--

其他应收款种类的说明

其他应收款项为往来款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内（含 6 个月）	2,236,527.26	78.51%		1,205,457.65	55.09%	
7-12 个月（含 12 个月）	121,628.64	4.27%	6,081.43	456,360.64	20.86%	22,818.03
1 年以内小计	2,358,155.90	82.78%	6,081.43	1,661,818.29	75.94%	22,818.03
1 至 2 年	299,803.53	10.52%	29,980.35	358,366.53	16.38%	35,836.65
2 至 3 年	99,195.78	3.48%	29,758.73	155,027.78	7.08%	46,508.34
3 至 4 年	91,663.96	3.22%	45,831.98	12,978.96	0.59%	6,489.48
合计	2,848,819.17	--	111,652.50	2,188,191.56	--	111,652.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明
不适用。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

不适用。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
中山市国家税务局	880,005.59	出口退税	30.89

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	880,005.59	6个月以内	30.89%
第二名	非关联方	300,000.00	6个月以内	10.53%
第三名	非关联方	266,219.40	6个月以内	9.34%

第四名	非关联方	107,975.92	1-2 年	3.79%
第五名	非关联方	103,467.00	6 个月以内	3.63%
合计	--	1,657,667.91	--	58.18%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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
汇赢租赁	权益法	12,232,845.36	13,579,976.74	262,323.86	13,809,869.56	18%	18%				
丽得富	权益法	3,000,000.00	3,015,962.17	43,472.33	3,091,865.54	30%	30%				
福欣德	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51%	51%				
合计	--	20,332,845.36	21,695,938.91	305,796.19	22,001,735.10	--	--		0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

- 1、汇赢租赁投资成本为12,232,845.36元，持股比例为18%按权益法进行核算，本期投资收益为262,323.86元；
- 2、丽得富投资成本为3,000,000.00元，持股比例为30%按权益法进行核算，本期投资收益为43,472.33元；
- 3、福欣德投资成本为5,100,000.00元，持股比例为51%，按成本法进行核算，纳入合并报表编制范围。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	125,204,378.98	138,503,950.76
其他业务收入	3,390,342.38	2,391,573.57
合计	128,594,721.36	140,895,524.33
营业成本	77,907,589.47	93,680,202.70

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	125,204,378.98	75,948,362.36	138,503,950.76	92,860,828.68
合计	125,204,378.98	75,948,362.36	138,503,950.76	92,860,828.68

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸凹机系列	56,555,055.85	30,850,181.73	43,758,092.05	26,165,436.24
塑凹机系列	39,577,634.79	26,713,173.62	24,829,448.13	19,786,945.76
光电材料系列（涂布机系列）	12,581,196.58	7,700,800.03	26,240,170.94	17,600,707.21
新材料系列（复合机）	13,737,999.41	8,819,302.06	39,466,272.86	26,807,116.06
其他	2,752,492.35	1,864,904.92	4,209,966.78	2,500,623.41
合计	125,204,378.98	75,948,362.36	138,503,950.76	92,860,828.68

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	34,991,452.99	25,064,381.39	72,820,512.83	51,898,519.50
华南地区	32,897,435.90	17,990,950.57	34,428,205.12	20,228,832.52

西南地区	5,350,427.35	3,906,115.05		
华中地区	8,871,794.87	3,495,153.69	1,085,470.09	814,102.57
华北地区	1,136,752.14	895,872.24	15,025,641.02	10,606,096.05
东北地区	15,965,811.97	10,193,271.51		
国外	25,990,703.76	14,402,617.92	15,144,121.70	9,313,278.04
合计	125,204,378.98	75,948,362.37	138,503,950.76	92,860,828.68

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

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	8,871,794.87	6.9%
第二名	8,700,854.70	6.77%
第三名	8,547,008.55	6.65%
第四名	7,264,957.26	5.65%
第五名	7,708,902.00	6%
合计	41,093,517.38	31.97%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	305,796.19	391,853.98
合计	305,796.19	391,853.98

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
汇赢租赁	262,323.86	390,606.14	投资企业盈利所致
丽得富	43,472.33	1,247.84	投资企业盈利所致
合计	305,796.19	391,853.98	--

投资收益的说明

1、报告期内，汇赢租赁实现营业收入573.03万元，本报告期末净利润145.74万元，本公司按权益法核算投资收益为26.23万元；

2、本报告期内，丽得富实现营业收入402.05万元，本报告期末净利润14.49万元。本公司按权益法核算投资收益为4.35万元。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,004,946.23	20,856,011.19
加：资产减值准备	2,596,550.65	2,156,130.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,081,133.18	2,325,999.77
无形资产摊销	4,930,803.06	750,346.62
财务费用（收益以“-”号填列）	3,534,186.68	3,567,730.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-305,796.19	-391,853.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-389,482.60	-323,419.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,421,330.23	-3,156,529.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,719,280.33	-44,104,759.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,077,374.21	-8,126,994.38
经营活动产生的现金流量净额	-1,768,234.88	-26,447,339.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	201,109,591.00	237,104,701.51
减：现金的期初余额	204,304,165.76	299,036,069.50
现金及现金等价物净增加额	-3,194,574.76	-61,931,367.99

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
无				

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
无		

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-31,729.13	处置固定资产
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）	290,637.00	收到中山市财政局工业贡献奖、中山市财政局两新产品补助、中山市企业参加境内外展览会补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,900.00	支付中山市红十字协会捐赠等款
减：所得税影响额	20,663.27	
少数股东权益影响额（税后）	-12,101.46	
合计	149,446.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,634,040.82	20,417,682.48	577,471,575.48	568,160,534.66
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,634,040.82	20,417,682.48	577,471,575.48	568,160,534.66
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.18	0.18

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

资产负债表项目	期末数	年初数	变动额	变动率%	原因说明
应收票据	24,562,784.68	11,139,519.44	13,423,265.24	120.50%	系期末收到应收票据未背书所致。
应收利息	800,000.00	580,248.42	219,751.58	37.87%	系本期计提定期存款利息增加所致。
其他应收款	2,783,599.43	2,090,566.43	693,033.00	33.15%	主要系本期出口商品退税增加所致。
预付账款	41,762,579.52	18,290,413.30	23,472,166.22	128.33%	主要系本报告期内订单增加，相应增加了采购的主要原材料采购款所致。
一年内到期的非流动资产	135,976.98	219,310.34	-83,333.36	-38.00%	系1年内待摊费用在本期摊销所致。
其他流动资产	718,646.14	1,795,811.42	-1,077,165.28	-59.98%	主要系本期待抵扣税款减少所致。
长期待摊费用	14,214.58	73,103.46	-58,888.88	-80.56%	主要系本期摊销费用所致。
短期借款	134,000,000.00	100,000,000.00	34,000,000.00	34.00%	主要系银行贷款增加所致。
应付职工薪酬	2,373,311.44	3,724,869.40	-1,351,557.96	-36.28%	主要系公司上年计提的工资、奖金在本期支出所致。
应交税费	6,195,677.65	1,777,464.76	4,418,212.89	248.57%	主要系本期计提企业所得税及增值税尚未

					支付所致。
其他应付款	994,600.83	223,711.11	770,889.72	344.59%	主要系分配2012年度股利代扣代缴个人所得税尚未支付所致。
利润表、现金流量表项目	2013年1-6月	2012年1-6月	变动额	变动率%	原因说明
营业税费	342,571.49	604,189.88	-261,618.39	-43.30%	主要系本期缴纳增值税减少相应城市维护建设税、教育费附加减少所致。
财务费用	2,636,319.21	1,959,637.46	676,681.75	34.53%	系银行借款增多，利息支出增加所致。
营业外支出	132,629.13	30,600.00	102,029.13	333.43%	系本期对外捐赠增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-2,643,685.86	-28,283,501.55	25,639,815.69	90.65%	系本期资产折旧摊销非付现成本增加及存货资金占用减少、供应商融资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	20,568,809.39	-15,037,291.23	35,606,100.62	236.79%	系本报告期内取得的银行借款增加所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监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。