

山东法因数控机械股份有限公司

Shandong Fin CNC Machine Co., Ltd.

2008 年年度报告



证券简称：法因数控

证券代码： 002270

二〇〇九年三月

目 录

重要提示	2
第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	9
第五节 公司治理结构.....	16
第六节 股东大会情况简介.....	22
第七节 董事会报告.....	23
第八节 监事会报告.....	38
第九节 重要事项.....	39
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录.....	96

重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

中和正信会计师事务所有限公司为本公司 2008 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人李胜军、主管会计工作负责人王廷山及会计机构负责人姜学荣声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：山东法因数控机械股份有限公司

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

中文简称：法因数控

英文简称：FINCM

二、公司法定代表人：李胜军

三、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘毅	綦妍荔
联系地址	山东省济南市天辰大街 389 号	山东省济南市天辰大街 389 号
电话	0531 82685200	0531 82685200
传真	0531 82685201	0531 82685201
电子信箱	dshm@fincm.com	dshm@fincm.com

四、公司注册地址：山东省济南市天辰大街389号

公司办公地址：山东省济南市天辰大街389号

邮政编码：250101

网 址：www.fincm.com

电子邮箱：fincm@fincm.com

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

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

公司年度报告备置地点：深圳证券交易所

山东省济南市天辰大街389号董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：法因数控

股票代码：002270

七、其它有关资料

公司首次注册登记日期：2002 年8 月19 日

公司最近一次变更登记日期：2008 年11 月3 日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：370000228021465

公司税务登记证号码：370112742413648

公司聘请的会计师事务所：中和正信会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：北京市西城区月坛北街26号恒华国际商务中心A座401室

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2008年	2007年	本年比上年增减 （%）	2006年
营业收入	312,861,192.42	257,282,171.87	21.60%	184,874,243.76
利润总额	65,282,027.48	55,765,375.93	17.07%	44,060,087.22
归属于上市公司股东的净利润	56,405,638.04	52,850,090.10	6.73%	37,683,714.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	51,483,230.59	46,399,771.36	10.96%	37,174,696.21
经营活动产生的现金流量净额	42,221,316.66	67,250,203.83	-37.22%	28,303,807.94
	2008年末	2007年末	本年末比上年末增 减（%）	2006年末
总资产	709,413,605.15	365,468,688.14	94.11%	246,413,043.02
所有者权益（或股东权益）	504,573,203.98	150,796,108.14	234.61%	166,819,486.60
股本	145,500,000.00	109,000,000.00	33.49%	3,000,000.00

二、主要财务指标

单位：（人民币）元

	2008年	2007年	本年比上年增减	2006年
--	-------	-------	---------	-------

			(%)	
基本每股收益 (元/股)	0.47	0.48	-2.08%	
稀释每股收益 (元/股)	0.47	0.48	-2.08%	
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.42	0.43	-2.33%	
全面摊薄净资产收益率 (%)	11.18%	35.05%	-23.87%	22.59%
加权平均净资产收益率 (%)	20.28%	33.33%	-13.05%	27.38%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	10.20%	30.77%	-20.57%	22.28%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	18.51%	29.26%	-10.75%	27.01%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.29	0.62	-53.23%	9.43
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减 (%)	2006 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.47	1.38	151.45%	55.61

注：公司 2007 年 6 月改制设立为股份有限公司，此前为有限责任公司，2006 年末计算每股收益指标。

三、非经常性损益项目明细

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	29,445.15
计入当期损益的政府补助	5,979,975.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-227,886.55
减:所得税的影响	859,136.31
减:归属于少数股东的非经常性损益	-10.16
合计	4,922,407.45

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	109,000,000	100.00%						109,000,000	74.91%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	109,000,000	100.00%						109,000,000	74.91%
其中：境内非国有法人持股	2,180,000	2.00%						2,180,000	1.50%
境内自然人持股	106,820,000	98.00%						106,820,000	73.42%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			36,500,000				36,500,000	36,500,000	25.09%
1、人民币普通股			36,500,000				36,500,000	36,500,000	25.09%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	109,000,000	100.00%	36,500,000				36,500,000	145,500,000	100.00%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘毅	26,541,500	0	0	26,541,500	首发承诺	2011年9月5日
管彤	26,541,500	0	0	26,541,500	首发承诺	2011年9月5日
郭伯春	26,541,500	0	0	26,541,500	首发承诺	2011年9月5日
李胜军	26,541,500	0	0	26,541,500	首发承诺	2011年9月5日
山东瀚富投资咨询有限公司	2,180,000	0	0	2,180,000	首发承诺	2011年9月5日
陈钧	436,000	0	0	436,000	首发承诺	2011年9月5日
罗国标	218,000	0	0	218,000	首发承诺	2011年9月5日
合计	109,000,000	0	0	109,000,000	—	—

3、证券发行与上市情况

截至报告期末，山东法因数控机械股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“山东法因”）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]975号”核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）3,650万股，发行价格为人民币8.70元/股，公司股票于2008年9月5日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

二、股东情况

1、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	13,583				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘毅	境内自然人	18.24%	26,541,500	26,541,500	0
管彤	境内自然人	18.24%	26,541,500	26,541,500	0
郭伯春	境内自然人	18.24%	26,541,500	26,541,500	0
李胜军	境内自然人	18.24%	26,541,500	26,541,500	0
山东瀚富投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.50%	2,180,000	2,180,000	0
中国工商银行-鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	1.03%	1,499,950	0	0
陈钧	境内自然人	0.30%	436,000	436,000	0
王旻	境内自然人	0.22%	313,124	0	0
刑忠利	境内自然人	0.19%	280,000	0	0
王岱	境内自然人	0.16%	230,000	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国工商银行-鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	1,499,950		人民币普通股		
王旻	313,124		人民币普通股		
刑忠利	280,000		人民币普通股		
王岱	230,000		人民币普通股		
任福平	212,100		人民币普通股		
徐生华	203,301		人民币普通股		
陈晓芳	181,124		人民币普通股		
刘爱华	165,000		人民币普通股		
程燕辉	164,700		人民币普通股		
李莉珍	160,000		人民币普通股		

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

2、控股股东及实际控制人介绍

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。控股股东及实际控制人具体情况介绍如下：

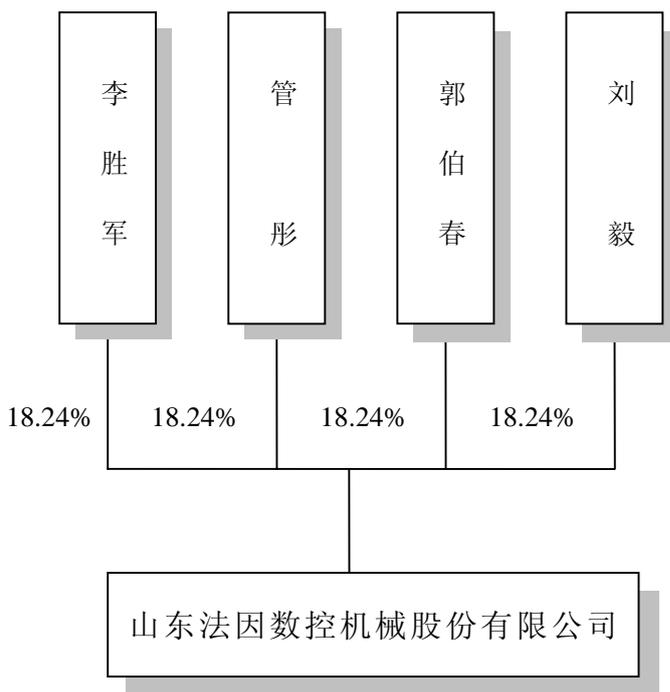
李胜军先生：公司董事长，中国国籍，无境外居留权，1963年2月出生，本科学历。曾就职于济南钢铁总厂二分厂、机械工业部济南铸造锻压机械研究所，1998年起任济南法因数控机械有限公司（以下简称“济南法因”）副经理、经理，2002年8月至2007年6月任公司执行董事、党委书记，自2007年6月起任公司董事长。李胜军先生2005年被评为中国优秀民营科技企业家、发展省会经济优秀创业者；2007年被评为中国机电行业影响力十大创新企业家；2008年被评为改革开放30年济南优秀企业家、泉城优秀中国特色社会主义事业建设者，并被授予济南市五一劳动奖章；曾获济南市科学技术二等奖。李胜军先生现还担任中国钢结构协会常务理事、政协济南市第十二届委员、山东省工商联常委、济南市工商联副会长等社会职务。

管彤先生：公司董事、总经理，中国国籍，无境外居留权，1964年12月出生，本科学历。曾就职于机械工业部济南铸造锻压机械研究所，历任济南法因副经理，2002年8月至2007年6月任公司经理、副经理，2002年10月至今任济南法因监事，2009年2月起任济南迈科思机械有限公司（以下简称“济南迈科思”）执行董事、经理，2007年6月任公司董事，自2008年12月任公司总经理。

郭伯春先生：公司董事，中国国籍，无境外居留权，1963年3月出生，本科学历。曾就职于机械工业部济南铸造锻压机械研究所，1998年起任济南法因副经理、执行董事，2002年8月至2007年6月任公司监事，2002年8月至今任济南法因执行董事兼经理，自2007年6月起任公司董事。同时郭伯春先生还担任济南市科学技术委员会委员。

刘毅先生：公司董事会秘书，中国国籍，无境外居留权，1969年6月出生，工商管理硕士（MBA）。曾任机械工业部济南铸造锻压机械研究所技术员、助理工程师，济南法因经理助理，2002年8月至2007年6月任公司监事，自2007年6月起任公司董事会秘书。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系图：



4、报告期内，实际控制人没有通过信托或其他资产管理方式控制公司情况。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因
李胜军	董事长	男	46	2007.06.09	2010.06.08	26,541,500	26,541,500	无变动
管彤	董事、总经理	男	45	2007.06.09	2010.06.08	26,541,500	26,541,500	无变动
郭伯春	董事	男	46	2007.06.09	2010.06.08	26,541,500	26,541,500	无变动
刘邦宁	董事	男	72	2007.06.09	2010.06.08	0	0	无变动
郭鲁伟	董事	男	41	2007.06.09	2010.06.08	0	0	无变动
黄成	董事	男	52	2007.06.09	2010.06.08	0	0	无变动

墨德尚	独立董事	男	58	2007.06.09	2010.06.08	0	0	无变动
杨庆英	独立董事	女	55	2008.07.09	2010.06.08	0	0	无变动
彭学军	独立董事	男	41	2007.06.09	2010.06.08	0	0	无变动
陈钧	监事会主席	男	42	2007.06.09	2010.06.08	436,000	436,000	无变动
周茂海	监事	男	43	2007.06.09	2010.06.08	0	0	无变动
孔凡胜	监事	男	37	2007.06.09	2009.02.27	0	0	无变动
刘毅	董事会秘书	男	40	2007.06.09	2010.06.08	26,541,500	26,541,500	无变动
李明武	副总经理	男	41	2007.07.10	2010.07.09	0	0	无变动
路永军	副总经理	男	32	2007.07.10	2010.07.09	0	0	无变动
马升田	副总经理	男	44	2007.07.10	2010.07.09	0	0	无变动
王廷山	副总经理兼财务负责人	男	39	2007.07.10	2010.07.09	0	0	无变动

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、公司董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	股东单位名称	担任职务	任期起止日期
郭鲁伟	山东瀚富投资咨询有限公司	董事	2007.3-2010.3

2、公司董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况

李胜军先生：公司董事长，中国国籍，无境外居留权，1963年2月出生，本科学历。曾就职于济南钢铁总厂二分厂、机械工业部济南铸造锻压机械研究所，1998年起任济南法因副经理、经理，2002年8月至2007年6月任公司执行董事、党委书记，自2007年6月起任公司董事长。

李胜军先生2005年被评为中国优秀民营科技企业家、发展省会经济优秀创业者；2007年被评为中国机电行业影响力十大创新企业家；2008年被评为改革开放30年济南优秀企业家、泉城优秀中国特色社会主义事业建设者，并被授予济南市五一劳动奖章；曾获济南市科学技术二等奖。

李胜军先生现还担任中国钢结构协会常务理事、政协济南市第十二届委员、

山东省工商联常委、济南市工商联副会长等社会职务。

管彤先生：公司董事、总经理，中国国籍，无境外居留权，1964年12月出生，本科学历。曾就职于机械工业部济南铸造锻压机械研究所，历任济南法因副经理，2002年8月至2007年6月任公司经理、副经理，2002年10月至今任济南法因监事，2009年2月起任济南迈科思执行董事、经理，2007年6月任公司董事，自2008年12月任公司总经理。

郭伯春先生：公司董事，中国国籍，无境外居留权，1963年3月出生，本科学历。曾就职于机械工业部济南铸造锻压机械研究所，1998年起任济南法因副经理、执行董事，2002年8月至2007年6月任公司监事，2002年8月至今任济南法因执行董事兼经理，自2007年6月起任公司董事。同时郭伯春先生还担任济南市科学技术委员会委员。

刘邦宁先生：公司董事，中国国籍，无境外居留权，1937年4月出生，专科学历，高级工程师。曾就职于武汉锻压机床厂筹备处、机械工业部济南铸造锻压机械研究所，历任济南法因执行董事兼经理、副经理，2002年8月至2007年6月任公司副经理，自2007年6月起任公司董事。

郭鲁伟先生：公司董事，中国国籍，无境外居留权，1968年8月出生，硕士研究生学历。曾在济南华福终端设备有限公司、山东省外事服务中心工作，曾任山东省国际信托投资公司部门经理、山东省高新技术投资有限公司总经理、山东三融集团有限公司董事、总经济师，2007年至今任山东瀚富董事，自2007年6月起任公司董事。

黄成先生：公司董事，中国国籍，无境外居留权，1957年12月出生，工商管理硕士（MBA），高级经济师。曾任济南锅炉辅机分厂销售科长、经营厂长、厂长兼党委书记；2003年4月至2007年6月历任公司经理助理、经理、党委副书记，2006年10月至2009年2月兼任济南迈科思执行董事、经理，2007年6月至2008年12月任公司董事、总经理，自2008年12月任公司董事。

墨德尚先生：公司独立董事，德国国籍，德国永久居民，1951年11月出生，本科学历，工程师。曾任机械工业部济南铸造锻压机械研究所第八研究室副主任、党支部书记，德国黑辛格有限公司驻北京办事处首席代表，2001年至今任德国雷姆焊接技术有限公司驻中国济南办事处首席代表，山推格林路面养护机械有限

公司董事，自2007年6月起任公司独立董事。

杨庆英女士：公司独立董事，中国国籍，无境外居留权，1954年9月出生，博士学历，教授、注册会计师、注册评估师、注册税务师。曾在北京公共交通总公司财务处工作，1985年起至今任首都经济贸易大学会计学院教师、并自2005年起兼任该校审计处处长，1988年至1999年间还先后在北京会计师事务所、北京中安会计师事务所任职，自2008年7月起任公司独立董事。杨庆英女士同时还是北京注册会计师协会后续教育委员会委员、专业指导委员会委员、宣传委员会委员，中国教育审计学会常务理事、学术委员会委员，北京内审协会常务理事、技术规范委员会主任，审计署职称考试命题专家，北京高级审计系列职称评审专家，科达集团股份有限公司独立董事。

彭学军先生：公司独立董事，中国国籍，无境外居留权，1968年1月出生，本科学历，律师。曾任北京铁路局工程师，中化鲲鹏石化成套设备有限公司工作专职法律顾问，2003年至今先后任北京圣基律师事务所、北京安平城律师事务所、国浩律师集团（北京）事务所、北京国枫律师事务所专职律师，自2007年6月起任公司独立董事。

陈钧先生：公司监事会主席，中国国籍，无境外居留权，1967年11月出生，本科学历，高级验船师。曾任江苏省电力建设公司工程师，中华人民共和国船舶检验局工程师，1996年5月至今任美国船级社高级验船师，自2007年6月起任公司监事会主席。

周茂海先生：公司监事，中国国籍，无境外居留权，1966年10月出生，本科学历，律师。曾任山东珍珠大酒店人力资源部主管、营业部经理、中港合资潮港城中方经理，华天企业研究发展中心企划总监，济南泉城律师事务所律师，2000年3月至今任山东科创律师事务所副主任、出资合伙人、律师，自2007年6月起任公司监事。

孔凡胜先生：公司监事，中国国籍，无境外居留权，1972年12月出生，本科学历，经济师。曾任济南二机床集团有限公司总部秘书、秘书科科长、文秘督察室主任，2005年12月至2007年6月任山东法因行政部部长，2007年6月至2009年2月任公司监事、公司行政部部长。

刘毅先生：公司董事会秘书，中国国籍，无境外居留权，1969年6月出生，

工商管理硕士（MBA）。曾任机械工业部济南铸造锻压机械研究所技术员、助理工程师，济南法因经理助理，2002年8月至2007年6月任公司监事，自2007年6月起任公司董事会秘书。

李明武先生：公司副总经理，中国国籍，无境外居留权，1968年5月出生，工商管理硕士（MBA），经济师。曾任山东电视机厂销售公司胶东地区营销经理，苏州金马烫金厂销售副总经理，济南供水设备厂营销经理、总经理助理，2005年2月至2007年6月历任公司总经理助理、营销总监，自2007年7月起任公司副总经理。

路永军先生：公司副总经理，中国国籍，无境外居留权，1977年10月出生，本科学历，工程师。曾任济南含章印务有限公司技术员，济南法因设计员，2004年8月至2007年6月历任公司总经理助理、技术总监兼设计开发部部长，自2007年7月起任公司副总经理。

马升田先生：公司副总经理，中国国籍，无境外居留权，1965年4月出生，本科学历，高级工程师。曾任山东红卫电机股份有限公司技术员、设备动力处副处长、车间主任、质量部部长、外贸经理、生产中心经理、党支部书记，鞍兆（中山）电器有限公司高级经理，2005年6月至2007年6月历任公司计划统计部部长、总经理助理、生产总监、党委副书记，自2007年7月起任公司副总经理。

王廷山先生：公司副总经理兼财务负责人，中国国籍，无境外居留权，1970年8月出生，硕士研究生学历，讲师。曾在山东经济学院、中国证监会山东监管局、科达集团股份有限公司工作，自2007年7月起任公司副总经理兼财务负责人。

（三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度奖金，报董事会或股东大会审批。

2、公司股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人5万元/年，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

3、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的 报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他 关联单位领取薪酬
李胜军	董事长	33.1	否
管彤	董事、总经理	25.62	否
郭伯春	董事	25.6	否
刘邦宁	董事	25.6	否
郭鲁伟	董事	35	否
黄成	董事	45.78	否
墨德尚	独立董事	5	否
杨庆英	独立董事	2.5	否
彭学军	独立董事	5	否
陈钧	监事会主席	3	否
周茂海	监事	3	是
孔凡胜	监事	6.63	否
刘毅	董事会秘书	20	否
李明武	副总经理	22.9	否
路永军	副总经理	18.9	否
马升田	副总经理	18.81	否
王廷山	副总经理兼财务负责人	14.39	否
合计		310.83	

(四) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2008年6月21日，张玉明先生因工作繁忙不能继续履行职责向公司董事会请求辞去公司独立董事职务。经2008年6月24日召开的一届十次董事会议审议通过，同意张玉明先生辞去公司独立董事职务，同时提名杨庆英女士为公司第一届董事会独立董事候选人；经2008年7月9日召开的公司2008年第一次临时股东大会审议通过，同意选举杨庆英女士为公司第一届董事会独立董事。

2、经2008年12月12日召开的一届十六次董事会议审议通过，同意根据公司工作需要解聘黄成先生公司总经理职务，并聘任管彤先生为公司总经理。该次

高级管理人员变动公司已于2008年12月13日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上公开披露。

3、公司监事会于2009年2月26日收到公司职工代表监事孔凡胜先生递交的书面辞职报告，因个人工作变动的原因请求辞去公司职工代表监事职务。2009年2月27日，公司工会委员会召开职工代表大会，补选杨萍女士为山东法因数控机械股份有限公司第一届监事会职工代表监事，任期同公司第一届监事会。该次监事人员变动公司已于2009年2月28日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上公开披露。

二、员工情况

1、截至2008年12月31日，本公司员工889人，需公司承担费用的离退休职工0人。

2、员工专业结构

专 业	人 数	专业结构(%)
技术及研发人员	201	22.61
生产人员	448	50.39
销售人员	165	18.56
管理及其他人员	75	8.44
总 计	889	100.00

3、员工受教育程度

文化程度	人 数	文化程度结构(%)
硕士及硕士以上	9	1.01
本科	195	21.94
大专	359	40.38
中专及中专以下	326	36.67
总 计	889	100.00

第五节 公司治理结构

一、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深交所有关法律法规等的要求，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，初步建立了符合上市公司要求的公司治理结构和公司治理制度。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，能够平等对待所有股东，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。上市后，公司对《公司章程》进行了修改、完善。

2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，独立核算，独立承担责任和风险；公司控股股东能严格规范自己的行为，依法行使其权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东及其关联方提供担保的情形。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定选举董事；董事会的人数、人员构成及董事的任职资格符合相关法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。董事会严格按照相关规定规范董事会会议的召集、召开和表决程序，未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和管理层的经营行为。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定选举产生监事，监事会的人数、构成及监事的任职资格符合相关法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，召集、召开监事会会议，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表独立意见，维护公司和股东的合法权益。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，努力实现员工、客户、社会、投资者等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露管理办法》和《重大信息内部报告制度》，公司指定董事会秘书负责公司的信息披露与投资者关系的管理；公司严格按照有关法律法规的要求和《信息披露管理办法》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

二、 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和公司章程的规定和要求，诚实守信，勤勉尽责，积极出席公司相关的会议，认真审议各项董事会议案，切实维护公司及全体股东权益；同时，积极参加上市公司董事、监事、高级管理人员培训学习，提高自身履职水平。

公司董事长严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和公司章程的规定和要求，行使职权，履行职责：加强董事会建设，严格董事会集体决策机制，充分保证各董事的知情权，积极推动公司治理工作和内部控制建设，全力执行股东大会决议，积极督促董事会决议的执行，确保公司规范运作。

公司独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事制度》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，认真审议各项议案，利用自己的专业知识做出独立、科学、客观、公正的判断，对公司的重大事项发表自己的独立意见。报告期内，独立董事对公司利用部分闲置募集资金暂时补充流动资金、使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金、提名任免董事以及聘任或解聘高级管理人员等事项发表了独立意见。

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，董事会会议召开情况：

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	2

报告期内，董事出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李胜军	董事长	11	11	0	0	0	否
管彤	董事、总经理	11	11	0	0	0	否
郭伯春	董事	11	11	0	0	0	否
刘邦宁	董事	11	11	0	0	0	否
郭鲁伟	董事	11	11	0	0	0	否
黄成	董事	11	11	0	0	0	否
墨德尚	独立董事	11	11	0	0	0	否
杨庆英	独立董事	5	3	2	0	0	否
彭学军	独立董事	11	9	2	0	0	否

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司不存在公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不独立的问题，同时公司的控股股东及其关联公司未以任何形式占用公司的货币资金或其他资产，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

四、公司内部控制的建立和健全情况

1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，董事会认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范

经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司内部控制是有效的。

2、会计师事务所的审核意见

中和正信会计师事务所有限公司对公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行了核查，认为：公司按照国家有关标准于2008年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

3、保荐机构的核查意见

保荐机构经核查后认为，截止2008年12月31日，法因数控已建立了较为完善、有效的内部控制制度，并得到了有效的实施，公司对2008年度内部控制出具的自我评价真实、客观。保荐机构对《山东法因数控机械股份有限公司关于2008年度内部控制的自我评价报告》无异议。

五、 公司对高级管理人员的考评及激励机制

为充分发挥和调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性，更好的提高企业的营运能力和经济效益，进一步提高公司管理水平，公司制定了《管理层绩效考核办法》，根据计划指标和履职情况对公司高级管理人员进行考评，公司高级管理人员的年度薪酬与考核指标挂钩。

六、 公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/不适用	备注/说明 (如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会, 公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门, 内部审计部门是否对审计委员会负责	是	

3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并担任召集人, 且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职, 由审计委员会提名, 董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料, 对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容: (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施; (2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况(如适用); (3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施; (4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况(如适用); (5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	出具了无保留结论鉴证报告
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	

三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效	
(1) 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	审议内部审计部门提交第三季度报表审计
(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	汇报第三季度财务报表审计报告
(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的,说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险,并说明是否及时向董事会报告,并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露(如适用)	无
(4) 说明审计委员会所做的其他工作	
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效	
(1) 说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	内部审计部门,按照审计计划有序的开展审计活动,能将内部控制制度的建设及执行情况进行汇报。出具了《标准件招标审计报告》《外协价格变动审计报告》《货币资金支付流程审计报告》《合同审查工作报告》等
(2) 说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	无
(3) 内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的,说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险,并说明是否向审计委员会报告(如适用)	无
(4) 说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性,并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
(5) 说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	按规定提交了09年度审计计划及08年总结

(6) 说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	是
(7) 说明内部审计部门所做的其他工作	进行了经济效益审计、关键岗位离任审计等其他工作
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会和 3 次临时股东大会，会议的召集、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

1、2008 年 4 月 6 日在公司会议室召开了公司 2007 年年度股东大会，会议审议通过了以下报告和预案：

- (1) 《2007 年度董事会工作报告》
- (2) 《2007 年度监事会工作报告》
- (3) 《2007 年度财务决算和 2008 年度财务预算》
- (4) 《关于 2007 年度利润分配方案的议案》
- (5) 《关于续聘会计师事务所的议案》
- (6) 《2007 年度独立董事述职报告》

2、2008 年 7 月 9 日在公司会议室召开了公司 2008 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于补选杨庆英为公司第一届董事会独立董事的议案》。

3、2008 年 7 月 23 日在公司会议室召开了公司 2008 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于延长公司申请首次公开发行股票并上市决议有效期的议案》。

4、2008 年 10 月 10 日在公司会议室召开了公司 2008 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，该次会议决议刊登在 2008 年 10 月 11 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况

报告期内，公司成功发行股票并上市，对公司生产经营和管理工作产生了积极的促进作用。面对全球金融危机，公司积极应对，采取有效措施，消化成本波动带来的压力，化危为机，积极争取国家“保增长、促转型”政策带来的市场机遇，公司合同额、收入、利润等主要指标均保持持续稳定的增长。

报告期内，得益于公司自主加工能力的提高，公司产能有所扩大，公司产销量保持持续增长。2008年度，实现各类产品的产量511台、销量499台，分别较上年增长19.95%、10.89%；实现营业收入31,286.12万元、归属于上市公司股东的净利润5,640.56万元，分别比上年增长21.60%、6.73%。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	营业利润率比 上年增减(%)
金属加工机械制造	30,776.75	19,483.82	36.69%	21.47%	32.14%	-5.11%
主营业务分产品情况						
铁塔钢结构数控加工 成套设备	12,241.24	7,497.57	38.75%	-7.09%	3.81%	-6.42%
建筑钢结构数控加工 成套设备	5,384.52	3,367.79	37.45%	-27.15%	-23.37%	-2.67%
大型板材数控加工成 套设备	8,639.32	5,882.73	31.91%	149.17%	136.68%	-5.98%
其他	4,511.67	2,735.33	39.37%	246.59%	190.58%	11.68%

(2) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
----	------	--------------

国内	29,010.92	44.82%
国际	1765.83	-66.71%

(3) 主要供应商和客户情况

前 5 名客户

单位：(人民币) 元

序号	客户名称	交易金额
1	山西省定襄金瑞高压环件有限公司	6,376,068.38
2	FICEP.SPA (意大利)	6,513,936.00
3	东风柳州汽车有限公司	5,174,752.14
4	张家港市江南锅炉压力容器有限公司	4,957,264.96
5	云南电力线路器材厂	4,930,410.26
	合计	27,952,431.73

前 5 名供应商

单位：(人民币) 元

序号	供应商名称	交易金额
1	济南英硕精工机械有限公司	7,585,245.75
2	上海会通自动化科技发展有限公司	5,739,282.07
3	上海欧液机电设备有限公司	4,142,978.85
4	济南佳禾公司	3,768,933.42
5	山东大方工贸有限公司	3,308,316.91
	合计	24,544,757.00

(4) 产品毛利率及变动情况

单位：(人民币) 万元

项目	2008 年	2007 年
主营业务收入	30,776.75	25,336.04
主营业务成本	19,483.82	14,745.32
主营业务毛利	11,292.93	10,590.73
主营业务毛利率	36.69%	41.80%

报告期内，毛利率相对较低的大型板材类产品收入比重提高 15 个百分点，同时，由于受原材料价格上涨等因素的影响，公司综合毛利率较 2007 年有所降低。

(5) 费用情况

单位：(人民币) 万元

项目	2008 年	2007 年
销售费用	2,928.02	2,384.22
管理费用	2,622.21	2,507.84

财务费用	27.49	240.98
------	-------	--------

2007年以来,随着公司各项管理制度的日趋成熟和完善,公司销售费用和管理费用趋于稳定,2008年度虽然总额仍有所上升,但与营业收入的比率较2007年度下降。2008年,公司偿还了全部银行贷款,财务费用大幅降低。

(6) 存货情况

明细情况

单位:(人民币)元

项目	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	24,631,047.13		24,167,994.81	
低值易耗品	1,753,070.54		985,417.03	
委托加工物资	5,657,944.24		7,410,839.69	
在产品	50,282,617.39		34,213,612.12	
产成品	42,839,112.91		23,479,621.98	
合计	<u>125,163,792.21</u>		<u>90,257,485.63</u>	

报告期内,公司大型板材产品比重明显提高,产品生产周期延长;同时,为提高交货速度,对公司主导产品预投增加,致使在产品存货和产成品存货较上年增长较快。

(7) 应收账款情况

①账龄分析

单位:(人民币)元

账龄	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	51,080,106.21	82.7	1,532,403.19	39,105,948.92	79.12	1,173,178.47
1-2年	6,496,370.52	10.52	649,637.05	7,393,206.00	14.96	739,320.60
2-3年	2,552,211.00	4.13	765,663.30	1,126,654.50	2.28	337,996.35
3年以上	1,637,453.51	2.65	818,726.76	1,800,452.01	3.64	900,226.01
合计	<u>61,766,141.24</u>	<u>100</u>	<u>3,766,430.30</u>	<u>49,426,261.43</u>	<u>100</u>	<u>3,150,721.43</u>

②截止2008年12月31日,无持有本公司5%以上(含5%)股份的股东的欠款。

③截止2008年12月31日,位列前五名的应收账款情况列示如下:

单位:(人民币)元

单位名称	金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
陕西重型汽车有限公司	2,503,900.00	1年以内	4.04

东风柳州汽车有限公司	2,345,900.00	1年以内	3.79
济南高新华能气动液压有限公司	1,620,000.00	1年以内	2.62
南京大吉铁塔制造有限公司	1,567,750.00	1年以内	2.53
西安天力金属复合材料有限公司	1,505,200.00	1年以内	2.43
合计	9,542,750.00		15.41

报告期内，随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有所增长，同时，公司加大货款催收力度，应收账款账龄结构进一步改善，一年内应收账款比例较上年提高 3.39 个百分点。

(8) 经营活动现金流情况

单位：（人民币）元

项目	2008 年度	2007 年度
经营活动现金流入	345,940,155.31	326,436,397.59
经营活动现金流出	303,718,838.65	259,186,193.76
经营活动产生的现金流量净额	42,221,316.66	67,250,203.83

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较 2007 年下降 37%，主要是原材料涨价、生产预投增加及应收账款余额增加所致。

(9) 偿债能力分析

项目	2008 年末	2007 年末
流动比率	3.28	1.17
资产负债率	28.86%	58.72%

报告期内，公司发行股票募集资金导致流动资产和资产总额大幅增加，流动比率提高 1.8 倍，资产负债率下降 29.86 个百分点，公司偿债能力较强。

(10) 营运能力分析

项目	2008 年度	2007 年度
存货周转率	1.83	1.79
应收账款周转率	6	5.29

报告期内，公司对材料采购、加工装配等业务环节的流程进行了梳理和优化，存货周转明显加快；但由于产品结构大型板材的比重提高，在一定程度上增加了存货占用，延缓了存货周转；综合以上因素，2008 年度存货周转率较 2007 年度略有提高。公司收入规模的扩大是应收账款周转率提高的主要原因，同时公司也加大了应收账款的管理力度。

3、资产构成、所得税重大变动的说明

单位：（人民币）元

项目	2008 年末	2007 年末	增减幅度	变动原因
货币资金	267,392,847.91	29,411,776.88	809.14%	首次公开发行股票资金到位
应收票据	14,058,508.00	4,500,000.00	212.41%	销售采用银行承兑汇票结算增加
预付款项	27,084,129.62	14,511,914.41	86.63%	预付募集资金投资项目工程款和设备款大幅增加
其他应收款	8,430,815.06	4,937,842.92	70.74%	08 年末数据包括当时正在结算中的财政补助资金 490.41 万元
存货	125,163,792.21	90,257,485.63	38.67%	订单增加以及预投产品数量增加导致在产品 and 产成品增加较多
流动资产合计	501,946,303.74	189,894,559.84	164.33%	上述因素综合影响
在建工程	33,554,267.20	14,056,222.40	138.71%	募集资金投资项目建设
资产总计	709,413,605.15	365,468,688.14	94.11%	上述因素综合影响
所得税费用	8,818,630.76	2,917,649.00	202.25%	2007 年度国产设备抵税导致当年所得税费用降低。

4、投资活动和筹资活动现金流的构成情况

项目	2008 年度	2007 年度
投资活动现金流入	50,192.00	51,974,755.00
投资活动现金流出	56,141,582.28	111,280,359.17
投资活动现金流量净额	-56,091,390.28	-59,305,604.17
筹资活动现金流入	462,550,000.00	169,133,680.00
筹资活动现金流出	210,698,855.35	180,437,913.03
筹资活动现金流量净额	251,851,144.65	-11,304,233.03

报告期内，公司股票发行上市，并按照原定计划进行了募集资金投资项目的建设，是年度内筹资活动现金流和投资活动现金流的主要内容。

5、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

本公司控股子公司为济南法因数控机械有限公司和济南迈科思机械有限公司，无参股公司。

子公司名称	注册资本 (万元)	本公司合计 持股比例 (%)	业务性质	报告期内 营业收入	报告期内 净利润
济南法因数控机械有限公司	100	100	机械制造	65,226,969.06	3,953,472.54
济南迈科思机械有限公司	150	95	机械制造	1,981,794.89	-56,963.79

2009年1月16日，济南迈科思机械有限公司股东会审议通过，同意山东法因数控机械股份有限公司无偿受让梁纪民所持济南迈科思机械有限公司5%的股权，股权转让后济南迈科思机械有限公司成为公司的全资子公司。公司于2009年2月9日完成该项股权转让的工商变更。

（二）对公司未来发展的展望

1、外部环境对公司经营的影响

金融危机全球蔓延，对中国经济也造成了巨大的冲击，我国经济增长速度放缓，但是在国家振兴装备制造业的政策支持下，公司所属行业受金融危机的影响相对较小。

2、行业状况及未来发展趋势

专用钢结构数控成套加工设备产业的发展与钢结构行业的发展密切相关。钢结构具备重量轻、强度高、抗震性能好、不破坏土地资源的优势，符合绿色环保、可持续发展和工业化、产业化的要求，可以广泛的运用于民用建筑、高层建筑、电力、桥梁、海洋工程、大型体育场馆、铁路与轨道交通、造船等领域。钢结构行业的发展是现代化工业发展的必然产物，作为承载结构，钢结构承载负荷能力远高于其他结构形式，且具有环保、抗震、可以工业化的特点，因此钢结构行业发展水平直接关系到工业化水平及经济安全运行，得到了广泛的重视。在欧美、日本等发达国家钢结构产业已是成熟、不可被替代的重要产业。目前，我国钢结构行业处于快速发展时期，但总体发展水平远低于发达国家。

随着我国钢结构行业的快速发展，专用钢结构数控成套加工设备产业规模迅速扩大。专用钢结构数控成套加工设备的运用改变了以往传统生产方式，实现了钢结构件的工业化、批量化、柔性化生产，有效的提高了生产效率、加工质量，集中的体现了数控设备的复合化、成套化趋势。目前钢结构数控加工设备在我国属于新兴朝阳产业，近年来，随着我国经济的发展，市场需求量不断增加，产业规模不断扩大。

3、行业面临的市场竞争格局

在我国，钢结构数控加工设备属于金属加工机械制造行业中新兴的朝阳子行业，近年来，市场需求量不断增加，逐渐有国内企业进入钢结构数控加工设备领域，行业的竞争格局正逐渐发生变化，市场化程度不断提高。随着国内数控加工

设备制造企业迅速崛起，技术水平不断提高，境内企业在部分钢结构数控成套加工设备领域的市场份额不断提高。其中，铁塔数控加工设备和建筑钢结构数控加工设备领域体现的较为明显，根据中国钢结构协会披露的资料显示，在“十五”期间，上述两类进口设备的份额大比例下降。

4、与同行业公司比较

对于铁塔钢结构数控成套加工设备而言，境外竞争对手技术实力突出、产品质量好，但产品价格高，产品在国内的适销性较差，目前基本淡出国内市场。而国内竞争对手基本以民营企业为主，为数较多，发展历史较短，年销售收入较小。与国内竞争对手相比，公司产品价格略高，公司在规模、技术能力、销售、品牌方面具备较强的竞争优势。

对于建筑钢结构数控成套加工设备而言，境外竞争对手具备技术优势，但是在产品成本、销售价格方面高于境内企业，目前已逐渐淡出国内市场。在建筑钢结构数控成套加工设备领域，相对于其他公司产品而言，公司所面临的来自于境内企业的竞争最为激烈，其中成都远景数控设备实业有限公司、无锡华联科技集团有限公司是最主要竞争对手，与本公司产品重合度高。与境内公司相比，本公司在技术、产品系列、配套能力、规模、市场地位等方面具备较强的竞争优势。

对于大型板材数控成套加工设备领域而言，公司主要竞争对手包括成都远景数控设备实业有限公司、无锡华联科技集团有限公司等单位，与上述竞争对手相比，公司在产品规格、技术、规模和市场等方面处于领先地位。与上述对手的竞争主要集中在加工直径为 4 米左右的产品方面，在大加工直径规格的产品方面公司的竞争优势更加突出。

5、公司面临的市场机遇

对于运用于输变电行业的铁塔钢结构数控成套加工设备而言，由于我国电网建设相对电源一直落后，电网投资加快是必须的“补课”过程，因此专用设备行业处于上升期。根据最新的规划，两大电网公司未来两年的年度投资额度比 2008 年提高 35%，对加工设备的需求必将加快。

对于运用于钢结构行业的建筑钢结构数控成套加工设备而言，受金融危机和建筑行业的影响，2008 年市场需求有所下降。但考虑到目前我国钢结构住宅仅处于初级阶段，到目前为止仅建成 300 万平方米的钢结构住宅，占全国每年 20

亿平方米新建住宅的 0.15%，而发达国家的这一比例为 50%左右，因此，公司建筑类设备的中长期前景可期。

对于运用于风电、热交换管板等领域的建筑钢结构数控成套加工设备而言，由于风电等行业进入快速发展期，因此专用设备行业处于繁荣上升期。2008 年底我国风电的装机容量将突破 1000 万千瓦，两年后将突破 2000 万千瓦，且风机大型化趋势明显。相关行业的发展趋势给公司该类设备的发展奠定了良好基础。

6、公司发展战略

面对所处行业的发展趋势和竞争格局给公司未来发展带来的机遇和挑战，公司将以技术创新为动力，以企业持续健康发展为目标，用信息技术提升传统装备产业，大力开发数控钻、铣、冲、锯、割、弯曲、剪切等系列机电一体化的数控钢结构成套加工装备。在保持多功能、多工序自动连续加工的专业特色基础上，积极提高钢结构行业的自我装备。公司将围绕“重点突出主业、适时纵向延伸、适度横向拓展、创新合作并举、建设人才队伍”的发展战略，进一步增强企业竞争力和持续发展能力，将公司建设成为国内乃至国际数控钢结构成套加工装备业的优势企业。

7、2009 年的经营计划和主要目标

根据公司“重点突出主业、适时纵向延伸、适度横向拓展、创新合作并举、建设人才队伍”的发展战略，结合公司对市场形势的分析和判断，公司计划 2009 年实现营业收入 3.6 亿元。围绕这一目标，重点做好以下工作：

（1）突出主业，完善和提高现有主导产品的技术水平。

2009 年，公司将对主导产品的规格、系列进一步梳理和优化，重点突出主业。并结合客户需求，开展专项技术攻关，不断提高主导产品的技术水平。

（2）加强国际市场开拓

2009 年，募投项目将部分投产，公司产能将有明显提升，为公司开拓国际市场提供了产能保证。同时，受金融危机影响，公司产品在国际市场上的性价比优势更加突出。公司将采取国际合作和自主出口等诸多方式，加强国际市场开拓。

（3）加强供应商管理

2009 年，公司将对供应商进一步筛选、优化，力争在配件的质量、交货期和价格等方面，更好地满足公司需要。

(4) 做好募集资金投资项目投产的准备和实施工作

2009年，募投项目将部分投产。公司将积极做好相应的验收手续、人员、生产组织等各方面的准备工作，确保项目顺利投产。

(5) 加强人才队伍建设

2009年，公司将按照文化和制度并重的原则，建立员工报酬、员工发展与企业发展相配比的用人机制、分配机制，推动人才队伍建设，吸引国内外的优秀人才，为公司持续、健康发展奠定坚实的基础。

(6) 加强内控优化升级工作，提高管理水平。

根据中国证监会等部委的要求并结合公司实际情况，报告期内，公司启动了内部控制的优化升级工作，并已取得了初步成效。2009年，公司将按照原定计划继续推进这一工作，进一步提高管理水平，增强公司竞争力。

8、资金需求及使用计划

报告期内，公司经营活动产生的现金流较为充沛，资产负债比例较低，具有较强的偿债能力，融资渠道畅通。2009年，随着募投项目的投产，对流动资金的需要将逐步有所增加；可能的现金分红会增加相应的资金需求。公司计划利用经营活动产生的现金流、合理的商业信用、银行承兑汇票和流动资金贷款等方式满足上述资金需求。

9、可能面临的风险因素

(1) 技术风险

技术优势是公司在钢结构数控加工设备产品领域处于国内领先地位的最主要因素之一。目前公司及所属子公司拥有“自控行程数控钻削动力头”等22项专利和多项专有技术，以及多项计算机软件著作权。上述核心技术是公司发展的基础，如果公司核心技术秘密被泄露，或专利与软件著作权被侵权，则会对公司生产经营造成负面影响，公司面临着技术泄密风险。

(2) 市场竞争风险

作为钢结构数控加工设备制造领域的优势企业，公司在钢结构数控加工设备制造领域起步较早，具有先发优势和技术优势，与公司构成竞争关系的主要是一些国内生产厂商，且呈逐年增加趋势。由于公司在技术、市场、规模等方面与国内竞争对手相比具有比较竞争优势，故能够保持较高的市场份额，但公司如果不

能在产能规模、技术研发、融资能力等方面进一步增强实力，未来将面临更大的竞争压力。

（3）相关行业波动导致的风险

公司主要客户分布在电力、钢结构建筑、机械、汽车、化工等多个行业。其中，电力、钢结构建筑等行业是公司产品的最主要运用领域，上述领域的快速发展带动了数控成套加工设备产业的发展，行业发展处于繁荣上升时期。若未来国家宏观经济形势和相关行业政策发生变化，则会导致市场需求发生变化，并进而影响公司经营业绩。2008年我国建筑行业的景气度有所下降，并对公司建筑钢结构数控成套加工设备的销售带来了负面影响。

二、公司投资情况

（一）募集资金使用情况对照

募集资金使用情况对照表

单位：人民币元

募集资金总额				297,371,457.80		本年度投入募集资金总额				50,593,170.88		
变更用途的募集资金总额				0.00		已累计投入募集资金总额				50,593,170.88		
变更用途的募集资金总额比例				0.00%								
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
钢结构数控加工设备生产项目	否	427,000,000.00	427,000,000.00	200,100,000.00	50,593,170.88	128,523,306.74	-71,576,693.26	64.23	2010年9月30日	0.00	—	否
合计	—	427,000,000.00	427,000,000.00	200,100,000.00	50,593,170.88	128,523,306.74	-71,576,693.26	64.23		0.00		
未达到计划进度原因(分具体项目)				厂房更改设计结构、采购设备周期较长、经济环境的影响								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无。								
募集资金投资项目实施地点变更情况				无。								
募集资金投资项目实施方式调整情况				无。								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				26,620,889.69 元								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				29,000,000.00 元								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				—								
募集资金其他使用情况				无。								

（二）募集资金使用情况对照表的相关说明

1、本次募集资金投资项目：

单位：万元

项目名称	项目总投资	拟使用募集资金总额	2008 年度投资额	2009 年度投资额	回收期（年）	备案情况
钢结构数控加工设备生产项目	42,700.00	30,291	20,010	22,690	6.65	济高备 2007-28

2、募集资金投资项目实现收益情况

实际投资项目	截止期末投资项目累计产能利用率	预计当年效益	本年度实现的效益	是否达到预计效益
钢结构数控加工设备生产项目	—	—	—	—

注：截止日投资项目累计产能利用率是指截止 2008 年 12 月 31 日投资项目达到预定可使用状态的实际产量与设计产能之比。本公司上述项目正处于前期实施阶段，尚未形成生产能力。

3、募集资金本年度向承诺项目投入情况

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司已向承诺项目投入募集资金 50,593,170.88 元，占承诺项目总投资额的 11.85%；截至 2008 年 12 月 31 日该项目尚处于前期实施阶段，未实现收益。

4、募集资金投资项目先期投入及置换情况

经中和正信会计师事务所有限公司中和正信专审字(2008)第 2-111 号鉴证报告审核，截止 2008 年 9 月 12 日本公司累计投入 26,620,889.69 元。

2008 年 9 月 23 日，经公司第一届董事会第十三次会议决议批准，本公司将募集资金 26,620,889.69 元置换出募集资金专用账户。

5、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

根据《中小企业板上市公司募集资金管理办法》的规定和公司募集资金的使用计划，为了提高资金使用效率，降低公司财务费用，在保证募集资金项目建设资金需求的前提下，公司拟使用部分闲置募集资金 2,900 万元补充生产经营所需的流动资金，使用期限不超过 6 个月，具体期限自 2008 年 9 月 24 日至 2009 年 3 月 24 日。该事项已经 2008 年 9 月 23 日公司第一届董事会第十三次会议决议审议批准，并于 2008 年 9 月 24 日向社会公众公告。

（三）募集资金专户存储制度的执行情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护公众投资者的利益，根据《深圳证券交易所上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等相关法律法规和规范性文件的规定，结合公

司的实际情况，公司制定了《募集资金管理办法》，于 2007 年 7 月 10 日经公司第一届董事会第三次会议审议通过。

公司与招商银行股份有限公司济南和平路支行、招商证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，公司在招商银行股份有限公司济南和平路支行设立了募集资金专项帐户。

三、公司董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了 11 次董事会会议。

1、公司于 2008 年 1 月 21 日在公司会议室召开了第一届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票规模的议案》和《关于公司经理层薪酬的议案》。

2、公司于 2008 年 2 月 14 日在公司会议室召开了第一届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于将公司土地及房产抵押给招商银行济南和平路支行的议案》。

3、公司于 2008 年 3 月 10 日在公司会议室召开了第一届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票规模的议案》。

4、公司于 2008 年 3 月 15 日在公司会议室召开了第一届董事会第九次会议，会议审议通过了以下报告和预案：

（1）《2007 年度总经理工作报告》；

（2）《2007 年度董事会工作报告》；

（3）《2007 年度独立董事述职报告》；

（4）《2007 年度财务决算和 2008 年度财务预算》；

（5）《关于 2007 年度利润分配方案的议案》；

（6）《关于续聘会计师事务所的议案》；

（7）《关于〈山东法因数控机械股份有限公司经理层绩效考核办法〉的议案》；

（8）《关于〈山东法因数控机械股份有限公司钢结构数控加工设备生产项目建设实施方案〉的议案》；

（9）《关于授权总经理黄成负责实施〈山东法因数控机械股份有限公司钢结构数控加工设备生产项目建设实施方案〉的议案》；

（10）《关于召开 2007 年年度股东大会的议案》。

5、公司于 2008 年 6 月 24 日在公司会议室召开了第一届董事会第十次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于修改〈山东法因数控机械股份有限公司主要会计政策和会计估计〉的议案》;
- (2) 《关于补选杨庆英为公司第一届董事会独立董事的议案》;
- (3) 《关于提请召开 2008 年第一次临时股东大会的议案》。

6、公司于 2008 年 7 月 7 日在公司会议室召开了第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于公司申请高新技术企业资格认定的议案》;
- (2) 《关于实施 PDM/CAPP 项目的议案》;
- (3) 《关于延长公司申请首次公开发行股票并上市决议有效期的议案》;
- (4) 《关于提请召开 2008 年第二次临时股东大会的议案》。

7、公司于 2008 年 7 月 9 日在公司会议室召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于补选董事会专门委员会组成人员的议案》。

8、公司于 2008 年 9 月 23 日在公司会议室召开了第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于修改〈公司章程〉的议案》;
- (2) 《关于签订募集资金三方监管协议的议案》;
- (3) 《关于制定〈重大信息内部报告制度〉的议案》;
- (4) 《关于使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》;
- (5) 《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》;
- (6) 《关于提请召开 2008 年第三次临时股东大会的议案》。

该次会议决议刊登在 2008 年 9 月 24 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上。

9、公司于 2008 年 10 月 20 日以通讯表决的方式召开了公司第一届董事会第十四次会议，会议审议通过了《山东法因数控机械股份有限公司 2008 年第三季度报告》，公司 2008 年第三季度报告全文刊登在 2008 年 10 月 22 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上。

10、公司于 2008 年 11 月 25 日以通讯表决的方式召开了第一届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于无偿受让梁纪民所持济南迈科思机械有限公司股权的议案》。

11、公司于 2008 年 12 月 12 日在公司会议室召开了第一届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于解聘黄成先生公司总经理职务的议案》和《关于聘任管彤先生为公司总经理的议案》，该次会议决议刊登在 2008 年 12 月 13 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上。

(二) 董事会对股东大会的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定履行职责，严格按照股东大会的决议及授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

（三）董事会各委员会的履职情况

1、审计委员会

公司董事会审计委员会能够严格按照证监会、深交所的有关规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务。

在 2008 年度财务报告审计工作中，与负责年度财务报告的中和正信会计师事务所有限公司协商确定了年度财务报告审计工作时间安排，并在注册会计师进场前对公司初步编制的财务报表进行审阅并出具了书面意见；在年审注册会计师审计过程中，督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。在中和正信会计师事务所有限公司出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司 2008 年度财务报告，并形成书面审议意见。

2、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定与发放跟各自的岗位履职情况相结合，符合公司的薪酬管理规定。

公司暂未实施股权激励计划。

四、公司 2008 年利润分配预案

经中和正信会计师事务所有限公司审计，2008 年度公司（母公司）实现净利润 52,700,560.01 元。根据《公司法》和公司章程的规定，按 2008 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金 5,270,056.00 元。加年初未分配利润 36,041,093.78 元，2008 年末可供股东分配的利润为 83,471,597.79 元。

2008 年度利润分配预案为：以截至 2008 年 12 月 31 日总股本 14,550 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.0 元（含税），共计 14,550,000 元，剩余 68,921,597.79 元未分配利润结转以后年度分配。

公司前三年现金分红情况：

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2007 年	0.00	52,850,090.10	0.00%
2006 年	52,000,000.00	37,683,714.41	137.99%
2005 年	14,000,000.00	41,161,866.53	34.01%

五、 其他需要披露的事项

1、 公司投资者关系管理

公司董事会秘书刘毅先生为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务。

2008 年公司上市后，公司及公司领导一直对投资者关系工作十分关注，开通了投资者关系互动平台，并在公司网站上开设了投资者关系专栏，及时回答投资者提出的问题；积极与投资者特别是机构投资者保持联系和沟通，合理、妥善地安排机构投资者、分析师、新闻媒体等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等活动；努力做好投资者关系活动档案的建立和保管工作，并切实做好相关信息的保密工作。

公司把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习、不断创新，以更多的方式和途径，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，参与公司的经营管理，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。

2、 报告期内，公司指定信息披露报纸为《证券时报》和《中国证券报》，未发生变更。

第八节 监事会报告

一、 监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开了 3 次会议，会议情况如下：

1、2008 年 3 月 15 日，公司第一届监事会第三次会议在公司会议室召开，会议审议通过了《2007 年度监事会工作报告》和《2007 年度财务决算和 2008 年度财务预算》。

2、2008 年 9 月 23 日，公司第一届监事会第四次会议在公司会议室召开，会议审议通过了《关于使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》和《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，该次会议决议刊登在 2008 年 9 月 24 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上。

3、2008 年 10 月 20 日，公司第一届监事会第五次会议在公司会议室召开，会议审议通过了《山东法因数控机械股份有限公司 2008 年第三季度报告》。

二、 监事会对有关事项的独立意见

1、 公司依法运作情况：在报告期内，公司的决策程序合法，建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员执行职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务的情况：公司财务制度较健全、内控制度较完善，财务运作规范、财务状况良好。报告期内，中和正信会计师事务所有限公司出具了无保留意见的 2008 年度审计报告，该审计报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况：公司募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致；募集资金使用及有关的信息披露合乎规范，未发现有损害公司及股东利益的行为。

4、收购、出售资产情况：报告期内公司没有收购、出售资产等情况。

5、关联交易情况：报告期内公司没有发生关联交易等情况。

6、对公司内部控制自我评价的意见

对董事会关于公司 2008 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

新的一年，公司监事会将继续严格依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

第九节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼和仲裁事项。

二、报告期内公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

三、报告期内公司无重大关联交易事项

四、报告期内重大合同及其履行情况

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

2、报告期内公司无任何对外担保事项。

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

五、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、公司股东罗国标、山东瀚富投资咨询有限公司承诺，自法因数控股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不向公司回售其持有的本公司股份。公司股东李胜军、管彤、郭伯春、刘毅、陈钧承诺，自法因数控股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不向公司回售其持有的本公司股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其持

有的本公司股份，申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过百分之五十。

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

3、针对济南法因 1 栋办公楼及 2 栋单层生产车间局部占压规划道路红线和道路绿化带，面临将来因服从市政规划需要进行拆迁而发生资产损失的风险，公司控股股东李胜军、管彤、郭伯春、刘毅承诺：如果上述建筑物一旦被拆除，本人将在拆除之日起十日内，就济南法因因此而遭受的损失，按照本人在与山东法因数控机械有限公司（山东法因数控机械股份有限公司的前身）签署《股权转让协议》之日（即 2007 年 4 月 9 日）持有济南法因的股权比例以现金方式一次性足额补偿予济南法因，且本人就该等补偿责任与上述协议签署日济南法因的其他股东承担连带责任。

六、公司控股股东及其他关联方无任何占用公司资金的情况。

七、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司目前的审计机构为中和正信会计师事务所有限公司，本年度公司需支付的审计费用不超过 40 万元。

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

九、报告期内公司公开披露的重大事项信息索引

公告编号	公告日期	公告名称	信息披露报纸及网站
(2008) 001	2008-9-11	股票异常波动公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 002	2008-9-24	关于第一届董事会第十三次会议决议的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 003	2008-9-24	关于签订《募集资金三方监管协议》的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 004	2008-9-24	关于使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 005	2008-9-24	关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 006	2008-9-24	关于第一届监事会第四次会议决议的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 007	2008-9-24	关于召开 2008 年第三次临时股东大会的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 008	2008-10-11	2008 年第三次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 009	2008-10-22	山东法因数控机械股份有限公司 2008 年第三季度报告正文	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 010	2008-11-11	关于完成工商变更登记的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 011	2008-11-11	关于变更公司联系邮箱的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 012	2008-11-11	关于取得发明专利证书和实用新型专利证书的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 013	2008-12-2	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网
(2008) 014	2008-12-13	关于一届董事会第十六次会议决议的公告	证券时报、中国证券报网、巨潮资讯网

第十节 财务报告

审计报告

中和正信审字(2009)第 2-014 号

山东法因数控机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东法因数控机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2008 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：毕强

中国·北京

中国注册会计师：谢吉平

2009 年 3 月 20 日

资产负债表 (资产类)

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号		2008年12月31日		2007年12月31日	
	合并	母公 司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	七.1		267,392,847.91	262,584,178.61	29,411,776.88	27,256,332.73
交易性金融资产						
应收票据	七.2		14,058,508.00	14,058,508.00	4,500,000.00	4,430,000.00
应收账款	七.3	八.1	57,999,710.94	57,058,999.62	46,275,540.00	45,247,178.15
预付款项	七.4		27,084,129.62	46,546,942.24	14,511,914.41	23,956,138.27
应收利息	七.5		1,816,500.00	1,816,500.00		11,616.00
应收股利						
其他应收款	七.6	八.2	8,430,815.06	8,401,944.67	4,937,842.92	4,839,391.09
存货	七.7		125,163,792.21	92,917,506.27	90,257,485.63	70,743,523.31
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			501,946,303.74	483,384,579.41	189,894,559.84	176,484,179.55
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						6,000,000.00
长期应收款						
长期股权投资		八.3		18,544,761.89		18,544,761.89
投资性房地产						
固定资产	七.8		76,946,468.10	64,836,775.89	63,818,952.71	49,890,295.86
在建工程	七.9		33,554,267.21	33,554,267.21	14,056,222.44	14,056,222.44
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	七.10		87,798,270.90	85,399,163.26	89,391,526.36	86,933,875.35
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	七.11		9,168,295.20	8,985,624.93	8,307,426.79	8,072,499.60
其他非流动资产						
非流动资产合计			207,467,301.41	211,320,593.18	175,574,128.30	183,497,655.14
资产总计			709,413,605.15	694,705,172.59	365,468,688.14	359,981,834.69

公司负责人：李胜军

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：姜学荣

资产负债表

(负债类)

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释号		2008年12月31日		2007年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	七.13				44,200,000.00	44,200,000.00
交易性金融负债						
应付票据	七.14		37,982,150.00	37,982,150.00	22,770,000.00	22,770,000.00
应付账款	七.15		51,678,385.54	41,290,404.55	30,246,524.62	25,264,230.70
预收款项	七.16		49,041,413.14	48,898,038.66	47,733,318.06	47,452,431.58
应付职工薪酬	七.17		7,606,017.50	7,182,064.68	9,191,735.22	8,694,699.42
应交税费	七.18		4,521,496.05	5,710,617.96	7,882,899.18	9,574,928.79
应付利息	七.19				93,505.50	93,505.50
应付股利						
其他应付款	七.20		2,307,534.70	2,434,749.22	813,013.99	796,908.99
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计			153,136,996.93	143,498,025.07	162,930,996.57	158,846,704.98
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					35,331.00	
其他非流动负债	七.21		51,633,615.60	51,633,615.60	51,633,615.60	51,633,615.60
非流动负债合计			51,633,615.60	51,633,615.60	51,668,946.60	51,633,615.60
负债合计			204,770,612.53	195,131,640.67	214,599,943.17	210,480,320.58
股东权益：						
股本	七.22		145,500,000.00	145,500,000.00	109,000,000.00	109,000,000.00
资本公积	七.23		261,327,312.15	261,327,312.15	455,854.35	455,854.35
减：库存股						
盈余公积	七.24		9,274,621.98	9,274,621.98	4,004,565.98	4,004,565.98
未分配利润	七.25		88,471,269.85	83,471,597.79	37,335,687.81	36,041,093.78
外币报表折算差额						
归属于母公司股东权益合计			504,573,203.98	499,573,531.92	150,796,108.14	149,501,514.11
少数股东权益			69,788.64		72,636.83	
股东权益合计			504,642,992.62	499,573,531.92	150,868,744.97	149,501,514.11
负债和股东权益合计			709,413,605.15	694,705,172.59	365,468,688.14	359,981,834.69

公司负责人：李胜军

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：姜学荣

利润表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号		2008 年度		2007 年度	
	合并	母公 司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	七.26	八.4	312,861,192.42	312,196,706.18	257,282,171.87	256,382,270.71
减：营业成本	七.26	八.4	197,605,196.37	203,787,162.19	149,557,774.41	153,415,111.01
营业税金及附加	七.27		2,344,019.22	2,203,136.17	2,155,206.25	2,060,625.85
销售费用			29,280,182.03	29,207,595.34	23,842,223.84	23,715,880.75
管理费用			26,222,083.08	24,528,748.85	25,078,414.16	23,156,248.17
财务费用	七.28		274,978.83	160,004.57	2,409,799.58	2,416,797.16
资产减值损失	七.29		938,844.71	1,280,431.77	-935,879.13	-1,011,792.96
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）		八.5		47,520.00		397,056.00
其中：对联营 企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润（亏损以“—” 号填列）			56,195,888.18	51,077,147.29	55,174,632.76	53,026,456.73
加：营业外收入	七.30		9,444,470.98	9,444,006.48	798,560.86	773,896.60
减：营业外支出	七.31		358,331.68	276,421.72	207,817.69	130,691.01
其中：非流动资产处置损 失			118,038.43	36,331.75	124,405.89	1,017.89
三、利润总额（亏损总额以 “—”填列）			65,282,027.48	60,244,732.05	55,765,375.93	53,669,662.32
减：所得税费用	七.32		8,879,237.63	7,544,172.04	2,917,649.00	2,093,016.78
四、净利润（净亏损以“—” 号填列）			56,402,789.85	52,700,560.01	52,847,726.93	51,576,645.54
归属于母公司股东的净利润			56,405,638.04	52,700,560.01	52,850,090.10	51,576,645.54
少数股东损益			-2,848.19		-2,363.17	
同一控制下企业合并合并前 实现的净利润					240,345.71	
五、每股收益：						

(一) 基本每股收益			0.47		0.48	
(二) 稀释每股收益			0.47		0.48	

公司负责人：李胜军

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：姜学荣

现金流量表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号		2008 年度		2007 年度	
	合并	母公 司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			340,483,905.62	338,567,440.62	325,059,108.57	324,068,583.57
收到的税费返还			3,433,952.89	3,433,952.89		
收到其他与经营活动有关的现金	七.33		2,022,296.80	2,005,678.97	1,377,289.02	1,050,590.97
经营活动现金流入小计			345,940,155.31	344,007,072.48	326,436,397.59	325,119,174.54
购买商品、接受劳务支付的现金			200,928,411.77	218,373,450.03	176,464,282.05	185,227,980.70
支付给职工以及为职工支付的现金			42,390,752.16	36,607,251.83	29,849,294.53	25,954,027.84
支付的各项税费			33,503,063.47	30,948,358.67	27,227,330.99	24,738,020.97
支付其他与经营活动有关的现金	七.34		26,896,611.25	24,608,310.34	25,645,286.19	22,834,925.66
经营活动现金流出小计			303,718,838.65	310,537,370.87	259,186,193.76	258,754,955.17
经营活动产生的现金流量净额			42,221,316.66	33,469,701.61	67,250,203.83	66,364,219.37
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金				6,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				59,136.00		385,440.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,192.00	22,125.00	448,186.00	286,186.00
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					51,526,569.00	51,526,569.00
投资活动产生的现金流入小计			50,192.00	6,081,261.00	51,974,755.00	52,198,195.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			56,141,582.28	56,074,261.38	95,959,788.16	94,641,177.45
投资所支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					15,320,571.01	17,323,468.56

支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			56,141,582.28	56,074,261.38	111,280,359.17	111,964,646.01
投资活动产生的现金流量净额			-56,091,390.28	-49,993,000.38	-59,305,604.17	-59,766,451.01
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			305,550,000.00	305,550,000.00	373,680.00	
取得借款收到的现金			157,000,000.00	157,000,000.00	168,760,000.00	168,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			462,550,000.00	462,550,000.00	169,133,680.00	168,760,000.00
偿还债务支付的现金			201,200,000.00	201,200,000.00	124,560,000.00	124,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,740,313.15	2,740,313.15	55,856,508.98	55,856,508.98
支付其他与筹资活动有关的现金	七.35		6,758,542.20	6,758,542.20	21,404.05	21,404.05
筹资活动现金流出小计			210,698,855.35	210,698,855.35	180,437,913.03	180,437,913.03
筹资活动产生的现金流量净额			251,851,144.65	251,851,144.65	-11,304,233.03	-11,677,913.03
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			237,981,071.03	235,327,845.88	-3,359,633.37	-5,080,144.67
加：期初现金及现金等价物余额			29,411,776.88	27,256,332.73	32,771,410.25	32,336,477.40
六、期末现金及现金等价物余额			267,392,847.91	262,584,178.61	29,411,776.88	27,256,332.73

公司负责人：李胜军

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：姜学荣

合并股东权益变动表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008 年度							
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	归属于母公司 股东权益合计	少数股 东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	109,000,000.00	455,854.35		4,004,565.98	37,335,687.81	150,796,108.14	72,636.83	150,868,744.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	109,000,000.00	455,854.35		4,004,565.98	37,335,687.81	150,796,108.14	72,636.83	150,868,744.97
三、本期增减变动金额	36,500,000.00	260,871,457.80		5,270,056.00	51,135,582.04	353,777,095.84	-2,848.19	353,774,247.65
（一）净利润					56,405,638.04	56,405,638.04	-2,848.19	56,402,789.85
（二）直接计入股东权益的利得与损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
（三）股东投入和减少资本	36,500,000.00	260,871,457.80				297,371,457.80		297,371,457.80
1、股东投入资本	36,500,000.00	260,871,457.80				297,371,457.80		297,371,457.80
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配				5,270,056.00	-5,270,056.00			
1、提取盈余公积				5,270,056.00	-5,270,056.00			
2、对股东的分配								
3、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	145,500,000.00	261,327,312.15		9,274,621.98	88,471,269.85	504,573,203.98	69,788.64	504,642,992.62

公司负责人：李胜军

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：姜学荣

合并股东权益变动表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007 年度							
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	归属于母公司 股东权益合计	少数股 东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	17,319,761.89		22,187,600.57	124,312,124.14	166,819,486.60	51,320.00	166,870,806.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	3,000,000.00	17,319,761.89		22,187,600.57	124,312,124.14	166,819,486.60	51,320.00	166,870,806.60
三、本期增减变动金额	106,000,000.00	-16,863,907.54		-18,183,034.59	-86,976,436.33	-16,023,378.46	21,316.83	-16,002,061.63
（一）净利润					52,850,090.10	52,850,090.10	-2,363.17	52,847,726.93
（二）直接计入股东权益的利得与损失		-16,873,468.56				-16,873,468.56		-16,873,468.56
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4、其他		-16,873,468.56				-16,873,468.56		-16,873,468.56
（三）股东投入和减少资本							23,680.00	23,680.00
1、股东投入资本							23,680.00	23,680.00
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配				4,004,565.98	-56,004,565.98	-52,000,000.00		-52,000,000.00
1、提取盈余公积				4,004,565.98	-4,004,565.98			
2、对股东的分配					-52,000,000.00	-52,000,000.00		-52,000,000.00
3、其他								
（五）股东权益内部结转	106,000,000.00	9,561.02		-22,187,600.57	-83,821,960.45			
1、资本公积转增股本	446,293.33	-446,293.33						
2、盈余公积转增股本	22,187,600.57			-22,187,600.57				
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他	83,366,106.10	455,854.35			-83,821,960.45			
四、本年年末余额	109,000,000.00	455,854.35		4,004,565.98	37,335,687.81	150,796,108.14	72,636.83	150,868,744.97

公司负责人：李胜军

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：姜学荣

母公司股东权益变动表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008 年度					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	109,000,000.00	455,854.35		4,004,565.98	36,041,093.78	149,501,514.11
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	109,000,000.00	455,854.35		4,004,565.98	36,041,093.78	149,501,514.11
三、本期增减变动金额	36,500,000.00	260,871,457.80		5,270,056.00	47,430,504.01	350,072,017.81
（一）净利润					52,700,560.01	52,700,560.01
（二）直接计入股东权益的利得与损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
（三）股东投入和减少资本	36,500,000.00	260,871,457.80				297,371,457.80
1、股东投入资本	36,500,000.00	260,871,457.80				297,371,457.80
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				5,270,056.00	-5,270,056.00	
1、提取盈余公积				5,270,056.00	-5,270,056.00	
2、对股东的分配						
3、其他						
（五）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	145,500,000.00	261,327,312.15		9,274,621.98	83,471,597.79	499,573,531.92

公司负责人：李胜军

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：姜学荣

母公司股东权益变动表

编制单位：山东法因数控机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007 年度					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	200,000.00		22,187,600.57	124,290,974.67	149,678,575.24
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	3,000,000.00	200,000.00		22,187,600.57	124,290,974.67	149,678,575.24
三、本期增减变动金额	106,000,000.00	255,854.35		-18,183,034.59	-88,249,880.89	-177,061.13
（一）净利润					51,576,645.54	51,576,645.54
（二）直接计入股东权益的利得与损失		246,293.33				246,293.33
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4、其他		246,293.33				246,293.33
（三）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				4,004,565.98	-56,004,565.98	-52,000,000.00
1、提取盈余公积				4,004,565.98	-4,004,565.98	
2、对股东的分配					-52,000,000.00	-52,000,000.00
3、其他						
（五）股东权益内部结转	106,000,000.00	9,561.02		-22,187,600.57	-83,821,960.45	
1、资本公积转增股本	446,293.33	-446,293.33				
2、盈余公积转增股本	22,187,600.57			-22,187,600.57		
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他	83,366,106.10	455,854.35			-83,821,960.45	
四、本年年末余额	109,000,000.00	455,854.35		4,004,565.98	36,041,093.78	149,501,514.11

公司负责人：李胜军

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：姜学荣

财务报表附注

一、公司基本情况

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

2007年4月，公司原股东李胜军、郭伯春、管彤、刘毅分别与山东瀚富投资咨询有限公司、陈均、罗国标签订股权转让协议，原股东李胜军、郭伯春、管彤、刘毅分别出让公司股权0.65%，共计2.60%。山东瀚富投资咨询有限公司、陈均、罗国标分别受让原股东股权2.00%、0.40%、0.20%，共计2.60%。上述股权转让事宜已于2007年4月28日办理了相关工商变更手续，股权转让后注册资本不变。

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

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

公司所属行业性质：金属加工机械制造业

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

财务报告批准报出者：山东法因数控机械股份有限公司董事会

财务报告批准报出日：2009 年 3 月 20 日

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的2008年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2008年12月31日的财务状况、2008年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

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

（三）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

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

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

（六）外币业务核算方法

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

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

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

（七）现金等价物确定标准

本公司现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资。

（八）金融工具核算方法

1、分类：公司金融工具分为下列六类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

（6）其他金融负债。

2、初始确认和后续计量

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

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

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

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

（5）其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

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

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

4、金融资产减值的处理

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

(1) 持有至到期投资：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

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

(3) 可供出售金融资产：当该金融资产公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(4) 应收款项：单项金额重大的应收款项，期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据以前年度与之相类似或类似应收款项发生损失的风险结合公司现时情况确定各项组合应收款项的计提坏账准备的比例。

（九）坏账损失核算方法

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

(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回；

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

小。

2、坏账准备的核算方法：本公司采用备抵法核算坏账。

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

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

1 年以内（含一年，下同）按应收款项期末余额的 3% 计提；

1-2 年按应收款项期末余额的 10% 计提；

2-3 年按应收款项期末余额的 30% 计提；

3 年以上应收款项期末余额的 50% 计提；

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

（十）存货核算方法

1、存货分类

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

2、取得和发出的计价方法

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

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

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。

3、存货数量的盘存方法

本公司存货数量盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备提取方法

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的

销售费用以及相关税费后的金额。

（十一）投资性房地产核算方法

1、种类：分房屋建筑物和土地使用权。

2、初始计量：投资性房地产按照下列规定确定其成本进行初始计量。

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

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

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

（十二）长期股权投资核算方法

1、长期股权投资计价

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

2、长期股权投资后续计量：

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

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

C、处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

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

（十三）固定资产核算方法

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

2、固定资产计价：按实际成本计价。

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

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

3、固定资产折旧方法：

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

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

4、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-35	5%	2.714-4.75
机器设备	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	5	5%	19.00
电子设备	4-5	5%	19.00-23.75
其他设备	5-8	5%	11.875-19.00

5、固定资产减值准备处理

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

（十四）在建工程核算方法

1、在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工

决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的处理

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

(十五) 无形资产核算方法

1、无形资产的计价，无形资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，按照二·(十八)借款费用规定处理。

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

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

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

(2) 无形资产的摊销方法和期限

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

3、无形资产减值的处理

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

(十六) 长期待摊费用的核算方法

按实际发生额先在长期待摊费用中归集，在项目受益期限内分期平均摊销。

(十七) 资产减值准备的核算办法

期末，本公司对各项资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

（十八）借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产

达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）政府补助的核算方法

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

2、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

3、计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分下列情况处理：

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

（二十）收入确认原则

1、销售商品：销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入公司；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权：让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）所得税的核算办法

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

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

（1）企业合并；

（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）企业合并及合并财务报表的编制

1、企业合并会计政策

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

（3）分步实现的企业合并

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

2、合并财务报表编制方法

（1）合并范围的确定原则

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

（2）合并会计报表的编制方法

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

三、税项

(一) 增值税:

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

(二) 营业税:

按照应税收入的5%计缴(含租赁收入、利息收入等)。

(三) 城市维护建设税:

按照应缴纳流转税额的7%计缴。

(四) 教育费附加:

按照应缴纳流转税额的3%计缴;按照应缴纳流转税额的1%计缴地方教育费附加。

(五) 所得税:

本公司的所得税税率为15%,本公司子公司济南法因数控机械有限公司、济南迈科思机械有限公司现执行所得税税率为25%。

(六) 税收优惠政策:

1、 增值税税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于嵌入式软件增值税政策的通知》(财税[2008]92号)规定,增值税一般纳税人随同计算机网络、计算机硬件和机器设备等一并销售其自行开发生产的嵌入式软件,如果能够按照相关规定分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备的销售额,可以享受软件产品增值税即征即退政策,不能分别核算的,不予退税。本公司在销售过程中,分别核算自行开发生产的嵌入式软件与机器设备的销售额,享受有关增值税即征即退优惠政策,2008年度收到软件增值税退税3,304,605.70元。

2、 所得税税收优惠政策

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

四、 利润分配

本公司利润分配顺序如下:

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

五、企业合并和合并财务报表

1、控股子公司及合并范围

控股子公司	经营范围	注册地	注册资本 (万元)	原始投资 (万元)	投资比 例 (%)	表决权比 例 (%)	是否 合并
济南法因数控机械有限公司	机械制造	济南	100	1,687.35	100	100	是
济南迈科思机械有限公司	机械制造	济南	150	142.50	95	95	是

2、2007 年，本公司与济南法因数控机械有限公司的股东李胜军、郭伯春、管彤、刘毅分别签订了股权转让协议，本公司以济南法因数控机械有限公司 2006 年未经审计后的净资产为受让价格，受让了济南法因数控机械有限公司的全部股权，2007 年 1 月 1 日后济南法因数控机械有限公司实现的收益归本公司所有。因济南法因数控机械有限公司原股东、股权比例与本公司收购济南法因数控机械有限公司股权之日的股东、股权比例完全一致，该项企业合并认定为同一控制条件下的企业合并，编制合并财务报表时，按照同一控制下企业合并调整了 2007 年资产负债表的期初数。

3、2008 年度合并报表范围变化情况

2008 年度合并报表范围未发生变化。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正

公司报告期内无会计政策和会计估计变更以及前期差错更正事项。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位除特别说明外，均指人民币元)

(一) 合并资产负债表项目注释

注释1、货币资金

(1) 分类情况

项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
现金	15,242.99	22,161.54
银行存款	244,890,403.92	16,808,715.34
其他货币资金	22,487,201.00	12,580,900.00
合计	<u>267,392,847.91</u>	<u>29,411,776.88</u>

(2) 外币货币资金

外币名称	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币余额	汇率	折合人民币	外币余额	汇率	折合人民币
美元	22,020.30	6.8346	150,499.95			
欧元	111.70	9.6590	1,078.91			
合计			<u>151,578.86</u>			

(3) 截止2008年12月31日，本公司银行存款中包含定期存款160,000,000.00元，其中110,000,000.00元于2009年3月18日到期，50,000,000.00元于2009年9月18日到期。

(4) 截止2008年12月31日，本公司其他货币资金余额主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金和履约保函保证金，其中银行承兑汇票保证金19,392,575.00元，信用证保证金2,190,626.00元，履约保函保证金904,000.00元。

(5) 截止2008年12月31日，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险货币资金。

(6) 货币资金年末余额比年初增加809.14%，主要是本年公司首次公开发行股票资金到位所致。

注释2、应收票据

(1) 明细情况

项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,058,508.00	4,500,000.00
合计	<u>14,058,508.00</u>	<u>4,500,000.00</u>

(2) 票据到期期间情况

票据到期期间	金额	比例 (%)
2009 年 1 月到期	240,000.00	1.71

2009 年 2 月到期	1,000,000.00	7.11
2009 年 3 月到期	1,483,008.00	10.55
2009 年 4 月到期	2,590,000.00	18.42
2009 年 5 月到期	4,294,500.00	30.55
2009 年 6 月到期	4,451,000.00	31.66
合计	<u>14,058,508.00</u>	<u>100</u>

(3) 截止 2008 年 12 月 31 日，应收票据中无用于质押、贴现的情况。

(4) 截止 2008 年 12 月 31 日，无持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东的欠款。

(5) 应收票据年末余额比年初增加 212.41%，主要是本年公司销售采用银行承兑汇票结算增加所致。

注释3、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	51,080,106.21	82.70	1,532,403.19	39,105,948.92	79.12	1,173,178.47
1-2 年	6,496,370.52	10.52	649,637.05	7,393,206.00	14.96	739,320.60
2-3 年	2,552,211.00	4.13	765,663.30	1,126,654.50	2.28	337,996.35
3 年以上	1,637,453.51	2.65	818,726.76	1,800,452.01	3.64	900,226.01
合计	<u>61,766,141.24</u>	<u>100</u>	<u>3,766,430.30</u>	<u>49,426,261.43</u>	<u>100</u>	<u>3,150,721.43</u>

(2) 分类情况：

分类	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项				5,043,766.22	10.20	151,312.99
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款项						
其他不重大应收款项	61,766,141.24	100	3,766,430.30	44,382,495.21	89.80	2,999,408.44
合计	<u>61,766,141.24</u>	<u>100</u>	<u>3,766,430.30</u>	<u>49,426,261.43</u>	<u>100</u>	<u>3,150,721.43</u>

(3) 本公司将500万元以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项。

(4) 截止2008年12月31日，无持有本公司5%以上（含5%）股份的股东的欠款。

(5) 截止 2008 年 12 月 31 日，位列前五名的应收账款情况列示如下：

<u>单位名称</u>	<u>金 额</u>	<u>账 龄</u>	<u>占应收账款余 额的比例(%)</u>
陕西重型汽车有限公司	2,503,900.00	1 年以内	4.05
东风柳州汽车有限公司	2,345,900.00	1 年以内	3.80
济南高新华能气动液压有限公司	1,620,000.00	1 年以内	2.62
南京大吉铁塔制造有限公司	1,567,750.00	1 年以内	2.54
西安天力金属复合材料有限公司	1,505,200.00	1 年以内	2.44
合计	<u>9,542,750.00</u>		<u>15.45</u>

注释 4、预付款项

(1) 账龄分析

<u>账龄</u>	<u>2008 年 12 月 31 日</u>		<u>2007 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例 (%)</u>
1 年以内	24,890,200.74	91.90	14,240,913.72	98.13
1-2 年	2,005,084.78	7.40	193,862.94	1.34
2-3 年	184,186.95	0.68	72,480.60	0.50
3 年以上	4,657.15	0.02	4,657.15	0.03
合计	<u>27,084,129.62</u>	<u>100</u>	<u>14,511,914.41</u>	<u>100</u>

(2) 截止2008年12月31日，无持有本公司5%以上（含5%）股份的股东的欠款。

(3) 账龄1年以上的预付款项主要因预付货款未及时结算所致。

(4) 预付款项年末余额比年初增加86.63%，主要是本年预付募集资金投资项目工程款和设备款大幅增加所致。

注释5、应收利息

(1) 明细情况

<u>项 目</u>	<u>2008 年 12 月 31 日</u>	<u>2007 年 12 月 31 日</u>
定期存款利息	1,816,500.00	
合计	<u>1,816,500.00</u>	

(2) 年末应收利息主要是对未到期定期银行存款计提利息收入所致。

注释6、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,204,330.98	81.10	216,129.93	4,878,155.60	94.94	146,344.66
1-2 年	1,443,432.60	16.25	144,343.26	155,032.04	3.02	15,503.20
2-3 年	130,032.04	1.46	39,009.61	70,004.48	1.36	21,001.34
3 年以上	105,004.48	1.19	52,502.24	35,000.00	0.68	17,500.00
合计	<u>8,882,800.10</u>	<u>100</u>	<u>451,985.04</u>	<u>5,138,192.12</u>	<u>100</u>	<u>200,349.20</u>

(2) 分类情况:

分类	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项						
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款项						
其他不重大应收款项	8,882,800.10	100	451,985.04	5,138,192.12	100	200,349.20
合计	<u>8,882,800.10</u>	<u>100</u>	<u>451,985.04</u>	<u>5,138,192.12</u>	<u>100</u>	<u>200,349.20</u>

(3) 本公司将500万元以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项。

(4) 截止2008年12月31日，无持有本公司5%以上（含5%）股份的股东的欠款。

(5) 截止 2008 年 12 月 31 日，位列前五名的其他应收款情况列示如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
高新技术企业财政专项扶持资金	4,904,100.00	1 年以内	55.21
沈阳华嘉机械设备有限公司	211,000.00	1-2 年	2.38
天津宝成机械集团有限公司	200,000.00	1-2 年	2.25
西北（陕西）国际招标有限公司	175,800.00	1 年以内	1.98
济南东新热电有限公司	100,000.00	2-3 年	1.12
合计	<u>5,590,900.00</u>		<u>62.94</u>

注释7、存货

(1) 明细情况

项目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	24,631,047.13		24,167,994.81	
低值易耗品	1,753,070.54		985,417.03	
委托加工物资	5,657,944.24		7,410,839.69	
在产品	50,282,617.39		34,213,612.12	
产成品	42,839,112.91		23,479,621.98	
合计	<u>125,163,792.21</u>		<u>90,257,485.63</u>	

(2) 本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。经分析，本报告期内存货不存在毁损及可变现净值低于成本现象，故未计提存货跌价准备。

(3) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司存货无用于抵押、担保的情况。

(4) 存货年末余额比年初增加 38.67%，主要是本年公司订单增加以及预投产品数量增加导致在产品和产成品增加较多所致。

注释8、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	53,075,342.55		148,332.90	52,927,009.65
机器设备	21,341,388.86	18,803,927.45	1,452,645.10	38,692,671.21
运输设备	3,076,285.40	1,227,269.60	295,200.00	4,008,355.00
电子设备	2,826,808.30	1,272,945.70	57,197.00	4,042,557.00
其他设备	737,267.86	989,711.00		1,726,978.86
合计	<u>81,057,092.97</u>	<u>22,293,853.75</u>	<u>1,953,375.00</u>	<u>101,397,571.72</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	6,352,859.78	1,856,678.01		8,209,537.79
机器设备	7,599,904.35	4,217,956.37	276,290.92	11,541,569.80

运输设备	1,763,292.94	416,304.12	132,436.00	2,047,161.06
电子设备	1,233,047.94	1,002,819.91	51,671.15	2,184,196.70
其他设备	289,035.25	179,603.02		468,638.27
合计	<u>17,238,140.26</u>	<u>7,673,361.43</u>	<u>460,398.07</u>	<u>24,451,103.62</u>

固定资产净值

房屋及建筑物	46,722,482.77			44,717,471.86
机器设备	13,741,484.51			27,151,101.41
运输设备	1,312,992.46			1,961,193.94
电子设备	1,593,760.36			1,858,360.30
其他设备	448,232.61			1,258,340.59
合计	<u>63,818,952.71</u>			<u>76,946,468.10</u>

(2) 2008 年度，在建工程转入固定资产的金额为 19,188,336.65 元。

(3) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无闲置固定资产。

(4) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无融资租入的固定资产。

(5) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司固定资产无抵押、担保情况。

(6) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司子公司济南法因数控机械有限公司尚有 1,400.57 平方米办公楼、930 平方米的车间局部未办妥房产产权证书。

(7) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值情形，不需计提固定资产减值准备。

注释 9、在建工程

明细情况

项目名称	<u>2007 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转入</u> <u>固定资产</u>	<u>本期其他</u> <u>减少数</u>	<u>2008 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>资金来源</u>
排水设施		12,822.00	12,822.00			自筹
设备安装工程	10,082,433.40	9,134,755.25	19,175,514.65		41,674.00	自筹
配电工程	539,419.34				539,419.34	自筹
孙村厂区基建工程	3,434,369.70	29,538,804.17			32,973,173.87	募集资金
合计	<u>14,056,222.44</u>	<u>38,686,381.42</u>	<u>19,188,336.65</u>		<u>33,554,267.21</u>	

注释 10、无形资产

(1) 明细情况

项目	取得方式	原始金额	2007年12月31日	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	2008年12月31日
土地使用权	购买	89,539,933.94	88,289,109.55			1,805,713.97	3,056,538.36	86,483,395.58
计算机软件	购买	1,474,535.00	1,102,416.81	303,027.00		292,783.29	361,874.48	1,112,660.52
商标权	申请	220,598.00		220,598.00		18,383.20	18,383.20	202,214.80
合计		<u>91,235,066.94</u>	<u>89,391,526.36</u>	<u>523,625.00</u>		<u>2,116,880.46</u>	<u>3,436,796.04</u>	<u>87,798,270.90</u>

(2) 截止2008年12月31日，本公司无形资产无用于抵押、担保的情况。

(3) 经分析，截止2008年12月31日，上述无形资产无明显迹象表明已发生减值，因而未计提无形资产减值准备。

注释11、递延所得税资产

(1) 明细情况

项目	2008年12月31日	2007年12月31日
递延所得税资产	9,168,295.20	8,307,426.79
合计	<u>9,168,295.20</u>	<u>8,307,426.79</u>

(2) 截止2008年12月31日，公司因提取坏账准备引起的暂时性所得税差异产生的递延所得税资产金额为675,852.10元。

(3) 截止2008年12月31日，公司递延收益余额为51,533,615.60元，由此产生的递延所得税资产为7,730,042.34元。

(4) 截止2008年12月31日，因跨期工资薪金形成的暂时性差异产生的递延所得税资产金额为692,310.97元。

(5) 截止2008年12月31日，因合并抵销内部未实现损益形成的暂时性差异产生的递延所得税资产金额为70,089.79元。

注释12、资产减值准备

明细情况

项目	2007年12月31日	本期计提额	转回	本期减少额 转销	小计	2008年12月31日
----	-------------	-------	----	-------------	----	-------------

一、坏账准备	3,351,070.63	938,844.71	71,500.00	71,500.00	4,218,415.34
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产 减值准备					
四、固定资产减值准备					
五、在建工程减值准备					
合 计	<u>3,351,070.63</u>	<u>938,844.71</u>	<u>71,500.00</u>	<u>71,500.00</u>	<u>4,218,415.34</u>

注释13、短期借款

(1) 明细情况

项 目	<u>2008年12月31日</u>	<u>2007年12月31日</u>
保证借款		37,000,000.00
抵押借款		
信用证项下打包借款		7,200,000.00
合计		<u>44,200,000.00</u>

(2) 短期借款年末余额比年初减少44,200,000.00元，主要是因为本年公司偿还了全部银行借款。

注释14、应付票据

(1) 明细情况

项 目	<u>2008年12月31日</u>	<u>2007年12月31日</u>
银行承兑汇票	37,982,150.00	22,770,000.00
合计	<u>37,982,150.00</u>	<u>22,770,000.00</u>

(2) 截止2008年12月31日，无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东的款项。

(3) 应付票据年末余额比年初增加66.81%，主要是本年采用银行承兑汇票结算货款增加所致。

注释15、应付账款

(1) 明细情况

项 目	<u>2008年12月31日</u>	<u>2007年12月31日</u>
应付账款	51,678,385.54	30,246,524.62

合 计 51,678,385.54 30,246,524.62

(2) 截止2008年12月31日，无应付持有本公司5%以上（含5%）股份的股东的款项。

(3) 应付账款年末余额比年初增加70.86%，主要是本年采购增加所致。

(4) 应付账款年末余额中无账龄超过1年的大额应付款。

注释16、预收款项

(1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
预收账款	49,041,413.14	47,733,318.06
合 计	<u>49,041,413.14</u>	<u>47,733,318.06</u>

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，无应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东的款项。

(3) 预收款项年末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款。

注释 17、应付职工薪酬

明细情况

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2008 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴及补贴	6,824,790.86	31,461,998.30	33,671,382.70	4,615,406.46
职工福利费	701,592.05	884,410.62	1,575,131.83	10,870.84
社会保险费	1,237.40	6,090,852.07	5,660,996.77	431,092.70
住房公积金	567.00	780,542.23	717,295.23	63,814.00
工会经费	715,938.15	629,241.74	447,300.00	897,879.89
职工教育经费	947,609.76	743,469.67	104,125.82	1,586,953.61
非货币性福利				
辞退福利				
其他		26,035.13	26,035.13	
合 计	<u>9,191,735.22</u>	<u>40,616,549.76</u>	<u>42,202,267.48</u>	<u>7,606,017.50</u>

注释 18、应交税费

(1) 明细情况

税 种	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	法定税率
增值税	-926,253.37	-121,522.88	17%

城建税	161,652.76	455,171.46	7%
房产税	94,003.06	112,344.56	1.20%
个人所得税	57,542.72	42,740.30	5%-45%
土地使用税	138,888.40	86,144.10	
企业所得税	4,903,289.48	7,047,923.65	15%、25%
教育费附加	69,701.38	195,073.49	流转税的 3%
地方教育费附加	22,671.62	65,024.50	流转税的 1%
合计	<u>4,521,496.05</u>	<u>7,882,899.18</u>	

(2) 应交税费年末余额比年初下降42.64%，主要是本年未采购增加使得可抵扣进项税额增加以及期末应缴企业所得税减少所致。

注释19、应付利息

明细情况

项 目	<u>2008 年 12 月 31 日</u>	<u>2007 年 12 月 31 日</u>
短期借款利息		93,505.50
合计		<u>93,505.50</u>

注释20、其他应付款

(1) 明细情况

项 目	<u>2008 年 12 月 31 日</u>	<u>2007 年 12 月 31 日</u>
其他应付款	2,307,534.70	813,013.99
合 计	<u>2,307,534.70</u>	<u>813,013.99</u>

(2) 截止2008年12月31日，无应付持有本公司5%以上（含5%）股份的股东的其他应付款。

注释21、其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	<u>2008 年 12 月 31 日</u>	<u>2007 年 12 月 31 日</u>
专项应付款项	100,000.00	100,000.00
递延收益	51,533,615.60	51,533,615.60
合 计	<u>51,633,615.60</u>	<u>51,633,615.60</u>

(2) 根据济南市科学技术局和济南市财政局联合下发的《关于下达〈济南市二〇〇五年科学技术发展计划第八批项目〉的通知》(济科计[2005]17号)(济财行指[2005]47号), 对本公司实施的汽车纵梁数控加工生产线开发项目拨付扶持资金 50 万元, 其中有偿使用 10 万元。

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

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

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

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

注释 22、股本

(1) 明细情况

项目	年初数		本年增减变动				年末数		
	余额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	余额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	109,000,000.00	100.00						109,000,000.00	74.914
其中：境内法人持股	2,180,000.00	2.00						2,180,000.00	1.498
境内自然人持股	106,820,000.00	98.00						106,820,000.00	73.416
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
限售股合计	109,000,000.00	100.00						109,000,000.00	74.914
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股			36,500,000.00				36,500,000.00	36,500,000.00	25.086
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售股合计			36,500,000.00				36,500,000.00	36,500,000.00	25.086
合计	<u>109,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>36,500,000.00</u>				<u>36,500,000.00</u>	<u>145,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]975号《关于核准山东法因数控机械股份有限公司首次公开发行股票批复》及公司第一届董事会第三次会议和第八次会议以及2007年度第一次临时股东大会和2008年度第二次临时股东大会会议决议和修改后的章程, 本公司公开向社会发行3,650万股普通股(A股), 每股面值为人民币1元, 每股发行价格为人民币8.70元, 募集资金总额为人民币317,550,000.00元, 扣除发行费用20,178,542.20元, 实际募集资金净额为人民币297,371,457.80元, 其中股本为人民币36,500,000.00元, 资本公积为人民币260,871,457.80元, 该募集资金已于2008年8月29日止全部到位。该募集资金业经中和正信会计师事务所有限公司中和正信验字(2008)第2-030号验资报告验证。

注释 23、资本公积

(1) 明细情况

项目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
股本溢价	455,854.35	260,871,457.80		261,327,312.15
其他资本公积				
合计	<u>455,854.35</u>	<u>260,871,457.80</u>		<u>261,327,312.15</u>

(2) 本年资本公积增减变动情况详见附注七.(一)注释 22。

注释 24、盈余公积

(1) 明细情况

项目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
法定盈余公积	4,004,565.98	5,270,056.00		9,274,621.98
合计	<u>4,004,565.98</u>	<u>5,270,056.00</u>		<u>9,274,621.98</u>

注释 25、未分配利润

明细情况

项目	2008 年度	2007 年度
净利润	56,402,789.85	52,847,726.93
少数股东损益	-2,848.19	-2,363.17
归属于母公司所有者净利润	56,405,638.04	52,850,090.10
加: 年初未分配利润	37,335,687.81	124,312,124.14
减: 提取盈余公积	5,270,056.00	4,004,565.98
应付普通股股利		52,000,000.00
转作股本的利润		83,821,960.45

期末未分配利润	<u>88,471,269.85</u>	<u>37,335,687.81</u>
---------	----------------------	----------------------

(二) 利润表项目注释

注释26、营业收入\营业成本

(1) 营业收入\营业成本明细情况

项 目	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	307,767,516.30	253,360,447.70
其他业务收入	5,093,676.12	3,921,724.17
合 计	<u>312,861,192.42</u>	<u>257,282,171.87</u>
主营业务成本	194,838,240.16	147,453,171.28
其他业务成本	2,766,956.21	2,104,603.13
合 计	<u>197,605,196.37</u>	<u>149,557,774.41</u>

(2) 主营业务收入、成本按产品分类情况

项 目	2008 年度	2007 年度
<u>主营业务收入</u>		
数控成套加工设备	307,767,516.30	253,360,447.70
<u>主营业务成本</u>		
数控成套加工设备	194,838,240.16	147,453,171.28
<u>主营业务利润</u>		
数控成套加工设备	112,929,276.14	105,907,276.42

(3) 主营业务收入、成本地区分类情况

项目	2008 年度	2007 年度
<u>主营业务收入</u>		
国内	290,109,206.89	200,318,289.79
国外	17,658,309.41	53,042,157.91
合计	<u>307,767,516.30</u>	<u>253,360,447.70</u>
<u>主营业务成本</u>		
国内	184,025,109.44	117,496,264.73
国外	10,813,130.72	29,956,906.55

合计	<u>194,838,240.16</u>	<u>147,453,171.28</u>
----	-----------------------	-----------------------

(4) 2008 年度本公司向前五名客户销售的收入总额为 27,005,962.39 元，占全部主营业务收入的 8.77%。

注释27、营业税金及附加

明细情况

项目	2008 年度	2007 年度
营业税	3,706.80	19,272.00
城市维护建设税	1,489,289.72	1,359,230.89
教育费附加	851,022.70	776,703.36
合计	<u>2,344,019.22</u>	<u>2,155,206.25</u>

注释28、财务费用

明细情况

项目	2008 年度	2007 年度
利息支出	2,646,807.65	2,650,014.48
减：利息收入	2,760,788.89	449,942.48
汇兑损益	100,444.03	21,143.16
银行手续费	288,516.04	188,584.42
合计	<u>274,978.83</u>	<u>2,409,799.58</u>

注释29、资产减值损失

明细情况

项目	2008 年度	2007 年度
坏账损失	938,844.71	-935,879.13
合计	<u>938,844.71</u>	<u>-935,879.13</u>

注释30、营业外收入

(1) 明细情况

项目	2008 年度	2007 年度
政府补助	5,979,975.00	400,000.00
增值税退税	3,304,605.70	
固定资产清理净收益	147,483.58	78,223.89
违约补偿收益		235,255.98

其他	12,406.70	85,080.99
合计	<u>9,444,470.98</u>	<u>798,560.86</u>

(2) 2008 年度有关政府补助情况:

根据济南市高新技术产业开发区管理委员会下发的《关于加快创新创业发展的若干规定》及《济南高新区管委会关于 2007 年度企业创新创业发展工作的表彰决定》(济高管发[2008]123 号), 本公司获得快速膨胀发展企业奖励 44.98 万元、山东省著名商标奖励 5 万元、市级科技进步三等奖奖励 0.5 万元、专利申请补贴 0.3 万元, 合计 50.78 万元, 本期收到并计入当期损益。

根据济南市人民政府下发的《关于济南市建设创新型城市若干政策的通知》(济政发[2006]21 号)和济南市委下发的《中共济南市委、济南市人民支付关于 2007 年度全市科技进步暨创新型城市建设工作的表彰决定》(济普发[2008]15 号), 给予本公司山东省著名商标奖励 20 万元(“法因”商标)、济南市科技进步三等奖奖励 2 万元, 合计 22 万元, 本期收到并计入当期损益。

根据济南市外国专家局下发的《关于下达 2007 年度济南市引进国外智力项目计划的通知》(济外专字[2007]14 号), 补偿本公司聘请国外专家费用 3 万元, 本期收到并计入当期损益。

根据济南市经济委员会、济南市科学技术局、济南市知识产权局和济南市企业联合会联合下发的《关于确定济南市第三批知识产权试点企业的通知》文件(济知字[2008]4 号), 确定本公司为济南市第三批知识产权试点企业, 拨付知识产权专项经费 2 万元, 本期收到并计入当期损益。

根据济南市科学技术局、济南市财政局联合下发的《关于下达〈济南市 2008 年科学技术发展计划第七批项目(企业自主创新计划)〉的通知》文件(济科计[2008]13 号), 向本公司龙门飞行光路双台激光切割装备研发项目拨经费 20 万元, 本期收到并计入当期损益。

根据山东省财政厅下发的《关于省级以上新产品项目和高新技术企业财政专项扶持资金的批复》文件(鲁财税[2008]80 号)以及济南市财政局下发的《转发省财政厅〈关于省级以上新产品项目和高新技术企业财政专项扶持资金的批复〉的通知》文件(济财税[2008]20 号), 向本公司拨付高新技术企业财政专项扶持资金 490.41 万元。

(2) 本公司增值税税收优惠政策及收到增值税退税情况参见附注三·(六)。

注释31、营业外支出

明细情况

项目	2008 年度	2007 年度
固定资产清理损失	118,038.43	124,405.89
捐赠支出	200,000.00	75,315.20
赔偿支出	40,000.00	
其他	293.25	8,096.60
合计	<u>358,331.68</u>	<u>207,817.69</u>

注释32、所得税费用

(1) 明细情况

项目	2008 年度	2007 年度
本期所得税	9,740,106.04	2,685,052.15
加：递延所得税费用	-860,868.41	232,596.85
合计	<u>8,879,237.63</u>	<u>2,917,649.00</u>

(2) 本公司所得税税收优惠政策参见附注三·(六)。

(三) 合并现金流量表项目注释

注释33、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年度
政府补助	1,057,300.00
利息收入	944,421.80
其他	20,575.00
合计	<u>2,022,296.80</u>

注释34、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年度
差旅费	6,439,517.42
运输费	2,870,105.59
汽车费用	1,240,639.97
信息咨询费	3,334,891.35
广告及业务宣传费	3,556,802.91
办公费	871,363.51

会务费	688,725.00
业务招待费	1,894,596.99
通讯及邮寄费	1,130,341.14
捐赠支出	200,000.00
财产保险费	152,407.04
劳动保护费	113,230.20
修理费	138,554.95
银行手续费	156,803.95
其他	4,108,631.23
合计	<u>26,896,611.25</u>

注释35、支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2008 年度</u>
首次公开发行股票费用	6,758,542.20
合计	<u>6,758,542.20</u>

注释36、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

<u>项 目</u>	<u>2008 年度</u>	<u>2007 年度</u>
①将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,402,789.85	52,847,726.93
加：资产减值准备	938,844.71	-935,879.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生物资产折旧	7,673,361.43	6,186,344.22
无形资产摊销	2,116,880.46	1,095,957.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-29,445.15	46,182.00
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	2,646,807.65	2,650,014.48

投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-860,868.41	-7,486,139.57
递延所得税负债增加（减：减少）		-11,305.92
存货的减少（减：增加）	-34,906,306.58	-15,987,119.86
经营性应收项目的减少（减：增加）	-23,119,484.34	-6,494,337.32
经营性应付项目的增加（减：减少）	31,358,737.04	35,338,760.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,221,316.66</u>	<u>67,250,203.83</u>

②不涉及现金收支的投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

(2) 报告期内取得子公司及其他营业单位信息

单位：人民币元

项 目	<u>2008 年度</u>	<u>2007 年度</u>
①取得子公司及其他营业单位的价格		16,873,468.56
②取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		16,873,468.56
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		1,902,897.55
③取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,970,571.01
④取得子公司的净资产		17,119,761.89
流动资产		13,954,359.14
非流动资产		18,245,529.05
流动负债		8,908,489.38
非流动负债		6,171,636.92

(3) 现金和现金等价物

单位：人民币元

项 目	<u>2008 年 12 月 31 日</u>	<u>2007 年 12 月 31 日</u>
①现金	267,392,847.91	29,411,776.88

其中：现金	15,242.99	22,161.54
可随时用于支付的银行存款	244,890,403.92	16,808,715.34
可随时用于支付的其他货币资金	22,487,201.00	12,580,900.00
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	<u>267,392,847.91</u>	<u>29,411,776.88</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、母公司会计报表重要项目注释

注释1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	50,686,576.64	83.95	1,520,597.30	38,961,838.92	81.83	1,168,855.17
1-2年	6,342,790.09	10.50	634,279.01	7,308,481.00	15.35	730,848.10
2-3年	2,545,486.00	4.22	763,645.80	1,025,995.00	2.15	307,798.50
3年以上	805,338.00	1.33	402,669.00	316,730.00	0.67	158,365.00
合计	<u>60,380,190.73</u>	<u>100</u>	<u>3,321,191.11</u>	<u>47,613,044.92</u>	<u>100</u>	<u>2,365,866.77</u>

(2) 分类情况：

分类	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项				5,043,766.22	10.59	151,312.99
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款项						
其他不重大应收款项	60,380,190.73	100	3,321,191.11	42,569,278.70	89.41	2,214,553.78
合计	<u>60,380,190.73</u>	<u>100</u>	<u>3,321,191.11</u>	<u>47,613,044.92</u>	<u>100</u>	<u>2,365,866.77</u>

(3) 截止2008年12月31日，无持有本公司5%以上（含5%）股份的股东的欠款。

(4) 截止2008年12月31日，位列前五名的应收账款情况列示如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
------	----	----	---------------

陕西重型汽车有限公司	2,503,900.00	1 年以内	4.15
东风柳州汽车有限公司	2,345,900.00	1 年以内	3.89
济南高新华能气动液压有限公司	1,620,000.00	1 年以内	2.68
南京大吉铁塔制造有限公司	1,567,750.00	1 年以内	2.60
西安天力金属复合材料有限公司	1,505,200.00	1 年以内	2.49
合计	<u>9,542,750.00</u>		<u>15.81</u>

注释2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,194,928.52	81.43	215,847.86	4,794,700.11	95.52	143,841.00
1-2 年	1,440,932.60	16.31	144,093.26	155,032.04	3.09	15,503.20
2-3 年	130,032.04	1.47	39,009.61	70,004.48	1.39	21,001.34
3 年以上	70,004.48	0.79	35,002.24			
合计	<u>8,835,897.64</u>	<u>100</u>	<u>433,952.97</u>	<u>5,019,736.63</u>	<u>100</u>	<u>180,345.54</u>

(2) 分类情况:

分类	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项						
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款项						
其他不重大应收款项	<u>8,835,897.64</u>	<u>100</u>	<u>433,952.97</u>	5,019,736.63	100	180,345.54
合计	<u>8,835,897.64</u>	<u>100</u>	<u>433,952.97</u>	<u>5,019,736.63</u>	<u>100</u>	<u>180,345.54</u>

(3) 截止2008年12月31日，无持有本公司5%以上（含5%）股份的股东的欠款。

(4) 截止 2008 年 12 月 31 日，位列前五名的其他应收款情况列示如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
高新技术企业财政专项扶持资金	4,904,100.00	1 年以内	55.50
沈阳华嘉机械设备有限公司	211,000.00	1-2 年	2.39
天津宝成机械集团有限公司	200,000.00	1-2 年	2.26

西北（陕西）国际招标有限公司	175,800.00	1 年以内	1.99
济南东新热电有限公司	100,000.00	2-3 年	1.13
合计	<u>5,590,900.00</u>		<u>63.27</u>

注释3、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
对子公司投资	18,544,761.89			18,544,761.89
对联营企业投资				
对合营企业投资				
其他股权投资				
合 计	<u>18,544,761.89</u>			<u>18,544,761.89</u>

(2) 采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资期限	投资金额	占其注册资本比例
济南法因数控机械有限公司	长期	17,119,761.89	100%
济南迈科思机械有限公司	长期	1,425,000.00	95%
合 计		<u>18,544,761.89</u>	

注释4、营业收入\营业成本

(1) 营业收入\营业成本明细情况

项 目	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	306,942,729.96	252,411,729.76
其他业务收入	5,253,976.22	3,970,540.95
合 计	<u>312,196,706.18</u>	<u>256,382,270.71</u>
主营业务成本	200,830,178.45	151,213,952.36
其他业务成本	2,956,983.74	2,201,158.65
合 计	<u>203,787,162.19</u>	<u>153,415,111.01</u>

(2) 主营业务收入、成本按产品分类情况

项 目	2008 年度	2007 年度
-----	---------	---------

主营业务收入

数控成套加工设备	306,942,729.96	252,411,729.76
----------	----------------	----------------

主营业务成本

数控成套加工设备	200,830,178.45	151,213,952.36
----------	----------------	----------------

主营业务利润

数控成套加工设备	106,112,551.51	101,197,777.40
----------	----------------	----------------

(3) 主营业务收入、成本地区分类情况

<u>项目</u>	<u>2008 年度</u>	<u>2007 年度</u>
<u>主营业务收入</u>		
国内	289,284,420.55	199,369,571.85
国外	17,658,309.41	53,042,157.91
合计	<u>306,942,729.96</u>	<u>252,411,729.76</u>
<u>主营业务成本</u>		
国内	190,017,047.73	121,257,045.81
国外	10,813,130.72	29,956,906.55
合计	<u>200,830,178.45</u>	<u>151,213,952.36</u>

(4) 2008 年度本公司向前五名客户销售的收入总额为 27,005,962.39 元，占全部主营业务收入的 8.80%。

注释 5、投资收益

<u>项 目</u>	<u>2008 年度</u>	<u>2007 年度</u>
股票投资收益		
联营或合营公司分来利润		
期末调整的被投资公司所有者权 益净增减的金额		
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
委托贷款收益	47,520.00	397,056.00
合 计	<u>47,520.00</u>	<u>397,056.00</u>

九、关联方及其关联交易

（一）关联方关系

（1）关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

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

（2）李胜军、郭伯春、刘毅、管彤 4 位自然人均为本公司控股股东。

（3）本公司的子公司相关信息

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司合计持 股比例 (%)	本公司合计享有的 表决权比例 (%)
济南法因数控机械有限公司	济南	机械制造	100	100	100
济南迈科思机械有限公司	济南	机械制造	150	95	95

（4）不存在控制关系的关联方

名称	与本公司关系	组织机构代码
刘邦宁	本公司董事	
黄成	本公司董事、关键管理人员	
郭鲁伟	本公司董事	
山东瀚富投资咨询有限公司	本公司股东	70886692-7

（二）关联方交易

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

2、担保

2007 年 4 月 20 日，本公司与招商银行股份有限公司济南和平路支行签订《借款合同》（编号：2007 年招济 40 字第 11070405 号），申请流动资金借款 1,700 万元，贷款利率为 6.39%，贷款期限一年，即 2007 年 4 月 20 日至 2008 年 4 月 20 日。根据借款合同担保条款约定“本合同项下的贷款本息及其他一切相关费用由乙方指定的

全体自然人股东担保，李胜军、郭伯春、管彤、刘毅作为保证人”。

2007年8月16日，公司与招商银行股份有限公司济南和平路支行签订《借款合同》（编号：2007年招济40字第11-70804号），申请流动资金借款2,500万元，贷款利率以贷款实际发放日有效的陆个月中国人民银行公布的金融机构贷款利率，贷款期限六个月，自2007年8月16日至2008年2月16日。根据借款合同担保条款约定，“本合同项下的贷款本息及其他一切相关费用由乙方指定的李胜军、管彤、郭伯春、刘毅作为保证人”。公司已于2007年9月4日偿还了其中的500万元借款，于2008年2月16日到期归还剩余2,000万元借款。

2008年1月21日，公司与招商银行股份有限公司济南和平路支行签订《借款合同》（编号：2008年招济40字第11080103号），申请流动资金借款500万元，贷款利率为6.57%，贷款期限六个月，自2008年1月21日至2008年7月21日。根据借款合同担保条款约定，“本合同项下的贷款本息及其他一切相关费用由乙方指定的自然人股东作为保证人”。该项借款公司已于2008年4月18日提前偿还。

2008年1月31日，公司与招商银行股份有限公司济南和平路支行签订《借款合同》（编号：2008年招济40字第110805号），申请流动资金借款700万元，贷款利率为6.57%，贷款期限六个月，自2008年1月31日至2008年7月31日。根据借款合同担保条款约定，“本合同项下的贷款本息及其他一切相关费用由乙方指定的自然人股东作为保证人”。

2008年2月15日，公司与招商银行股份有限公司济南和平路支行签订《借款合同》（编号：2008年招济40字第11080202号），申请流动资金借款2,000万元，贷款利率以定价日适用的中国人民银行公布的陆个月金融机构人民币贷款基准利率为基准利率，上浮5%，贷款期限六个月，自2008年2月15日至2008年8月15日。根据借款合同担保条款约定，“本合同项下的贷款本息及其他一切相关费用由乙方指定的自然人股东作为保证人”。该项借款公司已于2008年4月18日提前偿还。

2008年4月9日，公司与招商银行股份有限公司济南和平路支行签订《借款合同》（编号：2008年招济40字第11080401号），申请流动资金借款1,500万元，贷款利率以定价日适用的中国人民银行公布的陆个月金融机构人民币贷款基准利率为基准利率，上浮5%，贷款期限六个月，自2008年2月15日至2008年8月15日。根据借款合同担保条款约定，“本合同项下的贷款本息及其他一切相关费用由乙方指定的自然人股东作为保证人”。该项借款公司已于2008年4月18日提前偿还。

3、关键管理人员报酬

本公司2008年度、2007年度支付给关键管理人员报酬分别为310.83万元、199.38万元。

十、承诺事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司没有需要说明的重大承诺事项。

十一、或有事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司没有需要说明的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2009 年 3 月 20 日本公司第一届董事会第十七次会议审议通过山东法因数控机械股份有限公司 2008 年度利润分配预案，以公司 2008 年 12 月 31 日的总股本 145,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派息 1.00 元（含税），共派发现金红利 14,550,000.00 元。

除上述事项外，截止 2009 年 3 月 20 日，本公司没有需要说明的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

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

对于上述损失风险，公司股东李胜军、管彤、郭伯春、刘毅承诺：“如果上述建筑物一旦被拆除，本人将在拆除之日起十日内，就济南法因因此而遭受的损失，包括但不限于按拆除时上述建筑物的账面净值（车间部分的账面净值按照占整个车间建筑面积的比例计算）加拆迁费用计算的损失额，按照本人在与山东法因数控机械有限公司（山东法因数控机械股份有限公司的前身）签署《股权转让协议》之日持有济南法因的股权比例以现金方式一次性足额补偿予济南法因，即本人应补偿的金额 = 济南法因的损失总额 × 25%，且本人就该等补偿责任与上述协议签署日济南法因的其他股东承担连带责任。”

十四、公司主要财务指标

本公司按《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》计算的每股收益、净资产收益率指标如下：

1. 净资产收益率

报告期利润	2008 年度		2007 年度	
	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均
归属于公司普通股股东的净利润	11.18%	20.28%	35.05%	33.33%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.20%	18.51%	30.77%	29.26%

2. 每股收益

报告期利润	2008 年度		2007 年度	
	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	0.47	0.47	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.42	0.43	0.43

以上指标的计算过程：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中：P 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；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益=P÷S

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

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用）×（1－所得税率）]/
（S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0-Sk+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 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3. 非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008 年）》的规定，本公司非经常性损益金额列示如下：

项 目	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损益	29,445.15	-46,182.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的 税收返还、减免		5,703,600.00
计入当期损益的政府补助	5,979,975.00	400,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合 并日的当期净损益		240,345.71
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-227,886.55	236,925.17
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
小 计	5,781,533.60	6,534,688.88
减：所得税的影响	859,136.31	84,370.14
减：归属于少数股东的非经常性损益	-10.16	
归属于母公司股东的非经常性损益	4,922,407.45	6,450,318.74

山东法因数控机械股份有限公司

二 00 九年三月二十日

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 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。
- 四、载有董事长李胜军先生签名的 2008 年年度报告文件原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东法因数控机械股份有限公司

董事长：李胜军

二〇〇九年三月二十日