

大连橡胶塑料机械股份有限公司
600346

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	-3-
二、 公司基本情况.....	-3-
三、 会计数据和业务数据摘要.....	-4-
四、 股本变动及股东情况.....	-6-
五、 董事、监事和高级管理人员.....	-10-
六、 公司治理结构.....	-12-
七、 股东大会情况简介.....	-15-
八、 董事会报告.....	-15-
九、 监事会报告.....	-25-
十、 重要事项.....	-25-
十一、 财务会计报告.....	-29-
十二、 备查文件目录.....	-105-

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中准会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	洛少宁
主管会计工作负责人姓名	孙培德
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	孙玲

公司负责人洛少宁、主管会计工作负责人孙培德及会计机构负责人（会计主管人员）孙玲声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	大连橡胶塑料机械股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大橡塑
公司的法定英文名称	DALIAN RUBBER & PLASTICS MACHINERY CO.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	DXS
公司法定代表人	洛少宁

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙培德	史义凯
联系地址	大连市甘井子区周水子广场一号	大连市甘井子区周水子广场一号
电话	0411-86641378	0411-86641378
传真	0411-86641645	0411-86641645
电子信箱	spd@dlrpm.com	zqc@dlrpm.com

(三) 基本情况简介

注册地址	大连市甘井子区营辉路 18 号
注册地址的邮政编码	116036
办公地址	大连市甘井子区营辉路 18 号
办公地址的邮政编码	116036
公司国际互联网网址	www.dlrpm.com
电子信箱	office@dlrpm.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	大橡塑	600346	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1999 年 3 月 9 日
公司首次注册登记地点		大连市甘井子区周水子广场一号
首次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 5 月 24 日
	公司变更注册登记地点	大连市甘井子区周水子广场一号
	企业法人营业执照注册号	21020011037036-3099
	税务登记号码	210211118576267
	组织机构代码	11857626-7
第二次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 8 月 11 日
	公司变更注册登记地点	大连市甘井子区营辉路 18 号
	企业法人营业执照注册号	21020011037036-3099
	税务登记号码	210211118576267
	组织机构代码	11857626-7
公司聘请的会计师事务所名称		中准会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 24 层

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-18,998,369.71
利润总额	5,094,270.33
归属于上市公司股东的净利润	4,211,813.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,856,782.96
经营活动产生的现金流量净额	-2,044,924.69

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	52,526.31
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）	25,040,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,052.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-999,886.27
所得税影响额	-27,676.91
少数股东权益影响额（税后）	5,686.18
合计	24,068,596.92

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	579,598,435.97	427,423,182.65	426,483,011.71	35.60	484,607,061.75	484,607,061.75
利润总额	5,094,270.33	-3,364,282.93	4,320,594.04	不适用	2,091,262.24	3,056,958.94
归属于上市公司股东的净利润	4,211,813.96	-3,343,956.72	4,340,920.25	不适用	2,179,895.20	3,145,591.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,856,782.96	-4,886,521.60	2,798,355.37	不适用	2,507,680.21	3,473,376.91
经营活动产生的现金流量净额	-2,044,924.69	-104,886,227.74	-104,886,227.74	不适用	-23,305,766.74	-23,305,766.74
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减 (%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	1,980,117,792.02	1,303,008,109.93	1,313,083,164.40	51.97	1,020,577,344.62	1,021,543,041.32
所有者权益 (或股东权益)	334,058,571.08	329,666,748.91	338,317,322.58	1.33	333,010,705.63	333,976,402.33

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元 / 股）	0.020	-0.016	0.021	不适用	0.0105	0.015
稀释每股收益（元 / 股）	0.020	-0.016	0.021	不适用	0.0105	0.015
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.095	-0.023	0.013	不适用	0.012	0.017
加权平均净资产收益率（%）	1.269	-1.009	1.291	增加 2.278 个百分点	0.653	0.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-5.98	-1.475	0.832	减少 4.505 个百分点	0.752	1.04
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	-0.01	-0.50	-0.50	不适用	-0.11	-0.11
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	1.59	1.57	1.61	1.27	1.585	1.590

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
股票	8,782.32	6,729.93	-2,052.39	-2,052.39
合计	8,782.32	6,729.93	-2,052.39	-2,052.39

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人									

持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	210,000,000	100						210,000,000	100
1、人民币普通股	210,000,000	100						210,000,000	100
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	210,000,000	100						210,000,000	100

2、 限售股份变动情况

本公司无限售股份。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				30,278 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连市国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	42.66	89,579,500	-9,995,300	0	无
陈美花	未知	0.62	1,300,608		0	未知
徐满姣	未知	0.34	709,600		0	未知

大连冷冻机股份有限公司	未知	0.29	600,000	-1,740,000	0	未知
洪语晨	未知	0.26	548,200		0	未知
张健	未知	0.25	521,800		0	未知
薛知许	未知	0.24	513,243		0	未知
烟台未来自动装备有限责任公司	未知	0.24	507,000		0	未知
北京瑞丰投资管理有限公司	未知	0.24	500,000		0	未知
崔辉然	未知	0.23	480,000		0	未知
前十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的数量		股份种类及数量		
大连市国有资产投资经营集团有限公司		89,579,500		人民币普通股 89,579,500		
陈美花		1,300,608		人民币普通股 1,300,608		
徐满姣		709,600		人民币普通股 709,600		
大连冷冻机股份有限公司		600,000		人民币普通股 600,000		
洪语晨		548,200		人民币普通股 548,200		
张健		521,800		人民币普通股 521,800		
薛知许		513,243		人民币普通股 513,243		
烟台未来自动装备有限责任公司		507,000		人民币普通股 507,000		
北京瑞丰投资管理有限公司		500,000		人民币普通股 500,000		
崔辉然		480,000		人民币普通股 480,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名股东中,大连市国有资产投资经营集团有限公司为公司的控股股东,与前 10 名股东中的其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除控股股东外,公司未知前 10 名其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。				

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

大连市国有资产经营有限公司是我公司控股股东,经大连市工商行政管理局变更注册登记,其公司

名称变更为大连市国有资产投资经营集团有限公司，注册资本增加至捌亿元人民币（详见本公司临 2010-014 号公告）。除此之外，控股股东其它事项未发生变化。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	大连市国有资产投资经营集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王茂凯
成立日期	2005 年 3 月 14 日
注册资本	8
主要经营业务或管理活动	国有资产经营及管理；项目投资；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

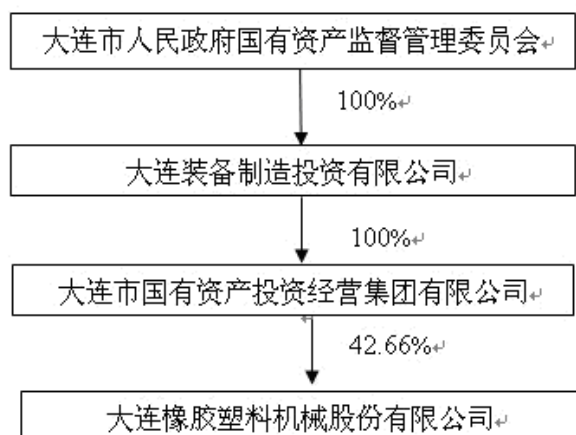
单位：元 币种：人民币

名称	大连市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	王春
主要经营业务或管理活动	大连市人民政府特设机构，代表大连市人民政府依法履行国有资产出资人的职责，对国有资产进行监督管理。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

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	年末持股数	变动原因	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报酬、津贴
洛少宁	董事长、总经理	男	49	2008年5月20日	2011年5月20日				38	否
吴斌	董事、副总经理	男	48	2008年5月20日	2011年5月20日				30.4	否
孙培德	董事、财务总监、副总经理、董事会秘书	男	58	2008年5月20日	2011年5月20日				30.4	否
陶建波	外部董事	男	52	2008年5月20日	2011年5月20日				3	否
夏春玉	独立董事	男	49	2008年5月20日	2011年5月20日				3	否
于延琦	独立董事	男	48	2009年5月20日	2011年5月20日				3	否
周魏	独立董事	男	42	2008年5月20日	2011年5月20日				3	否
徐杰	监事会召集人	男	57	2008年5月20日	2011年5月20日				30.4	否
徐洪海	监 事	男	57	2008年5月20日	2011年5月20日				3	否
蔡万超	监 事	男	38	2008年5月20日	2011年5月20日				8.2	否
林炬	副总经理	男	59	2008年5月20日	2011年5月20日				30.4	否
杨宥人	副总经理	男	42	2008年5月20日	2011年5月20日				30.4	否
丛培凡	副总经理	男	37	2008年5月20日	2011年5月20日				30.4	否
合计	/	/	/	/	/			/	243.6	/

洛少宁：曾任公司副总经理、总工程师，现任公司董事长、总经理。

吴 斌：曾任公司办公室主任，总经理助理，现任公司副总经理、董事。

孙培德：2001年至今任公司董事、董事会秘书、副总经理、财务总监。

陶建波：曾任路明集团大连光电子产业园发展公司总裁助理、路明集团大连路美芯片公司副总经理，现任路明集团大连光电子产业园发展公司副总经理。

夏春玉：2004.2 至今任东北财经大学副校长、博士生导师。

于延琦：2000.7 至今任辽宁省注册会计师协会副秘书长。

周 魏：2002.6 至今任大化集团大连化工股份有限公司董事会秘书。

徐 杰：曾任公司机加事业部部长，现任公司工会主席。

徐洪海：曾任大连起重机集团副总经理，现任大连重工起重机集团董事。

蔡万超：曾任公司人力资源部副部长，现任公司人力资源部部长。

林 炬：曾任公司总经理助理、经营计划部部长、销售公司副总经理、销售部部长，2006.8 至今任公司副总经理。

杨宥人：曾任公司造粒机事业部部长、副总工程师，2006.8 至今任公司副总经理。

丛培凡：曾任公司生产管理部副部长、质量保证部部长，现任公司副总经理。

(二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陶建波	大连路明光电子产业发展有限公司	副总经理			是
夏春玉	东北财经大学	副校长			是
于延琦	辽宁省注册会计师协会副秘书长	副秘书长			是
于延琦	辽宁成大股份有限公司	独立董事			是
于延琦	北方传媒股份有限公司	独立董事			是
于延琦	辽宁红阳能源投资股份有限公司	独立董事			是
周 魏	大化集团大连化工股份有限公司	董事会秘书			是

除上述所列独立董事、外部董事在其他单位任职情况外，其它董事、监事、高管人员没有在其他单位担任职务的情况。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由薪酬与考核委员会制定再报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司治理准则的有关规定，结合 2010 年度宏观经济环境，考虑到企业搬迁对生产经营所带来的冲击和挑战，根据公司 2010 年度整体经营状况、以前年度的年薪水平，对比同类上市公司和同行业其他公司高级管理人员的年薪水平确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及相关决策程序后支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,631
公司需承担费用的离退休职工人数	77
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	251
服务人员	94
工程技术人员	246
工人	952
其他	88
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

研究生、本科及以上	319
大中专	374
其他	938

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求并结合公司实际，已经建立起一套符合国家有关法律法规的公司治理架构和相对完整、有效的运行机制，公司建立了内部控制制度。报告期内公司继续巩固专项治理成果，股东大会、董事会及监事会规范召开，股东依法平等享有权利，董事、监事勤勉尽责，内部控制不断加强完善，信息披露及时、准确、完整、充分、公平，公司治理的各个方面均严格规范运作，与上市公司治理的相关要求不存在差异。具体情况如下：

1、股东与股东大会：公司按照《公司法》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，平等对待所有股东，积极听取中小股东的意见和建议，确保全体股东享有法律、行政法规和公司章程规定的合法权利，特别是中小股东享有的平等地位，保证每位股东充分行使知情权与表决权。

2、控股股东与上市公司：公司控股股东依法规范行使股东的权力和义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了五分开；严格保持独立性，没有股东侵害公司利益的情况发生。公司在《公司章程》中对规范关联交易做出了具体的规定，保证了公司规范运作。

3、董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由七名董事组成，其中三名为独立董事。董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略四个专门委员会。董事会及各专门委员会制订了相应的议事规则或工作规程。报告期公司全体董事能够遵守法律、法规和《公司章程》的规定，以维护公司和股东利益为原则，根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《董事会议事规则》忠实、诚信、勤勉地履行职责。

4、监事与监事会：报告期内，公司监事会以对所有股东负责的态度，严格按照法律法规及公司章程等有关规定认真履行职责，规范运作，定期召开监事会会议，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，有效地发挥了监督作用，促进了公司健康发展。

5、利益相关者：公司尊重和维护利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续稳定发展。

6、内部控制：报告期内，公司继续认真执行各项内部控制制度，并根据相关规则要求，结合企业经营过程中发现的问题不断健全、完善内部控制制度，内部控制制度比较健全、执行有效。

7、信息披露与透明度：公司严格执行并不断完善信息披露管理制度，严格按照有关法律和中国证监会、上海证券交易所的有关规定和要求，依法履行信息披露义务。公司证券部专门负责接待股东来访、回答咨询等工作；设立了投资者咨询专线，在公司网站上开辟了投资者关系管理栏目，并指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露的报纸，确保了所有股东平等地获得公司信息，增强了公司透明度。

8、公司治理专项活动开展至今的相关情况：我公司按照中国证监会和上海证券交易所相关文件的要求，不断地进行自查和完善，以确保公司治理水平持续提升。报告期内，公司董事会继续推进公司治理活动，巩固上市公司专项活动开展成果，努力提高公司规范运作水平。报告期内没有未完成整改的治理问题，也未发生新的需整改问题。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
洛少宁	否	7	6	4	1	0	否
吴斌	否	7	7	4	0	0	否
孙培德	否	7	7	4	0	0	否
陶建波	否	7	7	4	0	0	否
夏春玉	是	7	7	4	0	0	否
于延琦	是	7	7	4	0	0	否
周魏	是	7	7	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：为了促进公司的规范运作，维护公司的整体利益，保障公司独立董事依法独立行使职权，公司根据证监会及交易所相关文件规定，建立了《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》，对独立董事在年报编制和披露过程中的责任和义务等做出了规定。

(2) 独立董事履职情况：报告期，全体独立董事认真履行了独立董事的职责，能够按照工作制度的要求认真行使职权。公司三名独立董事分别担任公司董事会薪酬与考核、提名和审计等专业委员会的主任委员职务，以勤勉尽责、认真审慎的态度积极参与公司重大经营管理决策，及时了解公司的经营信息，全面关注公司的发展状况。公司独立董事积极出席了报告期内召开的董事会会议，对会议资料进行认真审阅，并提供指导意见；由董事会决策的重大事项，全体独立董事均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查，充分发挥了独立董事的独立作用。本报告期内，独立董事对会计师事务所的聘任、薪酬、关联交易、聘任董事等事项发表了独立意见，维护了公司的整体利益特别是中小股东的合法利益不受侵害。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司与控股股东在业务方面完全分开。公司具有完整的业务部门和业务流程，拥有独立的供应和营销系统、具有面向市场自主经营的能力，拥有独立的产品研发机构，能够独立自主地进行日常经营与决策。控股股东不存在干涉公司经营的行为。		
人员方面独立完整情况	是	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，均未在控股单位担任职务。公司所有的董事和经理人员均通过合法程序选举产生，控股股东不曾		

		干预公司董事会和股东大会所作出的人事任免决定。		
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东及其关联方的产权明确分开。公司拥有独立的生产系统及配套设施。公司对资产有完全的控制权与支配权。资产不存在被控股股东和其他关联方违规占用的情形。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，具有独立健全的法人治理结构和独立、完整的组织机构，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作，也不存在隶属关系。		
财务方面独立完整情况	是	公司与控股股东在财务方面明确分开。公司设有独立的财务部门和财务人员，拥有专职的会计人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，依法独立纳税。公司的财务决策均为独立做出，不存在控股股东干预上市公司资金使用的情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司通过不断完善内部控制环境，建立和健全业务流程和各项规章制度，确保各项工作有章可循，形成了较为规范的管理体系，促进内部控制制度有效实施。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司依据《公司法》和公司章程，制订并不断完善业务流程和管理制度，力求分工明确，并相互配合，相互制约，相互监督；通过业务流程和制度的完善能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，使内部控制更加完整、合理、有效，从而，确保各项工作都有章可循，形成了较为规范的管理体系，以保证内部控制目标的达成。 对目前公司在内部控制制度方面存在的不完善之处，公司考虑采取以下措施： （一）持续加强公司内部控制建设，根据《企业内部控制基本规范》以及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》，以及经营过程中发现的问题，建立和完善更为专业和完备的内部控制体系。 （二）不断加大公司以及分子公司董事、监事、高级管理人员、员工培训学习的力度，加强其对公司内控体系的重视，进一步提高规范运作意识。 （三）设立专门从事企业内控的部门以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司内部设有专门的内部审计部门并配有审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权，采取定期与不定期检查方式，对公司和子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查。 内部监督和内部控制，各自独立行使审计监督权，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级做出解释并采取相应的措施。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司尚未开展自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	提高公司内部控制质量是一个长期的、持续的过程，公司将根据《企业内部控制基本规范》及中国证监会、上海证券交易所下发的相关规定，进一步完善和健全内部控制体系、机构和制度，使公司的内部控制制度更加有效和科学。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司建立了较为完善的财务体系，保证会计记录和会计信息的真实、准确和及时，具有较完备的《财务管理制度》，分别对机构设置、内部控制、内部稽核、资金筹措与管理、内部预算管理、流动资产、固定资产、无形资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作等作了具体规定，并能够结合发现

	的问题不断完善和规范会计核算、财务管理工作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	经自查，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司虽按照《企业内部控制基本规范》编制了内部控制制度，但在细节上还有待进一步完善，对内部控制执行情况的监督检查力度还不够，今后应加大对内部控制情况的日常监督力度，进行持续性的监督检查，提高公司整体经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员向董事会负责，公司董事会薪酬与考核委员会依据公司年度经营业绩状况，高级管理人员的岗位职责和年度工作计划完成情况，提出公司高管人员薪酬的分配方案，提交董事会审议通过后实施。公司尚未建立股权等激励机制。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司根据中国证监会的相关要求，结合公司的实际情况，制订了《大连橡胶塑料机械股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了公司董事、监事、高级管理人员、各子公司负责人、控股股东及实际人以及与年报信息披露工作有关的其他人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的责任追究与处理形式。本项制度的制订与实施将进一步确保信息披露的公平性，提高年报信息披露的质量和透明度，保护投资者合法权益。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 20 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 21 日

2009 年年度股东大会审议并通过了以下议案：

- 1、审议公司 2009 年度董事会工作报告；
- 2、审议公司 2009 年度监事会工作报告；
- 3、审议公司 2009 年度财务决算报告；
- 4、审议公司 2009 年度利润分配方案；
- 5、审议公司 2009 年度报告及摘要；
- 6、审议公司续聘会计师事务所的议案；
- 7、审议授权公司经营层申请银行授信额度的议案；
- 8、审议修改公司章程的议案；
- 9、审议关于与大连市国资公司共同增资大橡塑国际的议案。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 6 月 22 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 23 日

2010 年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于控股子公司收购加拿大麦克罗公司 100%股权的议案》：

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1. 总体经营情况

2010 年，公司面临的外部环境有所好转，但基础并不稳固，形势依然复杂；同时，企业搬迁形成新老厂区分离经营的局面，给生产工作带来很大的困难和挑战。一年来，公司应对形势变化，多措并举，较好地完成了各项工作任务：

1) 实现销售收入 57,959 万元，超额完成全年经营目标，较去年增长 36%；实现归属于母公司的净利润 421 万元，较去年增长 209%。

2) 营城子主厂区整体落成，长兴岛厂区建设项目全面展开；

3) 成功收购加拿大麦克罗公司；

4) 首台“大造粒”设备通过用户验收，投入正常使用，为与石化企业深入合作奠定良好基础。

2. 2010 年度主要财务指标如下：

单位：元

	2010 年度	2009 年度	本年比上年增减 (%)
营业收入	579,598,435.97	427,423,182.65	35.60
营业成本	450,234,075.84	325,616,371.29	38.27
利润总额	5,094,270.33	-3,364,282.93	251.42
归属于母公司的净利润	4,211,813.96	-3,343,956.72	225.95
扣除非经常性损益的净利润	-19,856,782.96	-4,886,521.60	-306.36
每股收益（摊薄）	0.020	-0.016	225.00

利润总额增加原因主要是：收到政府补贴款及营业收入增加。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表 报表项目	年末金额	年初金额	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	182,775,643.84	121,719,184.18	50.16	主要是合并范围的变化引起的。
应收票据	87,967,087.99	54,220,095.00	62.24	由于订货量及销售增加导致票据使用增多。
预付款项	20,230,895.04	12,961,209.88	56.09	进口配件采购周期较长，使预付款增加。
其他应收款	47,981,470.30	3,733,783.87	1,285.06	主要内容为应收返还的土地定金及投资款暂挂账。

存货	350,734,574.76	190,779,332.33	83.84	年末正在执行中的订单金额较大，故原材料储备及在产品较上年大幅增长。
固定资产	434,365,953.16	176,454,056.81	146.16	在建工程完工结转固定资产。
无形资产	160,590,766.23	55,872,627.46	187.42	新增土地及软件。
商誉	4,284,711.34			收购境外公司产生。
应付票据	37,845,365.00	4,918,625.20	669.43	票据使用量加大。
应付账款	168,342,203.10	124,101,612.66	35.65	主要是合并范围的变化引起的。
预收账款	207,223,215.23	48,905,226.05	323.72	订货量增加。
应交税费	9,363,186.41	1,328,601.34	604.74	估价入库材料等未取得可抵扣增值税发票。
其他应付款	536,479,252.60	46,149,111.39	1,062.49	关联方借款增加。
一年内到期的非流动负债	1,412,283.32	99,490,000.00	-98.58	偿还银行借款所致。
长期借款	92,508,740.08	244,920,000.00	-62.23	偿还银行借款所致。
专项应付款	2,098,549.72	1,500,000.00	39.90	新收到补贴款使余额增加。
其他非流动负债	94,530,000.00	16,200,000.00	483.52	收到补贴款增加。

(2) 利润表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	变动比例 (%)	变动原因
营业总收入	579,598,435.97	427,423,182.65	35.60	合并报表范围变化及销量上升。
营业成本	450,234,075.84	325,616,371.29	38.27	收入增加相应成本增加。
管理费用	97,558,008.69	63,280,468.84	54.17	主要由于职工工资增加。
投资收益	200,255.81	-728,739.68	127.48	联营企业效益转好。
营业外收入	25,142,526.31	2,531,166.80	893.32	收到的政府补助款转入。

3.报告期内公司主要做了以下几方面工作：

(1) 营销工作

2010 年，在国家宏观政策的推动下，国内经济率先复苏，加之有新产品、新市场的引领带动，公司内贸营销增长迅速；形成对比的是，后金融危机时期的世界经济复苏缓慢，并受人民币升值和原材料价格上涨的干扰，公司外贸营销增长乏力。但总体而言，因内贸引领作用明显，营销工作依然取得了较好成绩。

1) 从营销结构看，新产品营销比重进一步增加，碳纤维、双向拉伸隔膜机组、大型挤压造粒机组、配备专用变频器的密炼机等新产品成功走向市场。

2) 从全年营销格局看，受多重因素影响，内外贸市场的不均衡态势更加明显，一定程度上影响了公司实现发展目标的进程。

(2) 技术工作

2010 年，公司加快新产品研发和产品结构调整的步伐，推出一大批具有自主知识产权的重要新产品、新技术，增强了核心竞争能力。

1) 在产品研发方面，公司根据国家产业振兴规划的要求，以市场需求为导向，着重开发节能、环保、市场前景广阔的新产品，确保产生长期效益。2010 年全年完成技术准备 301 项，其中，新产品 12 项，新技术 2 项，技术攻关 7 项。新获专利授权 22 项，其中，发明专利 6 项。

2) 在产品结构调整方面，20 万吨大型挤压造粒机组顺利通过用户验收。此外，一步法混炼生产线，问世之初便受到行业的极大关注。

3) 重点工程 PDM 项目率先在技术系统应用，提高了产品数据的管理水平。

(3) 生产工作

2010 年，生产工作面临了很多新挑战，包括新老厂区分离经营，部分生产职能发生调整，设备搬迁对产能造成影响和员工对环境变化需要调整适应等，这些都制约了生产工作的正常开展。公司克服了多重不利因素影响，调动一切积极因素，及时开展了劳动竞赛活动，扎实稳妥地完成了生产战线的各项工作，确保了全年经营目标的顺利实现。

1) 各生产部门加强管理与沟通，确保生产工作有序开展。为有效组织生产，确保产品质量，生产系统密切合作，及时解决生产过程中出现的各种问题。同时，根据实际需要，不断创新思维方式，努力保证产品的质量和生产进度。

2) 公司强化了生产过程控制，加强了产品质量监督，“大造粒”、大型四辊压延机等关键产品的生产加工稳步推进。

3) 公司根据需要，对部分生产职能做出调整，设立了生产运营部，负责周水子老厂区的综合管理与生产协调工作。

4) 质量管理工作深入开展，顺利完成了质量体系的内审和外审，促进了质量管理工作水平的提高，推动产品质量不断升级。

5) 公司在设备与能源管理方面加大工作力度，取得较好成绩。公司以搬迁为契机，对部分设备进行了节能改造和精度普查，取得良好效果，确保了生产经营工作的正常开展。

6) 安全与环保工作深入开展。加强了隐患排查和整改力度, 针对重大危险源制订了安全规章和应急预案, 有效增强了突发事件的处置能力, 2010 年生产性死亡和重伤事故为零。

(4) 搬迁工作

企业搬迁工作积极推进。2010 年, 公司主体部分陆续搬迁至营城子主厂区, 至 10 月份, 主厂区的收尾工程全部竣工。与此同时, 搬迁改造的另一重要部分——长兴岛项目正积极推进, 自 6 月 18 日奠基开工以来, 各项工作有序开展, 较好地保证了进度。一期工程进入全面施工阶段, 目前, 员工宿舍楼已经封顶, 机加和装配厂房的钢构安装完毕。整个项目占地 25 万平米, 建筑面积 14 万平米。

(5) 综合管理工作

2010 年, 公司针对搬迁和企业发展实际需要, 着力加强综合管理工作, 取得了新的、较大进展。

1) 基础管理方面, 根据企业搬迁出现的新情况, 加强了基础管理的导向、监督职能, 通过理顺权责关系, 优化业务流程, 推动生产经营各项工作顺应形势变化, 积极稳妥地开展。制订下发各类基础管理文件, 进一步健全了管理制度体系。在此过程中, 更加注重从全局视角统筹解决面临问题, 强调基础管理的针对性和操作性, 确保发挥实效作用。推进编制了新的定岗定编、岗位说明书以及岗位工作标准和岗位工作考核办法。

2) 财务成本方面, 积极沟通, 全力做好融资工作, 较好地满足了企业搬迁和生产经营需要。针对搬迁相关资产, 及时进行了清点、评估和核销。

3) 人力资源方面, 积极开展针对高层次人才的引智工作, 成功引进外籍专家 3 人, 为公司发展提供了高端的智力支持。筹备多年的博士后科研工作站也已在公司落户, 为人才培养和科技研发打造了高端平台。为及时让员工享受企业发展成果, 根据年初计划及时调整了薪资水平, 使全年工资总额实现较大幅度的增长。

4) 物资管理方面, 注重细节, 从多方位入手健全物资管理制度, 较好地适应了新形势下生产经营的需要。精益生产管理系统得到了更为广泛的应用, 使数据收集和管理更加便捷。

5) 信息化应用方面, 新厂区网络系统投入运行后, 为各部门之间的信息通讯建立了快捷通道, 办公网站成为日常办公不可或缺的信息平台, 销售、研发、工艺、采购等核心生产经营活动几乎全部纳入计算机系统处理, 新老厂区之间通过 VPN 技术实现局域网互联, 考勤、门禁、安防、视频监控系统实现了网络化。

6) 构建和谐企业文化。一直以来, 公司坚持以人为本, 积极推进厂务公开, 探索现代企业制度下如何发挥员工的民主管理作用和维护员工合法权益的长效机制。

(二) 公司未来发展的展望

1. 所面临的形势分析:

2011 年经济形势依然复杂, 企业处于搬迁、产品结构调整的过渡时期, 准确把握发展局势十分关键。

(1) 有利方面：首先，国内经济在金融危机之后率先实现由回升向好向稳定增长的转变，而世界经济的复苏势头也会在今年进一步显现，对公司发展而言，有经济环境作基础；其次，公司近年着力进行的产品结构调整顺应国家“十二五”时期转变经济发展方式的调控方向，并已有较好的积累，对公司发展而言，有新产品作保障；第三，石化等新行业客户与公司开展合作已建立一定基础。

(2) 不利方面：首先，国家严格控制投资性经济增长因素的规模，紧缩银根，将严重制约用户企业产能扩充的进程；其次，橡胶等原材料价格暴涨，对用户企业的生产经营造成很大冲击，将直接影响到对公司的订货和履约能力；第三，在转变经济发展方式的背景下，优胜劣汰的市场竞争法则更加残酷，导致公司产品营销、货款回收等经营风险大幅增加。

(3) 就公司自身而言：企业搬迁是决定发展前景的又一关键因素，是契机，也是挑战。因此，公司必须基于现实做好内部调整，完善经营机制，实现产业升级，确保顺利完成三个过渡：首先是新老厂区过渡，包括地理位置转换，新旧设备磨合，生产组织变换调整等；其次是新老产品过渡，由传统产品为主向以石化产品为代表的多元产品结构方向发展；第三是新老管理体制过渡，适应未来发展要求，打破旧有经营体制，建立现代企业制度。

2. 基于对形势发展的判断和各方面因素的综合分析，公司将 2011 年经营工作的目标设定为实现销售收入 7 亿元。

3. 2011 年公司重点工作安排如下：

(1) 营销工作

进一步加强新产品的市场营销，并完善营销基础管理，提升营销工作质量。

1) 加强石化产品和其它新产品的营销工作力度，加大新产品的营销比重。在此过程中，准确把握用户需求信息，确保与生产计划协调对接；

2) 建立营销岗位工作标准和相应的考核评价体系，形成符合公司发展要求的营销工作机制；

3) 加快应收账款回收，针对应收账款的回收与管理制订相关制度和规范；

4) 提高用户档案质量，进行动态的信息更新与档案维护；

5) 推行应用《产品指导安装与调试协议》等合同附件，通过针对特定事项充分明确权利义务，在公司与用户之间建立诚信、互助的合作关系，实现互利共赢。

(2) 技术工作

在充分调研的基础上，确立产品结构调整方向，并根据生产需要，提高技术保障能力。

1) 开展好大造粒、一次法炼胶生产线等新产品的研发与技术服务工作，做好新产品的项目跟踪与整顿工作；

2) 提高技术管理水平，并深化 PDM 应用，搭建科学规范的技术创新工作平台；

3) 针对制约产品加工质量和效率的关键障碍，加强工艺技术研究，为生产提供技术保障；

4) 完成工艺职能调整，强化工艺现场服务职能；

5) 进一步推进项目负责人制度，通过建立相关规则，确保该制度有效、规范运行。

(3) 生产工作

基于企业搬迁形成的新格局，把握矛盾，扬长避短，建立运行顺畅，保障有力，监督到位的生产组织模式。

1) 全力做好企业搬迁过渡时期的生产组织工作，面向新老厂区建立协调、顺畅、高效的生产组织模式；

2) 完善生产管理与考评办法，切实保障生产计划的有序、高效完成；

3) 采用先进手段管理生产过程，提高关跨件的生产质量和效率。提高生产作业的预见性，均衡安排生产活动，对一些关键件实施必要的批量化预生产；

4) 提高设备、动力与能源管理工作水平，加强设备维护保养，形成定期书面报告机制；

5) 提高产品安装调试工作的质量和效率，增强独立操作能力，减少安装调试成本。

(4) 质量工作

细化控制环节，落实管理制度，全面加强质量控制；坚持人本理念，注重发挥人的主观能动作用。

1) 全面加强质量过程控制，针对设计、生产、装配、外协、调试等各环节细化明确质量控制点，严格执行装配检测规范和操作者自检制度；

2) 理顺质量工作职责分工，落实检查员工作标准；

3) 重新策划质量管理职能，并根据需要，修订、完善质量管理体系手册，确保满足质量管理体系要求；

4) 建立质量追溯机制，对质量问题实现可索引追查。

(5) 成本工作

通过完善机制，加强管理，强化监督，大力压缩生产经营成本，抑制不合理的费用支出。

1) 完善成本管理系统，提高成本预测、跟踪和统计工作效能；

2) 加强物资管理，建立资产定期盘点机制，对物资的管理、消耗、报废等过程实施严格的监督检查；

3) 加强资金使用监管，严格执行预算制度，建立资金预算和支出的定期审核机制。采取多种措施降低成本，控制各类费用支出。

(6) 综合管理工作

基于新形势下企业发展需要，进一步完善基础管理，为公司实现又好又快发展提供强力支撑。

1) 完成公司“十二五”发展规划及战略支撑计划，为“十二五”发展明确思路 and 方向；

2) 根据企业发展需要，完成制度体系框架搭建和组织机构及职能调整划分，并制订部门工作考评体系；

3) 进一步加强企业文化建设，并以企业文化为指引，围绕转变观念和提高执行力树立行为规范，提高员工的行为意识和责任意识；

4) 继续加大高层次人才的引进力度，为技术研发提供智力支持；

5) 建立质量、成本和生产计划信息化管理系统，提高生产经营工作的质量和效率。

(7) 安全环保工作

以安全质量标准化为依托，健全安全生产管理制度，为生产经营提供安全保障。

1) 推动安全环保工作向体系化、规范化方向迈进，逐步建立各部门安全生产例会和例检制度；

2) 提高对重大危险源的监督管理，并加强事故演练；

3) 全力做好搬迁过程中的环保工作，着力改善合金焊厂房作业环境。推进开展 ISO14000 环境体系认证和 ISO18001 职业危害体系认证工作；

4) 加强安全监管，提高安全意识，确保全年生产性重伤、死亡事故为零。

(8) 企业搬迁工作

全面推进长兴岛厂区建设，并做好各项搬迁准备工作。搬迁过程中，要合理规划，减少对生产的冲击，同时，完成对新老厂区独立运行的策划，确保平稳过渡。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

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(%)
分产品						
橡胶机械	469,360,923.80	378,749,122.66	19.31	59.34	63.63	减少 2.11 个百分点
塑料机械	52,802,595.64	35,632,341.11	32.52	-27.56	-37.56	增加 10.81 个百分点
橡胶塑料机械零配件	53,578,626.75	32,799,643.42	38.78	67.38	101.95	减少 10.48 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	527,832,101.39	37.54
国外	47,910,044.80	21.57

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
7			

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	4,343
投资额增减变动数	-1,657
上年同期投资额	6,000
投资额增减幅度(%)	-27.62

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
大橡塑国际有限公司	投资管理	60	
大连达翔电控设备制造 有限公司	工业生产	51	

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

2010 年，公司主体部分陆续搬迁至营城子主厂区，至 10 月份，主厂区的收尾工程全部竣工。与此同时，搬迁改造的另一重要部分——长兴岛项目正积极推进，自 6 月 18 日奠基开工以来，各项工作有序开展，较好地保证了进度。一期工程进入全面施工阶段，目前，员工宿舍楼已经封顶，机加和装配厂房的钢构安装完毕。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

2010 年财政部驻大连市财政监察专员办事处对我公司进行了会计信息质量检查，认定我公司：

1、少确认 2009 年收入 1,424,480.80 元；其中：1 笔销售合同货物已发出，应确认销售收入 940,170.94 元；“预收账款”中挂账已中止合同，导致少确认营业外收入 368,760.00 元；合同已执行完毕，未确认汇兑损益，导致少确认汇兑收益 115,549.86 元；

2、少计 2009 年度营业成本 829,059.83 元；原因是前述应确认的销售收入，应相应结转主营业务成本；

3、少计提 2009 年及以前年度坏账准备 9,245,994.64 元；主要原因是部分应收账款账龄划分不准确、部分客户已经停产或关闭、部分客户涉及法律诉讼已过执行时效。

本次公司对以前年度发生的会计差错进行更正，并根据有关会计准则和制度的规定恰当地进行了会计处理，符合《企业会计准则》的规定，是对公司实际经营状况的客观反映，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量。

公司将汲取此次事件的教训，在今后的工作中，加强内部控制制度的建设与实施，规范财务核算，切实提高财务信息质量，保证会计核算真实准确地反映公司营业收入、成本和利润，杜绝类似情况的发生。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披 露报纸	决议刊登的信 息披露日期
四届董事会第 十三次会议	2010 年 4 月 15 日		《中国证券报》《上 海证券报》	2010 年 4 月 17 日
四届董事会第 十四次会议	2010 年 4 月 22 日	审议通过公司 2009 年第一 季度报告全文及正文		
四届董事会第 十五次会议	2010 年 6 月 4 日		《中国证券报》《上 海证券报》	2010 年 6 月 5 日
四届董事会第	2010 年 6 月 22		《中国证券报》《上	2010 年 6 月 23

十六次会议	日		海证券报》	日
四届董事会第十七次会议	2010 年 8 月 26 日	审议通过公司 2010 年半年度报告全文及摘要		
四届董事会第十八次会议	2010 年 10 月 26 日	审议通过公司 2010 年第三季度报告全文及正文		
四届董事会第十九次会议	2010 年 12 月 28 日		《中国证券报》《上海证券报》	2010 年 12 月 29 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照《公司章程》及有关法律、法规的规定，认真执行股东大会的各项决议，公司董事会在履行职责过程中未超越股东大会授权范围。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 审计委员会相关工作制度建立健全情况：公司已经按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规要求，制定了《董事会专门委员会实施细则》，并于 2010 年 4 月修订了《董事会审计委员会年报工作规程》。

(2) 审计委员会相关工作制度主要内容：公司《董事会审计委员会实施细则》主要从总则、人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作做了规定，明确审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作。《董事会审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会在年报编制过程了解公司经营以及与年审注册会计师保持沟通、检查监督等方面进行了要求。

(3) 审计委员会履职情况：公司董事会审计委员会由 2 名独立董事和 1 名董事组成，其中主任委员由专业会计的独立董事担任。公司董事会审计委员会严格按照相关规定认真履行职责，2010 年度的审计和年报的编制、披露过程中，与公及会计师事务所进行了充分的沟通，充分发挥了监督控制作用，较好地履行职责和应尽义务。

报告期内，公司董事会审计委员会本着对董事会和中小股东负责的精神，认真履行职责，充分发挥审计委员会作用。主要开展了以下工作：(1) 了解公司的生产经营情况；(2) 在审计过程中，与负责年报审计的会计师保持沟通，听取审计机构的意见，督促其按计划时间提交审计报告；(3) 在出具初步审核意见后，再一次审阅了公司 2010 年度财务报告，同意将年度报告提交董事会审核；(4) 对年审会计师事务所的审计工作进行了调查和评估，认为该所遵循职业准则，尽职尽责的完成了各项审计任务，并向董事会提请继续聘任该所为公司 2011 年度审计机构。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司第四届董事会下设的薪酬与考核委员会由二名独立董事和一名非独立董事组成，召集人由独立董事担任。2010 年度，薪酬与考核委员会全体委员勤勉尽责，提出了公司高级管理人员 2010 年度薪酬水平，同时将其提交 2010 年度董事会审议。2010 年董事会薪酬与考核委员会还将继续加强工作，更进一步地加强对公司管理层的考核，协助公司制订更完善的薪酬体系。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

根据中国证监会的要求，公司第四届董事会第十三次会议于 2010 年 4 月 15 日审议通过了《大连橡胶塑料机械股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》。报告期内，公司严格按照制度要求，规范了对外报送相关信息以及外部信息使用人使用公司信息的相关行为。

6、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》：拟以 2010 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股派 0.15 元（含税），此预案还需提交 2010 年度股东大会审议通过。

(六) 公司前三年分红情况

单位：万元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	525	366.8	143
2008	0	314.5	
2009	0	434	

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2010 年 4 月 15 日召开了第四届监事会第八次会议	1.2009 年度监事会工作报告；2.公司 2009 年度财务决算报告；3.公司 2009 年度利润分配预案；4.公司 2009 年度报告及摘要；5.关于计提资产减值准备的议案；
2010 年 4 月 22 日召开了第四届监事会第九次会议	会议审议并全票通过了公司 2010 年第一季度报告。
2010 年 5 月 31 日召开了第四届监事会第十次会议	会议审议了关于董事陶建波先生 2009 年度履职情况的议案
2010 年 8 月 26 日召开了第四届监事会第十一次会议	会议审议并全票通过了公司 2010 年半年度报告。
2010 年 8 月 26 日召开了第四届监事会第十二次会议	会议审议并一致通过公司 2010 年第三季度报告。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司 2010 年度各项工作能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市交易规则》等有关法律法规和《公司章程》进行规范运作，决策程序合法。公司内部控制制度比较完善，能够切实保护公司和股东利益。公司董事及高级管理人员在履行职务时，没有违反法律、法规和《公司章程》，也没有损害公司或者股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会定期对公司经营及财务状况进行监督检查，认真审核了公司季度、半年度、年度财务报告及相关文件，未发现违规行为。公司的会计政策符合《企业会计制度》、《企业会计准则》和财政部的有关规定。中准会计师事务所为公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，认为：报告真实、客观地反映了公司 2010 年度的财务状况、现金流量及经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

最近一次募集资金已于 2009 年度使用完毕。本报告期内，未有新的募集资金事项发生。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司控股子公司大橡塑国际有限公司收购了加拿大麦克罗公司 100%股权，此事项已经公司第四届董事会第十五次会议及 2010 年第一次临时股东大会审议通过，详细情况见公司临 2010-013 号公告，监事会认为：对于控股子公司 2010 年度发生的收购股权事项，公司严格履行了相关审核程序和信息披露程序，股权收购交易定价合理，未发现内幕交易，没有发生损害股东权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易是公平的、合理的，有助于公司的经营发展，有利于公司的可持续

发展，符合上市公司利益，未损害公司中小股东的利益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内会计师事务所为公司出具了标准的无保留意见的报告。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益 (元)
1	股票	600155	*ST 宝硕	10,548.33	1,591	6,729.93	100	-2,052.39
合计				10,548.33	/	6,729.93	100%	-2,052.39

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	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	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
阿波罗	加拿大克工程技术有限公司 100% 股权		850 万加拿大元			否					

经公司第四届董事会第十五次会议及 2010 年第一次临时股东大会审议，同意公司控股子公司一大橡塑国际有限公司收购加拿大麦克罗公司 100% 股权的事项，详见公司临 2010-008、临 2010-009、临 2010-010 号公告。

控股子公司与加拿大麦克罗公司签订股权收购事项后，公司又发布了此项收购的进展情况公告，详见公司临 2010-013 号公告。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:美元

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
大连市国有资产投资经营集团有限公司	控股股东	大橡塑国际有限公司		1,000			

经公司第四届董事会第十三次会议及 2009 年度股东大会审议通过了《关于与大连市国资公司共同增资大橡塑国际》的议案，同意我公司与控股股东—大连市国资公司共同向大橡塑国际增资，将大橡塑国际注册资本增加至 1,000 万美元，用于收购海外同行业企业，其中我公司出资 570 万美元。详见我公司临 2010-002、临 2010-005 号公告。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
大连市国有资产投资经营集团有限公司	控股股东			353,408,396.00	373,408,396.00
大连装备制造投资有限公司	间接控股股东			150,213,125.00	150,213,125.00
合计				503,621,521.00	523,621,521.00
关联债权债务形成原因		借款			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		保障了公司搬迁改造项目及生产经营的资金需求，有利于公司的可持续发展。			

3、其他重大关联交易

本年度公司的关联交易全部是与控股股东之间发生的，并按照上交所《股票上市规则》等相关规定进行了信息披露：

1.经公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于与大连市国资公司续签<土地使用权租赁协议>的议案》，2010 年度需支付给国资公司土地租赁费 340.8 万元，详见公司临 2010-002、临 2010-004 号公告。

2.经公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于参股旅顺国汇小额贷款股份有限公司的议案》，控股股东大连市国资公司拟成立大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司，我公司出资 1,500 万元认购国汇小贷公司 10%的股份，临 2010-011、临 2010-012 号公告。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所
境内会计师事务所报酬	28
境内会计师事务所审计年限	3

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股股东减持股份的提示性公告	上海证券报 B26 中国证券报 A10	2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
2009 年年度报告摘要、四届十三次董事会决议公告、四届八次监事会决议公告、关联交易公告	上海证券报 60 中国证券报 C041	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告	上海证券报 19 中国证券报 C006	2010 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 B33 中国证券报 B002	2010 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
四届十次监事会决议公告	上海证券报 B22 中国证券报 B022	2010 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
四届十五次董事会会议决议公告、关于控股子公司收购加拿大麦克罗公司 100%股权的公告	上海证券报 29 中国证券报 B015	2010 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn

2010 年第一次临时股东大会决议公告、四届十六次董事会会议决议公告、对外投资暨关联交易公告	上海证券报 B14 中国证券报 B006	2010 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
2010 年半年度报告摘要	上海证券报 156 中国证券报 B194	2010 年 8 月 28 日	www.sse.com.cn
2010 年第三季度报告、关于控股子公司收购加拿大麦克罗公司 100%股权的进展公告	上海证券报 B63 中国证券报 B025	2010 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
关于控股股东的公司名称、注册资本发生变更的提示性公告	上海证券报 12 中国证券报 B017	2010 年 11 月 27 日	www.sse.com.cn
四届十九次会议决议公告	上海证券报 B42 中国证券报 A51	2010 年 12 月 29 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师隋国军、刘其东审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

中准审字[2011] 6042 号

大连橡胶塑料机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连橡胶塑料机械股份有限公司(以下简称“大橡塑”)的财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并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大橡塑管理层的责任。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，大橡塑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大橡塑 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果、现金流量和股东权益变动情况。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：隋国军

中国注册会计师：刘其东

中国·北京

二〇一一年四月二十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:大连橡胶塑料机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	182,775,643.84	121,719,184.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	6,729.93	8,782.32
应收票据	3	87,967,087.99	54,220,095.00
应收账款	4	251,988,167.72	209,704,691.81
预付款项	5	20,230,895.04	12,961,209.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	47,981,470.30	3,733,783.87
买入返售金融资产			
存货	7	350,734,574.76	190,779,332.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		941,684,569.58	593,127,079.39
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	8	3,430,524.96	3,230,269.15
投资性房地产			
固定资产	9	434,365,953.16	176,454,056.81
在建工程	10	428,201,195.72	466,800,203.51
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	11	160,590,766.23	55,872,627.46
开发支出			
商誉	12	4,284,711.34	
长期待摊费用			14,877.51
递延所得税资产	13	7,560,071.03	7,508,996.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,038,433,222.44	709,881,030.54
资产总计		1,980,117,792.02	1,303,008,109.93
流动负债:			

短期借款	15	462,993,435.00	381,728,000.00
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	16	37,845,365.00	4,918,625.20
应付账款	17	168,342,203.10	124,101,612.66
预收款项	18	207,223,215.23	48,905,226.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19		
应交税费	20	9,363,186.41	1,328,601.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款	21	536,479,252.60	46,149,111.39
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	22	1,412,283.32	99,490,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,423,658,940.66	706,621,176.64
非流动负债：			
长期借款	23	92,508,740.08	244,920,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	24	2,098,549.72	1,500,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	25	94,530,000.00	16,200,000.00
非流动负债合计		189,137,289.80	262,620,000.00
负债合计		1,612,796,230.46	969,241,176.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	26	210,000,000.00	210,000,000.00
资本公积	27	91,468,323.80	91,468,323.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	28	13,615,343.89	13,072,821.86
一般风险准备			
未分配利润	29	18,794,895.18	15,125,603.25
外币报表折算差额		180,008.21	
归属于母公司所有者权益合计		334,058,571.08	329,666,748.91
少数股东权益		33,262,990.48	4,100,184.38
所有者权益合计		367,321,561.56	333,766,933.29
负债和所有者权益总计		1,980,117,792.02	1,303,008,109.93

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:大连橡胶塑料机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		130,318,794.32	112,156,334.88
交易性金融资产		6,729.93	8,782.32
应收票据		82,330,457.99	54,134,095.00
应收账款	十二、1	213,343,922.44	199,518,451.32
预付款项		14,618,668.29	10,657,147.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	77,478,526.89	4,872,253.88
存货		246,135,672.63	183,884,892.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		764,232,772.49	565,231,958.10
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	十二、3	110,112,184.96	66,480,269.15
投资性房地产			
固定资产		399,842,047.62	174,871,697.22
在建工程		338,422,486.21	464,180,503.51
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		90,558,657.34	55,826,746.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,416,236.83	7,416,236.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		946,351,612.96	768,775,453.12
资产总计		1,710,584,385.45	1,334,007,411.22
流动负债:			
短期借款		427,000,000.00	381,728,000.00
交易性金融负债			
应付票据		30,643,000.00	5,108,625.20
应付账款		115,630,180.45	111,126,738.74
预收款项		144,648,493.34	48,653,726.05
应付职工薪酬			
应交税费		8,643,862.75	655,300.77
应付利息			

应付股利			
其他应付款		533,196,539.83	95,980,481.37
一年内到期的非流动负债			99,490,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,259,762,076.37	742,742,872.13
非流动负债：			
长期借款		90,124,000.00	244,920,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,098,549.72	1,500,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		24,530,000.00	16,200,000.00
非流动负债合计		116,752,549.72	262,620,000.00
负债合计		1,376,514,626.09	1,005,362,872.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		210,000,000.00	210,000,000.00
资本公积		91,468,323.80	91,468,323.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,615,343.89	13,072,821.86
一般风险准备			
未分配利润		18,986,091.67	14,103,393.43
所有者权益（或股东权益）合计		334,069,759.36	328,644,539.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,710,584,385.45	1,334,007,411.22

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

合并利润表
2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		579,598,435.97	427,423,182.65
其中：营业收入	30	579,598,435.97	427,423,182.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		598,795,009.10	432,483,104.60
其中：营业成本	30	450,234,075.84	325,616,371.29
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	31	1,400,357.47	1,527,217.03
销售费用	32	18,017,341.27	14,621,656.10
管理费用	33	97,558,008.69	63,280,468.84
财务费用	34	17,977,318.22	15,849,140.28
资产减值损失	35	13,607,907.61	11,588,251.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	36	-2,052.39	4,804.82
投资收益（损失以“－”号填列）	37	200,255.81	-728,739.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-18,998,369.71	-5,783,856.81
加：营业外收入	38	25,142,526.31	2,531,166.80
减：营业外支出	39	1,049,886.27	111,592.92
其中：非流动资产处置损失			562,229.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,094,270.33	-3,364,282.93
减：所得税费用	40	1,564,455.75	-385,063.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,529,814.58	-2,979,219.23
归属于母公司所有者的净利润		4,211,813.96	-3,343,956.72
少数股东损益		-681,999.38	364,737.49
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.020	-0.016
（二）稀释每股收益		0.020	-0.016
七、其他综合收益	42	300,013.69	
八、综合收益总额		3,829,828.27	-2,979,219.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,391,822.17	-3,343,956.72
归属于少数股东的综合收益总额		-561,993.90	364,737.49

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

母公司利润表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	549,516,569.89	405,761,820.62
减：营业成本	十二、4	437,890,677.47	311,117,422.74
营业税金及附加		1,252,241.71	1,327,715.90
销售费用		14,803,355.94	13,631,006.41
管理费用		83,176,041.61	58,418,802.40
财务费用		18,001,258.91	15,819,829.10
资产减值损失		13,270,221.89	11,615,602.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,052.39	4,804.82
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	200,255.81	-728,739.68
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）		-18,679,024.22	-6,892,493.04
加：营业外收入		25,142,526.31	2,529,016.80
减：营业外支出		1,038,281.82	107,127.65
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,425,220.27	-4,470,603.89
减：所得税费用			-746,400.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,425,220.27	-3,724,202.99
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.026	-0.018
（二）稀释每股收益		0.026	-0.018
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		5,425,220.27	-3,724,202.99

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

合并现金流量表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		435,439,075.36	208,236,438.41
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		4,587,794.37	7,483,764.86
收到其他与经营活动有关的现金		35,549,194.71	2,334,059.43
经营活动现金流入小计		475,576,064.44	218,054,262.70
购买商品、接受劳务支付的现金		260,841,770.33	198,515,430.64
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		115,877,426.23	76,279,980.68
支付的各项税费		15,747,157.65	19,959,513.04
支付其他与经营活动有关的现金		85,154,634.92	28,185,566.08
经营活动现金流出小计		477,620,989.13	322,940,490.44
经营活动产生的现金流量净额		-2,044,924.69	-104,886,227.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			760,000.00
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		70,000,000.00	
投资活动现金流入小计		70,000,000.00	760,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,834,659.04	150,454,764.21
投资支付的现金		60,880,633.47	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		319,715,292.51	150,454,764.21
投资活动产生的现金流量净额		-249,715,292.51	-149,694,764.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,062,063.64	275,108.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,062,063.64	
取得借款收到的现金		545,617,435.00	718,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,075,679,498.64	718,845,108.25
偿还债务支付的现金		726,497,676.78	377,592,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,365,145.00	39,082,896.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		762,862,821.78	416,674,896.39
筹资活动产生的现金流量净额		312,816,676.86	302,170,211.86
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		61,056,459.66	47,589,219.91
加：期初现金及现金等价物余额		121,719,184.18	74,129,964.27
六、期末现金及现金等价物余额		182,775,643.84	121,719,184.18

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

母公司现金流量表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		360,464,922.97	179,569,219.26
收到的税费返还		891,008.37	7,483,764.86
收到其他与经营活动有关的现金		34,920,000.00	52,177,921.51
经营活动现金流入小计		396,275,931.34	239,230,905.63
购买商品、接受劳务支付的现金		211,859,538.75	181,685,963.87
支付给职工以及为职工支付的现金		94,472,806.91	70,639,976.21
支付的各项税费		9,498,369.11	17,157,846.14
支付其他与经营活动有关的现金		153,608,707.83	25,578,322.05
经营活动现金流出小计		469,439,422.60	295,062,108.27
经营活动产生的现金流量净额		-73,163,491.26	-55,831,202.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			4,495,839.39
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			760,000.00
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			5,255,839.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,573,998.43	145,452,897.21
投资支付的现金		58,431,660.00	61,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,005,658.43	206,982,897.21
投资活动产生的现金流量净额		-156,005,658.43	-201,727,057.82
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		509,624,000.00	718,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,009,624,000.00	718,570,000.00

偿还债务支付的现金		726,138,000.00	377,592,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,154,390.87	39,022,763.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		762,292,390.87	416,614,763.58
筹资活动产生的现金流量净额		247,331,609.13	301,955,236.42
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		18,162,459.44	44,396,975.96
加：期初现金及现金等价物余额		112,156,334.88	67,759,358.92
六、期末现金及现金等价物余额		130,318,794.32	112,156,334.88

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

合并所有者权益变动表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	210,000,000.00	91,468,323.80			13,072,821.86		15,125,603.25		4,100,184.38	333,766,933.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	210,000,000.00	91,468,323.80			13,072,821.86		15,125,603.25		4,100,184.38	333,766,933.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					542,522.03		3,669,291.93	180,008.21	29,162,806.10	33,554,628.27
（一）净利润							4,211,813.96		-681,999.38	3,529,814.58
（二）其他综合收益								180,008.21	120,005.48	300,013.69
上述（一）和（二）小计							4,211,813.96	180,008.21	-561,993.90	3,829,828.27
（三）所有者投入和减少资本									29,724,800.00	29,724,800.00
1．所有者投入资本									29,724,800.00	29,724,800.00
2．股份支付										

计入所有者 权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分 配					542,522.03		-542,522.03			
1. 提取盈余 公积					542,522.03		-542,522.03			
2. 提取一般 风险准备										
3. 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	210,000,000.00	91,468,323.80			13,615,343.89		18,794,895.18	180,008.21	33,262,990.48	367,321,561.56

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	105,000,000.00	196,468,323.80			13,169,391.53		19,338,687.00		2,265,446.89	336,241,849.22
加：会计政策变更										
前期差错更正					-96,569.67		-869,127.03			-965,696.70
其他										
二、本年初余额	105,000,000.00	196,468,323.80			13,072,821.86		18,469,559.97		2,265,446.89	335,276,152.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105,000,000.00	-105,000,000					-3,343,956.72		1,834,737.49	-1,509,219.23
（一）净利润							-3,343,956.72		364,737.49	-2,979,219.23
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-3,343,956.72		364,737.49	-2,979,219.23
（三）所有者投入和减少资本									1,470,000.00	1,470,000.00
1.所有者投入资本									1,470,000.00	1,470,000.00
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	105,000,000.00	-105,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	105,000,000.00	-105,000,000.00								
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	210,000,000.00	91,468,323.80			13,072,821.86		15,125,603.25		4,100,184.38	333,766,933.29

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	210,000,000.00	91,468,323.80			13,072,821.86		14,103,393.43	328,644,539.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	210,000,000.00	91,468,323.80			13,072,821.86		14,103,393.43	328,644,539.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					542,522.03		4,882,698.24	5,425,220.27
（一）净利润							5,425,220.27	5,425,220.27
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,425,220.27	5,425,220.27
（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					542,522.03		-542,522.03	
1．提取盈余公积					542,522.03		-542,522.03	
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	210,000,000.00	91,468,323.80			13,615,343.89		18,986,091.67	334,069,759.36

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	105,000,000.00	196,468,323.80			13,169,391.53		18,696,723.45	333,334,438.78
加:会计政策变更								
前期差错更正					-96,569.67		-869,127.03	-965,696.70
其他								
二、本年初余额	105,000,000.00	196,468,323.80			13,072,821.86		17,827,596.42	332,368,742.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	105,000,000.00	-105,000,000.00					-3,724,202.99	-3,724,202.99
(一)净利润							-3,724,202.99	-3,724,202.99
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,724,202.99	-3,724,202.99
(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	105,000,000.00	-105,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	105,000,000.00	-105,000,000.00						
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	210,000,000.00	91,468,323.80			13,072,821.86		14,103,393.43	328,644,539.09

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

(三) 公司概况

大连橡胶塑料机械股份有限公司前身为大连橡胶塑料机械厂，始建于1907年，是我国橡塑机械行业的大型骨干企业。1997年2月大连橡胶塑料机械厂整体划拨给大连冰山集团有限公司，1998年经大连市人民政府批准，大连冰山集团有限公司作为主要发起人以其下属的大连橡胶塑料机械厂经营性资产出资，与大连冷冻机股份有限公司、大连冶金轴承集团公司、大连金州区锻压件厂和烟台未来自动装备有限公司（原烟台气动元件厂）共同发起设立大连冰山橡塑股份有限公司。2001年8月经中国证监会批准，公司向社会公开发行人民币普通股3,850万股（其中包括国有股存量发行350万股）。公司股本总额105,000,000.00元，其中：大连冰山集团有限公司6,383万股，占60.79%，其他法人股267万股，占2.54%，社会公众股3,850万股，占36.67%。

2005年12月10日大连冰山集团有限公司与大连市人民政府国有资产监督管理委员会签定股权

划转协议书,大连冰山集团有限公司持有的大连冰山橡塑股份有限公司 60.79%计 6,383 万股国有法人股股权无偿划转给大连市国有资产监督管理委员会持有。2006 年公司的控股股东变更为大连市国有资产监督管理委员会,公司更名为大连橡胶塑料机械股份有限公司,股票简称“大橡塑”。2006 年 7 月公司实施了股权分置改革方案。改革方案实施前,公司总股本为 105,000,000 股,其中:非流通股股份为 66,500,000 股,占公司总股本的 63.33%;流通股股份为 38,500,000 股,占公司总股本的 36.67%。改革方案实施后,公司总股本仍为 105,000,000 股,所有股份均为流通股。2009 年 6 月根据 2008 年度利润分配方案,公司以 105,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股转增 10 股,实施后总股本为 210,000,000 股。

2008 年 11 月公司接到《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书》:大连市国有资产监督管理委员会所持有的公司 49,787,400 股国有股股权无偿划转至大连市国有资产管理监督管理委员会下属全资公司大连市国有资产经营有限公司(2010 年 11 月更名为大连市国有资产投资经营集团有限公司)持有,上述股权无偿划转事宜的过户登记手续已于 2008 年 11 月 18 日办理完毕。本次股权过户完成后,该公司持有本公司 49,787,400 股股份,占公司总股本的 47.42%,成为公司第一大股东,大连市国有资产监督管理委员会不再持有本公司股份。本次划转前该股份的性质为国家股,划转后变为国有法人股。2009 年 7 月公司接到控股股东大连市国有资产经营有限公司通知,大连市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的大连市国有资产经营有限公司 100%国有股权无偿划转至大连装备制造投资有限公司作为出资。大连装备制造投资有限公司是经大连市人民政府批准,由大连市人民政府国有资产监督管理委员会组建的国有独资公司。划转前后本公司的实际控制人未发生变化,仍为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。截止 2010 年 12 月 31 日,公司总股本 210,000,000 股,全部为无限售条件的流通股,其中公司控股股东大连市国有资产投资经营集团有限公司持有 89,579,500 股,占公司总股本的 42.66%。

公司经营范围主要有:橡胶工业设备及配套件、塑料工业设备及配套件的设计、制造、安装、销售、维修;铸件制造;铆焊加工;机械加工、金属材料表面处理与热处理及其制品销售;电器控制柜的设计、加工、销售;企业自制产品、配套件及相关机电产品、技术的出口业务;机械设备的技术开发及咨询服务;机电安装工程设计等。

二、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

本财务报告所载报告期间的财务信息系以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则,以及后续颁布的《企业会计准则应用指南》、《企业会计准则解释》等相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度和月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并。除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。公司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。

公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行

或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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。在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

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。公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入公司合并财务报表。公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

合并财务报表以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，由母公司按照《企业会计准则第号一合并财务报表》编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

7、会计计量属性

（1）计量属性

公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（2）计量属性在本年发生变化的报表项目

报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

资产负债表日，采用期末的即期汇率对外币项目进行折算，因汇率不同而产生的汇兑损益，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用记账汇率折算，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，产生的汇兑损益计入当期损益或资本公积；与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属于开办期间发生的汇兑损益计入开办费。

（2）外币财务报表的折算方法

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表中的项目采用期末即期汇率折算，汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将公司拥有的金融资产划分为四类：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和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。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，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。

金融资产和金融负债的后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.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，按照成本计量。

B.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，或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《企业会计准则第17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17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：

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资：以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

②应收款项：应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二--11。

③可供出售金融资产：可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相

关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他：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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

11、应收款项

公司坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

公司采用备抵法核算坏账损失。坏账准备的计提方法及计提比例如下：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	于资产负债表日单独进行减值测试，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。经单独测试后未减值的应收款项并入其余单项金额不重大的应收款项一起，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末按账龄分析法等方法计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合名称	依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	公司依据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合公司的现时情况确定计提坏账准备的计提方法。
合并报表范围内关联方的应收款项和根据协议未逾期、预计回收有保障的其他应收款	公司依据合并报表范围内关联方的财务状况及根据协议未逾期、预计回收有保障的其他应收款的可收回性确定计提坏账准备的计提方法。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	账龄分析法
合并报表范围内关联方的应收款项和根据协议未逾期、预计回收有保障的其他应收款	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但账龄 3 年以上、客户财务状况或信用记录不良的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类及发出存货的计价方法

存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

原材料按计划成本进行核算，按月摊销材料成本差异；产成品按实际成本进行初始计量，发出采用个别认定法核算。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，并按单个存货项目计提存货跌价准备，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

13、长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

(1) 投资成本确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足调整的，调整留存收益。为合并发生的各项直接相关费用，包括为合并而支付的审计费用、评估费用和法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，以支付对价的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。为合并发生的各项直接相关费用，包括为合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付现金、付出非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司的投资，采用成本法核算。

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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。

在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制。

对被投资单位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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司对长期股权投资进行减值测试，发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不得转回。

(5) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类

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。投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

公司对满足以下特征的有形资产作为公司的固定资产，列入固定资产目录：

①使用期限超过 1 个会计年度，单位价值较高的房屋、建筑物以及能够单独或与其他固定资产组合发挥效用的主要生产设备或专用设备。

②单位价值在 2000 元人民币以上，并且使用期限超过 1 个会计年度的，不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定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，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，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。

④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》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独入账的土地外，公司所有固定资产都按直线法每月计提折旧，并根据使用部门及用途计入资产成本或当期损益，各类固定资产的年折旧率列示如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年—45 年	3%-5%	2.11%—3.23%
机械加工设备	10 年—22 年	3%-5%	4.32%—9.70%
电器炉窑及其他	12 年—35 年	3%-5%	2.71%—8.08%
运输工具	10 年	3%-5%	9.50%—9.70%

仪器仪表	12 年	3%-5%	7.92%—8.08%
办公设备	5 年—10 年	3%-5%	9.50%—19.40%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(4) 固定资产后续支出的处理

固定资产的更新改造支出、房屋装修费用通常计入固定资产成本，同时被替换部分的价值从原账面价值中扣除，计入固定资产清理。固定资产的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产剩余使用寿命三者中较短的期间内计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(5) 固定资产减值准备的计提方法

固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，一经计提，不得转回。

16、在建工程

在建工程按实际发生支出入账，按工程项目分类核算并自工程达到预定可使用状态之日起按工程实际成本结转固定资产。用借款进行的工程发生的借款利息在固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，达到预定可使用状态后计入当期财务费用。

在建工程减值准备计提方法：若在建工程长期停建并预计在年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，一经计提，不得转回。

17、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。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，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；
- ②借款费用已经发生；
- ③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。

(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发生的，于发生当期直接计入财务费用。

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、并且中断时间超过个月的，暂停借款费用资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(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，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以资本化的利息金额。

18 、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按其成本作为入账价值。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产(专利技术和非专利技术)：

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

(2) 无形资产摊销方法和期限

对于使用寿命有限的无形资产，采用直线法按预计使用年限、合同规定的收益年限和法律规定的有效年限三者中较短者分期摊销。摊销金额按其收益对象计入相关资产成本和当期损益。

截止报告期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产减值准备的确认和计提方法

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

①已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

公司涉及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务和固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

20 、收入

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

销售商品收入的确认原则：公司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，也没有对已售出商品实施有效控制，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

21 、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。公司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。取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

22、所得税

公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。递延所得税资产的确认以公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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。

公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

23、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

（1） 融资性租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（2） 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：①企业已经就处置该非流动资产作出决议；②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；③该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产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再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 1 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

25、主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

（1）会计政策变更

报告期内无主要会计政策的变更。

（2）会计估计变更

报告期公司为了能够更准确地反映公司财务状况和经营成果，结合应收款项的实际收回情况和风险状况，对按账龄组合确定计提坏账准备的比例的会计估计进行了变更，并于2010年12月28日经公司第四届董事会第十九次会议审议通过。具体变更内容为：

原会计估计内容：

公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例为：账龄在1年以内（含1年），按应收账款余额的3%计提；账龄在1-2年的，按应收账款余额的10%计提；账龄在2-3年的，按应收账款余额的20%计提；账龄在3年以上的，按应收账款余额的30%计提。

现变更为：

公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例为：账龄在1年以内（含1年），按应收账款余额的5%计提；账龄在1-2年的，按应收账款余额的10%计提；账龄在2-3年的，按应收账款余额的20%计提；账龄在3-4年的，按应收账款余额的30%计提；账龄在4-5年的，按应收账款余额的50%计提；账龄在5年以上的，按应收账款余额的100%计提。

根据《企业会计准则第28号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，上述会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

上述会计估计变更对公司2010年度的影响为：减少2010年度净利润 4,927,972.67元。

(3) 前期差错更正

报告期财政部驻大连市财政监察专员办事处对公司 2009 年度会计信息质量情况进行了检查，公司董事会对照检查报告，进行了认真的自查，并根据检查报告和自查结果对列报期间的财务报表按追溯重述法进行了调整。上述调整事项已经公司董事会审议批准。对 2009 年度财务报表影响如下：

① 2009 年 12 月 31 日资产负债表影响数

资产类	调整金额		负债和权益类	调整金额	
	合并报表	母公司		合并报表	母公司
应收账款	-9,245,994.64	-9,245,994.64	预收账款	-1,584,309.86	-1,584,309.86
存货	-829,059.83	-829,059.83	应交税费	159,829.06	159,829.06
			盈余公积	-492,637.07	-492,637.07
			未分配利润	-8,157,936.60	-8,157,936.60
合计	-10,075,054.47	-10,075,054.47	合计	-10,075,054.47	-10,075,054.47

② 2009 年度利润表影响数

利润表项目	调整金额	
	合并报表	母公司
营业收入	940,170.94	940,170.94
营业成本	829,059.83	829,059.83
财务费用	-115,549.86	-115,549.86
资产减值损失	8,280,297.94	8,280,297.94
营业外收入	368,760.00	368,760.00
净利润	-7,684,876.97	-7,684,876.97

③主要调整事项说明

A 检查发现：2009 年度少确认 1 笔“密练机主减速机”销售收入 940,170.94 元，同时未结转相应的主营业务成本 829,059.83 元。公司本次相应调增 2009 年度的主营业务收入和主营业务成本。

B. 检查发现：“预收账款”中挂账已终止合同收入 2 笔，金额 368,760.00 元，未计入“营业外收入”。公司本次调增 2009 年度营业外收入。

C. 检查发现：2 笔外销合同已执行完毕，由于汇率变动形成的汇兑收益金额 115,549.86 元，仍在

“预收账款”挂账，未确认汇兑损益。公司本次调减 2009 年度财务费用。

D. 检查发现：应收账款账龄划分不准确导致少计提坏账准备 1,381,925.87 元，其中 2008 年度少计提 965,696.70 元、2009 年度少计提 416,229.17 元。公司本次调增 2009 年度资产减值损失 416,229.17 元，调减 2009 年期初留存收益 965,696.70 元。

E. 检查发现：应收账款账龄 3 年以上部分客户存在已经关闭和已经停产的现象。截止 2009 年 12 月 31 日涉及金额为 7,692,357.76 元。公司应全额计提坏账准备，公司已计提 30%的坏账准备，应补提坏账准备 5,384,650.43 元。公司本次调增 2009 年度资产减值损失 5,384,650.43 元。

F. 检查发现：应收账款账龄 3 年以上的客户中有 5 户涉及法律诉讼。截止 2009 年 12 月 31 日，在应收账款中有 3,542,026.20 元已过执行时效，应全额计提坏账准备，公司已计提 30%的坏账准备，应补提坏账 2,479,418.34 元。公司本次调增 2009 年度资产减值损失 2,479,418.34 元。

三、税项

主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按规定缴纳	

四、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

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
大连大橡工程技术有限公司	有限责任	大连	工业生产	137	橡胶、塑料机械设备的安装、维修及技术咨询服务；橡胶塑料设备及备品备件、机电产品销售
大连达翔电控设备制造有限公司	有限责任	大连	工业生产	1,000	从事各种设备的电气控制系统设计及制造；各种机电设备的维修及配件、电器原件销售
大连大橡机械制造有限责任公司	有限责任	大连	工业生产	6,000	机械设备及配套件制造、安装、销售、维修；铆焊加工；铸件加工；锻件制造等
大橡塑国际有限公司	有限责任	加拿大 米西沙 加市	投资管理	1000 万美元	企业投资管理、机械工程及国际贸易

(续上表)

子公司名称	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	是否 合并	少数股东 权益	少数股东 权益中用于 冲减少数 股东损益的 金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
大连大橡工程技术有限公司	70		51.1	是	1,402,668.28		
大连达翔电控设备制造有限公司	510		51	是	5,564,291.92		
大连大橡机械制造有限责任公司	6,000		100	是			
大橡塑国际有限公司	600 万 美元		60	是	26,296,030.28		

公司对控股子公司的表决权比例与持股比例一致。

2、纳入合并范围的孙公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司名称	孙公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
大橡塑国际有限公司下属公司：					
Macro Engineering & Technology Inc.	有限责任	加拿大米 西沙加市	工业生产	120 加元	塑料薄膜、片材生产 设备的研发、制造

(续上表)

孙公司名称	年末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净投 资的其他项目 余额	持股 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用于 冲减少数 股东损益的 金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
大橡塑国际有限公司下属公司：							
Macro Engineering & Technology Inc.	750 万 加元		100	是			

3、合并报表范围变化

报告期内，公司（出资 600 万美元）与大连市国有资产投资经营集团有限公司（出资 400 万美元）共同在加拿大设立了大橡塑国际有限公司，并由大橡塑国际有限公司全资收购了 Macro Engineering & Technology Inc.。报告期内，新设及收购的上述公司均纳入合并报表范围。

报告期纳入合并报表范围的上述公司有关财务信息：

单位：加元

名 称	期末净资产	本期净利润
大橡塑国际有限公司	9,751,033.00	-620,047.00
Macro Engineering & Technology Inc.	7,049,699.00	198,475.00

五、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币	外币金额	折算率	人民币
现金：			73,923.79			2,144.25
人民币			3,918.21			2,144.25
美 元	4,986.10	6.6227	33,021.50			
加 元	5,600.00	6.6043	36,984.08			
银行存款：			166,388,139.02			120,241,452.37
人民币			138,886,083.68			120,241,452.37
美 元	1,450,367.71	6.6227	9,605,350.26			
欧 元	42,256.41	8.8065	372,131.11			
加 元	2,653,509.68	6.6043	17,524,573.97			
其他货币资金			16,313,581.03			1,475,587.56
人民币			1,784,121.03			1,475,587.56
加 元	2,200,000.00	6.6043	14,529,460.00			
合 计			182,775,643.84			121,719,184.18

其他货币资金主要系保证金存款。

2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
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	6,729.93	8,782.32
合 计	6,729.93	8,782.32

交易性金融资产系公司作为河北宝硕股份有限公司的债权人，在河北宝硕股份有限公司破产重整计划中，按照债权比例获得宝硕股份股东让渡的*ST 宝硕的流通股股票 1,591 股。该股入账时的成本价为 6.63 元/股，2010 年 12 月 31 日的市价为 4.23 元/股，差额已计入公允价值变动损益。

3、应收票据**(1) 应收票据分类**

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	87,967,087.99	54,220,095.00
商业承兑汇票		
合 计	87,967,087.99	54,220,095.00

(2) 期末公司已抵押的应收票据情况

期末已抵押的应收票据合计为 33,491,000.00 元，其中金额前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国石油化工股份有限公司物资装备部	2010-12-15	2011-3-15	12,570,000.00	
山东省广饶县兴源橡胶有限公司	2010-11-4	2011-5-4	10,000,000.00	
森泰国达集团有限公司	2010-11-18	2011-5-18	3,291,000.00	
威海腾森橡胶轮胎有限公司	2010-12-3	2011-5-30	2,000,000.00	
邢台市华昕橡塑有限公司	2010-9-20	2011-3-20	1,200,000.00	
合 计			29,061,000.00	

(3) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

期末已背书但尚未到期的应收票据合计为 127,919,002.86 元，其中金额前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
青岛软控机电工程有限公司	2010-11-30	2011-5-30	3,000,000.00	
天津中策商贸发展有限公司	2010-7-6	2011-1-5	2,400,000.00	
四川凯力威科技股份有限公司	2010-7-12	2011-1-11	2,360,000.00	
哈尔滨哈飞实业汽车销售有限公司	2010-11-11	2011-5-11	2,000,000.00	
阜新环宇橡胶（集团）有限公司	2010-12-14	2011-6-13	2,000,000.00	
合 计			11,760,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	104,608,430.27	35.74	8,480,994.68	8.11	135,552,235.24	57.06	6,474,902.71	4.78
按组合计提坏账准备的应收账款	188,077,028.57	64.26	32,216,296.44	17.13	102,010,251.78	42.94	21,382,892.50	20.96
其它金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	292,685,458.84	100	40,697,291.12	13.90	237,562,487.02	100	27,857,795.21	11.73

(2) 单项金额重大的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收销货款	25,078,973.02	2,375,326.15	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	17,605,000.00	880,250.00	1 年以内 5%、	按账龄计提
应收销货款	13,486,000.00	1,036,600.00	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	8,482,719.00	836,271.90	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	7,992,000.00	998,400.00	1-2 年 10%、 2-3 年 20%	按账龄计提
应收销货款	7,464,000.00	373,200.00	1 年以内 5%、	按账龄计提
应收销货款	6,719,000.00	671,900.00	1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	6,145,450.25	429,057.23	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	5,905,700.00	531,210.00	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	5,729,588.00	348,779.40	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
合 计	104,608,430.27	8,480,994.68		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	97,491,563.41	5	5,169,942.44	31,804,738.15	3	991,368.34
1-2 年	42,570,610.89	10	4,257,061.09	33,851,717.42	10	3,385,171.74
2-3 年	24,630,674.92	20	4,926,134.98	17,638,552.06	20	3,527,710.41
3-4 年	5,042,168.46	30	1,512,650.54	4,673,237.04	30	1,401,971.11
4-5 年	3,983,007.00	50	1,991,503.50	780,125.41	30	234,037.62
5 年以上	14,359,003.89	100	14,359,003.89	13,261,881.70	30、100	11,842,633.28
合 计	188,077,028.57		32,216,296.44	102,010,251.78		21,382,892.50

(4) 报告期内实际核销的应收账款为 2,740,738.72 元。

(5) 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	年末数	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东玲珑轮胎有限公司	25,078,973.02	1 年以内、1-2 年	8.57%

山东德瑞宝轮胎有限公司	17,605,000.00	1 年以内	6.01%
肇庆骏鸿实业有限公司	13,486,000.00	1 年以内、1-2 年	4.61%
赛轮股份有限公司	8,482,719.00	1 年以内、1-2 年	2.90%
大连颠峰输送带有限公司	7,992,000.00	1-2 年、2-3 年	2.73%
合计	72,644,692.02		24.82%

(6) 应收账款中无持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	17,063,238.54	84.34		12,961,209.88	100	
1-2 年	3,167,656.50	15.66				
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合 计	20,230,895.04	100		12,961,209.88	100	

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
必迪艾(天津)轴承有限公司	非关联方	2,676,768.31	一年以内	预付货款
大连金真源集团房地产开发有限公司	非关联方	2,303,122.00	一至两年	预付购房款
江苏苏力机械有限公司	非关联方	1,500,000.00	一年以内	预付货款
美国 NDC Infrared Engineering Inc.	非关联方	1,413,918.00	一年以内	预付货款
加拿大 Extrusion Dies Industries LLC	非关联方	943,378.69	一年以内	预付货款
合计		8,837,187.00		

(3) 预付账款中无预付持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,866,645.33	86.55						
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,504,735.95	13.45	389,910.98	5.99	3,911,078.30	100	177,294.43	4.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	48,371,381.28	100	389,910.98	0.80	3,911,078.30	100	177,294.43	4.53

(2) 单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	15,000,000.00			投资款暂挂账
大连市甘井子区国有资产管理办公室	12,262,345.33			应收回多缴土地款
大连市营城子工业园区管理委员会	8,000,000.00			应收回多缴土地款
加拿大 McMillan 律师事务所	6,604,300.00			应收回收购资金
合 计	41,866,645.33			

①公司 2010 年 11 月出资 1,500 万元参股大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司，占该公司注册资本的 10%。该公司于 2011 年 1 月 27 日获取大连市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

②公司位于营城子厂区的土地面积小于公司最初拟购置的土地面积，多缴纳的土地费用应由政府部门退回。2011 年 1 月公司收到大连市甘井子区财政局退回的原由大连市甘井子区国有资产管理办公室代收的征地税费 12,262,345.33 元和原由大连市营城子工业园区管理委员会代收的征地税费 6,088,371.00 元，尚有余额 1,911,629.00 元公司正在申请退款。

③报告期公司控股子公司大橡塑国际收购加拿大 Macro Engineering & Technology Inc 的收购资金系委托加拿大 McMillan 律师事务所监管和支付，根据收购协议中收购价款附加条款的约定，加拿大 McMillan 律师事务所应退回大橡塑国际 100 万加元的收购资金。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,769,231.59	5	178,732.31	3,655,393.94	3	109,553.52
1-2 年				44,822.00	10	4,482.20
2-3 年	24,642.00	20	4,928.40			
3-4 年				9,224.19	30	2,767.26
4-5 年	9,224.19	50	4,612.10			
5 年以上	201,638.17	100	201,638.17	201,638.17	30	60,491.45
合 计	4,004,735.95		389,910.98	3,911,078.30		177,294.43

组合中，未计提坏账准备的其他应收款 2,500,000.00 元，为公司控股子公司在大连长兴岛临港工业区财政局财政专户缴纳的土地保证金。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	关系	年末数	年限	占其它应收款总额的比例 (%)
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	关联方	15,000,000.00	1 年以内	31.01
大连市甘井子区国有资产管理办公室	非关联方	12,262,345.33	1-2 年	25.35
大连市营城子工业园区管理委员会	非关联方	8,000,000.00	1-2 年	16.54
加拿大 McMillan 律师事务所	非关联方	6,604,300.00	1 年以内	13.65
大连长兴岛临港工业区财政局财政专户	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	5.17
合 计		44,366,645.33		91.72

(5) 其他应收款中无持有本公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

7、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	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	48,302,092.41		48,302,092.41	33,660,045.99		33,660,045.99
库存商品	90,562,950.51	7,025,504.24	83,537,446.27	98,309,236.85	7,025,504.24	91,283,732.61
在产品	218,895,036.08		218,895,036.08	65,835,553.73		65,835,553.73
合 计	357,760,079.00	7,025,504.24	350,734,574.76	197,804,836.57	7,025,504.24	190,779,332.33

(2) 报告期内，公司存货减值按品种进行比较，期末可收回的净额低于其成本。

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
大连华大塑胶有限公司	权益法	5,661,477.95	3,152,738.69	176,594.40	3,329,333.09	30	30			
大连日兴达橡塑机有限公司	权益法	100,000.00	77,530.46	23,661.41	101,191.87	20	20			
合计		5,761,477.95	3,230,269.15	200,255.81	3,430,524.96					

9、固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：房屋建筑物	126,337,800.04	184,556,506.50		310,894,306.54
机械加工设备	236,639,195.08	141,074,907.21	263,078.00	377,451,024.29
仪器仪表	5,860,701.24	210,256.42		6,070,957.66
办公设备	14,328,853.21	19,816,361.61		34,145,214.82
电器炉窑其他设备	40,548,877.84	10,266,352.02		50,815,229.86
车辆	8,297,182.92	11,758,078.34	4,577,911.26	15,477,350.00

合 计	432,012,610.33	367,682,462.10		4,840,989.26	794,854,083.17
固定资产累计折旧		本年新增	本年计提		
其中：房屋建筑物	87,200,686.92		4,599,238.05		91,799,924.97
机械加工设备	123,507,401.57	71,532,452.02	9,709,765.63	255,185.66	204,494,433.56
仪器仪表	2,695,113.32		322,168.65		3,017,281.97
办公设备	8,641,012.99	15,431,682.74	1,839,321.85		25,912,017.58
电器炉窑其他设备	25,296,699.96		1,193,241.35		26,489,941.31
车辆	3,996,253.63		965,343.10	408,451.24	4,553,145.49
合 计	251,337,168.39	86,964,134.76	18,629,078.63	663,636.90	356,266,744.88
固定资产账面净值	180,675,441.94				438,587,338.29
减：减值准备					
其中：房屋建筑物	1,310,000.00				1,310,000.00
机械加工设备	2,001,385.13				2,001,385.13
仪器仪表					
办公设备					
电器炉窑其他设备	910,000.00				910,000.00
车辆					
合 计	4,221,385.13				4,221,385.13
固定资产账面价值	176,454,056.81				434,365,953.16

报告期内，由在建工程转入固定资产原值为 239,400,031.03 元，本年计提的固定资产折旧为 18,629,078.63 元。

10、在建工程

(1) 明细情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
搬迁改造土地价款及预付工程款	300,258,460.28		300,258,460.28	386,375,651.29		386,375,651.29
企业信息化建设项目				32,400,000.00		32,400,000.00
大型挤压造粒机组技改项目	17,067,320.45		17,067,320.45	24,769,387.45		24,769,387.45
大橡机械制造公司机加装配厂房建设项目	78,130,936.88		78,130,936.88			
大橡机械制造公司倒班宿舍建设项目	5,307,276.32		5,307,276.32			
钢丝帘布压延机组技改项目	11,605,121.21		11,605,121.21	14,239,121.21		14,239,121.21
其 他	15,832,080.58		15,832,080.58	9,016,043.56		9,016,043.56
合计	428,201,195.72		428,201,195.72	466,800,203.51		466,800,203.51

(2) 重大在建工程变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加	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：本年利 息资本化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源	年末数
搬迁改造土地价款及预付工程款	70,000	386,375,651.29	135,766,803.27	221,883,994.28		79.15	80%	42,954,478.07	19,919,699.29	5.54	自筹/ 贷款	300,258,460.28
企业信息化建设项目	3,400	32,400,000.00	4,331,350.07		36,731,350.07			3,231,350.07	121,116.57	5.54	自筹/ 贷款	
大型挤压造粒机组技改项目		24,769,387.45		7,702,067.00							募集资金	17,067,320.45
大橡机械制造公司机加装配厂房建设项目	7,835		78,130,936.88				60%				自有资金	78,130,936.88
长兴岛临港工业区产业区土地			70,000,000.00		70,000,000.00							
合 计		443,545,038.74	288,229,090.22	229,586,061.28	106,731,350.07			46,185,828.14	20,040,815.86			395,456,717.61

报告期内, 在建工程其他减少为转入无形资产。

11、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	57,256,857.99	106,731,350.07	220,750.40	163,767,457.66
软件	76,740.00			76,740.00
IDEAS 绘图软件(升级)	711,781.00			711,781.00
UGNX4 数控加工软件	162,261.00			162,261.00
数据库软件 SQL2005	224,578.00			224,578.00
计算机辅助工艺设计系统 软件开发实施与服务	280,000.00			280,000.00
软件	369,223.54			369,223.54
营城子新厂区土地	55,432,274.45		220,750.40	55,211,524.05
长兴岛新厂区土地		70,000,000.00		70,000,000.00
数字化制造系统		13,431,613.09		13,431,613.09
数字化研发系统		23,299,736.98		23,299,736.98
二、累计摊销合计	1,384,230.53	1,792,460.90		3,176,691.43
软件	51,546.66	15,348.00		66,894.66
IDEAS 绘图软件(升级)	438,931.62	142,356.20		581,287.82
UGNX4 数控加工软件	100,060.95	32,452.20		132,513.15
数据库软件 SQL2005	123,517.90	44,915.60		168,433.50
计算机辅助工艺设计系统 软件开发实施与服务	120,666.66	56,000.00		176,666.66
软件	173,694.71	73,844.68		247,539.39
营城子新厂区土地	375,812.03	1,121,449.64		1,497,261.67
长兴岛新厂区土地				
数字化制造系统		111,930.11		111,930.11
数字化研发系统		194,164.47		194,164.47
三、无形资产账面净值合计	55,872,627.46			160,590,766.23
软件	25,193.34			9,845.34
IDEAS 绘图软件(升级)	272,849.38			130,493.18
UGNX4 数控加工软件	62,200.05			29,747.85
数据库软件 SQL2005	101,060.10			56,144.50

计算机辅助工艺设计系统 软件开发实施与服务	159,333.34			103,333.34
软件	195,528.83			121,684.15
营城子新厂区土地	55,056,462.42			53,714,262.38
长兴岛新厂区土地				70,000,000.00
数字化制造系统				13,319,682.98
数字化研发系统				23,105,572.51
四、减值准备合计				
软件				
IDEAS 绘图软件(升级)				
UGNX4 数控加工软件				
数据库软件 SQL2005				
计算机辅助工艺设计系统 软件开发实施与服务				
软件				
营城子新厂区土地				
长兴岛新厂区土地				
数字化制造系统				
数字化研发系统				
五、无形资产账面价值合计	55,872,627.46			160,590,766.23
软件	25,193.34			9,845.34
IDEAS 绘图软件(升级)	272,849.38			130,493.18
UGNX4 数控加工软件	62,200.05			29,747.85
数据库软件 SQL2005	101,060.10			56,144.50
计算机辅助工艺设计系统 软件开发实施与服务	159,333.34			103,333.34
软件	195,528.83			121,684.15
营城子新厂区土地	55,056,462.42			53,714,262.38
长兴岛新厂区土地				70,000,000.00
数字化制造系统				13,319,682.98
数字化研发系统				23,105,572.51

本年摊销额 1,792,460.90 元。

12 、商誉

项 目	年末数	年初数
Macro Engineering & Technology Inc.	4,284,711.34	
合 计	4,284,711.34	

报告期内，公司控股子公司大橡塑国际有限公司全资收购了加拿大 Macro Engineering & Technology Inc，收购价格与收购日（2010 年 10 月 8 日）被收购公司 Macro Engineering & Technology Inc 公允价值的差额形成商誉。

期末公司对上述商誉进行减值测试，资产组或资产组组合的可收回金额无低于其账面价值的情况，故未提取商誉减值准备。

13 、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,560,071.03	7,508,996.10
开办费		
可抵扣亏损		
交易性金融资产		
预计负债		
小 计	7,560,071.03	7,508,996.10
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
与子公司投资相关的应纳税暂时性差异		
小 计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	22,093,807.35	
可抵扣亏损		
合 计	22,093,807.35	

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
应纳税差异项目	
与子公司投资相关的应纳税暂时性差异	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	30,240,284.12
可抵扣亏损	
小 计	30,240,284.12

14 、资产减值准备

项目	年初账面 余额	本年增加	本年减少		年末账面 余额
			转回	转销	
坏账准备	28,035,089.64	15,792,851.18		2,740,738.72	41,087,202.10
存货跌价准备	7,025,504.24				7,025,504.24
固定资产减值准备	4,221,385.13				4,221,385.13
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
合计	39,281,979.01	15,792,851.18		2,740,738.72	52,334,091.47

本年增加包括本年计提坏账准备 13,607,907.61 元和由于合并报表范围变动转入的坏账准备 2,184,943.57 元。

15、短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	427,000,000.00	381,728,000.00
抵押借款	35,993,435.00	
保证借款		
合 计	462,993,435.00	381,728,000.00

无已到期未偿还的短期借款情况。

16、应付票据

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	37,845,365.00	4,918,625.20
商业承兑汇票		
合 计	37,845,365.00	4,918,625.20

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末数	年初数
1 年以内	164,015,267.40	121,185,397.03
1—2 年	3,793,029.90	1,401,071.79
2—3 年	266,112.65	542,703.48
3 年以上	267,793.15	972,440.36
合 计	168,342,203.10	124,101,612.66

(2) 应付账款中无欠持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的应付账款主要系材料采购及外辅加工费尾款。

18、预收账款

(1) 预收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末数	年初数
1 年以内	200,669,467.61	45,002,920.47
1—2 年	2,880,213.87	399,468.99
2—3 年	230,211.49	294,948.58
3 年以上	3,443,322.26	3,207,888.01
合 计	207,223,215.23	48,905,226.05

(2) 预收账款中无欠持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的预收账款主要系对方公司未提货。

19、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		76,889,178.84	76,889,178.84	
三项经费		7,378,119.74	7,378,119.74	
其中：工会经费		1,214,639.69	1,214,639.69	
职工教育经费		609,716.00	609,716.00	
职工福利费		5,553,764.05	5,553,764.05	
社会保险费		17,829,860.74	17,829,860.74	
其中：医疗保险费		4,458,140.56	4,458,140.56	
基本养老保险		11,187,541.02	11,187,541.02	
年金缴费				
失业保险		998,097.32	998,097.32	
工伤保险		915,631.43	915,631.43	
生育保险		270,450.41	270,450.41	
住房公积金		7,877,226.63	7,877,226.63	
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
取暖费		1,202,228.63	1,202,228.63	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计		111,176,614.58	111,176,614.58	

(1) 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

(2) 报告期末无非货币性福利。

20、应交税费

项 目	年末数	年初数
应交增值税	8,222,829.60	-45,611.59
应交营业税	-30,612.90	15,471.58
应交所得税	245,652.02	1,194,890.89
应交城市维护建设税	462,316.80	34,885.36
应交房产税	32,456.22	1,611.79
应交个人所得税	166,363.64	107,418.80
教育费附加	198,135.76	14,950.88
地方教育费	66,045.27	4,983.63
合 计	9,363,186.41	1,328,601.34

21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末数	年初数
1 年以内	535,344,383.60	45,152,214.58
1—2 年	493,320.38	258,034.40
2—3 年	4,724.86	
3 年以上	636,823.76	738,862.41
合计	536,479,252.60	46,149,111.39

(2) 其他应付款中欠持有公司5%以上股份(含5%)的股东单位款项：

名称	年末数	年初数
大连市国有资产投资经营集团有限公司	373,408,396.00	20,000,000.00
合计	373,408,396.00	20,000,000.00

账龄超过一年的其他应付款：主要为应付设备尾款和收取的职工住房押金。

22、一年内到期的非流动负债**(1) 类别**

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款	1,412,283.32	99,490,000.00
1 年内到期的应付债券		
合 计	1,412,283.32	99,490,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
抵押借款	1,412,283.32	
信用借款		99,490,000.00
合计	1,412,283.32	99,490,000.00

(3) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
The Royal Bank of Canada	2009/07	2013/07	加元	4.98	213,843.00	1,412,283.32		

23、长期借款**(1) 长期借款分类**

项 目	年末数	年初数
抵押借款	2,384,740.08	
信用借款	90,124,000.00	244,920,000.00
保证借款		
合 计	92,508,740.08	244,920,000.00

公司控股孙公司 Macro Engineering & Technology Inc 以其公司资产为 574,932 加元的银行贷款提供保证。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行大连 周水子支行	2009/03	2011/02	人民币	5.94				97,550,000.00
工商银行大连 周水子支行	2009/03	2011/02	人民币	5.94				97,370,000.00
上海浦发银行 大连分行	2009/06	2012/06	人民币	5.40		50,000,000.00		50,000,000.00
中国银行大连 中山广场支行	2010/09	2015/09	人民币	6.22		13,580,000.00		
上海浦发银行 大连分行	2010/12	2012/12	人民币	6.21		14,364,000.00		
工商银行大连 甘井子支行	2010/01	2012/01	人民币	5.40		7,500,000.00		
上海浦发银行 大连分行	2010/12	2013/12	人民币	6.21		4,680,000.00		
合计						90,124,000.00		244,920,000.00

24、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
引进海外研发 团队专项资金	1,500,000.00	1,550,000.00	951,450.28	2,098,549.72	
合 计	1,500,000.00	1,550,000.00	951,450.28	2,098,549.72	

本年增加系公司根据《辽宁省引进海外研发团队管理办法》收到的辽宁省外国专家局拨付的引进海外研发团队专项资金，本年减少为支付的外国专家工资等。

25、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
20 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	14,400,000.00	16,200,000.00
30-45 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	10,130,000.00	

土地补助金	70,000,000.00	
合 计	94,530,000.00	16,200,000.00

注：2007 年公司收到大连市财政局国债专项资金基建支出预算拨款 1,000 万元，2008 年 12 月又收到 800 万元，合计 1,800 万元，专项用于大型乙烯装置配套用大型挤压造粒机国产化项目（东北老工业基地调整改造项目）。2009 年开始按 10 年摊销计入当期损益，本年摊销 1,800,000 元，余额 14,400,000 元。

本年度公司又收到大连市财政局国债专项资金基建支出预算拨款 1,013 万元，专项用于 30-45 万吨/年大型挤压造粒机组国产化项目建设。

本年度公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司收到土地补助金 7,000 万元。

26、股本

单位：股

股份类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、有限售条件流通股				
境内一般法人持有股份				
境内一般自然人持有股份				
高管股份				
二、无限售条件流通股				
人民币普通股	210,000,000			210,000,000
三、股份合计	210,000,000			210,000,000

27、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	76,819,730.18			76,819,730.18
其他资本公积	14,648,593.62			14,648,593.62
合 计	91,468,323.80			91,468,323.80

28、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	13,072,821.86	542,522.03		13,615,343.89

任意盈余公积				
合 计	13,072,821.86	542,522.03		13,615,343.89

根据公司年度利润分配预案提取 10%法定盈余公积。

29、未分配利润：

项 目	金 额
年初余额	15,125,603.25
加：本年实现净利润	4,211,813.96
减：提取法定盈余公积	542,522.03
减：支付普通股股利	
年末未分配利润	18,794,895.18

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
营业收入	579,598,435.97	427,423,182.65
其中：主营业务收入	575,742,146.19	423,181,474.08
其他业务收入	3,856,289.78	4,241,708.57
营业成本	450,234,075.84	325,616,371.29
其中：主营业务成本	447,181,107.19	321,563,222.44
其他业务成本	3,052,968.65	4,053,148.85

(2) 主营业务（分行业）

行业类别	2010 年 1-12 月		2009 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶机械	469,360,923.80	378,749,122.66	294,569,345.12	231,470,151.05
塑料机械	52,802,595.64	35,632,341.11	72,887,880.12	57,063,038.36
橡塑机械零配件	53,578,626.75	32,799,643.42	32,010,980.01	16,241,822.74
其他	3,856,289.78	3,052,968.65	27,954,977.40	20,841,359.14
合 计	579,598,435.97	450,234,075.84	427,423,182.65	325,616,371.29

(3) 主营业务（分地区）

地区类别	2010 年 1-12 月		2009 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	531,688,391.17	422,175,946.32	388,013,399.94	297,618,006.52
国外地区	47,910,044.80	28,058,129.52	39,409,782.71	27,998,364.77
合 计	579,598,435.97	450,234,075.84	427,423,182.65	325,616,371.29

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东玲珑轮胎有限公司	27,387,179.49	4.73
潍坊顺福昌橡塑有限公司	22,444,444.44	3.87
山东德瑞宝轮胎有限公司	21,923,076.92	3.78
大连大中天进出口有限公司	21,786,324.79	3.76
巴西 NEOTEC INDUSTRIA E COMERCIO DE PAEU	16,592,215.50	2.86
合 计	110,133,241.14	19.00

31、营业税金及附加

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月	计缴标准
营业税	41,227.70	68,551.83	3%、5%
城建税	864,900.75	928,108.38	7%
教育费附加	370,671.75	397,917.60	2%
地方教育费	123,557.27	132,639.22	1%
合 计	1,400,357.47	1,527,217.03	

32、销售费用

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
办 公 费	1,007,200.90	457,710.78
差 旅 费	3,383,881.22	2,824,850.35

职工薪酬	4,628,872.16	2,593,907.28
业务招待费	3,364,195.46	4,981,825.97
运 杂 费	4,595,381.57	3,581,955.73
广 告 费	976,342.72	121,060.00
折旧及摊销	61,467.24	60,345.99
合 计	18,017,341.27	14,621,656.10

33、管理费用

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
办 公 费	8,999,936.11	3,148,452.08
差 旅 费	5,714,311.07	3,570,529.31
职工薪酬	48,680,510.62	35,423,589.11
业务交际费	327,908.48	135,106.00
车辆使用费	2,126,785.36	1,144,687.04
物料消耗	2,785,897.19	525,028.46
财产保险费	1,245,761.69	746,532.52
研究开发费用	8,626,933.87	7,821,126.26
税 金	3,093,812.60	1,910,859.27
折 旧 费	5,441,283.50	2,913,431.46
土地租金	3,408,396.00	3,408,396.00
中介机构费	2,759,933.56	1,145,566.59
其 他	4,346,538.64	1,387,164.74
合 计	97,558,008.69	63,280,468.84

34、财务费用

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
利息支出	17,976,808.68	16,019,740.19
减：利息收入	778,934.06	676,534.38

汇兑损益	225,537.15	340,481.08
其 他	553,906.45	165,453.39
合 计	17,977,318.22	15,849,140.28

35、资产减值损失

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
坏账损失	13,607,907.61	10,838,251.06
存货跌价损失		750,000.00
合 计	13,607,907.61	11,588,251.06

36、公允价值变动损益

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
交易性金融资产	-2,052.39	4,804.82
合 计	-2,052.39	4,804.82

37、投资收益**(1) 投资收益明细情况：**

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
权益法核算的长期股权投资收益	200,255.81	-728,739.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	200,255.81	-728,739.68

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	增减变动原因
大连华大塑胶有限公司	176,594.40	-728,804.05	经营收益增加
大连日兴达橡塑机有限公司	23,661.41	64.37	经营收益增加
合 计	200,255.81	-728,739.68	

38、营业外收入

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		317,503.40	
债务重组利得		42,753.40	
政府补助	25,040,000.00	1,800,000.00	25,040,000.00
其 他	102,526.31	370,910.00	102,526.31
合 计	25,142,526.31	2,531,166.80	25,142,526.31

政府补助主要是公司根据辽宁省财政厅辽财指企【2010】1185 号文件和大连市经济和信息化委员会、大连市财政局大经信发【2010】362 号文件收到的财政补助资金。

39、营业外支出

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
债务重组损失		33,757.65	
公益性捐赠支出	131,675.00	24,000.00	131,675.00
其 他	918,211.27	53,835.27	918,211.27
合 计	1,049,886.27	111,592.92	1,049,886.27

40、所得税

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,615,530.68	1,400,113.00
递延所得税调整	-51,074.93	-1,785,176.70
合 计	1,564,455.75	-385,063.70

41、净资产收益率和每股收益的计算过程**(1) 加权平均净资产收益率**

项 目	序号	本年发生额	上年发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	4,211,813.96	-3,343,956.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	-19,856,782.96	-4,886,521.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	329,666,748.91	333,010,705.63
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	d		
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	e		
报告期月份数	f	12	12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	180,008.21	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	6	
加 权 平 均 净 资 产 收 益 率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = a / (c + a \div d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	1.27%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = b / (c + a \div d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	-5.98%
		1.27%	-1.01%
		-5.98%	-1.48%

(2) 每股收益计算过程

项 目	序号	本年发生额	上年发生额
期初股份总数	a	210,000,000.00	105,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		105,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		6
报告期月份数	e		12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		

报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	210,000,000.00	210,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	4,211,813.96	-3,343,956.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	-19,856,782.96	-4,886,521.60
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.020	-0.016
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	-0.095	-0.023

(3) 稀释每股收益等于基本每股收益，其计算过程与基本每股的计算过程相同。

42、其他综合收益

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
外币财务报表折算差额	300,013.69	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	300,013.69	
其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	300,013.69	

43、合并现金流量表附注：**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金流量**

项 目	金 额
收到政府补助	34,920,000.00
收往来还款	629,194.71
合 计	35,549,194.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金流量

项 目	金 额
支付办公费	25,474,851.48
支付运输费用	7,142,929.43
支付的研发费用	2,861,848.12
支付的招待费	2,538,096.41
支付聘请中介机构费	2,304,451.89
支付的差旅费	1,706,236.70
支付的公寓费	1,092,257.59
支付的保险费	1,046,841.19
支付的展览费	869,270.00
支付其他单位往来款	40,117,852.11
合 计	85,154,634.92

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金流量

项 目	金 额
收到政府返还土地补助金	70,000,000.00
合 计	70,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金流量

项 目	金 额
收大连市国有资产投资经营集团有限公司借款	350,000,000.00
收大连装备制造投资有限公司借款	150,000,000.00
合 计	500,000,000.00

(5) 现金流量表补充资料

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,529,814.58	-2,979,219.23
加：资产减值损失	13,607,907.61	11,588,251.06
固定资产折旧	18,629,078.63	10,727,009.81
无形资产摊销	1,792,460.90	779,062.81
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	52,526.31	-317,503.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	2,052.39	-4,804.82
财务费用(收益以“－”号填列)	18,212,013.04	16,019,740.19
投资损失(收益以“－”号填列)	-200,255.81	728,739.68
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-51,074.93	-1,785,176.70
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-107,994,740.98	62,920,865.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-145,961,688.94	-82,206,379.61
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	196,336,982.51	-120,356,812.96
经营活动产生的现金流量净额	-2,044,924.69	-104,886,227.74
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	182,775,643.84	121,719,184.18
减：现金的期初余额	121,719,184.18	74,129,964.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	61,056,459.66	47,589,219.91

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金	73,923.79	2,144.25
可随时用于支付的银行存款	166,388,139.02	120,241,452.37
可随时用于支付的其他货币资金	16,313,581.03	1,475,587.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	182,775,643.84	121,719,184.18

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

(1) 母公司及最终控制方

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
大连市国有资产投资经营集团有限公司	控股股东	有限责任	大连市沙河口区锦绣路 47 号 1-2 层	王茂凯	国有资产经营及管理、项目投资等	80,000	42.66	42.66	95994092-4

公司最终控制方为大连市国有资产监督管理委员会。

(2) 子公司及孙公司信息详见财务报表附注四之 1、2。

(3) 联营企业

1) 基本情况

公司名称	注册地址	组织机构代码	经济性质	主营业务	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司表决权比例(%)
大连华大塑胶有限公司	大连市	74090359-8	有限责任	塑料制品、改性塑料、五金及其相关的家用电器产品	228 万美元	30	30
大连日兴达橡塑机有限公司	大连市	78732130-9	有限责任	橡塑机及零部件、包装机、金属制品加工与销售、橡胶塑料制品及原料的销售	50 万元	20	20

2) 财务信息

公司名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入	本年净利润
大连华大塑胶有限公司	37,723,566.49	26,625,789.53	11,097,776.96	24,690,272.28	588,648.01
大连日兴达橡塑机有限公司	2,475,662.78	1,948,242.24	527,420.54	9,142,954.45	118,307.05

(二) 关联方交易

(1) 公司与控股股东大连市国有资产投资经营集团有限公司签订了《土地使用权租赁协议》，租金标准为每年每平方米 15 元人民币，2010 年度共计支付土地租赁费 3,408,396.00 元。

(2) 关联方应收应付款项

项目内容	关联方	年末余额	年初余额
借款	大连市国有资产投资经营集团有限公司	373,408,396.00	20,000,000.00
借款	大连装备制造投资有限公司	150,213,125.00	
合计		523,621,521.00	20,000,000.00

大连装备制造投资有限公司系大连市国有资产投资经营集团有限公司的控股股东

七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日公司没有需要披露的或有事项。

八、承诺事项的说明

截止 2010 年 12 月 31 日，公司及控股子公司尚有已签订合同但未支付的重大资本性投资支出共计 38,410.81 万元，主要包括公司 30-45 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目设备投资 4,211.81 万元，公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司位于大连长兴岛临港工业区的厂房、库房、倒班宿舍等基建支出约 30,570.94 万元及设备购置支出约 3,628.02 万元。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	3,150,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经公司董事会审议, 公司 2010 年度按母公司利润提取 10% 盈余公积后, 拟每 10 股派发现金股利 0.15 元。

十、其他重要事项

截止 2010 年 12 月 31 日公司没有需要披露的其他重要事项。

十一、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	8,782.32	-2,052.39			6,729.93
可供出售金融资产					
金融资产合计	8,782.32	-2,052.39			6,729.93

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	104,608,430.27	41.65	8,480,994.68	8.11	128,917,795.51	56.79	6,275,869.52	4.87
按组合计提坏账准备的应收账款	146,553,710.85	58.35	29,337,224.00	20.02	98,094,228.45	43.21	21,217,703.12	21.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	251,162,141.12	100	37,818,218.68	15.06	227,012,023.96	100	27,493,572.64	12.11

(2) 单项金额重大的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收销货款	25,078,973.02	2,375,326.15	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	17,605,000.00	880,250.00	1 年以内 5%	按账龄计提
应收销货款	13,486,000.00	1,036,600.00	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	8,482,719.00	836,271.90	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	7,992,000.00	998,400.00	1-2 年 10%、 2-3 年 20%	按账龄计提
应收销货款	7,464,000.00	373,200.00	1 年以内 5%	按账龄计提
应收销货款	6,719,000.00	671,900.00	1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	6,145,450.25	429,057.23	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	5,905,700.00	531,210.00	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
应收销货款	5,729,588.00	348,779.40	1 年以内 5%、 1-2 年 10%	按账龄计提
合 计	104,608,430.27	8,480,994.68		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	62,859,869.49	5	3,142,993.47	28,038,464.82	3	841,153.95
1-2 年	37,293,598.07	10	3,729,359.81	33,701,967.42	10	3,370,196.74
2-3 年	23,031,063.94	20	4,606,212.79	17,638,552.06	20	3,527,710.41
3-4 年	5,027,168.46	30	1,508,150.54	4,673,237.04	30	1,401,971.11
4-5 年	3,983,007.00	50	1,991,503.50	780,125.41	30	234,037.62
5 年以上	14,359,003.89	100	14,359,003.89	13,261,881.70	30、100	11,842,633.29
合计	146,553,710.85		29,337,224.00	98,094,228.45		21,217,703.12

(4) 报告期内实际核销的应收账款为 2,740,738.72 元。

(5) 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	年末数	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东玲珑轮胎有限公司	25,078,973.02	1 年以内、1-2 年	9.98%
山东德瑞宝轮胎有限公司	17,605,000.00	1 年以内、1-2 年	7.01%
肇庆骏鸿实业有限公司	13,486,000.00	1 年以内、1-2 年	5.37%
赛轮股份有限公司	8,482,719.00	1 年以内、1-2 年	3.38%
大连颠峰输送带有限公司	7,992,000.00	1-2 年、2-3 年	3.18%
合计	72,644,692.02		28.92%

(6) 应收账款中无持有本公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,738,808.62	93.43						
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,115,035.34	6.57	375,317.07	7.34	5,042,733.82	100	170,479.94	3.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	77,853,843.96	100	375,317.07	0.48	5,042,733.82	100	170,479.94	3.38

(2) 单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
大连大橡机械制造有限公司	37,476,463.29			全资子公司往来
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	15,000,000.00			投资款暂挂账
大连市甘井子区国有资产管理办公室	12,262,345.33			应收回土地多缴款
大连市营城子工业园区管理委员会	8,000,000.00			应收回土地多缴款
合 计	72,738,808.62			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	余 额	比例 (%)	坏账准备	余 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,282,768.01	5	164,138.40	4,787,049.46	3	102,739.03
1-2 年				44,822.00	10	4,482.20
2-3 年	24,642.00	20	4,928.40			
3-4 年				9,224.19	30	2,767.26
4-5 年	9,224.19	50	4,612.10			
5 年以上	201,638.17	100	201,638.17	201,638.17	30	60,491.45
合 计	3,518,272.37		375,317.07	5,042,733.82		170,479.94

组合中，未计提坏账准备的其他应收款 1,596,762.97 元，为公司与控股子公司大连大橡工程技术有限公司的往来款。

(4) 年末其他应收款前五名单位情况

单位名称	关系	年末数	年限	占其它应收款余额的比例 (%)
大连大橡机械制造有限公司	全资子公司	37,476,463.29	1 年以内	48.13
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	参股公司	15,000,000.00	1 年以内	19.27
大连市甘井子区国有资产管理办公室	非关联方	12,262,345.33	1-2 年	15.75

大连市营城子工业园区管理委员会	非关联方	8,000,000.00	1-2 年	10.28
大连大橡工程技术有限公司	控股子公司	1,596,762.97	1 年以内	2.05
合 计		74,335,571.59		95.48

3、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例(%)	减值准备 累计数	现金红利
大连大橡机械制造有 限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00		
大橡塑国际有限公司	600 万美元		40,881,660.00	40,881,660.00	60.00		
大连大橡工程技 术有限公司	700,000.00	700,000.00		700,000.00	51.10		
大连达翔电控设备制 造有限公司	5,100,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	5,100,000.00	51.00		
大连华大塑胶有限公 司	5,661,477.95	3,152,738.69	176,594.40	3,329,333.09	30.00		
大连日兴达橡塑机有 限公司	100,000.00	77,530.46	23,661.41	101,191.87	20.00		
合 计		66,480,269.15	43,631,915.81	110,112,184.96			

母公司对上述被投资单位的长期股权投资除大连华大塑胶有限公司、大连日兴达橡塑机有限公司外均是按成本法进行核算的，且母公司在被投资单位的持股比例与表决权比例均一致。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
营业收入	549,516,569.89	405,761,820.62
其中：主营业务收入	545,466,474.98	402,724,487.27
其他业务收入	4,050,094.91	3,037,333.35
营业成本	437,890,677.47	311,117,422.74
其中：主营业务成本	434,883,754.25	308,031,294.17
其他业务成本	3,006,923.22	3,086,128.57

(2) 主营业务（分产品）

行业类别	2010 年 1-12 月		2009 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶机械	469,360,923.80	378,749,122.66	294,569,345.12	231,470,151.05
塑料机械	35,106,120.81	27,592,902.43	72,887,880.12	57,063,038.36
橡塑机械零配件	40,999,430.37	28,541,729.16	35,267,262.03	19,498,104.76
其他	4,050,094.91	3,006,923.22	3,037,333.35	3,086,128.57
合 计	549,516,569.89	437,890,677.47	405,761,820.62	311,117,422.74

(3) 主营业务（分地区）

地区类别	2010 年 1-12 月		2009 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	519,302,999.92	417,871,986.63	366,352,037.91	283,119,057.97
国外地区	30,213,569.97	20,018,690.84	39,409,782.71	27,998,364.77
合 计	549,516,569.89	437,890,677.47	405,761,820.62	311,117,422.74

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东玲珑轮胎有限公司	27,387,179.49	4.98
潍坊顺福昌橡塑有限公司	22,444,444.44	4.08
山东德瑞宝轮胎有限公司	21,923,076.92	3.99
大连大中天进出口有限公司	21,786,324.79	3.97
巴西 NEOTEC INDUSTRIA E COMERCIO DE DAELI	16,592,215.50	3.02
合 计	110,133,241.14	20.04

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	200,255.81	-728,739.68
处置长期股权投资产生的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其 他		
合 计	200,255.81	-728,739.68

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	变动原因
大连华大塑胶有限公司	176,594.40	-728,804.05	经营收益增加
大连日兴达橡塑机有限公司	23,661.41	64.37	经营收益增加
合 计	200,255.81	-728,739.68	

6、现金流量表补充资料

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
() 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,425,220.27	-3,724,202.99
加：资产减值准备	13,270,221.89	11,615,602.25
固定资产折旧	16,442,527.19	10,519,256.81
无形资产摊销	1,778,688.74	761,469.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	52,526.31	-317,503.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	2,052.39	-4,804.82
财务费用(收益以“－”号填列)	18,001,258.91	15,959,607.38
投资损失(收益以“－”号填列)	-200,255.81	728,739.68
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		-1,792,014.49
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-61,421,719.98	64,961,520.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-109,343,632.89	-81,144,203.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	42,829,621.72	-73,394,669.14
经营活动产生的现金流量净额	-73,163,491.26	-55,831,202.64
() 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
() 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	130,318,794.32	112,156,334.88
减:现金的期初余额	112,156,334.88	67,759,358.92
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,162,459.44	44,396,975.96

十三、补充资料

(一)根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第号—非经常性损益》(修订)的规定, 本公司非经常性损益计算如下:

项 目	金 额
非流动性资产处置收益	52,526.31
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	25,040,000.00
计入当期损益的对非金额企业收取的资金占用费	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,052.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收支净额	-999,886.27
其他符合非经常性损益定义的项目	
小 计	24,090,587.65
减:企业所得税影响数	27,676.91
少数股东损益影响数	-5,686.18
非经常性损益净额	24,068,596.92

(二)公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表 报表项目	年末金额	年初金额	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	182,775,643.84	121,719,184.18	50.16	主要是合并范围的变化引起的。
应收票据	87,967,087.99	54,220,095.00	62.24	由于订货量及销售增加导致票据使用增多。
预付款项	20,230,895.04	12,961,209.88	56.09	进口配件采购周期较长，使预付款增加。
其他应收款	47,981,470.30	3,733,783.87	1,285.06	主要内容为应收返还的土地定金及投资款暂挂账。
存货	350,734,574.76	190,779,332.33	83.84	年末正在执行中的订单金额较大，故原材料储备及在产品较上年大幅增长。
固定资产	434,365,953.16	176,454,056.81	146.16	在建工程完工结转固定资产。
无形资产	160,590,766.23	55,872,627.46	187.42	新增土地及软件。
商誉	4,284,711.34			收购境外公司产生。
应付票据	37,845,365.00	4,918,625.20	669.43	票据使用量加大。
应付账款	168,342,203.10	124,101,612.66	35.65	主要是合并范围的变化引起的。
预收账款	207,223,215.23	48,905,226.05	323.72	订货量增加。
应交税费	9,363,186.41	1,328,601.34	604.74	估价入库材料等未取得可抵扣增值税发票。

其他应付款	536,479,252.60	46,149,111.39	1,062.49	关联方借款增加。
一年内到期的非流动负债	1,412,283.32	99,490,000.00	-98.58	偿还银行借款所致。
长期借款	92,508,740.08	244,920,000.00	-62.23	偿还银行借款所致。
专项应付款	2,098,549.72	1,500,000.00	39.90	新收到补贴款使余额增加。
其他非流动负债	94,530,000.00	16,200,000.00	483.52	收到补贴款增加。

(2) 利润表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	变动比例 (%)	变动原因
营业总收入	579,598,435.97	427,423,182.65	35.60	合并报表范围变化及销量上升。
营业成本	450,234,075.84	325,616,371.29	38.27	收入增加相应成本增加。
管理费用	97,558,008.69	63,280,468.84	54.17	主要由于职工工资增加。
投资收益	200,255.81	-728,739.68	127.48	联营企业效益转好。
营业外收入	25,142,526.31	2,531,166.80	893.32	收到的政府补助款转入。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2011 年 4 月 25 日经公司董事会批准。

十二、备查文件目录

- 1.载有公司法定代表人、财务总监及会计机构负责人签名并盖章的会计报告；
- 2.载有会计师事务所盖章、注册会计师签名的审计报告正本；
- 3.报告期内公司在中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：洛少宁
大连橡胶塑料机械股份有限公司
2011 年 4 月 25 日