

大连橡胶塑料机械股份有限公司

600346

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 大华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、 公司负责人洛少宁、主管会计工作负责人宋国强及会计机构负责人(会计主管人员)孙玲声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：由于公司 2012 年度净利润需弥补以前年度亏损，公司制定了 2012 年度不进行现金分红，也不进行公积金转增股本的利润分配预案，此预案尚需提交股东大会审议通过。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	27
第八节 公司治理.....	31
第九节 内部控制.....	33
第十节 财务会计报告.....	34
第十一节 备查文件目录.....	120

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日
大连国投集团	指	大连市国有资产投资经营集团有限公司
公司、本公司	指	大连橡胶塑料机械股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中描述存在的风险因素，敬请查阅第四节“董事会报告”关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	大连橡胶塑料机械股份有限公司
公司的中文名称简称	大橡塑
公司的外文名称	DALIAN RUBBER & PLASTICS MACHINERY CO.,Ltd
公司的外文名称缩写	DXS
公司的法定代表人	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	李静	林慧
联系地址	大连市甘井子区营辉路 18 号	大连市甘井子区营辉路 18 号
电话	0411-86641378	0411-86641378
传真	0411-86641645	0411-86641645
电子信箱	zqc@dlrpm.com	zqc@dlrpm.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	大连市甘井子区营辉路 18 号
公司注册地址的邮政编码	116036
公司办公地址	大连市甘井子区营辉路 18 号
公司办公地址的邮政编码	116036
公司网址	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
A 股	上海证券交易所	大橡塑	600346

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务为生产橡胶机械、塑料机械，未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

- 1、2001 年 8 月, 公司首次公开发行股票并上市, 控股股东为大连冰山集团有限公司。
- 2、2006 年根据国有股权划转协议书, 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"。
- 3、2008 年 11 月根据国有股权划转协议书, 公司的控股股东变更为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。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。
- 4、2011 年 10 月经中国证监会发审委审核通过公司对大股东非公开发行 A 股 31,000,000 股。截止 2012 年 12 月 31 日, 公司总股本 241,000,000 股, 其中无限售条件的流通股 210,000,000 股, 有限售条件的流通股 31,000,000 股。大连市国有资产投资经营集团有限公司持有本公司 120,579,500 股, 占公司总股本的 50.03%, 为公司控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	大华会计师事务所
	办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
	签字会计师姓名	高影 孙格
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申银万国股份有限公司
	办公地址	上海
	签字的保荐代表人姓名	袁墙、张圩
	持续督导的期间	2011-11-29 至 2012-12-30

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,326,964,964.94	935,857,353.84	41.79	579,598,435.97
归属于上市公司股东的净利润	19,210,003.53	-73,973,172.06	不适用	4,211,813.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,460,236.07	-79,009,350.55	不适用	-19,856,782.96
经营活动产生的现金流量净额	82,387,258.70	-58,613,680.35	不适用	-2,044,924.69
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	568,898,926.49	543,089,631.61	4.75	334,058,571.08
总资产	2,824,391,770.55	2,741,097,697.09	3.04	1,980,117,792.02

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.080	-0.348	不适用	0.020
稀释每股收益(元/股)	0.080	-0.348	不适用	0.020
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.035	-0.372	不适用	-0.095
加权平均净资产收益率(%)	3.46	-23.25	不适用	1.269
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.52	-24.83	不适用	-5.980

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	778,896.95	753,796.62	52,526.31
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,530,535.75	4,451,826.40	25,040,000
债务重组损益		8,181.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套	-875.05	-700.04	-2,052.39

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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-642,819.92	-183,354.16	-999,886.27
少数股东权益影响额	5,025.42	6,545.84	5,686.18
所得税影响额	-523.55	-117.50	-27,676.91
合计	27,670,239.6	5,036,178.49	24,068,596.92

三、 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	6,029.89	5,154.84	-875.05	-875.05
合计	6,029.89	5,154.84	-875.05	-875.05

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，我国橡胶机械行业受外部经济环境的影响，销售收入整体下滑；同时，企业内部的搬迁改造工作尚未全部完成，公司面临着较大的资金压力和经营困难。面对诸多不利的影响，公司坚持自主创新的发展战略，持续推介以“大型挤压造粒机组”为核心的石化设备和新材料装备，积极开拓新产品市场，致使公司新产品销售收入增幅较大。报告期内，公司实现营业收入 13.27 亿元，同比上涨 41.79%；实现归属于上市公司股东的净利润 1921 万元。

报告期主要工作开展情况：

- 1、市场营销方面：巩固和扩大传统的橡胶机械产品市场，保证了传统产品的销售收入稳步增长；着力开拓新产品市场，本年度新产品实现销售 4.76 亿元，占母公司全年销售收入的 50% 以上，新产品销售份额逐年增加，公司近年来实施的产品结构调整成效初显。
- 2、产品研发方面：针对轮胎市场高性能化、节能化趋势，先后完成了新型 320L 啮合型密炼机，双电机传动开炼机、一次法炼胶生产线等新产品研发项目；为拓展石化市场、新材料市场公司完成了丁基胶后处理生产线的研发设计工作。在创新技术管理方面，继续推进和完善了项目负责人制度，细化了项目的过程跟踪管理，明确项目负责人控制产品设计成本、监督产品质量、掌握项目进展、协调生产进度等岗位职责，有效地促进了项目负责人技术水平和管理能力的提升，同时也实现对产品质量和项目进度的有效管理。
- 3、生产管理方面：为了提高生产组织效率，便于成本管理和控制，公司推行新的“按零部件组织生产”的管理模式，这一新的管理模式在采购环节完成了模拟运行。全年完成产值 86,062 万元，同比增长 37%。其中，产品产值 81,667 万元，备件产值 4,395 万元。
- 4、质量管理方面：为了加强全员质量管理的意识，公司在 2012 年推行了全员承担质量损失的管理办法；为了加强操作者本身的质量意识，下半年推行了操作者自检实施方案。为了规范质量管理，公司新增设了主任质量工程师、质量工程师岗位，为进一步加强质量管理奠定了基础。
- 5、搬迁改造工作方面：公司营城子厂区已经全面投入使用。长兴岛厂区的机加、装配厂房、食堂、宿舍楼主体工程基本完工，办公楼、铸造、热处理、粗加工厂房等进入最后的施工阶段。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,326,964,964.94	935,857,353.84	41.79
营业成本	1,057,119,035.27	784,146,716.22	34.81
销售费用	48,694,553.42	39,463,325.02	23.39
管理费用	140,695,418.64	127,831,915.15	10.06
财务费用	75,373,171.80	34,668,415.14	117.41
经营活动产生的现金流量净额	82,387,258.70	-58,613,680.35	
投资活动产生的现金流量净额	-420,915,489.03	-318,919,539.83	
筹资活动产生的现金流量净额	40,996,806.14	633,292,105.47	-93.53
研发支出	35,024,369.21	33,061,453.62	5.94

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

在激烈的市场竞争环境下，公司近几年来一直致力于产品结构调整：以轮胎加工设备为主的传统产品，逐步向以石化装备、新材料加工装备为主的方向转换。2012 年度，公司传统的橡胶机械营业收入保持稳步增长；以石化装备、新材料加工装备为代表的塑料机械产品营业收入增幅

较大，实现了母公司主营业务盈利。

(2) 主要销售客户的情况

客户名称	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	12.37
中国石油化工股份有限公司物资装备部	6.42
Dow ChemicalThailand Limited	2.67
Dow Olefinverbund Limited	2.51
山东沃森橡胶有限公司	2.14

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
工业企业	直接材料	807,578,391.28	76.45	586,738,611.96	75.23	37.64
	直接人工	152,599,412.46	14.45	117,596,136.82	15.08	29.77
	制造费用	96,167,020.91	9.10	75,550,610.29	9.69	27.29
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
橡胶机械	直接材料	486,658,915.20	46.07	340,497,947.77	43.66	42.93
	直接人工	86,725,910.10	8.21	49,210,766.16	6.31	76.23
	制造费用	44,748,992.93	4.24	33,159,252.00	4.25	34.95
塑料机械	直接材料	284,686,784.98	26.95	227,518,748.83	29.17	25.13
	直接人工	60,380,509.27	5.72	64,652,496.27	8.29	-6.61
	制造费用	48,061,834.78	4.55	39,930,130.38	5.12	20.36
橡塑机械零配件	直接材料	36,232,691.10	3.43	18,721,915.36	2.40	93.53
	直接人工	5,492,993.09	0.52	3,732,874.39	0.48	47.15
	制造费用	3,356,193.20	0.31	2,461,227.91	0.32	36.36

(2) 主要供应商情况

供应商名称	占全年采购量比例 (%)
上海杰曼斯化工科技有限公司	3.71
大连宝锋机器制造有限公司	2.93
大连龙宇飞驰科技发展有限公司	2.36
大连宏信橡塑机械有限公司	1.97
大连双海橡塑机械有限公司	1.82

4、费用

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
财务费用	75,373,171.8	34,668,415.14	117.41%	经营贷款增加,利息支出增加

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	35,024,369.21
研发支出合计	35,024,369.21
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.37
研发支出总额占营业收入比例 (%)	2.64

6、现金流

现金流量变化情况:

	2012 年	2011 年	增长率%	变动原因
收到的其他与经营活动有关的现金	32,018,561.32	10,920,610.15	193.19%	收到政府补助
支付给职工以及为职工支付的现金	273,086,879.00	202,012,129.63	35.18%	合并报表范围增加
支付的各项税费	49,013,794.80	21,571,309.06	127.22%	营业收入增加,缴纳增值税额增加
取得投资收益所收到的现金	1,466,320.69			收到旅顺国汇小额贷款股份有限公司的股利
吸收投资收到的现金	44,040,584.00	288,899,000.00	-84.76%	2012 年度为收到大股东投资款;2011 年度为发行新股收到的现金
收到其他与筹资活动有关的现金	310,000,000.00	35,753,323.10	767.05%	收到搬迁补偿款和大股东借款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,990,545.53	52,990,550.92	54.73%	经营贷款增加,利息支出增加
支付其他与筹资活动有关的现金	331,630,331.33	151,050.00	219450.04%	偿还大股东借款

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2012 年合并报表净利润为 1241.76 万元，归属于母公司所有者的净利润为 1921 万元，实现了扭亏为盈。主要原因如下：

- 1、母公司产品毛利率增长：母公司为石化行业提供的系列产品技术含量高，加工难度大，其毛利率高于其它传统产品；营城子厂区搬迁工作基本结束，产能提高，生产外协量减少，生产成本降低，产品毛利率增长。
- 2、营业外收支净额增加：报告期内，公司获得各种政府补助同比增加 2308 万元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2011 年度非公开发行股票募集资金已经全部用于长兴岛建设项目，该项目尚有较大的资金缺口，建设进度有所延缓。基于总体发展战略规划及完成搬迁改造的需要，公司拟通过非公开发行方式实施再融资，用于长兴岛厂区建设项目以及补充流动资金。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2012 年公司实现营业收入 13.27 亿元，比上年同期增加 41.79%，超额完成年初制定的实现营业收入 10 亿元的经营目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	1,323,750,365.68	1,056,344,824.65	20.20	42.76	35.45	增加 4.31 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
橡胶机械	715,187,809.06	618,133,818.23	13.57	49.83	46.18	增加 2.16 个百分点
塑料机械	544,632,614.59	393,129,129.03	27.82	33.80	18.38	增加 9.40 个百分点
橡塑机械零配件	63,929,942.03	45,081,877.39	29.48	49.07	80.94	减少 12.42 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	841,716,464.03	25.64

国外地区	482,033,901.65	87.31
------	----------------	-------

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	153,524,750.56	5.44	431,570,359.81	15.74	-64.43
应收票据	46,026,000.00	1.63	34,147,216.50	1.25	34.79
应收账款	469,948,351.46	16.64	355,271,776.35	12.96	32.28
预付账款	46,352,576.62	1.64	71,106,413.76	2.59	-34.81
固定资产净额	826,101,176.86	29.25	518,908,710.74	18.93	59.20
商誉	30,654,817.65	1.09	4,007,943.50	0.15	664.85
应付账款	344,141,127.25	12.18	214,900,617.26	7.84	60.14
预收账款	194,260,606.92	6.88	316,762,347.52	11.56	-38.67
应交税费	-2,787,767.01	-0.10	-11,186,214.08	-0.41	-75.08
应付股利		0.00	1,343,692.47	0.05	-100
其他应付款	276,849,511.46	9.80	416,546,080.10	15.20	-33.54
少数股东权益	83,377,982.17	2.95	33,112,173.11	1.21	151.8

货币资金：主要是大橡机械制造有限责任公司建设项目资金投入增加

应收票据：票据结算量增加

应收账款：销售收入增加;应收账款保理业务额增大

预付账款：购货预付款减少

固定资产净额：在建工程完工转入固定资产

商誉：收购捷克共和国布祖卢科股份有限公司产生的商誉

应付账款：外购材料增加,欠款增加

预收账款：合同预收款减少

应交税费：应交增值税额增加

应付股利：上年度支付股利

其他应付款：偿还大股东借款

少数股东权益：合并范围增加

(四) 核心竞争力分析

(1) 人才优势

我公司是我国橡胶塑料机械行业中历史最悠久、研发和制造能力最强的企业之一，拥有一批经验丰富、创新能力强的专业研发团队。目前，我公司拥有专业技术人员 257 人，其中，高级工程师 52 人，工程师 86 人，享受国务院政府特殊津贴专家 11 人，教授研究员级高级工程师 9 人。

(2) 产品优势

目前国内能够生产大型挤压造粒机组、对位芳纶反应型挤出机、双向同步拉伸电池膜设备和碳纤维预浸胶生产线等产品的企业较少，公司在国内市场具有明显的竞争优势。特别是大型挤压

造粒机组，在我公司 2009 年实现首台套国产化之前，全部依赖进口，到现在为止，我公司在国内暂时还没有竞争对手。

(3) 资源优势

2010 年 10 月，公司与控股股东共同出资成功收购了加拿大麦克罗工程技术有限公司；2012 年 2 月我公司的控股子公司收购了捷克布祖卢科公司 90% 的股权。公司将利用海外企业的技术优势、品牌优势、地理位置优势、市场优势等，通过对公司现有有效资源进行战略性优化整合及产品结构调整，提高产品的国际竞争能力，实现新的跨越式发展。

(4) 品牌优势

公司坚持实施品牌战略，自设立以来始终坚持自主品牌经营，高度重视品牌建设。产品销往全国（包括港、澳、台）34 个省、市、自治区，远销欧、美、亚、澳、非等 70 多个国家和地区，公司品牌除在国内享有较高知名度以外，在国际上也具有较强的影响力，成为中国专业橡胶、塑胶机械产品在国外市场的品牌代表之一。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资总额为 1689 万元。与上年同比减少了 88 万元，同比减少了 4.95%。主要因为：1.收回大连日兴达橡塑机有限公司投资 10 万元；2.大连华大塑胶有限公司投资损失 78 万元。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（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	5,154.84	100	-875.05
合计				10,548.33	/	5,154.84	100	-875.05

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。

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
大连顺国小额贷款股份有限公司	15,000,000	15,000,000	10	15,000,000	1,466,320.69	1,466,320.69	长期股权投资	
合计	15,000,000	15,000,000	/	15,000,000	1,466,320.69	1,466,320.69	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	28,889.90	24,141.71	29,016.40		
合计	/	28,889.90	24,141.71	29,016.40		/

至报告期末，公司 2011 年非公开发行所募集资金已全部使用完毕。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
大连橡胶塑料机械制造有限责任公司建设项目	否	28,889.90	24,141.71	29,016.40	否	75%				公司原公告该项目达到预定可使用状态日期为 2012 年 12 月，因公司自有资金紧张，导致工程进度有所延缓，截至报告期末，项目尚未达到预定可使用状态。	

公司非公开发行的募集资金投资项目由全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司（以下简称“大橡机械”）作为实施主体，本公司已将募集资金 288,899,000 元全部增资至大橡机械，用于

大橡机械的建设项目。

实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额-126.50 万元，系本公司将募集资金专户存款利息收入投入大橡机械建设项目。

4、主要子公司、参股公司分析

① 控股子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
大连大橡工程技术有限公司	工业生产	橡胶、塑料机械设备的安装维修及销售	137	1055	347	77
大连达翔电控设备制造有限公司	工业生产	机电设备的电气控制系统设计及制造	1,000	5151	1313	159
大连大橡机械制造有限责任公司	工业生产	机械设备及配套件制造、安装、销售、维修	30,000 万元	69262	34800	-90
大橡塑国际有限公司	投资管理	企业投资管理、机械工程及国际贸易	1,000 万美元	12692	4136	-2509
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	投资管理	项目投资、投资咨询、资产管理、物业管理、货物进出口等	2,000	351	351	-49
大橡塑香港有限公司	投资管理	企业投资管理、机械工程及国际贸易	2,500 万美元	16113	12863	504

② 参股子公司

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	金融	小额贷款和银行资入业务	15,000	18078	17413	2250
大连华大塑胶有限公司	工业生产	塑料制品	228 万美元	2599	631	-261

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、橡胶机械

行业发展趋势：根据中国橡胶工业协会的统计资料，10 年来，我国橡胶机械企业数量已发展到 350 多家，其中销售收入过亿的大型骨干企业达 15 家。350 多家橡胶机械企业中，生产平板硫化机的企业较多，其次是开炼机和挤出机等。350 多家橡胶机械企业分布广泛，几乎遍布除西藏以外的其他省市，同时“群聚效应”也比较明显，总体可分为九大区域：桂林地区、大连地区、

以无锡、常州为中心的江苏地区、以青岛为中心的山东地区、呼和浩特地区、京津地区、上海地区、以宁波为中心的浙江地区和广州地区。

竞争格局：金融危机后，中国经济率先复苏，在巨大市场潜力的吸引下，世界轮胎巨头纷纷加大在华投资力度，世界橡胶机械十强企业大部分已经进入中国。随着这些合资或独资的企业建成投产，橡胶机械的市场竞争将更加激烈。

2、塑料机械

行业发展趋势：2010 年，我国塑料机械企业数量增加至 564 家，行业处于两极分化状态，技术含量较高且应用于新兴领域的设备所处的细分行业市场化程度较低，均被少数技术领先企业所垄断，高端产品国外企业技术优势明显。而产品附加值低、技术壁垒不高的行业则处于充分的竞争状态，市场化程度较高。

竞争格局：目前国内能够生产大型造粒挤出机、对位芳纶反应挤出机、碳纤维浸胶、涂胶生产线、双向同步拉伸电池隔膜设备的企业较少，公司在国内市场具有明显的竞争优势。

(二) 公司发展战略

公司的发展目标是成为国内领先、国际一流的橡胶、塑料机械供应商。公司将通过增加产品技术含量、提升产品品质、完善售后服务等措施，不断巩固、扩大传统橡胶塑料机械市场；继续坚持自主创新战略，持续推介以“大型挤压造粒机组”为核心的石化设备和以对位芳纶反应型挤出机、双向同步拉伸电池膜设备、碳纤维预浸胶生产线为代表的新材料加工装备；继续开发新产品领域，完成新型保温材料机组、环保设备的研制工作，培育新的利润增长点；积极利用海外资源，加大拓展国际市场力度，逐步实施国际化发展战略。

(三) 经营计划

公司坚持以“整合、创新、转变、增效”为主要指导方针，整合公司现有的技术、制造、营销渠道等资源，实现产品研发、生产方式、管理模式创新。继续调整产品结构，转变工作方式，降低成本费用，提高产品的附加值，提高经营质量，确保 2013 年实现主营业务销售收入 14 亿元的经营目标。为保证 2013 年经营目标的顺利实现，公司将做好以下几方面工作：

- 1、建立整合机制完成大橡塑海外子公司、国内各子公司与母公司各自优势的整合，从而形成公司整体开发设计、加工制造优势，提升公司整体的竞争实力。
- 2、继续加大石化、新材料设备的销售力度，在已有市场的基础上拓展石化备件、石化设备大修等领域，使其成为公司新的经济增长点。同时积极利用外部技术优势，通过积极的合作加大电池膜产品的销售，探索从单一的产品销售，到为用户提供交钥匙的系统工程工作模式。在传统市场领域，通过研发新产品、技术更新等手段，降低产品成本、稳定产品质量，满足市场用户新的需求。
- 3、进一步推进公司的产品结构调整，利用同中石化战略合作的契机，成立高分子材料混炼挤压工程中心。通过这个中心做好针对石化行业的新产品开发、研制和试验工作，以及对定型产品的问题分析及整顿工作。
- 4、加强生产管理，认真查找制造过程、售后服务过程中存在的问题，并对存在问题，做到彻底分析、认真整顿、严格监督、注重实效。提高产品制造和装配过程中质量的稳定性，确保产品性能的一致性。
- 5、要积极稳妥推进搬迁工作，严格按规范流程完成周水子厂区的物资处置工作。在长兴岛厂区建设方面，在确保子公司的硬件建设全面投入使用的基础上，努力探索子公司独立运营的管理模式，积极稳妥做好人员调配和安置工作，确保长兴岛各生产车间顺利达产，制造出满足市场需求的稳定、合格的产品。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

维持当前生产经营业务并完成在建投资项目所需资金约为 13 亿元。资金来源主要为通过日常生产经营活动筹集，不足部分将通过银行贷款和股权融资方式解决。

(五) 可能面对的风险

1、产品市场风险：公司主要产品为橡胶、塑料机械，产品结构单一。如果未来橡胶、塑料机械制造行业发生不利变化，将给公司的生产经营带来风险。国内从事橡胶、塑料机械制造的企业为数众多，其中绝大多数为中、小型企业，市场竞争激烈。在技术含量较低的低端产品方面，竞争尤为激烈。

对策：公司将继续深化产品结构调整，加大高技术含量的新产品的销售力度，加强与中石化的战略合作，同时公司将充分整合、利用海外子公司的技术优势和地域优势，提高市场占有率和公司的整体竞争实力，克服外部环境的不利影响，降低行业风险。

2、财务风险：公司长兴岛厂区建设尚未全部完成，设备的购置和安装仍需大量资金；公司搬迁改造资金投入较大，财务费用上涨，公司资产负债率居高不下。

对策：公司将进一步强化财务管理，有效控制成本；加强银企合作，拓宽融资渠道，提高公司的融资能力；利用上市公司的平台，充分发挥资本市场的融资功能，力争实现再融资，优化公司资产结构，降低财务风险。

3、原材料价格波动风险：公司产品的原材料成本占全部生产成本比例较高。如果原材料供应状况以及供应价格出现大幅波动，将对公司产品成本产生较大影响。

对策：切实完善和履行公司比价采购管理制度；加强对市场信息的收集，建立快速高效的反应和决策机制，根据市场上原材料价格的波动，及时调整外协零部件的采购价格；及时评估市场价格趋势，把握采购时机，降低采购成本。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为促进公司规范运作和健康发展，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，不断完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在《公司章程》（2011年修订）基础上，对《公司章程》部分条款进行调整修订，此事项经公司五届十八次董事会审议通过，具体修改内容详见公司临 2013-009 号公告。

此事项尚需提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	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(%)
2012 年	0	0	0	0	19,210,003.53	
2011 年	0	0	0	0	-73,973,172.06	
2010 年	0	0.15	0	3,150,000	4,211,813.96	74.79

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司向大连市国有资产投资经营集团有限公司（以下简称“大连国投集团”）借款 100,000,000 元人民币，用于流动资金借款。	详见 2012-04-18《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登的临 2012-008 号公告。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,800
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,800
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,800
担保总额占公司净资产的比例 (%)	4.92

公司五届十三次董事会会议审议通过了《关于为大橡塑国际有限公司提供内保外贷的议案》：为满足我公司控股子公司--大橡塑国际有限公司经营发展的资金需要，确保其业务顺利开展，本公司向中国工商银行大连分行申请办理内保外贷业务，金额为 2,800 万元人民币，期限一年。具体内容详见公司临 2012-011 号公告。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	大连市国有资产经营有限公司、大连装备制造投资有限公司	本公司及本公司控制的企业将不会直接或间接经营任何与大橡塑及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与大橡塑及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如本公司及本公司控制的企业为进一步拓展业务范围，与大橡塑及其下属公司经营的业务产生竞争，则本公司及本公司控制的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入大橡塑经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。		否	是		
	解决同业竞争	大连市国有资产经营有限公司、大连装备制造投资有限公司	本公司及本公司控制的企业将不会直接或间接经营任何与大橡塑及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与大橡塑及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如本公司及本公司控制的企业为进一步拓展业务范围，与大橡塑及其下属公司经营的业务产生竞争，则本公司及本公司控制的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入大橡塑经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。		否	是		
	其他	大连市国有资产经营有限公司	大连国投集团认购的非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。		是	是		

九、 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	大华会计师事务所
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所	20

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	31,000,000	12.86						31,000,000	12.86
1、国家持股									
2、国有法人持股	31,000,000	12.86						31,000,000	12.86
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	210,000,000	87.14						210,000,000	87.14
1、人民币普通股								210,000,000	87.14
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	241,000,000	100						241,000,000	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行	2011 年 12 月 8 日	9.63	31,000,000	2014 年 12 月 8 日		

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	18,748	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	19,222			
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	50.03	120,579,500		31,000,000	质押 12,000,000
中信证券(浙江)有限责任公司客户信用交易担保证券账户	未知		3,016,701			无
深圳市安广福投资管理有限公司	未知		2,230,294			无
孙明春	未知		1,480,000			无
徐满姣	未知		1,349,257			无
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	未知		1,252,238			无
王明惠	未知		1,089,500			无
牛亚峰	未知		919,737			无
华泰证券股	未知		849,952			无

份有限公司 客户信用交 易担保证券 账户						
林社建	未知		818,900			无
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		
中信证券（浙江）有限责任公 司客户信用交易担保证券账户		3,016,701		人民币普通股		
深圳市安广福投资管理有限公 司		2,230,294		人民币普通股		
孙明春		1,480,000		人民币普通股		
徐满姣		1,349,257		人民币普通股		
中国建设银行－华宝兴业多策 略增长证券投资基金		1,252,238		人民币普通股		
王明惠		1,089,500		人民币普通股		
牛亚峰		919,737		人民币普通股		
华泰证券股份有限公司客户信 用交易担保证券账户		849,952		人民币普通股		
林社建		818,900		人民币普通股		
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。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序 号	有限售条件股东 名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时 间	新增可上市交 易股份数量	
1	大连市国有资产 投资经营集团有 限公司	31,000,000	2014 年 12 月 8 日	31,000,000	大连国投集团认 购的非公开发行的 股份自发行结束 之日起 36 个月 内不得转让。

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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	28
主要经营业务	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。

(二) 实际控制人情况

1、 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	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。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
洛少宁	董事长	男	51	2011年5月20日	2014年5月20日					50	
	总经理	男		2011年5月20日	2012年12月30日						
王茂凯	外部董事	男	49	2011年5月20日	2014年5月20日					0	
吴斌	董事	男	50	2011年5月20日	2014年5月20日					40	
	副总经理	男		2011年5月20日	2012年12月30日						
	总经理	男		2012年12月30日	2014年5月20日						
孙培德	董事	男	60	2011年5月20日	2013年5月20日					40	
	董事会秘书	男		2011年5月20日	2013年3月28日						
	副总经理、财务总监	男		2011年5月20日	2012年12月30日						
孙艳	独立董事	女	45	2011年5月20日	2014年5月20日					5	
周魏	独立董事	男	44	2011年5月20日	2014年5月20日					5	
张启奎	独立董事	男	55	2011年5月20日	2014年5月20日					5	
徐杰	监事会召集人	男	59	2011年5月20日	2013年3月28日					40	
徐洪海	监事	男	59	2011年5月20日	2014年5月20日					5	
蔡万超	监事	男	40	2011年5月20日	2014年5月20日					9.7	
林炬	副总经理	男	61	2011年5月20日	2012年12月30日					40	
杨宥人	副总经理	男	44	2011年5月20日	2014年5月20日					40	
丛培凡	副总经理	男	39	2011年5月20日	2014年5月20日					40	
张津	副总经理	男	53	2012年12	2014年5					16.98	

				月 30 日	月 20 日						
宋国强	副总经理	男	39	2012 年 12 月 30 日	2014 年 5 月 20 日					9.09	
合计	/	/	/	/	/				/	345.77	

洛少宁：曾任公司副总经理、总工程师、总经理，现任公司董事长、党委书记。

王茂凯：2006.11 至今任大连市国有资产投资经营集团有限公司董事、总经理、党委书记

吴斌：曾任公司办公室主任，总经理助理、副总经理，现任公司总经理、董事。

孙培德：2001 年至 2012 年 12 月 30 日任公司副总经理、财务总监，至今任董事、董事会秘书、

孙艳：大连嘉和会计师事务所有限公司主任会计师。

周魏：2002 年 6 月至今任大化集团大连化工股份有限公司董事会秘书。

张启鑫：2006 年 3 月起任大连理工大学证券与期货研究中心副主任；2010 年 9 月起任会计与财务管理研究所副所长。

徐杰：曾任公司机加事业部部长，现任公司监事会主席。

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：2006.8 至 2013 年 12 月 30 日任公司副总经理。

杨宥人：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。

张津：历任大连橡胶塑料机械股份有限公司机械设计员、技术处副处长、售后服务处处长、销售部部长，现任大连橡胶塑料机械股份有限公司副总经理。

宋国强：历任大连橡胶塑料机械股份有限公司工艺员、财务部副部长、资产管理部部长，现任大连橡胶塑料机械股份有限公司副总经理兼财务总监。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王茂凯	大连市国有资产投资经营集团有限公司	董事长、总经理、党委书记		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙艳	大连嘉和会计师事务所有限公司	主任会计师		
周魏	大化集团大连化工股份有限公司	董事会秘书		
张启鑫	大连理工大学工商管理学院会计与财务管理研究所	副所长		
徐洪海	大连重工起重集团	董事		
王茂凯	大连国创投资管理有限公司	董事长		
	大连国通资产经营管理有限公司	董事长		
	大连金州重型机器有限公司	董事长		
	环海豪锦(大连)投资股份有限公司	董事长		
	大连国运房地产开发有限公司	董事长		
	大连爱康国信新型建材产业园有限公司	董事长		
	大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	董事长		

	中国融资租赁有限公司	副董事长		
	大连辽无二电器有限公司	董事		
	大连橡胶塑料机械股份有限公司	董事		
	大橡塑香港有限公司	董事		
	大连国联信投资有限公司	董事		
	汉华公务机航空有限公司	董事		
	大连金重（旅顺）重工有限公司	董事		
	大连地铁运营有限公司	董事		
	大连棒棰岛食品集团有限公司	董事		
	大连产权交易所（有限责任公司）	董事		
	大连国有资源投资有限公司	董事		

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	公司董事的报酬经公司董事会提议、审议通过后报公司股东大会审议批准，公司高级管理人员的报酬由公司董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司经营情况、公司员工报酬情况、参照本地及其他上市公司对应人员的报酬情况确定。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
洛少宁	总经理	解任	工作调整
孙培德	副总经理兼财务总监	解任	工作调整
林炬	副总经理	解任	工作调整
吴斌	副总经理	解任	工作调整
吴斌	总经理	聘任	工作调整
张津	副总经理	聘任	工作调整
宋国强	副总经理兼财务总监	聘任	工作调整

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,292
主要子公司在职员工的数量	225
在职员工的数量合计	1,517
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	954
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	904
销售人员	34
技术人员	257
财务人员	28
行政人员	294
合计	1,517
教育程度	

教育程度类别	数量 (人)
本科及以上	413
大专	289
中专及以下	815
合计	1,517

(二) 薪酬政策

公司制定专项的工资分配方案，采取以岗定薪，同工同酬的原则，依据各类人员不同的工作内容、工作性质和特点，设计与其相适应的不同的分配模式、取酬要素和工资结构，充分发挥薪酬的激励作用。公司根据国家规定为员工缴纳社保和公积金。

(三) 培训计划

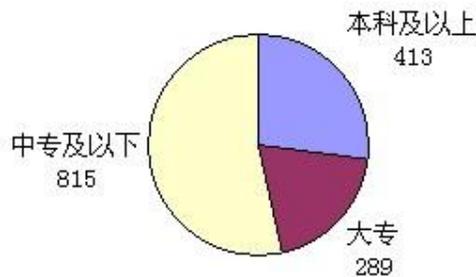
根据公司生产经营和管理的需要，为实现公司人力资源的可持续发展，提高广大干部职工的专业技术和职业技能等综合素质，进一步提高产品质量、管理水平和工作效率，结合实际，公司制定了《2012 年公司培训计划》，主要包括：

加强公司各级管理人员的培训力度；充分利用公司内、外部资源，大力开展专业技术人员的继续教育与技术提升培训；大力推进以职业生涯发展为动力，以技能鉴定为手段，以职业技能培训为载体的高技能技术工人培养。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。

（一）强化制度体系建设。按照财政部等五部委关于实施内部控制工作的有关要求和安排，公司启动内部控制体系建设工作，并制定了《内部控制规范实施工作方案》，目前，公司基本建立涵盖各部门及子公司、各层面、各环节及各项相关管理活动的内部控制体系，形成了符合公司特点及监管要求的、较为完善的内部控制制度，编印了正式的公司《内部控制管理手册》。根据内部控制缺陷整改方案，修订了《董事会审计委员会实施细则》。

（二）内幕知情人登记管理情况说明

为强化公司未公开重大信息的保密工作，公司进一步修订完善了《内幕知情人登记管理制度》，明确防控内幕交易的管理责任，切实防控内幕交易行为；认真地做好内幕知情人的登记和报备工作。报告期内，公司在定期报告的编制、传递、决策、报送等环节，认真地做好内幕知情人的登记管理工作，未出现内幕交易现象。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 1 月 17 日	关于变更公司 2011 年度财务审计机构的议案	所有议案均获有效通过	www.sse.com.cn	2012 年 1 月 18 日
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 18 日	1、审议 2011 年度董事会工作报告；2、审议 2011 年度监事会工作报告；3、审议公司 2011 年度财务决算报告；4、审议公司 2011 年度利润分配方案；5、审议公司 2011 年度报告及摘要；6、审议关于续聘会计师事务所的议案；7、审议关于向银行申请综合授信的议案；8、审议关于向大连市国有资产投资经营集团有限公司借款的议案；	所有议案均获有效通过	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 19 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
洛少宁	否	7	7	5			否	1
吴斌	否	7	7	5			否	2
孙培德	否	7	7	5			否	2
王茂凯	否	7	7	5			否	2
孙艳	是	7	7	5			否	2
张启奎	是	7	7	5			否	1
周魏	是	7	7	5			否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5

(二) 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。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告、内控实施等事项的决策中，实施了有效监督，提出了许多建设性意见和建议，并保持与外部审计机构的有效沟通；公司董事会各专门委员会按照各专门委员会议事规则的规定，忠实履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司规范健康发展起到了积极的作用。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，设立了董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织机构，各部门职责明确、分工合理。为实施财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和上海证券交易所《上市公司内部控制指引》，建立健全公司内部控制体系，公司聘请了京都天华会计师事务所为公司内控外部咨询机构，制定了工作计划，并召开了公司内控体系建设动员大会，成立了以董事长为第一责任人的内控体系建设领导小组。由公司建设领导小组下设的办公室牵头，配合中介机构，通过对公司现有业务流程、制度进行梳理，使业务流程及制度符合内控基本规范及配套指引、行业相关法规的规定，提高公司规范运作水平。

2012年3月31日公司第五届董事会第十次会议审议通过了《内部控制规范实施工作方案》(具体内容详见披露在2012年3月31日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn)。

公司还聘请了大华会计师事务所作为公司2012年度内部控制审计机构。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

大华会计师事务所为我公司出具了内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

四届十三次董事会审议通过了《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。

报告期内，公司未发生重大会计差错、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师高影、孙格审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

大华审字[2013]003323 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(以下简称大橡塑公司)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大橡塑公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，大橡塑公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大橡塑公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 财务报表

合并资产负债表

2012 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	(一)	153,524,750.56	431,570,359.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	5,154.84	6,029.89
应收票据	(三)	46,026,000.00	34,147,216.50
应收账款	(四)	469,948,351.46	355,271,776.35
预付款项	(六)	46,352,576.62	71,106,413.76

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	(五)	9,219,835.05	10,326,401.01
买入返售金融资产			
存货	(七)	449,509,257.85	489,384,323.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		595,046.92	
流动资产合计		1,175,180,973.30	1,391,812,521.31
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	(八)	16,894,180.36	17,769,788.23
投资性房地产			
固定资产	(九)	826,101,176.86	518,908,710.74
在建工程	(十)	623,703,119.56	650,179,829.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	151,333,972.83	157,820,594.53
开发支出			
商誉	(十二)	30,654,817.65	4,007,943.50
长期待摊费用		81,875.00	456,155.29
递延所得税资产	(十三)	441,654.99	142,154.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,649,210,797.25	1,349,285,175.78
资产总计		2,824,391,770.55	2,741,097,697.09
流动负债：			
短期借款	(十五)	880,895,076.13	767,792,711.94
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(十六)	54,289,813.16	65,549,393.10
应付账款	(十七)	344,141,127.25	214,900,617.26
预收款项	(十八)	194,260,606.92	316,762,347.52

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	6,740,016.53	
应交税费	(二十)	-2,787,767.01	-11,186,214.08
应付利息			1,343,692.47
应付股利			
其他应付款	(二十一)	276,849,511.46	416,546,080.10
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	(二十二)	133,798,700.31	86,168,391.46
其他流动负债	(二十三)	4,286,935.72	4,286,935.72
流动负债合计		1,892,474,020.47	1,862,163,955.49
非流动负债:			
长期借款	(二十四)	140,810,896.26	211,033,610.91
应付债券			
长期应付款	(二十五)	8,117,464.62	
专项应付款	(二十六)	38,424,090.32	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十七)	92,288,390.22	91,698,325.97
非流动负债合计		279,640,841.42	302,731,936.88
负债合计		2,172,114,861.89	2,164,895,892.37
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十八)	241,000,000.00	241,000,000.00
资本公积	(二十九)	352,891,149.88	349,367,323.80
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十)	13,615,343.89	13,615,343.89
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	-39,118,273.35	-58,328,276.88
外币报表折算差额		510,706.07	-2,564,759.20

归属于母公司所有者权益合计		568,898,926.49	543,089,631.61
少数股东权益		83,377,982.17	33,112,173.11
所有者权益合计		652,276,908.66	576,201,804.72
负债和所有者权益总计		2,824,391,770.55	2,741,097,697.09

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

母公司资产负债表

2012 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		97,078,672.14	163,958,406.38
交易性金融资产		5,154.84	6,029.89
应收票据		44,156,000.00	33,797,216.50
应收账款	十一、 (一)	376,101,129.96	289,173,136.97
预付款项		41,469,745.80	57,164,560.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、 (二)	192,609,550.15	117,030,652.63
存货		370,539,424.57	394,237,373.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,121,959,677.46	1,055,367,376.18
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	十一、 (三)	477,722,582.36	413,350,448.23
投资性房地产			
固定资产		744,119,856.29	477,437,947.42
在建工程		24,168,526.52	335,305,174.45
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		80,637,275.45	85,525,901.61

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,326,648,240.62	1,311,619,471.71
资产总计		2,448,607,918.08	2,366,986,847.89
流动负债：			
短期借款		830,000,000.00	706,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		54,289,813.16	61,449,393.10
应付账款		289,799,909.64	181,410,172.60
预收款项		170,884,796.66	259,579,658.69
应付职工薪酬			
应交税费		2,801,431.69	-11,609,754.78
应付利息			
应付股利			1,343,692.47
其他应付款		275,421,252.40	416,239,737.95
一年内到期的非流动负债		72,342,284.64	84,780,019.36
其他流动负债		2,813,000.00	2,813,000.00
流动负债合计		1,698,352,488.19	1,702,005,919.39
非流动负债：			
长期借款		110,810,896.26	100,173,722.21
应付债券			
长期应付款		8,117,464.62	
专项应付款		38,424,090.32	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		37,300,323.32	21,440,723.32
非流动负债合计		194,652,774.52	121,614,445.53
负债合计		1,893,005,262.71	1,823,620,364.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		241,000,000.00	241,000,000.00
资本公积		349,367,323.80	349,367,323.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,615,343.89	13,615,343.89
一般风险准备			
未分配利润		-48,380,012.32	-60,616,184.72
所有者权益（或股东权益）合计		555,602,655.37	543,366,482.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,448,607,918.08	2,366,986,847.89

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

合并利润表
2012 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		1,326,964,964.94	935,857,353.84
其中：营业收入	(三十二)	1,326,964,964.94	935,857,353.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,341,880,337.76	1,004,719,890.21
其中：营业成本	(三十二)	1,057,119,035.27	784,146,716.22
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	(三十三)	4,802,079.13	1,287,602.65
销售费用	(三十四)	48,694,553.42	39,463,325.02
管理费用	(三十五)	140,695,418.64	127,831,915.15
财务费用	(三十六)	75,373,171.80	34,668,415.14
资产减值损失	(三十九)	15,196,079.50	17,321,916.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(三十七)	-875.05	-700.04
投资收益（损失以“－”号填列）	(三十八)	690,712.82	-660,736.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-775,607.87	-660,736.73
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-14,225,535.05	-69,523,973.14
加：营业外收入	(四十)	189,891,241.70	5,243,348.08
减：营业外支出	(四十一)	162,224,628.92	212,897.89
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,441,077.73	-64,493,522.95
减：所得税费用	(四十二)	1,023,392.20	7,599,621.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,417,685.53	-72,093,144.49
归属于母公司所有者的净利润		19,210,003.53	-73,973,172.06
少数股东损益		-6,792,318.00	1,880,027.57
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.080	-0.348
(二) 稀释每股收益		0.080	-0.348
七、其他综合收益		5,125,775.44	-4,574,612.35
八、综合收益总额		17,543,460.97	-76,667,756.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,285,468.80	-76,717,939.47
归属于少数股东的综合收益总额		-4,742,007.83	50,182.63

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

母公司利润表
2012 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	十一、(四)	854,843,115.17	629,127,584.07
减：营业成本	十一、(四)	652,186,320.58	526,558,856.11
营业税金及附加		4,374,134.53	1,145,726.16
销售费用		22,341,878.32	23,105,052.28
管理费用		96,529,147.12	100,903,916.34
财务费用		61,608,694.28	35,051,298.23
资产减值损失		11,205,222.11	15,991,042.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-875.05	-700.04
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、(五)	830,712.82	-450,736.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-775,607.87	-660,736.73
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,427,556.00	-74,079,743.91
加：营业外收入		167,019,491.80	5,242,878.08
减：营业外支出		162,210,875.40	199,173.73
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,236,172.40	-69,036,039.56
减：所得税费用			7,416,236.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,236,172.40	-76,452,276.39
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		12,236,172.40	-76,452,276.39

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

合并现金流量表
2012 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		940,926,491.88	756,647,438.93
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		4,739,868.72	6,460,002.87
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	32,018,561.32	10,920,610.15
经营活动现金流入小计		977,684,921.92	774,028,051.95
购买商品、接受劳务支付的现金		509,355,770.76	536,218,308.18
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		273,086,879.00	202,012,129.63
支付的各项税费		49,013,794.80	21,571,309.06
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	63,841,218.66	72,839,985.43
经营活动现金流出小计		895,297,663.22	832,641,732.30
经营活动产生的现金流量净额		82,387,258.70	-58,613,680.35
二、投资活动产生的现金流量:			

收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,466,320.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,630.00	1,062,060.28
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		1,604,950.69	1,062,060.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,822,130.13	319,981,600.11
投资支付的现金		86,698,309.59	
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		422,520,439.72	319,981,600.11
投资活动产生的现金流量净额		-420,915,489.03	-318,919,539.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,040,584.00	288,899,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,146,261,687.10	1,295,490,348.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十五）	310,000,000.00	35,753,323.10
筹资活动现金流入小计		1,500,302,271.10	1,620,142,671.17
偿还债务支付的现金		1,045,684,588.10	933,708,964.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,990,545.53	52,990,550.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			201,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十五）	331,630,331.33	151,050.00
筹资活动现金流出小计		1,459,305,464.96	986,850,565.70
筹资活动产生的现金流量净额		40,996,806.14	633,292,105.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,372.17	-1,210,846.22
五、现金及现金等价物净增加额		-297,566,796.36	254,548,039.07
加：期初现金及现金等价		421,010,101.88	166,462,062.81

物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		123,443,305.52	421,010,101.88

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

母公司现金流量表

2012 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		499,204,411.44	471,790,267.17
收到的税费返还		4,739,868.72	6,003,280.97
收到其他与经营活动有关的现金		22,882,370.53	3,543,325.54
经营活动现金流入小计		526,826,650.69	481,336,873.68
购买商品、接受劳务支付的现金		291,250,391.45	311,698,257.37
支付给职工以及为职工支付的现金		120,370,714.39	120,836,560.25
支付的各项税费		40,642,157.37	17,120,858.56
支付其他与经营活动有关的现金		94,845,047.52	125,752,538.38
经营活动现金流出小计		547,108,310.73	575,408,214.56
经营活动产生的现金流量净额		-20,281,660.04	-94,071,340.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,606,320.69	210,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,250.00	1,062,060.28
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		1,744,570.69	1,272,060.28

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,650,206.02	82,151,570.99
投资支付的现金		65,247,742.00	288,899,000.00
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		106,897,948.02	371,050,570.99
投资活动产生的现金流量净额		-105,153,377.33	-369,778,510.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			288,899,000.00
取得借款收到的现金		1,040,684,100.00	972,094,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		310,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,350,684,100.00	1,290,993,000.00
偿还债务支付的现金		910,367,196.05	748,264,258.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,761,600.82	45,239,277.92
支付其他与筹资活动有关的现金		331,630,331.33	6,666,992.68
筹资活动现金流出小计		1,313,759,128.20	800,170,529.03
筹资活动产生的现金流量净额		36,924,971.80	490,822,470.97
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		-88,510,065.57	26,972,619.38
加：期初现金及现金等价物余额		155,507,292.67	128,534,673.29
六、期末现金及现金等价物余额		66,997,227.10	155,507,292.67

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

合并所有者权益变动表
2012 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	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-58,328,276.88	-2,564,759.20	33,112,173.11	576,201,804.72
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-58,328,276.88	-2,564,759.20	33,112,173.11	576,201,804.72
三、本期增减变动金额(减少以		3,523,826.08					19,210,003.53	3,075,465.27	50,265,809.06	76,075,103.94

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	241,000,000.00	352,891,149.88			13,615,343.89		-39,118,273.35	510,706.07	83,377,982.17	652,276,908.66

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	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
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减)	31,000,000.00	257,899,000.00					-77,123,172.06	-2,744,767.41	-150,817.37	208,880,243.16

一、上年年末余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-60,616,184.72	543,366,482.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-60,616,184.72	543,366,482.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,236,172.40	12,236,172.40
（一）净利润							12,236,172.40	12,236,172.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,236,172.40	12,236,172.40
（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								

策变更								
前期 差错更正								
其他								
二、本年年初余额	210,000,000.00	91,468,323.80			13,615,343.89		18,986,091.67	334,069,759.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,000,000.00	257,899,000.00					-79,602,276.39	209,296,723.61
（一）净利润							-76,452,276.39	-76,452,276.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-76,452,276.39	-76,452,276.39
（三）所有者投入和减少资本	31,000,000.00	257,899,000.00						288,899,000.00
1. 所有者投入资本	31,000,000.00	257,899,000.00						288,899,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-3,150,000.00	-3,150,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,150,000.00	-3,150,000.00
4. 其他								
（五）所有者权								

益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-60,616,184.72	543,366,482.97

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

三、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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。2011 年 10 月经中国证监会发审委审核通过公司对大股东非公开发行 A 股 31,000,000 股。截止 2012 年 12 月 31 日，公司总股本 241,000,000 股，其中无限售条件的流通股 210,000,000 股，有限售条件的流通股 31,000,000 股。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 120,579,500 股，占公司总股本的 50.03%。

(二) 行业性质

本公司属机械制造行业。

(三) 经营范围

许可经营项目：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。

(四) 主要产品、劳务

橡胶工业设备及配套件、塑料工业设备及配套件。

(五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立生产管理部、研发中心、库房部、财务部、证券部、人力资源部、供应部、销售部、公司办公室等职能部门。

四、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司大橡塑国际有限公司以加元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

境外子公司大橡塑香港有限公司以欧元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应的信用风险组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于应收合并报表范围内单位的应收款项，确定为内部单位组合。

对于债务人为政府部门或具有类似性质的单位，确定为政府单位组合。

将境外子公司的应收款项，确定为境外组合。

上述三个组合之外的应收款项以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的应收款项，按照账龄确定信用风险特征组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

对于内部单位组合，按照个别认定法计提坏账准备。

对于政府单位组合，按照个别认定法计提坏账准备。

对于境外组合，超过合同收款期的应收款项 100% 计提坏账准备；未超过合同收款期的应收款项不计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	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、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，经确认按照信用风险特征组合计提的坏账准备后的账面价值大于预计未来现金流量现值的，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。原材料按计划成本进行核算，按月摊销材料成本差异。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同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，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

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

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以

下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（长期应收款等）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

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。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将

固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	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	5-10年	3%-5%	9.50%—19.40%

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%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折

旧。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地和软件。

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途

所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	50 年	土地使用证出让年限
软件	5-10 年	预期使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十九) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十） 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

2、 会计处理方法

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损所形成的暂时性差异。

3、 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	25%	无变化

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
大连大橡工程技术有限公司	控股子公司	大连	工业生产	137 万元	橡胶、塑料机械设备的安装、维修及技术服务；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	控股子公司	大连	工业生产	1,000 万元	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	全资子公司	大连	工业生产	30,000 万元	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	控股子公司	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
大橡塑香港有限公司	控股子公司	中国香港	投资管理	2500 万美元	企业投资管理、机械工程及国际贸易
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	控股子公司	北京	项目投资	2,000 万元	项目投资、投资咨询、资产管理、物业管理、货物进出口等

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
大连大橡工程技术有限公司	51.10	51.10	70 万元		是
大连达翔电控设备制造有限公司	51.00	51.00	510 万元		是
大连大橡机械制造有限责任公司	100.00	100.00	34,889.90 万元		是
大橡塑国际有限公司	60.00	60.00	600 万美元		是
大橡塑香港有限公司	60.00	60.00	780 万欧元		是
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	51.00	51.00	204 万元		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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	有限公司	66110447-2	1,699,156.03		
大连达翔电控设备制造有限公司	有限公司	66110442-1	6,432,994.53		
大连大橡机械制造有限责任公司	有限公司	69601195-4			
大橡塑国际有限公司	有限公司		16,545,399.98		
大橡塑香港有限公司	有限公司		56,979,956.39		
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	有限公司	59602679-6	1,720,475.24		

(二) 孙公司情况

1.通过投资设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司名称（全称）	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
大橡塑香港投资有限公司	控股孙公司	中国香港	投资管理	100 万港币	企业投资管理、机械工程及国际贸易

续：

孙公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	是否合并
大橡塑香港投资有限公司	60.00	60.00	1,296 万欧元		是

续：

孙公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大橡塑香港投资有限公司	有限公司		56,884,058.83		

2.通过非同一控制下的企业合并取得的孙公司及孙公司的子公司

孙公司名称（全称）	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
Macro Engineering & Technology Inc.	控股孙公司	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
BUZULUK 股份公司	控股孙公司的子公司	捷克布拉格市	工业生产	9,685.5 万捷克克朗	生产机械和利用机械能源的设备、铸造、金属加工等

续：

孙公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	是否合并
Macro Engineering & Technology Inc.	60.00	60.00	750 万加元		是
BUZULUK 股份公司	54.00	54.00	1,234.91 万欧元		是

续：

孙公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
Macro Engineering & Technology Inc.	有限公司		10,498,922.05		
BUZULUK 股份公司	股份公司		42,643,166.79		

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
----	------	-------	-------

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
大橡塑香港有限公司	本年新设立	128,631,376.50	5,044,904.31
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	本年新设立	3,511,173.96	-488,826.04

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

2012 年公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司共同出资在香港设立了大橡塑香港有限公司，注册资本 2500 万美元，公司占 60% 股份。大橡塑香港有限公司出资 100 万港币在香港设立全资子公司大橡塑香港投资有限公司。大橡塑香港投资有限公司与天津机械进出口公司的下属公司鑫昇投资有限公司共同出资收购了捷克 BUZULUK 股份公司 100% 的股权，其中大橡塑香港投资有限公司占 90%，鑫昇投资有限公司占 10%，购买日为 2012 年 2 月 8 日，购买总价款 13,721,150.96 欧元，大橡塑香港投资有限公司支付 90% 的收购款计 12,349,035.86 欧元。购买日的净资产为 9,626,110.50 欧元，合并过程中将合并成本超过被购买方净资产的份额的 3,685,536.41 欧元确认为商誉。

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
大橡塑国际有限公司	加元	资产和负债项目	6.3184	
大橡塑香港有限公司	欧元	资产和负债项目	8.3176	

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算；现金流量表中的项目采用交易发生期间的平均汇率折算，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。

七、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	—	—		—	—	
人民币	—	—	23,296.85	—	—	3,556.89
美元						
加元				14,700.96	6.1777	90,818.12
欧元						
捷克克朗	263,995.00	0.3319	87,612.66			

小计			110,909.51			94,375.01
银行存款						
人民币			63,320,772.79			397,192,550.06
美元	2,401,193.86	6.2855	15,092,704.01	1,487,596.98	6.3009	9,373,199.81
欧元	697,696.32	8.3176	5,803,158.91	187,305.32	8.1625	1,528,879.67
加元	2,405,416.00	6.3184	15,198,380.45	2,075,383.61	6.1777	12,821,097.33
澳元	1.48	6.5236	9.65			
捷克克朗	72,067,969.00	0.3319	23,917,370.20			
小计			123,332,396.01			420,915,726.87
其他货币资金						
人民币			28,820,443.03			10,560,257.93
美元	200,607.47	6.2855	1,260,918.25			
欧元	10.07	8.3176	83.76			
加元						
小计			30,081,445.04			10,560,257.93
合计			153,524,750.56			431,570,359.81

截至 2012 年 12 月 31 日止，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	21,667,147.30	10,560,257.93
信用证保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	8,414,297.74	
合计	30,081,445.04	10,560,257.93

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性债券		
2、交易性权益工具		
3、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,154.84	6,029.89
4、衍生金融资产		
5、套期工具		
6、其他		
合计	5,154.84	6,029.89

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，2012 年 12 月 31 日的市价为 3.24 元，差额已计入公允价值变动损益。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,026,000.00	34,147,216.50
商业承兑汇票		
合计	46,026,000.00	34,147,216.50

2、 期末已质押的应收票据明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东玲珑轮胎股份有限公司	2012.08.09	2013.02.06	7,458,000.00	浦发银行招远支行
山东富洋工艺有限公司	2012.11.12	2013.05.12	4,000,000.00	青岛银行济南分行
河南骏化发展股份有限公司	2012.10.18	2013.04.18	2,000,000.00	郑州银行纬一路支行
安徽瑞森汽车贸易有限责任公司	2012.10.16	2013.04.16	2,000,000.00	中信银行合肥分行
合计			15,458,000.00	

3、 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

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	2012.10.19	2013.01.19	10,000,000.00	交行亚运村支行
中国石油化工股份有限公司物资装备部	2012.10.19	2013.01.19	10,000,000.00	交行亚运村支行
中国石油化工股份有限公司物资装备部	2012.12.25	2013.03.25	10,000,000.00	交行亚运村支行
山东玲珑轮胎股份有限公司	2012.08.09	2013.02.06	7,458,000.00	浦发银行招远支行
中国石油化工股份有限公司物资装备部	2012.12.25	2013.03.25	6,560,000.00	交行亚运村支行
合计			44,018,000.00	

4、 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无用于贴现或质押的商业承兑票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	511,926,012.14	95.33	65,760,289.15	12.85
境外组合的应收账款	25,101,820.62	4.67	1,319,192.15	5.26
组合小计	537,027,832.76	100.00	67,079,481.30	12.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	537,027,832.76	100.00	67,079,481.30	12.49

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	410,963,471.54	100.00	55,691,695.19	13.55
按合同收款期计提坏账准备的应收账款				
组合小计	410,963,471.54	100.00	55,691,695.19	13.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	410,963,471.54	100.00	55,691,695.19	13.55

应收账款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	307,141,661.46	60.00	15,131,322.38	237,655,304.17	57.83	11,882,765.21
1—2年	103,224,514.38	20.16	10,301,092.50	66,754,456.36	16.24	6,675,445.65
2—3年	31,961,404.38	6.24	6,385,331.23	68,517,727.47	16.67	13,703,545.50
3—4年	43,187,927.69	8.44	12,950,467.81	18,936,193.58	4.61	5,680,858.07
4—5年	10,836,857.98	2.12	5,418,428.98	2,701,418.39	0.66	1,350,709.19
5年以上	15,573,646.25	3.04	15,573,646.25	16,398,371.57	3.99	16,398,371.57
合计	511,926,012.14	100	65,760,289.15	410,963,471.54	100	55,691,695.19

(2)组合中，境外组合的应收账款：

项 目	期末余额	坏账准备
合同期内的应收账款	23,782,628.47	

超过合同期的应收账款	1,319,192.15	1,319,192.15
合 计	25,101,820.62	1,319,192.15

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3、本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本报告期实际核销的应收账款情况：

报告期公司将账龄较长、难以收回的应收青岛黄海橡胶集团有限责任公司等 5 家公司的货款 645,000.00 元予以核销。

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

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	非关联方	74,799,999.92	1 年以内	13.93
山东玲珑轮胎股份有限公司	非关联方	26,650,384.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	4.96
乐陵市威格尔橡胶有限公司	非关联方	20,172,800.00	1-2 年	3.76
山东沃森橡胶有限公司	非关联方	19,469,972.14	1 年以内	3.63
山东奥戈瑞车轮有限公司	非关联方	18,817,096.42	1 年以内、1-2 年	3.50

7、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
港币	29,332,299.53	0.8108	23,782,628.46			
加元	8,765,147.44	6.3184	55,381,707.58	9,450,081.40	6.1777	58,379,765.64
美元	2,248,122.00	6.2855	14,130,570.83	1,465,196.60	6.3009	9,232,057.26
合 计			93,294,906.87			67,611,822.90

8、公司与上海浦东发展银行大连分行签订《保理协议书》，以山东德瑞宝轮胎有限公司等 7 家企业的应收账款申请办理有追索权的国内保理业务。同时山东德瑞宝轮胎有限公司等 7 家企业分别与公司和上海浦东发展银行大连分行签订《保理融资申请书补充协议》，约定如客户未按约定支付融资利息，公司应无条件支付相关利息。截止 2012 年 12 月 31 日，上述应收账款余额为 72,290,380.90 元。目前上述保理协议均正常履行。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,510,193.99	46.60	457,983.14	10.15	5,927,329.85	54.69	512,557.84	8.65
政府单位组合的其他应收款	5,167,624.20	53.40			4,911,629.00	45.31		
组合小计	9,677,818.19	100.00	457,983.14	4.73	10,838,958.85	100.00	512,557.84	4.73
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	9,677,818.19	100.00	457,983.14	4.73	10,838,958.85	100.00	512,557.84	4.73

其他应收款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,607,841.36	79.99	177,190.77	5,497,593.30	92.74	274,879.66
1—2 年	664,367.73	14.73	65,939.27	194,232.19	3.28	19,423.22
2—3 年	15,444.00	0.34	4,633.20		0.00	
3—4 年	-		-	24,642.00	0.42	7,392.60
4—5 年	24,642.00	0.55	12,321.00		0.00	
5 年以上	197,898.90	4.39	197,898.90	210,862.36	3.56	210,862.36
合计	4,510,193.99	100	457,983.14	5,927,329.85	100	512,557.84

(2) 组合中，政府单位组合的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	理由
大连长兴岛临港工业区财政局	2,500,000.00	2,500,000.00	收回有保障
大连市营城子工业园区管理委员会	1,911,629.00	1,911,629.00	收回有保障
待抵扣进项税	700,560.90		收回有保障

北大汇丰投资人俱乐部	55,434.30		收回有保障
大连长兴岛临港工业区管委会		500,000.00	
合计	5,167,624.20	4,911,629.00	

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3、本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款。

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

5、其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
大连长兴岛临港工业区财政局	非关联方	2,500,000.00	2-3 年	25.83	土地保证金
大连市营城子工业园区管理委员会	非关联方	1,911,629.00	2-3 年	19.75	应收回多缴土地款
特拓（青岛）轮胎技术有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内 1-2 年	9.30	技术服务费
待抵扣进项税	非关联方	700,560.90	1 年以内	7.24	待抵扣进项税
中华人民共和国大连机场海关	非关联方	450,000.00	1 年以内	4.65	税款保证金

公司控股子公司大连大橡机械制造有限责任公司在大连长兴岛临港工业区财政局专户缴纳土地保证金 2,500,000.00 元，待公司项目投产后一次性返还。

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，目前尚有余额 1,911,629.00 元公司正在申请退款。

（六） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,207,866.33	91.06	68,089,251.98	95.76
1 至 2 年	1,655,689.89	3.57	548,048.14	0.77
2 至 3 年	185,898.40	0.40	2,469,113.64	3.47
3 年以上	2,303,122.00	4.97		
合计	46,352,576.62	100.00	71,106,413.76	100

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	37,306.50	8.3176	310,300.54			
加拿大元	188,336.48	6.3184	1,189,985.22	621,672.17	6.1777	3,840,504.16
美元	1,151,461.00	6.3023	7,256,909.19			
合 计			8,757,194.95			3,840,504.16

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
必迪艾（美国）轴承有限公司	非关联方	3,910,689.54	1 年内	未到交货期
北京朗盛化工有限公司	非关联方	3,749,685.00	1 年内	未到交货期
沈阳市嘉瑞电气有限公司	非关联方	3,162,000.00	1 年内	未到交货期
大连金真源集团房地产开发有限公司	非关联方	2,303,122.00	3-4 年	预付购房款
美国 Kenna 公司	非关联方	2,008,060.65	1 年内	未到交货期
合 计		15,133,557.19		

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

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,302,012.31		73,302,012.31	65,753,258.47		65,753,258.47
在产品	188,637,188.97		188,637,188.97	301,090,217.72		301,090,217.72
库存商品	197,428,790.81	9,858,734.24	187,570,056.57	131,771,217.14	9,230,369.34	122,540,847.80
合 计	459,367,992.09	9,858,734.24	449,509,257.85	498,614,693.33	9,230,369.34	489,384,323.99

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	9,230,369.34	628,364.90			9,858,734.24
合 计	9,230,369.34	628,364.90			9,858,734.24

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
大连华大塑胶有限公司	权益法	5,661,477.95	2,677,618.68	-783,438.32	1,894,180.36
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
大连日兴达橡塑机有限公司	权益法	100,000.00	92,169.55	-92,169.55	
合计		20,761,477.95	17,769,788.23	-875,607.87	16,894,180.36
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
大连华大塑胶有限公司	30.00	30.00			
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	10.00	10.00			1,466,320.69
大连日兴达橡塑机有限公司	20.00	20.00			
合计					1,466,320.69

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	904,140,679.02	771,614,273.00		141,886,305.54	1,533,868,646.48
其中：房屋及建筑物	371,526,063.55	264,528,143.18			636,054,206.73
机械加工设备	408,021,746.23	465,461,293.93		95,841,339.67	777,641,700.49
仪器仪表	6,745,954.03	1,149,945.30		1,989,612.39	5,906,286.94
办公设备	38,907,839.91	3,018,873.22		6,816,804.14	35,109,908.99
电器炉窑其他设备	60,410,877.27	15,589,131.94		36,668,399.34	39,331,609.87
车辆	18,528,198.03	21,866,885.43		570,150.00	39,824,933.46
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	381,010,583.15	372,224,917.53	47,066,634.86	93,844,665.92	706,457,469.62
其中：房屋及建筑物	98,759,020.87	72,568,843.36	10,338,986.28		181,666,850.51
机械加工设备	217,017,331.78	284,761,648.04	27,300,029.33	58,265,149.78	470,813,859.37
仪器仪表	3,365,398.78		424,359.70	1,819,954.82	1,969,803.66
办公设备	27,783,330.59		3,548,190.07	6,118,181.66	25,213,339.00
电器炉窑其他设备	27,765,793.85		2,934,530.34	27,204,838.01	3,495,486.18

车辆	6,319,707.28	14,894,426.13	2,520,539.14	436,541.65	23,298,130.90
三、固定资产账面净值合计	523,130,095.87		—	—	827,411,176.86
其中：房屋及建筑物	272,767,042.68		—	—	454,387,356.22
机械加工设备	191,004,414.45		—	—	306,827,841.12
仪器仪表	3,380,555.25		—	—	3,936,483.28
办公设备	11,124,509.32		—	—	9,896,569.99
电器炉窑其他设备	32,645,083.42		—	—	35,836,123.69
车辆	12,208,490.75		—	—	16,526,802.56
四、减值准备合计	4,221,385.13		—	2,911,385.13	1,310,000.00
其中：房屋及建筑物	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			—	—	
五、固定资产账面价值合计	518,908,710.74		—	—	826,101,176.86
其中：房屋及建筑物	271,457,042.68		—	—	453,077,356.22
机械加工设备	189,003,029.32		—	—	306,827,841.12
仪器仪表	3,380,555.25		—	—	3,936,483.28
办公设备	11,124,509.32		—	—	9,896,569.99
电器炉窑其他设备	31,735,083.42		—	—	35,836,123.69
车辆	12,208,490.75		—	—	16,526,802.56

本期折旧额 47,066,634.86 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 261,946,452.89 元。

本期固定资产和累计折旧增加较多，主要是由于本期公司收购捷克 BUZULUK 股份公司所致。

2、通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
电器炉窑其他设备	13,802,246.32	251,980.92	13,550,265.40
合计	13,802,246.32	251,980.92	13,550,265.40

3、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	405,544,181.99	营城子厂区建设的房屋尚未决算完毕	

合 计	405,544,181.99	
-----	----------------	--

4、持有待售固定资产

项 目	账面价值	公允价值	预计处置费用
房屋及建筑物	40,102,695.49		
合 计	40,102,695.49		

根据大连市人民政府大政地城收字(2012)014 号文件,公司原周水子厂区土地使用权已被大连市土地储备中心收回,公司搬迁到营城子厂区和长兴岛厂区,目前老厂区设备已基本搬迁完毕,但已腾空的厂房、办公楼等建筑物尚未拆除,待后期全部搬迁完毕并对电镀车间的污染进行处理后将把厂区移交。公司将老厂区的厂房、办公楼等房屋建筑物等的价值转入持有待售固定资产项目中。

(十) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大橡塑搬迁改造项目	23,316,930.03		23,316,930.03	306,028,606.10		306,028,606.10
大型挤压造粒机组技改项目				1,642,611.86		1,642,611.86
大连大橡机械制造有限公司建设项	599,017,867.96		599,017,867.96	314,874,654.57		314,874,654.57
目 钢丝布帘压延机组项目				11,713,621.21		11,713,621.21
其他项目	1,368,321.57		1,368,321.57	15,920,335.28		15,920,335.28
合 计	623,703,119.56		623,703,119.56	650,179,829.02		650,179,829.02

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
大橡塑搬迁改造项目	70,000 万元	306,028,606.10	25,439,400.55	254,907,269.15	53,243,807.47	91.17
大橡机械制造有限公司建设项目	92,508 万元	314,874,654.57	284,143,213.39			67.00
合 计		620,903,260.67	309,582,613.94			
(续)						
工程项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
大橡塑搬迁改造项目	95%	59,109,758.42	27,775,200.19	6.91	自筹	23,316,930.03
大橡机械制造有限公司建设项目	85%	11,601,720.82	6,814,151.38	6.15	自筹	599,017,867.96
合 计		70,711,479.24	34,589,351.57			622,334,797.99

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	167,214,814.76			167,214,814.76
(1)土地使用权	128,908,310.33			128,908,310.33
(2)软件	1,575,154.36			1,575,154.36
(3)数字化制造及研发系统	36,731,350.07			36,731,350.07
2.累计摊销合计	9,394,220.23	6,486,621.70		15,880,841.93
(1)土地使用权	4,585,455.54	2,596,882.00		7,182,337.54
(2)软件	829,535.11	216,604.70		1,046,139.81
(3)数字化制造及研发系统	3,979,229.58	3,673,135.00		7,652,364.58
3.无形资产账面净值合计	157,820,594.53			151,333,972.83
(1)土地使用权	124,322,854.79			121,725,972.79
(2)软件	745,619.25			529,014.55
(3)数字化制造及研发系统	32,752,120.49			29,078,985.49
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)软件				
(3)数字化制造及研发系统				
无形资产账面价值合计	157,820,594.53			151,333,972.83
(1)土地使用权	124,322,854.79			121,725,972.79
(2)软件	745,619.25			529,014.55
(3)数字化制造及研发系统	32,752,120.49			29,078,985.49

本期摊销额 6,486,621.70 元。

(十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
Macro Engineering & Technology Inc.	4,007,943.50			4,007,943.50	4,007,943.50
BUZULUK 股份公司		30,654,817.65		30,654,817.65	
合 计	4,007,943.50	30,654,817.65		34,662,761.15	4,007,943.50

2010 年 10 月 8 日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, 收购价格与收购日被收购公司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, 该公司 2012 年度出现亏损, 且公司预计这种情况短期内不会得到改善, 根据对资产组或资产组组合的可收回金额测算, 对该商誉全额计提了减值准备。

BUZULUK 股份公司的商誉说明详见附注四 (四) 本期发生的非同一控制下企业合并。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	170,183.50	142,154.47
开办费		
其他	271,471.49	
小计	441,654.99	142,154.47
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		
小计		

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	82,033,408.18	69,087,389.61
(2) 可抵扣亏损	46,436,758.39	53,837,426.08
合计	128,470,166.57	122,924,815.69

由于母公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认母公司的递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额	备注
2016 年	46,436,758.39	53,837,426.08	
合计	46,436,758.39	53,837,426.08	

(十四) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		新增	计提	转回	转销	
坏账准备	56,204,253.03	1,303,940.31	10,559,771.10		530,500.00	67,537,464.44
存货跌价准备	9,230,369.34		628,364.90			9,858,734.24
固定资产减值准备	4,221,385.13				2,911,385.13	1,310,000.00
商誉减值准备			4,007,943.50			4,007,943.50
合计	69,656,007.50	1,303,940.31	15,196,079.50		3,441,885.13	82,714,142.18

坏账准备本期新增系本期公司收购捷克 BUZULUK 股份公司所致。

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	26,706,397.91	32,392,711.94
保证借款	24,188,678.22	
信用借款	830,000,000.00	735,400,000.00
合 计	880,895,076.13	767,792,711.94

保证借款系公司为控股子公司大橡塑国际有限公司提供的担保。

无已到期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,289,813.16	65,549,393.10
商业承兑汇票		
合 计	54,289,813.16	65,549,393.10

下一会计期间将到期的票据金额 54,289,813.16 元。

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	336,611,705.15	205,997,385.61
1-2 年	5,517,605.06	6,129,801.26
2-3 年	1,006,271.72	2,399,833.54
3 年以上	1,005,545.32	373,596.85
合 计	344,141,127.25	214,900,617.26

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、无账龄超过一年的大额应付账款。

4、应付账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
欧元	2,869,129.20	8.3176	23,864,269.03			

加拿大元	2,292,616.67	6.3184	14,485,669.17	4,755,024.02	6.1777	29,375,111.89
小 计			38,349,938.20			29,375,111.89

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	194,260,606.92	316,762,347.52
合 计	194,260,606.92	316,762,347.52

1、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无预收关联方款项。

3、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因	备注
安徽大瑞橡胶有限公司	2,604,000.00	未交货	
森泰达集团有限公司	1,576,000.00	未交货	
山东省三利轮胎制造有限公司	1,500,000.00	未交货	
辽宁晨光塑料有限公司	1,500,000.00	未交货	
天津海天长丰科技开发有限公司	1,300,000.00	未交货	

4、预收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
港币	2,030,609.50	0.8108	1,646,418.18			
加元	2,919,777.85	6.3184	18,448,324.37	7,742,288.90	6.1777	47,829,538.14
美元	1,662,307.00	6.2855	10,448,430.65	1,349,910.99	6.3009	8,505,654.16
小 计			30,543,173.20			56,335,192.30

(十九) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		216,729,345.85	212,295,177.65	4,434,168.20
(2) 职工福利费		5,232,301.09	5,221,229.83	11,071.26
(3) 社会保险费		56,305,740.31	54,010,963.24	2,294,777.07
其中：医疗保险费		20,226,386.68	19,206,486.87	1,019,899.81
基本养老保险费		25,675,624.00	24,919,612.40	756,011.60
年金缴费				
失业保险费		8,834,578.74	8,315,713.08	518,865.66

工伤保险费		973,790.32	973,790.32	
生育保险费		595,360.57	595,360.57	
(4) 住房公积金		11,845,960.07	11,845,960.07	
(5) 辞退福利				
(6) 其他		3,316,561.68	3,316,561.68	
合计		293,429,909.00	286,689,892.47	6,740,016.53

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 1,766,776.11 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 399,991.18 元。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-3,568,608.29	-11,479,166.45
营业税		-34,337.48
企业所得税	226,810.82	195,508.30
个人所得税	340,921.83	113,272.03
城市维护建设税	124,313.37	10,797.22
教育费附加	53,277.16	4,627.38
地方教育附加	35,518.10	3,084.92
合计	-2,787,767.01	-11,186,214.08

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	272,552,281.93	54,316,851.06
一至两年	1,893,593.40	361,668,506.98
两至三年	1,634,562.69	32,756.14
三年以上	769,073.44	527,965.92
合 计	276,849,511.46	416,546,080.10

1、期末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
大连市国有资产投资经营集团有限公司	211,827,930.11	403,408,396.00
合 计	211,827,930.11	403,408,396.00

2、其他金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
大连实力建设有限公司	27,518,700.00	工程款	
宁波海天精工机械有限公司	6,700,000.00	设备款	
苏州振兴电炉有限公司	4,188,000.00	设备款	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	128,175,500.31	86,168,391.46
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	5,623,200.00	
合计	133,798,700.31	86,168,391.46

1、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	61,456,415.67	1,388,372.10
保证借款		
信用借款	66,719,084.64	84,780,019.36
合计	128,175,500.31	86,168,391.46

(2) 金额前五名的一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 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行 大连沙河口支行	2011/05	2013/10	人民币	6.15		60,000,000.00		
上海浦东 发展银行 大连分行	2010/12	2013/12	人民币	7.98		26,223,108.97		34,780,019.36
上海浦东 发展银行 大连分行	2012/10	2013/06	人民币	6.60		20,000,000.00		
上海浦东 发展银行 大连分行	2012/08	2013/12	人民币	7.99		11,095,924.19		
上海浦东 发展银行 大连分行	2012/08	2013/12	人民币	7.68		9,400,051.48		
The Royal	2009/07	2013/07	加元	4.98		1,456,415.67	224,739.32	1,388,372.10

Bank of Canada					230,503.87			
上海浦东发展银行大连分行	2009/06	2012/06	人民币	5.40				50,000,000.00
合计					230,503.87	128,175,500.31	224,739.32	86,168,391.46

2、一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
欧力士融资租赁(中国)有限公司	36 个月	4,394,922.00	10.44	1,228,278.00	5,623,200.00	

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
20 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	1,800,000.00	1,800,000.00
30-45 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	1,013,000.00	1,013,000.00
土地补助金	1,473,935.72	1,473,935.72
合计	4,286,935.72	4,286,935.72

其他流动负债的说明：其他流动负债均为将于一年内转入损益的递延收益。

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	110,859,888.70
保证借款		
信用借款	110,810,896.26	100,173,722.21
合计	140,810,896.26	211,033,610.91

公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司以其土地使用权和在建工程为抵押物为其 9,000 万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 (%)	期末余额		期初余额	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
交通银行大连沙河 口支行	2011/05	2013/10	人民币	6.40				90,000,000.00
中国银行大连中山 广场支行	2010/09	2015/09	人民币	7.59		85,239,600.00		67,779,600.00

交通银行大连沙河口支行	2011/10	2014/05	人民币	6.15		20,000,000.00		20,000,000.00
上海浦发银行大连分行	2011/12	2014/12	人民币	7.98		10,524,939.13		13,448,533.29
交通银行大连沙河口支行	2012/10	2014/05	人民币	6.15		10,000,000.00		
上海浦发银行大连分行	2012/08	2014/07	人民币	7.99		6,436,447.95		
上海浦发银行大连分行	2010/12	2012/10	人民币	6.21				1,911,146.83
合计						132,200,987.08		193,139,280.12

(二十五) 长期应付款

1、长期应付款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
欧力士融资租赁(中国)有限公司		8,117,464.62		

2、长期应付款中应付融资租赁款情况:

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
欧力士融资租赁(中国)有限公司	36个月	14,555,300.00	10.44	2,314,300.00	8,117,464.62	

(二十六) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
搬迁补偿款		200,000,000.00	161,575,909.68	38,424,090.32	
合计		200,000,000.00	161,575,909.68	38,424,090.32	

专项应付款的说明：根据大连市人民政府大政地城收字(2012)014号文件，公司原根据与控股股东大连市国有资产投资经营集团有限公司《土地使用权租赁议》承租的周水子厂区土地使用权已被大连市土地储备中心收回。

公司于2012年12月收到首批搬迁补偿款中的20,000.00万元，公司本年度将搬迁和重建过程中已经发生的设备搬迁损失，部分在建项目拆除损失、有关费用性支出、停工损失等损失161,575,909.68元计入营业外支出，并以同等金额将搬迁补偿款转入营业外收入。余额待收到后续搬迁补偿款项、搬迁结束、搬迁涉及资产全部处置后，将转入递延收益分期摊销。

(二十七) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
20万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	9,000,000.00	10,800,000.00

30-45 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	7,091,000.00	8,104,000.00
引进海外研发团队专项资金	1,815,523.32	2,536,723.32
土地补助金	68,783,666.90	70,257,602.65
财政贴息	5,598,200.00	
合计	92,288,390.22	91,698,325.97

其他非流动负债说明：公司收到大连市财政局国债专项资金基建支出预算拨款合计 18,000,000.00 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 1,800,000.00 元，期末将下一年预计摊销额 1,800,000.00 元转入其他流动负债项下，余额为 9,000,000.00 元

2010 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 10,130,000.00 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。2010 年开始按 10 年摊销计入当期损益，本年摊销 1,013,000.00 元，期末将下一年预计摊销额 1,013,000.00 元转入其他流动负债项下，余额 7,091,000.00 元。

2010 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 70,000,000.00 元，本年该公司又收到地方政府返还的相关土地税费 3,696,786.00 元。公司根据该项土地使用权的使用期限进行摊销并计入当期损益，本年摊销 1,965,247.63 元，期末将下一年预计摊销额 1,473,935.72 元转入其他流动负债项下，余额为 68,783,666.90 元。

2012 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政府财政专项贴息 5,598,200.00 元，将于补助所涉及的资产投入使用后，按资产折旧期限分期摊销计入当期损益。

(二十八) 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
1. 有限售条件股 份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股	31,000,000.00						31,000,000.00
(3)其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
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						
有限售条件股份合计	31,000,000.00					31,000,000.00
2. 无限售条件流通股						
(1). 人民币普通股	210,000,000.00					210,000,000.00
(2)境内上市的外资股						
(3)境外上市的外资股						
(4)其他						
无限售条件流通股合计	210,000,000.00					210,000,000.00
合计	241,000,000.00					241,000,000.00

(二十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	334,718,730.18			334,718,730.18
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	334,718,730.18			334,718,730.18
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）其他	14,648,593.62	3,523,826.08		18,172,419.70
小计	14,648,593.62	3,523,826.08		18,172,419.70
合计	349,367,323.80	3,523,826.08		352,891,149.88

(三十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,615,343.89			13,615,343.89
任意盈余公积				
合 计	13,615,343.89			13,615,343.89

(三十一) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-58,328,276.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-58,328,276.88	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	19,210,003.53	
减： 提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-39,118,273.35	

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,326,964,964.94	935,857,353.84
其中：主营业务收入	1,323,750,365.68	927,280,947.38
其他业务收入	3,214,599.26	8,576,406.46
营业成本	1,057,119,035.27	784,146,716.22
其中：主营业务成本	1,056,344,824.65	779,885,359.07
其他业务成本	774,210.62	4,261,357.15

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	1,323,750,365.68	1,056,344,824.65	927,280,947.38	779,885,359.07
(2) 商 业				
合 计	1,323,750,365.68	1,056,344,824.65	927,280,947.38	779,885,359.07

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶机械	715,187,809.06	618,133,818.23	477,332,239.12	422,867,965.93
塑料机械	544,632,614.59	393,129,129.03	407,062,643.25	332,101,375.48
橡塑机械零配件	63,929,942.03	45,081,877.39	42,886,065.01	24,916,017.66
合 计	1,323,750,365.68	1,056,344,824.65	927,280,947.38	779,885,359.07

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	841,716,464.03	631,052,740.02	669,928,828.50	568,181,099.02
国外地区	482,033,901.65	425,292,084.63	257,352,118.88	211,704,260.05

合 计	1,323,750,365.68	1,056,344,824.65	927,280,947.38	779,885,359.07
-----	------------------	------------------	----------------	----------------

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	164,156,239.26	12.37
中国石油化工股份有限公司物资装备部	85,179,487.18	6.42
Dow ChemicalThailand Limited	35,377,281.14	2.67
Dow Olefinverbund Limited	33,318,007.14	2.51
山东沃森橡胶有限公司	28,341,880.34	2.14

(三十三) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	217,700.49	51,351.12	5%
城市维护建设税	2,674,220.85	735,895.49	7%
教育费附加	1,146,094.69	315,383.80	3%
地方教育费	764,063.10	184,972.24	2%
合计	4,802,079.13	1,287,602.65	

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办 公 费	1,679,116.72	1,459,417.35
差 旅 费	5,395,596.54	7,161,532.23
职工薪酬	20,798,682.32	16,674,933.60
业务招待费	8,104,303.58	2,355,355.27
运 杂 费	7,196,088.46	7,610,486.13
广 告 费	1,633,048.57	1,158,649.43
设计推广费	1,803,764.12	
折旧及摊销	65,689.87	61,467.24
招标费用等	752,454.96	1,573,520.60
佣金	1,265,808.28	1,407,963.17
合计	48,694,553.42	39,463,325.02

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	16,574,664.28	15,023,972.22
职工薪酬	69,876,228.42	58,179,801.20
业务交际费等	7,557,520.97	3,880,474.94
财产保险费	4,011,282.03	5,894,985.64

税金	6,786,037.84	5,353,589.40
折旧费	16,363,322.98	11,268,783.69
土地租金	3,408,423.00	3,408,396.00
中介机构费	1,859,090.77	3,498,190.51
其他	14,258,848.35	21,323,721.55
合计	140,695,418.64	127,831,915.15

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,410,063.68	35,050,276.15
减：利息收入	3,893,048.50	1,204,269.61
汇兑损益	11,635,623.51	-1,926,421.67
其他	1,220,533.11	2,748,830.27
合计	75,373,171.80	34,668,415.14

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-875.05	-700.04
交易性金融负债		
其他		
合计	-875.05	-700.04

(三十八) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,466,320.69	
权益法核算的长期股权投资收益	-775,607.87	-660,736.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	690,712.82	-660,736.73

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,559,771.10	15,117,050.93
存货跌价损失	628,364.90	2,204,865.10
商誉减值损失	4,007,943.50	
合计	15,196,079.50	17,321,916.03

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	780,825.27	791,051.68	780,825.27
其中：处置固定资产利得	780,825.27	791,051.68	780,825.27
处置无形资产利得			
政府补助	27,530,535.75	4,451,826.40	27,530,535.75
搬迁补偿款	161,575,909.68		161,575,909.68
其他	3,971.00	470.00	3,971.00
合计	189,891,241.70	5,243,348.08	189,891,241.70

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
20-45 万吨/大型挤压造粒机国产化项目	1,013,000.00	1,013,000.00	
20 万吨/大型挤压造粒机国产化项目	1,800,000.00	1,800,000.00	
大型挤压造粒机国产化项目		747,000.00	
海外研发团队专项资金	721,200.00	891,826.40	
土地补偿款摊销	1,473,935.75		
2012 年度民营及中小企业项目补助资金	2,000,000.00		
863 课题拨款	1,128,600.00		
其他	19,393,800.00		
合计	27,530,535.75	4,451,826.40	

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,928.32	37,255.06	1,928.32
其中：固定资产处置损失	1,928.32	37,255.06	1,928.32
无形资产处置损失			
债务重组损失	59,500.00		59,500.00
对外捐赠	120,200.00	154,779.00	120,200.00
其中：公益性捐赠支出	110,000.00		110,000.00
搬迁损失	161,575,909.68		161,575,909.68
其他	467,090.92	20,863.83	467,090.92
合计	162,224,628.92	212,897.89	162,224,628.92

2012 年 12 月公司收到部分搬迁补偿款 20,000.00 万元，公司本年度将搬迁和重建过程中已经发生的设备搬迁损失，部分在建项目拆除损失、有关费用性支出、停工损失等损失 161,575,909.68 元计入营业外支出，并以同等金额将搬迁补偿款转入营业外收入。

(四十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,051,421.23	181,704.98
递延所得税调整	-28,029.03	7,417,916.56
合计	1,023,392.20	7,599,621.54

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股 收益	基本每股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.080		-0.35	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.035		-0.37	

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	19,210,003.53	-73,973,172.06
扣除所得税影响后归属于母公司普通股 股东净利润的非经常性损益	2	27,670,239.60	5,036,178.49
扣除非经常性损益后的归属于本公司普 通股股东的净利润	3=1-2	-8,460,236.07	-79,009,350.55
期初股份总数	4	241,000,000.00	210,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分 配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股 份数	6		31,000,000.00
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份 起至报告期年末的月份数	7		1
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月 份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7$ $\div 11-8\times 9\div 11-10$	241,000,000.00	212,583,333.33

项 目	序号	本期数	上期数
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.080	-0.35
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.035	-0.37

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（四十四） 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.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		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	5,125,775.44	-4,574,612.35
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	5,125,775.44	-4,574,612.35
5.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	5,125,775.44	-4,574,612.35

(四十五) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	28,120,600.00
利息收入	3,897,961.32
合 计	32,018,561.32

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
业务招待费	13,400,587.61
差旅费	12,637,373.33
运费	10,407,634.57
办公费	9,003,421.42
中介费	6,073,374.27
招标、展览费等	3,885,976.85
财产保险	3,144,686.82
银行手续费	1,166,472.12
支付其他往来款	4,121,691.67
合 计	63,841,218.66

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
搬迁补偿款收入	200,000,000.00
控股股东的往来款	110,000,000.00
合 计	310,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
控股股东的往来款	310,000,000.00
支付的票据保证金	21,630,331.33
合 计	331,630,331.33

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,417,685.53	-72,093,144.49
加：资产减值准备	15,196,079.50	17,321,916.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,066,634.86	29,741,200.75
无形资产摊销	6,486,621.70	7,168,310.80
长期待摊费用摊销	16,375.00	
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)	-781,153.77	-753,796.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,919.97	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	875.05	700.04
财务费用(收益以“-”号填列)	78,448,893.83	35,481,505.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-690,712.82	660,736.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,029.03	7,422,091.95
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)	31,680,163.58	-140,854,614.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-116,949,835.34	-181,706,283.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,521,740.64	241,244,261.25
其 他		-2,246,564.73
经营活动产生的现金流量净额	82,387,258.70	-58,613,680.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	123,443,305.52	421,010,101.88
减：现金的期初余额	421,010,101.88	166,462,062.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-297,566,769.36	254,548,039.07

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	123,443,305.52	421,010,101.88
其中：库存现金	110,909.51	94,375.01
可随时用于支付的银行存款	123,332,396.01	420,915,726.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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	123,443,305.52	421,010,101.88

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
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	大连市河东区绣岭路47号1-2层	王茂凯	国有资产经营管理、项目投资等	280,000	50.03	50.03	大连市国有资产监督管理委员会	95994092-4

(二) 本企业的子公司及孙公司信息详见财务报表附注四之一、(二)

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
大连华大塑胶有限公司	有限责任	大连	周发毅	生产加工	228 万美元	30.00	30.00	联营	74090359-8

(四) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方资金拆借

(1)向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
大连市国有资产投资经营集团有限公司	100,000,000.00	2012-3-16	2013-3-15	
合计	100,000,000.00			

关联方拆入资金说明：该笔拆入资金系大连市国有资产投资经营集团有限公司直接借款给本公司的。

3、关联方应收应付款项

(1) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	大连市国有资产投资经营集团有限公司	211,827,930.11	403,408,396.00
合计		211,827,930.11	403,408,396.00

4、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《土地使用权租赁议》，租金标准为每年每平方米 15 元人民币，2012 年度共计支付土地租赁费 3,408,396.00 元。

九、或有事项

2012 年公司向中国工商银行大连分行申请办理了 2,800 万元人民币的内保外贷融资性借款保函业务，用于满足加拿大的控股子公司大橡塑国际有限公司生产经营的资金需求。期限为 1 年，自 2012 年 6 月 29 日至 2013 年 6 月 28 日止。

公司与上海浦东发展银行大连分行签订《保理协议书》，以山东德瑞宝轮胎有限公司等 7 家企业的应收账款申请办理有追索权的国内保理业务。同时山东德瑞宝轮胎有限公司等 7 家企业分别与公司 and 上海浦东发展银行大连分行签订《保理融资申请书补充协议》，约定如客户未按约定支付融资利息，公司应无条件支付相关利息。截止 2012 年 12 月 31 日，上述应收账款余额为 72,290,380.90 元。目前上述保理协议均正常履行。

九、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：

截至 2012 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 14,979.55 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 111.47 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 9,569.84 万元及设备购置支出约 5,298.24 万元。

(二) 前期承诺履行情况

2012 年度公司及控股子公司已履行的对外投资合同及有关财务支出 14,363.02 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 247.74 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 12,259.35 万元及设备购置支出约 1,855.93 万元。

十、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明:

根据公司 2013 年 3 月 28 日第五届董事会第二十次会议审议通过的 2012 年度利润分配预案, 公司 2012 年度不进行利润分配也不进行公积金转增股本。

(二) 公司原厂区搬迁及补偿情况说明:

2013 年 1 月 9 日公司董事会审议通过关于签署搬迁补偿协议书的议案。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署了搬迁补偿协议书, 该议案于 2013 年 1 月 25 日经公司 2013 年第一次临时股东大会通过。

根据公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司签订的《搬迁补偿协议书》, 公司将获得 36,931.5 万元搬迁补偿款, 其中 2 亿元已于 2012 年 12 月收到, 其余 16,931.5 万元, 于 2013 年 1 月 5 日收到。

十一、 其他重要事项说明:

(一) 租赁

1、截至2012年12月31日止, 本公司未确认融资费用余额为2,191,735.38元, 与融资租赁有关的信息如下:

(1) 各类租入固定资产的期初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年末账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
1. 机器设备	13,802,246.32	251,980.92		13,550,265.40
2. 运输工具				
合计	13,802,246.32	251,980.92		13,550,265.40

续:

资产类别	期初账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值

1. 机器设备				
2. 运输工具				
合计				

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	5,623,200.00
1年以上2年以内(含2年)	5,623,200.00
2年以上3年以内(含3年)	3,280,200.00
3年以上	
合计	14,526,600.00

(二) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1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)	6,029.89	-875.05			5,154.84

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	437,695,566.04	100.00	61,594,436.08	14.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	437,695,566.04	100.00	61,594,436.08	14.07

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

按组账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	340,705,113.40	100.00	51,531,976.43	15.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	340,705,113.40	100.00	51,531,976.43	15.13

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	240,065,813.71	54.85	12,003,290.68	171,998,643.82	50.48	8,599,932.20
1—2 年	98,314,461.63	22.46	9,831,446.16	64,918,594.19	19.05	6,491,859.42
2—3 年	30,755,562.50	7.03	6,151,112.50	67,153,215.77	19.71	13,430,643.15
3 至 4 年	42,290,502.45	9.66	12,687,150.74	17,534,869.68	5.15	5,260,460.90
4 至 5 年	10,695,579.50	2.44	5,347,789.75	2,701,418.37	0.79	1,350,709.19
5 年以上	15,573,646.25	3.56	15,573,646.25	16,398,371.57	4.82	16,398,371.57
合计	437,695,566.04	100	61,594,436.08	340,705,113.40	100	51,531,976.43

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

报告期公司将账龄较长、难以收回的应收青岛黄海橡胶集团有限责任公司等 5 家公司的货款 645,000.00 元予以核销。

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

5、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	非关联方	74,799,999.92	1 年以内	17.09
山东玲珑轮胎股份有限公司	非关联方	26,650,384.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.09
乐陵市威格尔橡胶有限公司	非关联方	20,172,800.00	1-2 年	4.61
山东沃森橡胶有限公司	非关联方	19,469,972.14	1 年以内	4.45

山东奥戈瑞车轮有限公司	非关联方	18,817,096.42	1 年以内、1-2 年	4.30
-------------	------	---------------	-------------	------

6、应收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	2,248,122.00	6.2855	14,130,570.83	1,465,196.60	6.3009	9,232,057.26
合计	2,248,122.00	6.2855	14,130,570.83	1,465,196.60	6.3009	9,232,057.26

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,996,402.60	2.07	431,633.87	10.80	4,679,843.17	3.98	447,736.31	9.57
内部单位组合	187,133,152.42	96.94			110,886,916.77	94.39		
政府单位组合	1,911,629.00	0.99			1,911,629.00	1.63		
组合小计	193,041,184.02	100.00	431,633.87	0.22	117,478,388.94	100.00	447,736.31	0.38
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	193,041,184.02	100.00	431,633.87	0.22	117,478,388.94	100.00	447,736.31	0.38

其他应收款种类的说明:

(1)组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,119,443.97	78.06	155,972.20	4,299,050.62	91.86	214,952.53
1—2 年	654,417.73	16.38	65,441.77	145,288.19	3.10	14,528.82
2—3 年	-		-			
3—4 年	-		-	24,642.00	0.53	7,392.60
4—5 年	24,642.00	0.61	12,321.00		0.00	
5 年以上	197,898.90	4.95	197,898.90	210,862.36	4.51	210,862.36
合计	3,996,402.60	100	431,633.87	4,679,843.17	100	447,736.31

(2) 组合中，内部单位组合的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	期初余额	理 由
大连大橡机械制造有限责任公司	185,315,722.01	108,732,609.44	全资子公司往来
大连大橡工程技术有限公司	1,817,430.41	2,154,307.33	控股子公司往来
合 计	187,133,152.42	110,886,916.77	

(3) 组合中，政府单位组合的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	期初余额	理 由
大连市营城子工业园区管理委员会	1,911,629.00	1,911,629.00	回收有保障
合 计	1,911,629.00	1,911,629.00	

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

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

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应 收款 总额的比例(%)
大连大橡机械制造有限责任公司	全资子公司	往来款	185,315,722.01	1 年以内	96.00%
大连市营城子工业园区管理委员会	非关联方	应收回土地多缴款	1,911,629.00	2-3 年	0.99%
大连大橡工程技术有限公司	控股子公司	往来款	1,817,430.41	1 年以内	0.94%
特拓（青岛）轮胎技术有限公司	非关联方	技术服务费	900,000.00	1 年以内-1-2 年	0.47%
中华人民共和国大连机场海关	非关联方	税款保证金	450,000.00	1 年以内	0.23%

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
大连大橡工程技术有限公司	成本法	70 万元	700,000.00		700,000.00
大连达翔电控设备制造有限公司	成本法	510 万元	5,100,000.00		5,100,000.00
大连大橡机械制造有限公司	成本法	34,889.90 万元	348,899,000.00		348,899,000.00
大橡塑国际有限公司	成本法	600 万美元	40,881,660.00		40,881,660.00
大橡塑香港有限公司	成本法	780 万欧元		63,207,742.00	63,207,742.00
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	成本法	204 万元		2,040,000.00	2,040,000.00
大连华大塑胶有限公司	权益法	566.15 万元	2,677,618.68	-783,438.32	1,894,180.36
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	成本法	1,500 万元	15,000,000.00		15,000,000.00
大连日兴达橡塑机有限公司	权益法	10 万元	92,169.55	-92,169.55	
合计			413,350,448.23	64,372,134.13	477,722,582.36
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
大连大橡工程技术有限公司	51.10	51.10			140,000.00
大连达翔电控设备制造有限公司	51.00	51.00			
大连大橡机械制造有限公司	100.00	100.00			
大橡塑国际有限公司	60.00	60.00			
大橡塑香港有限公司	60.00	60.00			
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	51.00	51.00			
大连华大塑胶有限公司	30.00	30.00			
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	10.00	10.00			1,466,320.69
合计					1,606,320.69

（四） 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	854,843,115.17	629,127,584.07
其中：主营业务收入	851,274,042.08	618,025,518.48
其他业务收入	3,569,073.09	11,102,065.59
营业成本	652,186,320.58	526,558,856.11

其中：主营业务成本	651,413,101.41	520,159,390.64
其他业务成本	773,219.17	6,399,465.47

2、主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	851,274,042.08	651,413,101.41	618,025,518.48	520,159,390.64
(2) 商 业				
合 计	851,274,042.08	651,413,101.41	618,025,518.48	520,159,390.64

3、主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶机械	450,685,806.71	389,118,635.67	477,332,239.12	412,300,259.73
塑料机械	377,882,581.76	241,719,863.82	113,007,761.81	85,182,631.92
备件	22,705,653.61	20,574,601.92	27,685,517.55	22,676,498.99
合 计	851,274,042.08	651,413,101.41	618,025,518.48	520,159,390.64

4、主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	800,492,175.61	606,545,464.55	563,662,867.70	479,355,074.66
国外地区	50,781,866.47	44,867,636.86	54,362,650.78	40,804,315.98
合 计	851,274,042.08	651,413,101.41	618,025,518.48	520,159,390.64

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	164,156,239.26	19.20
中国石油化工股份有限公司物资装备部	85,179,487.18	9.96
山东沃森橡胶有限公司	28,341,880.34	3.32
德州玲珑轮胎有限公司	26,982,905.98	3.16
北京东方瑞盟国际科贸有限公司	26,239,316.24	3.07

（五） 投资收益

1、投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,606,320.69	210,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-775,607.87	-660,736.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
其他		
合计	830,712.82	-450,736.73

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,236,172.40	-76,452,276.39
加：资产减值准备	11,205,222.11	15,991,042.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,436,203.08	25,961,793.55
无形资产摊销	4,888,626.16	5,128,755.73
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）	-780,773.77	-753,796.62
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）	875.05	700.04
财务费用（收益以“-”号填列）	64,460,885.64	36,035,017.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-830,712.82	450,736.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		7,416,236.83
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）	-31,183,077.78	-150,306,565.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-196,859,889.97	-144,656,336.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,144,809.86	187,113,351.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,281,660.04	-94,071,340.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	66,997,227.10	155,507,292.67

减：现金的期初余额	155,507,292.67	128,534,673.29
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	-88,510,065.57	26,972,619.38

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	778,896.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,530,535.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-875.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-642,819.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	523.55	
少数股东权益影响额（税后）	-5,025.42	
合计	27,670,239.60	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.46	0.080	0.080
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.52	-0.035	-0.035

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	153,524,750.56	431,570,359.81	-64.43%	主要是大橡机械制造有限责任公司建设项目资金投入增加
应收票据	46,026,000.00	34,147,216.50	34.79%	票据结算量增加
应收账款	469,948,351.46	355,271,776.35	32.28%	销售收入增加;应收账款保理业务额增大
预付账款	46,352,576.62	71,106,413.76	-34.81%	购货预付款减少
固定资产净额	826,101,176.86	518,908,710.74	59.20%	在建工程完工转入固定资产
商誉	30,654,817.65	4,007,943.50	664.85%	收购捷克共和国布祖卢科股份有限公司产生的商誉
应付账款	344,141,127.25	214,900,617.26	60.14%	外购材料增加,欠款增加
预收账款	194,260,606.92	316,762,347.52	-38.67%	合同预收款减少
应交税费	-2,787,767.01	-11,186,214.08	-75.08%	应交增值税额增加
应付股利		1,343,692.47	-100%	报告期支付股利
其他应付款	276,849,511.46	416,546,080.10	-33.54%	偿还大股东借款
少数股东权益	83,377,982.17	33,112,173.11	151.8%	合并范围增加
营业收入	1,326,964,964.94	935,857,353.84	41.79%	母公司销售额增加、合并报表范围增加
营业成本	1,057,119,035.27	784,146,716.22	34.81%	收入增加、成本相应增加
财务费用	75,373,171.8	34,668,415.14	117.41%	经营贷款增加,利息支出增加
投资收益	690,712.82	-660,736.73	-204.54%	参股子公司分配红利
营业外收入	189,891,241.70	5,243,348.08	3521.56%	收到搬迁补偿款
营业外支出	162,224,628.92	212,897.89	76098.33%	处理搬迁损失

第十一节、备查文件目录

- (一) 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；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名的审计报告正本；
- (三) 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

2013 年 3 月 28 日