

山东滨州渤海活塞股份有限公司

600960

2013 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、 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人林风华、主管会计工作负责人王云刚及会计机构负责人（会计主管人员）赵金宝声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

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.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第八节	公司治理.....	31
第九节	内部控制.....	35
第十节	财务会计报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	109

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		
公司、本公司	指	山东滨州渤海活塞股份有限公司
公司章程	指	山东滨州渤海活塞股份有限公司章程
控股股东、第一大股东	指	滨州市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

二、 重大风险提示：

本报告中对公司未来的经营展望，是公司根据当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺，公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东滨州渤海活塞股份有限公司
公司的中文名称简称	渤海活塞
公司的外文名称	Shandong Binzhou Bohai Piston Co., Ltd.
公司的法定代表人	林风华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王洪波	顾欣岩
联系地址	山东省滨州市渤海二十一路 569 号	山东省滨州市渤海二十一路 569 号
电话	0543-3288868	0543-3288868
传真	0543-3288899	0543-3288899
电子信箱	dsh@bhpiston.com	dsh@bhpiston.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省滨州市
公司注册地址的邮政编码	256602
公司办公地址	山东省滨州市渤海二十一路 569 号
公司办公地址的邮政编码	256602
公司网址	www.bhpiston.com
电子信箱	dsh@bhpiston.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	山东滨州渤海活塞股份有限公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	渤海活塞	600960	滨州活塞

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 2004 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，主营业务无变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况
公司上市以来，控股股东无变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	山东省青岛市东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层
	签字会计师姓名	李江山
		刘树国

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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	1,279,778,215.05	1,414,189,294.98	-9.5	1,823,871,481.40
归属于上市公司股东的净利润	60,025,542.07	41,956,552.28	43.07	100,386,061.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,034,202.35	37,131,904.12	45.52	98,558,231.02
经营活动产生的现金流量净额	184,307,579.21	286,170,216.43	-35.6	238,033,711.75
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	976,421,092.48	920,628,961.41	6.06	886,809,738.00
总资产	2,094,556,644.23	2,046,664,624.97	2.34	2,009,640,723.25

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.28	0.20	40	0.47
稀释每股收益（元 / 股）	0.28	0.20	40	0.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.26	0.18	44.44	0.47
加权平均净资产收益率（%）	6.33	4.65	增加 1.68 个百分点	11.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.7	4.11	增加 1.59 个百分点	11.71

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	1,130,802.85	-1,814,641.79	-2,151,934.34
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	4,685,649.12	6,991,460.00	3,817,362.50

受的政府补助除外			
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	404,438.35		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	699,126.27	418,202.15	455,236.21
少数股东权益影响额	28,720.82	11,789.88	39,018.67
所得税影响额	-987,397.69	-782,162.08	-331,852.52
合计	5,991,339.72	4,824,648.16	1,827,830.52

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

2013 年，国际经济形势错综复杂，经济复苏的不稳定性、不确定性影响着国内经济的运行节奏。受宏观经济环境影响，中国汽车产业经过两年的持续低迷，今年迎来了较好的运行态势。公司紧扣市场脉动，积极调整产品结构，瞄准高增压、低排放柴油机和高端汽油机等高附加值活塞，科学合理安排，快速积极反应，狠抓落实与服务，较好的完成了各项任务指标，保证了公司的稳定发展。

2013 年度，实现营业收入 1,279,778,215.05 元，较 2012 年同比降低 9.5%；利润总额 72,978,794.52 元，较 2012 年同比增长 46%；归属于上市公司股东的净利润 60,025,542.07 元，较 2012 年同比增长 43.07%。

(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	1,279,778,215.05	1,414,189,294.98	-9.5
营业成本	954,275,443.41	1,179,067,413.56	-19.07
销售费用	65,360,031.56	46,404,495.20	40.85
管理费用	113,298,872.62	89,754,946.24	26.23
财务费用	59,129,628.88	60,508,109.72	-2.28
经营活动产生的现金流量净额	184,307,579.21	286,170,216.43	-35.6
投资活动产生的现金流量净额	-115,225,579.80	-247,782,384.95	
筹资活动产生的现金流量净额	-96,760,983.41	-15,911,350.41	
研发支出	52,653,282.76	55,753,242.66	-5.56

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2012 年度，受国内外经济形势的影响，公司关停合金铝生产，使公司营业收入减少；扣除特种合金销售收入 34,389.67 万元的影响，2013 年按可比口径营业收入同比增长 19.57%。

(2) 主要销售客户的情况

报告期内，公司前五名客户的销售收入为 400,946,049.42 元，占年度销售收入总额的比例为 31.33%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：万元

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 (%)

汽车零部件制造业	原材料	54,056.27	60.92	81,999.14	71.78	-34.08
	直接人工	16,282.54	18.35	15,257.04	13.36	6.72
	制造费用	18,394.39	20.73	16,974.16	14.86	8.37
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(%)
活塞类	原材料	54,056.27	60.92	48,557.06	71.78	11.33
	直接人工	16,282.54	18.35	14,284.69	13.36	13.99
	制造费用	18,394.39	20.73	15,795.15	14.86	16.46
合金铝	原材料			33,442.08	93.96	
	直接人工			972.35	2.73	
	制造费用			1,179.01	3.31	

原材料：受特种合金成本因素的影响，成本项目比例变动较大。

(2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购金额合计 375,841,450.26 元，占年度采购金额总额比例为 24.54%。

4、费用

单位：万元

项目	2013 年度	2012 年度	增减幅度%	备注
销售费用	6,536.00	4,640.45	40.85	
管理费用	11,329.89	8,975.49	26.23	
资产减值损失	1,264.90	-1,313.85		
所得税费用	1,217.02	726.12	67.61	

(1) 销售费用本期发生额比上期发生额增加 40.85%，主要是剔除合金铝的销售规模扩大所致。

(2) 管理费用本期发生额比上期发生额增加 26.23%，主要是合金铝厂部分闲置固定资产折旧计入管理费用以及职工薪酬增加所致。

(3) 资产减值损失本期发生额比上期发生额大幅增加，主要是往来款增加导致其坏账准备增加以及存货跌价准备增加所致。

(4) 所得税费用本期发生额比上期发生额增加 67.61%，主要是本年因合金铝停产其盈利能力增加所致。

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	52,653,282.76
研发支出合计	52,653,282.76
研发支出总额占净资产比例(%)	5.34
研发支出总额占营业收入比例(%)	4.11

6、 现金流

单位:万元

项目	2013.12.31	2012.12.31	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,431	28,617	-35.60
投资活动产生的现金流量净额	-11,523	-24,778	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,676	-1,591	

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 18,430.76 万元，较去年同期减少 35.60%。主要原因是：受国家经济形势影响①本期营业收入下降；②存货较上年有所增长。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-11,522.56 万元，较去年同期大幅增长。主要是因为：本期处置特种合金资产收到现金 8,673 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为-9,676.10 万元，较去年同期大幅减少。主要是因为本期偿还短期融资券。

(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(%)
汽车零部件制造业	1,209,434,569.76	887,332,018.88	26.63	-11.92	-22.32	增加 9.82 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(%)
汽车用活塞	973,656,932.31	690,493,595.14	29.08	17.1	11.37	增加 3.65 个百分点
船用活塞	70,339,685.61	51,670,306.10	26.54	0.08	-1.89	增加 1.47 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(%)
国外	71,912,703.82	-20.79
国内	1,137,521,865.94	-11.3

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:万元

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	32,617.78	15.57	35,402.24	17.30	-7.87
应收票据	27,753.63	13.25	24,067.40	11.76	15.32
应收账款	30,198.01	14.42	23,937.83	11.70	26.15
存货	36,504.38	17.43	35,073.63	17.14	4.08
流动资产合计	134,345.23	64.14	125,057.49	61.10	7.43
固定资产	58,832.62	28.09	62,350.45	30.46	-5.64
无形资产	14,044.77	6.71	14,164.70	6.92	-0.85
非流动资产合计	75,110.44	35.86	79,608.97	38.90	-5.65
短期借款	43,465.62	20.75	20,965.62	10.24	107.32
应付票据	4,000.00	1.91	2,000.00	0.98	100
应付账款	12,682.77	6.06	8,478.90	4.14	49.58
预收账款	3,825.00	1.83	11,375.05	5.56	-66.37
其他应付款	5,713.50	2.73	1,871.43	0.91	205.30
其他流动负债			30,000.00	14.66	-100.00
流动负债合计	83,511.07	39.87	87,362.99	42.69	-4.41
长期借款	23,433.00	11.19	21,979.25	10.74	6.61
股本	21,167.06	10.11	16,282.35	7.96	30.00
盈余公积	6,738.13	3.22	6,186.77	3.02	8.91
未分配利润	41,102.84	19.62	36,074.98	17.63	13.94
归属于母公司股东权益合计	97,642.11	46.62	92,062.90	44.98	6.06
股东权益合计	98,597.03	47.07	92,630.35	45.26	6.44

(四) 核心竞争力分析

1、庞大客户资源

公司主导产品高性能活塞的直径横跨 30mm 至 400mm，品种达 1,000 多个，广泛用于各种汽车、船舶、工程机械、军工等动力机械领域，为一汽、一汽大柴、上柴、潍柴动力、中国重汽、长安集团、广汽集团、玉柴、奇瑞汽车、江淮汽车、东风康明斯、北汽福田、哈东安、云内动力、德国大众、韩国大宇、川崎重工、卡特彼勒、美国通用电气等国内外著名主机厂家配套，并建立了覆盖全国的社会配件营销网络。

2、活塞行业国家标准的主导者

作为全国内燃机标准化技术委员会活塞活塞环分委员会的主持单位，公司负责活塞产品国家和行业标准的制定和修订工作，近年来共主持或参与制定、修订国家、行业标准 9 项，其中包括主持制定了我国活塞行业唯一的产品验收标准。

3、技术优势明显，自主研发能力突出

公司始终致力于建设国际先进的软硬件技术开发平台，连续多年研发投入占产品营业收入的比例超过 3%，引进国际高端的设备和软件资源，不断加强国际技术交流合作，率先创建了国家级企业技术中心、国家工程和认可实验室、企业博士后科研工作站，在活塞设计开发技术、新材料开发应用等方面都居于国内领先地位和国际先进水平。

公司建设了具备国际水准的活塞性能评价试验室和计量检测中心，生产装备全部实现数控化，在产品设计开发、新材料研制应用、活塞生产工艺等核心技术领域，目前已开展几十项实验项目。公司已成功研制生产陶瓷纤维活塞、钛合金活塞、碳素体活塞等高性能特种活塞，在燃烧室喉口激光重熔技术、材料疲劳试验数据库、军工高端活塞研制、新型活塞铝合金等方面的开发应用取得新突破，并已成为国内活塞行业中具备批量生产锻钢结构活塞能力的企业，也是国内第一家推出具有自主知识产权的整体锻钢结构活塞的企业。

4、规模优势

公司是国内最大的活塞生产企业，多年来一直稳坐国内活塞产品产销量第一的宝座，是国内极少数具备大批量生产欧Ⅳ、欧Ⅴ标准活塞产品能力的企业之一。凭借自主研发到规模化工业生产的无缝连接，公司的主导产品较其主要国际竞争对手获得较明显的成本竞争优势。

5、品牌优势和市场知名度

公司自 1980 年开始使用“渤海”牌商标，经过近 30 年的使用，已经在行业广大消费者中形成了良好的信誉和口碑，“渤海”商标获得“中国驰名商标”称号。公司连续多年荣获潍柴动力、玉柴机器、上海柴油机厂、中国重汽、一汽锡柴、一汽大柴、江淮动力、福田动力、雷沃动力、东风康明斯等国内知名发动机公司“优秀供应商”、“质量优胜奖”等荣誉称号以及历届山东省著名商标荣誉称号。

6、质量管理优势

公司不断深化先进管理理念，追求卓越经营，用国际标准衡量各项工作，先后通过 ISO9001、QS9000、TS16949、VDA6.1 等所有与汽车零部件生产相关的国际质量体系认证。公司研发中心拥有国际先进的理化、计量检测仪器和软件，拥有完备的产品性能测试系统，能够系统实现产品质量检测和性能试验分析验证。公司获得“2009 年山东省省长质量奖”及“2010 年全国质量奖”。

(五) 投资状况分析

1、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) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
银行理财	银行存款	招商银行滨州分行	2000 万	7 天	岁月流金	12000.00	12273.97	否
银行理财	银行存款	招商银行滨州分行	2000 万	7 天	岁月流金	9000.00	9589.04	否
银行	银行	兴业	1000	13 天	金雪球优先	10000.00	9917.81	否

理财	存款	银 行 滨 州 分 行	万		2 号			
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州 分 行	4000 万	1 天	金雪球优先 2 号	2000.00	2191.78	否
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州 分 行	5000 万	2 天	金雪球优先 2 号	12000.00	11232.88	否
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州 分 行	5000 万	14 天	金雪球优先 2 号	75000.00	76402.82	否
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州 分 行	4000 万	13 天	金雪球优先 2 号	60000.00	60638.28	否
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州 分 行	1000 万	1 天	金雪球优先 2 号	1000.00	986.30	否
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州 分 行	1000 万	25 天	金雪球优先 2 号	24000.00	24657.53	否
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州 分 行	1000 万	27 天	金雪球优先 2 号	26000.00	26136.98	否
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州 分 行	500 万	12 天	金雪球优先 2 号	6000.00	6410.96	否
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州 分 行	1900 万	22 天	金雪球优先 2 号	40000.00	41227.39	否
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州 分 行	1900 万	24 天	金雪球优先 2 号	43000.00	43256.57	否
银 行 理 财	银 行 存 款	兴 业 银 行 滨 州	900 万	4 天	金雪球优先 2 号	5000.00	5269.46	否

		分行						
银 行 理财	银 行 存款	兴 业 银 行 滨 州 分行	1000 万	23 天	金雪球优先 2 号	25000.00	27616.44	否
银 行 理财	银 行 存款	农 行 滨 州 分行	3500 万	4 天	本利丰 2 期	8000.00	8821.92	否
银 行 理财	银 行 存款	农 行 滨 州 分行	5000 万	4 天	本利丰 2 期	12000.00	12602.74	否
银 行 理财	银 行 存款	农 行 滨 州 分行	5000 万	8 天	本利丰 2 期	25000.00	25205.48	否

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

(1) 淄博渤海活塞有限责任公司，主营业务范围活塞及活塞铸件、镶环，注册资本 2000 万人民币，总资产 6648.86 万元，利润总额 696.39 万元，净利润 520.27 万元。

(2) 长春渤海活塞有限责任公司，主营业务范围内燃机活塞制造、机械配件加工等，注册资本 5396 万人民币，总资产 2302.61 万元，利润总额-87.97 万元，净利润 -87.97 万元。根据公司 2011 年 3 月 7 日董事会决议，因市场形势变化及公司发展需要，公司决定关停长春渤海活塞有限责任公司产能，房屋及土地使用权正在处置过程中。

(3) 滨州渤海活塞技工学校，注册资本 50 万元人民币，总资产 464.77 万元，利润总额 0.52 万元，净利润 0.63 万元。

(4) 滨州博海精工机械有限公司，主营业务范围精密仪器和机床及附件的设计、生产及销售，注册资本 2000 万人民币，总资产 7485.20 万元。利润总额 409.55 万元，净利润 306.7 万元。

(5) 滨州博海联合动力部件有限公司，注册资本 100 万美元，主营业务范围汽车和发动机零部件、机电产品的销售，总资产 780.96 万元，利润总额-2.53 万元，净利润-2.53 万元。

4、 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

从宏观经济政策走向看，中央经济工作会议明确 2014 年要继续坚持稳中求进的工作总基调，把改革贯穿于经济社会发展各个领域各个环节，以改革促创新发展。十八届三中全会和城镇化会议，为新型城镇化建设指明了方向，2014 年新型城镇化建设将进入实质性推进阶段，也会为汽车工业的发展创造良好的机遇。从中长期来看，随着我国居民生活水平的不断提高，汽车的刚性需求会持续存在。另外，随着汽车保有量的增加，维修对汽车零配件也有很大的需求量。随着汽车产业全球化进程的推进，国外整车生产企业开始面向全球采购汽车零部件，这将给国内主要汽车零部件生产企业带来更大的市场机遇。

依据经济形势和市场状况，公司也将继续执行稳中求进的总策略，围绕公司战略规划，在稳进

中求发展，在发展中求突破，在突破中求创新，在创新中求实效。

(二) 公司发展战略

公司秉承“以人为本”的管理理念，为达到国内第一、世界一流的奋斗目标：打造技术研发、管理和资本运作三大发展平台，培育活塞及组件、专用数控机床、新材料三个增长板块，实现三个增长目标。倾力营造让员工快乐工作、快乐生活、快乐学习的和谐氛围，构建学习型组织，培育创新型团队，迎接全球市场经济一体化的挑战，全力实现全球最佳汽车零部件供应商的企业愿景。

(三) 经营计划

2014 年，公司将继续围绕市场变化，快速反应，灵活应对，充分发挥品牌优势，国内市场寸土必争，国际市场得寸进尺，开拓创新，占据行业制高点，实现公司卓越发展。2014 年计划实现营业收入 14.8 亿元。

1、围绕主业谋发展。立足活塞主业，非公开发行股票成功募投资金到位后，年产 800 万只高档轿车用活塞建设项目、200 万只大功率柴油机铝合金活塞建设项目、40 万只汽车用高强度锻钢结构活塞制造项目等三个募投项目全面展开，活塞产能达到 3000 万只以上。加快活塞销市场的开发，活塞镶圈完成年产 1000 万件产品的布局。不断延伸产业链，促进项目的健康运行发展，形成公司新的经济增长点，实现公司做大做强战略目标。推进管理及生产标准化建设，分析市场信息，了解国家相关政策，做好欧 III、国 IV 产品切换生产准备工作。

2、突出重点开新局。2014 年要加大高附加值、高端产品的开发力度，对新产品、新用户的开发要有的放矢；针对高端主机用户，开展分级管理，从人力资源配置、设备配置等方面统筹考虑，确保产品质量，打造用户放心的中高端产品；在产品和模具的开发、设计阶段，提前考虑现场铸造工艺性、加工工艺性以及后期的整体使用寿命问题，提高市场竞争力。

3、创新理念抓提升。创新质量沟通模式，提升顾客满意度，一线人员直接与顾客对接，既加深对顾客需求的认知度，又加强员工的质量责任感，同时提升顾客与我公司合作关系。研发无接触式测量技术，提升质量控制水平，梳理目前的最终检验措施技术，对检验的防错措施进行标准化运作。推行生产线自动检测，质量控制前移。

4、细化管理求实效。国内市场，要适应市场现状，严格按订单生产，小批量生产，减少生产浪费和库存积压，提高竞争力。倒逼成本，逐步细化目标消耗考核，完善公司、部门、班组三级组织绩效管理体系和高管、部门领导、班组长、基层员工四级个人目标绩效管理体系。完善二级核算控制体系，规范原材料发放管理制度，细化、加强生产领用、回收各环节的管理，节约生产成本。继续深化内部控制管理和审计监督。完善生产班组预算管理流程，加强预算管理分析和改进，持续推动全面预算管理。

5、以人为本促和谐。继续完善岗位工资制度，充分考虑老员工的贡献绩效和新员工的职业前程，让老员工有甜头，随着公司的发展有成就感和自豪感；新员工有奔头，随着公司的前进有归属感和事业感，有效激发全体员工的工作热忱和主人翁精神。开拓新的培训模式，提高培训成效，提高员工素质。

(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

公司将继续配合市场开拓和经营需求，不断加强资金管理，提高资金使用效率，优化债务结构，同时积极探索、进一步开展多种渠道的融资方式，为公司的发展提供有效的资金保障。

(五) 可能面对的风险

1、宏观经济波动风险

内燃机活塞主要用于汽车、工程机械、农业机械和船舶等行业，其生产和销售受宏观经济影响，产业发展与宏观经济的相关性明显。国际和国内宏观经济的周期性波动引致消费能力和产品需求的变动，将对内燃机活塞生产和销售带来影响。当宏观经济处于上升阶段时，市场对商用车、乘用车、工程机械、发电设备、船舶的需求量增大，内燃机产业尤其是发动机产业发展迅速；

反之，当宏观经济处于下降阶段时，内燃机产业发展放缓，产品销售受阻。公司作为内燃机零部件供应商，也必然受到经济周期波动的影响。

2、行业政策风险

公司主要产品为汽车发动机活塞。汽车工业是国民经济的支柱产业，在国内经济发展中具有极其重要的战略地位，政府亦通过汽车产业振兴规划刺激全球金融危机后的国内经济发展。但如果宏观经济持续增长导致汽车产业投资过度，或者汽车消费导致环境污染加剧和城市交通状况恶化，国家鼓励汽车生产和消费的政策可能改变，由此可能影响汽车零部件行业，进而给公司的生产销售造成不利影响。

3、担保风险

因公司所处行业为资金密集型行业，资金需求量大，为满足生产经营的资金需求，公司与所在地资产质量优、经营业绩好的企业采取互为担保的方式获得银行贷款。该等担保事项根据《公司章程》等规定，已经履行了相关内部审批和决策程序。同时，上述被担保公司为发行人提供了反担保，而且上述公司目前均处于正常经营状态，对偿债能力不构成威胁。若被担保公司经营不善，不能偿付到期贷款，或宏观经济增速回落导致被担保公司业绩下滑，公司可能承担担保所产生的偿债风险。

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

公司上市以来始终关注对投资者的合理回报，《公司章程》规定了公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，牢固树立投资回报股东的意识，同时兼顾公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。在公司盈利、现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，公司可以进行现金分红方式的中期或年度股利分配，如年度盈利但董事会未做出现金利润分配预案的，应当在年度报告中披露未分红的原因及资金留存公司的用途。公司分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事在董事会审议分红事项时充分发表了意见，公司积极通过电话等方式听取中小股东对上市公司分红的意见和建议，中小股东的合法权益得到充分维护。公司将结合公司实际情况和投资者意愿，围绕提高公司分红政策的透明度，不断完善公司股利分配政策，细化相关规章制度，严格履行相关程序，保持股利分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有明确预期，切实提升对公司股东的回报。

(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	占合并报表中归属于上市公司股东
------	---------------	------------------	--------------	-------------	--------------------	-----------------

					的净利润	的净利润的 比率(%)
2013 年	0	0.25	0	8,198,740	60,025,542.07	13.66
2012 年	0	0.26	3	4,233,411	41,956,552.28	10.09
2011 年	0	0.5	0	8,141,175	100,386,061.54	8.1

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

1、公司治理、股东保护方面。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障了公司在重大事项上决策机制的完善与可控性。

公司严格按照有关法律、法规和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。此外，公司还通过投资者电话、传真、电子邮箱和接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。公司建立了相对完善的治理结构，建立了一整套内控制度，报告期内公司共召开了 4 次股东大会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。公司通过多种方式搭建多形式的投资者交流平台与途径，并严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够有公平、公正、公开、充分的机会获得公司信息，保障全体股东平等的享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

2、生态环境保护方面。公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，高度重视环境保护和节能减排，大力发展循环经济，不断提高资源综合利用水平，切实推进企业与环境可持续发展。

3、职工权益保护。公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，组织各类企业培训，并鼓励在职学习，以提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。并通过提高员工午餐补贴标准，组织在职职工和退休职工查体，关爱并资助有困难的患病员工等方式，创建了和谐工作氛围。

4、社会公益方面。

公司与市慈善总会联合开展了困难职工大病救助活动，共募集救助资金 23 万元，救助了 29 名因病导致困难的职工。在“送温暖”活动中，从市总工会帮扶中心申请到帮扶资金 1 万元，对病困职工进行救助。公司积极参与社会公益事业，组织义工活动、慈心一日捐活动等。积极参加后勤保障旅，“生态文明村”建设等。

公司注重社会价值的创造，自觉履行社会责任，在力所能及的范围内回馈社会。

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013 年 9 月 11 日, 公司第五届董事会第九次会议审议通过了出售产能 5.6 万吨电解铝相关设备事项, 公司与焦作市鑫丰房屋拆迁爆破有限责任公司签订《产能 5.6 万吨电解铝相关设备处置合同》, 公司将产能 5.6 万吨电解铝相关设备出售给鑫丰公司, 交易金额合计 103,470,930 元。截止到 2013 年 12 月 31 日, 总共收到款项 86,727,440.00 元, 合同尚未执行完毕。	http://www.sse.com.cn

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

√ 不适用

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:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

山东滨州渤海活塞股份有限公司	公 司 本部	山东滨州亚光毛巾有限公司	250,000,000.00		2013 年 3 月 2 日	2014 年 3 月 1 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	否	
山东滨州渤海活塞股份有限公司	公 司 本部	山东华兴机械股份有限公司	30,000,000.00		2013 年 3 月 2 日	2014 年 3 月 1 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	否	
山东滨州渤海活塞股份有限公司	公 司 本部	山东华兴钢构有限公司	30,000,000.00		2013 年 3 月 2 日	2014 年 3 月 1 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	否	
山东滨州渤海活塞股份有限公司	公 司 本部	山东华兴金属物流有限公司	106,000,000.00		2013 年 3 月 2 日	2014 年 3 月 1 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								416,000,000					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								416,000,000					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）								416,000,000					
担保总额占公司净资产的比例(%)								42.19					

(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

√ 不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	山东汇德会计师事务所有限公司	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	450,000	450,000
境内会计师事务所审计年限	14	1

	名称	报酬
--	----	----

内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	250,000
--------------	-------------------	---------

根据财政部、证监会财会【2012】2号文件关于具有证券业务资格的会计师事务所须在2013年12月31日前改制为特殊普通合伙制的有关规定，山东汇德会计师事务所有限公司与中兴华富华会计师事务所有限公司联合改制设立中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），改制后的事务所承继中兴华富华会计师事务所有限公司的法律主体，山东汇德会计师事务所有限公司的人员及业务转入中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），以中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）名义继续为客户提供专业服务。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年11月4日取得注册号为110102016435603的合伙企业营业执照，并于2013年12月10日取得财政部、证监会联合换发的会计师事务所证券、期货相关业务许可证。

为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，保证公司财务报表的审计质量，公司董事会审计委员会建议，原由山东汇德会计师事务所有限公司负责的本公司2013年审计工作，改由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）继续履行，聘期一年。该事项已经公司2014年第一次临时股东大会审议通过。

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									
1、国家持 股									
2、国有法 人持股									
3、其他内 资持股									
其中：境 内非国有 法人持股									
境 内自然人 持股									
4、外资 持股									
其中：境 外法人持 股									
境 外自然人 持股									
二、无限 售条件流 通股份	162,823,500	100			48,847,050.00		48,847,050.00	211,670,550.00	100
1、人民币 普通股	162,823,500	100			48,847,050.00		48,847,050.00	211,670,550.00	100

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	162,823,500.00	100			48,847,050.00		48,847,050.00	211,670,550.00	100

2、 股份变动情况说明

根据公司 2012 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 48,847,050.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2013 年 8 月 7 日，变更后的注册资本总额为人民币 211,670,550.00 元。经山东汇德会计师事务所审验，截至 2013 年 8 月 7 日止，公司已将资本公积 48,847,050.00 元转增股本，出具（2013）汇所验字第 3-004 号验资报告。

（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

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

（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			19,194	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		16,131
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
滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	49.67	105,144,728			质押 29,250,000
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	1.20	2,534,145			未知
龚岚	未知	0.67	1,407,973			未知

中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.56	1,194,163			未知
招商银行股份有限公司—上投摩根行业轮动股票型证券投资基金	未知	0.46	975,330			未知
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.27	568,094			未知
中国建设银行—上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	未知	0.27	562,063			未知
杜建梅	未知	0.22	464,750			未知
潘文宾	未知	0.21	453,000			未知
招志发	未知	0.19	402,710			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
滨州市国资		105,144,728		人民币普通股		
信用担保户		2,534,145		人民币普通股		
龚岚		1,407,973		人民币普通股		
信用担保户		1,194,163		人民币普通股		
上投轮动		975,330		人民币普通股		
信用担保户		568,094		人民币普通股		
上摩双息混		562,063		人民币普通股		
杜建梅		464,750		人民币普通股		
潘文宾		453,000		人民币普通股		
招志发		402,710		人民币普通股		

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：元 币种：人民币

名称	滨州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	高月华
组织机构代码	00433048-8

(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	滨州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	高月华
组织机构代码	00433048-8

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）
林风华	董事、董事长	男	50	2012年5月12日	2015年5月11日	0	0			62.74	
季军	董事、总经理	男	44	2012年5月12日	2015年5月11日	0	0			30.9	
王云刚	董事、财务总监	男	47	2012年5月12日	2015年5月11日	0	0			28.7	
李会涛	董事	男	40	2012年5月12日	2015年5月11日	0	0			0	4.5
赵树元	独立董事	男	68	2012年5月12日	2015年5月11日	0	0			7.5	
王小鲁	独立董事	男	62	2012年5月12日	2015年5月11日	0	0			7.5	
王竹泉	独立董事	男	49	2012年5月12日	2015年5月11日	0	0			7.5	
崔梅青	监事会主席	男	52	2012年5月12日	2015年5月11日	0	0			0	6.7
魏世晋	监事	男	51	2012年5月12日	2015年5月11日	0	0			0	6
孙志红	监事	女	48	2012年5月12日	2015年5月11日	0	0			11.8	
孟庆军	副总经	男	57	2012年	2015年	0	0			26.5	

	理			5 月 12 日	5 月 11 日						
徐钦友	副总经理	男	55	2012 年 5 月 12 日	2015 年 5 月 11 日	0	0			26.5	
张国华	副总经理	男	49	2012 年 5 月 12 日	2015 年 5 月 11 日	0	0			26.5	
王洪波	董事会秘书	男	43	2012 年 5 月 12 日	2015 年 5 月 11 日	0	0			22.1	
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	258.24	17.2

林风华：大学学历，研究员。1988 年在山东活塞厂参加工作，1994 年起历任技术开发处处长、副厂长，2000 年任公司董事、总经理，2011 年 4 月任公司董事长。先后荣获滨州市专业技术拔尖人才、滨州市首届科技最高奖、山东省优秀科技工作者、山东省十佳中青年科学家、山东省第七届青年科技奖、山东省有突出贡献的中青年专家、中国内燃机行业突出贡献奖、山东省科技进步一等奖、山东省劳动模范、全国“五一”劳动奖章等多项荣誉称号，享受国务院政府特殊津贴。

季军：大学学历，高级工程师。1992 年在山东活塞厂参加工作，1997 年起历任证券管理处副处长、企划部副部长，2000 年任公司董事、董事会秘书。2007 年任公司董事、董事会秘书、副总经理，2012 年 5 月任公司董事、总经理。

王云刚：大学学历，具有中国注册会计师、国际注册内部审计师资格，1988 年参加工作，1997 年调入山东活塞厂工作，历任山东活塞厂财务金融处副处长、处长，2000 年任公司董事、财务总监，2007 年任公司董事、财务总监、副总经理。

李会涛：大学学历。1998 年参加工作，1999 年任阳信县委组织部干部科副科长，2001 年滨州市经贸委投资规划科科长，2002 年在国家经贸委综合司挂职，2004 年任滨州市经贸委投资规划科副主任科员，2005 年任滨州市国资委产权管理科副主任科员，2006 年任滨州市国资委企业领导人员管理科（人事教育科）副科长，2007 年 5 月至今任滨州市国资委企业领导人员管理科（人事教育科）任科长。2011 年任公司董事。

赵树元：高级经济师，大专学历。历任济南陆军学院教员、教研室副主任、山东省体改委处长、中国证监会山东监管局副巡视员兼上市公司处处长。现任华纺股份、中通客车、天业股份等公司独立董事。2009 年任公司独立董事。

王小鲁：大专学历，经济管理专业。历任滨州地区体改委正科级秘书、综合科科长，地委政治体制改革研究室副主任，地区体改委副主任、党组副书记，滨州市体改委主任、党组书记，滨州市发展和改革委员会副主任、党组副书记，滨州市投资公司经理。2006 年 9 月退休后任滨州市创业发展投资有限公司总经理。2009 年任公司独立董事。

王竹泉：管理学（会计学）博士，全国会计领军人才，教育部新世纪人才，享受国务院政府特殊津贴专家。现为中国海洋大学教授、博士生导师、管理学院副院长兼会计硕士(MPAcc)中心主任，同时兼任中国企业营运资金管理研究中心主任、《中国会计研究与教育》主编、中国会计学会教育分会候任会长、中国会计学会财务成本分会常务理事等。具有中国注册会计师、中国注册资产评估师等专业资格。现任青岛特锐德电气股份有限公司、青岛双星股份有限公司及本公司独立董事。

崔梅青：硕士研究生。1983 年参加工作，2000 年任滨州市经贸委企业科科长，2004 年任滨州市技术创新办公室副主任，2005 年任滨州市国资委副调研员，2008 年至今任滨州市国资委副主任、党委委员。2011 年任公司监事会主席。

魏世晋：大专学历。1983 年 7 月参加工作，在滨州柔性石墨密封件厂任党委办公室干事、团委副书记，1989 年调滨州地区重工业局先后任党委办公室科员、工会工作委员会副主任，2001 年 6 月滨州市政府组建滨州市国有资产经营公司，魏世晋同志调任该公司办公室主任，2012 年 9

月任该公司副总经理。2007 年任公司监事。

孙志红：大学学历，高级统计师。1989 年 8 月在山东活塞厂参加工作，2007 年 1 月-2007 年 9 月任生产设备安全部部长助理，2007 年 10 月-2011 年 8 月任生产设备安全部副部长，2011 年 9 月任公司审计部部长，2012 年 5 月起任公司监事。

孟庆军：大专学历，工程师。1976 年在山东活塞厂参加工作，历任基建科科长、基建处处长，2000 年任公司副总经理。

徐钦友：大专学历，工程师。2000 年至 2002 年任公司生产部副部长，2003 年至 2004 年任公司生产部部长，2004 年至 2005 年任公司总经理助理兼生产部部长，2006 年任公司副总经理。

张国华：研究生学历，研究员。2000 年至 2004 年任公司技术中心主任，2004 年至 2005 年任公司总经理助理兼技术中心主任，2006 年任公司副总经理。

王洪波：大学学历，高级工程师。1993 年在山东活塞厂参加工作，1997 年起任办公室副主任，2004 年任办公室主任，2012 年 5 月任公司董事会秘书。

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
李会涛	滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	滨州市国资委企业领导人员管理科（人事教育科）科长	2007 年 5 月 1 日	
崔梅青	滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	滨州市国资委副主任、党委委员	2008 年 12 月 1 日	
魏世晋	滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	滨州市国有资产经营公司副总经理	2012 年 9 月 1 日	

(二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

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	公司董事会制定方案，报股东大会批准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高管人员薪酬参照滨州市政府关于工业企业强化管理升级实施意见，并结合公司的经济责任制有关规定进行考核执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员在报告期应付报酬 258.24 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司董事、监事和高级管理人员在报告期应付报酬 258.24 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，未发生对公司核心竞争力有重大影响的核心技术团队及关键技术人员的变动情况。

六、 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	3,233
主要子公司在职员工的数量	401
在职员工的数量合计	3,634
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,021
销售人员	110
技术人员	302
财务人员	25
行政人员	176
合计	3,634
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	27
本科学历	278
大专学历	755
大专以下学历	2,574
合计	3,634

(二) 薪酬政策

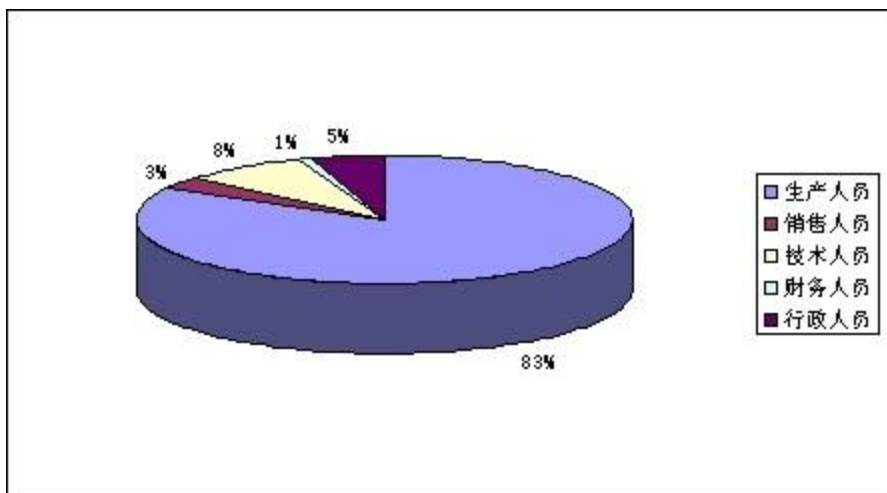
薪资是公司对于员工工作的回报，公司以贡献与报酬相称为原则，并以有效激励人才积极贡献为薪酬设计总目标。

公司薪酬类别包括：基本工资、绩效奖金和津贴。公司依据劳动法和地方政府最低工资标准规定结合业界工资水平及物价因素，制订薪资级别表，设定公司各级员工各类工种的薪资标准

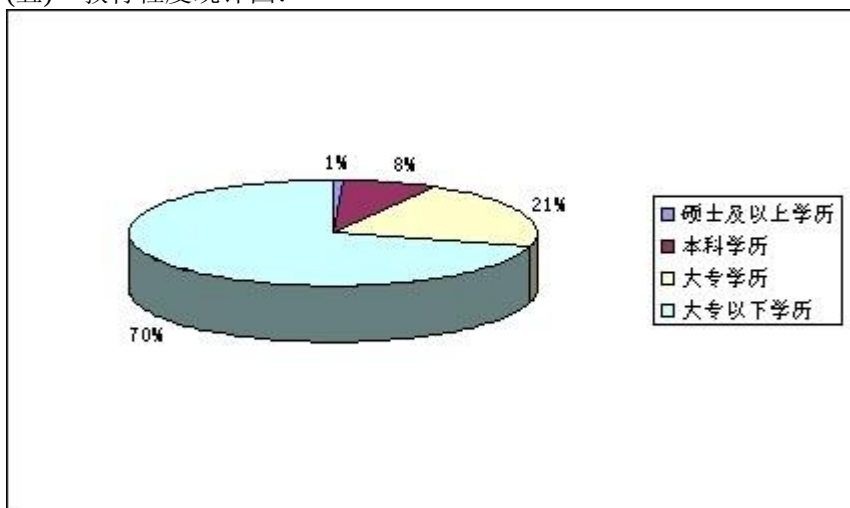
(三) 培训计划

公司以促进员工知识储备、技能增长、引导员工职业发展作为员工培训的宗旨，大力倡导并推动员工岗前培训、就业后素质教育与技能训练，鼓励员工利用工余时间参加公司内部或外部进修课程。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

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

（一）公司治理结构情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求，通过建立、健全内控制度，不断推进公司规范化、程序化管理，提升公司治理水平，依法履行信息披露义务，加强投资者关系管理工作，充分保障了投资者的合法权益，推动了公司的持续发展。公司目前已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作。公司治理符合《公司法》及中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

公司报告期内具体治理情况如下：

1、股东与股东大会

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会和 3 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

2、控股股东与上市公司的关系

公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司控股股东行为规范，通过股东大会行使出资人权利，不存在非经营性占用公司资金的情况，没有超越股东大会直接或间接干涉公司内部管理、经营决策的行为；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面全面分开。

3、董事及董事会

报告期内，公司共召开了 7 次董事会会议。公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成均符合法律、法规的要求。董事会下设提名、审计、薪酬与考核、战略四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，审计委员会成员中有一名独立董事是会计专业人士。董事会及各专门委员会分别具有相应的议事规则或工作规程，各专门委员会均能按公司有关制度履行相关各项职能，为公司科学决策提供强有力的支持。各位董事均勤勉履职，均能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，促进了公司董事会的规范运作和科学决策。

4、监事与监事会

报告期内，公司共召开了 2 次监事会会议。公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，人数和人员构成均符合法律、法规的要求。根据《监事会议事规则》，各位监事能够本着对股东负责的精神，严格按照法律、法规及《公司章程》的规定认真履行自己的职责，勤勉尽责。公司监事会规范运作，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性等情况进行了有效的监督。

5、信息披露、透明度及投资者关系管理

公司能够按照法律、法规、《公司章程》和《信息披露制度》的规定，真实、准确、完整地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。公司董事会设立专门机构并配备相应人员，依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等。在不涉及经营机密的基础上，在公司网站上主动披露决策、经营及管理信息，使所有投资者有平等的机会获得信息。报告期内，公司认真做到信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

（二）公司治理建设情况

公司自开展治理专项活动以来，按照各项法律法规及监管部门的要求，不断完善公司治理结构，及时修订和完善公司治理制度及内部控制制度，切实提高了公司规范运作水平，维护了公司和

广大股东的合法权益。

报告期内，公司编制了年度《内部控制自我评价报告》并由审计机构出具了内部控制审计报告。以上举措进一步完善了公司内控制度，强化了内部规范运作，提高了公司的治理水平。

（三）内幕知情人登记管理情况

为加强公司内幕信息管理，维护信息披露的公平原则，防范内幕交易，保护投资者的合法权益，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，该制度已于 2012 年 3 月 31 日刊登在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内，公司严格按照上述制度加强内幕信息的保密管理，执行内幕信息知情人的登记与备案。

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
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 1 月 27 日	1、《关于近五年被证券监管部门和交易所采取监管措施及整改情况的报告》；2、《关于确认关联交易的议案》。	审议通过全部议案	http://www.sse.com.cn	2013 年 1 月 29 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 28 日	1、《公司 2012 年度董事会工作报告》；2、《公司 2012 年度监事会工作报告》；3、《公司 2012 年度财务决算报告》；4、《公司 2012 年度利润分配预案》；5、《公司 2012 年度报告及摘要》；6、《独立董事 2012 年度述职报告》；7、《公司 2012 年度内部控制自我评价报告》；8、《公司 2012 年度内部控制审计报告》；9、《关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2013 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》；10、《公司募集资金管理制度》（修订）；11、《关于拟与山东滨州亚光毛巾有限公司签署互保协议的议案》；12、《关于拟与山东华兴机械股份有限公司签署互保协议的议案》。	审议通过全部议案	http://www.sse.com.cn	2013 年 5 月 29 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 9 月 27 日	1、关于延长公司非公开发行股票决议有效期的议案》；2、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》。	审议通过全部议案	http://www.sse.com.cn	2013 年 9 月 28 日

			案		
2013 年 第 三 次 临 时 股 东 大会	2013 年 11 月 21 日	1、《关于调整公司 2012 年度非公开发行股票方案的议案》；a、定价基准日、发行价格、定价原则；b、决议有效期。2、《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》；3、《滨州市国有资产经营有限公司关于非公开发行股票之附条件生效的股份认购合同之修订合同》；4、《关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》；5、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》。	审 议 通 过 全 部 议 案	http://www.sse.com.cn	2013 年 11 月 22 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
林风华	否	7	7	0	0	0	否	4
季军	否	7	7	0	0	0	否	4
王云刚	否	7	7	0	0	0	否	4
李会涛	否	7	7	0	0	0	否	4
赵树元	是	7	7	0	0	0	否	4
王小鲁	是	7	7	0	0	0	否	4
王竹泉	是	7	7	0	0	0	否	4

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

(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，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

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。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

本公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不独立的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事、监事、高管人员薪酬参照滨州市政府关于工业企业强化管理升级实施意见，并结合公司的经济责任制有关规定进行考核执行。

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

（一）重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

（二）内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

《2013 年度内部控制自我评价报告》详见公司于 2014 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的相关公告。

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

公司内部控制审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。内部控制审计报告全文详见公司于 2014 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的相关公告。

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

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究办法》，经公司第四届董事会第四次会议审议通过并实施。报告期内，公司严格履行信息披露义务，没有出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师李江山、刘树国审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

中兴华审字（2014）第 SD-3-027 号

山东滨州渤海活塞股份有限公司全体股东：

我们审计了后附山东滨州渤海活塞股份有限公司全体股东（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，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贵公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司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，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李江山

中国注册会计师：刘树国

中国·青岛市

二〇一四年四月二十九日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:山东滨州渤海活塞股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	326,177,763.26	354,022,417.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	277,536,337.37	240,674,044.81
应收账款	3	301,980,127.97	239,378,312.38
预付款项	4	71,483,017.89	63,558,822.05
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	5	1,231,244.68	2,205,027.95
买入返售金融资产			
存货	6	365,043,768.05	350,736,315.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,343,452,259.22	1,250,574,939.75
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	7	1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产			
固定资产	8	588,326,241.61	623,504,528.89
在建工程	9	19,936,096.12	21,226,530.16
工程物资	10		939,247.63
固定资产清理	11	-7,007,132.07	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	140,447,658.60	141,647,002.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	7,801,520.75	7,172,375.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		751,104,385.01	796,089,685.22

资产总计		2,094,556,644.23	2,046,664,624.97
流动负债：			
短期借款	15	434,656,243.11	209,656,243.11
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	16	40,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	17	126,827,749.72	84,788,985.09
预收款项	18	38,250,012.54	113,750,500.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	5,728,373.75	6,747,286.68
应交税费	20	-181,854.62	2,811,271.79
应付利息	21	2,200,000.00	9,974,165.00
应付股利	22	4,720,175.17	4,748,471.17
其他应付款	23	57,134,968.13	18,714,289.89
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	24	125,775,000.00	102,438,700.00
其他流动负债	25		300,000,000.00
流动负债合计		835,110,667.80	873,629,912.88
非流动负债：			
长期借款	26	234,330,000.00	219,792,500.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	27	39,145,714.88	26,938,750.00
非流动负债合计		273,475,714.88	246,731,250.00
负债合计		1,108,586,382.68	1,120,361,162.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	28	211,670,550.00	162,823,500.00
资本公积	29	286,340,905.86	335,187,955.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	30	67,381,266.44	61,867,731.71
一般风险准备			
未分配利润	31	411,028,370.18	360,749,773.84
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者 权益合计		976,421,092.48	920,628,961.41
少数股东权益		9,549,169.07	5,674,500.68
所有者权益合计		985,970,261.55	926,303,462.09
负债和所有者权益 总计		2,094,556,644.23	2,046,664,624.97

法定代表人：林风华 主管会计工作负责人：王云刚 会计机构负责人：赵金宝

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:山东滨州渤海活塞股份有限公司

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		307,177,368.76	342,130,643.05
交易性金融资产			
应收票据		275,661,337.37	240,494,044.81
应收账款	1	302,618,141.75	239,251,303.36
预付款项		79,936,600.31	73,064,965.56
应收利息			
应收股利			1,979,155.32
其他应收款	2	1,120,546.85	2,191,046.42
存货		305,954,679.84	310,612,324.37
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,272,468,674.88	1,209,723,482.89
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	3	35,913,599.42	32,695,499.42
投资性房地产			
固定资产		571,736,587.97	591,263,042.00
在建工程		16,660,664.24	20,947,260.43
工程物资			939,247.63
固定资产清理		19,152,435.93	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		127,160,650.87	130,442,216.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,179,311.29	11,553,046.06

其他非流动资产			
非流动资产合计		781,803,249.72	787,840,311.65
资产总计		2,054,271,924.60	1,997,563,794.54
流动负债：			
短期借款		434,656,243.11	209,656,243.11
交易性金融负债			
应付票据		40,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		152,073,243.39	136,356,792.21
预收款项		12,196,304.36	38,238,060.75
应付职工薪酬		2,328,098.69	3,513,750.05
应交税费		3,554,549.39	5,571,679.53
应付利息		2,200,000.00	9,974,165.00
应付股利		4,629,028.00	4,629,028.00
其他应付款		51,762,637.08	13,429,672.47
一年内到期的非流动 负债		125,775,000.00	102,438,700.00
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		829,175,104.02	843,808,091.12
非流动负债：			
长期借款		234,330,000.00	219,792,500.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		32,840,430.88	26,938,750.00
非流动负债合计		267,170,430.88	246,731,250.00
负债合计		1,096,345,534.90	1,090,539,341.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		211,670,550.00	162,823,500.00
资本公积		286,567,526.55	335,414,576.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		67,381,266.44	61,867,731.71
一般风险准备			
未分配利润		392,307,046.71	346,918,645.16
所有者权益（或股东权益） 合计		957,926,389.70	907,024,453.42
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,054,271,924.60	1,997,563,794.54

法定代表人：林风华 主管会计工作负责人：王云刚 会计机构负责人：赵金宝

合并利润表
2013 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		1,279,778,215.05	1,414,189,294.98
其中：营业收入	32	1,279,778,215.05	1,414,189,294.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,213,719,437.12	1,369,793,708.87
其中：营业成本	32	954,275,443.41	1,179,067,413.56
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	33	9,006,475.27	7,197,231.23
销售费用	34	65,360,031.56	46,404,495.20
管理费用	35	113,298,872.62	89,754,946.24
财务费用	36	59,129,628.88	60,508,109.72
资产减值损失	37	12,648,985.38	-13,138,487.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	38	404,438.35	-3,846.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		66,463,216.28	44,391,739.98
加：营业外收入	39	7,480,301.68	8,171,039.56
减：营业外支出	40	964,723.44	2,576,019.20
其中：非流动资产处置损失		921,461.67	2,025,496.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		72,978,794.52	49,986,760.34
减：所得税费用	41	12,170,184.06	7,261,201.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,808,610.46	42,725,558.49
归属于母公司所有者的净利润		60,025,542.07	41,956,552.28
少数股东损益		783,068.39	769,006.21
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.20
（二）稀释每股收益		0.28	0.20
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		60,808,610.46	42,725,558.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,025,542.07	41,956,552.28
归属于少数股东的综合收益总额		783,068.39	769,006.21

法定代表人：林风华 主管会计工作负责人：王云刚 会计机构负责人：赵金宝

母公司利润表
2013 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	4	1,402,469,508.60	1,575,610,375.19
减：营业成本	4	1,097,084,178.03	1,352,803,159.04
营业税金及附加		8,375,520.65	6,687,985.69
销售费用		65,257,760.99	46,366,492.30
管理费用		103,296,244.52	81,898,145.50
财务费用		59,124,017.40	60,574,528.01
资产减值损失		11,039,633.42	-13,035,682.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		404,438.35	-3,846.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		58,696,591.94	40,311,901.49
加：营业外收入		7,122,899.72	7,077,515.40
减：营业外支出		706,131.61	2,482,923.47
其中：非流动资产处置损失		663,589.60	1,971,594.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		65,113,360.05	44,906,493.42
减：所得税费用		9,978,012.77	5,556,808.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		55,135,347.28	39,349,684.74
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		55,135,347.28	39,349,684.74

法定代表人：林风华 主管会计工作负责人：王云刚 会计机构负责人：赵金宝

合并现金流量表
2013 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		1,358,626,546.52	1,829,534,412.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			3,413,679.76
收到其他与经营活动有关的现金	43	31,836,198.10	32,633,168.97
经营活动现金流入小计		1,390,462,744.62	1,865,581,261.50
购买商品、接受劳务支付的现金		827,474,206.27	1,225,809,953.93
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		236,383,544.48	221,972,515.49
支付的各项税费		97,220,261.77	67,812,410.57

支付其他与经营活动有关的现金	43	45,077,152.89	63,816,165.08
经营活动现金流出小计		1,206,155,165.41	1,579,411,045.07
经营活动产生的现金流量净额		184,307,579.21	286,170,216.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		448,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		404,438.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,179,362.57	155,604.96
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	43	1,785,420.39	3,141,657.19
投资活动现金流入小计		537,369,221.31	3,297,262.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,684,801.11	247,799,647.10
投资支付的现金		448,000,000.00	3,280,000.00
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	43	6,910,000.00	
投资活动现金流出小计		652,594,801.11	251,079,647.10
投资活动产生的现金流量净额		-115,225,579.80	-247,782,384.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,091,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,091,600.00	
取得借款收到的现金		729,766,243.11	679,656,243.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	43	3,301,540.00	
筹资活动现金流入小计		736,159,383.11	679,656,243.11
偿还债务支付的现金		765,782,443.11	626,533,100.00
分配股利、利润或偿		67,057,623.41	67,209,294.52

付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,296.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	43	80,300.00	1,825,199.00
筹资活动现金流出小计		832,920,366.52	695,567,593.52
筹资活动产生的现金流量净额		-96,760,983.41	-15,911,350.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-165,670.05	
五、现金及现金等价物净增加额		-27,844,654.05	22,476,481.07
加：期初现金及现金等价物余额		354,022,417.31	331,545,936.24
六、期末现金及现金等价物余额		326,177,763.26	354,022,417.31

法定代表人：林风华 主管会计工作负责人：王云刚 会计机构负责人：赵金宝

母公司现金流量表
2013 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		1,415,287,274.38	1,816,847,300.59
收到的税费返还			3,413,679.76
收到其他与经营活动有关的现金		19,609,842.67	30,248,319.91
经营活动现金流入小计		1,434,897,117.05	1,850,509,300.26
购买商品、接受劳务支付的现金		956,688,219.60	1,247,063,370.42
支付给职工以及为职工支付的现金		206,372,600.67	198,983,240.71
支付的各项税费		85,475,528.23	59,512,580.14
支付其他与经营活动有关的现金		42,284,157.03	59,945,910.49
经营活动现金流出小计		1,290,820,505.53	1,565,505,101.76
经营活动产生的现金流量净额		144,076,611.52	285,004,198.50
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		448,000,000.00	9,996,153.87
取得投资收益收到的现金		2,383,593.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,727,440.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,707,585.65	3,054,245.45
投资活动现金流入小计		538,818,619.32	13,050,399.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,698,937.69	241,062,657.97
投资支付的现金		448,000,000.00	3,280,000.00
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		614,698,937.69	244,342,657.97
投资活动产生的现金流量净额		-75,880,318.37	-231,292,258.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		729,766,243.11	678,656,243.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		729,766,243.11	678,656,243.11
偿还债务支付的现金		765,782,443.11	625,533,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,029,327.41	67,185,604.62
支付其他与筹资活动有关的现金			1,825,199.00
筹资活动现金流出小计		832,811,770.52	694,543,903.62
筹资活动产生的现金流量净额		-103,045,527.41	-15,887,660.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-104,040.03	
五、现金及现金等价物净增加额		-34,953,274.29	37,824,279.34

他 综 合 收 益										
上 述 (一) 和 (二) 小 计						60,025,542. 07		783,068.3 9	60,808,610. 46	
(三) 所 有 者 入 投 和 减 少 资 本								3,091,600. 00	3,091,600.0 0	
1. 所 有 者 入 投 资 本								3,091,600. 00	3,091,600.0 0	
2. 股 份 支 付 入 所 有 者 益 金 额										
3. 其 他										
(四) 利 润 分 配					5,513,534. 73	-9,746,945.7 3			-4,233,411.0 0	
1. 提 取 盈 公 积					5,513,534. 73	-5,513,534.7 3				
2. 提 取 一 风 险 准 备										
3. 对 有 者 (或 股 东) 分 配						-4,233,411.0 0			-4,233,411.0 0	
4. 其 他										
(五	48,847,050.	-48,847,050.								

所有者内部结转	00	00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,847,050.00	-48,847,050.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	211,670,550.00	286,340,905.86			67,381,266.44		411,028,370.18		9,549,169.07	985,970,261.55

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		

[illegible]

(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他							3,846.13			3,846.13
(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	162,823,500.00	335,187,955.86			61,867,731.71		360,749,773.84		5,674,500.68	926,303,462.09

法定代表人：林风华

主管会计工作负责人：王云刚

会计机构负责人：赵金宝

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	162,823,500.00	335,414,576.55			61,867,731.71		346,918,645.16	907,024,453.42
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年年年初余额	162,823,500.00	335,414,576.55			61,867,731.71		346,918,645.16	907,024,453.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,847,050.00	-48,847,050.00			5,513,534.73		45,388,401.55	50,901,936.28
（一）净利润							55,135,347.28	55,135,347.28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							55,135,347.28	55,135,347.28
（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					5,513,534.73		-9,746,945.73	-4,233,411.00

利润分配								
1. 提取 盈 余 公 积					5,513,534.73		-5,513,534.73	
2. 提 取 一 般 风 险 准 备								
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配							-4,233,411.00	-4,233,411.00
4. 其 他								
(五)所 有 者 权 益 内 部 结 转	48,847,050.00	-48,847,050.00						
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	48,847,050.00	-48,847,050.00						
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)								
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损								
4. 其 他								
(六)专 项 储 备								
1. 本 期 提 取								
2. 本 期 使 用								
(七)其 他								
四、本期 期 末 余 额	211,670,550.00	286,567,526.55			67,381,266.44		392,307,046.71	957,926,389.70

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年 年 末 余 额	162,823,500.00	335,414,576.55			57,932,763.24		319,645,103.89	875,815,943.68

加： ：会计政策变更							
期 差 错 更正							
他							
二、本年年 年初余额	162,823,500.00	335,414,576.55			57,932,763.24	319,645,103.89	875,815,943.68
三、本期增 减变动金 额（减少 以“-”号 填列）					3,934,968.47	27,273,541.27	31,208,509.74
（一）净 利润						39,349,684.74	39,349,684.74
（二）其 他综合收 益							
上 述 （一）和 （二）小 计						39,349,684.74	39,349,684.74
（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					3,934,968.47	-12,076,143.47	-8,141,175.00
1．提取 盈余公积					3,934,968.47	-3,934,968.47	
2．提取 一般风险 准备							
3．对所有 者（或股 东）的分 配						-8,141,175.00	-8,141,175.00
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	162,823,500.00	335,414,576.55			61,867,731.71		346,918,645.16	907,024,453.42

法定代表人：林风华 主管会计工作负责人：王云刚 会计机构负责人：赵金宝

三、 公司基本情况

山东滨州渤海活塞股份有限公司（以下简称“公司”、“渤海活塞”）是由山东活塞厂作为主要发起人，联合河南省中原内燃机配件总厂、信阳内燃机配件总厂、济南汽车配件厂、山东大学计算机科学技术研究所及杨本贞先生个人为发起人共同发起设立。经山东省人民政府鲁政股字[1999]58号批准证书批准，于1999年12月31日成立，并取得山东省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为3700001804923。2004年3月12日，经中国证监会证监发行字[2004]29号通知批准，公司于2004年3月23日公开发行人民币普通股股票4000万股，并于2004年4月7日在上海证券交易所上市，注册资本为人民币10,854.90万元。根据2008年5月股东大会决议，公司按每10股送5股的比例，以未分配利润向全体股东派送5,427.45万股，每股面值1元，计增加股本5,427.45万元。变更后的注册资本为16282.35万元。根据公司2012年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币48,847,050.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2013年8月7日，变更后的注册资本总额为人民币211,670,550.00元。公司地址：山东滨州市渤海二十一路569号。

公司经营范围：活塞的生产销售；机械零部件的生产销售；汽车、内燃机、压缩机、摩托车的零部件的生产销售；铝及铝制品的生产销售；机床设备及配件的生产销售；汽车（不含小轿车）销售；从事以上产品的进出口贸易。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则--基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督

管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本财务报表均以历史成本为计量基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间：

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

(四) 记账本位币：

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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转入当期投资收益。

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应当转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、 本公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：(1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；(2)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；(3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；(4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。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时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

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

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，

均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金流量表中的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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

a、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，年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。

b、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。

c、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。

d、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。年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。

e、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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：

a、终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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。

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

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

a、可供出售金融资产的减值准备

年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。

b、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据或金额标准一般指单项超过 1000 万元（含 1000 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，其他应收款项按账龄划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 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账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的，其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、委托加工材料、库存商品等，其中周转材料包括低值易耗品和包装物等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

a、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。

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。

b、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方法

a、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）。

b、损益确认

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

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

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

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

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。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

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。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平

均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-45	5	3.80-2.10
运输设备	6	5	16.00
通用设备	4-15	5	24.00-6.40
专用设备	8-10	5	12.00-9.50

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的, 租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧; 否则, 租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程:

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

公司在每年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, 公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公

司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：

- a、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；
- b、借款费用已经发生；
- c、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的各部分分别完工，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:

(1) 无形资产的计价方法

a、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。

b、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，在为公司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公司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

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；每年末，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）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二、19所述方法计提无形资产减值准备。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。

（6）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：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用：

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）预计负债：

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

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：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

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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。

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） 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

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

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。以现金结算的股份支付的会计处理。对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。股份支付计划的修改、终止无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

（二十一） 回购本公司股份：

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十二) 收入:

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制。③收入的金额能够可靠地计量。④相关的经济利益很可能流入企业。⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于产品销售收入的确认,公司具体执行的确认条件为:公司依据订单发出产品经客户签收后,确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

按有关让渡资产的合同协议及企业会计准则的相关规定,确认让渡资产使用权收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

①企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(4)按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法采用完工百分比法,即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入,按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(二十三) 政府补助:

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

(二十五) 经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁会计处理

a、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。

b、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

a、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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

b、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。

(二十六) 持有待售资产：

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

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

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十九) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额的 17%计提销项税额，扣除当期可抵扣的进项税额后交纳。	17%
营业税		5%
城市维护建设税	公司及子公司长春渤海活塞有限公司、滨州渤海活塞技工学校、滨州博海精工机械有限公司、滨州博海联合动力部件有限公司按实际交纳流转税的 7%计	7%； 5%

	算交纳；子公司淄博渤海活塞有限责任公司按实际交纳流转税的 5%计算交纳。	
企业所得税	应纳税所得额	15%； 25%
教育费附加	公司及子公司滨州渤海活塞技工学校、淄博渤海活塞有限责任公司、长春渤海活塞有限公司、滨州博海精工机械有限公司、滨州博海联合动力部件有限公司按实际交纳流转税的 3%计算交纳	3%
地方教育费附加	公司及子公司滨州渤海活塞技工学校、淄博渤海活塞有限责任公司、滨州博海精工机械有限公司、滨州博海联合动力部件有限公司按实际交纳流转税的 2%计算交纳；子公司长春渤海活塞有限公司暂不交纳。	2%

子公司淄博渤海活塞有限责任公司、长春渤海活塞有限公司、滨州渤海活塞技工学校、滨州渤海精工机械有限公司、滨州渤海联合动力部件有限公司执行 25%的企业所得税税率。

(二) 税收优惠及批文

2011年10月31日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合复审，认定本公司为高新技术企业(证书编号：GR201137000324)，认定有效期3年。公司自获得高新技术企业认定后三年内(2011年至2013年)，其所得税享受10%的优惠，即所得税按15%比例征收。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分
-------	-------	-----	------	------	------	-------------	---------------------	-----------------	--------------	--------	--------	----------------------	---------------------

													担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
滨州渤海活塞技工学校	全资子公司	滨州市渤海二十一路569号	专业技能培训	500,000	专业技能培训	500,000		100	100	是			
滨州博海精工机械有限公司	全资子公司	滨州市渤海二十一路569号	制造业	20,000,000	精密仪器和机床及附加的设计、生产及销售	20,000,000		100	100	是			

公司		号											
滨州博海联合动力部件有限公司	控股子公司	滨州市渤海二十一路569号	制造业	1,000,000 美元	从事汽车和发动机零部件、机电产品的销售			51	51	是	3,079,179.79	12,420.21	

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	----------	-----------	--------	--------	----------------------	-------------------------------------

													司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
淄博渤海活塞有限责任公司	控股子公司	高青县城黄河路17号	制造业	20,000,000.00	活塞及活塞铸件、镶环	8,884,295		84.71	84.71	是	6,469,989.28		
长春渤海活塞有限公司	全资子公司	长春市金川街862号	制造业	53,960,000.00	内燃机活塞制造、机械配件加工等	34,502,907		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

公司与扬州五亭桥缸套有限公司、仪征双环活塞环有限公司、美国南方国际有限公司共同出资组建滨州渤海联合动力部件有限公司，持股比例 51%，本期纳入合并范围。

(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、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
滨州渤海联合动力部件有限公司	6,284,352.63	-25,347.37	

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	30,664.49	14,922.97
人民币	30,664.49	14,922.97
银行存款：	287,149,199.47	311,752,731.03
人民币	282,257,809.81	311,752,731.03
美元	4,891,389.66	
其他货币资金：	38,997,899.3	42,254,763.31
人民币	38,997,899.3	42,254,763.31
合计	326,177,763.26	354,022,417.31

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	277,536,337.37	240,674,044.81
合计	277,536,337.37	240,674,044.81

2、 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	2013 年 10 月 23 日	2014 年 4 月 23 日	3,600,000.00	
上海柴油机股份有限公司	2013 年 9 月 22 日	2014 年 3 月 21 日	3,340,000.00	
上海柴油机股份有限公司	2013 年 11 月 19 日	2014 年 5 月 19 日	3,830,000.00	
合计	/	/	10,770,000.00	/

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	2013 年 7 月 26 日	2014 年 1 月 26 日	3,210,000.00	
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	2013 年 9 月 24 日	2014 年 3 月 24 日	3,000,000.00	
解放商用汽车蒙城销售服务中心	2013 年 8 月 16 日	2014 年 2 月 16 日	3,000,000.00	
上海柴油机股份有限公司	2013 年 8 月 19 日	2014 年 2 月 18 日	2,720,000.00	

道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	2013 年 11 月 26 日	2014 年 5 月 26 日	2,690,000.00	
合计	/	/	14,620,000.00	/

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
	324,689,805.01	99.72	22,709,677.04	6.99	254,819,846.05	99.61	15,441,533.67	6.06
组合小计	324,689,805.01	99.72	22,709,677.04	6.99	254,819,846.05	99.61	15,441,533.67	6.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	926,742.02	0.28	926,742.02	100	995,338.56	0.39	995,338.56	100
合计	325,616,547.03	/	23,636,419.06	/	255,815,184.61	/	16,436,872.23	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	305,587,185.58	94.12	15,279,359.28	247,094,086.88	96.97	12,354,704.34
1 年以内小计	305,587,185.58	94.12	15,279,359.28	247,094,086.88	96.97	12,354,704.34
1 至 2 年	12,884,391.93	3.97	3,865,317.58	6,093,693.42	2.39	1,828,108.03
2 至 3 年	5,306,454.65	1.63	2,653,227.33	746,688.90	0.29	373,344.45
3 年以上	911,772.85	0.28	911,772.85	885,376.85	0.35	885,376.85
合计	324,689,805.01	100	22,709,677.04	254,819,846.05	100	15,441,533.67

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
台州吉利安通发动机制造有限公司	350,337.3	350,337.3	100	预计未来无现金流入
重庆龙台物资有限公司	572,704.72	572,704.72	100	预计未来无现金流入
上海华运进出口有限公司	3,700	3,700	100	预计未来无现金流入
合计	926,742.02	926,742.02	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
台州吉利安通发动机制造有限公司	收回	预计未来无现金流入	30,000	30,000	
合计	/	/	30,000	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	非关联方	84,476,981.27	1 年以内	25.94
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	非关联方	19,186,999.15	1 年以内	5.89
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	17,056,016.41	1 年以内	5.24
美国科勒	非关联方	14,505,651.20	1 年以内	4.45
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	12,910,904.22	1 年以内	3.97
合计	/	148,136,552.25	/	45.49

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	3,539,523.42	100	2,308,278.74	65.21	4,903,180.91	100	2,698,152.96	55.03
组合小计	3,539,523.42	100	2,308,278.74	65.21	4,903,180.91	100	2,698,152.96	55.03
合计	3,539,523.42	/	2,308,278.74	/	4,903,180.91	/	2,698,152.96	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	1,115,813.35	31.52	55,790.67	2,087,069.29	42.56	104,353.46
1 年以内小计	1,115,813.35	31.52	55,790.67	2,087,069.29	42.56	104,353.46
1 至 2 年	173,000.00	4.89	51,900.00	234,041.60	4.77	70,212.48
2 至 3 年	100,244.00	2.83	50,122.00	116,966.00	2.39	58,483.00
3 年以上	2,150,466.07	60.76	2,150,466.07	2,465,104.02	50.28	2,465,104.02
合计	3,539,523.42	100	2,308,278.74	4,903,180.91	100	2,698,152.96

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
济南金钟电子衡器股份有限公司	采购款	16,000	无法收回	否
沈阳贝特数控机械有限公司	采购款	50,000	无法收回	否
保定第二机床厂	采购款	45,000	无法收回	否
山东宝金金属制品有限公司	采购款	11,800	无法收回	否
济南机床二厂	采购款	9,000	无法收回	否
山东新风股份有限公司供水设备分公司	采购款	15,000	无法收回	否
济南五洲节能环保技术有限公司	采购款	13,000	无法收回	否
滨州电气化公司	采购款	45,000	无法收回	否
合计	/	204,800	/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
山东省宏盛装饰工程有限公司	非关联方	747,726.33	3 年以上	21.13
滨州实验学校	非关联方	500,000	3 年以上	14.13
北京市海淀区理声机电技术开发部	非关联方	248,810	3 年以上	7.03
餐厅周转金	非关联方	235,612.74	1 年以上	6.66
震晨（南京）技术工程有限公司	非关联方	220,000	3 年以上	6.22
合计	/	1,952,149.07	/	55.17

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	65,927,179.81	92.23	61,985,731.09	97.52
1 至 2 年	4,623,255.91	6.47	1,402,066.73	2.21
2 至 3 年	932,582.17	1.30	171,024.23	0.27
合计	71,483,017.89	100	63,558,822.05	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
滨州市滨北新材料有限公司	非关联方	4,178,226.76	1 年以内	合同尚未执行完毕
爱协林热处理系统（北京）有限公司	非关联方	4,116,000.00	1 年以内 2116000 元、1-2 年 2000000 元	合同尚未执行完毕
南京音飞储存设备股份有限公司	非关联方	3,132,800.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
济南泽田机床数控有限公司	非关联方	2,990,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
武汉韩泰智能科技有限公司	非关联方	2,551,089.21	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计	/	16,968,115.97	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,532,401.91	2,338,949.03	43,193,452.88	44,547,877.39	695,177.32	43,852,700.07
在产品	74,322,591.77		74,322,591.77	45,683,047.22		45,683,047.22
库存商品	231,717,051.99	6,496,392.48	225,220,659.51	245,445,423.16	6,333,000.33	239,112,422.83
周转材料	6,154,095.25	2,242,508.35	3,911,586.90	6,212,638.86	2,014,892.98	4,197,745.88
自制半成品	17,434,202.49		17,434,202.49	17,146,114.71		17,146,114.71
委托加工材料	961,274.50		961,274.50	744,284.54		744,284.54
合计	376,121,617.91	11,077,849.86	365,043,768.05	359,779,385.88	9,043,070.63	350,736,315.25

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	695,177.32	2,250,430.12		606,658.41	2,338,949.03
库存商品	6,333,000.33	2,862,611.41		2,699,219.26	6,496,392.48
周转材料	2,014,892.98	521,471.24		293,855.87	2,242,508.35
合计	9,043,070.63	5,634,512.77		3,599,733.54	11,077,849.86

(七) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股	在被投资单位表决
-------	------	------	------	------	------	----------	----------

						比例(%)	权比例(%)
信阳银光机械有限责任公司	600,000.00	600,000.00		600,000.00		2.64	2.64
北京福田动力机械股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		0.19	0.19

(八) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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:	1,261,435,540.13	203,031,455.24		368,373,821.84	1,096,093,173.53
其中: 房屋及建筑物	435,685,831.82	98,330,406.92		184,790,990.15	349,225,248.59
机器设备					
运输工具	13,165,715.60	1,232,335.90		995,971.26	13,402,080.24
通用设备	210,064,608.87	20,813,569.68		42,266,094.17	188,612,084.38
专用设备	602,519,383.84	82,655,142.74		140,320,766.26	544,853,760.32
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	637,667,129.89		76,571,888.53	206,735,967.85	507,503,050.57
其中: 房屋及建筑物	122,784,682.66		13,243,387.54	48,655,526.40	87,372,543.80
机器设备					
运输工具	6,055,500.81		1,586,121.53	830,805.74	6,810,816.60
通用设备	127,979,929.26		17,064,736.62	31,613,779.97	113,430,885.91
专用设备	380,847,017.16		44,677,642.84	125,635,855.74	299,888,804.26
三、固定资产账面净值合计	623,768,410.24	/		/	588,590,122.96
其中: 房屋及建筑物	312,901,149.16	/		/	261,852,704.79
机器设备		/		/	
运输工具	7,110,214.79	/		/	6,591,263.64
通用设备	82,084,679.61	/		/	75,181,198.47
专用设备	221,672,366.68	/		/	244,964,956.06
四、减值准备合计	263,881.35	/		/	263,881.35
其中: 房屋及建筑物		/		/	

机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
通用设备		/	/	
专用设备	263,881.35	/	/	263,881.35
五、固定资产账面价值合计	623,504,528.89	/	/	588,326,241.61
其中：房屋及建筑物	312,901,149.16	/	/	261,852,704.79
机器设备		/	/	
运输工具	7,110,214.79	/	/	6,591,263.64
通用设备	82,084,679.61	/	/	75,181,198.47
专用设备	221,408,485.33	/	/	244,701,074.71

本期折旧额：76,571,888.53 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：157,137,822.91 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	27,971,121.2	386,294.88		27,584,826.32	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
合金铸造车间西接	房产证正在办理中	
合金深加工车间（新）	房产证正在办理中	
特种合金南车间（三期）	房产证正在办理中	
特种合金北车间（三期）	房产证正在办理中	
北沿街房三期	房产证正在办理中	
盐芯车间	房产证正在办理中	
博海精机扩建	房产证正在办理中	
工模车间扩建	房产证正在办理中	
铸造车间扩建	房产证正在办理中	
技术研发中心办公楼	房产证正在办理中	
轿车活塞车间	房产证正在办理中	

本公司自 2012 年 8 月特种合金停产后，2013 年 9 月 11 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了本次出售资产事项，公司与焦作市鑫丰房屋拆迁爆破有限责任公司签订《产能 5.6 万吨电解铝相关设备处置合同》，公司将产能 5.6 万吨电解铝相关设备出售给鑫丰公司，交易金额合计 103,470,930 元。截止到 2013 年 12 月 31 日，总共收到款项 86,727,440.00 元。

公司暂时闲置的固定资产是特种合金厂房。

(九) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	19,936,096.12		19,936,096.12	21,226,530.16		21,226,530.16

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	期末数
船舶（机车）发动机活塞生产制造技术改造项目	95,000,000	1,901,007.58	3,703,497.03	5,604,504.61		100	
节能环保车用活塞技术改造项目	279,870,000	6,496,237.73	11,657,633.47	17,058,839.64		37	1,095,031.56
年产800万只高档轿车用活塞建设项目	392,410,000		82,227,662.07	76,864,107.36		21	5,363,554.71
年产40万只汽车用高强度锻钢结构活塞制造项目	273,660,000		18,949,343.76	14,082,449.81		7	4,866,893.95
年产	298,390,000		19,754,599.41	14,419,415.39		7	5,335,184.02

200 万只 大功率 柴油机 铝合金 活塞建 设项目							
新建 1000 万只 发动机 活塞 /3000 万只 活塞耐 磨镶 圈项目	100,000,000		13,229,190.58		9,953,758.7	13	3,275,431.88
合计	1,439,330,000	8,397,245.31	149,521,926.32	128,029,316.81	9,953,758.70	/	19,936,096.12

(十) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	939,247.63	18,631,182.46	19,570,430.09	
合计	939,247.63	18,631,182.46	19,570,430.09	

(十一) 固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
特种合金相关设备		19,152,435.93	清理
长春渤海活塞有限公司 土地及建筑物		-26,159,568.00	清理
合计		-7,007,132.07	/

(十二) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

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	148,549,249.12	9,953,758.7	11,400,000	147,103,007.82
土地使用权	11,400,000		11,400,000	
土地使用权	600,000			600,000
土地使用权	4,192,786.62			4,192,786.62

土地使用权	132,356,462.5			132,356,462.5
土地使用权		9,953,758.7		9,953,758.7
二、累计摊销合计	6,902,246.39	3,477,102.83	3,724,000	6,655,349.22
土地使用权	3,724,000		3,724,000	
土地使用权	158,000	12,000		170,000
土地使用权	1,106,000	84,000		1,190,000
土地使用权	1,914,246.39	3,281,565.24		5,195,811.63
土地使用权		99,537.59		99,537.59
三、无形资产账面净值合计	141,647,002.73	6,476,655.87	7,676,000	140,447,658.6
土地使用权	7,676,000		7,676,000	
土地使用权	442,000	-12,000		430,000
土地使用权	3,086,786.62	-84,000		3,002,786.62
土地使用权	130,442,216.11	-3,281,565.24		127,160,650.87
土地使用权		9,854,221.11		9,854,221.11
四、减值准备合计				
土地使用权				
土地使用权				
土地使用权				
土地使用权				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	141,647,002.73	6,476,655.87	7,676,000	140,447,658.60
土地使用权	7,676,000		7,676,000	
土地使用权	442,000	-12,000		430,000
土地使用权	3,086,786.62	-84,000		3,002,786.62
土地使用权	130,442,216.11	-3,281,565.24		127,160,650.87
土地使用权		9,854,221.11		9,854,221.11

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	5,718,558.03	4,230,955.05
未实现内部利润	1,128,025.22	527,483.51
递延收益	750,937.50	917,812.50
预计利息	204,000.00	1,496,124.75
小计	7,801,520.75	7,172,375.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	263,881.35	263,881.35

合计	263,881.35	263,881.35
----	------------	------------

(十四) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,135,025.19	7,044,472.61	30,000.00	204,800.00	25,944,697.80
二、存货跌价准备	9,043,070.63	5,634,512.77		3,599,733.54	11,077,849.86
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	263,881.35				263,881.35
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	28,441,977.17	12,678,985.38	30,000.00	3,804,533.54	37,286,429.01

(十五) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	90,000,000.00	
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	210,000,000.00	145,000,000.00
信用借款	104,656,243.11	64,656,243.11
合计	434,656,243.11	209,656,243.11

(十六) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	20,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 40,000,000 元。

(十七) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	121,026,153.27	78,889,520.54
1--2 年	1,748,598.87	1,365,077.73
2--3 年	327,799.51	2,587,309.29
3 年以上	3,725,198.07	1,947,077.53
合计	126,827,749.72	84,788,985.09

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十八) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	38,250,012.54	113,750,500.15
合计	38,250,012.54	113,750,500.15

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十九) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,812,872.46	168,749,073.75	169,793,905.07	768,041.14
二、职工福利费		21,587,569.79	21,131,226.29	456,343.50
三、社会保险费	2,996,314.17	34,956,109.33	35,296,533.08	2,655,890.42
其中：1、医疗保险费	2,996,314.17	8,670,252.31	9,010,676.06	2,655,890.42
2、基本养老保险费		21,994,823.64	21,994,823.64	
3、失业保险费		1,642,267.56	1,642,267.56	
4、工伤保险费		1,225,985.69	1,225,985.69	
5、生育保险费		1,014,112.13	1,014,112.13	
6、年金缴费		408,668.00	408,668.00	
四、住房公积金		6,887,345.88	6,887,345.88	
五、辞退福利				

六、其他	1,938,100.05	3,184,532.80	3,274,534.16	1,848,098.69
合计	6,747,286.68	235,364,631.55	236,383,544.48	5,728,373.75

工会经费和职工教育经费金额 3,184,532.80 元。

(二十) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-713,960.89	-1,045,938.03
营业税	2,118.00	63,671.85
企业所得税	-3,044,236.76	131,765.86
个人所得税	31,836.72	153,878.23
城市维护建设税	426,104.98	290,441.30
房产税	1,528,056.21	1,354,943.11
印花税	232,166.67	149,922.13
土地使用税	878,914.95	878,914.95
水利建设基金	165,738.70	626,238.49
教育费附加	311,406.80	207,433.90
合计	-181,854.62	2,811,271.79

(二十一) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,200,000	1,724,165
短期融资券利息		8,250,000
合计	2,200,000.00	9,974,165.00

(二十二) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
河南省中原内燃机配件总厂	146,250.00	146,250.00	
信阳内燃机配件厂	146,250.00	146,250.00	
山东大学计算机科技研究所	146,250.00	146,250.00	
济南汽车配件厂	146,250.00	146,250.00	
滨州国有资产监督管理委员会	4,044,028.00	4,044,028.00	
高青经贸资产管理有限公司	91,147.17	119,443.17	
合计	4,720,175.17	4,748,471.17	/

(二十三) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	57,134,968.13	18,714,289.89
合计	57,134,968.13	18,714,289.89

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十四) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	125,775,000.00	102,438,700.00
合计	125,775,000.00	102,438,700.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	7,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	61,275,000.00	60,876,200.00
保证借款	52,500,000.00	27,562,500.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	125,775,000.00	102,438,700.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
					本币金额
滨州中行	2011 年 5 月 18 日	2014 年 5 月 17 日	人民币	6.65	30,000,000.00
滨州农行	2011 年 12 月 20 日	2014 年 12 月 19 日	人民币	6.65	22,500,000.00
滨州工行	2011 年 5 月 9 日	2016 年 1 月 29 日	人民币	6.98	20,000,000.00
滨州工行	2011 年 9 月 30 日	2016 年 1 月 29 日	人民币	6.98	14,125,000.00
滨州建行	2009 年 7 月 23 日	2014 年 3 月 1 日	人民币	6.40	10,275,000.00
合计	/	/	/	/	96,900,000.00

(二十五) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券		300,000,000.00

合计		300,000,000.00
----	--	----------------

(二十六) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	84,500,000.00	117,900,000.00
保证借款	120,000,000.00	64,892,500.00
信用借款	29,830,000.00	30,000,000.00
股权质押		7,000,000.00
合计	234,330,000.00	219,792,500.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
					本币金额
滨州农行	2013 年 3 月 27 日	2015 年 3 月 26 日	人民币	6.46	35,000,000
滨州农行	2013 年 4 月 12 日	2015 年 4 月 11 日	人民币	6.46	30,000,000
滨州农行	2013 年 6 月 28 日	2015 年 6 月 27 日	人民币	6.46	30,000,000
滨州招行	2013 年 2 月 8 日	2015 年 2 月 4 日	人民币	6.15	28,500,000
滨州工行	2011 年 3 月 14 日	2016 年 1 月 29 日	人民币	6.98	26,625,000
合计	/	/	/	/	150,125,000

(二十七) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益		
其中：与资产相关的政府补助		
1、铝熔渣及废料回收利用项目	5,006,250.00	6,118,750.00
2、2009 年提高自主创新能力及高新技术产业发展项目建设扩大内需国家补助预算	1,875,000.00	2,250,000.00
3、滨州市财政局成套精密高速数控装备项目款	5,400,000.00	6,300,000.00
4、压力铸造用陶瓷盐芯及其活塞	2,000,000.00	2,000,000.00
5、基于互联网技术的管控一体化系统	1,500,000.00	1,500,000.00
6、桁架式自动活塞加工装备的研制	200,000.00	200,000.00
7、汽车用高强高效低碳锻钢活塞制造	7,000,000.00	7,000,000.00
8、发动机核心组件国家地方联合工	700,000.00	700,000.00

程实验室项目		
9、高功率低排放发动机锻钢活塞技术研发与产业化项目	9,000,000.00	
10、基础设施建设和节能减排配套项目	5,505,284.00	
11、技术改造专项资金	800,000.00	
其中：与收益相关的政府补助		
12、汽车发动机活塞绿色制造产业应用示范	159,180.88	870,000.00
合计	39,145,714.88	26,938,750.00

注 1：根据滨州市财政局滨财建指 [2007]59 号文件，对公司拨付铝熔渣及废料回收利用项目 8,900,000.00 元，2010 年 6 月该项目完工。按形成资产的折旧年限分期转入营业外收入。

注 2：根据滨州市财政局滨财建指 [2009]48 号文件，对公司拨付提高自主创新能力及高新技术产业发展项目建设扩大内需款 3,000,000 元用于改项目的建设。项目 2010 年完工已验收，应从 2011.1.1 按 8 年摊销。

注 3：根据滨州市财政局滨财建指 [2009]95 号文件，对公司拨付成套精密高速数控装备项目款 7,200,000.00 元用于该项目的建设。

注 4：根据滨州市科学技术局、财政局滨科技字 [2011]7 号文件，对公司拨付压力铸造用陶瓷盐芯及其活塞项目款 2,000,000.00 元用于该项目建设。

注 5：根据工业和信息化部工信部信函【2012】325 号，对公司"基于互联网技术的管控一体化系统"项目补助款 1,500,000.00 元。

注 6：根据滨州市科学技术局滨财教指【2012】39 号文件，对公司拨付 200,000.00 元，用于"桁架式自动活塞加工装备的研制"项目的研发。

注 7：根据滨州经济开发区财政局文件滨开财综指【2012】57 号，对公司拨付 7,000,000.00 元，用于"汽车用高强高效低碳锻钢活塞制造"项目的研发。

注 8：根据滨州经济开发区财政局滨开财综指【2012】2 号文件，对公司拨付 700,000.00 元，用于"发动机核心组件国家地方联合工程实验室"项目的研发。

注 9：根据滨州市财政局滨财教指【2013】47 号，对公司拨付 9,000,000.00 元，用于"高功率低排放发动机锻钢活塞技术研发与产业化"项目的研发。

注 10：根据高青县人民政府与淄博公司签订的投资协议书，对公司拨付 5,505,284.00 元用于基础设施及节能减排设施配套。

注 11：根据淄经信发【2013】120 号，对公司拨付企业技术改造专项资金 800,000.00 元。

注 12：根据科技部、财政部文件国科发财【2012】270 号文件，课题专项经费预算 2,900,000.00 元，2012 年拨付 870,000.00 元，本年拨付 900,000.00 元，用于"汽车发动机活塞绿色制造产业应用示范"项目的建设。

(二十八) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	162,823,500			48,847,050.00		48,847,050.00	211,670,550.00

(二十九) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	300,884,275.28		48,847,050.00	252,037,225.28
其他资本公积	34,303,680.58			34,303,680.58
合计	335,187,955.86		48,847,050.00	286,340,905.86

(三十) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	61,867,731.71	5,513,534.73		67,381,266.44
合计	61,867,731.71	5,513,534.73		67,381,266.44

(三十一) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	360,749,773.84	/
调整后 年初未分配利润	360,749,773.84	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,025,542.07	/
减：提取法定盈余公积	5,513,534.73	10
应付普通股股利	4,233,411.00	
期末未分配利润	411,028,370.18	/

(三十二) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,209,434,569.76	1,373,185,763.74
其他业务收入	70,343,645.29	41,003,531.24
营业成本	954,275,443.41	1,179,067,413.56

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
汽车用活塞	973,656,932.31	690,493,595.14	831,478,686.93	620,009,162.64
农机用活塞	67,205,182.07	61,624,095.09	71,380,033.86	67,257,837.59
船用活塞	70,339,685.61	51,670,306.10	70,284,345.30	52,664,207.24
特种合金			343,896,745.48	355,934,388.65
其他	98,232,769.77	83,544,022.55	56,145,952.17	46,437,720.29
合计	1,209,434,569.76	887,332,018.88	1,373,185,763.74	1,142,303,316.41

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
国外	71,912,703.82	52,582,725.99	90,785,839.10	74,419,777.58

国内	1,137,521,865.94	834,749,292.89	1,282,399,924.64	1,067,883,538.83
合计	1,209,434,569.76	887,332,018.88	1,373,185,763.74	1,142,303,316.41

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	161,961,047.11	12.66
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	74,759,598.56	5.84
广西玉柴机器股份有限公司	65,815,232.90	5.14
东风康明斯发动机有限公司	59,052,199.16	4.61
上海柴油机股份有限公司	39,357,971.69	3.08
合计	400,946,049.42	31.33

(三十三) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,201,258.97	4,157,268.62	公司及子公司长春渤海活塞有限公司、滨州渤海活塞技工学校、滨州博海精工机械有限公司、滨州博海联合动力部件有限公司按实际交纳流转税的 7%计算交纳；子公司淄博渤海活塞有限责任公司按实际交纳流转税的 5%计算交纳。
教育费附加	3,805,216.30	3,039,962.61	
合计	9,006,475.27	7,197,231.23	/

(三十四) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,974,414.16	7,498,215.88
广告费	2,484,066.99	1,549,519.89
差旅费	2,954,489.32	2,812,166.79
会议费	2,948,745.06	444,593.00
通讯费	236,525.25	241,598.40
出口产品费用	2,202,978.26	1,611,309.66
退货损失	3,819,393.54	3,663,282.24
工资类费用	3,916,294.35	3,685,360.18
仓储费	4,154,401.13	2,840,972.56
业务开发费用	10,129,563.37	6,424,776.33
保修费用	20,381,601.57	15,472,449.35

其它	157,558.56	160,250.92
合计	65,360,031.56	46,404,495.20

(三十五) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	31,843,911.19	31,938,187.61
工资类费用	21,204,881.82	16,908,192.30
折旧	18,201,717.47	13,068,313.29
税金	8,826,587.69	8,348,219.36
低值易耗品摊销	3,070,742.30	2,011,644.55
修理费	7,472,955.91	1,538,767.18
办公费	5,318,401.24	2,438,283.23
业务招待费	2,856,185.20	3,093,710.80
咨询费	2,909,151.49	2,505,983.71
交通费	1,016,499.85	847,955.30
环保、排污费	1,783,546.78	1,391,393.70
差旅费	1,916,520.83	1,543,189.37
会议费	296,705.00	289,327.00
无形资产摊销	3,477,102.83	2,238,246.39
绿化费	1,364,025.56	190,335.20
水电费	226,295.01	227,734.35
董事会费	225,000.00	225,000.00
老干部专用金等费用	223,924.50	136,155.00
其他费用	1,064,717.95	814,307.90
合计	113,298,872.62	89,754,946.24

(三十六) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,021,751.41	58,113,058.92
减：利息收入	-1,785,420.39	-3,175,843.49
汇兑损失	1,374,274.82	732,768.64
手续费	1,182,237.87	2,091,094.43
其他	3,336,785.17	2,747,031.22
合计	59,129,628.88	60,508,109.72

(三十七) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	404,438.35	
其他		-3,846.13
合计	404,438.35	-3,846.13

(三十八) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,014,472.61	-8,770,292.47
二、存货跌价损失	5,634,512.77	-4,368,194.61
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	12,648,985.38	-13,138,487.08

(三十九) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

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	2,052,264.52	210,854.49	2,052,264.52
其中: 固定资产处置利得	2,052,264.52	210,854.49	2,052,264.52
政府补助	4,685,649.12	6,991,460.00	4,685,649.12
其他	732,909.04	656,177.11	732,909.04
罚款收入	9,479	312,547.96	9,479
合计	7,480,301.68	8,171,039.56	7,480,301.68

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
铝熔渣项目递延收益	1,112,500.00	1,112,500.00	与资产相关
提高自主创新能力及高新技术产业发展项目建设扩大内需专项资金	375,000.00	375,000.00	与资产相关
活塞摩擦副工程实验室建设专项资金		437,500.00	与资产相关
项目扶持基金		5,066,460.00	
关于追加中小企业国际市场开拓资金预算指标	30,000.00		与收益相关

2012 年市级技术创新专项资金	200,000.00		与收益相关
2012 年度山东省省长质量奖奖励资金	100,000.00		与收益相关
2012 年度引进国外智力醒目资助经费	100,000.00		与收益相关
2012 年林水会战项目建设奖补资金	50,000.00		与收益相关
山东省产权局专利资助金	4,000.00		与收益相关
产权局专利资助金	16,000.00		与收益相关
山东省产权局专利资助金	12,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓项目补助	43,600.00		与收益相关
进口产品贴息	123,730.00		与收益相关
山东省产权局专利资助金	8,000.00		与收益相关
成套精密高速数控装备项目	900,000.00		与资产相关
汽车发动机活塞绿色制造产业应用示范	1,610,819.12		与收益相关
合计	4,685,649.12	6,991,460.00	/

(四十) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	921,461.67	2,025,496.28	921,461.67
其中：固定资产处置损失	921,461.67	2,025,496.28	921,461.67
对外捐赠		411,000.00	
罚没支出	719.76	33,193.92	719.76
其他	42,542.01	106,329.00	42,542.01
合计	964,723.44	2,576,019.20	964,723.44

(四十一) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	12,799,329.00	6,164,562.63
递延所得税调整	-629,144.94	1,096,639.22
合计	12,170,184.06	7,261,201.85

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益：

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$$

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。

稀释每股收益：

公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益参照如下公式计算：

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，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十三) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到政府补助款	16,205,284.00
收到的其他款项	15,630,914.10
合计	31,836,198.10

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的费用款项	31,445,185.02
支付的往来款、职工安置费等其他款项	13,631,967.87
合计	45,077,152.89

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
	1,785,420.39
合计	1,785,420.39

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的土地出让保证金	6,910,000.00
合计	6,910,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的筹资款	3,301,540.00
合计	3,301,540.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
退回多收投资款	80,300.00
合计	80,300.00

(四十四) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,808,610.46	42,725,558.49
加：资产减值准备	12,648,985.38	-13,138,487.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,571,888.53	83,662,024.70
无形资产摊销	3,477,102.83	2,238,246.39
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）	-1,130,802.85	1,760,739.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		53,901.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	61,176,166.07	58,828,964.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-404,438.35	3,846.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-629,144.94	1,096,639.22
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）	-13,639,138.88	17,140,903.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,101,652.75	139,823,313.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,530,003.71	-48,025,435.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	184,307,579.21	286,170,216.43
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	326,177,763.26	354,022,417.31
减：现金的期初余额	354,022,417.31	331,545,936.24
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	-27,844,654.05	22,476,481.07

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	326,177,763.26	354,022,417.31
其中：库存现金	30,664.49	14,922.97
可随时用于支付的银行存款	287,149,199.47	311,752,731.03
可随时用于支付的其他货币资金	38,997,899.30	42,254,763.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	326,177,763.26	354,022,417.31

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公 司名 称	企业 类型	注册 地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	母公司对 本企业的 持股比例 (%)	母公司对 本企业的 表决权比 例(%)	本企 业最 终控 制方	组织机 构代 码
滨州市人民政府国有资产监督管理委员会		滨州市黄河路385号				49.67	49.67	滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	00433048-8

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机 构代 码
淄博渤海活塞有限责任公司	有限责 任公司	高青县城黄河路17号	王云刚	汽车制 造业	20,000,000	84.71	84.71	16725212X
长春渤海活塞有限公司	有限责 任公司	长春市金川街862号	王宝沛	汽车制 造业	53,960,000.00	100	100	244978355
滨州渤海活塞技工学校	其他	滨州市黄河五路468	林风华	专业技 能培训	500,000.00	100	100	69062138-0

校		号						
滨州博海精工机械有限公司	有限责任公司	滨州市渤海二十一路569号	林风华	设备制造业	20,000,000.00	100	100	577780291
滨州博海联合动力部件有限公司	有限责任公司	滨州市渤海二十一路569号	贾瑞兵	设备制造业	1,000,000 美元	51	51	59781765-3

(三) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

1、2013 年 3 月 1 日公司与山东滨州亚光毛巾有限公司签订互保协议，双方为对方公司提供银行融资授信总额度 25000 万元人民币的相互保证，期限一年，2014 年 3 月续约至 2015 年 3 月 1 日。截止 2014 年 4 月 28 日实际对该公司提供担保金额为 20000 万元人民币。

2、公司与山东华兴机械股份有限公司及其子公司签订互保协议，双方为对方公司提供银行融资授信总额度 25000 万元人民币的相互保证，互保期限自 2011 年 3 月 2 日至 2012 年 3 月 1 日，2012 年续约至 2013 年 3 月 1 日，2013 年续约至 2014 年 3 月 1 日，并将相互保证金额降低为 20000 万元。2014 年 3 月续约至 2015 年 3 月 1 日，并将相互保证金额降低为 15000 万元。截止 2014 年 4 月 28 日实际对该公司及其控股子公司提供担保金额为 16600 万元人民币。

十一、 承诺事项：

无

十二、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

经公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于出资设立滨州经济开发区博海小额贷款有限公司的议案》。公司拟出资 5,100 万元，作为主发起人向滨州经济开发区申请设立滨州经济开发区博海小额贷款有限公司。

2014 年 3 月 3 日，公司收到山东省金融工作办公室鲁金办字[2014]70 号文件《关于同意滨州经济开发区博海小额贷款有限公司设立方案的批复》对公司的相关请示文件做出了批复，同意滨州经济开发区博海小额贷款有限公司设立方案，公司注册资本 1 亿元，经营范围为：在滨州经济开发区区域内办理各项小额贷款；开展小企业发展、管理、财务等咨询业务。

十三、 其他重要事项：

(一) 其他

1、公司自 2012 年 8 月铝厂停产后，2013 年 9 月 11 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了出售产能 5.6 万吨电解铝相关设备事项，公司与焦作市鑫丰房屋拆迁爆破有限责任公司签订《产能 5.6 万吨电解铝相关设备处置合同》，公司将产能 5.6 万吨电解铝相关设备出售给鑫丰公司，交易金额合计 103,470,930 元。截止到 2013 年 12 月 31 日，总共收到款项 86,727,440.00 元，合同尚未执行完毕。

2、根据公司 2011 年 3 月 7 日董事会决议，因市场形势变化及公司发展需要，公司决定关停长春渤海活塞有限公司。根据长春市国土资源局长国土发【2012】30 号文件及长春公司与长春经济技术开发区土地收购储备中心签署的《国有土地使用权收购补偿合同》，长春经济技术开发区土地收购储备中心以总价款 75,954,049.00 元的价格收购长春公司拥有的坐落于经开区金川街 962 号的国有土地使用权及其地上（下）建（构）筑物和附着物及设施。截止 2013 年 12 月 31 日长春公司已收到 5000 万补偿款。

十四、 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：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
	325,254,749.13	99.72	22,636,607.38	6.96	254,662,886.73	99.61	15,411,583.37	6.05
组合小计	325,254,749.13	99.72	22,636,607.38	6.96	254,662,886.73	99.61	15,411,583.37	6.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	926,742.02	0.28	926,742.02	100	995,338.56	0.39	995,338.56	100
合计	326,181,491.15	/	23,563,349.4	/	255,658,225.29	/	16,406,921.93	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	306,269,089.02	94.16	15,259,059.28	247,025,536.88	97.00	12,351,276.84
1 年以内小计	306,269,089.02	94.16	15,259,059.28	247,025,536.88	97.00	12,351,276.84
1 至 2 年	12,855,841.93	3.95	3,856,752.58	6,005,284.10	2.36	1,801,585.23
2 至 3 年	5,218,045.33	1.61	2,609,022.67	746,688.90	0.29	373,344.45
3 年以上	911,772.85	0.28	911,772.85	885,376.85	0.35	885,376.85

合计	325,254,749.13	100	22,636,607.38	254,662,886.73	100	15,411,583.37
----	----------------	-----	---------------	----------------	-----	---------------

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
台州吉利安通发动机制造有限公司	350,337.3	350,337.3	100	预计未来无现金流入
重庆龙台物资有限公司	572,704.72	572,704.72	100	预计未来无现金流入
上海华运进出口有限公司	3,700	3,700	100	预计未来无现金流入
合计	926,742.02	926,742.02	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
台州吉利安通发动机制造有限公司	收回	预计未来无现金流入	30,000	30,000	
合计	/	/	30,000	/	/

3、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	非关联方	84,476,981.27	1 年以内	25.90
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	非关联方	19,186,999.15	1 年以内	5.88
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	17,056,016.41	1 年以内	5.23
美国科勒	非关联方	14,505,651.20	1 年以内	4.45
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	12,910,904.22	1 年以内	3.96
合计	/	148,136,552.25	/	45.42

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

滨州博海联合动力部件有限公司	子公司	1,087,903.44	0.33
合计	/	1,087,903.44	0.33

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	3,412,383.81	100.00	2,291,836.96	67.16	4,876,742.88	100.00	2,685,696.46	55.07
组合小计	3,412,383.81	100.00	2,291,836.96	67.16	4,876,742.88	100.00	2,685,696.46	55.07
合计	3,412,383.81	/	2,291,836.96	/	4,876,742.88	/	2,685,696.46	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	999,417.74	29.29	49,970.89	2,074,196.86	42.53	103,709.84
1 年以内小计	999,417.74	29.29	49,970.89	2,074,196.86	42.53	103,709.84
1 至 2 年	173,000.00	5.07	51,900.00	232,942.00	4.78	69,882.60
2 至 3 年	100,000.00	2.93	50,000.00	115,000.00	2.36	57,500.00
3 年以上	2,139,966.07	62.71	2,139,966.07	2,454,604.02	50.33	2,454,604.02
合计	3,412,383.81	100	2,291,836.96	4,876,742.88	100	2,685,696.46

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
济南金钟电子衡器股份有限公司	采购款	16,000	无法收回	否
沈阳贝特数控机床有限公司	采购款	50,000	无法收回	否
保定第二机床厂	采购款	45,000	无法收回	否
山东宝金金属制品有限公司	采购款	11,800	无法收回	否
济南机床二厂	采购款	9,000	无法收回	否
山东新风股份有限公司供水设备分公司	采购款	15,000	无法收回	否

济南五洲环保节能技术有限公司	采购款	13,000	无法收回	否
滨州电气化公司	采购款	45,000	无法收回	否
合计	/	204,800	/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
山东省宏盛装饰工程有限公司	非关联方	747,726.33	3 年以上	21.91
滨州实验学校	非关联方	500,000	3 年以上	14.65
北京市海淀区理声机电技术开发部	非关联方	248,810	3 年以上	7.29
餐厅周转金	非关联方	235,612.74	1 年以上	6.9
震晨（南京）技术工程有限公司	非关联方	220,000	3 年以上	6.45
合计	/	1,952,149.07	/	57.2

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
信阳银光机械有限责任公司	600,000	600,000		600,000			2.64	2.64
北京福田动力机械股份有限公司	1,000,000	1,000,000		1,000,000			0.19	0.19
淄博渤海活塞有限责任公司	8,884,295.23	8,884,295.23		8,884,295.23			84.71	84.71
长春渤海活塞有限公司	23,566,907.28	34,502,907.28		34,502,907.28	32,791,703.09		100	100
滨州渤海	500,000	500,000		500,000			100	100

活塞技工学校								
滨州渤海精工机械有限公司	20,000,000	20,000,000		20,000,000			100	100
滨州渤海联合动力部件有限公司	3,218,100		3,218,100	3,218,100			51	51

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,205,679,928.77	1,407,745,519.02
其他业务收入	196,789,579.83	167,864,856.17
营业成本	1,097,084,178.03	1,352,803,159.04

2、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

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
汽车用活塞	973,656,932.31	708,167,064.75	831,478,686.93	627,638,563.31
农机用活塞	67,205,182.07	63,121,986.09	71,380,033.86	68,446,196.45
船用活塞	70,339,685.61	51,834,466.14	70,284,345.30	52,664,207.24
特种合金	0.00	0.00	379,028,492.49	391,704,350.75
其他	94,478,128.78	83,259,177.22	55,573,960.44	49,119,871.10
合计	1,205,679,928.77	906,382,694.20	1,407,745,519.02	1,189,573,188.85

3、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

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
国外	71,912,703.82	52,477,659.73	90,785,839.10	74,419,777.58
国内	1,133,767,224.95	853,905,034.47	1,316,959,679.92	1,115,153,411.27
合计	1,205,679,928.77	906,382,694.20	1,407,745,519.02	1,189,573,188.85

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	161,961,047.11	11.55
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	74,759,598.56	5.33
广西玉柴机器股份有限公司	65,815,232.90	4.69

东风康明斯发动机有限公司	59,052,199.16	4.21
上海柴油机股份有限公司	39,357,971.69	2.81
合计	400,946,049.42	28.59

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	404,438.35	
其它		-3,846.13
合计	404,438.35	-3,846.13

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,135,347.28	39,349,684.74
加：资产减值准备	11,039,633.42	-13,035,682.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,986,949.89	81,493,436.74
无形资产摊销	3,281,565.24	1,914,246.39
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）	-1,388,674.92	1,760,739.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	61,192,370.79	58,892,686.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-404,438.35	3,846.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	373,734.77	1,369,402.91
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）	4,185,112.62	42,930,041.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-129,245,923.52	130,381,450.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	65,920,934.30	-60,055,653.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	144,076,611.52	285,004,198.50
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	307,177,368.76	342,130,643.05
减：现金的期初余额	342,130,643.05	304,306,363.71
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	-34,953,274.29	37,824,279.34

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	1,130,802.85	-1,814,641.79	-2,151,934.34
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	4,685,649.12	6,991,460.00	3,817,362.50
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	404,438.35		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	699,126.27	418,202.15	455,236.21
少数股东权益影响额	28,720.82	11,789.88	39,018.67
所得税影响额	-987,397.69	-782,162.08	-331,852.52
合计	5,991,339.72	4,824,648.16	1,827,830.52

(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	6.33	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.7	0.26	0.26

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

A、资产负债表项目

- 1、其他应收款期末数比期初数减少 44.16%，主要是公司加强备用金管理，减少备用金借款所致。
- 2、工程物资期末数比期初数减少 100%，主要是领用工程物资所致。
- 3、短期借款期末数比期初数增加 107.32%，主要是本期短期融资债券到期所致。
- 4、应付票据期末数比期初数增加 100%，主要是销售规模扩大导致采购额增加所致。
- 5、应付账款期末数比期初数增加 49.58%，主要是销售规模扩大导致采购额增加所致。
- 6、预收账款期末数比期初数减少 66.37%，主要是归还预收款项导致。
- 7、应交税费期末数比期初数减少 106.47%，主要是预缴所得税所致。

8、应付利息期末数比期初数减少 77.94%，主要是短期融资债券到期还本付息所致。

9、其他应付款期末数比期初数增加 205.30%，主要是本期收取铝厂履约保证金额以及客户销售履约保证金增加所致。

10、其他流动负债期末数比期初数减少 100%，主要是短期融资债券到期还本付息所致。

11、其他非流动负债期末数比期初数增加 45.31%，主要是本期收与资产相关的政府补助增加所致。

12、股本期末数比期初数增加 30.00%，主要是本期资本公积转增股本所致。

13、少数股东权益期末数比期初数增加 68.28%，主要是本期新增持股比例 51%的控股子公司所致。

B、利润表

1、销售费用本期发生额比上期发生额增加 40.85%，主要是剔除合金铝的销售规模扩大所致。

2、管理费用本期发生额比上期发生额增加 26.23%，主要是合金铝厂部分闲置固定资产折旧计入管理费用以及职工薪酬增加所致。

3、资产减值损失本期发生额比上期发生额增加 196.27%，主要是往来款增加导致其坏账准备增加以及存货跌价准备增加所致。

4、投资收益本期发生额比上期发生额增加 10615.46%，主要是本期交易性金融资产收益所致。

5、营业外支出本期发生额比上期发生额减少 62.55%，主要是本年处置非流动资产损失减少所致。

6、所得税费用本期发生额比上期发生额增加 67.61%，主要是本年因合金铝停产其盈利能力增加所致。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：林风华

山东滨州渤海活塞股份有限公司

2014 年 4 月 29 日