

大连橡胶塑料机械股份有限公司

600346

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	106

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
大连国投集团	指	大连市国有资产投资经营集团有限公司
公司、本公司	指	大连橡胶塑料机械股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
大橡机械制造	指	大连大橡机械制造有限责任公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李静	林慧
联系地址	大连市甘井子区生态科技创新城春田园 C3 座	大连市甘井子区生态科技创新城春田园 C3 座
电话	0411-86641378	0411-86641378
传真	0411-39070230	0411-39070230
电子信箱	zqc@dlrpm.com	zqc@dlrpm.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	大连市甘井子区营辉路 18 号
公司注册地址的邮政编码	116036
公司办公地址	大连市甘井子区营辉路 18 号
公司办公地址的邮政编码	116036
公司网址	www.dlrpm.com
电子信箱	office@dlrpm.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，因完成非公开发行，公司注册资本增加至 290,342,105 元，具体情况详见临 2014-007 号公告。
----------------	---

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	385,603,231.85	553,240,905.42	-30.30
归属于上市公司股东的净利润	-88,405,143.19	9,564,820.24	-1,024.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-93,574,810.23	2,071,704.88	-4,616.80
经营活动产生的现金流量净额	96,698,561.24	128,513,756.83	-24.76
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	772,880,613.04	573,218,343.28	34.83
总资产	2,958,541,043.61	2,886,351,034.79	2.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.31	0.040	-875
稀释每股收益(元/股)	-0.31	0.040	-875
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.33	0.01	-3,400
加权平均净资产收益率(%)	-11.47	1.68	减少 13.15 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-12.14	0.36	减少 12.5 个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	-1,412,436.78
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	3,391,017.88
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	5,918.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,206,399.78
少数股东权益影响额	-21,232.36
合计	5,169,667.04

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

2014 年上半年公司主营产品面临激烈的市场竞争，可实现销售收入的合同额同比大幅减少，同时，公司处于产业转型期，产业布局和产品结构需要进一步调整，盈利能力未有明显改善。因此，报告期内公司营业收入较去年同期降幅较大，经营业绩出现亏损。

报告期内，公司实现营业收入 3.856 亿元，同比下降 30.3%；营业成本 3.24 亿元，同比下降 23.61%；归属于母公司所有者的净利润为-8840.5 万元，较上年同期归属于母公司所有者的净利润减少 9797 万元。报告期内母公司实现营业收入 2.06 亿元，同比下降 47.12%；营业成本 1.68 亿元，同比下降 44.72%，净利润-4623 万元，较上年同期净利润下降 4928.7 万元。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期金额 (或期末余额)	上年同期数 (或期初余额)	变动比例 (%)
营业收入	385,603,231.85	553,240,905.42	-30.30
营业成本	324,045,556.95	424,195,381.87	-23.61
销售费用	23,668,614.76	23,487,755.06	0.77
管理费用	77,813,676.23	65,670,352.12	18.49
财务费用	41,957,841.07	37,928,925.17	10.62
经营活动产生的现金流量净额	96,698,561.24	128,513,756.83	-24.76
投资活动产生的现金流量净额	-154,243,228.17	-59,892,900.20	
筹资活动产生的现金流量净额	46,222,276.50	-60,971,791.80	
研发支出	14,214,111.23	16,096,325.60	-11.69
应收票据	34,438,000.00	61,476,739.77	-43.98
预付款项	44,330,295.03	26,974,062.83	64.34
在建工程	84,377,120.70	142,066,074.87	-40.61
应付票据	97,111,603.68	74,276,615.09	30.74
预收款项	204,724,635.33	134,123,291.63	52.64
其他应付款	63,835,445.58	114,328,887.75	-44.17
长期应付款	4,947,331.00	12,032,836.03	-58.88
资本公积	590,999,701.17	352,891,149.88	67.47
资产减值损失	11,026,228.30	-3,650,300.02	
营业外收入	6,882,084.58	50,548,525.61	-86.39
营业外支出	1,697,103.70	43,054,726.12	-96.06
收到的税费返还	2,926,812.00	29,343.13	9,874.44
支付的各项税费	12,063,681.70	33,078,077.66	-63.53
收回投资所收到的现金	50,000,000.00		
取得投资收益所收到的现金	2,669,893.42	2,025,155.21	31.84
投资支付的现金	137,950,000.00		
吸收投资收到的现金	287,450,656.29	500,000.00	57,390.13

取得借款收到的现金	474,923,680.19	684,013,643.53	-30.57
-----------	----------------	----------------	--------

营业收入变动原因说明：主要是母公司在报告期可实现销售收入的合同额比上年同期减少，使营业收入同比下降；

营业成本变动原因说明：营业收入减少，营业成本相应减少；

管理费用变动原因说明：主要是子公司大连大橡机械制造有限责任公司由上期的试生产转为正常经营,各项费用增加，特别是在建工程完工转入固定资产，折旧、房产税等增加较大，导致管理费用增加。

财务费用变动原因说明：在建工程转入固定资产，利息资本化减少，从而财务费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是营业收入下降幅度较大，使销售商品、提供劳务收到的现金减少，造成当期经营活动产生的现金流量净额减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是子公司大连大橡机械制造有限责任公司利用募集资金理财，使投资活动产生的现金流量净额减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：变动主要是由于报告期收到增发募集资金及偿还银行贷款形成。

应收票据：收入减少从而收到的票据量少。

预付款项：预付购货款增加。

在建工程：在建工程完工转入固定资产。

应付票据：使用票据结算量增加。

预收款项：合同预收款增加。

其他应付款：应支付的设备尾款。

长期应付款：应付融资租赁款减少。

资本公积：发行新股从而股本溢价增多。

资产减值损失：计提存货跌价准备

营业外收入：上期为收到搬迁补偿款

营业外支出：上期为处理搬迁损失

收到的税费返还：出口退税额增加

支付的各项税费：主要是收入减少,支付的增值税额减少

收回投资所收到的现金：子公司大连大橡机械制造有限责任公司理财产品到期收回本金

取得投资收益所收到的现金：本期收到理财收益增加

投资支付的现金：子公司大连大橡机械制造有限责任公司购买理财产品支付现金

吸收投资收到的现金：增发收到募集资金

取得借款收到的现金：银行借款减少

2、 其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2014 年 1 月以非公开发行股票方式发行人民币普通股（A 股）49,342,105 股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 6.08 元，募集资金总额人民币 299,999,998.40 元，扣除发行费用人民币 12,549,342.11 元，募集资金净额为人民币 287,450,656.29 元。2014 年 1 月 28 日，以上募集资金已全部到位，并已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2014]000065 号《验资报告》审验。

2014 年 4 月 14 日，公司因筹划重大事项申请股票停牌；2014 年 4 月 28 日，公司因筹划重大资产重组事项继续停牌；2014 年 7 月 25 日，公司公告了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》并复牌。

(2) 经营计划进展说明

在 2013 年年度报告中，公司制订了 2014 年实现销售收入 12 亿元的经营目标。截至上半年期

末，公司实际实现销售收入 3.856 亿元，未能实现时间过半任务过半的既定目标。其主要原因是在报告期内可实现销售收入的合同额较少。下半年，公司将强化营销管理，加大销售合同的执行力度，同时开拓新的业务领域，加大新产品的销售份额，力争实现年初制订的经营目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
工业	383,360,563.62	323,880,285.16	15.52	-30.37	-23.22	减少 7.86 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
橡胶机械	277,477,331.44	244,797,925.36	11.78	-26.24	-20.40	减少 6.47 个百分点
塑料机械	72,320,566.10	51,748,599.43	28.45	-46.82	-46.53	减少 0.39 个百分点
备配件	33,562,666.08	27,333,760.37	18.56	-12.52	55.75	减少 35.70 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	207,907,105.14	-43.22
国外	175,453,458.48	-4.84

(三) 核心竞争力分析

公司的产品优势、品牌优势、技术和研发优势以及国际销售优势皆未发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资总额为 2126 万元，与上年末相比增加了约 299 万元，主要原因为：

- 1.增加对中煤环能国际融资租赁有限公司的投资 100 万元；
- 2.增加对大连达翔环保科技工程有限公司的投资 225 万元，以及产生的投资损失 10.27 万元；
- 3.增加对陕西汇安环保科技工程股份有限公司的投资 20 万元；
- 4.大连华大塑胶有限公司的投资损失 32.1 万元；
- 5.麦克罗科技有限公司投资损失 2.8 万元。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资 金额(元)	持有数 量 (股)	期末账 面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期 损益 (元)
----	------	------	------	---------------	-----------------	-------------------	---------------------------	------------------

1	股票	600155	宝硕股份	10,548.33	1,591	11,757.49	100	5,918.52
合计				10,548.33	/	11,757.49	100	5,918.52

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	15,000,000	10	10	15,000,000	2,041,126.30	2,041,126.30	长期股权投资	
合计	15,000,000	/	/	15,000,000	2,041,126.30	2,041,126.30	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
交通银行股份有限公司	保证收益型	50,000,000	2014 年 3 月 14 日	2014 年 6 月 12 日	50,000,000	628,767.12	是	否	否	闲置募集资金
上海浦东发展银行股份有限公司	保证收益型	50,000,000	2014 年 3 月 14 日	2014 年 9 月 15 日			是	否	否	闲置募集资金
交通银行股份有限公司	保证收益型	35,000,000	2014 年 6 月 17 日	2014 年 9 月 17 日			是	否	否	闲置募集资金

公司第五届董事会第三十次会议审议通过了《关于子公司使用部分闲置募集资金购买理财产品

品的议案》，同意公司全资子公司--大橡机械在不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，用最高额度不超过人民币 1 亿元（含 1 亿元）的闲置的募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，自公司董事会审议通过后 1 年内有效。在上述额度和期限内，资金可以滚动使用。具体情况详见临 2014-013 号公告。

随后大橡机械与浦发银行和交通银行分别签署了理财产品合同，具体情况详见临 2014-016 号公告。

2014 年 6 月 12 日，大橡机械购买交通银行的 5,000 万的“蕴通财富*日增利 90 天”理财产品到期，其中 1,500 万元本金及 628,767.12 元收益已转回至募集资金专户（该理财收益与预期收益不存在重大差异）。2014 年 6 月 16 日，大橡机械与交通银行重新签订了理财计划协议，滚动使用其余的 3,500 万元购买了交通银行的理财产品，具体情况详见临 2014-033 号公告。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

详见公司同日披露的《2014 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 2014 年半年度子公司的净利润或参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上，特别说明数据如下：

子公司名称	营业收入	营业利润	净利润
大连大橡机械制造有限责任公司	62,272,936.49	-47,787,788.53	-47,060,820.65
大橡塑香港有限公司	117,967,857.29	8,851,279.57	8,904,360.47

(2) 主要子公司业绩波动情况及其变动原因

1、大连大橡机械制造有限责任公司报告期实现净利润-4,706 万元，上年同期为-83 万元，报告期亏损较大的原因主要是：1)报告期承揽的销售合同较少；2)在建工程完工转入固定资产，利息资本化减少，使财务费用增加；3)在建工程完工转入固定资产，计提的折旧增加。

2、大橡塑香港有限公司报告期实现净利润 890 万元，上年同期为 215 万元，增加 675 万元。净利润增加的主要原因是报告期营业收入增加形成。

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年度股东大会审议通过了公司 2013 年度利润分配方案：由于公司 2013 年度净利润需弥补以前年度亏损，2013 年度不进行现金分红，也不进行公积金转增股本。

三、 其他披露事项

(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

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 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

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

2013 年 12 月 20 日,公司公告了与中国石油化工股份有限公司物资装备部签订的造粒机组的《设备采购合同》。按照合同规定该设备将在 2015 年 1 月 31 日前交货。目前此合同正在履行。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相	股份限售	大连市国有资产投资集团有限公司	大连国投集团认购的非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。		是	是		

关 的 承 诺		公 司						
	解决关联交易	大连市投资集团有限公司、大连装备制造投资有限公司	(一) 将采取措施尽量避免与大橡塑发生关联交易。对于无法避免的关联交易, 将按照“等价有偿、平等互利”的市场化原则, 依法与大橡塑签订关联交易合同, 参照市场通行的标准, 公允确定关联交易的价格; (二) 按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务, 遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务; (三) 保证不通过关联交易损害大橡塑及大橡塑其他股东的合法权益。	详见 2013 年 7 月 2 日的公司临 2013-033、034 号公告	否	是		
关 的 承 诺	解决同业竞争	大连市投资集团有限公司、大连装备制造投资有限公司	(一) 除应大橡塑要求, 为大橡塑利益而协助采取行动外, 将不主动从事与大橡塑业务相竞争或有利益冲突的业务或活动; (二) 保证合法、合理地运用法律所赋予的各项权利, 不采取任何限制或影响大橡塑正常经营的行为; (三) 若本公司及控制的其他企业为进一步拓展经营业务范围, 与大橡塑及其下属子公司的业务产生竞争, 则本公司及控制的其他企业将以停止经营产生竞争的业务的业务的方式, 或者以将产生竞争的业务纳入大橡塑经营的方式, 或者以将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。	详见 2013 年 7 月 2 日的公司临 2013-033、034 号公告	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2013 年度股东大会审议通过, 续聘大华会计师事务所为公司 2014 年度的财务审计机构和内部控制审计机构。

九、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

本报告期公司及其董事、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、公司治理情况

报告期内, 公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求, 不断完善公司法人治理结构, 健全治理机制和各项规章制度, 规范公司运作, 强化信息披露, 切实保障了公司和股东的合法权益, 公司治理的实际情况符合中国证监会有关规定的要求。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	31,000,000	12.86	49,342,105				49,342,105	80,342,105	27.67
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	210,000,000	87.14						210,000,000	72.33
1、人民币普通股									
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	241,000,000	100	49,342,105				49,342,105	290,342,105	100

数									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 股份变动情况说明

2014 年 1 月末公司完成非公开发行，共发行股份 49,342,105 股，募集资金 299,999,998.4 元。发行完成后，大连市国有资产投资经营集团有限公司持有我公司的股份比例 41.35%，具体情况详见公司 2014 年 2 月 15 日的临 2014-004 号公告。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
大连市国有资产投资经营集团有限公司	31,000,000			31,000,000	认购非公开发行股份	2014 年 12 月 8 日
平安大华基金管理有限公司	0		29,000,000	29,000,000	认购非公开发行股份	2015 年 2 月 12 日
华宝信托有限责任公司	0		10,242,105	10,242,105	认购非公开发行股份	2015 年 2 月 12 日
东海证券股份有限公司	0		5,100,000	5,100,000	认购非公开发行股份	2015 年 2 月 12 日
上海正海国鑫投资中心(有限合伙)	0		5,000,000	5,000,000	认购非公开发行股份	2015 年 2 月 12 日
合计	31,000,000		49,342,105	80,342,105	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				17,574		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连市国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	41.53	120,579,500	0	310,000,000	质押 32,000,000
平安大华基金—平安银	其他	4.99	14,500,000	14,500,000	14,500,000	未知

行一平安信 托一平安财 富*创赢一 期 101 号集 合资金信托 计划						
平安大华基 金一平安银 行一平安信 托一平安财 富·创赢一 期 68 号集 合资金信托 计划	其 他	4.99	14,500,000	14,500,000	14,500,000	未知
华宝信托有 限责任公司	其 他	3.53	10,242,105	10,242,105	10,242,105	未知
东海证券股 份有限公司	其 他	1.76	5,100,000	5,100,000	5,100,000	未知
上海正海国 鑫投资中心 (有 限 合 伙)	其 他	1.72	5,000,000	5,000,000	5,000,000	未知
胡燕英	境 内 自 然 人	1.00	2,903,535		0	未知
诸月芳	境 内 自 然 人	0.71	2,070,780		0	未知
中国银行股 份有限公司 一泰信蓝筹 精选股票型 证券投资基金	其 他	0.58	1,680,700		0	未知
徐满姣	境 内 自 然 人	0.56	1,618,357		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
大连市国有资产投资		89,579,500		人民币普通股		

经营集团有限公司		
胡燕英	2,903,535	人民币普通股
诸月芳	2,070,780	人民币普通股
中国银行股份有限公司—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	1,680,700	人民币普通股
徐满姣	1,618,357	人民币普通股
程雄	1,483,800	人民币普通股
吴黎明	991,800	人民币普通股
洪祖芳	958,506	人民币普通股
刘仙霞	864,621	人民币普通股
徐娟	763,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，大连市国有资产投资经营集团有限公司为公司的控股股东，与前 10 名股东中的其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除控股股东外，公司未知前 10 名其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	大连市国有资产投资经营集团有限公司	31,000,000			认购的非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。
			2014 年 12 月 8 日	31,000,000	
2	平安大华基金－平安银行－平安信托－平安财富*创赢一期 101 号集合资金信托计划	14,500,000			认购的非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
			2015 年 2 月 12 日	14,500,000	
3	平安大华基金－平安银行－平安信托－平安财富·创赢一期 68 号集合资金信托计划	14,500,000			认购的非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
			2015 年 2 月 12 日	14,500,000	
4	华宝信托有限责任公司	10,242,105			认购的非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
			2015 年 2 月 12 日	10,242,105	
5	东海证券股份有限公司	5,100,000			认购的非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月
			2015 年 2 月 12 日	5,100,000	

					月内不得转让。
6	上海正海国鑫 投资中心（有限 合伙）	5,000,000			认购的非公开发 行的股份自发行 结束之日起12个 月内不得转让。
			2015年2月12日	5,000,000	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
洛少宁	董事长	选举	换届
吴 斌	董事、总经理	选举	换届
宋国强	董事、副总经理、财务总监	选举	换届
王茂凯	董事	选举	换届
崔向朝	独立董事	选举	换届
周 魏	独立董事	离任	换届，任期满 6 年
孙 艳	独立董事	选举	换届
张启奎	独立董事	选举	换届
王冬梅	职工代表监事	选举	换届
蔡万超	监事	选举	换届
温 铮	监事	选举	换届
徐洪海	监事	离任	换届
陈瑞平	副总经理	聘任	换届
丛培凡	副总经理	聘任	换届
杨宥人	副总经理、总工程师	聘任	换届
张津	副总经理	聘任	换届
李静	董事会秘书	聘任	换届

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:大连橡胶塑料机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	注释 1	190,503,970.31	198,906,767.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	11,757.49	5,838.97
应收票据	注释 3	34,438,000.00	61,476,739.77
应收账款	注释 4	296,158,115.05	360,629,656.80
预付款项	注释 6	44,330,295.03	26,974,062.83
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	注释 5	11,395,998.59	12,027,644.95
买入返售金融资产			
存货	注释 7	597,536,103.50	503,700,106.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		85,000,000.00	
流动资产合计		1,259,374,239.97	1,163,720,817.01
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	注释 8	21,263,854.43	18,266,505.47
投资性房地产			
固定资产	注释 9	1,416,182,910.44	1,381,702,370.95
在建工程	注释 10	84,377,120.70	142,066,074.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 11	141,974,651.68	144,993,821.20

开发支出			
商誉	注释 12	30,938,603.95	31,028,162.48
长期待摊费用		39,112.12	218,515.92
递延所得税资产	注释 13	4,390,550.32	4,354,766.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,699,166,803.64	1,722,630,217.78
资产总计		2,958,541,043.61	2,886,351,034.79
流动负债：			
短期借款	注释 15	716,381,034.93	810,166,611.52
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	注释 16	97,111,603.68	74,276,615.09
应付账款	注释 17	403,944,907.28	372,623,418.17
预收款项	注释 18	204,724,635.33	134,123,291.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 19	5,897,885.80	5,833,002.70
应交税费	注释 20	-21,914,916.56	-21,017,271.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 21	63,835,445.58	114,328,887.75
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	注释 22	61,565,314.45	73,478,902.99
其他流动负债	注释 23	11,946,035.27	12,497,353.67
流动负债合计		1,543,491,945.76	1,576,310,811.96
非流动负债：			
长期借款	注释 24	315,854,414.09	400,276,103.96
应付债券			
长期应付款	注释 25	4,947,331.00	12,032,836.03
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	注释 26	221,741,813.38	228,076,331.04
非流动负债合计		542,543,558.47	640,385,271.03
负债合计		2,086,035,504.23	2,216,696,082.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 27	290,342,105.00	241,000,000.00
资本公积	注释 28	590,999,701.17	352,891,149.88

减：库存股			
专项储备			
盈余公积	注释 29	13,615,343.89	13,615,343.89
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	-116,456,581.64	-28,051,438.45
外币报表折算差额		-5,619,955.38	-6,236,712.04
归属于母公司所有者 权益合计		772,880,613.04	573,218,343.28
少数股东权益		99,624,926.34	96,436,608.52
所有者权益合计		872,505,539.38	669,654,951.80
负债和所有者权益 总计		2,958,541,043.61	2,886,351,034.79

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：大连橡胶塑料机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		83,894,154.28	124,061,033.61
交易性金融资产		11,757.49	5,838.97
应收票据		24,150,000.00	32,350,000.00
应收账款	注释 1	223,750,580.44	280,071,200.43
预付款项		33,362,436.53	19,534,070.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	7,226,401.77	6,810,848.53
存货		405,265,502.81	361,191,756.77
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		777,660,833.32	824,024,749.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	721,440,631.65	499,614,794.86
投资性房地产			
固定资产		679,076,529.17	698,209,590.55
在建工程		19,031,822.89	18,336,033.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		73,434,850.68	75,846,617.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,492,983,834.39	1,292,007,036.63
资产总计		2,270,644,667.71	2,116,031,785.72
流动负债：			
短期借款		689,950,000.00	790,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		70,126,855.91	49,468,905.69
应付账款		208,859,510.77	227,654,260.76
预收款项		165,856,033.82	99,670,993.41
应付职工薪酬			
应交税费		-165,998.19	-3,524,088.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		52,221,748.42	63,159,667.54
一年内到期的非流动 负债		60,954,187.57	73,478,902.99
其他流动负债		10,472,099.55	10,472,099.55
流动负债合计		1,258,274,437.85	1,310,380,741.87
非流动负债：			
长期借款		13,460,935.66	35,276,103.96
应付债券			
长期应付款		4,947,331.00	12,032,836.03
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		193,956,650.12	199,554,199.90
非流动负债合计		212,364,916.78	246,863,139.89
负债合计		1,470,639,354.63	1,557,243,881.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		290,342,105.00	241,000,000.00
资本公积		587,475,875.09	349,367,323.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,615,343.89	13,615,343.89
一般风险准备			
未分配利润		-91,428,010.90	-45,194,763.73
所有者权益（或股东权益） 合计		800,005,313.08	558,787,903.96

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,270,644,667.71	2,116,031,785.72
------------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

合并利润表
2014 年 1—6 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		385,603,231.85	553,240,905.42
其中：营业收入	注释 31	385,603,231.85	553,240,905.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		479,318,446.91	551,394,153.12
其中：营业成本	注释 31	324,045,556.95	424,195,381.87
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	注释 32	806,529.60	3,762,038.92
销售费用	注释 33	23,668,614.76	23,487,755.06
管理费用	注释 34	77,813,676.23	65,670,352.12
财务费用	注释 35	41,957,841.07	37,928,925.17
资产减值损失	注释 38	11,026,228.30	-3,650,300.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	注释 36	5,918.52	-684.13
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 37	2,857,242.38	1,499,218.53
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）		-90,852,054.16	3,345,286.70
加：营业外收入	注释 39	6,882,084.58	50,548,525.61
减：营业外支出	注释 40	1,697,103.70	43,054,726.12
其中：非流动资产处置损失			1,402,995.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-85,667,073.28	10,839,086.19
减：所得税费用	注释 41	-337,290.57	91,915.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-85,329,782.71	10,747,171.02
归属于母公司所有者的净利润		-88,405,143.19	9,564,820.24

少数股东损益		3,075,360.48	1,182,350.78
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	注释 42	-0.31	0.040
（二）稀释每股收益	注释 42	-0.31	0.040
七、其他综合收益	注释 43	729,714.00	-10,354,523.00
八、综合收益总额		-84,600,068.71	392,648.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-87,788,386.53	3,735,283.49
归属于少数股东的综合收益总额		3,188,317.82	-3,342,635.47

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

母公司利润表

2014 年 1—6 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	注释 4	206,741,906.61	390,962,301.90
减：营业成本	注释 4	167,694,959.07	303,359,628.82
营业税金及附加		374,069.16	3,687,773.55
销售费用		10,954,239.92	9,660,219.25
管理费用		47,497,074.22	41,656,797.59
财务费用		27,728,828.64	35,295,789.50
资产减值损失		4,753,796.48	-3,375,175.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		5,918.52	-684.13
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	1,616,963.09	1,499,218.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-525,936.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-50,638,179.27	2,175,802.65
加：营业外收入		6,092,035.80	43,932,797.73
减：营业外支出		1,687,103.70	43,054,726.12
其中：非流动资产处置损失			1,402,995.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-46,233,247.17	3,053,874.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-46,233,247.17	3,053,874.26
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		-46,233,247.17	3,053,874.26

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

合并现金流量表
2014 年 1—6 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		474,584,899.19	568,309,241.38
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		2,926,812.00	29,343.13
收到其他与经营活动有关的现金	注释 44	6,228,034.20	6,505,873.62
经营活动现金流入小计		483,739,745.39	574,844,458.13
购买商品、接受劳务支付的现金		215,526,789.77	252,517,392.46
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		129,161,308.36	127,064,856.43
支付的各项税费		12,063,681.70	33,078,077.66

支付其他与经营活动有关的现金	注释 44	30,289,404.32	33,670,374.75
经营活动现金流出小计		387,041,184.15	446,330,701.30
经营活动产生的现金流量净额		96,698,561.24	128,513,756.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,669,893.42	2,025,155.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,466,599.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,136,492.76	2,025,155.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,429,720.93	61,918,055.41
投资支付的现金		137,950,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		208,379,720.93	61,918,055.41
投资活动产生的现金流量净额		-154,243,228.17	-59,892,900.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		287,450,656.29	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
取得借款收到的现金		474,923,680.19	684,013,643.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			293,515,040.00
筹资活动现金流入小计		762,374,336.48	978,028,683.53
偿还债务支付的现金		672,556,897.82	674,446,805.40
分配股利、利润或偿		40,615,102.01	39,584,688.37

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			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 44	2,980,060.15	324,968,981.56
筹资活动现金流出小计		716,152,059.98	1,039,000,475.33
筹资活动产生的现金流量净额		46,222,276.50	-60,971,791.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-60,466.63	-1,946,784.84
五、现金及现金等价物净增加额		-11,382,857.06	5,702,279.99
加：期初现金及现金等价物余额		177,234,239.14	123,443,305.52
六、期末现金及现金等价物余额		165,851,382.08	129,145,585.51

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

母公司现金流量表

2014 年 1—6 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		292,010,243.32	343,311,462.53
收到的税费返还		2,926,812.00	29,343.13
收到其他与经营活动有关的现金		2,776,367.01	6,227,852.24
经营活动现金流入小计		297,713,422.33	349,568,657.90
购买商品、接受劳务支付的现金		140,581,365.10	115,417,523.90
支付给职工以及为职工支付的现金		63,654,275.32	64,482,741.89
支付的各项税费		3,189,800.85	30,433,430.23
支付其他与经营活动有关的现金		17,748,265.11	88,301,299.34
经营活动现金流出小计		225,173,706.38	298,634,995.36
经营活动产生的现金流量净额		72,539,715.95	50,933,662.54
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,041,126.30	2,025,155.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,413,518.44	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,454,644.74	2,025,155.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,564,808.91	17,762,966.81
投资支付的现金		222,250,000.00	500,000.00
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		233,814,808.91	18,262,966.81
投资活动产生的现金流量净额		-230,360,164.17	-16,237,811.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		287,450,656.29	
取得借款收到的现金		449,950,000.00	559,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,733,801.30	293,515,040.00
筹资活动现金流入小计		741,134,457.59	852,515,040.00
偿还债务支付的现金		591,425,388.75	524,207,041.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,321,698.65	35,784,178.24
支付其他与筹资活动有关的现金			324,968,981.56
筹资活动现金流出小计		619,747,087.40	884,960,201.47
筹资活动产生的现金流量净额		121,387,370.19	-32,445,161.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,433,078.03	2,250,689.47
加：期初现金及现金等价物余额		110,748,278.75	66,997,227.10
六、期末现金及现金等价物余额		74,315,200.72	69,247,916.57

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	241,000,000.00	352,891,149.88			13,615,343.89		-28,051,438.45	-6,236,712.04	96,436,608.52	669,654,951.80
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	241,000,000.00	352,891,149.88			13,615,343.89		-28,051,438.45	-6,236,712.04	96,436,608.52	669,654,951.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,342,105.00	238,108,551.29					-88,405,143.19	616,756.66	3,188,317.82	202,850,587.58
（一）净利润							-88,405,143.19		3,075,360.48	-85,329,782.71
（二）其								616,756.66	112,957.34	729,714.00

他 综 合 收益										
上 述 (一) 和 (二) 小 计							-88,405,143.19	616,756.66	3,188,317.82	-84,600,068.71
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少资本	49,342,105.00	238,108,551.29								287,450,656.29
1. 所有 者 投 入 资本	49,342,105.00	238,108,551.29								287,450,656.29
2. 股份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的金额										
3. 其他										
(四) 利 润分配										
1. 提取 盈 余 公 积										
2. 提取 一 般 风 险准备										
3. 对所 有者(或 股东)的 分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	290,342,105.00	590,999,701.17			13,615,343.89		-116,456,581.64	-5,619,955.38	99,624,926.34	872,505,539.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	241,000,000.00	352,891,149.88			13,615,343.89		-39,118,273.35	510,706.07	83,377,982.17	652,276,908.66
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	241,000,000.00	352,891,149.88			13,615,343.89		-39,118,273.35	510,706.07	83,377,982.17	652,276,908.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,564,820.24	-5,829,536.75	-2,842,635.47	892,648.02
（一）净利润							9,564,820.24		1,182,350.78	10,747,171.02
（二）其他综合收益								-5,829,536.75	-4,524,986.25	-10,354,523.00
上述（一）和（二）小计							9,564,820.24	-5,829,536.75	-3,342,635.47	392,648.02

(三) 所有者投入和减少资本									500,000.00	500,000.00
1. 所有者投入资本									500,000.00	500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公										

积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	241,000,000.00	352,891,149.88			13,615,343.89		-29,553,453.11	-5,318,830.68	80,535,346.70	653,169,556.68

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-45,194,763.73	558,787,903.96
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-45,194,763.73	558,787,903.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,342,105.00	238,108,551.29					-46,233,247.17	241,217,409.12
（一）净利润							-46,233,247.17	-46,233,247.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-46,233,247.17	-46,233,247.17
（三）所有者投入和减少资本	49,342,105.00	238,108,551.29						287,450,656.29
1．所有者投入资本	49,342,105.00	238,108,551.29						287,450,656.29
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								

2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	290,342,105.00	587,475,875.09			13,615,343.89		-91,428,010.90	800,005,313.08

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	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-48,380,012.32	555,602,655.37
加：会计政策变更								
期差错更正								

正								
他								
二、本年初余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-48,380,012.32	555,602,655.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,053,874.26	3,053,874.26
（一）净利润							3,053,874.26	3,053,874.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,053,874.26	3,053,874.26
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资								

本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-45,326,138.06	558,656,529.63

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：宋国强 会计机构负责人：孙玲

二、 公司基本情况

（一） 公司历史沿革

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

2005 年 12 月 10 日大连冰山集团有限公司与大连市人民政府国有资产监督管理委员会签定股权划转协议书，大连冰山集团有限公司持有的大连冰山橡塑股份有限公司 60.79%计 6,383 万股国有法人股股权无偿划转给大连市国有资产监督管理委员会持有。2006 年 7 月公司实施股权分置改革后，大连市国有资产监督管理委员会持有本公司股权比例下降为 47.42%。2008 年 11 月大连市国有资产监督管理委员会将其持有的公司 47.42%的国有股股权无偿划转至其下属全资公司大连市国有资产经营有限公司持有，大连市国有资产经营有限公司成为公司控股股东。

2009 年 6 月根据 2008 年度利润分配方案，公司以 105,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，实施后总股本为 210,000,000 股。大连市国有资产经营有限公司持有本公司股权变为 99,574,800 股，持股比例不变。2010 年 2 月 10 日至 3 月 16 日，大连市国有资产经营有限公司通过上海证券交易所交易系统累计出售本公司股权 9,995,300 股，交易完成后，大连市国有资产经营有限公司持有本公司股权 89,579,500 股，占公司总股本的 42.66%，仍为公司控股股东。2011 年 10 月经中国证监会批复，公司对控股股东大连市国有资产经营有限公司非公开发行 A 股 31,000,000 股，公司总股本变更为 241,000,000 股。

2010 年 11 月控股股东大连市国有资产经营有限公司更名为大连市国有资产投资经营集团有限公司。

2014 年 1 月经中国证监会批复，公司向特定对象非公开发行了人民币普通股股票 49,342,105 股，公司总股本变更为 290,342,105 股。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司总股本 290,342,105 股，其中无限售条件的流通股 210,000,000 股，有限售条件的流通股 80,342,105 股。

(二) 行业性质

本公司属于机械制造行业。

(三) 经营范围

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

(四) 主要产品、劳务

橡胶工业设备及配套件、塑料工业设备及配套件。

(五) 公司基本架构

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

一、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

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

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2） 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一

部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标

准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

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

（十） 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

（1） 信用风险特征组合的确定依据：

对于应收合并报表范围内单位的应收款项，确定为内部单位组合。

对于债务人为政府部门或具有类似性质的单位，确定为政府单位组合。

将境外子公司的应收款项，确定为境外组合。

上述三个组合之外的应收款项以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的应收款项，按

照账龄确定信用风险特征组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法:

对于内部单位组合, 按照个别认定法计提坏账准备。

对于政府单位组合, 按照个别认定法计提坏账准备。

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

采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由: 应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的账面价值存在显著差异。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成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、分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4、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。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，

计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产折旧

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

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

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30 年—45 年	3%-5%	2.11%—3.23%
机械加工设备	10 年—22 年	3%-5%	4.32%—9.70%
电器炉窑及其他	12 年—35 年	3%-5%	2.71%—8.08%
运输工具	5-10 年	3%-5%	9.50%—19.40%
仪器仪表	12 年	3%-5%	7.92%—8.08%
办公设备	5 年—10 年	3%-5%	9.50%—19.40%

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价

值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十四) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

产组的可收回金额。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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按每月月末加权平均数乘以所占用一般借

款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十七) 商誉

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

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

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

(十八) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十九) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

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。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

暂时性差异。

（二十二） 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十三） 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策未变更。

本报告期主要会计估计未变更。

（二十四） 前期差错更正

公司本期未发生前期会计差错更正。

二、 税项

（一） 公司主要税种和税率

1、 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

增值税	销售货物销售额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

2、 企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	25%	

3、 房产税

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

4、 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

三、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
大连大橡工程技术有限公司	控股子公司	大连	工业生产	137 万元	洛少宁	橡胶、塑料机械设备的安装、维修及技术服务；橡胶塑料设备及备品备件、机电产品销售
大连达翔电控设备制造有限公司	控股子公司	大连	工业生产	1,000 万元	洛少宁	从事各种设备的电气控制系统设计及制造；各种机电设备的维修及配件、电器原件销售
大连大橡机械制造有限责任公司	全资子公司	大连	工业生产	50,000 万元	史义凯	机械设备及配套件制造、安装、销售、维修；铆焊加工；铸件加工；锻件制造等
大橡塑国际有限公司	控股子公司	加拿大米西沙加市	投资管理	1000 万美元	洛少宁	企业投资管理、机械工程及国际贸易
大橡塑香港有限公司	控股子公司	中国香港	投资管理	2500 万美元	洛少宁	企业投资管理、机械工程及国际贸易
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	控股子公司	北京	项目投资	2,000 万元	洛少宁	项目投资、投资咨询、资产管理、物业管理、货物进出口等
大连经纬刀具技术服务有限公司	控股子公司	大连	技术咨询与服务	100 万元	洛少宁	工业刀具及工具的技术开发、技术转让、技术服务及相关技术

						咨询；货物进出口、 技术进出口等
--	--	--	--	--	--	---------------------

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
大连大橡工程技术有限公司	51.10	51.10	70 万元		是
大连达翔电控设备制造有限公司	51.00	51.00	510 万元		是
大连大橡机械制造有限公司	100.00	100.00	56,889.90 万元		是
大橡塑国际有限公司	60.00	60.00	600 万美元		是
大橡塑香港有限公司	60.00	60.00	1,757.51 万欧元		是
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	51.00	51.00	204 万元		是
大连经纬刀具技术服务有限公司	50.00	50.00	50 万元		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连大橡工程技术有限公司	有限公司	66110447-2	2,236,531.42		
大连达翔电控设备制造有限公司	有限公司	66110442-1	7,501,078.39		
大连大橡机械制造有限公司	有限公司	69601195-4			
大橡塑国际有限公司	有限公司		14,194,283.61		
大橡塑香港有限公司	有限公司		63,795,734.39		
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	有限公司	59602679-6	985,607.13		
大连经纬刀具技术服务有限公司	有限公司	05808207-X	417,034.79		

（二） 孙公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的孙公司

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

续：

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

续：

孙公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大橡塑香港投资有限公司	有限公司		64,030,325.79		

2、通过非同一控制下的企业合并取得的孙公司及孙公司的子公司

孙公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
Macro Engineering & Technology Inc.	控股孙公司	加拿大米西沙加市	工业生产	120 加元	洛少宁	塑料薄膜、片材生产设备的研发、制造
BUZULUK 股份公司	控股孙公司的子公司	捷克布拉格市	工业生产	9,685.5 万捷克克朗	洛少宁	生产机械和利用机械能源的设备、铸造、金属加工等

续：

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

续：

孙公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减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
Macro Engineering & Technology Inc.	有限公司		10,131,203.99		
BUZULUK 股份公司	股份公司		44,683,522.14		

(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。

无。

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
大橡塑国际有限公司	加元	资产和负债项目	5.7686	
大橡塑香港有限公司	欧元	资产和负债项目	8.3946	

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算；现金流量表中的项目采用交易发生期间的平均汇率折算，汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

四、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	—	—		—	—	
人民币		—	124,588.79	—	—	108,058.61
美元						
加元						
欧元						
捷克克朗						
小计			124,588.79			108,058.61
银行存款	—	—		—	—	
人民币	—	—	83,119,583.11	—	—	94,574,172.38
美元	2,716,675.15	6.1528	16,715,158.85	3,620,037.21	6.0969	22,071,005.56
欧元	1,669,204.08	8.3946	14,012,300.57	1,688,651.75	8.4189	14,216,589.20
加元	1,757,435.57	5.7686	10,137,942.83	1,671,842.66	5.7259	9,572,803.96
澳元	1.49	5.8064	8.65	1.48	5.4301	9.65
捷克克朗	136,607,537.90	0.31	41,741,799.28	120,393,413.00	0.3	36,691,599.78
小计			165,726,793.29			177,126,180.53
其他货币资金				—	—	
人民币			23,417,364.84	—	—	20,448,836.41
美元	200,757.93	6.1528	1,235,223.39	200,707.19	6.0969	1,223,691.67
欧元						
小计			24,652,588.23			21,672,528.08
合 计			190,503,970.31			198,906,767.22

截至 2014 年 6 月 30 日止，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	20,868,494.06	20,448,836.41
保函保证金	1,634,694.17	1,223,691.67
用于担保的定期存款或通知存款	2,149,400.00	
合 计	24,652,588.23	21,672,528.08

注释 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性债券		
2、交易性权益工具		
3、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,757.49	5,838.97
4、衍生金融资产		
5、套期工具		
6、其他		
合 计	11,757.49	5,838.97

交易性金融资产系公司作为河北宝硕股份有限公司的债权人，在河北宝硕股份有限公司破产重整计划中，按照债权比例获得宝硕股份股东让渡的宝硕股份的流通股股票 1,591 股。该股入账时的成本价为 6.63 元/股，2014 年 6 月 30 日的市价为 7.39 元，差额已计入公允价值变动损益。

注释 3、应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,438,000.00	61,476,739.77
商业承兑汇票		
合 计	34,438,000.00	61,476,739.77

2、 期末已质押的应收票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东中一橡胶有限公司	2014/3/27	2014/9/25	3,000,000.00	
北京凯瑞翔通汽车销售服务有限公司	2014/3/6	2014/9/6	3,000,000.00	
四川远星橡胶有限责任公司	2014/5/26	2014/11/26	2,800,000.00	
曲沃县闽光焦化有限责任公司	2013/12/16	2014/6/16	2,000,000.00	
河北迪美特塑料制品股份有限公司	2014/1/15	2014/7/15	2,000,000.00	
合 计			12,800,000.00	

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司将应收票据 24,738,000.00 元质押给银行。

3、 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州市大阳摩托车有限公司	2014/1/7	2014/7/7	6,000,000.00	
杭州京禾物资有限公司	2014/4/4	2014/10/4	5,000,000.00	
东营市方兴橡胶有限责任公司	2014/1/16	2014/7/16	3,000,000.00	
南充力马勇康车业有限公司	2014/1/27	2014/7/27	3,000,000.00	
山东中一橡胶有限公司	2014/3/27	2014/9/25	3,000,000.00	
合计			20,000,000.00	

4、 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司用于贴现或质押的商业承兑票据 10,000,000.00 元。

注释 4、应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	344,863,116.21	93.21	72,339,416.56	20.98
按合同收款期计提坏账准备的应收账款	25,140,232.04	6.79	1,505,816.64	5.99
组合小计	370,003,348.25	100.00	73,845,233.20	19.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	370,003,348.25	100.00	73,845,233.20	19.96

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	410,720,109.63	94.64	71,974,654.30	17.52
按合同收款期计提坏账准备的应收账款	23,240,706.83	5.36	1,356,505.36	5.84
组合小计	433,960,816.46	100.00	73,331,159.66	16.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	433,960,816.46	100.00	73,331,159.66	16.90
----	----------------	--------	---------------	-------

应收账款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	123,566,269.13	35.84	5,703,614.50	183,836,621.09	44.77	8,996,059.48
1—2 年	77,190,922.14	22.38	7,706,155.11	96,946,275.39	23.60	9,347,012.88
2—3 年	69,027,814.71	20.02	13,770,562.94	63,554,891.37	15.47	12,710,978.27
3—4 年	24,984,605.70	7.24	7,495,381.71	16,828,241.80	4.10	5,048,472.54
4—5 年	24,768,164.62	7.18	12,348,862.39	27,363,897.70	6.66	13,681,948.85
5 年以上	25,325,339.91	7.34	25,314,839.91	22,190,182.28	5.40	22,190,182.28
合计	344,863,116.21	100.00	72,339,416.56	410,720,109.63	100.00	71,974,654.30

(2)组合中，按合同收款期计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额	坏账准备
合同期内的应收账款	23,634,415.40	
超过合同期的应收账款	1,505,816.64	1,505,816.64
合 计	25,140,232.04	1,505,816.64

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

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

4、本报告期无实际核销的应收账款。

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

6、期末应收账款中无应收关联方款项。

7、应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
寿光福麦斯轮胎有限公司	非关联方	16,911,335.66	1 年以内	4.57
山东玲珑轮胎股份有限公司	非关联方	15,962,384.87	0-4 年	4.31
乐陵市威格尔橡胶有限公司	非关联方	15,467,543.12	2-3 年	4.18
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	非关联方	9,682,799.99	0-2 年	2.62
中材科技股份有限公司	非关联方	9,014,000.00	0-3 年	2.44

8、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
港币						
加元	4,497,748.55	5.7686	25,945,712.27	6,669,283.33	5.7259	38,187,649.42
美元	1,990,764.94	6.1528	12,248,778.52	3,146,711.95	6.0969	19,185,188.09
欧元	2,600,252.80	8.3946	21,828,082.15	2,654,667.37	8.4189	22,349,379.12
合 计			60,022,572.94			79,722,216.63

应收账款保理情况详见“七、或有事项”。

注释 5、其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	11,051,763.62	98.00	655,765.03	5.93
政府单位组合的其他应收款	1,000,000.00	2.00		
组合小计	12,051,763.62	100.00	655,765.03	5.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,051,763.62	100.00	655,765.03	5.44

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	7,085,669.02	56.70	469,653.07	6.63
政府单位组合的其他应收款	5,411,629.00	43.30		
组合小计	12,497,298.02	100.00	469,653.07	3.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	12,497,298.02	100.00	469,653.07	3.76

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,703,138.25	78.75	403,156.92	5,248,318.90	74.07	262,415.96
1—2 年	2,240,398.76	20.27	212,969.79	1,712,111.38	24.16	160,196.36
2—3 年	65,440.61	0.59	7,663.12	82,452.74	1.16	15,065.55
3—4 年				15,444.00	0.22	4,633.20
4—5 年	15,444.00	0.14	4,633.20			
5 年以上	27,342.00	0.25	27,342.00	27,342.00	0.39	27,342.00
合计	11,051,763.62	100.00	655,765.03	7,085,669.02	100.00	469,653.07

(2)组合中，政府单位组合的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	理由
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	1,000,000.00	1,000,000.00	收回有保障
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

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

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

5、期末其他应收款中无应收关联方款项。

6、其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
欧力士融资租赁（中国）有限公司	非关联方	1,405,800.00	1-2 年	11.66	保证金
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	8.30	农民工保证金
中国人民财产保险股份有限公司大连分公司	非关联方	721,496.55	1 年以内	5.99	保险
上海浦东发展银行	非关联方	640,000.00	1 年以内	5.31	理财利息
山东恒冠化工科技有限公司	非关联方	585,000.00	1 年以内	4.85	暂借款

注释 6、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	41,802,336.64	94.30	24,547,649.82	91.00
1 至 2 年	127,433.54	0.29	83,460.00	0.31
2 至 3 年	59,460.00	0.13	4,972.61	0.02
3 年以上	2,341,064.85	5.28	2,337,980.40	8.67
合计	44,330,295.03	100.00	26,974,062.83	100.00

其中：外币列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	173,778.77	8.3946	1,458,803.28	99,984.40	8.4189	841,758.67
加元	116,791.85	5.7686	673,725.47	89,662.75	5.7259	513,399.94
美元	1,554,771.06	6.1528	9,566,195.39	1,210,319.63	6.0969	7,379,197.75
合 计			11,698,724.14			8,734,356.36

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
美国 NDC 公司	非关联方	5,387,883.35	一年以内	
大连海威热处理技术装备有限公司	非关联方	5,186,394.00	一年以内	
必迪艾（美国）轴承有限公司	非关联方	3,616,602.12	一年以内	
上海弘奕电气有限公司	非关联方	3,091,000.00	一年以内	
大连金真源集团房地产开发有限公司	非关联方	2,303,122.00	4-5 年	
合计		19,585,001.47		

3、账龄超过一年的预付款项系该大连金真源集团房地产开发有限公司以其开发的商品房抵顶公司控股子公司大连达翔电控有限公司的工程款，由于产权手续尚未办理完毕，暂列预付账款。

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

注释 7、存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,025,660.00		52,025,660.00	56,359,608.72		56,359,608.72
在产品	317,570,676.22	2,513,491.59	315,057,184.63	250,536,318.35		250,536,318.35

库存商品	248,684,949.74	18,278,563.35	230,406,386.39	207,270,191.54	10,466,012.14	196,804,179.40
委托加工物资	46,872.48		46,872.48			
合计	618,328,158.44	20,792,054.94	597,536,103.50	514,166,118.61	10,466,012.14	503,700,106.47

2、 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	10,466,012.14	7,812,551.21			18,278,563.35
在产品		2,513,491.59			2,513,491.59
合 计	10,466,012.14	10,326,042.80			20,792,054.94

注释 8、长期股权投资

1、 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
大连华大塑胶有限公司	权益法	5,661,477.95	1,165,832.86	-321,458.42	844,374.44
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
麦克罗科技有限公司	权益法	40 万加元	2,100,672.61	-28,487.83	2,072,184.78
大连达翔环保科技工程有限公司	权益法	2,250,000.00		2,147,295.21	2,147,295.21
中煤环能国际融资租赁有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
陕西汇安环保科技工程股份有限公司	权益法	200,000.00		200,000.00	200,000.00
合计			18,266,505.47	2,997,348.96	21,263,854.43

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
大连华大塑胶有限公司	30.00	30.00			
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	10.00	10.00			2,041,126.30
麦克罗科技有限公司	40.00	40.00			
大连达翔环保科技工程有限公司	37.5	37.5			
中煤环能国际融资租赁有限公司	10	10			
陕西汇安环保科技工程股份有限公司	20	20			
合计					2,041,126.30

注释 9、固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,970,417,183.08	76,962,028.22		10,927,285.90	2,036,451,925.40
其中：房屋及建筑物	1,028,797,662.09	60,204,363.30		87,085.58	1,088,914,939.81
机械加工设备	766,617,975.22	12,603,902.74		3,339,559.90	775,882,318.06
仪器仪表	7,383,206.96	130,940.15		0.00	7,514,147.11
办公设备	35,608,140.84	2,455,927.07		0.00	38,064,067.91
电器炉窑其他设备	95,498,047.05	857,512.19		449,145.31	95,906,413.93
车辆	36,512,150.92	709,382.77		7,051,495.11	30,170,038.58
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	588,714,812.13	1,649,449.19	34,539,705.77	4,634,952.13	620,269,014.96
其中：房屋及建筑物	92,429,640.31	177,077.12	11,109,938.24	87,085.58	103,629,570.09
机械加工设备	438,051,627.86	1,315,499.08	16,931,773.72	405,433.86	455,893,466.80
仪器仪表	2,414,348.16	0	253,696.49	0	2,668,044.65
办公设备	26,339,156.90	117,445.52	1,499,658.31	0	27,956,260.73
电器炉窑其他设备	5,987,264.74	0	2,336,339.77	78,743.70	8,244,860.81
车辆	23,492,774.16	39,427.47	2,408,299.24	4,063,688.99	21,876,811.88
三、固定资产账面净值合计	1,381,702,370.95	—		—	1,416,182,910.44
其中：房屋及建筑物	936,368,021.78	—		—	985,285,369.72
机械加工设备	328,566,347.36	—		—	319,988,851.26
仪器仪表	4,968,858.80	—		—	4,846,102.46
办公设备	9,268,983.94	—		—	10,107,807.18
电器炉窑其他设备	89,510,782.31	—		—	87,661,553.12
车辆	13,019,376.76	—		—	8,293,226.70
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机械加工设备		—			
仪器仪表		—			
办公设备		—			
电器炉窑其他设备					
车辆		—		—	
五、固定资产账面价值合计	1,381,702,370.95	—		—	1,416,182,910.44
其中：房屋及建筑物	936,368,021.78	—		—	985,285,369.72
机械加工设备	328,566,347.36	—		—	319,988,851.26

仪器仪表	4,968,858.80	—	—	4,846,102.46
办公设备	9,268,983.94			10,107,807.18
电器炉窑其他设备	89,510,782.31	—	—	87,661,553.12
车辆	13,019,376.76	—	—	8,293,226.70

本期折旧额 34,539,705.77 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 61,005,243.79 元。

固定资产原值本期增加中由于汇率变动引起的增加额 2,016,878.92 元，累计折旧本期增加中由于汇率变动引起的增加额 1,649,449.19 元。

2、通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
电器炉窑其他设备	13,802,246.32	1,763,866.44	12,038,379.88
机械加工设备	34,408,577.93	9,861,258.44	24,547,319.49
合 计	48,210,824.25	11,625,124.88	36,585,699.37

3、期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	1,007,642,343.32	营城子及长兴岛厂区建设的房屋尚未决算完毕	
合 计	1,007,642,343.32		

注释 10、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大橡塑搬迁改造项目	19,031,822.89		19,031,822.89	18,336,033.90		18,336,033.90
大连大橡机械制造有限责任公司建设项目	60,892,016.24		60,892,016.24	120,591,579.44		120,591,579.44
其他项目	4,453,281.57		4,453,281.57	3,138,461.53		3,138,461.53
合 计	84,377,120.70		84,377,120.70	142,066,074.87		142,066,074.87

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
大橡塑搬迁改造项目	70,000	18,336,033.90	2,499,575.71	1,803,786.72		95.01
大橡机械制造公司建设项目	98,685.60	120,591,579.44	380,700.00	59,201,457.07	878,806.13	80.91
合 计	168,685.60	138,927,613.34	2,880,275.71	61,005,243.79	878,806.13	

(续)

工程项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
大橡塑搬迁改造项目		60,140,030.67			自筹	19,031,822.89
大橡机械制造公司建设项目		17,718,070.63	6,856,832.28	6.75	自筹	60,892,016.24
合 计		77,858,101.30	6,856,832.28	6.75		79,923,839.13

注释 11、无形资产

1、 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	167,338,056.49	216,188.86		167,554,245.35
(1)土地使用权	128,908,310.33	0.00		128,908,310.33
(2)软件	1,698,396.09	216,188.86		1,914,584.95
(3)数字化制造及研发系统	36,731,350.07	0.00		36,731,350.07
2.累计摊销合计	22,344,235.29	3,235,358.38		25,579,593.67
(1)土地使用权	9,779,219.55	1,298,441.00		11,077,660.55
(2)软件	1,239,516.16	100,349.88		1,339,866.04
(3)数字化制造及研发系统	11,325,499.58	1,836,567.50		13,162,067.08
3.无形资产账面净值合计	144,993,821.20			141,974,651.68
(1)土地使用权	119,129,090.78			117,830,649.78
(2)软件	458,879.93			574,718.91
(3)数字化制造及研发系统	25,405,850.49			23,569,282.99
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)软件				
(3)数字化制造及研发系统				
无形资产账面价值合计	144,993,821.20			141,974,651.68
(1)土地使用权	119,129,090.78			117,830,649.78
(2)软件	458,879.93			574,718.91
(3)数字化制造及研发系统	25,405,850.49			23,569,282.99

本期摊销额 3,235,358.38 元。

注释 12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
Macro Engineering & Technology Inc.	4,007,943.50			4,007,943.50	4,007,943.50

BUZULUK 股份公司	31,028,162.48		89,558.53	30,938,603.95	
合 计	35,036,105.98		89,558.53	34,946,547.45	4,007,943.50

2010 年 10 月 8 日公司控股子公司大橡塑国际有限公司全资收购了加拿大 Macro Engineering & Technology Inc, 收购价格与收购日被收购公司公允价值的差额形成商誉。期末公司对上述商誉进行减值测试, 该公司 2012 年度出现亏损, 且公司预计这种情况短期内不会得到改善, 根据对资产组或资产组组合的可收回金额测算, 对该商誉全额计提了减值准备。

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

注释 13、递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	287,437.79	251,654.36
可抵扣亏损	4,103,112.53	4,103,112.53
小计	4,390,550.32	4,354,766.89

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	98,151,245.51	87,268,150.96
(2) 可抵扣亏损	113,138,673.54	18,256,691.21
合计	211,289,919.05	105,524,842.17

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项 目	期末余额	期初余额	备注
2016 年	18,256,691.21	18,256,691.21	
2019 年	94,881,982.33		
合计	113,138,673.54	18,256,691.21	

4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	1,149,751.16
可抵扣亏损	16,412,450.12
小计	17,562,201.28

注释 14、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		新增	计提	转 回	转 销	
坏账准备	73,800,812.73		700,185.50			74,500,998.23
存货跌价准备	10,466,012.14		10,326,042.80			20,792,054.94
固定资产减值准备						
商誉减值准备	4,007,943.50					4,007,943.50
合计	88,274,768.37		11,026,228.30			99,300,996.67

注释 15、短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		4,258,000.00
抵押借款	26,431,034.93	15,908,611.52
保证借款		
信用借款	689,950,000.00	790,000,000.00
合计	716,381,034.93	810,166,611.52

无已到期未偿还的短期借款情况。

抵押借款系孙公司麦克罗机械技术有限公司以其全部资产进行抵押。

注释 16、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,111,603.68	66,476,615.09
商业承兑汇票	29,000,000.00	7,800,000.00
合计	97,111,603.68	74,276,615.09

下一会计期间将到期的票据金额 97,111,603.68 元。

注释 17、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	403,944,907.28	372,623,418.17
应付设备及工程款		
合 计	403,944,907.28	372,623,418.17

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、无账龄超过一年的大额应付账款。

4、应付账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
欧元	2,401,918.76	8.3946	20,163,147.20	3,021,758.80	8.4189	25,439,885.16
加元	3,518,798.56	5.7686	20,298,541.38	2,246,649.59	5.7259	12,864,090.90
美元	32,765.23	6.1528	201,597.92			
小 计			40,663,286.49			38,303,976.06

注释 18、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	204,724,635.33	134,123,291.63
合 计	204,724,635.33	134,123,291.63

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

2、期末余额中无预收关联方款项。

3、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明。

单位名称	金额	未结转原因	备注
邢台市双雄橡胶制品有限公司	1,786,000.00	对方资金困难，未支付后续设备款，故未实现交易	
江苏九九久科技股份有限公司	1,493,123.10	对方资金困难，未支付后续设备款，故未实现交易。	
天津海天长丰科技开发有限公司	1,300,000.00	对方资金困难，未支付后续设备款，故未实现交易。	
一拖东方红好友轮胎有限公司	500,000.00	对方资金困难，未支付后续设备款，故未实现交易。	
枣强县兴旺橡胶化工厂	500,000.00	对方资金困难，未支付后续设备款，故未实现交易。	

4、预收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
港币						
加元	4,743,991.29	5.7686	27,366,188.16	4,362,785.65	5.7259	24,980,874.35
美元	2,943,243.22	6.1528	18,109,186.88	726,603.12	6.0969	4,430,026.56
捷克克朗				19,222,000.00	0.3048	5,858,177.07
欧元	759,944.21	8.3946	6,379,427.67	77,013.61	8.4189	648,369.88
小 计			51,854,802.71			35,917,447.86

注释 19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,575,522.16	93,486,766.96	93,436,966.72	4,625,322.40
(2) 职工福利费		690,736.14	690,736.14	0.00
(3) 社会保险费	1,249,740.38	24,302,864.05	24,289,359.34	1,263,245.09
其中：医疗保险费	550,675.35	8,838,884.84	8,832,933.60	556,626.59
基本养老保险费	411,251.83	11,692,065.90	11,687,623.12	415,694.61
年金缴费				0.00
失业保险费	287,813.20	3,378,588.30	3,375,477.61	290,923.89
工伤保险费		288,106.69	288,106.69	0.00
生育保险费		105,218.32	105,218.32	0.00
(4) 住房公积金		6,598,166.62	6,597,566.62	600.00
(5) 辞退福利				0.00
(6) 其他	7,740.16	1,804,674.91	1,803,696.76	8,718.31
合计	5,833,002.70	126,883,208.68	126,818,325.58	5,897,885.80

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 980,842.79 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

注释 20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-23,692,125.94	-22,685,414.90
企业所得税	322,545.17	1,134,776.80
个人所得税	1,355,738.33	441,227.54
城市维护建设税	57,706.76	53,747.75
教育费附加	24,731.47	23,034.75
地方教育附加	16,487.65	15,356.50

合计	-21,914,916.56	-21,017,271.56
----	----------------	----------------

注释 21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	18,379,570.03	38,484,078.69
应付设备款	26,853,668.93	71,835,306.92
应付工程款	12,296,821.57	820,190.20
其他	6,305,385.05	3,189,311.94
合计	63,835,445.58	114,328,887.75

1、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
大连市国有资产投资经营集团有限公司	16,484,960.00	16,484,960.00
合计	16,484,960.00	16,484,960.00

2、期末余额中无欠其他关联方款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款。

单位名称	金额	性质或内容	备 注
大连华锐重工起重机有限公司	6,041,100.00	设备款	
苏州振兴电炉有限公司	4,188,000.00	设备款	
宁波海天精工机械有限公司	4,090,000.00	设备款	
天水星火机床有限责任公司	3,529,300.00	设备款	
杭州杭机股份有限公司	2,612,000.00	设备款	

注释 22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	47,789,846.49	60,472,325.33
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	13,775,467.96	13,006,577.66
合 计	61,565,314.45	73,478,902.99

1、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款		
保证借款		
信用借款	47,789,846.49	60,472,325.33
合 计	47,789,846.49	60,472,325.33

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金 额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行 中山广场 支行	2011/7/29	2015/9/13	人民币	7.25		-		10,140,000.00
中国银行 中山广场 支行	2011/3/15	2015/9/13	人民币	6.45		13,670,000.00		8,490,400.00
上海浦东 发展银行 大连分行	2013/11/2 8	2016/11/2 8	人民币	7.995		7,000,000.00		6,995,498.95
中国银行 中山广场 支行	2011/6/16	2015/9/13	人民币	6.98		489,600.00		6,939,600.00
上海浦东 发展银行 大连分行	2012/8/24	2014/7/26	人民币	7.995		898,474.59		6,438,986.34
中国银行 大连中山 广场支行	2011/3/15	2015/9/13	人民币	6.45		10,030,400.00		
中国银行 大连中山 广场支行	2011/7/12	2015/9/13	人民币	7.25		5,290,000.00		
中国银行 大连中山 广场支行	2011/4/15	2015/9/13	人民币	6.65		4,950,000.00		
合 计						42,328,474.59		39,004,485.29

2、一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
欧力士融资租赁(中国) 有限公司	36 个月		10.44		5,136,570.00	
大连装备融资租赁有限 公司	29 个月		12.20		8,638,897.96	
合 计					13,775,467.96	

注释 23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
20 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	1,800,000.00	1,800,000.00

30-45 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	1,043,300.00	1,043,300.00
土地补助金	1,473,935.72	1,473,935.72
千吨级对位芳纶反应挤出项目	756,000.00	756,000.00
搬迁补偿款	6,872,799.55	6,872,799.55
其他	0	551,318.40
合计	11,946,035.27	12,497,353.67

其他流动负债的说明：其他流动负债均为将于一年内转入损益的递延收益。

注释 24、长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	302,393,478.43	365,000,000.00
保证借款		
信用借款	13,460,935.66	35,276,103.96
合计	315,854,414.09	400,276,103.96

公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司以其土地使用权和房屋、机器设备为抵押物为其 3 亿元的银行贷款提供保证。大橡塑香港有限公司的孙公司捷克布祖卢克公司以设备为抵押物为其 3,004,605.31 元的银行贷款提供保证。

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行大连周水子支行	2013/8/13	2018/5/23	人民币	7.04		300,000,000.00		365,000,000.00
中国银行大连中山广场支行	2011/2/18	2015/9/13	人民币	6.9		3,549,600.00		13,580,000.00
上海浦发银行大连分行	2013/11/28	2016/11/28	人民币	7.995		9,911,335.66		13,416,503.96
中国银行大连中山广场支行	2011/3/15	2015/9/13	人民币	6.45		0.00		5,179,600.00
中国银行大连中山广场支行	2011/2/18	2015/9/13	人民币	6.45		0		3,100,000.00
Czech branch Citibank Europe plc	2014/5/29	2019/5/28	千克朗	4.80	7833	2,393,478.43		
合 计						315,854,414.09		400,276,103.96

注释 25、长期应付款

1、长期应付款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
欧力士融资租赁(中国)有限公司		1,834,326.84		4,469,345.12
大连装备融资租赁有限公司		3,113,004.16		7,563,490.91
合计		4,947,331.00		12,032,836.03

2、长期应付款中应付融资租赁款情况:

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
欧力士融资租赁(中国)有限公司	36 个月	14,555,300.00	10.44	2,314,300.00	1,834,326.84	
大连装备融资租赁有限公司	29 个月	23,200,377.00	12.20	3,200,377.00	3,113,004.16	

注释 26、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
20 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	6,300,000.00	7,200,000.00
30-45 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	5,821,475.00	6,343,125.00
引进海外研发团队专项资金	603,922.97	965,422.97
土地补助金	66,572,763.26	67,309,731.14
千吨级对位芳纶反应挤出项目	6,237,000.00	6,615,000.00
搬造补偿款	136,206,652.15	139,643,051.93
财政贴息		
合计	221,741,813.38	228,076,331.04

其他非流动负债说明：公司收到大连市财政局国债专项资金基建支出预算拨款合计 18,000,000.00 元，专项用于大型乙烯装置配套用大型挤压造粒机国产化项目（东北老工业基地调整改造项目）。2009 年开始按 10 年摊销计入当期损益，本期摊销 900,000.00 元，期末将下一年预计摊销额 1,800,000.00 元转入其他流动负债项下，余额为 6,300,000.00 元。

2010 年度公司收到大连市财政局国债专项资金基建支出预算拨款 10,130,000.00 元，专项用于 30-45 万吨/年大型挤压造粒机组国产化项目建设。2013 年度又收到 303,000.00 元。2010 年开始按 10 年摊销计入当期损益，本期摊销 521,650.00 元，期末将下一年预计摊销额 1,043,300.00 元转入其他流动负债项下，余额 5,821,475.00 元。

2010 年度公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司收到土地补助金 70,000,000.00 元，2012 年度又收到地方政府返还的相关土地税费 3,696,786.00 元。公司根据该项土地使用权的使用期限进行摊销并计入当期损益，本期摊销 736,967.88 元，期末将下一年预计摊销额 1,473,935.72

元转入其他流动负债项下，余额为 66,572,763.26 元。

2013 年度公司收到大连市财政局拨付的千吨级对位芳纶反应挤出项目补助款 7,560,000.00 元，2013 年开始按 10 年摊销计入当期损益，本期摊销 378,000.00 元，期末将下一年预计摊销额 756,000.00 元转入其他流动负债项下，余额 6,237,000.00 元

注释 27、股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股	31,000,000						31,000,000
(3)其他内资持股							
其中：							
境内法人持股		49,342,105				49,342,105	49,342,105
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	31,000,000	49,342,105				49,342,105	80,342,105
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	210,000,000						210,000,000
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股份合计	210,000,000						210,000,000
合计	241,000,000	49,342,105				49,342,105	290,342,105
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股	31,000,000						31,000,000
(3)其他内资持股							
其中：							
境内法人持股		49,342,105				49,342,105	49,342,105

境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	31,000,000	49,342,105				49,342,105	80,342,105
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	210,000,000						210,000,000
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股合计	210,000,000						210,000,000
合计	241,000,000	49,342,105				49,342,105	290,342,105

注释 28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	334,718,730.18	238,108,551.29		572,827,281.47
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	334,718,730.18	238,108,551.29		572,827,281.47
2.其他资本公积	18,172,419.70			18,172,419.70
合计	352,891,149.88	238,108,551.29		590,999,701.17

注释 29、盈余公积

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

注释 30、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-28,051,438.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-28,051,438.45	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-88,405,143.19	

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-116,456,581.64	

注释 31、营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	385,603,231.85	553,240,905.42
其中：主营业务收入	383,360,563.62	550,544,605.95
其他业务收入	2,242,668.23	2,696,299.47
营业成本	324,045,556.95	424,195,381.87
其中：主营业务成本	323,880,285.16	421,850,960.59
其他业务成本	165,271.79	2,344,421.28

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	383,360,563.62	323,880,285.16	550,544,605.95	421,850,960.59
(2) 商 业				
合 计	383,360,563.62	323,880,285.16	550,544,605.95	421,850,960.59

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶机械	277,477,331.44	244,797,925.36	376,176,140.44	307,523,522.25
塑料机械	72,320,566.10	51,748,599.43	136,000,312.24	96,777,410.18
橡塑机械零配件	33,562,666.08	27,333,760.37	38,368,153.27	17,550,028.16
合 计	383,360,563.62	323,880,285.16	550,544,605.95	421,850,960.59

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	207,907,105.14	185,698,155.99	366,162,699.00	275,174,491.26
国外	175,453,458.48	138,182,129.17	184,381,906.95	146,676,469.33
合 计	383,360,563.62	323,880,285.16	550,544,605.95	421,850,960.59

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
德州玲珑轮胎有限公司	36,846,153.86	9.56
中材科技股份有限公司	26,119,658.12	6.77
四川远星橡胶有限责任公司	17,602,598.29	4.56
玲珑国际轮胎（泰国）有限公司	12,685,480.00	3.29
青岛明和橡胶有限公司	12,290,598.29	3.19
合计	105,544,488.56	27.37

注释 32、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	55,034.50	59,910.00	5%
城市维护建设税	438,202.15	2,159,295.90	7%
教育费附加	187,975.77	925,699.81	3%
地方教育附加	125,317.18	617,133.21	2%
合计	806,529.60	3,762,038.92	

注释 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办 公 费	480,499.36	863,934.54
差 旅 费	3,625,350.41	4,270,018.70
职工薪酬	12,855,626.95	10,633,424.58
业务招待费	554,364.70	1,964,025.21
运 杂 费	3,189,374.80	2,611,034.42
宣 传 费	1,512,098.77	2,077,200.92
折旧及摊销	699,759.77	956,176.69
招标费用等	751,540.00	111,940.00
合计	23,668,614.76	23,487,755.06

注释 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	10,443,507.93	6,417,885.27
职工薪酬	38,711,565.08	36,613,251.04
业务交际费等	1,117,895.21	750,890.79
财产保险费	1,797,719.04	2,750,619.12
税 金	7,133,379.15	3,862,061.04
折旧及摊销	9,937,146.33	6,180,475.99

房屋租金	616,265.10	
中介机构费	821,105.66	1,310,820.30
其 他	7,235,092.73	7,784,348.57
合 计	77,813,676.23	65,670,352.12

注释 35、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,330,774.56	37,185,562.95
减：利息收入	516,421.45	452,513.62
汇兑损益	-310,239.54	603,200.27
其他	453,727.50	592,675.57
合 计	41,957,841.07	37,928,925.17

注释 36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,918.52	-684.13
交易性金融负债		
其他		
合 计	5,918.52	-684.13

注释 37、投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,041,126.30	2,025,155.21
权益法核算的长期股权投资收益	-452,651.04	-525,936.68
其他	1,268,767.12	
合 计	2,857,242.38	1,499,218.53

注释 38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	700,185.50	-3,650,300.02
存货跌价损失	10,326,042.80	
商誉减值损失		
合 计	11,026,228.30	-3,650,300.02

注释 39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	54,666.92	423,366.66	

其中：处置固定资产利得	54,666.92	423,366.66	
处置无形资产利得			
政府补助	3,391,017.88	8,475,227.88	
搬迁补偿款	3,436,399.78	41,649,931.07	
其他			
合计	6,882,084.58	50,548,525.61	

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
20-45 万吨/大型挤压造粒机国产化项目	521,650.00	506,500.00	
20 万吨/大型挤压造粒机国产化项目	900,000.00	900,000.00	
2013 年产业技术创新项目补助资金			
海外研发团队专项资金	361,500.00	453,000.00	
土地补偿款摊销	736,967.88	736,967.88	
2012 年度民营及中小企业项目补助资金			
863 课题拨款	492,900.00		
千吨级对位芳纶反应挤出项目	378,000.00		
其他		5,878,760.00	
合计	3,391,017.88	8,475,227.88	

注释 40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,467,103.70	1,402,995.05	
其中：固定资产处置损失	1,467,103.70	1,402,995.05	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠	220,000.00		
其中：公益性捐赠支出	220,000.00		
搬迁损失		41,649,931.07	
其他	10,000.00	1,800.00	
合计	1,697,103.70	43,054,726.12	

注释 41、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-301,507.14	118,212.49
递延所得税调整	-35,783.43	-26,297.32
合计	-337,290.57	91,915.17

注释 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1、计算结果

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-0.31	-0.31	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.33	-0.33	0.01	0.01

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-88,405,143.19	9,564,820.24
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	5,169,667.04	7,493,115.36
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-93,574,810.23	2,071,704.88
期初股份总数	4	241,000,000.00	241,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	49,342,105.00	
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	5	
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	282,118,420.83	241,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	14=1÷13	-0.31	0.04
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.33	0.01

（1）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。

(2) 稀释每股收益

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

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

注释 43、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	729,714.00	-10,354,523.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	729,714.00	-10,354,523.00

5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	729,714.00	-10,354,523.00

注释 44、现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
政府补助	492,900.00
外部往来款	5,220,438.27
利息收入	514,695.93
合 计	6,228,034.20

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
业务招待费	771,046.85
差旅费	7,030,134.46
运费	4,693,682.71
办公费	8,669,391.49
中介费	1,978,293.35
招标、展览费等	1,064,912.47
财产保险	1,076,222.49
银行手续费	1,111,181.86
支付其他往来款	1,665,979.68
其他费用	2,228,558.96
合 计	30,289,404.32

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付保证金	2,980,060.15
合 计	2,980,060.15

注释 45、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-85,329,782.71	10,747,171.02
加：资产减值准备	11,026,228.30	-3,650,300.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,539,705.77	25,343,451.86
无形资产摊销	3,235,358.38	3,243,867.95
长期待摊费用摊销		81,875.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	1,465,517.68	979,628.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-53,080.90	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,918.52	684.13
财务费用（收益以“-”号填列）	41,880,554.59	37,606,854.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,857,242.38	-1,499,218.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,783.43	-2,133,021.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-98,784,675.07	-32,629,515.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	97,028,173.22	5,918,479.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	94,589,506.31	84,503,800.32
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	96,698,561.24	128,513,756.83
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	165,851,382.08	129,145,585.51
减：现金的期初余额	177,234,239.14	123,443,305.52
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	-11,382,857.06	5,702,279.99

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	165,851,382.08	177,234,239.14
其中：库存现金	124,588.79	108,058.61
可随时用于支付的银行存款	165,726,793.29	177,126,180.53
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	165,851,382.08	177,234,239.14

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
大连市国有资产投资经营集团有限公司	控股股东	有限责任	大连市沙河口区锦绣路 47 号 1-2 层	王茂凯	国有资产经营及管理、项目投资等	300,000	41.53	41.53	大连市国有资产监督管理委员会	95994092-4

(二) 本企业的子公司及孙公司信息详见财务报表附注四之(一)、(二)

(三) 本企业的合营和联营企业情况

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

(四) 其他关联方

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	组织机构代码
大连装备投资集团有限公司	控股股东的母公司	有限责任	大连市沙河口区中山路 576 号	王春	国有资产经营及管理、项目投资等	69140874-1

(五) 关联方交易

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

2、关联方资金拆借

(1)向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
大连装备投资集团有限公司	150,000,000.00	2012-9-11	2014-9-8	
大连市国有资产投资经营集团有限公司	30,000,000.00	2013-9-30	2014-9-29	
合 计	180,000,000.00			

关联方拆入资金说明：

大连装备投资集团有限公司为大连市国有资产投资经营集团有限公司的母公司，持股比例 100%，其委托中国工商银行股份有限公司大连沙河口支行贷款给公司 1.5 亿元人民币，年利率 6.6%。

大连市国有资产投资经营集团有限公司的资金系直接借款给本公司的。

3、关联方应收应付款项

(1) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	大连市国有资产投资经营集团有限公司	16,484,960.00	16,484,960.00
合 计		16,484,960.00	16,484,960.00

七、或有事项

公司与上海浦东发展银行大连分行签订《保理协议书》，以寿光福麦斯有限公司等 4 家企业的应收账款申请办理有追索权的国内保理业务。山东沃森橡胶有限公司等 3 家企业分别与公司和上海浦东发展银行大连分行签订《保理融资申请书补充协议》，约定如客户未按约定支付融资利息，公司应无条件支付相关利息。截止 2014 年 6 月 30 日，上述应收账款余额为 19,560,055.27 元。目前上述保理协议均正常履行。除此以外本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：

截至 2014 年 6 月 30 日,公司及控股子公司尚有已签订合同但未支付的重大资本性投资支出共计 10,290.96 万元,主要包括公司 30-45 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目设备投资 75.87 万元,公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司位于大连长兴岛临港工业区的厂房、库房、倒班宿舍等基建支出约 6,399.85 万元及设备购置支出约 3,815.24 万元。

2、前期承诺履行情况

2014 年 1-6 月公司及控股子公司已履行的对外投资合同及有关财务支出 2,473.46 万元,主要包括公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司位于大连长兴岛临港工业区的厂房、库房、倒班宿舍等基建支出约 2,000.00 万元及设备购置支出约 473.46 万元。

九、 其他重大事项

1、租赁

截至2014年6月30日止, 本公司未确认融资费用余额为1,575,009.04元, 与融资租赁有关的信息如下:

(1) 各类租入固定资产的期初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年末账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
电器炉窑其他设备	13,802,246.32	1,763,866.44		12,038,379.88
机械加工设备	34,408,577.93	9,861,258.44		24,547,319.49
合计	48,210,824.25	11,625,124.88		36,585,699.37

续:

资产类别	期初账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
电器炉窑其他设备	13,802,246.32	1,259,904.60		12,542,341.72
机械加工设备	34,408,577.93	8,689,906.40		25,718,671.53
合计	48,210,824.25	9,949,811.00		38,261,013.25

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	15,223,356.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	5,074,452.00
合计	20,297,808.00

2、以公允价值计量的资产和负债

单位: 人民币元

项 目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					

1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	5,838.97	5,918.52			11,757.49
------------------------------------	----------	----------	--	--	-----------

十、母公司财务报表主要项目注释

注释1、 应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	290,878,389.93	100.00	67,127,809.49	23.08
其他组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	290,878,389.93	100.00	67,127,809.49	23.08

（续）

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	347,939,317.29	100.00	67,868,116.86	19.51
其他组合				
组合小计	347,939,317.29	100.00	67,868,116.86	19.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	347,939,317.29	100.00	67,868,116.86	19.51

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	91,275,533.03	31.38	4,563,776.65	135,105,223.01	38.83	6,755,261.15

1—2 年	64,817,524.63	22.28	6,481,752.46	86,363,209.04	24.82	8,636,320.90
2—3 年	61,834,374.86	21.26	12,366,874.97	62,017,084.39	17.82	12,403,416.88
3 至 4 年	24,495,685.70	8.42	7,348,705.71	15,924,292.52	4.58	4,777,287.76
4 至 5 年	24,177,144.03	8.31	12,088,572.02	26,467,356.32	7.61	13,233,678.16
5 年以上	24,278,127.68	8.35	24,278,127.68	22,062,152.01	6.34	22,062,152.01
合计	290,878,389.93	100.00	67,127,809.49	347,939,317.29	100.00	67,868,116.86

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

4、期末应收账款中无应收关联方款项。

5、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
寿光福麦斯轮胎有限公司	非关联方	16,911,335.66	1 年以内	5.81
山东玲珑轮胎股份有限公司	非关联方	15,962,384.87	0-4 年	5.49
乐陵市威格尔橡胶有限公司	非关联方	15,467,543.12	2-3 年	5.32
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	非关联方	9,682,799.99	0-2 年	3.33
中材科技股份有限公司	非关联方	9,014,000.00	0-3 年	3.10
合计		67,038,063.64		23.05

6、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	1,990,764.94	6.1528	12,248,778.52	3,146,711.95	6.0969	19,185,188.09
欧元	6,862.00	8.3946	57,603.74			
合 计			12,306,382.26	3,146,711.95	6.0969	19,185,188.09

注释2、 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	7,717,319.37	100.00	490,917.60	6.36

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
内部单位组合				
政府单位组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,717,319.37	100.00	490,917.60	6.36

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	5,273,398.04	73.39	374,178.51	7.10
内部单位组合				
政府单位组合	1,911,629.00	26.61		
组合小计	7,185,027.04	100.00	374,178.51	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,185,027.04	100.00	374,178.51	5.21

其他应收款种类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	6,180,324.00	80.08	309,016.20	3,701,287.37	70.19	185,064.37
1—2 年	1,473,712.76	19.10	147,371.28	1,471,815.93	27.91	147,181.59
2—3 年	35,940.61	0.47	7,188.12	72,952.74	1.38	14,590.55
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	27,342.00	0.35	27,342.00	27,342.00	0.52	27,342.00
合 计	7,717,319.37	100.00	490,917.60	5,273,398.04	100.00	374,178.51

（2）组合中，政府单位组合的其他应收款

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

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

3、 期末其他应收款中无应收关联方款项。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	性质或内容	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例(%)
欧力士融资租赁（中国）有限公司	非关联方	保证金	1,405,800.00	1-2 年	18.22
中国人民财产保险股份有限公司 大连分公司	非关联方	保险	721,496.55	1 年以内	9.35
山东恒冠化工科技有限公司	非关联方	技术服务费	585,000.00	1 年以内	7.58
大连科技城泰枫开发有限公司	非关联方	租赁保证金	493,012.08	1 年以内	6.39
大连美恒时代科技有限公司	非关联方	设备款	266,426.00	1 年以内	3.45
合计			3,471,734.63		44.99

注释3、 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减 少以“-”号填列）	期末账面余额
大连大橡工程技术 有限公司	成本法	70 万元	700,000.00		700,000.00
大连达翔电控设 备制造有限公司	成本法	510 万元	5,100,000.00		5,100,000.00
大连大橡机械制 造有限责任公司	成本法	34,889.90 万元	348,899,000.00	220,000,000.00	568,899,000.00
大橡塑国际有限 公司	成本法	600 万美元	40,881,660.00		40,881,660.00
大橡塑香港有限 公司	成本法	1,757.51 万欧元	85,328,302.00		85,328,302.00
北京达翔通飞航 空投资发展有限 公司	成本法	204 万元	2,040,000.00		2,040,000.00
大连华大塑胶有 限公司	权益法	566.15 万元	1,165,832.86	-321,458.42	844,374.44
大连旅顺国汇小 额贷款股份有限 公司	成本法	1,500 万元	15,000,000.00		15,000,000.00
大连经纬刀具技 术服务有限公司	成本法	50 万元	500,000.00		500,000.00
大连达翔环保科 技工程有限公司	权益法	225 万元		2,147,295.21	2,147,295.21
合计			499,614,794.86	221,825,836.79	721,440,631.65

续：

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
大连大橡工程技术有限公司	51.10	51.10			
大连达翔电控设备制造有限公司	51.00	51.00			
大连大橡机械制造有限公司	100.00	100.00			
大橡塑国际有限公司	60.00	60.00			
大橡塑香港有限公司	60.00	60.00			
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	51.00	51.00			
大连华大塑胶有限公司	30.00	30.00			
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	10.00	10.00			2,041,126.30
大连经纬刀具技术服务有限公司	50.00	50.00			
大连达翔环保科技有限公司	37.50	37.50			
合计					

注释4、营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	206,741,906.61	390,962,301.90
其中：主营业务收入	206,197,274.77	388,266,002.43
其他业务收入	544,631.84	2,696,299.47
营业成本	167,694,959.07	303,359,628.82
其中：主营业务成本	167,542,507.80	301,015,207.54
其他业务成本	152,451.27	2,344,421.28

2、主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）工业	206,197,274.77	167,542,507.80	388,266,002.43	301,015,207.54
（2）商业				
合 计	206,197,274.77	167,542,507.80	388,266,002.43	301,015,207.54

3、主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶机械	159,509,474.15	132,395,848.63	275,707,601.60	228,728,963.86
塑料机械	33,803,027.90	24,380,033.73	81,599,475.49	56,097,265.59
备件	12,884,772.72	10,766,625.44	30,958,925.34	16,188,978.09
合 计	206,197,274.77	167,542,507.80	388,266,002.43	301,015,207.54

4、 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	187,229,211.78	151,097,891.39	359,155,180.47	278,802,969.81
国外	18,968,062.99	16,444,616.41	29,110,821.96	22,212,237.73
合 计	206,197,274.77	167,542,507.80	388,266,002.43	301,015,207.54

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
德州玲珑轮胎有限公司	36,846,153.86	17.82
中材科技股份有限公司	26,119,658.12	12.63
四川远星橡胶有限责任公司	17,602,598.29	8.51
玲珑国际轮胎(泰国)有限公司	12,685,480.00	6.14
青岛明和橡胶有限公司	12,290,598.29	5.94
合 计	105,544,488.56	51.04

注释5、 投资收益

1、投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,041,126.30	2,025,155.21
权益法核算的长期股权投资收益	-424,163.21	-525,936.68
处置长期股权投资产生的投资收益	0	
合 计	1,616,963.09	1,499,218.53

注释6、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-46,233,247.17	3,053,874.26
加：资产减值准备	4,753,796.48	-3,375,175.06

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,324,656.82	16,544,704.61
无形资产摊销	2,411,766.64	2,415,676.22
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）	1,465,517.68	979,628.39
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）	-5,918.52	684.13
财务费用（收益以“-”号填列）	28,321,698.65	35,333,614.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,616,963.09	-1,499,218.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-44,073,746.04	18,569,892.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,448,739.58	-9,262,432.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,743,414.92	-11,827,585.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,539,715.95	50,933,662.54
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	74,315,200.72	69,247,916.57
减：现金的期初余额	110,748,278.75	66,997,227.10
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	-36,433,078.03	2,250,689.47

十一、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,412,436.79	
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	5,918.52	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,391,017.88	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,206,399.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-21,232.36	
合 计	5,169,667.04	

（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	-11.47	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.14	-0.33	-0.33

（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 （或本期金额）	期初余额 （或上期金额）	变动比率	变动原因
应收票据	34,438,000.00	61,476,739.77	-43.98%	收入减少从而收到的票据量少。
预付款项	44,330,295.03	26,974,062.83	64.34%	预付购货款增加。
在建工程	84,377,120.70	142,066,074.87	-40.61%	在建工程完工转入固定资产。
应付票据	97,111,603.68	74,276,615.09	30.74%	使用票据结算量增加。
预收款项	204,724,635.33	134,123,291.63	52.64%	合同预收款增加。
其他应付款	63,835,445.58	114,328,887.75	-44.17%	应支付的设备尾款。
长期应付款	4,947,331.00	12,032,836.03	-58.88%	应付融资租赁款减少。
资本公积	590,999,701.17	352,891,149.88	67.47%	发行新股从而股本溢价增多。
营业收入	385,603,231.85	553,240,905.42	-30.30%	可实现销售收入的合同额减少从而营业收入减少
资产减值损失	11,026,228.30	-3,650,300.02	不适用	计提存货跌价准备
营业外收入	6,882,084.58	50,548,525.61	-86.39%	上期为收到搬迁补偿款
营业外支出	1,697,103.70	43,054,726.12	-96.06%	上期为处理搬迁损失

十二、为财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 8 月 21 日批准报出。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名并盖章的半年度报告正文
- (二) 报告期内在中国证监会指定的报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：洛少宁

大连橡胶塑料机械股份有限公司

2014 年 8 月 21 日