

公司代码：600960

公司简称：渤海活塞

山东滨州渤海活塞股份有限公司

2014 年年度报告



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、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司五届董事会第十八次会议审议通过，公司 2014 年度利润分配预案为：根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司 2014 年度实现归属于母公司的净利润 97,547,056.06 元，期末公司累计可供分配利润为 492,047,267.83 元。

公司 2014 年度利润分配预案为：以公司总股本 327,949,619 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），共计派发现金 9,838,489 元，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，剩余未分配利润结转下一年度。

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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节	公司治理.....	39
第十节	内部控制.....	42
第十一节	财务报告.....	44
第十二节	备查文件目录.....	129

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
交易所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014年1月1日至2014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	256600
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

注册登记日期	2014年6月27日
注册登记地点	滨州市渤海二十一路569号
企业法人营业执照注册号	370000018049233
税务登记号码	372302720757693
组织机构代码	72075769-3

(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(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、丁兆栋
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座
	签字的保荐代表人姓名	张赞、欧阳祖军
	持续督导的期间	2014年4月25日至2015年12月31日

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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1,178,802,509.91	1,279,778,215.05	-7.89	1,414,189,294.98
归属于上市公司股东的净利润	97,547,056.06	60,025,542.07	62.51	41,956,552.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,546,752.98	54,034,202.35	-30.51	37,131,904.12
经营活动产生的现金流量净额	165,070,691.05	184,307,579.21	-10.44	286,170,216.43
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	2,023,682,297.09	976,421,092.48	107.26	920,628,961.41
总资产	2,980,682,932.84	2,102,508,140.73	41.77	2,046,664,624.97

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.34	0.28	21.43	0.20
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.28	21.43	0.20
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.13	0.26	-50	0.18
加权平均净资产收益率(%)	5.88	6.33	减少0.45个百分点	4.65
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.26	5.7	减少3.44个百分点	4.11

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	50,777,063.07		1,130,802.85	-1,814,641.79
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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	11,213,756.90		4,685,649.12	6,991,460.0

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	11,838,433.77			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-8,453,729.88			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			404,438.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			30,000	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-159,011.56		699,126.27	418,202.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-18,855.99		28,720.82	11,789.88
所得税影响额	-5,197,353.23		-987,397.69	-782,162.08
合计	60,000,303.08		5,991,339.72	4,824,648.16

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，面对复杂的经济形势和巨大的市场竞争的双重压力，公司把握发展大势，坚持稳中求进，创新工作思路和方式，不断深化管理，同时顺应国四标准切换形势，积极调整产品结构，快速反应，狠抓落实与服务，全年主要经营指标和任务基本完成，实现了公司持续稳步发展。

2014 年，实现营业收入 117,880.25 万元，同比降低 7.89%；利润总额 11,064.43 万元，同比增长 51.61%；归属于上市公司股东的净利润 9,754.71 万元，同比增长 62.51%。

(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：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	117,880.25	127,977.82	-7.89
营业成本	86,579.67	95,427.54	-9.27
销售费用	6,474.44	6,536.00	-0.94
管理费用	14,178.05	11,329.89	25.14
财务费用	4,297.91	5,912.96	-27.31
经营活动产生的现金流量净额	16,507.07	18,430.76	-10.44
投资活动产生的现金流量净额	-59,308.89	-11,522.56	-414.72
筹资活动产生的现金流量净额	74,458.28	-9,676.10	869.51
研发支出	5,959.64	5,265.33	13.19

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年，国家淘汰国二国三、切换国四的强制政策，商用车市场全年冷淡，特别是重、中、轻型柴油机市场，2014 年产销量均出现不同程度的下滑。从而导致公司营业收入出现一定幅度下降。

(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 34,140.93 元，占年度销售收入总额的比例为 30.22%。

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 (%)	情况说明
汽车零部件制造业	原材料	46,719.70	57.13	54,056.27	60.92	-13.57	
	直接人工	16,669.79	20.38	16,282.54	18.35	2.38	
	制造费用	18,387.19	22.48	18,394.39	20.73	-0.04	
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 (%)	情况说明
活塞类	原材料	46,719.70	57.13	54,056.27	60.92	-13.57	
	直接人工	16,669.79	20.38	16,282.54	18.35	2.38	
	制造费用	18,387.19	22.48	18,394.39	20.73	-0.04	

(2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购金额合计 26,664.93 万元，占年度采购金额总额比例为 17.76 %。

4 费用

单位：万元

项目	2014 年度	2013 年度	增减幅度%	备注
销售费用	6,474.44	6,536.00	-0.94	
管理费用	14,178.05	11,329.89	25.14	
财务费用	4,297.91	5,912.96	-27.31	
资产减值损失	1,826.42	1,264.90	44.39	
投资收益	1,183.84	40.44	2827.40	

注：投资收益本期数比上期数增加 2827.4%，主要是使用闲置的募集资金购买理财产品所致。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：万元

本期费用化研发支出	5,959.64
本期资本化研发支出	
研发支出合计	5,959.64
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.86
研发支出总额占营业收入比例 (%)	5.06

6 现金流

单位：万元

项目	2014.12.31	2013.12.31	变动比例%	备注
经营活动产生的现金流量净额	16,507.07	18,430.76	-10.44	
投资活动产生的现金流量净额	-59,308.89	-11,522.56		
筹资活动产生的现金流量净额	74,458.28	-9,676.10		

注：（1）经营活动产生的现金流量净额为 16,507.07 万元，较去年同期减少 10.44%。主要原因是：受国家经济形势影响，本期营业收入下降所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额为-59,308.89 万元，较去年同期大幅减少。主要是使用闲置的募集资金购买理财产品未到期及并入小额贷款公司发放贷款及垫款所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额为 74,458.28 万元，较去年同期大幅增加。主要是因为本期增发募集资金所致。

(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	1,129,849,596.59	817,766,776.43	27.62	-6.58	-7.84	增加0.99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	890,179,575.27	630,333,256.51	29.19	-8.57	-8.71	增加0.11个百分点
船用活塞	74,523,139.73	54,555,374.66	26.79	5.95	5.58	增加0.25个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

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	74,879,127.10	4.13
国内	1,054,970,469.49	-7.26

主营业务分地区情况的说明

(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 (%)	情况说明
货币资金	64,294.05	21.57%	32,617.78	15.51%	97.11%	
应收账款	25,549.08	26.69%	30,198.01	40.20%	-15.39%	
预付账款	2,766.93	2.89%	4,908.73	6.54%	-43.63%	
存货	36,986.42	38.63%	36,504.38	48.60%	1.32%	
其他流动资产	45,265.20	15.19%	795.15	0.38%	5592.66%	
流动资产合计	202,326.44	67.88%	132,900.80	63.21%	52.24%	
固定资产	75,914.36	25.47%	58,832.62	27.98%	29.03%	
递延所得税资产	1,103.75	0.37%	780.15	0.37%	41.48%	
其他非流动资产	1,277.16	0.43%	2,239.57	1.07%	-42.97%	
非流动资产合计	95,741.85	32.12%	75,110.44	35.72%	27.47%	

计						
资产总计	298,068.29		210,250.81		41.77%	
短期借款	34,633.32	11.62%	43,465.62	20.67%	-20.32%	
应付账款	11,613.46	3.90%	12,682.77	6.03%	-8.43%	
预收账款	2,127.76	0.71%	3,825.00	1.82%	-44.37%	
其他应付款	6,442.71	2.16%	5,713.50	2.72%	12.76%	
一年内到期非流动负债	19,850.00	6.66%	12,577.50	5.98%	57.82%	
流动负债合计	80,930.79	27.15%	84,040.63	39.97%	-3.70%	
长期借款	4,083.00	1.37%	23,433.00	11.15%	-82.58%	
长期职工薪酬	1,117.90	0.38%	265.59	0.13%	320.91%	
负债合计	89,789.98	30.12%	111,653.79	53.11%	-19.58%	
股本	32,794.96	11.00%	21,167.06	10.07%	54.93%	
资本公积	112,797.47	37.84%	28,634.09	13.62%	293.93%	
未分配利润	49,204.73	16.51%	41,102.84	19.55%	19.71%	
归属于母公司股东权益合计	202,368.23	67.89%	97,642.11	46.44%	107.26%	
少数股东权益	5,910.08	1.98%	954.92	0.45%	518.91%	
股东权益合计	208,278.31	69.88%	98,597.02	46.89%	111.24%	
负债和股东权益总计	298,068.29		210,250.81		41.77%	

注：（1）货币资金期末数比期初数增加 97.11%，主要是本期增发成功募集资金所致。

（2）预付款项期末数比期初数减少 43.63%，主要是预付货款结算所致。

（3）其他流动资产期末数比期初数增加 5592.66%，主要是使用闲置的募集资金购买理财产品及并入小额贷款公司发放贷款及垫款所致。

（4）递延所得税资产期末数比期初数增加 41.48%，主要是控股子公司滨州经济开发区小额贷款有限公司计提大额贷款减值准备所致。

（5）其他非流动资产期末数比期初数减少 42.97%，主要是本期部分工程结算所致。

（6）预收账款期末数比期初数减少 44.37%，主要是归还预收款项导致。

（7）一年内到期的非流动负债期末数比期初数增加 57.82%，长期借款期末数比期初数减少 82.58%，主要是因为部分长期借款将于一年内到期，将该部分借款调整计入一年内到期的非流动负债核算所致。

（8）长期应付职工薪酬期末数比期初数增加 320.91%，主要是承担子公司长春渤海活塞有限公司注销后相关职工的社保费用所致。

（9）股本、资本公积期末数比期初数分别增加 54.93%、293.93%，主要是本期增发所致。

（10）少数股东权益期末数比期初数增加 518.91%，主要是本期新增控股子公司所致。

(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商网络。

2、活塞行业国家标准的主导者

作为国内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，在产品技术开发、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，并已成为了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、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额未发生变化。

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

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	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
工行滨州分行营业部	保本浮动收益	10,000,000	2014年1月28日	2014年3月3日	合同/协议	44,000	10,000,000	44,712.33	是		否	否	否	
光大银行济南北园支行	保本浮动收益	21,000,000	2014年5月22日	2014年6月12日	合同/协议	38,000	21,000,000	38,663.01	是		否	否	否	
建设银行滨州经发支行	保本浮动收益	50,000,000	2014年6月20日	2014年7月30日	合同/协议	220,000	50,000,000	221,917.81	是		否	否	是	
建设银行滨州经发支行	保本浮动收益	50,000,000	2014年8月1日	2014年9月3日	合同/协议	180,000	50,000,000	183,082.19	是		否	否	是	
交通银行滨州分行	保本浮动收益	11,000,000	2014年1月28日	2014年2月13日	合同/协议	16,000	11,000,000	16,394.52	是		否	否	否	
交通银行滨州分行	保本浮动收益	5,000,000	2014年3月10日	2014年5月8日	合同/协议	28,000	5,000,000	28,095.89	是		否	否	否	
交通银行滨州分行	保本浮动收益	100,000,000	2014年5月16日	2014年5月19日	合同/协议	17,000	100,000,000	17,260.27	是		否	否	是	
交通银行滨州分行	保本浮动收益	50,000,000	2014年6月9日	2014年6月18日	合同/协议	29,000	50,000,000	29,589.04	是		否	否	否	
交通银行滨州分行	保本浮动收益	100,000,000	2014年6月30日	2014年9月26日	合同/协议	1,240,000	100,000,000	1,241,643.84	是		否	否	是	
交通银行滨	保本浮	15,000,000	2014年7	2014年8月	合同/	64,000	15,000,000	64,273.97	是		否	否	否	

州分行	动收益		月4日	19日	协议									
交通银行滨 州分行	保本浮 动收益	15,000,000	2014年7 月4日	2014年8月 20日	合同/ 协议	64,000	15,000,000	65,671.23	是		否	否	否	
交通银行滨 州分行	保本浮 动收益	10,000,000	2014年9 月15日		合同/ 协议				是		否	否	否	
交通银行滨 州分行	保本浮 动收益	100,000,000	2014年9 月28日	2014年12 月25日	合同/ 协议	1,200,000	100,000,000	1,205,479.45	是		否	否	是	
交通银行滨 州分行	保本浮 动收益	100,000,000	2014年12 月29日	2015年3月 18日	合同/ 协议	1,060,000			是		否	否	是	
民生银行济 南明湖支行	保本浮 动收益	30,000,000	2014年5 月28日	2014年7月 7日	合同/ 协议	120,000	30,000,000	121,497.89	是		否	否	否	
民生银行济 南明湖支行	保本浮 动收益	20,000,000	2014年7 月24日	2014年8月 28日	合同/ 协议	78,000	20,000,000	78,630.14	是		否	否	否	
民生银行青 岛分行	保本浮 动收益	20,250,094.26	2014年5 月27日		合同/ 协议			167,234.75	是		否	否	否	
农行滨州分 行	保本浮 动收益	20,000,000	2014年1 月21日	2014年2月 27日	合同/ 协议	46,000	20,000,000	46,630.14	是		否	否	否	
农行滨州分 行	保本浮 动收益	20,000,000	2014年3 月4日	2014年3月 12日	合同/ 协议	10,000	20,000,000	10,082.19	是		否	否	否	
农行滨州分 行	保本浮 动收益	9,000,000	2014年3 月5日	2014年3月 31日	合同/ 协议	15,000	9,000,000	15,312.33	是		否	否	否	
农行滨州分 行	保本浮 动收益	20,000,000	2014年3 月13日	2014年4月 1日	合同/ 协议	54,000	20,000,000	54,136.99	是		否	否	否	
农行滨州分 行	保本浮 动收益	1,000,000	2014年3 月4日	2014年4月 25日	合同/ 协议	3,200	1,000,000	3,276.71	是		否	否	否	
农行滨州分 行	保本浮 动收益	29,000,000	2014年4 月3日	2014年4月 25日	合同/ 协议	40,000	29,000,000	40,202.74	是		否	否	否	
农行滨州分 行	保本浮 动收益	50,000,000	2014年6 月10日	2014年7月 16日	合同/ 协议	230,000	50,000,000	239,726.03	是		否	否	是	
农行滨州分 行	保本浮 动收益	50,000,000	2014年7 月19日	2014年8月 15日	合同/ 协议	180,000	50,000,000	180,273.97	是		否	否	是	
农行滨州分 行	保本浮 动收益	50,000,000	2014年8	2014年9月	合同/ 协议	150,000	50,000,000	151,232.88	是		否	否	是	

行	动收益		月19日	12日	协议									
农行滨州分行	保本浮动收益	50,000,000	2014年9月16日	2014年10月24日	合同/协议	230,000	50,000,000	239,452.05	是		否	否	是	
农行滨州分行	保本浮动收益	50,000,000	2014年10月28日	2014年11月27日	合同/协议	180,000	50,000,000	180,821.92	是		否	否	是	
农行滨州分行	保本浮动收益	50,000,000	2014年12月2日	2014年12月24日	合同/协议	125,000	50,000,000	129,589.04	是		否	否	是	
农行滨州分行	保本浮动收益	50,000,000	2014年12月29日	2015年2月26日	合同/协议	390,000			是		否	否	是	
平安银行青岛分行	保本浮动收益	50,000,000	2014年9月9日	2014年12月8日	合同/协议	500,000	50,000,000	505,479.45	是		否	否	是	
平安银行青岛分行	保本浮动收益	50,000,000	2014年12月10日	2015年3月10日	合同/协议	540,000			是		否	否	是	
兴业银行滨州分行	保本浮动收益	19,000,000	2014年1月2日	2014年2月26日	合同/协议	110,000	19,000,000	117,227.39	是		否	否	否	
兴业银行滨州分行	保本浮动收益	40,000,000	2014年6月9日	2014年6月10日	合同/协议	4,000	40,000,000	4,164.38	是		否	否	否	
兴业银行滨州分行	保本浮动收益	40,000,000	2014年6月10日	2014年6月17日	合同/协议	30,000	40,000,000	30,684.93	是		否	否	否	
兴业银行滨州分行	保本浮动收益	10,000,000	2014年6月26日	2014年7月31日	合同/协议	31,000	10,000,000	31,643.84	是		否	否	否	
兴业银行滨州分行	保本浮动收益	100,000,000	2014年5月19日	2014年11月19日	合同/协议	2,600,000	100,000,000	2,621,369.86	是		否	否	是	
兴业银行滨州分行	保本浮动收益	10,000,000	2014年8月1日	2014年8月22日	合同/协议	18,000	10,000,000	18,986.3	是		否	否	否	
兴业银行滨州分行	保本浮动收益	30,000,000	2014年10月1日	2014年10月8日	合同/协议	2,700	30,000,000	2,728.77	是		否	否	否	
兴业银行滨州分行	保本浮动收益	3,000,000	2014年10月21日		合同/协议			18,895.89	是		否	否	否	
兴业银行滨州分行	保本浮动收益	100,000,000	2014年11月20日	2015年5月15日	合同/协议	2,320,000			是		否	否	是	
招商银行滨	保本浮	30,000,000	2014年10	2014年10	合同/	37,000	30,000,000	40,110	是		否	否	否	

州分行	动收益		月16日	月30日	协议									
中国银行滨 州分行	保本浮 动收益	10,000,000	2014年12 月29日	2015年1月 16日	合同/ 协议	27,000			是		否	否	否	
兴业银行滨 州分行	保本浮 动收益	6,000,000	2014.5.1 5	2014.7.1	合同/ 协议	34,000	6,000,000	34,701.37	是		否	否	否	
兴业银行滨 州分行	保本浮 动收益	4,000,000	2014.9.3 0	2014.10.8	合同/ 协议	3,600	4,000,000	3,638.36	是		否	否	否	
兴业银行滨 州分行	保本浮 动收益	4,000,000	2014.11. 25	2014.12.3 1	合同/ 协议	14,000	4,000,000	14,071.23	是		否	否	否	
兴业银行滨 州分行	保本浮 动收益	4,000,000	2014.12. 31		合同/ 协议		4,000,000		是		否	否	否	
合计	/	1,666,250,094.26	/	/	/	12,322,500	1,323,000,000	8,258,585.09	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														
委托理财的情况说明														

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014 年	非公开发行	96,100	13,692.98	34,100.44	61,999.56	三个募投项目
合计	/	96,100	13,692.98	34,100.44	61,999.56	/
募集资金总体使用情况说明			详见在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)公告的《公司 2014 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 800 万只高档轿车用活塞建设项目	否	41,296.00	7,741.36	17,224.84	是	41.71%					
年产 200 万只大功率柴油机铝合金活塞建设项目	否	30,689.00	4,237.92	12,819.55	是	41.77%					
年产 40 万只汽车用高强度锻钢结构活塞制造项目	否	24,115.00	1,713.70	4,056.05	是	16.82%					
合计	/	96,100.00	13,692.98	34,100.44	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			详见在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)公告的《公司 2014 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》								

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、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 19097.44 万元, 利润总额 470.55 万元, 净利润 352.41 万元。

(2) 滨州渤海活塞技工学校, 注册资本 50 万人民币, 总资产 443.09 万元, 利润总额 0.08 万元, 净利润 -0.04 万元。

(3) 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 7298.33 万元。利润总额 170.72 万元, 净利润 127.52 万元。

(4) 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 687.81 万元，利润总额 25.8 万元，净利润 19.98 万元。

(5) 滨州博海小额贷款有限公司，注册资本 10000 万元，主营业务范围财务咨询与贷款，总资产 12319.04 万元，利润总额 118.15 万元，净利润 85.82 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

中央经济工作会议明确 2015 年仍然坚持稳中求进工作总基调，全面深化改革，保持宏观政策连续性和稳定性，创新宏观调控思路和方式，有针对性进行预调微调，扎实做好各项工作，实现经济社会持续稳步发展。会议认为，科学认识当前形势，准确研判未来走势，必须历史地、辩证地认识我国经济发展的阶段性特征，准确把握经济发展新常态，必须让创新成为驱动发展新引擎。

业内专家分析认为，2015 年汽车及工程机械行业将承接前两年的低速增长态势，预计全行业增长在 7% 左右。并指出，从表象看，机械工业近两年的颓势是因为需求不旺，产能过剩，更本质的原因是我国经济发展阶段已经发生深刻变化，但行业发展模式并未能随之而变化。因此，公司要根据政策导向，紧跟市场需求和形势变化，及时做出应对策略，励精图治，奋力拼搏，打开一片新天地，迎接新时代的到来。

(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

2015 年要依托公司本身拥有的产品研发优势和市场主导地位，优化产品结构，加强机制创新，完善科学管理，解放思想，求真务实，创新模式，开创公司发展新局面。2015 年计划实现营业收入 13.5 亿元。

1、抓科研，增强研发能力。跟踪国内外发动机技术的发展，大力开发新产品市场。加强活塞新材料、新结构、新工艺的技术研究，提高活塞设计、工艺保证能力，注重新技术的推广应用。争取做到活塞新材料性能数据的试验和整理与活塞研发同步，提高有限元分析评价水平。建立新产品批产率考核体系，加大对高附加值、高端产品的开发力度。

2、抓市场，扩展产业领地。对公司的老客户群要在提升供货份额和空白产品的开发上下功夫，把公司的市场根据地筑牢；另一方面销售、国贸、技术等部门要加大对合资客户和合资项目的开发力度，在保障南北大众项目顺利落地，福田康明斯、上菲红等项目实现批产的前提下，力争在其他合资客户的项目上实现大的突破；三是大力拓展我们在船电发动机领域的市场，依托我们新提升的大缸径活塞、钢活塞研制能力，在大功率发动机方面开发新的市场领域，扩大市场占有率。在国内售后市场，一方面通过“逆向促销”再提升经销商利润，稳定渠道，增加客户忠诚度；另一方面探索电子商务等新型的商业模式，拓宽销售渠道。同时，加大打假力度，净化销售市场，提升经销商信心。采取多项措施，维护、控制好现有销售渠道，并通过新产品推广、渠道延伸等手段打开市场，提高销量。

采用多种方式开拓国际售后市场，如充分利用博海联合动力平台，扩大北美市场售后业务，并进而开发如卡特彼勒、佩卡等主机业务。加大国际主机市场开拓力度，充分发挥公司外聘专家的优势，实现与当地主机顾客的无缝交流沟通，开发更多的新项目；实施好目前已经配套的德国

戴姆勒、德国大众和美国康明斯等项目，建立稳固的顾客关系，提高配套份额。并利用这些项目的影响力，开拓新的高端乘用车和商用车主机客户，扩大产品出口。

3、抓质量，提高预控能力。2015 年要加大生产线的升级换代步伐，通过组合机床的应用及科学的布局调整对现有生产线进行优化整合，同时再新增多条自动化生产线和铸造单元。在生产线上实行自动检测控制新模式，质量控制前移至生产线，早识别、早策划、早预防、早管控。通过开展质量培训、安排检查审核、对变化点首件首批进行检查确认、加大检验频次等措施，重细节，严过程，抓工艺纪律到位率，减少质量隐患。通过工装确认的标准化、程序化，防止批量质量事故的发生。提高产品一次交检合格率，减少产品返工返修率，进一步降低质量成本。转变工作作风，提高工作质量，强化绩效考核制度，深入开展 QC 小组、技改创新、合理化建议、现场改善等活动，针对内外部典型质量问题及“瓶颈问题”重点攻关。针对顾客关注问题，重点落实、控制，时刻保持质量高压控制态势，防止因疏忽大意而造成质量问题的发生。

4、抓机制，创新项目管理。以订单拉动生产，推进公司整体流程改造，改变项目管理模式，从源头出发，从全局考虑，深化改革创新，保证进度及效果。高端产品实施项目组跟进，按照客户要求，建立项目联络人制度，重点用户和重点产品重点管理，对人员技能和产品质量要求高于一般水平，收入分配方式也进行相应改变，更好地控制项目的时间和风险。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，打造用户放心的高端产品。从绩效导向和流程改善两方面实施精益生产项目管控，以完善的制度和标准确定目标，以保障效果的可持续性，形成长效机制。信息化等项目尝试以职能部门为主进行推进。

5、抓管理，保障精益生产。根据公司发展需要，对现有部门职能设置进行适当调整。做好职称重新评聘工作。建立健全部门、班组、人员的绩效管理办法，提高管理水平，提高工作效率。全面提倡公司内部各种会议开小会、开短会，注重会议实效，达到解决问题的目的。各生产车间要严格控制在定员数量，减少管理人员数量，提高全员劳动效率。利用先进管理工具和管理方法，进一步加强计划管理，减少生产过程中的怠工浪费。进一步加强成本控制，减少产成品库存，减少资金占用。进一步改善现场水平，为员工营造一个更加安全舒适的工作环境。建立起可操作的奖惩机制，以适当的奖惩促进内控活动的有效执行，逐步细化目标消耗考核，避免变幻莫测的市场给公司带来的不必要的生产准备、半成品等积压浪费，重点关注消耗量较大的物料以及设备使用费用的考核。

6、抓素质，提升技能水平。为员工创造更多的学习机会，学习先进的管理方法和理念，组织中层领导和业务骨干到主机厂或相近行业优秀企业参观学习，了解和掌握国内外用户、同行业先进制造技术。改善培训方式，分区、分产品重点培训、现场培训、全员培训，不断提升培训效果，将改善措施落到实处，提高设计人员基本技能，保障复杂工艺产品的开发和批量生产；提高操作者的专业知识和技能，提升员工的综合素质，保证产品质量和交货能力。深化企业文化建设，提高企业凝聚力。举办公司第三届职工运动会，并以各类节日为节点，多层次开展文体活动，丰富员工文化生活。进一步建立健全科学合理的薪酬绩效考核与分配体系，努力做到贡献越大收入越高，比如年限贡献奖，以激励老员工干得更更有动力，贡献丰富的实践经验，激发年轻员工的创造力，为将来有更好的职业发展和更高的收入贡献自己的才智。

(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

适用 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

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在本期及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第五届董事会第十七次会议于2014年10月30日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制本期财务报告时开始执行金融工具列报准则。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响的股权投资，不作为长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项详见公司年报财务报告部分。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 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

适用 不适用

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

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	0.3	6	9,838,489	97,547,056.06	10.09
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

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 2 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的可持续发展。

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。

公司拨出专项救济金 8.4 万元，救助了 57 户因病致困的职工家庭；为 12 名困难职工建立了全国工会系统联网的“困难职工电子档案”。从市帮扶中心申请到帮扶资金 1.7 万元，对 14 名相对困难职工进行帮扶救助；与市慈善总会联合举办大病救助活动，争取到救助金 25.9 万元，救助了 35 个因病致困的家庭。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

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

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	担保方与上市公司的关系	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	183,092,500.00		2014年3月2日	2015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	44,000,000.00		2014年3月2日	2015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	105,995,000.00		2014年3月2日	2015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）										333,087,500.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										333,087,500.00			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	333,087,500.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	16.46

3 其他重大合同

无

七、承诺事项履行情况

● 适用 不适用

八、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：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		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
境内会计师事务所审计年限		2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000
保荐人	张贇、欧阳祖军	

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在本期及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第五届董事会第十七次会议于 2014 年 10 月 30 决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制本期财务报告时开始执行金融工具列报准则。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响的股权投资，不作为长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	39,145,714.88
		其他非流动负债	-39,145,714.88
		其他流动资产	7,951,496.50
		应交税费	7,951,496.50
		其他非流动资产	22,395,710.53
		预付账款	-22,395,710.53
《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》第十二条规定：“根据本准则第八条的规定，财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质，以及调整的各项目金额。” 公司辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”	应付职工薪酬	-2,655,890.42
		长期应付职工薪酬	2,655,890.42
《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》	根据财会[2014]14 号《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具	长期股权投资	-1,600,000.00

	有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。比较财务报表数据相应调整。	可供出售金融资产	1,600,000.00
--	---	----------	--------------

(续)

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2012 年 12 月 31 日/2012 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	26,938,750.00
		其他非流动负债	-26,938,750.00
		其他流动资产	4,606,267.29
		应交税费	4,606,267.29
		其他非流动资产	29,674,136.72
		预付账款	-29,674,136.72
《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》第十二条规定：“根据本准则第八条的规定，财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质，以及调整的各项目金额。” 公司辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”	应付职工薪酬	--
		长期应付职工薪酬	--
《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》	根据财会[2014]14 号《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具有控制、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	长期股权投资	-1,600,000.00
		可供出售金融资产	1,600,000.00

能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。比较财务报表数据相应调整。

本次会计政策变更，仅对上述财务报表资产、负债项目列示产生影响，增加公司 2013 年末资产总额 7,951,496.50 元、负债总额 7,951,496.50 元；增加公司 2012 年末资产总额 4,606,267.29 元、负债总额 4,606,267.29 元，对 2013 年末和 2012 年末的所有者权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

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			116,279,069				116,279,069	116,279,069	35.46
1、国家持股									
2、国有法人持股			7,441,860				7,441,860	7,441,860	2.27
3、其他内资持股			108,837,209				108,837,209	108,837,209	33.19
其中：境内非国有法人持股			108,837,209				108,837,209	108,837,209	33.19
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	211,670,550	100						211,670,550	64.54
1、人民币普通股	211,670,550	100						211,670,550	64.54
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	211,670,550	100	116,279,069				116,279,069	327,949,619	100

2、 股份变动情况说明

根据公司 2012 年第一次临时股东大会决议、2013 年第三次临时股东大会决议以及 2014 年 1 月 7 日中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1669 号文《关于核准山东滨州渤海活塞股份有限公司非公开发行股票批复》，截至 2014 年 4 月 23 日，公司采用向特定投资者发送认购邀请书及申购报价单的方式，实际发行人民币普通股 116,279,069 股。变更后的注册资本为人民币 327,949,619.00 元，股本为人民币 327,949,619.00 元。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
长信基金—兴业银行—上海长江财富资产管理有限公司			34,395,348	34,395,348	非公开发行股票新增股份限售 12 个月	2015 年 4 月 24 日
英大基金—民生银行—华鑫信托—北方晶技·慧智投资 39 号结构化集合资金信托计划			29,115,115	29,115,115	非公开发行股票新增股份限售 12 个月	2015 年 4 月 24 日
民生加银基金—民生银行—民生加银鑫牛定向增发 21 号资产管理计划			16,278,953	16,278,953	非公开发行股票新增股份限售 12 个月	2015 年 4 月 24 日
民生加银基金—民生银行—民生加银鑫牛定向增发 22 号资产管理计划			13,953,372	13,953,372	非公开发行股票新增股份限售 12 个月	2015 年 4 月 24 日
民生加银基金—民生银行—熊模昌			12,790,581	12,790,581	非公开发行股票新增股份限售 12 个月	2015 年 4 月 24 日
滨州市国有资产经营有限公司			7,441,860	7,441,860	非公开发行股票新增股份限售 36 个月	2017 年 4 月 24 日
天津硅谷天堂盈盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）			2,303,840	2,303,840	非公开发行股票新增股份限售 12 个月	2015 年 4 月 24 日
合计			116,279,069	116,279,069	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
-------------	------	-----------	------	------	----------	--------

普通股股票类						
人民币普通股	2014 年 4 月 23 日	8.6	116,279,069	2014 年 4 月 24 日	116,279,069	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

(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

1、本次发行前后公司股本结构变动表

	本次发行前 (截至 2014 年 3 月 31 日)		本次变动	本次发行后	
	股份数量	持股比例		股份数量	持股比例
有限售条件股份			116,279,069	116,279,069	35.46%
无限售条件股份	211,670,550	100.00%	-	211,670,550	64.54%
股份总数	211,670,550	100.00%	116,279,069	327,949,619	100.00%

2、本次发行对公司资产结构和负债结构的影响

本次发行完成后，募集资金净额为 96,100 万元，对公司主要财务数据影响如下（以 2013 年 12 月 31 日为基准日模拟计算）：

项目	发行前	发行后	增加额
总资产（万元）	210,250.81	306,350.81	96,100.00
净资产（万元）	97,642.11	193,742.11	96,100.00
负债（万元）	111,653.79	111,653.79	-
总股本（股）	211,670,550	327,949,619	116,279,069
每股净资产（元）	4.61	5.91	1.32
资产负债率（合并）	53.11%	36.45%	-16.66%

本次发行完成后，公司总资产和净资产相应增加，资产负债率下降，公司的资本结构、财务状况得到改善，公司抗风险能力得到提高。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	12,398
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	11,587

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
滨州市人民政府国有资产监督管理委员会		105,144,728	32.06		无		国家
长信基金-兴业银行-上海长江财富资产管理有限公司		34,395,348	10.49	34,395,348	未知		未知
英大基金-民生银行-华鑫信托-北方晶技·慧智投资39号结构化集合资金信托计划		29,115,115	8.88	29,115,115	未知		未知
民生加银基金-民生银行-民生加银鑫牛定向增发21号资产管理计划		16,278,953	4.96	16,278,953	未知		未知
民生加银基金-民生银行-民生加银鑫牛定向增发22号资产管理计划		13,953,372	4.25	13,953,372	未知		未知
民生加银基金-民生银行-熊模昌		12,790,581	3.9	12,790,581	未知		未知
滨州市国有资产经营有限公司		7,441,860	2.27	7,441,860	无		国有法人
中海信托股份有限公司-金海1号证券投资集合资金信托		5,444,494	1.66		未知		未知
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		2,760,513	0.84		未知		未知
中国对外经济贸易信托有限公司-鸿道3期		2,553,860	0.78		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		

滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	105,144,728	人民币普通股	
中海信托股份有限公司—金海 1 号证券投资集合资金信托	5,444,494	人民币普通股	
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,760,513	人民币普通股	
中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道 3 期	2,553,860	人民币普通股	
刘静兰	1,755,922	人民币普通股	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,719,983	人民币普通股	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,384,365	人民币普通股	
厦门国际信托有限公司—融智一号证券投资集合资金信托	1,369,000	人民币普通股	
全国社保基金四零四组合	1,300,000	人民币普通股	
中国对外经济贸易信托有限公司—睿远鸿道 5 期证券投资集合资金信托计划	1,293,650	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

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	长信基金—兴业银行—上海长江财富资产管理有限公司	34,395,348	2015-4-24		非公开发行股票新增股份限售期 12 个月
2	英大基金—民生银行—华鑫信托—北方晶技·慧智投资 39 号结构化集合资金信托计划	29,115,115	2015-4-24		非公开发行股票新增股份限售期 12 个月
3	民生加银基金—民生银行—民生加银鑫牛定向增发 21 号资产管理计划	16,278,953	2015-4-24		非公开发行股票新增股份限售期 12 个月

4	民生加银基金－民生银行－民生加银鑫牛定向增发 22 号资产管理计划	13,953,372	2015-4-24		非公开发行股票新增股份限售期 12 个月
5	民生加银基金－民生银行－熊模昌	12,790,581	2015-4-24		非公开发行股票新增股份限售期 36 个月
6	滨州市国有资产经营有限公司	7,441,860	2017-4-24		非公开发行股票新增股份限售期 12 个月
7	天津硅谷天堂盈盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,303,840	2015-4-24		
上述股东关联关系或一致行动的说明					

四、控股股东及实际控制人变更情况

(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

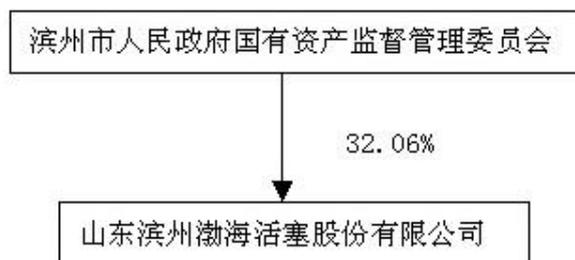
(二) 实际控制人情况

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

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
长信基金管理有限责任公司	田丹	2003年5月9日	75030353-7	150,000,000	基金管理业务，发起设立基金，中国证监会批准的其他业务(涉及许可经营的凭许可证经营)
情况说明					

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况(万元)(税前)
林风华	董事、董事长	男	51	2012-05-12	2015-05-11	0	0			60.15	
季军	董事、总经理	男	45	2012-05-12	2015-05-11	0	0			33.26	
王云刚	董事、财务总监	男	48	2012-05-12	2015-05-11	0	0			30.89	
李会涛	董事	男	41	2012-05-12	2015-05-11	0	0			0	6.5
赵树元	独立董事	男	69	2012-05-12	2014-05-29	0	0			0	
王小鲁	独立董事	男	63	2012-05-12	2014-05-29	0	0			0	
王竹泉	独立董事	男	50	2012-05-12	2015-05-11	0	0			7.5	
崔梅青	监事会主席	男	53	2012-05-12	2015-05-11	0	0			0	7
魏世晋	监事	男	52	2012-05-12	2015-05-11	0	0			0	8
孙志红	监事	女	49	2012-05-12	2015-05-11	0	0			12.43	
孟庆军	副总经理	男	58	2012-05-12	2015-05-11	0	0			28.51	
徐钦友	副总经理	男	56	2012-05-12	2015-05-11	0	0			28.51	
张国华	副总经理	男	50	2012-05-12	2015-05-11	0	0			28.51	
王洪波	董事会秘书	男	44	2012-05-12	2015-05-11	0	0			28.51	
魏安力	独立董事	男	62	2014-05-29	2015-05-11	0	0			7.5	
蔡惟慈	独立董事	男	70	2014-05-29	2015-05-11	0	0			7.5	
合计	/	/	/	/	/				/	273.27	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
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。

魏安力	大学学历，高级工程师。原机械部、机械委、机械电子工业部、机械工业部工程师、主任科员、副处长、处长。现任中国内燃机工业协会副秘书长。2014 年 5 月起任公司独立董事。
蔡惟慈	大学学历，享受教授级待遇的高级工程师。1973 年后从事机械工业行业管理工作，历任机械部计划司处长、司长、国家机械工业局总工程师；现任中国机械工业联合会执行副会长、专家委员会副主任；兼任中国机械工程学会副理事长、中国电机工程学会副理事长、中国国际工程咨询公司机械工业咨询专家组组长。2014 年 5 月起任公司独立董事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用 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

适用 不适用

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	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

二、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 273.27 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 273.27 万元。

三、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
赵树元	独立董事	离任	根据中组发[2013] 18号文件
王小鲁	独立董事	离任	根据中组发[2013] 18号文件
蔡惟慈	独立董事	聘任	新任
魏安力	独立董事	聘任	新任

四、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。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,668
主要子公司在职员工的数量	388
在职员工的数量合计	3,280
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,049
销售人员	110
技术人员	308
财务人员	25
行政人员	176
合计	3,668
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	38
本科学历	301
大专学历	755
大专以下学历	2,574
合计	3,668

(二) 薪酬政策

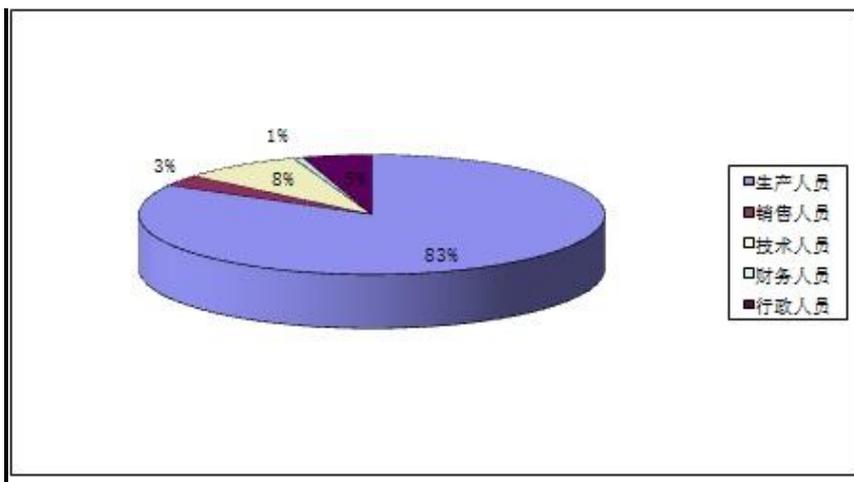
薪资是公司对于员工工作的回报，公司以贡献与报酬相称为原则，并以有效激励人才积极贡献为薪酬设计总目标。

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。

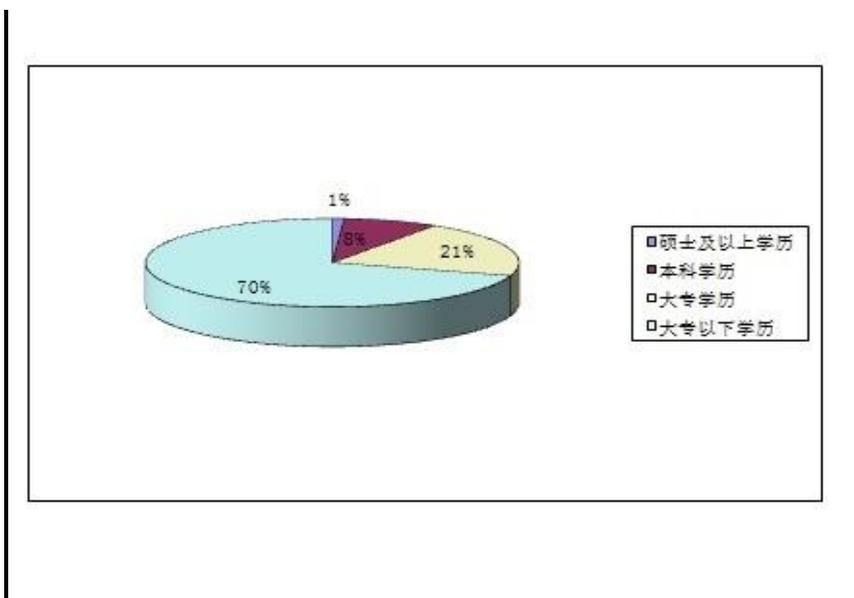
(三) 培训计划

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，鼓励员工利用业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



第九节 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 1 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 5 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
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 13 日	《关于更换会计师事务所的议案》	审议通过全部议案	http://www.sse.com.cn	2014 年 1 月 14 日

2013 年度股东大会	2014 年 5 月 29 日	1、《公司 2013 年度董事会工作报告》；2、《公司 2013 年度监事会工作报告》；3、《公司 2013 年度财务决算报告》；4、《公司 2013 年度利润分配预案》；5、《公司 2013 年度报告及摘要》；6、《独立董事 2013 年度述职报告》；7、《公司董事会审计委员会 2013 年度履职情况报告》；8、《公司 2013 年度内部控制自我评价报告》；9、《公司 2013 年度内部控制审计报告》；10、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》；11、《关于修订公司章程的议案》；12、《关于增补独立董事的议案》；13、《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》；14、《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	2014 年 5 月 30 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 出席股东大会的次数
		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	
林风华	否	5	5	0	0	0	否	2
季军	否	5	5	0	0	0	否	2
王云刚	否	5	5	0	0	0	否	2
李会涛	否	5	5	0	0	0	否	2
蔡惟慈	是	3	3	0	0	0	否	1
魏安力	是	3	3	0	0	0	否	1
王竹泉	是	5	5	0	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	5
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
----------------	---

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。

第十节 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。

《公司 2014 年度内部控制自我评价报告》详见公司于 2015 年 3 月 7 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 发布的相关公告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

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 2015 年 3 月 7 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 发布的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

中兴华审字（2015）第SD-3-043号

山东滨州渤海活塞股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东滨州渤海活塞股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 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：丁兆栋

中国·青岛市

二〇一五年三月六日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	642,940,527.85	326,177,763.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	272,380,989.21	277,536,337.37
应收账款	3	255,490,799.07	301,980,127.97
预付款项	4	27,669,308.70	49,087,307.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	682,548.00	
应收股利			
其他应收款	6	1,584,035.61	1,231,244.68
买入返售金融资产			
存货	7	369,864,164.08	365,043,768.05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	452,652,026.42	7,951,496.50
流动资产合计		2,023,264,398.94	1,329,008,045.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产	9	1,500,000.00	1,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	10	759,143,593.60	588,326,241.61
在建工程	11	11,439,365.32	19,936,096.12
工程物资			
固定资产清理	12	7,352,635.93	-7,007,132.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	154,173,806.90	140,447,658.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14	11,037,517.70	7,801,520.75
其他非流动资产	15	12,771,614.45	22,395,710.53
非流动资产合计		957,418,533.90	773,500,095.54
资产总计		2,980,682,932.84	2,102,508,140.73
流动负债：			
短期借款	16	346,333,165.00	434,656,243.11
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17	38,900,000.00	40,000,000.00
应付账款	18	116,134,620.08	126,827,749.72
预收款项	19	21,277,622.75	38,250,012.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20	4,392,015.87	3,072,483.33
应交税费	21	14,376,468.29	7,769,641.88
应付利息	22	89,000.00	2,200,000.00
应付股利	23	4,877,925.67	4,720,175.17
其他应付款	24	64,427,113.38	57,134,968.13
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	25	198,500,000.00	125,775,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		809,307,931.04	840,406,273.88
非流动负债：			
长期借款	26	40,830,000.00	234,330,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	27	11,178,997.45	2,655,890.42
专项应付款			
预计负债			
递延收益	28	36,582,887.98	39,145,714.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,591,885.43	276,131,605.30
负债合计		897,899,816.47	1,116,537,879.18
所有者权益			
股本	29	327,949,619.00	211,670,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30	1,127,974,725.89	286,340,905.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31	75,710,684.37	67,381,266.44
一般风险准备			
未分配利润	32	492,047,267.83	411,028,370.18
归属于母公司所有者权益合计		2,023,682,297.09	976,421,092.48
少数股东权益		59,100,819.28	9,549,169.07
所有者权益合计		2,082,783,116.37	985,970,261.55
负债和所有者权益总计		2,980,682,932.84	2,102,508,140.73

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

2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		607,000,425.82	307,177,368.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		272,380,989.21	275,661,337.37
应收账款	1	255,083,694.49	302,618,141.75
预付款项		138,749,014.13	23,204,432.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	19,006,198.69	1,120,546.85
存货		300,667,489.60	305,954,679.84

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		324,301,537.47	2,153,302.97
流动资产合计		1,917,189,349.41	1,217,889,809.94
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,500,000.00	1,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	83,602,395.23	34,313,599.42
投资性房地产			
固定资产		655,837,702.41	571,736,587.97
在建工程		11,439,365.32	16,660,664.24
工程物资			
固定资产清理		7,352,635.93	19,152,435.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		123,879,085.63	127,160,650.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,716,747.04	11,179,311.29
其他非流动资产		44,278,078.31	56,732,167.91
非流动资产合计		933,606,009.87	838,535,417.63
资产总计		2,850,795,359.28	2,056,425,227.57
流动负债：			
短期借款		346,333,165.00	434,656,243.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,900,000.00	40,000,000.00
应付账款		92,531,752.58	152,073,243.39
预收款项		24,338,904.41	12,196,304.36
应付职工薪酬		3,897,875.95	2,328,098.69
应交税费		9,493,471.62	5,707,852.36
应付利息		89,000.00	2,200,000.00
应付股利		4,815,074.50	4,629,028.00
其他应付款		58,432,585.94	51,762,637.08
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		198,500,000.00	125,775,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		777,331,830.00	831,328,406.99
非流动负债：			
长期借款		40,830,000.00	234,330,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		11,178,997.45	

专项应付款			
预计负债			
递延收益		27,432,709.66	32,840,430.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,441,707.11	267,170,430.88
负债合计		856,773,537.11	1,098,498,837.87
所有者权益：			
股本		327,949,619.00	211,670,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,131,288,451.17	286,567,526.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,710,684.37	67,381,266.44
未分配利润		459,073,067.63	392,307,046.71
所有者权益合计		1,994,021,822.17	957,926,389.70
负债和所有者权益总计		2,850,795,359.28	2,056,425,227.57

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,178,802,509.91	1,279,778,215.05
其中：营业收入	33	1,178,802,509.91	1,279,778,215.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,141,828,409.41	1,213,719,437.12
其中：营业成本	33	865,796,696.88	954,275,443.41
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	34	8,263,566.57	9,006,475.27
销售费用	35	64,744,392.02	65,360,031.56
管理费用	36	141,780,511.13	113,298,872.62
财务费用	37	42,979,072.75	59,129,628.88
资产减值损失	38	18,264,170.06	12,648,985.38

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）	39	11,838,433.77	404,438.35
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）		48,812,534.27	66,463,216.28
加：营业外收入	40	64,879,081.14	7,480,301.68
其中：非流动资产处置利得		242,994.59	2,052,264.52
减：营业外支出	41	3,047,272.73	964,723.44
其中：非流动资产处置损失		1,579,548.52	921,461.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		110,644,342.68	72,978,794.52
减：所得税费用	42	12,545,636.41	12,170,184.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		98,098,706.27	60,808,610.46
归属于母公司所有者的净利润		97,547,056.06	60,025,542.07
少数股东损益		551,650.21	783,068.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		98,098,706.27	60,808,610.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,547,056.06	60,025,542.07
归属于少数股东的综合收益总额		551,650.21	783,068.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,277,664,179.77	1,402,469,508.60
减：营业成本	4	996,915,045.05	1,097,084,178.03
营业税金及附加		6,745,958.58	8,375,520.65
销售费用		64,519,051.00	65,257,760.99
管理费用		120,329,064.80	103,296,244.52
财务费用		41,333,123.20	59,124,017.40
资产减值损失		3,663,496.37	11,039,633.42
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）	5	41,639,263.79	404,438.35
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）		85,797,704.56	58,696,591.94
加：营业外收入		12,321,127.58	7,122,899.72
其中：非流动资产处置利得		217,723.24	
减：营业外支出		2,665,132.41	706,131.61
其中：非流动资产处置损失		1,566,780.94	663,589.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		95,453,699.73	65,113,360.05
减：所得税费用		12,159,520.40	9,978,012.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		83,294,179.33	55,135,347.28
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		83,294,179.33	55,135,347.28
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,484,364,069.94	1,358,626,546.52
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		17,608,666.00	

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			
收到其他与经营活动有关的现金	43	32,853,475.82	31,836,198.10
经营活动现金流入小计		1,534,826,211.76	1,390,462,744.62
购买商品、接受劳务支付的现金		839,366,922.88	827,474,206.27
客户贷款及垫款净增加额		129,850,000.00	
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		266,113,475.16	236,383,544.48
支付的各项税费		77,596,378.73	97,220,261.77
支付其他与经营活动有关的现金	43	56,828,743.94	45,077,152.89
经营活动现金流出小计		1,369,755,520.71	1,206,155,165.41
经营活动产生的现金流量净额		165,070,691.05	184,307,579.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,202,172,512.44	448,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,758,329.18	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		18,310,835.17	87,179,362.57
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	5,060,549.78	1,785,420.39
投资活动现金流入小计		2,234,302,226.57	537,369,221.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,218,603.05	197,684,801.11
投资支付的现金		2,529,172,512.44	448,000,000.00
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		2,827,391,115.49	652,594,801.11
投资活动产生的现金流量净额		-593,088,888.92	-115,225,579.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,009,999,993.62	3,091,600.00
其中：子公司吸收少数股		49,000,000.00	3,091,600.00

东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		544,480,271.90	729,766,243.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,301,540.00
筹资活动现金流入小计		1,554,480,265.52	736,159,383.11
偿还债务支付的现金		753,527,635.01	765,782,443.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,369,848.29	67,057,623.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,296.00	28,296.00
支付其他与筹资活动有关的现金	43		80,300.00
筹资活动现金流出小计		809,897,483.30	832,920,366.52
筹资活动产生的现金流量净额		744,582,782.22	-96,760,983.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		198,180.24	-165,670.05
五、现金及现金等价物净增加额		316,762,764.59	-27,844,654.05
加：期初现金及现金等价物余额		326,177,763.26	354,022,417.31
六、期末现金及现金等价物余额		642,940,527.85	326,177,763.26

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,549,906,894.08	1,415,287,274.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,863,464.24	19,609,842.67
经营活动现金流入小计		1,574,770,358.32	1,434,897,117.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,042,374,978.66	956,688,219.60
支付给职工以及为职工支付的现金		229,667,499.82	206,372,600.67
支付的各项税费		64,717,154.68	85,475,528.23
支付其他与经营活动有关的现金		50,032,035.75	42,284,157.03
经营活动现金流出小计		1,386,791,668.91	1,290,820,505.53
经营活动产生的现金流量净额		187,978,689.41	144,076,611.52
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,181,338,512.44	448,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,206,174.13	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		17,139,334.71	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		6,670,006.40	1,707,585.65
投资活动现金流入小计		2,213,354,027.68	538,818,619.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,971,982.95	166,698,937.69
投资支付的现金		2,573,338,512.44	448,000,000.00
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		2,797,310,495.39	614,698,937.69
投资活动产生的现金流量净额		-583,956,467.71	-75,880,318.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		960,999,993.62	
取得借款收到的现金		544,480,271.90	729,766,243.11
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,505,480,265.52	729,766,243.11
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		753,527,635.01	765,782,443.11
支付其他与筹资活动有关的现金		56,341,552.29	67,029,327.41
筹资活动现金流出小计		809,869,187.30	832,811,770.52
筹资活动产生的现金流量净额		695,611,078.22	-103,045,527.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		189,757.14	-104,040.03
五、现金及现金等价物净增加额		299,823,057.06	-34,953,274.29
加:期初现金及现金等价物余额		307,177,368.76	342,130,643.05
六、期末现金及现金等价物余额		607,000,425.82	307,177,368.76

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

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	211,670,550.00				286,340,905.86				67,381,266.44		411,028,370.18	9,549,169.07	985,970,261.55
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	211,670,550.00				286,340,905.86				67,381,266.44		411,028,370.18	9,549,169.07	985,970,261.55
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	116,279,069.00				841,633,820.03				8,329,417.93		81,018,897.65	49,551,650.21	1,096,812,854.82
(一)综合收益总额											97,547,056.06	551,650.21	98,098,706.27
(二)所有者投入和减少资本	116,279,069.00				841,633,820.03							49,000,000.00	1,006,912,889.03
1. 股东投入的普通股	116,279,069.00				841,633,820.03							49,000,000.00	1,006,912,889.03
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									8,329,417.93		-16,528,158.41		-8,198,740.48
1. 提取盈余公积									8,329,417.93		-8,329,417.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,198,740.48		-8,198,740.48

4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	327,949,619.00				1,127,974,725.89				75,710,684.37		492,047,267.83	59,100,819.28	2,082,783,116.37

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	162,823,500.00				335,187,955.86				61,867,731.71		360,749,773.84	5,674,500.68	926,303,462.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	162,823,500.00				335,187,955.86				61,867,731.71		360,749,773.84	5,674,500.68	926,303,462.09
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		50,278,596.34	3,874,668.39	59,666,799.46
(一)综合收益总额											60,025,542.07	783,068.39	60,808,610.46
(二)所有者投入和减少资本												3,091,600.00	3,091,600.00

1. 股东投入的普通股												3,091,600.00	3,091,600.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								5,513,534.73		-9,746,945.73			-4,233,411.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备								5,513,534.73		-5,513,534.73				
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,233,411.00			-4,233,411.00	
4. 其他														
(四) 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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	211,670,550.00					286,340,905.86				67,381,266.44		411,028,370.18	9,549,169.07	985,970,261.55

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
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	211,670,550.00				286,567,526.55				67,381,266.44	392,307,046.71	957,926,389.70
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,670,550.00				286,567,526.55				67,381,266.44	392,307,046.71	957,926,389.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	116,279,069.00				844,720,924.62				8,329,417.93	66,766,020.92	1,036,095,432.47
(一)综合收益总额										83,294,179.33	83,294,179.33
(二)所有者投入和减少资本	116,279,069.00				844,720,924.62						960,999,993.62
1.股东投入的普通股	116,279,069.00				844,720,924.62						960,999,993.62
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									8,329,417.93	-16,528,158.41	-8,198,740.48
1.提取盈余公积									8,329,417.93	-8,329,417.93	
2.对所有者(或股东)的分配										-8,198,740.48	-8,198,740.48
3.其他											
(四)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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	327,949,619.00				1,131,288,451.17			75,710,684.37	459,073,067.63	1,994,021,822.17

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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) 综合收益总额										55,135,347.28	55,135,347.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,513,534.73	-9,746,945.73	-4,233,411.00
1. 提取盈余公积									5,513,534.73	-5,513,534.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,233,411.00	-4,233,411.00

3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 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

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

1. 公司概况

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108,549,000.00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54,274,500股，每股面值1元，计增加股本54,274,500.00元。变更后的注册资本为162,823,500.00元。

根据公司2012年度股东大会决议和修改后章程的规定，由资本公积转增股本，公司申请增加注册资本人民币48,847,050.00元，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。

根据公司2012年第一次临时股东大会决议、2013年第三次临时股东大会决议以及2014年1月7日中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1669号文《关于核准山东滨州渤海活塞股份有限公司非公开发行股票的批复》，截至2014年4月23日，公司采用向特定投资者发送认购邀请书及申购报价单的方式，实际发行人民币普通股116,279,069股。变更后的注册资本为人民币327,949,619.00元，股本为人民币327,949,619.00元。

公司注册地址：山东滨州市渤海二十一路569号，总部办公地址：山东滨州市渤海二十一路569号。

公司业务性质：制造业。

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。

2. 合并财务报表范围

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	淄博渤海活塞有限责任公司
2	滨州渤海活塞技工学校
3	滨州博海精工机械有限公司
4	滨州博海联合动力部件有限公司

5	滨州经济开发区博海小额贷款有限公司
---	-------------------

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 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 2014 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。

2. 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。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时，现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

2、外币财务报表折算

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近似汇率折算。

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。

9. 金融工具

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可

供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资

产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值测试方法及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金

融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 1000 万元以上（含）的款项；其他应收款账面余额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备；合并报表范围内公司间应收款项不计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并报表范围内公司	其他方法
采用账龄的组合	账龄分析法
采用个别认定的组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	30	30

2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

11. 存货

(1) 存货类别

存货包括原材料、在产品、自制半成品、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) 存货取得和发出的计价方法

①各种原材料、辅助材料等存货取得时按实际成本计价，领用和发出按移动加权平均法和个别计价法计价。

②库存商品的核算采用实际成本法核算。领用和发出按加权平均法与个别计价法相结合方法进行核算。

存货计价方法一经确定，不得随意变更。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

所有各类存货的跌价准备的累计提取额，不得超过其实际成本。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 划分为持有待售资产

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。

13. 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14. 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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15. 固定资产

(1). 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、估计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	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
通用设备		4-15	5	23.75-6.33
专用设备		8-10	5	11.88-9.50
运输设备		6	5	15.83

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十七) 长期应付职工薪酬”。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23. 股份支付

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。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

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。

24. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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。

25. 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。

政府资本性投入不属于政府补助。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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，如果本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，本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。

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，本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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）递延所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、	公司第五届董事会第十七次会议于2014年	

<p>14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在本期及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。</p> <p>经本公司第五届董事会第十七次会议于 2014 年 10 月 30 决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制本期财务报告时开始执行金融工具列报准则。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响的股权投资，不作为长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。</p>	<p>10 月 30 决议通过</p>	
---	---------------------	--

其他说明

具体调整事项如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	39,145,714.88
		其他非流动负债	-39,145,714.88
		其他流动资产	7,951,496.50
		应交税费	7,951,496.50
		其他非流动资产	22,395,710.53
		预付账款	-22,395,710.53
《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》第十二条规定：“根据本准则第八条的规定，财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质，以及调整的各项金额。” 公司辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”	应付职工薪酬	-2,655,890.42
		长期应付职工薪酬	2,655,890.42

《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》	根据财会[2014]14 号《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。比较财务报表数据相应调整。	长期股权投资	-1,600,000.00
		可供出售金融资产	1,600,000.00

(续)

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2012 年 12 月 31 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	26,938,750.00
		其他非流动负债	-26,938,750.00
		其他流动资产	4,606,267.29
		应交税费	4,606,267.29
		其他非流动资产	29,674,136.72
		预付账款	-29,674,136.72
《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》第十二条规定：“根据本准则第八条的规定，财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质，以及调整的各项金额。” 公司辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”	应付职工薪酬	--
		长期应付职工薪酬	--
《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》	根据财会[2014]14 号《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。比较财务报表数据相应调整。	长期股权投资	-1,600,000.00
		可供出售金融资产	1,600,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表资产、负债项目列示产生影响，增加公司 2013 年末资产总额 7,951,496.50 元、负债总额 7,951,496.50 元；增加公司 2012 年末资产总额 4,606,267.29 元、负债总额 4,606,267.29 元，对 2013 年末和 2012 年末的所有者权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 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%
消费税		
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴	7%; 5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴。	25%; 15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%
房产税	从税收规定，按 12%、1.2%税率计缴	12%; 1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东滨州渤海活塞股份有限公司	15%
淄博渤海活塞有限责任公司	25%
长春渤海活塞有限公司	25%
滨州渤海活塞技工学校	25%
滨州博海精工机械有限公司	25%
滨州博海联合动力部件有限公司	25%
滨州经济开发区博海小额贷款有限公司	25%

2. 税收优惠

2014 年 10 月 31 日，公司通过了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局的国家高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，本公司 2014-2016 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,527.88	30,664.49
银行存款	529,830,902.54	287,149,199.47
其他货币资金	113,028,097.43	38,997,899.30
合计	642,940,527.85	326,177,763.26

其他说明

注 1：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金。

注 2：无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	272,380,989.21	277,536,337.37
商业承兑票据		
合计	272,380,989.21	277,536,337.37

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	140,956,141.67	
商业承兑票据		
合计	140,956,141.67	

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	276,848,712.71	99.88	21,357,913.64	7.71	255,490,799.07	324,689,805.01	99.72	22,709,677.04	6.99	301,980,127.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	330,337.30	0.12	330,337.30	100.00		926,742.02	0.28	926,742.02	100.00	
合计	277,179,050.01	/	21,688,250.94	/	255,490,799.07	325,616,547.03	/	23,636,419.06	/	301,980,127.97

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	262,723,416.40	13,136,170.82	5%
1 至 2 年	2,922,707.57	876,812.27	30%
2 至 3 年	7,715,316.39	3,857,658.20	50%
3 年以上	3,487,272.35	3,487,272.35	100%
合计	276,848,712.71	21,357,913.64	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,491,650.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	456,517.22

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆龙台物资有限公司		452,817.22	无法收回		否
上海华运进出口有限公司		3,700.00	无法收回		否
合计		456,517.22	/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	42,638,838.30	15.38	2,131,941.92
第二名	16,557,194.92	5.97	827,859.75
第三名	14,766,451.08	5.33	738,322.55

第四名	12,481,613.25	4.50	624,080.66
第五名	9,407,910.06	3.39	470,395.50
合计	95,852,007.61	34.57	4,792,600.38

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,973,160.23	98.28	46,286,025.85	92.23
1至2年	554,465.47	1.37	1,904,644.95	6.47
2至3年	141,683.00	0.35	896,636.56	1.30
3年以上				
合计	27,669,308.70	100.00	49,087,307.36	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	
	预付账款	占预付账款合计数的比例(%)
第一名	7,846,331.62	28.36
第二名	7,402,590.00	26.75
第三名	1,860,000.00	6.72
第四名	1,411,312.07	5.10
第五名	1,355,000.00	4.90
合计	19,875,233.69	71.83

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 19,875,233.69 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 71.83%。

5、应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收贷款利息	682,548.00	
合计	682,548.00	

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,484,347.92	91.67	900,312.31	36.24	1,584,035.61	3,539,523.42	100.00	2,308,278.74	65.21	1,231,244.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	225,755.79	8.33	225,755.79	100.00						
合计	2,710,103.71	/	1,126,068.10	/	1,584,035.61	3,539,523.42	/	2,308,278.74	/	1,231,244.68

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	1,663,721.7	83,186.09	5.00
1至2年	5,000.00	1,500.00	30.00
2至3年			
3年以上	815,626.22	815,626.22	100.00
3至4年			
4至5年			

5 年以上		
合计	2,484,347.92	900,312.31

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-944,924.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	227,241.73

其中重要的其他应收款核销情况：

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	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南省原中冶金建筑材料有限公司		211,500.00	无法收回		否
浙江吉利汽车研究院有限公司		14,950.00	无法收回		否
淄博市淄川区河夹耐火材料西厂		531.25	无法收回		否
山起重型机械股份公司		260.48	无法收回		否
合计	/	227,241.73	/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,205,500.00	1,120,946.66
员工借款	933,756.78	628,047.95
三年以上的预付账款转入	570,846.93	1,790,528.81
合计	2,710,103.71	3,539,523.42

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	590,000.00	1年以内	21.77	29,500.00
第二名	保证金	500,000.00	3年以上	18.45	500,000.00
第三名	员工借款	240,000.00	1年以内	8.86	12,000.00
第四名	三年以上的预付货款	220,000.00	3年以上	8.12	220,000.00
第五名	员工借款	189,597.50	1年以内	7.00	9,479.88
合计	/	1,739,597.50	/	64.20	770,979.88

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	44,183,838.86	3,285,092.08	40,898,746.78	45,532,401.91	2,338,949.03	43,193,452.88
在产品	77,364,979.74		77,364,979.74	74,322,591.77		74,322,591.77
库存商品	245,612,510.33	8,748,286.75	236,864,223.58	231,717,051.99	6,496,392.48	225,220,659.51
周转材料	4,138,448.74	1,575,012.05	2,563,436.69	6,154,095.25	2,242,508.35	3,911,586.90
自制半成品	11,905,829.81	408,619.45	11,497,210.36	17,434,202.49		17,434,202.49
委托加工材料	675,566.93		675,566.93	961,274.50		961,274.50
合计	383,881,174.41	14,017,010.33	369,864,164.08	376,121,617.91	11,077,849.86	365,043,768.05

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,338,949.03	2,546,295.63		1,600,152.58		3,285,092.08
在产品						
库存商品	6,496,392.48	4,132,323.05		1,880,428.78		8,748,286.75
周转材料	2,242,508.35	-25,493.08		642,003.22		1,575,012.05
自制半成品		408,619.45				408,619.45
合计	11,077,849.86	7,061,745.05		4,122,584.58		14,017,010.33

8、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买理财产品	327,000,000.00	
发放贷款及垫款	116,211,000.00	
预缴税款	9,229,957.03	7,951,496.50
应收出口退税	211,069.39	
合计	452,652,026.42	7,951,496.50

其他说明

9、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,500,000.00		1,500,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
信阳银光机械有限责任公司	600,000.00		100,000.00	500,000.00					2.64	
北京福田动力机械股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.19	
合计	1,600,000.00		100,000.00	1,500,000.00					/	

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用工具	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	349,225,248.59	188,612,084.38	544,853,760.32	13,402,080.24	1,096,093,173.53
2. 本期增加金额	82,729,903.04	52,948,160.20	154,747,471.28	3,149,204.50	293,574,739.02
(1) 购置		3,665,840.43	12,776,969.80	754,614.64	17,197,424.87
(2) 在建工程转入	82,729,903.04	49,282,319.77	141,970,501.48	2,394,589.86	276,377,314.15
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		10,443,393.34	57,668,472.62	2,292,631.27	70,404,497.23
(1) 处置或报废		10,443,393.34	57,668,472.62	2,292,631.27	70,404,497.23
4. 期末余额	431,955,151.63	231,116,851.24	641,932,758.98	14,258,653.47	1,319,263,415.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	87,372,543.80	113,430,885.91	299,888,804.26	6,810,816.60	507,503,050.57

2. 本期增加金额	11,783,236.88	14,866,290.93	51,579,975.02	1,778,507.35	80,008,010.18
(1) 计提	11,783,236.88	14,866,290.93	51,579,975.02	1,778,507.35	80,008,010.18
3. 本期减少金额		5,153,919.38	20,940,093.02	1,531,263.98	27,625,276.38
(1) 处置或报废		5,153,919.38	20,940,093.02	1,531,263.98	27,625,276.38
4. 期末余额	99,155,780.68	123,143,257.46	330,528,686.26	7,058,059.97	559,885,784.37
三、减值准备					
1. 期初余额			263,881.35		263,881.35
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			29,844.00		29,844.00
(1) 处置或报废			29,844.00		29,844.00
4. 期末余额			234,037.35		234,037.35
四、账面价值					
1. 期末账面价值	332,799,370.95	107,973,593.78	311,170,035.37	7,200,593.50	759,143,593.60
2. 期初账面价值	261,852,704.79	75,181,198.47	244,701,074.71	6,591,263.64	588,326,241.61

(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	账面价值	备注
房屋及建筑物	27,971,121.20	1,931,474.40		26,039,646.80	

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合金铸造车间西接	3,346,853.85	房产证正在办理中
合金深加工车间（新）	5,996,464.42	房产证正在办理中
特种合金南车间（三期）	2,399,294.10	房产证正在办理中
特种合金北车间（三期）	2,399,294.10	房产证正在办理中
北沿街房三期	318,548.54	房产证正在办理中
盐芯车间	1,208,372.05	房产证正在办理中
博海精机扩建	5,991,951.96	房产证正在办理中
工模车间扩建	1,959,836.42	房产证正在办理中
铸造车间扩建	8,261,518.29	房产证正在办理中
技术研发中心办公楼	28,442,594.90	房产证正在办理中
轿车活塞车间	29,306,387.30	房产证正在办理中
熔铸车间东接	1,016,957.00	房产证正在办理中
博海精机南扩	8,539,912.55	房产证正在办理中

其他说明：

11、 在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
节能环保轿车用活塞技术改造项目	1,095,031.56		1,095,031.56	1,095,031.56		1,095,031.56
年产 800 万只高档轿车用活塞建设项目	5,006,127.67		5,006,127.67	5,363,554.71		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	3,079,945.15		3,079,945.15	4,866,893.95		4,866,893.95
年产 200 万只大功率柴油机铝合金活塞建设项目	2,258,260.94		2,258,260.94	5,335,184.02		5,335,184.02
新建 1000 万只发动机活塞/3000 万只活塞用耐磨镶圈项目				3,275,431.88		3,275,431.88
合计	11,439,365.32		11,439,365.32	19,936,096.12		19,936,096.12

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	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
节能环保轿车用活塞技术改造项目	279,870,000.00	1,095,031.56				1,095,031.56	37.00					自筹资金
年产 800 万只高档轿车用活塞建设项目	392,410,000.00	5,363,554.71	121,314,711.18	124,888,633.00		1,789,632.89	51.87					募集资金
年产 40 万只汽车用高强度锻钢结构活塞制造项目	273,660,000.00	4,866,893.95	29,162,260.45	27,633,427.89		6,395,726.51	17.58					募集资金
年产 200 万只大功率柴油机铝合金活塞建设项目	298,390,000.00	5,335,184.02	119,826,672.74	123,002,882.40		2,158,974.36	46.78					募集资金
新建 1000 万只发动机活塞/3000 万只活塞用耐磨镶圈项目	100,000,000.00	3,275,431.88			3,275,431.88							
合计	1,344,330,000	19,936,096.12	270,303,644.37	275,524,943.29	3,275,431.88	11,439,365.32	/	/			/	/

其他说明：

本公司期末在建工程不存在减值迹象。

12、 固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
特种合金相关设备	7,352,635.93	19,152,435.93
长春渤海活塞有限公司土地及建筑物		-26,159,568.00
合计	7,352,635.93	-7,007,132.07

13、 无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	147,103,007.82			147,103,007.82
2. 本期增加金额	17,566,283.00			17,566,283.00
(1) 购置	17,566,283.00			17,566,283.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	164,669,290.82			164,669,290.82
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,655,349.22			6,655,349.22
2. 本期增加金额	3,840,134.70			3,840,134.70
(1) 计提	3,840,134.70			3,840,134.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,495,483.92			10,495,483.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				

四、账面价值			
1. 期末账面价值	154,173,806.90		154,173,806.90
2. 期初账面价值	140,447,658.60		140,447,658.60

注 1: 本年取得的原值为 17,566,283.00 元土地使用权为子公司淄博渤海活塞有限责任公司所有。

注 2: 2014 年 12 月 31 日未发生无形资产减值。

注 3: 公司以持有的滨国用(2012)第 k0357 号土地使用权在招商银行滨州分行办理抵押, 抵押价值 4,882.28 万元, 抵押期限 2013 年 2 月 5 日至 2015 年 2 月 4 日, 与对应房产(M-00125a、M-00125b、M-00125c) 共同取得借款, 借款明细见附注五(十六)、(二十七)。

注 4: 公司以持有的滨国用(2012)第 k0387 号土地使用权在工行滨州新城支行办理抵押, 抵押价值 6,000.00 万元, 抵押期限 2014 年 11 月 21 日至 2016 年 11 月 20 日, 与对应房产(M-00125d、M-00125e、M-00125f、M-00125g、M-00125gh、M-00161) 共同取得借款, 借款明细见附注五(十六)、(二十七)。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

无。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	10,548,583.60	1,582,287.54	7,520,168.19	1,128,025.22
可抵扣亏损				
坏账准备	22,814,319.04	3,433,918.50	25,944,697.80	3,900,655.82
存货跌价准备	14,017,010.33	2,352,124.16	11,077,849.86	1,817,902.21
贷款减值准备	13,639,000.00	3,085,125.00		
递延收益	3,893,750.00	584,062.50	5,006,250.00	750,937.50
预提利息			1,360,000.00	204,000.00
合计	64,912,662.97	11,037,517.70	50,908,965.85	7,801,520.75

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	234,037.35	263,881.35
可抵扣亏损		
合计	234,037.35	263,881.35

15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	12,771,614.45	22,395,710.53
合计	12,771,614.45	22,395,710.53

16、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	126,333,165.00	90,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	210,000,000.00
信用借款		104,656,243.11
合计	346,333,165.00	434,656,243.11

17、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	38,900,000.00	40,000,000.00
合计	38,900,000.00	40,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	108,968,328.92	121,026,153.27
1-2 年	3,251,536.03	1,748,598.87
2-3 年	310,635.36	327,799.51
3 年以上	3,604,119.77	3,725,198.07
合计	116,134,620.08	126,827,749.72

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,071,184.89	6,688,047.35
1-2 年	871,680.73	614,182.72
2-3 年	198,610.65	25,123,069.26
3 年以上	6,136,146.48	5,824,713.21
合计	21,277,622.75	38,250,012.54

20、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,072,483.33	236,686,954.57	235,367,422.03	4,392,015.87
二、离职后福利-设定提存计划		30,198,607.75	30,198,607.75	
三、辞退福利		274,759.95	274,759.95	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,072,483.33	267,160,322.27	265,840,789.73	4,392,015.87

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	768,041.14	193,950,974.01	192,194,192.69	2,524,822.46
二、职工福利费	456,343.50	18,892,897.43	19,349,240.93	
三、社会保险费		12,130,722.13	12,130,722.13	
其中: 医疗保险费		9,628,038.41	9,628,038.41	
工伤保险费		1,374,225.43	1,374,225.43	
生育保险费		1,128,458.29	1,128,458.29	
四、住房公积金		7,836,661.79	7,836,661.79	
五、工会经费和职工教育经费	1,848,098.69	3,875,699.21	3,856,604.49	1,867,193.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,072,483.33	236,686,954.57	235,367,422.03	4,392,015.87

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		23,116,934.36	23,116,934.36	
2、失业保险费		2,208,214.33	2,208,214.33	
3、企业年金缴费		4,873,459.06	4,873,459.06	
合计		30,198,607.75	30,198,607.75	

21、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,136,787.36	3,084,232.64
消费税		
营业税	828,590.63	2,418.00
企业所得税	3,506,275.84	1,108,766.21
个人所得税	804,564.24	31,836.72
城市维护建设税	274,202.24	426,104.98
房产税	1,053,470.38	1,528,056.21
土地使用税	1,178,006.65	878,914.95
教育费附加	194,262.71	311,406.80
印花税	239,038.30	232,166.67
其他	161,269.94	165,738.70
合计	14,376,468.29	7,769,641.88

22、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	89,000.00	2,200,000.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	89,000.00	2,200,000.00

23、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,877,925.67	4,720,175.17
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	4,877,925.67	4,720,175.17

24、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	30,912,615.38	50,896,660.22
1-2年	29,857,818.82	4,665,605.69
2-3年	2,155,876.50	291,187.10
3年以上	1,500,802.68	1,281,515.12
合计	64,427,113.38	57,134,968.13

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

其他说明

本公司账龄1-2年其他应付款主要是收取的保证金，无账龄超过1年的重要其他应付款

25、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	198,500,000.00	125,775,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	198,500,000.00	125,775,000.00

26、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	6,000,000.00	84,500,000.00
保证借款	30,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	4,830,000.00	29,830,000.00
合计	40,830,000.00	234,330,000.00

27、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	11,178,997.45	2,655,890.42
三、其他长期福利		
合计	11,178,997.45	2,655,890.42

28、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,145,714.88	7,330,000.00	9,892,826.9	36,582,887.98	收到政府补助
合计	39,145,714.88	7,330,000.00	9,892,826.9	36,582,887.98	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铝熔渣及废料回收利用项目	5,006,250.00		1,112,500.00		3,893,750.00	与资产相关
2009年提高自主创新能力及高新技术产业发展项目建设	1,875,000.00		375,000.00		1,500,000.00	与资产相关

扩大内需国家补助预算						
滨州市财政局成套精密高速数控装备项目款	5,400,000.00		900,000.00		4,500,000.00	与资产相关
压力铸造用陶瓷盐芯及其活塞	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
两化融合专项资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
桁架式自动活塞加工装备的研制	200,000.00				200,000.00	与资产相关
汽车发动机活塞绿色制造产业应用示范	159,180.88	450,000.00	609,180.88			与收益相关
汽车发动机活塞绿色制造产业应用示范		680,000.00			680,000.00	与资产相关
汽车用高强高效低碳锻钢活塞制造	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
发动机核心组件国家地方联合工程实验室项目	700,000.00				700,000.00	与资产相关
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	2,100,000.00	6,741,040.34		4,358,959.66	与资产相关
发动机活塞摩擦副工程实验室创新能力建设		1,100,000.00			1,100,000.00	与资产相关
基础设施建设和节能减排配套项目	5,505,284.00		110,105.68		5,395,178.32	与资产相关
技术改造专项资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
基础设施建设资金		3,000,000.00	45,000.00		2,955,000.00	与资产相关
合计	39,145,714.88	7,330,000.00	9,892,826.90		36,582,887.98	/

其他说明：

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, 2013 年拨付 900,000.00 元, 本年拨付 1,130,000.00 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, 其中 680,000.00 元用于购建机器设备。

注 8: 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 9: 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 10: 根据滨州市财政局滨财教指【2013】47 号, 2013 年对公司拨付 9,000,000.00 元, 本年拨付 2,100,000.00 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 11: 根据滨州经济开发区财政局滨开财综指【2014】8 号文件, 对公司拨付 1,100,000 元, 用于“山东省发动机活塞摩擦副工程实验室创新能力建设项目”。

注 12: 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 13: 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 14: 2014 年 10 月, 山东高青经济开发区管理委员会对公司拨付基础设施建设资金 3,000,000.00 元。

29、股本

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	211,670,550.00	116,279,069.00				116,279,069.00	327,949,619.00

其他说明:

根据公司 2012 年第一次临时股东大会决议、2013 年第三次临时股东大会决议以及 2014 年 1 月 7 日中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1669 号文《关于核准山东滨州渤海活塞股份有限公司非公开发行股票的批复》，截至 2014 年 4 月 23 日，公司采用向特定投资者发送认购邀请书及申购报价单的方式，实际发行人民币普通股 116,279,069 股。变更后的注册资本为人民币 327,949,619.00 元,中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具中兴华验字(2014)第 SD-3-002 号《验资报告》。

30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	252,037,225.28	844,720,924.62		1,096,758,149.90
其他资本公积	34,303,680.58		3,087,104.59	31,216,575.99
合计	286,340,905.86	844,720,924.62	3,087,104.59	1,127,974,725.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：根据公司 2012 年第一次临时股东大会决议、2013 年第三次临时股东大会决议以及 2014 年 1 月 7 日中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1669 号文《关于核准山东滨州渤海活塞股份有限公司非公开发行股票的批复》，截至 2014 年 4 月 23 日，公司采用向特定投资者发送认购邀请书及申购报价单的方式，募集资金净额为人民币 960,999,993.62 元，其中增加股本人民币 116,279,069.00 元、增加资本公积 844,720,924.62 元。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具中兴华验字(2014)第 SD-3-002 号《验资报告》。

注 2：根据公司董事会决议，2014 年 6 月长春渤海活塞有限公司注销，股权投资准备转销相应调减 3,087,104.59 元。

31、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,381,266.44	8,329,417.93		75,710,684.37
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	67,381,266.44	8,329,417.93		75,710,684.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

32、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	411,028,370.18	360,749,773.84

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	411,028,370.18	360,749,773.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,547,056.06	60,025,542.07
减：提取法定盈余公积	8,329,417.93	5,513,534.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,198,740.48	4,233,411.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	492,047,267.83	411,028,370.18

33、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,129,849,596.59	817,766,776.43	1,209,434,569.76	887,332,018.88
其他业务	48,952,913.32	48,029,920.45	70,343,645.29	66,943,424.53
合计	1,178,802,509.91	865,796,696.88	1,279,778,215.05	954,275,443.41

34、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
消费税		
营业税	826,172.63	
城市维护建设税	4,289,420.24	5,201,258.97
教育费附加	3,147,973.70	3,805,216.30
资源税		
合计	8,263,566.57	9,006,475.27
退货损失		
工资类费用		
仓储费		
业务开发费用		
保修费用		
其它		

35、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	10,205,401.71	11,974,414.16
广告费	3,086,711.33	2,484,066.99
差旅费	3,683,775.97	2,954,489.32
税金	722,880.61	2,948,745.06
低值易耗品摊销	190,605.00	236,525.25

修理费	2,071,782.40	2,202,978.26
办公费	3,662,336.67	3,819,393.54
业务招待费	5,681,446.27	3,916,294.35
咨询费	3,334,594.41	4,154,401.13
交通费	8,858,018.66	10,129,563.37
环保、排污费	23,186,640.78	20,381,601.57
差旅费	60,198.21	157,558.56
合计	64,744,392.02	65,360,031.56

36、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	60,731,643.97	31,843,911.19
工资类费用	31,374,491.56	21,204,881.82
折旧	8,283,160.69	18,201,717.47
税金	9,337,011.25	8,826,587.69
低值易耗品摊销	2,174,110.06	3,070,742.30
修理费	9,425,898.98	7,472,955.91
办公费	3,451,625.89	5,318,401.24
业务招待费	1,782,659.89	2,856,185.20
咨询费	3,001,624.41	2,909,151.49
交通费	801,175.55	1,016,499.85
环保、排污费	1,593,915.22	1,783,546.78
差旅费	2,106,335.33	1,916,520.83
会议费	240,848.00	296,705.00
无形资产摊销	3,840,134.70	3,477,102.83
绿化费	378,853.86	1,364,025.56
水电费	280,760.33	226,295.01
董事会费	225,000.00	225,000.00
老干部专用金等费用	137,292.00	223,924.50
其他费用	2,613,969.44	1,064,717.95
合计	141,780,511.13	113,298,872.62

37、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	47,429,079.73	55,021,751.41
减：利息收入	-5,060,549.78	-1,785,420.39
汇兑损失	-432,775.71	1,374,274.82
手续费	1,043,318.51	1,182,237.87
其他		3,336,785.17
合计	42,979,072.75	59,129,628.88

38、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	-2,436,574.99	7,014,472.61

二、存货跌价损失	7,061,745.05	5,634,512.77
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	13,639,000.00	
合计	18,264,170.06	12,648,985.38

其他说明：

其他系控股子公司滨州经济开发区小额贷款有限公司按照五级分类针对对外贷款计提的减值准备。

39、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品取得的投资收益	8,758,329.18	404,438.35
其他	3,080,104.59	
合计	11,838,433.77	404,438.35

40、 营业外收入

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	52,356,611.59	2,052,264.52	52,356,611.59

合计			
其中：固定资产处置利得	242,994.59	2,052,264.52	242,994.59
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	11,213,756.90	4,685,649.12	11,213,756.90
罚款收入	83,565.05	9,479.00	83,565.05
其他	1,225,147.60	732,909.04	1,225,147.60
合计	64,879,081.14	7,480,301.68	64,879,081.14

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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
成套精密高速数控装备项目	900,000.00	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	609,180.88	1,610,819.12	与收益相关
高功率低排放发动机锻钢活塞技术研发与产业化项目	6,741,040.34		与资产相关
基础设施建设和节能减排配套项目	110,105.68		与资产相关
基础设施建设资金	45,000.00		与资产相关
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	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	160,900.00	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
滨州市财政局外贸专项资金	381,030.00		与收益相关
滨州市人力资源社会保障局	200,000.00		与收益相关
山东省技师工作站补助款	100,000.00		与收益相关
滨州经济开发区财政局专项资金	164,000.00		与收益相关
滨州经济开发区科技局 2013 年市级专利资助资金	12,600.00		与收益相关
第一书记经费	60,000.00		与收益相关
滨州市总工会创新工作室专项经费	10,000.00		与收益相关
滨州市人力资源和社会保障局引智资金	10,000.00		与收益相关
滨州经济开发区科技局专利奖	18,400.00		与收益相关
首席技师经费补助	50,000.00		与收益相关
院士工作站补助	150,000.00		与收益相关
合计	11,213,756.90	4,685,649.12	/

注 1：序号为 1、2、3、4、5、6、7 的专项资金详见附注五（二十八）。

41、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	1,579,548.52	921,461.67	1,579,548.52
其中：固定资产处置损失	1,579,548.52	921,461.67	1,579,548.52
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	900,000.00		900,000.00
罚没支出	369,372.74	719.76	369,372.74
其他	198,351.47	42,542.01	198,351.47
合计	3,047,272.73	964,723.44	3,047,272.73

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,781,633.36	12,799,329.00
递延所得税费用	-3,235,996.95	-629,144.94
合计	12,545,636.41	12,170,184.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	110,644,342.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,596,651.40
子公司适用不同税率的影响	4,994,241.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,182,888.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,751,885.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,765,746.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	975.92
技术开发费加计扣除的影响	-2,826,251.57
其他	1,976,768.39
所得税费用	12,545,636.41

43、 现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	8,400,930.00	16,205,284.00
收到的其他款项	24,452,545.82	15,630,914.10
合计	32,853,475.82	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	本期发生额	上期发生额
支付的费用款项	36,301,691.52	31,445,185.02
支付的往来款、保证金等其他款项	20,527,052.42	13,631,967.87
合计	56,828,743.94	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	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	5,060,549.78	1,785,420.39
合计	5,060,549.78	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	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
退回多收投资款		80,300.00
合计		80,300.00

44. 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	98,098,706.27	60,808,610.46
加：资产减值准备	18,264,170.06	12,648,985.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,008,010.18	76,571,888.53
无形资产摊销	3,840,134.70	3,477,102.83
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）	-50,777,063.07	-1,130,802.85
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）	42,368,529.95	61,176,166.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,838,433.77	-404,438.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,235,996.95	-629,144.94
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）	-4,820,396.03	-13,639,138.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,032,044.48	-47,101,652.75
经营性应付项目的增加（减少以	25,195,074.19	32,530,003.71

“一”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,070,691.05	184,307,579.21
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	642,940,527.85	326,177,763.26
减: 现金的期初余额	326,177,763.26	354,022,417.31
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	316,762,764.59	-27,844,654.05

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	642,940,527.85	326,177,763.26
其中: 库存现金	81,527.88	30,664.49
可随时用于支付的银行存款	529,830,902.54	287,149,199.47
可随时用于支付的其他货币资金	113,028,097.43	38,997,899.30
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	642,940,527.85	326,177,763.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	92,391,226.85	承兑、信用证保证金存款
应收票据	120,000,000.00	质押取得银行授信额度
存货		
固定资产	157,887,221.53	抵押取得银行授信额度
无形资产	55,389,309.43	抵押取得银行授信额度
合计	425,667,757.81	/

46、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,352,404.19	6.1190	14,394,361.24
其中：美元	2,352,404.19	6.1190	14,394,361.24
欧元			
港币			
人民币			
应收账款			22,826,793.31
其中：美元	3,729,926.33	6.1190	22,823,419.20
欧元	452.56	7.4556	3,374.11
港币			
人民币			
人民币			

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

与上期相比本期新增合并单位 1 家，为 2014 年 3 月公司与苏立民、付金华、秦有志、田成营、穆新春、李琳铭、周拥军共同出资组建的滨州经济开发区博海小额贷款有限公司，持股比例 51%，自滨州经济开发区博海小额贷款有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

与上期相比本期减少合并单位 1 家，为 2014 年 6 月根据公司董事会决议，将长春渤海活塞有限公司注销，自其注销之日起不再将其纳入合并报表范围。

2、其他

本期新纳入合并范围的子公司情况

名称	期末净资产	本期净利润
滨州经济开发区博海小额贷款有限公司	100,858,185.60	858,185.60
合计	100,858,185.60	858,185.60

本期期末不再纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
长春渤海活塞有限公司		38,326,448.49
合计		38,326,448.49

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
滨州渤海活塞技工学校	滨州市渤海二十一路 569 号	滨州市渤海二十一路 569 号	专业技能培训	100.00		设立
滨州博海精工机械有限公司	滨州市渤海二十一路 569 号	滨州市渤海二十一路 569 号	制造业	100.00		设立
滨州经济开发区博海小额贷款有限公司	滨州市黄河五路 315 号	滨州市黄河五路 315 号	财务咨询与贷款	51.00		设立
滨州博海联合动力部件有限公司	滨州市渤海二十一路 569 号	滨州市渤海二十一路 569 号	制造业	51.00		设立
淄博渤海活塞有限责任公司	高青县城黄河路 17 号	高青县城黄河路 17 号	制造业	84.71		同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
滨州经济开发区博海小额贷款有限公司	49.00%	420,510.94	--	49,420,510.94
滨州博海联合动力部件有限公司	49.00%	97,903.31	--	3,177,083.10
淄博渤海活塞有限责任公司	15.29%	33,235.96	--	6,503,225.24

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
滨州经济开发区博海小额贷款有限公司	120,105,251.72	3,085,125.00	123,190,376.72	22,332,191.12		22,332,191.12						
滨州博海联合动力部件有限公司	6,878,109.81		6,878,109.81	393,954.50		393,954.50	7,897,239.70		7,897,239.70	1,612,887.07		1,612,887.07
淄博渤海活塞有限责任公司	51,937,358.35	139,037,049.42	190,974,407.77	132,315,348.51	9,150,178.32	141,465,526.83	31,514,543.78	34,974,015.13	66,488,558.91	14,198,466.12	6,305,284.00	20,503,750.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
滨州经济开发区渤海小额贷款有限公司	16,702,980.00	858,185.60	858,185.60	-113,605,725.21				
滨州渤海联合动力部件有限公司	1,729,316.84	199,802.68	199,802.68	-1,126,806.90	973,315.76	-25,347.37	-25,347.37	1,247,266.9
淄博渤海活塞有限责任公司	174,537,192.33	3,524,072.15	3,524,072.15	91,900,177.06	192,581,001.69	5,202,672.36	5,202,672.36	41,719,040.29

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师审核公司制定审计风险管理的政策和程序，并将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

本公司期末银行借款为固定利率，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

（2）外汇风险

本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	滨州市黄河五路 385 号	国有资产管理		32.06%	32.06%

本企业的母公司情况的说明

根据滨州市人民政府国有资产监督管理委员会滨国资函[2014]7 号的通知，滨州市人民政府代表公司控股股东滨州市国资委与北京汽车集团有限公司（以下简称“北汽集团”）于 2014 年 6 月 16 日签订了《滨州市人民政府与北京汽车集团有限公司之国有股份无偿划转协议》，拟将滨州市国资委持有的本公司 105,144,728 股（占本公司总股本的 32.06%）国有股份无偿划转给北汽集团持有。就本次无偿划转，北汽集团将依法向中国证监会递交《山东滨州渤海活塞股份有限公司收购报告书》及豁免要约收购义务的申请。待国务院国资委核准本次无偿划转且中国证监会豁免北汽集团作为申请人的要约收购义务并对其提交的《山东滨州渤海活塞股份有限公司收购报告书》审核无异议后，北汽集团才能完成实施本次无偿划转。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
详见附注七。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
无

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明
无

5、关联交易情况

(1). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	238.35	223.94

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

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，2015年3月续约至2016年3月1日，截至2014年12月31日实际对该公司提供担保金额为183,092,500.00元人民币。

2、2013年，本公司处置电解铝相关设备，通过竞标，焦作市鑫丰房屋拆迁爆破有限责任公司(以下简称“鑫丰爆破”)中标，与本公司签订了《产能5.6万吨电解铝相关设备处置合同》，合同价格为人民币103,470,930.00元。按照合同约定，鑫丰爆破应于2013年12月25日前必须将所有合同款汇入本公司指定账户，并于2014年3月5日前清运完全部设备和垃圾，每逾期一天支付2万元(贰万元)的违约金；逾期30日未清运完全部设备和垃圾，每逾期一天支付5万元(伍万元)违约金及损失。

截至2014年12月31日，本公司共收其支付设备处置款73,527,240.00元，加上其已交的合同保证金2000万元，总付款已达93,527,240.00元。鑫丰爆破目前还欠本公司设备处置款9,943,690.00元。至2014年12月31日鑫丰爆破仍未清运完毕，违反合同约定，该案件仍在诉讼过程中。

3、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；2015 年 3 月续约至 2016 年 3 月 1 日，并将互保金额降为 10000 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2014 年 12 月 31 日公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	9,838,489
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,838,489

2、 其他资产负债表日后事项说明

截至 2015 年 3 月 7 日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、 其他

1、根据滨州市人民政府国有资产监督管理委员会滨国资函[2014]7 号的通知,滨州市人民政府代表公司控股股东滨州市国资委与北京汽车集团有限公司（以下简称“北汽集团”）于 2014 年 6 月 16 日签订了《滨州市人民政府与北京汽车集团有限公司之国有股份无偿划转协议》，拟将滨州市国资委持有的本公司 105,144,728 股（占本公司总股本的 32.06%）国有股份无偿划转给北汽集团持有。就本次无偿划转，北汽集团将依法向中国证监会递交《山东滨州渤海活塞股份有限公司收购报告书》及豁免要约收购义务的申请。待国务院国资委核准本次无偿划转且中国证监会豁免北汽集团作为申请人的要约收购义务并对其提交的《山东滨州渤海活塞股份有限公司收购报告书》审核无异议后，北汽集团才能完成实施本次无偿划转。

2、本公司控股子公司滨州经济开发区博海小额贷款有限公司向山东恒达精密模板科技有限公司贷款 7000 万元，截至 2014 年 12 月 31 日山东恒达精密模板科技有限公司未能按时偿还贷款本金，但仍正常支付贷款利息，公司基于谨慎性原则已对该笔借款按照贷款五级分类原则计提贷款减值准备 1083 万元，并于 2014 年 9 月已向法院提起诉讼，截至 2015 年 3 月 7 日，该案仍在审理过程中。

3、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；2015 年 3 月续约至 2016 年 3 月 1 日，并将互保金额降为 10000 万元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	276,364,558.13	99.88	21,280,863.64	7.70	255,083,694.49	325,254,749.13	99.72	22,636,607.38	6.96	302,618,141.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	330,337.30	0.12	330,337.30	100.00		926,742.02	0.28	926,742.02	100.00	
合计	276,694,895.43	/	21,611,200.94	/	255,083,694.49	326,181,491.15	/	23,563,349.40	/	302,618,141.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	262,450,261.82	13,122,420.82	5.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	262,450,261.82	13,122,420.82	5.00
1 至 2 年	2,711,707.57	813,512.27	30.00
2 至 3 年	7,715,316.39	3,857,658.20	50.00
3 年以上	3,487,272.35	3,487,272.35	100.00
合计	276,364,558.13	21,280,863.64	

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-1,495,631.24 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	456,517.22

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	42,638,838.30	15.41	2,131,941.92
第二名	16,557,194.92	5.98	827,859.75
第三名	14,766,451.08	5.34	738,322.55
第四名	12,481,613.25	4.51	624,080.66
第五名	9,407,910.06	3.40	470,395.50
合计	95,852,007.61	34.64	4,792,600.38

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,000,000.00	89.59			18,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,865,854.53	9.29	859,655.84	46.07	1,006,198.69	3,412,383.81	100	2,291,836.96	67.16	1,120,546.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	225,755.79	1.12	225,755.79	100.00			100			
合计	20,091,610.32	/	1,085,411.63	/	19,006,198.69	3,412,383.81	/	2,291,836.96	/	1,120,546.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			

其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,055,472.31	52,773.62	5.00
1 至 2 年	5,000.00	1,500.00	30.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	805,382.22	805,382.22	100.00
合计	1,865,854.53	859,655.84	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,194,894.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	227,241.73

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	18,000,000.00	
员工借款	915,763.39	1,016,855.00
保证金	605,000.00	605,000.00
三年以上的预付款转入	570,846.93	1,790,528.81
合计	20,091,610.32	3,412,383.81

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方借款	18,000,000.00	1 年以内	89.59	
第二名	保证金	500,000.00	3 年以上	2.49	500,000.00
第三名	员工借款	240,000.00	1 年以内	1.19	12,000.00
第四名	三年以上的预付款	220,000.00	3 年以上	1.09	220,000.00
第五名	员工借款	189,597.50	1 年以内	0.94	9,479.88
合计	/	19,149,597.50	/	95.30	741,479.88

3、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	83,602,395.23		83,602,395.23	34,313,599.42		34,313,599.42
对联营、合营企业投资						
合计	83,602,395.23		83,602,395.23	34,313,599.42		34,313,599.42

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淄博渤海活塞有限责任公司	8,884,295.23			8,884,295.23		
长春渤海活塞有限公司	1,711,204.19		1,711,204.19			
滨州渤海活塞技工学校	500,000.00			500,000.00		
滨州博海精工机械有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
滨州博海联合动力部件有限公司	3,218,100.00			3,218,100.00		
滨州经济开发区博海小额贷款有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00		
合计	34,313,599.42	51,000,000.00	1,711,204.19	83,602,395.23		

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,109,326,805.92	835,318,153.74	1,205,679,928.77	906,382,694.20
其他业务	168,337,373.85	161,596,891.31	196,789,579.83	190,701,483.83
合计	1,277,664,179.77	996,915,045.05	1,402,469,508.60	1,097,084,178.03

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益及红利	8,199,174.13	404,438.35
子公司长春渤海活塞注销清算收益	33,440,089.66	
合计	41,639,263.79	404,438.35

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	50,777,063.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,213,756.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,838,433.77	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-8,453,729.88	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-159,011.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,197,353.23	
少数股东权益影响额	-18,855.99	
合计	60,000,303.08	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、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	5.88	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.13	0.13

3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	354,022,417.31	326,177,763.26	642,940,527.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	240,674,044.81	277,536,337.37	272,380,989.21
应收账款	239,378,312.38	301,980,127.97	255,490,799.07
预付款项	33,884,685.33	49,087,307.36	27,669,308.70
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			682,548.00
应收股利			
其他应收款	2,205,027.95	1,231,244.68	1,584,035.61
买入返售金融资产			
存货	350,736,315.25	365,043,768.05	369,864,164.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,606,267.29	7,951,496.50	452,652,026.42
流动资产合计	1,225,507,070.32	1,329,008,045.19	2,023,264,398.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,600,000.00	1,600,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	623,504,528.89	588,326,241.61	759,143,593.6
在建工程	21,226,530.16	19,936,096.12	11,439,365.32
工程物资	939,247.63		
固定资产清理		-7,007,132.07	7,352,635.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	141,647,002.73	140,447,658.60	154,173,806.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,172,375.81	7,801,520.75	11,037,517.70
其他非流动资产	29,674,136.72	22,395,710.53	12,771,614.45
非流动资产合计	825,763,821.94	773,500,095.54	957,418,533.90
资产总计	2,051,270,892.26	2,102,508,140.73	2,980,682,932.84
流动负债：			
短期借款	209,656,243.11	434,656,243.11	346,333,165.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	40,000,000.00	38,900,000.00
应付账款	84,788,985.09	126,827,749.72	116,134,620.08
预收款项	113,750,500.15	38,250,012.54	21,277,622.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6,747,286.68	3,072,483.33	4,392,015.87
应交税费	7,417,539.08	7,769,641.88	14,376,468.29

应付利息	9,974,165.00	2,200,000.00	89,000.00
应付股利	4,748,471.17	4,720,175.17	4,877,925.67
其他应付款	18,714,289.89	57,134,968.13	64,427,113.38
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	102,438,700.00	125,775,000.00	198,500,000.00
其他流动负债	300,000,000.00		
流动负债合计	878,236,180.17	840,406,273.88	809,307,931.04
非流动负债：			
长期借款	219,792,500.00	234,330,000.00	40,830,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,655,890.42	11,178,997.45
专项应付款			
预计负债			
递延收益	26,938,750.00	39,145,714.88	36,582,887.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	246,731,250.00	276,131,605.30	88,591,885.43
负债合计	1,124,967,430.17	1,116,537,879.18	897,899,816.47
所有者权益：			
股本	162,823,500.00	211,670,550.00	327,949,619.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	335,187,955.86	286,340,905.86	1,127,974,725.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,867,731.71	67,381,266.44	75,710,684.37
一般风险准备			
未分配利润	360,749,773.84	411,028,370.18	492,047,267.83
归属于母公司所有者 权益合计	920,628,961.41	976,421,092.48	2,023,682,297.09
少数股东权益	5,674,500.68	9,549,169.07	59,100,819.28
所有者权益合计	926,303,462.09	985,970,261.55	2,082,783,116.37
负债和所有者权益 总计	2,051,270,892.26	2,102,508,140.73	2,980,682,932.84

4、其他

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、货币资金期末数比期初数增加 97.11%，主要是本年增发所致。
- 2、预付款项期末数比期初数减少 43.63%，主要是预付货款结算所致。
- 3、其他流动资产期末数比期初数增加 5592.66%，主要是使用闲置的募集资金购买理财产品及并入小额贷款公司发放贷款及垫款所致。
- 4、在建工程期末数比期初数减少 42.62%，主要是本期部分工程完工转资所致。
- 5、固定资产清理期末数比期初数增加 204.93%，主要是子公司长春渤海活塞有限公司土地及建筑物本期已清理完毕所致。
- 6、递延所得税资产期末数比期初数增加 41.48%，主要是控股子公司滨州经济开发区小额贷款有限公司计提大额贷款减值准备，并相应计提递延所得税资产所致。
- 7、其他非流动资产期末数比期初数减少 42.97%，主要是本期部分工程结算所致。
- 8、预收账款期末数比期初数减少 44.37%，主要是前期预收账款本期已办理结算所致。
- 9、应交税费期末数比期初数增加 85.03%，主要是控股子公司滨州经济开发区小额贷款有限公司补提所得税以及已申报尚未缴纳的增值税增加所致。
- 10、应付利息期末数比期初数减少 95.95%，主要是因为本年度归还部分到期一次还本付息的借款所致。
- 11、一年内到期的非流动负债期末数比期初数增加 57.82%，长期借款期末数比期初数减少 82.58%，主要是因为部分长期借款将于一年内到期，将该部分借款调整计入一年内到期的非流动负债核算所致。
- 12、长期应付职工薪酬期末数比期初数增加 320.91%，主要是承担子公司长春渤海活塞有限公司注销后相关职工的社保费用所致。
- 13、股本、资本公积期末数比期初数分别增加 54.93%、293.93%，主要是本期增发所致。
- 14、少数股东权益期末数比期初数增加 518.91%，主要是本期新增控股子公司所致。

B、利润表

- 1、资产减值损失本期数比上期数增加 44.39%，主要是控股子公司滨州经济开发区小额贷款有限公司计提大额贷款减值准备所致。
- 2、投资收益本期数比上期数增加 2827.13%，主要是使用闲置的募集资金购买理财产品所致。
- 3、营业外收入本期数比上期数增加 767.33%，主要是子公司长春渤海活塞有限公司注销清算所致。
- 4、营业外支出本期比上期增加 215.87%，主要是非流动资产处置及对外捐赠增加所致。

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015-3-7

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容