

公司代码：600346

公司简称：大橡塑

# 大连橡胶塑料机械股份有限公司

## 2015 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、大华会计师事务所（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、公司负责人范红卫、主管会计工作负责人钟金明及会计机构负责人（会计主管人员）钟金明声明：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

经公司第七届董事会第二次会议审议通过的报告期利润分配预案如下：2015年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司年度股东大会予以审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司在本报告中描述了可能面对的风险，敬请查阅关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策相关内容。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第九节	公司治理.....	39
第十节	公司债券相关情况.....	40
第十一节	财务报告.....	41
第十二节	备查文件目录.....	136

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
大连国投集团	指	大连市国有资产投资经营集团有限公司
公司、本公司	指	大连橡胶塑料机械股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
大橡机械	指	大连大橡机械制造有限责任公司
营辉机械	指	大连营辉机械制造有限公司
恒力化纤	指	江苏恒力化纤股份有限公司
恒力集团	指	恒力集团有限公司
海来得	指	海来得国际投资有限公司
德诚利	指	德诚利国际集团有限公司
和高投资	指	江苏和高投资有限公司
大橡塑香港	指	大橡塑香港有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李 峰	高 明
联系地址	大连市中山区港盛路4号	大连市中山区港盛路4号
电话	0411-86641378	0411-86641378
传真	0411-82224480	0411-82224480
电子信箱	hlzq@hengli.com	hlzq@hengli.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	大连市甘井子区营辉路 18 号
--------	-----------------

公司注册地址的邮政编码	116036
公司办公地址	大连市中山区港盛路4号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	hengliinc.com
电子信箱	hlzq@hengli.com

#### 四、信息披露及备置地点

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
	签字会计师姓名	刘其东、高影
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海
	签字的保荐代表人姓名	张圩、袁檣
	持续督导的期间	2014-02-12 至 2015-12-31

注：公司于2013年4月聘请申银万国证券股份有限公司（后改名为“申万宏源证券承销保荐有限责任公司”）担任非公开发行股票的保荐机构。

#### 七、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	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	840,703,067.30	876,055,634.39	-4.04	1,217,812,459.44
归属于上市公司股东的净利润	-243,101,662.66	-191,204,247.02	不适用	11,066,834.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-267,226,111.55	-201,853,961.27	不适用	-22,176,337.59
经营活动产生的现金流量净额	-95,956,782.15	155,947,307.41	-161.53	129,322,785.02
	2015年末	2014年末	本期末比上年	2013年末

			同期末 增减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	412,661,403.71	662,237,578.21	-37.69	573,218,343.28
总资产	2,897,046,141.73	3,004,801,241.83	-3.59	2,886,351,037.79
期末总股本	667,786,842.00	290,342,105.00	130	241,000,000.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	-0.36	-0.67	不适用	0.05
稀释每股收益(元/股)	-0.36	-0.67	不适用	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.40	-0.71	不适用	0.05
加权平均净资产收益率(%)	-45.01	-25.93	不适用	1.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-49.48	-27.37	不适用	-3.88

## 八、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

### (二) 同时按照境外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

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	171,592,575.50	232,712,147.55	197,610,376.48	238,787,967.77
归属于上市公司股东的净利润	-33,000,515.02	-92,248,742.62	-55,434,381.26	-62,418,023.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,120,020.16	-95,354,331.69	-59,151,725.84	-76,600,033.86
经营活动产生的现金流量净额	-33,017,828.62	42,860,165.09	-8,571,462.76	-97,227,655.86

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2015 年金额	附注 (如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	432,178.38		-1,808,909.89	-146,494.48
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	23,882,148.29		6,287,635.76	33,400,210.66
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	4,868.46		13,125.75	684.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,470.00		6,142,251.12	-18,110.00
少数股东权益影响额	-114,431.61		9,287.66	6,079.68
所得税影响额	-77,844.63		6,323.85	802.5
合计	24,124,448.89		10,649,714.25	33,243,172.49

## 十一、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
股票	18,964.72	23,833.18	4,868.46	4,868.46
合计	18,964.72	23,833.18	4,868.46	4,868.46

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司是橡胶塑料机械行业的专业制造商。公司主要生产橡胶密炼生产线、橡胶(塑料)压延生产线、塑料挤出生产线等橡胶通用设备及塑料机械设备。

公司主营业务拥有完整的研发、采购、生产、销售、售后服务体系。结合“单件小批量”的产品特点,公司一直采用“以销定产”的经营模式。近年来,公司致力于产品结构调整的同时,不断提升产品的技术水平和质量稳定性,为客户为提供个性化、专业化的服务。

目前，国内轮胎企业产能过剩，橡胶机械行业整体低迷；在石化装备方面，由于石油价格的大幅下降，导致煤化工行业大部分项目发展停滞，石化企业的项目投资也大幅减少，降低了市场对我公司以大造粒为主的石化产品的需求。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

2015年11月20日，大橡塑召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了重大资产重组方案及相关议案；2016年1月27日，证监会出具《关于核准大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组及向恒力集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]187号），对大橡塑向交易对方发行股份购买相关资产及非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金等事项进行了核准。

本次重大资产重组的置入资产为江苏恒力化纤股份有限公司（简称为“恒力化纤”）全体股东持有的恒力化纤99.99%股权；置出资产为大橡塑截至2015年6月30日拥有的全部资产和负债。截至2016年3月14日，恒力化纤99.99%股权已经过户至大橡塑名下。2016年2月29日起，置出资产的所有权归于营辉机械，与置出资产相关的全部权利、义务、责任和风险均由营辉机械承担。

## 三、报告期内核心竞争力分析

近年来，公司核心竞争力一直体现在产品优势、品牌优势、技术和研发优势和国际销售优势。但是，随着产品市场需求的不断下降，加上公司新产品研发和销售尚未形成规模、传统产品质量不稳定等诸多不利因素的影响，公司的核心竞争力不断削弱。为此，公司于2015年6月启动了重大资产重组，将原有的橡胶塑料机械业务出售，同时注入具有较强盈利能力和持续经营能力的优质资产，实现主营业务整体转型，从根本上改善上市公司的经营状况。

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、管理层讨论与分析

报告期内，橡胶塑料机械行业整体低迷，公司积极开发新产品、新技术，扩大新产品市场的销售份额，提高产品的质量稳定性。但是，公司的整体经营业绩仍然持续下滑，亏损的局面没有得到扭转。为了从根本上改善公司的持续盈利能力和抗风险能力，保护全体股东特别是中小股东的利益，公司启动并实施了重大资产重组，注入具有较强盈利能力和持续经营能力的优质资产，提升公司核心竞争力，实现主营业务整体转型。

1、2015年6月8日，公司筹划并启动重大资产重组；

2、2015年8月28日，公司召开第六届董事会第十六次会议，审议通过了重组预案以及相关议案。同日，公司与本次重组资产出售交易对方签署了《资产出售协议》、与发行股份及支付现金购买资产交易对方分别签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》、《利润补偿协议》；

3、2015年11月3日，公司召开第六届董事会第十九次会议审议通过本次重组的正式方案。同日，大橡塑与本次重组资产出售交易对方签署了《资产出售协议之补充协议》、与发行股份及支付现金购买资产交易对方分别签署了《发行股份及支付现金购买资产协议资产出售协议之补充协议》、《利润补偿协议之补充协议》；

4、2015年11月20日，公司召开2015年第三次临时股东大会，批准本次交易的相关事项，并同意恒力集团及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份；

5、2016年1月27日，中国证监会出具《关于核准大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组及向恒力集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]187号），大橡塑本次重大资产重组获得中国证监会的核准；

6、2016年2月29日，大橡塑与营辉机械共同签署了《交割确认函》，确定本次拟置出资产的交割基准日为2016年2月29日；

7、2016年3月15日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》，经其审验认为：截至2016年3月14日止，公司已取得恒力化纤合计99.99%的股权；

8、根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2016年3月17日提供的《证券变更登记证明》，大橡塑已于2016年3月17日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记，本次发行的1,906,327,800股A股股份已分别登记至本次交易对方恒力集团、和高投资、海来得、德诚利的名下。

## 二、报告期内主要经营情况

截止本报告期末，公司总资产28.97亿元，同比减少3.59%；归属于上市公司股东的净资产4.13亿元，同比减少37.69%。2015年度，公司实现营业收入8.4亿元，同比下降4.04%；实现归属于上市公司股东的净利润-2.43亿元，同比减少5189.74万元。

### （一）主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	840,703,067.30	876,055,634.39	-4.04
营业成本	756,228,736.73	746,674,758.47	1.28
销售费用	47,219,088.00	44,765,988.68	5.48
管理费用	151,471,885.61	167,330,818.14	-9.48
财务费用	86,998,899.72	82,554,087.17	5.38
经营活动产生的现金流量净额	-95,956,782.15	155,947,307.41	-161.53
投资活动产生的现金流量净额	-38,747,356.95	-95,210,572.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	104,460,198.15	-4,815,039.73	不适用
研发支出	35,555,000.00	34,046,000.00	4.43

### 1. 收入和成本分析

#### （1）. 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
工业	837,441,514.32	754,776,800.65	9.87	-3.90	1.15	-4.50
合计	837,441,514.32	754,776,800.65	9.87	-3.90	1.15	-4.50
主营业务分产品情况						



分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
橡胶机械	462,358,830.88	407,999,700.23	11.76	-28.18	-27.16	减少 1.24 个百分点
塑料机械	296,547,744.56	248,342,230.30	16.26	92.60	95.97	减少 1.43 个百分点
橡塑机械零配件	78,534,938.88	98,434,870.12	-25.34	6.53	65.80	减少 44.81 个百分点
合计	837,441,514.32	754,776,800.65	9.87	-3.90	1.15	减少 4.50 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
国内	367,454,443.93	359,198,852.95	2.25	-24.96	-16.80	减少 9.59 个百分点
国外	469,987,070.39	395,577,947.70	15.83	23.11	25.79	减少 1.80 个百分点
合计	837,441,514.32	754,776,800.65	9.87	-3.90	1.15	减少 4.50 个百分点

## 主要供应商情况

厂家名称	占全年采购量比例
供应商 1	2.22%
供应商 2	1.44%
供应商 3	1.43%
供应商 4	1.28%
供应商 5	1.24%

## (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
橡胶机械	137	119	103	-48.88	-5,296	-11.21
塑料机械	3.50	3	25	-50	-50	
合计	140.50	122	128	-98.88	-102.96	-11.21

## 主要销售客户的情况

前五名客户销售金额 2.10 亿元，占全年营业收入的 24.95%。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
工业	直接材料	551,439,930.60	73.06	536,843,588.29	71.94	2.72	
	直接人工	102,800,600.20	13.62	121,238,825.14	16.25	-15.21	
	制造费用	100,536,269.85	13.32	88,111,635.47	11.81	14.10	
	合计	754,776,800.65	100	746,194,048.90	100	1.15	
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
橡胶机械	直接材料	297,961,379.62	39.48	404,264,817.03	54.18	-26.30	
	直接人工	54,060,161.00	7.16	87,276,424.93	11.70	-38.06	
	制造费用	55,978,159.61	7.42	68,560,685.25	9.19	-18.35	
	小计	407,999,700.23	54.06	560,101,927.21	75.06	-27.16	
塑料机械	直接材料	176,761,678.35	23.42	85,854,139.65	11.51	105.89	
	直接人工	35,426,864.20	4.69	25,373,752.62	3.40	39.62	
	制造费用	36,153,687.75	4.79	15,495,321.62	2.08	133.32	
	小计	248,342,230.30	32.90	126,723,213.89	16.98	95.97	
橡塑机械零配件	直接材料	76,716,872.63	10.16	46,724,631.61	6.26	64.19	
	直接人工	13,313,575.00	1.76	8,588,647.59	1.15	55.01	
	制造费用	8,404,422.49	1.11	4,055,628.60	0.54	107.23	
	小计	98,434,870.12	13.04	59,368,907.80	7.96	65.80	
	合计	754,776,800.65	100	746,194,048.90	100	1.15	

## 2. 费用

利润表科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	原因
资产减值损失	71,365,311.38	30,704,376.43	132.43	本年计提存货跌价准备及大橡香港商誉减值损失所致
营业外收入	24,203,196.27	13,190,643.24	83.49	本年政府补助增加所致
营业外支出	177,573.07	2,569,666.25	-93.09	本期固定资产处置损失减少所致
所得税	1,839,595.81	5,437,489.30	-66.17	子公司大连大橡机械制造有限责

费用				任公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,将以前年度确认的递延所得税资产冲回所致。
----	--	--	--	---

### 3. 研发投入

#### 研发投入情况表

单位: 元

研发投入合计	35,555,000
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.23

### 4. 现金流

现金流量表科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因
收到的税费返还	10,731,831.76	6,202,019.75	73.04	报告期收到的出口退税额增加
收到其他与经营活动有关的现金	24,225,909.76	6,940,873.58	249.03	报告期收到的政府补助增加
支付的各项税费	21,707,394.22	33,025,570.00	-34.27	报告期支付增值税额减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的净额	48,100.00	1,625,711.28	-97.04	处置固定资产收入减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,452,618.81	98,641,053.31	-56.96	主要是子公司大橡机械制造有限责任公司的建设投资减少
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	287,450,656.29	-99.65	上期为收到增发募集资金

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

##### 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	192,482,954.01	6.64	222,220,877.24	7.40	-13.38	

应收票据	31,524,352.80	1.09	36,718,401.65	1.22	-14.15	
应收账款	301,719,847.99	10.41	298,726,219.34	9.94	1.00	
预付账款	34,525,987.42	1.19	46,806,635.30	1.56	-26.24	
其他应收款	5,683,960.89	0.20	6,489,736.64	0.22	-12.42	
存货	651,364,568.08	22.48	613,092,691.14	20.40	6.24	
其他流动资产	50,000,000.00	1.73	80,000,000.00	2.66	-37.50	子公司大连大橡机械制造有限责任公司购买的理财产品减少
长期股权投资	2,905,269.83	0.10	3,457,975.30	0.12	-15.98	
固定资产	1,456,655,867.30	50.28	1,455,815,311.78	48.45	0.06	
在建工程	19,510,033.54	0.67	57,635,002.08	1.92	-66.15	在建工程完工转入固定资产
短期借款	742,253,999.50	25.62	785,398,563.18	26.14	-5.49	
商誉			27,477,885.26	0.91		主要是对收购捷克共和国布祖卢科股份有限公司产生的商誉全额计提减值准备形成
其他应付款	342,652,133.35	11.83	110,155,857.17	3.67	211.06	向大股东借款增加
一年内到期的非流动负债	49,337,595.61	1.70	91,552,852.35	3.05	-46.11	偿还银行借款形成

股本	667,786,842.00	23.05	290,342,105.00	9.66	130.00	资本公积转增股本形成
资本公积	213,554,964.17	7.37	590,999,701.17	19.67	-63.87	资本公积转增股本形成
长期借款	252,679,093.06	8.72	258,378,404.24	8.60	-2.21	

#### (四) 行业经营性信息分析

请参阅本报告第三节、第四节中的相关内容。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内,公司对外股权投资总额为 291 万元,与上年同期比较减少了 55 万元,与上年同期比较增减比例为-15.98%。

主要原因为:1. 增加对大连达翔环保科技工程有限公司的投资 20 万元,同时计提投资损失 78 万元; 2. 减少对陕西汇安环保科技工程股份有限公司的投资 20 万元; 3. 对麦克罗科技工程有限公司的投资损失 36 万元; 3. 对北京达翔通飞航空投资发展有限公司追加投资 90 万元,同时计提投资损失 31 万元。

#### (六) 重大资产和股权出售

经公司第六届董事会第十九次会议及 2015 年第三次临时股东大会审议通过了公司《重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书(草案)及其摘要》等事项,公司本次重组包括重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产、国有股权转让、配套募集资金 4 个部分(具体情况详见公司 2015 年 11 月 5 日的相关公告)。

2016 年 1 月 27 日,中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具《关于核准大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组及向恒力集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】187 号),公司本次重大资产重组获得中国证监会的核准。

#### (七) 主要控股参股公司分析

控股子公司

单位: 万元

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
大连大橡工程技术有限公司	工业生产	橡胶、塑料机械设备的安装维修及销售	137	1803	597	127
辽宁达翔机电有限公司	工业生产	机电设备的电气控制系统设计及制造	1,000	4218	1601	40
大连大橡机械制造有限责任公司	工业生产	机械设备及配套件制造、安装、销售、维修	50,000	94177	35735	-10296
大橡塑国际有限公司	投资管理	企业投资管理、机械工程及国际贸易	1,000 万美元	10941	2561	-288
大橡塑香港有限	投资管理	企业投资管理、机械	2,500 万	20807	13088	-1524

公司		工程及国际贸易	美元			
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	投资管理	项目投资、投资咨询、资产管理、物业管理、货物进出口等	2,000	362	143	-115
大连经纬刀具技术服务有限公司	技术服务	工业刀具及工具的技术开发、技术转让、技术服务及相关技术咨询	100	81	76	-5
参股公司					单位：万元	
公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
大连达翔环保科技工程有限公司	工业生产	环保工程技术设计、施工及相关技术服务	2000	955	551	-208

### 三、公司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

鉴于公司实施并完成了重大资产重组，恒力化纤已经成为大橡塑的子公司。因此，大橡塑已转型为化纤行业的企业。

报告期内，涤纶长丝行业结构性、阶段性过程依然存在，常规产品和差异化产品的毛利差距继续扩大。因此，行业竞争压力依旧比较大，加之原本偏紧的资金面，行业将继续处于一个洗牌的过程。从涤纶长丝供应面上看，新增产能释放放缓，规模小、设备落后的产能陆续淘汰。从总体供需来看，由于近几年涤纶长丝产能投放过多，供应过剩的矛盾依旧没有改变，所以行情走势更多的仍以成本推动型走势为主，价格基本依附原料价格走势波动，效益也会在盈亏边缘徘徊，受到 2014 年年底国际原油的持续大跌，导致石化芳烃类产品也大幅跟跌，大幅度降低了长丝上游原料成本，一方面给长丝腾出了一定的差价空间，2015 年上半年开始，聚酯长丝行业实现了较好的经济增长，但 2015 年下半年，受到人民币贬值的影响，经营业绩有所下滑。2016 年，经过几年的行业洗牌和产能释放下降的影响，行业内规模大、管理优秀、有完整产业链的企业会有很强的市场竞争优势，获得较好的经营业绩。

#### (二) 公司发展战略

##### 1、影响公司发展的有利因素

###### (1) 产业政策支持

我国《纺织工业“十一五”发展纲要》、《纺织工业调整和振兴规划》、《纺织工业“十二五”科技进步纲要》、《产业结构调整指导目录（2011 年本）》、《纺织工业“十二五”发展规划》、《化纤工业“十二五”发展规划》、《生物产业发展规划》和《国家重大科技基础设施建设中长期规划》等产业政策均鼓励聚酯涤纶行业采用先进适用技术提升传统化纤工艺、装备及生产控制水平，推进生物基材料生物聚合、化学聚合等技术的发展与应用，大力发展高性能纤维、差别化纤维，促使我国聚酯涤纶行业综合竞争实力达到国际领先水平。

2013 年 2 月，国务院发布《国家重大科技基础设施建设中长期规划》要求在材料科学领域推动材料科学技术向功能化、复合化、智能化、微型化及与环境相协调方向发展。

###### (2) 产业集中度提升和产品结构改善

我国已成为世界上涤纶长丝产量最大的国家。2014年,我国涤纶长丝产量达2,635.12万吨,占世界涤纶长丝产量的70%以上。国内涤纶长丝生产企业群也正向浙江、江苏和福建地区集中,2014年三个省份产量占到全国产量的93.17%,产业基础的加强,又极大促进了技术进步。“十一五”期间,我国高新技术纤维产业化已取得突破性进展,自主研发的品种日趋齐全,耐强腐蚀、耐高温、阻燃和高强高模这四类代表性品种已实现产业化。产业集中度的提升和产品结构的改善有利于提升国内涤纶长丝行业的竞争力。

### (3) 市场空间广阔

涤纶长丝下游的行业为服装、家纺和产业用纺织品等行业。根据国家统计局统计数据,2014年农村居民人均纯收入10,489元,剔除价格因素,比上年实际增长9.2%,城镇居民人均可支配收入28,844元,实际增长6.8%。我国人口的增长和人均GDP水平的提高,为服装、家纺行业带来了巨大的发展空间。而产业用纺织品行业作为涤纶长丝行业的下游,与汽车、农业、卫生、交通、航空、建材和生物医药等相关产业的发展息息相关,我国经济的持续增长和产业结构的加速升级为产业用纺织品行业的发展奠定了基础。

伴随着我国居民生活水平的不断提高和经济的持续发展,服装、家纺和产业用纺织品等行业仍将保持较高的发展速度,从而为涤纶长丝行业的发展提供充足的空间。根据中国化学纤维工业协会的统计,2014年,我国涤纶长丝的产量为2,635.12万吨,预计2015年-2018年国内涤纶长丝需求量以年均3.5%的速度增长,2018年将达到3,025万吨左右。

### (4) 研发与技术优势

公司一直专注于涤纶长丝的研发,拥有700余人的技术研发团队,其中专业工程师、高级工程师130人,并聘请德国、日本、韩国、中国台湾等地的化纤资深专家长期为公司专职服务。公司在立足自身研发能力建设的同时,还与东华大学、苏州大学合作建立“恒力产学研基地”。公司先后引进德国吉玛公司、德国巴马格公司、日本TMT公司等全球最先进的设备,并不断吸收改进。公司在涤纶长丝领域具备长期技术积累,形成了化纤、高分子、自动化控制、信息化等领域的研发和技术优势。

### (5) 产品优势

公司涤纶长丝产品在品种结构以及品质上都具有较大优势,并广泛得到市场认可,公司民用长丝产品毛利率明显高于同行业其他企业。涤纶工业长丝客户在质量、效益和客户口碑中领先竞争对手。

公司所生产的涤纶纤维多为附加值较高的差别化产品,还掌握大量产品的生产专利。另外,通过对生产过程的精细管理和工艺的不断改进,公司涤纶长丝产品在产品品质以及品质稳定性上均优于同行业其他企业。

### (6) 定价优势

公司产品品质优良、交付能力强、售后服务好,并通过自主研发积累了一系列差别化、功能性产品,因此在市场上受到广泛好评。公司产品在市场上相对于同行业产品有大约2%左右的溢价,一些特殊品种产品能够获得更高的溢价空间。

## 2、影响公司发展的不利因素

### (1) 主要原材料市场的波动性较大

涤纶长丝的主要原材料PTA和MEG均为石油制品,受石油价格的影响,近年来PTA和MEG的市场价格出现较大幅度波动。PTA和MEG等主要原材料的成本约占涤纶长丝生产成本的85%左右,由于涤纶长丝生产企业的毛利率一般维持在2%-9%之间,原材料价格的大幅波动对涤纶长丝行业的影响较大。

### (2) 企业研发水平不高

我国涤纶长丝生产企业的研发水平不高,用于研发的经费占销售收入的比例远低于发达国家的平均水平。我国涤纶长丝多数产品以走量为主,差别化品种的技术含量偏低,真正意义上的高

附加值、高技术含量的涤纶差别化品种产量偏少，功能性差别化产品比重仍然较低，产业用、装饰用纺织品占比较小。

### (3) 贸易壁垒

我国是涤纶长丝产量最大的国家也是下游纺织品出口量最大的国家。由于我国涤纶长丝和纺织品的价格优势较为明显，韩国、土耳其、阿根廷、印度及欧美发达国家等经常采用反倾销、反补贴等措施阻止我国涤纶长丝和纺织品的进入，这对我国涤纶长丝和纺织品的出口带来不利影响。

### (4) 劳动力成本的上升将导致本行业用工成本上升

随着我国涤纶长丝工业的快速发展，对于相关专业技术人才的需求急剧增加。而随着中国经济的发展和经济结构的转型，富余劳动力数量不断下降，企业对于劳动力的需求却持续上升，劳动力供给的减少将直接导致企业需要为工人支付更高的工资，提供更优厚的教育、培训、福利等保障体系，使本行业的经营成本提高。近年来的用工荒、涨薪潮也在一定程度上表明，劳动力成本在未来的 5 至 10 年内将会持续上升，并进一步表现为产品出厂价格的提高，对本行业企业的发展造成不利影响。本行业企业需要进一步推动产业结构调整、提升自动化程度、提高生产效率，这对企业的经营管理能力提出了更高的要求。

## 3、公司今后发展的方向

作为涤纶长丝行业中唯一拥有工业丝和民用丝两大产品的龙头企业，特别是 FDY 产品，公司具有一定定价权，公司通过多年在行业内发展，在产品研发、新品储备、生产管理都积累了一定领先优势。为更好满足化纤产业功能化、差别化高档产品的新需求，在国家供给侧改革方针指导下，公司将着重以提升企业综合竞争力为出发点，以扩大产品差别化率、打造低碳节能型企业为目标，进一步加大科技创新与技改投入，继续调整产品结构，确保新品销售额在 2015 年 20% 的基础上有所提高。

## (三) 经营计划

(1) 根据市场及高端客户的需求，加强产品研发工作，加快推进新产品储备及已上市新产品的推广工作，不断提高新产品的产能占比，确保公司毛利率稳步增长。

(2) 在坚持质量第一的基本原则下，优化和规范生产工艺，降低生产成本，确保安全环保生产，加快智能化、自动化、精细化生产管理体系建设。

(3) 继续加强营销队伍建设，拓展公司产品内外贸销售渠道。公司将进一步加强培训和人才培养，打造专业化和规范化的营销队伍，持续优化营销组织机构，运用互联网思维继续推进智能营销体系建设，完善营销人员的激励体系建设。

(4) 持续推进公司治理建设，进一步规范和完善企业内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力。熟练运用现代化管理工具，逐步按照现代企业管理制度要求，建立健全各项制度、流程与体系，推进并加强信息化管理。

(5) 在加强内部人才的培养与选拔的基础上，加快行业领军人才的引进，建立一支想干事、敢干事、能干事、干成事的运营团队，建设一支和谐、高效、务实、廉洁的领导队伍。不断提高公司经营管理及创新研发水平。

## (四) 可能面对的风险

### 1、行业周期性波动风险

聚酯纤维行业的发展受上游 PTA、MEG、PX 供给、下游纺织行业需求及自身发展状况的影响，而呈现一定的周期性特征。我国国民经济、出口政策等宏观环境的变化也会给该行业带来周期性波动的风险。在调整周期中，行业会出现产品价格下降、开工率不足、盈利能力下滑等现象。

### 2、原材料价格波动的风险



公司的生产经营受上游原油及相关制品、煤炭等原材料价格变化的影响较大，如果公司的库存和采购管理、下游产品市场的价格调整不能有效降低或消化原材料价格波动的影响，将可能对公司的经营生产及业绩产生不利影响。

### 3、汇率风险

2012 年、2013 年、2014 年和 2015 年，公司主营业务中外销收入分别为 105,056.26 万元、123,557.86 万元、125,829.79 万元和 97,198.47 万元，占当年主营业务收入的比例分别为 6.14%、7.12%、6.99%和 6.91%。

若人民币持续升值，将会使公司产生汇兑损失；同时提高以外币计价的出口产品价格进而影响公司出口产品的市场竞争力，同时公司进口纺丝设备配件及部分原材料，若人民币汇率发生剧烈波动，也可能对公司经营产生一定影响。

### 4、劳动力成本持续上升的风险

公司所处的聚酯涤纶长丝行业为劳动密集型行业。随着我国人口红利的逐渐消失，劳动力成本持续上升的趋势将长期存在，一定程度上将压缩公司的利润空间。因此，公司一方面积极实施“机器换人”措施，降低用工人数，另一方面，也将持续提高装备的技术水平和自动化程度。

## 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股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

##### 1、利润分配政策调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的有关规定，公司董事会对《公司章程》中关于利润分配相关内容进行了修订（具体情况详见公司临2015-079号公告）；同时董事会在综合考虑公司发展战略、所处的竞争环境、行业发展趋势、企业盈利能力、股东回报、社会资金成本以及外部融资环境等各项因素，经过充分论证后制定了《大连橡胶塑料机械股份有限公司未来三年股东回报规划（2015-2017）》。

##### 2、资本公积金转增股本执行情况

经2014年度股东大会审议通过，2015年7月9日公司刊登了《2014年度资本公积转增股本实施公告》，以2014年12月31日总股本为基数，向全体股东实施资本公积金每10股转增13股，上述方案实施完成后，公司总股本增加至667,786,842股。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股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

						润的比率(%)
2015年	0	0	0	0	-243,101,662.66	
2014年	0	0	13	0	-191,204,247.02	
2013年	0	0	0	0	11,066,834.90	

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，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

## 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决关联交易	大连市国有资产投资经营集团有限公司、大连装备制造投资有限公司	(一) 将采取措施尽量避免与大橡塑发生关联交易。对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场化原则，依法与大橡塑签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；(二) 按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；(三) 保证不通过关联交易损害大橡塑及大橡塑其他股东的合法权益。		否	是		
与再融资相关的	解决同业竞争	大连市国有资产投资经营集团有限公司、大连装备制造投资有限公司	(一) 除应大橡塑要求，为大橡塑利益而协助采取行动外，将不主动从事与大橡塑业务相竞争或有利益冲突的业务或活动；(二) 保证合法、合理地运用法律所赋予的各项权利，不采取任何限制或影响大橡塑正常经营的行为；(三) 若本公司及控制的其他		否	是		

承 诺		司	企业为进一步拓展经营业务范围，与大橡塑及其下属子公司的业务产生竞争，则本公司及控制的其他企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入大橡塑经营的方式，或者以将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。					
--------	--	---	---	--	--	--	--	--

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、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

#### (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

### 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	20

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2014 年度股东大会审议通过，聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务报告及内控的审计机构。

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

审计期间未发生改聘、解聘会计师事务所的情况

**六、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

不适用

**七、破产重整相关事项**

适用 不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

适用 不适用

**十一、重大关联交易**

适用 不适用

**(一) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

2015年11月20日，大橡塑召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了重大资产重组方案及相关议案；2016年1月27日，证监会出具《关于核准大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组及向恒力集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]187号），对大橡塑向交易对方发行股份购买相关资产及非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金等事项进行了核准。

截至2016年3月14日，恒力化纤99.99%股权已经过户至大橡塑名下。2016年2月29日起，置出资产的所有权归于营辉机械，与置出资产相关的全部权利、义务、责任和风险均由营辉机械承担。

**2、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**3、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

不适用

**(二) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司向大连国投集团借款7,000万元人民币，借款期限一年，年利率5.94%。	2015-003号公告

公司向大连国投集团借款 5,000 万元，借款使用期限为自 2015 年 9 月 23 日至 2016 年 7 月 21 日，借款年利率为 6.36%。	2015-072 号公告
公司向大连国投集团借款 6,000 万元，借款使用期限自 2015 年 9 月 23 日至 2016 年 9 月 1 日，借款年利率为 6.15%。	2015-072 号公告
公司向大连国投集团续借款 1,600 万元，借款使用期限自 2015 年 9 月 28 日至 2016 年 9 月 27 日，借款年利率为 4.9%。	2015-072 号公告
公司向大连国投集团借款 6,000 万元，借款使用期限自 2015 年 12 月 11 日至 2016 年 6 月 10 日，借款年利率为 4.9%。	2015-088 号公告

## 2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 十二、 重大合同及其履行情况

序号	合同	履行情况
1	江苏恒力化纤股份有限公司全体股东与大连橡胶塑料机械股份有限公司之非公开发行股份及支付现金购买资产协议	正在履行
2	江苏恒力化纤股份有限公司全体股东与大连橡胶塑料机械股份有限公司之非公开发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议	正在履行
3	大连橡胶塑料机械股份有限公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司之重大资产出售暨关联交易协议	正在履行
4	大连橡胶塑料机械股份有限公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司之重大资产出售暨关联交易协议之补充协议	正在履行
5	大连橡胶塑料机械股份有限公司与江苏恒力化纤股份有限公司及全体股东之利润预测补偿协议	正在履行
6	大连橡胶塑料机械股份有限公司与江苏恒力化纤股份有限公司之全体股东的利润预测补偿协议之补充协议	正在履行

注：截止本报告公告之日，序号 1-4 合同已经履行完毕。

#### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (二) 担保情况

适用 不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉
交通银行股份有限公司	保证收益型	50,000,000	2015年1月23日	2015年3月9日	50,000,000	283,561.64	是		否	否
上海浦东发展银行股份有限公司	保证收益型	20,000,000	2015年1月27日	2015年2月27日	20,000,000	72,328.77	是		否	否
交通银行股份有限公司	保证收益型	50,000,000	2015年3月17日	2015年6月17日	50,000,000	667,945.21	是		否	否
交通银行股份有限公司	保证收益型	50,000,000	2015年6月19日	2015年9月17日	50,000,000	530,136.99	是		否	否
交通银行股份有限公司	保证收益型	50,000,000	2015年9月18日	2015年12月2日	50,000,000	380,136.99	是		否	否
交通银行股份有限公司	保证收益型	50,000,000	2015年12月3日	2016年3月3日	50,000,000		是		否	否
合计	/	27,000,000	/	/	270,000,000	1,934,109.6	/		/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)					0					
委托理财的情况说明					公司于2015年3月12日召开第六届董事会第九次会议及第六届监事会第五次会议,审议通过了《关于子公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》,同意公司全资子公司——大连大橡机械制造					

	<p>有限责任公司在不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，用最高额度不超过人民币6,000万元（含6,000万元）的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，自公司董事会审议通过后1年内有效。在上述额度和期限内，资金可进行滚动使用。具体情况详见公司于2015年3月13日发布的临2015-019、020、021号公告。</p>
--	--

## 2、委托贷款情况

适用 不适用

## 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 一、大橡塑的决策过程

2015年5月5日，公司以筹划非公开发行为由，公司股票停牌；

2015年6月8日，公司董事会发布《大连橡胶塑料机械股份有限公司关于终止筹划非公开发行股票并筹划重大资产重组停牌的公告》，公司开始筹划重大资产重组；

2015年8月28日，上市公司召开第六届董事会第十六次会议，审议通过了本次重组的预案和相关议案，关联董事回避了相关议案的表决，独立董事发表了独立意见；同日，大橡塑与本次重组资产出售交易对方签署了《资产出售协议》、与发行股份及支付现金购买资产交易对方分别签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》、《利润补偿协议》。

2015年11月3日，大橡塑第六届董事会第十九次会议审议通过了《大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)及其摘要》等议案；独立董事出具了《大连橡胶塑料机械股份有限公司独立董事关于公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立董事意见》等意见。大橡塑将上述董事会决议及独立董事意见等文件提交上交所，并由上交所于2015年11月5日公告。同日，大橡塑与本次重组资产出售交易对方签署了《资产出售协议之补充协议》、与发行股份及支付现金购买资产交易对方分别签署了《发行股份及支付现金购买资产协议资产出售协议之补充协议》、《利润补偿协议资产出售协议之补充协议》。

2015年11月18日，大连市人民政府出具《大连市人民政府关于同意大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组的批复》（大政[2015]176号），同意大连国投将其持有的大橡塑200,202,495股股份（占大橡塑总股本的29.98%）转让给恒力集团；并同意大橡塑实施本次重组方案。

2015年11月19日，大连市国资委出具《关于同意大连橡胶塑料机械股份有限公司实施重大资产重组的批复》（大国资改革[2015]176号），同意大连国投将其持有的大橡塑200,202,495股股份（占大橡塑总股本的29.98%）转让给恒力集团，并同意大橡塑实施本次重组方案。

2015年11月20日，大橡塑召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合重大资产重组、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》、《关于本次重大资产重组构成关联交易的议案》、《关于公司本次重大资产重组交易方案的议案》、《〈大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要》、《关于签订〈重大资产出售暨关联交易协议〉、〈非公开发行股份及支付现金购买资产协议〉及〈盈利预测补偿协议〉三项协议及各自补充协议的议案》、《关于公司本次重大资产重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条相关规定的说明的议案》、《关于公司本次重大资产重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十三条的规定的议案》、《关于股东大会授权董事会全权办理公司本次重大资产重组有关事宜的议案》、《关于聘请本次重大资产重组事宜证券服务机构的议案》、《关于终止前次募集资金投资项目并将该募投项目及资金置出的议案》、《关于股东大会批准恒力集团及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案》等议案。大橡塑将上述股东大会决议等文件提交上交所，并由上交所于2015年11月24日公告。

## 二、交易对方的决策过程

### （1）拟出售资产相关方的决策过程

大连国投集团召开董事会及股东会，会议通过新设立全资子公司承接本公司全部资产及负债，并将其所持本公司29.98%股份转让给恒力集团的相关事宜。

### （2）发行股份及支付现金购买资产的交易对方的决策过程

本次发行股份及支付现金购买资产交易对方的董事会及股东会已分别做出决定，同意以所持恒力化纤股权参与发行股份及支付现金购买资产事宜。

## 三、有权机关的核准批复

（1）2015年7月27日，大连市国资委出具《关于同意恒力集团有限公司作为大连市国有资产投资经营集团有限公司协议转让大连橡胶塑料机械股份有限公司29.98%股权受让方的批复》（大国资改革[2015]100号），原则同意恒力集团作为大连国投协议转让大橡塑29.98%股权（计200,202,495股）的受让方；

（2）2015年8月18日，大连市国资委出具《关于原则同意〈大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组可行性研究报告〉的批复》（大国资改革[2015]117号），原则同意《关于大连橡胶塑料机械股份有限公司与江苏恒力化纤股份有限公司进行重大资产重组的可行性研究报告》；

（3）2015年10月27日，大连市国资委出具《关于大连橡胶塑料机械股份有限公司拟置出全部资产和负债资产评估项目核准意见》（大国资产权[2015]165号），审核确认《大橡塑评估报告》中，大橡塑资产总额评估值为228,496.02万元，负债总额评估值为156,776.77万元，净资产评估值为71,719.25万元。

（4）2015年10月27日，大连市国资委出具《关于大连橡胶塑料机械股份有限公司非公开发行股份及支付现金购买江苏恒力化纤股份有限公司99.99%股份项目核准意见》（大国资产权[2015]166号），审核确认《拟置入资产评估报告》中，大橡塑非公开发行股份及支付现金购买恒力化纤99.99%股份的评估价值为1,080,891.90万元。

（5）2015年11月18日，大连市人民政府出具《关于同意大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组的批复》，同意大橡塑实施本次重大资产重组并同意大连国投集团转让持有的大橡塑200,202,495股股份，占大橡塑总股本的29.98%。



(6) 2015 年 11 月 19 日, 大连市国资委出具《关于同意大连橡胶塑料机械股份有限公司实施重大资产重组的批复》, 同意大橡塑实施本次重大资产重组并同意大连国投集团转让所持有的大橡塑 200, 202, 495 股股份 (占大橡塑总股本的 29.98%) 给恒力集团。

#### 四、关联方回避表决情况

本次交易构成关联交易, 关联董事王茂凯先生在第六届董事会第十六次会议和十九次会议上审议与本次交易相关议案的过程中, 均回避表决; 在上市公司审议本次交易的股东大会上, 上市公司依法履行必要的关联交易审议批准程序, 关联股东回避表决。

#### 五、交易方案

本次重大资产重组由以下部分组成:

##### 1、重大资产出售

本公司拟将截至 2015 年 6 月 30 日拥有的全部资产和负债出售给大连国投集团新设立的全资子公司营辉机械, 交易对价以现金支付。

##### 2、发行股份及支付现金购买资产

本公司拟以非公开发行股份的方式购买恒力集团、德诚利、和高投资及海来得分别持有的恒力化纤 58.0269%、23.3360%、1.9731%及 1.6640%的股份, 以支付现金的方式购买和高投资持有的恒力化纤 14.99%的股份。本次交易完成后, 本公司将持有恒力化纤 99.99%的股份。

本次拟购买资产的交易价格将以具有证券期货业务资格的资产评估机构出具并经大连市国资委核准的资产评估报告中所确定的评估值为基础, 经大橡塑与恒力股份全体股东协商确定。

根据《购买资产评估报告书》, 拟购买资产的评估价值为 1,080,891.90 万元。大橡塑与交易对方同意, 拟购买资产的最终交易作价确定为 1,080,891.90 万元。

##### 3、股份协议转让

2015 年 8 月 20 日, 大连国投集团通过公开征集受让方的方式与恒力集团签订了《产权交易合同》, 大连国投集团以 5.8435 元/股的价格将所持有的 200,202,495 股本公司股份 (占本公司股本总数的 29.98%) 转让给恒力集团。本次股权转让尚需国务院国资委等政府主管部门批准。

#### 六、董事会换届选举

根据控股股东提议, 公司于 2016 年 4 月 5 日召开股东大会对董事会、监事会进行了提前换届选举, 具体情况详见公司 2016 年 4 月 6 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的相关公告。

#### 十四、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

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	49,342,105	16.99				-49,342,105	-49,342,105	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	241,000,000	83.01			377,444,737	49,342,105	426,786,842	667,786,842	100
1、人民币普通股	241,000,000	83.01			377,444,737	49,342,105	426,786,842	667,786,842	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	290,342,105	100			377,444,737	0	377,444,737	667,786,842	100

## 2、普通股股份变动情况说明

2014年2月12日,公司办理完毕了非公开发行新增股份49,342,105股的登记托管手续。2015年2月12日上述股份限售条件解除,本次上市后,公司总股本290,342,105股,全部为无限售条件流通股。具体情况详见公司临2015-011号《非公开发行限售股上市流通公告》。

2015年6月4日,大橡塑召开2014年度股东大会,审议通过了每10股转增13股的资本公积转增股本方案。2015年7月15日,大橡塑实施了上述资本公积转增股本方案。权益分派股权登记日为2015年7月14日,除权日为2015年7月15日。实施完成后公司总股本增加至667,786,842股。

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

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
平安大华基金管理有限公司	29,000,000	29,000,000	0	0	认购非公开发行股份	2015年2月12日
华宝信托有限责任公司	10,242,105	10,242,105	0	0	认购非公开发行股份	2015年2月12日
东海证券股份有限公司	5,100,000	5,100,000	0	0	认购非公开发行股份	2015年2月12日
上海正海国鑫投资中心(有限合伙)	5,000,000	5,000,000	0	0	认购非公开发行股份	2015年2月12日
合计	49,342,105	49,342,105	0	0	/	/

具体情况详见公司临2015-011号《非公开发行限售股上市流通公告》。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

报告期内公司无证券发行情况。

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内公司实施了2014年度资本公积金转增股本方案,公司普通股股份总数增加至667,786,842股。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	49,315
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	55,905

### (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	
大连市国有资产投资经营集团有限公司		277,332,850	41.53	0	质押	66,700,000	国有法人
平安大华基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期101号集合资金信托计划		33,350,000	4.99	0	无		其他
平安大华基金—平安银行—平安信托—平安财富·创赢一期68号集合资金信托计划		32,890,000	4.93	0	无		其他
张勇		2,680,402	0.40	0	无		境内自然人
朱军		2,419,140	0.36	0	无		境内自然人
管颖军		1,817,030	0.27	0	无		境内自然人
洪雷		1,766,329	0.26	0	无		境内自然人
郭玉荃		1,667,200	0.25	0	无		境内自然人
薛彤		1,521,950	0.23	0	无		境内自然人
中国建设银行股份有限公司—易方达并购重组指数分级证券投资基金		1,485,457	0.22	0	无		其他
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				
大连市国有资产投资经营集团有限公司	277,332,850	人民币普通股					
平安大华基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期101号集合资金信托计划	33,350,000	人民币普通股					
平安大华基金—平安银行—平安信托—平安财富·创赢一期68号集合资金信托计划	32,890,000	人民币普通股					
张勇	2,680,402	人民币普通股					

朱军	2,419,140	人民币普通股	
管颖军	1,817,030	人民币普通股	
洪雷	1,766,329	人民币普通股	
郭玉荃	1,667,200	人民币普通股	
薛彤	1,521,950	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司一易方达并购重组指数分级证券投资基金	1,485,457	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，大连市国有资产投资经营集团有限公司为公司的控股股东，与前 10 名股东中的其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除控股股东外，公司未知前 10 名其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。		

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

截至本报告期末，公司股份全部为无限售流通股。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

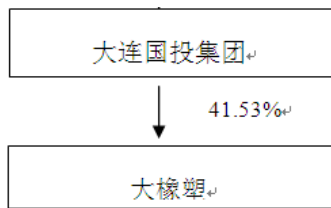
#### 1 法人

名称	大连市国有资产投资经营集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王茂凯
成立日期	2005 年 3 月 4 日
主要经营业务	国有资产经营及管理；项目投资；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有大连重工（002204）5.57%的股权

#### 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用

## 3 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

名称	大连市人民政府国有资产监督管理委员会
主要经营业务	大连市人民政府特设机构，代表大连市人民政府依法履行国有资产出资人的职责，对国有资产进行监督管理。

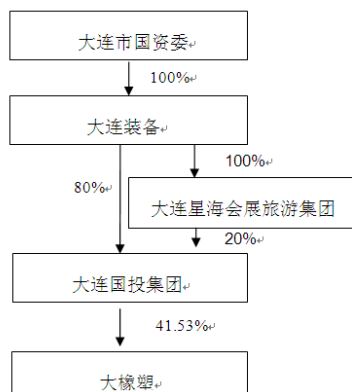
## 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

## 3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用

## 4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

不适用

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
范红卫	董事长、总经理	女	49	2016-04-05	2019-04-05	0	0			0	否
王山水	董事、副总经理	男	55	2016-04-05	2019-04-05	0	0			0	否
刘志立	董事	男	59	2016-04-05	2019-04-05	0				0	否
李峰	董事、副总经理、 董事会秘书	男	37	2016-04-05	2019-04-05	0	0			0	否
李力	独立董事	男	61	2016-04-05	2019-04-05	0	0			0	否
傅元略	独立董事	男	63	2016-04-05	2019-04-05	0	0			0	否
程隆棣	独立董事	男	57	2016-04-05	2019-04-05	0	0			0	否
王卫明	监事会主席	男	37	2016-04-05	2019-04-05	0	0			0	否
王茂凯	监事	男	53	2016-04-05	2019-04-05	0	0			0	否
莫游建	职工监事	男	32	2016-03-04	2019-04-05	0	0			0	否
柳敦雷	副总经理	男	44	2016-04-05	2019-04-05	0	0			0	否
钟金明	副总经理兼财务总监	男	56	2016-04-05	2019-04-05	0	0			0	否
洛少宁	董事长	男	54	2014-05-20	2016-04-05	0	0			45	否
吴斌	董事、总经理	男	53	2014-05-20	2016-04-05	0	0			45	否
宋国强	董事、副总经理、 财务总监	男	42	2014-05-20	2016-04-05	0	0			36	否
王茂凯	董事	男	53	2014-05-20	2016-04-05	0	0			0	是
崔向朝	独立董事	男	63	2014-05-20	2016-04-05	0	0			5	否
孙艳	独立董事	女	49	2014-05-20	2016-04-05	0	0			5	否



2015 年年度报告

张启奎	独立董事	男	59	2014-05-20	2016-04-05	0	0			5	否
王冬梅	监事会召集人	女	46	2014-05-20	2016-04-05	0	0			36	否
黄代富	监 事	男	56	2015-06-04	2016-04-05	0	0			0	否
蔡万超	监 事	男	43	2014-05-20	2016-04-05	0	0			9.5	否
丛培凡	副总经理	男	42	2014-05-20	2016-04-05	0	0			36	否
杨宥人	副总经理、 总工程师	男	47	2014-05-20	2016-04-05	0	0			36	否
张 津	副总经理	男	56	2014-05-20	2016-04-05	0	0			36	否
李 静	董事会秘书	女	43	2014-05-20	2016-04-05	0	0			16	否
温 铮 (离任)	监 事	男	43	2014-05-20	2015-06-04	0	0			0	否
陈瑞平 (离任)	副总经理	男	46	2014-05-20	2015-07-14	0	0			31	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	341.5	/

姓名	主要工作经历
范红卫	1994年5月至2001年12月担任吴江化纤织造厂有限公司总经理；2002年1月至今担任恒力集团有限公司董事；2002年11月至2011年8月担任江苏恒力化纤有限公司担任董事；2011年8月至2016年3月担任江苏恒力化纤股份有限公司副董事长、总经理；2016年3月至今担任江苏恒力化纤股份有限公司董事长。2016年3月至今任公司董事长、总经理。
王山水	1984年7月至1986年4月任河南省新乡化纤厂技术员；1986年4月至1997年6月任河南省漯河市针织化纤厂技术部主任、车间主任、生产副厂长；1997年6月至2003年12月任海南振业新合纤股份有限公司副总经理、总经理；2003年12月至2011年8月任江苏恒力化纤有限公司副总经理；2011年8月至2016年3月担任江苏恒力化纤股份有限公司董事、副总经理；2016年3月至今担任江苏恒力化纤股份有限公司副董事长、总经理。2016年3月至今任公司董事、副总经理。
刘志立	1982年8月至1983年4月任黑龙江省纺织工业学院教师；1983年4月至1985年8月任黑龙江涤纶厂长丝一分厂技术员；1985年8月至1986年1月任黑龙江涤纶厂长丝二分厂车间主任；1986年1月至1991年3月任黑龙江涤纶厂长丝二厂副厂长；1991年3月至1993年5月任黑龙江涤纶厂长丝二厂厂长；1993年5月至1998年11月任龙涤集团副总工程师；1998年8月至2002年11月任龙涤集团副总经理、副总工程师；2002年11月至2011年8月任江苏恒力化纤有限公司副总经理；2011年8月至今担任江苏恒力化纤股份有限公司董事、副总经理；2016年3月至今任公司董事。
李 峰	1998年9月至2002年11月任吴江化纤织造厂有限公司财务会计；2002年11月至2004年2月任江苏恒力化纤有限公司项目经理；2004年2月至2005年2月任江苏恒力化纤有限公司的办公室主任；2005年2月至2011年8月担任江苏恒力化纤有限公司副总经理；2011年

	8 月至 2016 年 3 月担任江苏恒力化纤股份有限公司董事会秘书、副总经理；2016 年 3 月至今担任江苏恒力化纤股份有限公司董事、副总经理；2016 年 3 月至今任公司董事、副总经理、董事会秘书。
李力	南京师范大学法学院讲师、副教授。现任南京师范大学教授。2011 年 8 月至 2016 年 3 月担任江苏恒力化纤股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。
傅元略	曾任厦门大学会计系讲师、副教授。现任厦门大学管理学院会计系教授。2011 年 8 月至 2016 年 3 月担任江苏恒力化纤股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。
程隆棣	曾任纺织工业部纺织科学研究院工程师。现任东华大学教授。2011 年 8 月至 2016 年 3 月担任江苏恒力化纤股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。
王卫明	2006 年 02 月至 2007 年 10 月江苏恒力化纤股份有限公司外贸会计。2007 年 11 月至 2008 年 10 月江苏博雅达纺织有限公司财务经理；2008 年 11 月至今，江苏德顺纺织有限公司财务经理；2016 年 3 月至今担任公司监事会主席。
王茂凯	历任大连市商业局局长，大连市国资委处长。现任大连市国有资产投资经营集团有限公司董事长、总经理，大连华锐重工集团股份有限公司董事，大连国创投资管理有限公司董事长，大连国通资产经营管理有限公司董事长，大连金州重型机器集团有限公司董事长，环海豪锦(大连)投资股份有限公司董事长，大连国运房地产开发有限公司董事长，大连爱康国信新型建材产业园有限公司董事长，大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司董事长，大连国际机场股份有限公司副董事长，中国融资租赁有限公司副董事长，大橡塑香港有限公司董事，大连国联信投资有限公司董事，汉华公务机航空有限公司董事，大连金重(旅顺)重工有限公司董事，大连地铁运营有限公司董事，大连棒棰岛食品集团有限公司董事，大连产权交易所(有限责任公司)董事，大连国有资源投资有限公司董事，公司董事。2016 年 3 月至今任公司监事。
莫游建	历任：2008 年 9 月-2009 年 9 月 江苏恒力化纤股份有限公司加弹部助理工程师、团支部书记； 现任： 2009 年 10 月-至今江苏恒力化纤股份有限公司团委书记，公司职工监事。
柳敦雷	1996 年 7 月至 2003 年 9 月任青岛高合有限公司总经理助理，经理；2003 年 10 月至 2006 年 5 月任江苏恒力化纤有限公司长丝部 A 区 FDY 工程师；2006 年 6 月至 2010 年 1 月江苏恒力化纤有限公司长丝部 A 区 FDY 车间主任；2010 年 2 月至 2012 年 7 月江苏恒力化纤有限公司长丝部 E 区经理；2012 年 8 月至今担任江苏恒科新材料有限公司总经理；2016 年 3 月至今任公司副总经理。
钟金明	1984 年 3 月至 1987 年 12 月任吴江市南麻经营管理办公室财务辅导员；1988 年 1 月至 2002 年 11 月任吴江南麻外贸公司财务科长；2002 年 12 月至 2011 年 8 月任江苏恒力化纤有限公司财务经理；2011 年 8 月至今担任江苏恒力化纤股份有限公司财务总监、董事；2016 年 3 月至今任公司财务总监。
洛少宁	曾任大橡塑总经理、董事长、党委书记。
吴斌	曾任大橡塑副总经理、董事、总经理。
宋国强	曾任大橡塑财务部副部长、资产管理部部长、董事、副总经理兼财务总监。
崔向朝	2008 年至今任辽宁宏都律师事务所合伙人、副主任。
孙艳	大连嘉和会计师事务所有限公司主任会计师。
张启奎	2010 年 9 月起任大连理工大学会计与财务管理研究所副所长。

王冬梅	曾任大橡塑研究开发部副部长、技术中心党支部书记、工会主席、监事会召集人。
黄代富	大连市国资委监事处正处级监事。
蔡万超	曾任大橡塑人力资源部副部长，人力资源部部长。
杨宥人	曾任大橡塑副总工程师、副总经理、总工程师。
张 津	曾任大橡塑销售部部长、副总经理。
李 静	曾任大橡塑证券部部长、证券事务代表、董事会秘书。

#### 其它情况说明

2016年1月27日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具《关于核准大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组及向恒力集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】187号），公司本次重大资产重组获得中国证监会的核准。

2016年3月9日，公司收到大连国投集团通知，大连国投集团与恒力集团的股份协议转让过户登记手续已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。同日，公司收到中国证券登记结算有限公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述股份协议转让已完成了过户登记手续。大连国投集团有限公司已将持有的公司20020.2495万股股份转让过户给恒力集团有限公司。本次过户登记完成后，大连国投集团仍持有公司7,713.0355万股股份，恒力集团有限公司成为公司控股股东。

根据控股股东提议，公司于2016年4月5日召开股东大会对董事会、监事会进行了提前换届选举，具体情况详见公司2016年4月6日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的相关公告。

**(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

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√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
王茂凯	大连市国有资产投资经营集团有限公司	董事长、总经理		

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
范红卫	苏州同里湖会议中心有限公司	监事
范红卫	吴江华毅投资有限公司	监事
范红卫	苏州华尔投资有限公司	监事
范红卫	苏州圣伦投资有限公司	监事
范红卫	江苏博雅达纺织有限公司	董事
范红卫	恒力集团有限公司	董事
范红卫	苏州恒力运输有限公司	监事
范红卫	苏州康联投资有限公司	监事
范红卫	苏州昊澜投资有限公司	监事
范红卫	苏州淳道投资有限公司	监事
范红卫	苏州汉慈投资有限公司	监事
范红卫	苏州中坤投资有限公司	监事
范红卫	吴江化纤织造厂有限公司	监事
范红卫	恒力进出口有限公司	监事
范红卫	吴江天诚置业有限公司	监事
范红卫	苏州康嘉物业管理有限公司	监事
范红卫	苏州恒力置业有限公司	监事
范红卫	苏州吴江同里湖旅游度假村股份有限公司	董事
范红卫	苏州华毅机械有限公司	董事
范红卫	恒力房地产南通有限公司	董事
范红卫	江苏德顺纺织有限公司	董事
范红卫	营口恒汉投资有限公司	监事
范红卫	恒力投资（营口）有限公司	监事
范红卫	营口康辉投资有限公司	监事
范红卫	营口力顺置业有限公司	监事
范红卫	营口力达置业有限公司	监事
范红卫	营口力港置业有限公司	监事
范红卫	紫电国际投资有限公司	董事
范红卫	海来得国际投资有限公司	董事
范红卫	德诚利国际集团有限公司	董事
范红卫	华毅集团国际投资有限公司	董事
王卫明	江苏德顺纺织有限公司	财务经理
王茂凯	大连国创投资管理有限公司	董事长

	大连国通资产经营管理有限公司	董事长
	大连金州重型机器集团有限公司	董事长
	环海豪锦(大连)投资股份有限公司	董事长
	大连国运房地产开发有限公司	董事长
	大连爱康国信新型建材产业园有限公司	董事长
	大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	董事长
	中国融资租赁有限公司	副董事长
	大连国际机场股份有限公司	副董事长
	大橡塑香港有限公司	董事
	大连国联信投资有限公司	董事
	汉华公务机航空有限公司	董事
	大连金重(旅顺)重工有限公司	董事
	大连地铁运营有限公司	董事
	大连棒棰岛食品集团有限公司	董事
	大连产权交易所(有限责任公司)	董事
	大连国有资源投资有限公司	董事
	大连华锐重工集团股份有限公司	董事
崔向朝	辽宁宏都律师事务所	合伙人、副主任
孙艳	大连嘉和会计师事务所有限公司	主任会计师
张启奎	大连理工大学工商管理学院会计与财务管理研究所	副所长
黄代富	大连市国有资产监督管理委员会监事处	处长
温铮	大连市国有资产监督管理委员会监事处	副处长

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事的报酬经公司董事会薪酬委员会提议、提交董事会审议审议通过后报公司股东大会审议批准，公司高级管理人员的报酬由公司董事会审议批准
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司 2015 年度整体经营状况、以前年度的年薪水平，对比同类上市公司和同行业其他公司董事、高管薪酬水平确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表
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	详见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表

### 四、报告期内公司董事、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
黄代富	监事	选举	
温铮	监事	离任	工作变动
陈瑞平	副总经理	离任	工作变动，不再担任公司副总经理

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	915
主要子公司在职员工的数量	334
在职员工的数量合计	1,249
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	654
销售人员	36
技术人员	268
财务人员	12
行政人员	237
服务人员	42
合计	1,249
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	397
本科以下	852
合计	1,249

### (二) 薪酬政策

公司按照以岗定薪，岗变薪变的原则制定严谨的工资分配方案，坚持同工同酬及有竞争性的工资制度，最大限度的发挥薪酬对员工的激励作用。同时公司根据国家规定按时足额为员工缴纳社会保险费和住房公积金。

### (三) 培训计划

为了确保全体员工能够符合岗位工作的要求，结合各部门需求和公司的实际情况，经公司研究特制定了《2015 年度员工培训计划》，主要包括：通过提升员工质量意识、工作技能，工作态度，促进公司能够稳定地提供满足顾客需求的产品，增强顾客满意度；认真学习安全环保规章制度，严格执行操作规程，强化危险源和危险因素的管理，贯彻“以人为本，实现绿色发展”的职业健康安全与环境方针；了解安全生产和劳动保护的具体要求；坚持学以致用，注重针对性和实践性，以工作的实际需要为出发点，与岗位的特点紧密结合；通过对员工的培训，使员工不断更新知识和补充技能，围绕人才培养，打造高素质的员工队伍，以保障企业的健康发展。

### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	63,840
劳务外包支付的报酬总额	1,537,157.11

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年第一次临时股东大会	2015-01-29	www.sse.com.cn	2015-01-30
2014 年度股东大会	2015-06-04	www.sse.com.cn	2015-06-05
2015 年第二次临时股东大会	2015-10-30	www.sse.com.cn	2015-10-31
2015 年第三次临时股东大会	2015-11-20	www.sse.com.cn	2015-11-24
2015 年第四次临时股东大会	2015-12-30	www.sse.com.cn	2015-12-31

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
洛少宁	否	14	14	11			否	5
吴 斌	否	14	14	9			否	5
王茂凯	否	14	14	11			否	5
宋国强	否	14	14	9			否	5
崔向朝	是	14	14	9			否	5
孙 艳	是	14	14	9			否	5
张启奎	是	14	14	9			否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

不适用

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	2

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，没有独立董事对公司有关事项提出异议

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

报告期内，公司董事会各专门委员会积极开展工作，认真履行职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通并发表意见；对公司关联交易事项发表专项审核意见。董事会薪酬与考核委员会通过了解公司主要财务指标和经营目标完成情况，审查公司董事和高管个人述职报告等资料，对公司董事、高管人员年度履职情况进行了考评，核查了公司董事、监事和高级管理人员的薪酬执行情况。董事会提名委员会对公司董事会换届选举事项进行了审核。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

报告期内，监事会对公司依法运作情况、经营决策程序、财务状况、高级管理人员履行职务及等方面进行了全面的检查监督。监事会认为：公司按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律、法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况。

**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**

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性，公司能保持自主经营能力。

**七、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

《公司内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**八、内部控制审计报告的相关情况说明**

《公司内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

是否披露内部控制审计报告：是

## **第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

大华审字[2016] 005536号

#### 大连橡胶塑料机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连橡胶塑料机械股份有限公司（以下简称“大橡塑公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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大橡塑公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，大橡塑公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大橡塑公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘其东

中国·北京

中国注册会计师：高影

二〇一六年四月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：大连橡胶塑料机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	192,482,954.01	222,220,877.24
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	2	23,833.18	18,964.72
衍生金融资产			
应收票据	3	31,524,352.80	36,718,401.65
应收账款	4	301,719,847.99	298,726,219.34
预付款项	5	34,525,987.42	46,806,635.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	5,683,960.89	6,489,736.64
买入返售金融资产			
存货	7	651,364,568.08	613,092,691.14
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	50,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计		1,267,325,504.37	1,304,073,526.03
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	9	16,000,000.00	16,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	2,905,269.83	3,457,975.30
投资性房地产			
固定资产	11	1,456,655,867.30	1,455,815,311.78
在建工程	12	19,510,033.54	57,635,002.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	133,461,036.34	139,848,054.51
开发支出			
商誉	14		27,477,885.26
长期待摊费用		801,218.36	146,952.86
递延所得税资产	15	387,211.99	346,534.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,629,720,637.36	1,700,727,715.80

资产总计		2,897,046,141.73	3,004,801,241.83
<b>流动负债:</b>			
短期借款	16	742,253,999.50	785,398,563.18
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	140,694,360.85	134,316,551.00
应付账款	18	496,862,863.08	416,110,954.48
预收款项	19	175,506,591.12	244,804,268.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20	5,786,185.21	5,585,567.77
应交税费	21	-23,288,642.29	-22,514,979.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款	22	342,652,133.35	110,155,857.17
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	23	49,337,595.61	91,552,852.35
其他流动负债			
流动负债合计		1,929,805,086.43	1,765,409,635.38
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	24	252,679,093.06	258,378,404.24
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	25	223,002,172.70	227,354,830.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		475,681,265.76	485,733,235.23
负债合计		2,405,486,352.19	2,251,142,870.61
<b>所有者权益</b>			
股本	26	667,786,842.00	290,342,105.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	27	213,554,964.17	590,999,701.17
减: 库存股			

其他综合收益	28	-19,938,398.22	-13,463,886.38
专项储备			
盈余公积	29	13,615,343.89	13,615,343.89
一般风险准备			
未分配利润	30	-462,357,348.13	-219,255,685.47
归属于母公司所有者权益合计		412,661,403.71	662,237,578.21
少数股东权益		78,898,385.83	91,420,793.01
所有者权益合计		491,559,789.54	753,658,371.22
负债和所有者权益总计		2,897,046,141.73	3,004,801,241.83

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计机构负责人：钟金明

### 母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：大连橡胶塑料机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		124,036,370.39	135,342,694.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,833.18	18,964.72
衍生金融资产			
应收票据		26,282,352.80	19,048,401.65
应收账款	1	198,182,868.92	224,668,822.10
预付款项		64,175,335.07	39,661,612.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	6,559,365.07	4,842,365.41
存货		502,532,613.80	457,795,308.05
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			
流动资产合计		921,792,739.23	881,378,168.95
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	702,873,875.72	703,922,973.48
投资性房地产			
固定资产		640,099,755.94	675,333,720.69
在建工程		7,559,918.01	2,838,652.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		66,330,739.19	71,093,487.16
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,431,864,288.86	1,468,188,833.38
资产总计		2,353,657,028.09	2,349,567,002.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		727,960,000.00	769,950,000.00
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		140,514,360.85	107,239,181.00
应付账款		241,456,405.11	215,877,734.86
预收款项		110,489,172.30	188,799,236.65
应付职工薪酬			
应交税费		-1,549,385.68	-1,492,678.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		311,014,195.22	75,682,347.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		8,812,550.81	40,974,297.79
其他流动负债			
流动负债合计		1,538,697,298.61	1,397,030,119.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,410,322.30	6,401,772.59
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		195,953,977.36	198,832,699.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,364,299.66	205,234,472.48
负债合计		1,736,061,598.27	1,602,264,591.97
<b>所有者权益：</b>			
股本		667,786,842.00	290,342,105.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		210,031,138.09	587,475,875.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,615,343.89	13,615,343.89
未分配利润		-273,837,894.16	-144,130,913.62
所有者权益合计		617,595,429.82	747,302,410.36

负债和所有者权益总计		2,353,657,028.09	2,349,567,002.33
------------	--	------------------	------------------

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计机构负责人：钟金明

**合并利润表**  
2015 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	31	840,703,067.30	876,055,634.39
其中：营业收入		840,703,067.30	876,055,634.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,114,820,510.06	1,074,615,889.54
其中：营业成本	31	756,228,736.73	746,674,758.47
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	32	1,536,588.62	2,585,860.65
销售费用	33	47,219,088.00	44,765,988.68
管理费用	34	151,471,885.61	167,330,818.14
财务费用	35	86,998,899.72	82,554,087.17
资产减值损失	36	71,365,311.38	30,704,376.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	37	4,868.46	13,125.75
投资收益（损失以“－”号填列）	38	2,738,717.58	3,596,239.39
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）		-271,373,856.72	-194,950,890.01
加：营业外收入	39	24,203,196.27	13,190,643.24
其中：非流动资产处置利得		321,047.98	25,107.92
减：营业外支出	40	177,573.07	2,569,666.25
其中：非流动资产处置损失		175,103.07	1,834,017.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-247,348,233.52	-184,329,913.02
减：所得税费用	41	1,839,595.81	5,437,489.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-249,187,829.33	-189,767,402.32
归属于母公司所有者的净利润		-243,101,662.66	-191,204,247.02
少数股东损益		-6,086,166.67	1,436,844.70
六、其他综合收益的税后净额		-12,258,795.48	-13,478,834.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,474,511.84	-7,227,174.34

(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		-6,474,511.84	-7,227,174.34
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		-6,474,511.84	-7,227,174.34
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,784,283.64	-6,251,660.21
七、综合收益总额		-261,446,624.81	-203,246,236.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-249,576,174.50	-198,431,421.36
归属于少数股东的综合收益总额		-11,870,450.31	-4,814,815.51
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.36	-0.67
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.36	-0.67

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计机构负责人：钟金明

母公司利润表  
2015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	414,032,641.75	508,944,635.38
减：营业成本	4	373,252,164.66	420,942,840.80
营业税金及附加		1,185,927.09	1,761,811.38
销售费用		21,220,455.82	19,590,632.28
管理费用		92,499,369.29	101,180,578.86
财务费用		50,903,871.70	52,908,558.68
资产减值损失		27,397,122.75	20,949,435.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,868.46	13,125.75
投资收益（损失以“-”号填列）	5	470,902.24	534,146.99
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）		-151,950,498.86	-107,841,949.57
加：营业外收入		22,417,881.99	11,711,607.48
其中：非流动资产处置利得		9,669.46	25,107.92
减：营业外支出		174,363.67	2,180,965.73

其中：非流动资产处置损失		173,563.67	1,468,202.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-129,706,980.54	-98,311,307.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,706,980.54	-98,311,307.82
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		-129,706,980.54	-98,311,307.82
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：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计机构负责人：钟金明

### 合并现金流量表

2015 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		698,064,235.04	997,053,719.20
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			
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		10,731,831.76	6,202,019.75



收到其他与经营活动有关的现金	42	24,225,909.76	6,940,873.58
经营活动现金流入小计		733,021,976.56	1,010,196,612.53
购买商品、接受劳务支付的现金		535,010,303.36	499,271,328.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		223,706,135.22	253,389,917.26
支付的各项税费		21,707,394.22	33,025,570.00
支付其他与经营活动有关的现金	42	48,554,925.91	68,562,489.76
经营活动现金流出小计		828,978,758.71	854,249,305.12
经营活动产生的现金流量净额		-95,956,782.15	155,947,307.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,900,255.72	5,254,769.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,100.00	1,625,711.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-43,093.86	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		203,905,261.86	186,880,480.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,452,618.81	98,641,053.31
投资支付的现金		200,200,000.00	183,450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		242,652,618.81	282,091,053.31
投资活动产生的现金流量净额		-38,747,356.95	-95,210,572.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	287,450,656.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		887,571,480.00	872,317,220.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	42	263,173,067.03	
筹资活动现金流入小计		1,151,744,547.03	1,159,767,876.91
偿还债务支付的现金		972,697,456.91	1,034,886,547.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,586,891.97	74,806,850.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	42		54,889,518.12
筹资活动现金流出小计		1,047,284,348.88	1,164,582,916.64
筹资活动产生的现金流量净额		104,460,198.15	-4,815,039.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>		-6,320,915.25	-7,497,103.31

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,564,856.20	48,424,591.90
加：期初现金及现金等价物余额		225,658,831.04	177,234,239.14
六、期末现金及现金等价物余额		189,093,974.84	225,658,831.04

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计机构负责人：钟金明

### 母公司现金流量表

2015 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		305,682,515.32	486,940,107.99
收到的税费返还		10,731,831.76	6,202,019.75
收到其他与经营活动有关的现金		21,126,421.84	3,338,491.02
经营活动现金流入小计		337,540,768.92	496,480,618.76
购买商品、接受劳务支付的现金		305,390,118.36	215,487,383.23
支付给职工以及为职工支付的现金		111,546,166.06	122,603,414.42
支付的各项税费		12,049,815.33	17,563,634.13
支付其他与经营活动有关的现金		27,320,885.91	36,644,148.09
经营活动现金流出小计		456,306,985.66	392,298,579.87
经营活动产生的现金流量净额		-118,766,216.74	104,182,038.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,650,000.00	2,041,126.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	1,508,688.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,650,100.00	3,549,814.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,028,352.02	14,951,079.77
投资支付的现金		200,000.00	222,250,000.00
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		5,228,352.02	237,201,079.77
投资活动产生的现金流量净额		-3,578,252.02	-233,651,265.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			287,450,656.29
取得借款收到的现金		872,824,000.00	839,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		255,432,156.47	
筹资活动现金流入小计		1,128,256,156.47	1,127,400,656.29
偿还债务支付的现金		948,051,478.27	935,226,221.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,734,377.50	51,423,547.31

支付其他与筹资活动有关的现金			55,308,601.30
筹资活动现金流出小计		1,001,785,855.77	1,041,958,370.14
筹资活动产生的现金流量净额		126,470,300.70	85,442,286.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,125,831.94	-44,026,939.99
加：期初现金及现金等价物余额		66,721,338.76	110,748,278.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,847,170.70	66,721,338.76

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计机构负责人：钟金明

**合并所有者权益变动表**  
2015 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	290,342,105.00				590,999,701.17		-13,463,886.38		13,615,343.89		-219,255,685.47	91,420,793.01	753,658,371.22
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	290,342,105.00				590,999,701.17		-13,463,886.38		13,615,343.89		-219,255,685.47	91,420,793.01	753,658,371.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	377,444,737.00				-377,444,737.00		-6,474,511.84				-243,101,662.66	-12,522,407.18	-262,098,581.68
（一）综合收益总额							-6,474,511.84				-243,101,662.66	-11,870,450.31	-261,446,624.81
（二）所有者投入和减少资本												-584,956.87	-584,956.87
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												-584,956.87	-584,956.87
（三）利润分配												-67,000.00	-67,000.00

2015 年年度报告

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-67,000.00	-67,000.00		
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	377,444,737.00					-377,444,737.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	377,444,737.00					-377,444,737.00								
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	667,786,842.00					213,554,964.17		-19,938,398.22		13,615,343.89		-462,357,348.13	78,898,385.83	491,559,789.54

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	241,000,000.00				352,891,149.88		-6,236,712.04		13,615,343.89		-28,051,438.45	96,436,608.52	669,654,951.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

2015 年年度报告

其他												
二、本年期初余额	241,000,000.00			352,891,149.88		-6,236,712.04		13,615,343.89		-28,051,438.45	96,436,608.52	669,654,951.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,342,105.00			238,108,551.29		-7,227,174.34				-191,204,247.02	-5,015,815.51	84,003,419.42
（一）综合收益总额						-7,227,174.34				-191,204,247.02	-4,814,815.51	-203,246,236.87
（二）所有者投入和减少资本	49,342,105.00			238,108,551.29								287,450,656.29
1. 股东投入的普通股	49,342,105.00											49,342,105.00
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				238,108,551.29								238,108,551.29
（三）利润分配											-201,000.00	-201,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-201,000.00	-201,000.00
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	290,342,105.00			590,999,701.17		-13,463,886.38		13,615,343.89		-219,255,685.47	91,420,793.01	753,658,371.22
----------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	--	---------------	--	-----------------	---------------	----------------

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计机构负责人：钟金明

母公司所有者权益变动表  
2015 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	290,342,105.00				587,475,875.09				13,615,343.89	-144,130,913.62	747,302,410.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	290,342,105.00				587,475,875.09				13,615,343.89	-144,130,913.62	747,302,410.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	377,444,737.00				-377,444,737.00					-129,706,980.54	-129,706,980.54
（一）综合收益总额										-129,706,980.54	-129,706,980.54
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	377,444,737.00				-377,444,737.00						
1. 资本公积转增资本（或股	377,444,737.00				-377,444,737.00						

2015 年年度报告

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	667,786,842.00				210,031,138.09				13,615,343.89	-273,837,894.16	617,595,429.82

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	241,000,000.00				349,367,323.80				13,615,343.89	-45,819,605.80	558,163,061.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	241,000,000.00				349,367,323.80				13,615,343.89	-45,819,605.80	558,163,061.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	49,342,105.00				238,108,551.29					-98,311,307.82	189,139,348.47
(一) 综合收益总额										-98,311,307.82	-98,311,307.82
(二) 所有者投入和减少资本	49,342,105.00				238,108,551.29						287,450,656.29
1. 股东投入的普通股	49,342,105.00										49,342,105.00
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					238,108,551.29						238,108,551.29
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											



2015 年年度报告

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	290,342,105.00				587,475,875.09				13,615,343.89	-144,130,913.62	747,302,410.36

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计机构负责人：钟金明

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连橡胶塑料机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1998 年经大连市人民政府批准，由大连冰山集团有限公司作为主要发起人以其下属的大连橡胶塑料机械厂经营性资产出资，与大连冷冻机股份有限公司、大连冶金轴承集团公司、大连金州区锻压件厂和烟台未来自动装备有限公司（原烟台气动元件厂）共同发起设立的股份有限公司，并于 2001 年 8 月在上海证券交易所上市。

2005 年 12 月 10 日大连冰山集团有限公司与大连市人民政府国有资产监督管理委员会签定股权划转协议书，大连冰山集团有限公司持有的大连冰山橡塑股份有限公司 60.79% 计 6,383 万股国有法人股股权无偿划转给大连市国有资产监督管理委员会持有。2006 年 7 月公司实施股权分置改革后，大连市国有资产监督管理委员会持有本公司股权比例下降为 47.42%。2008 年 11 月大连市国有资产监督管理委员会将其持有的公司 47.42% 的国有股股权无偿划转至其下属全资子公司大连市国有资产经营有限公司持有，大连市国有资产经营有限公司成为公司控股股东。2010 年 11 月控股股东大连市国有资产经营有限公司更名为大连市国有资产投资经营集团有限公司。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 66,778.68 万股，注册资本为 66,778.68 万元，注册地址：大连市甘井子区营辉路 18 号，总部地址：大连市甘井子区营辉路 18 号，最终实际控制人为大连市国有资产监督管理委员会。

##### (二) 经营范围

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

##### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属机械制造行业，主要产品为橡胶工业设备及配套件、塑料工业设备及配套件。

##### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 26 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 9 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
大连大橡机械制造有限责任公司	全资	一级	100	100
大连大橡工程技术有限公司	控股	一级	51.1	51.1
辽宁达翔机电有限公司	控股	一级	51	51
大橡塑国际有限公司	控股	一级	60	60
Macro Engineering & Technology Inc.	全资	二级	100	100
大橡塑香港有限公司	控股	一级	60	60
大橡塑香港投资有限公司	全资	二级	100	100
BUZULUK股份公司	全资	三级	100	100
大连经纬刀具技术服务有限公司	控股	一级	50	50

本期纳入合并财务报表范围的主体比上期减少 1 户，系北京达翔通飞航空投资发展有限公司由于

其他股东的增资而使公司对其持股比例下降为 40.8%，故不再将其纳入合并报表范围。

## 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编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司采用一年（12 个月）为正常营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

- 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

## (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

## (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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



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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据

对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

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

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

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 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	金额在占应收款项余额 10% 以上且金额在 500 万元以上
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

#### 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

对于应收合并报表范围内单位的应收款项，确定为内部单位组合。

对于债务人为政府部门或具有类似性质的单位，确定为政府单位组合。

将境外子公司的应收款项，确定为境外组合。

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

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）	
内部单位组合	个别认定法
政府单位组合	个别认定法
境外组合，超过合同收款期的应收款项	100%计提
境外组合，未超过合同收款期的应收款项	不计提

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%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 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	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的账面价值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12. 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而

持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### 13. 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四/(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,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。

本公司取得长期股权投资后,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;并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### 4. 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 14. 投资性房地产

不适用

#### 15. 固定资产

##### (1). 确认条件

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

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

##### 固定资产初始计量

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

##### (2). 折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

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

##### 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### 固定资产处置

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## 16. 在建工程

### 1. 在建工程的类别

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 17. 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 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，包括土地使用权、专利权及非专利技术。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证出让年限
软件	5-10 年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 19. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 21. 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 22. 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入确认的具体形式为：

（1）生产的橡胶机、塑机等产品销售收入确认原则：生产的橡胶机、塑机等产品指按照客户订单要求生产的机械产品。产品于完工发货并获得客户验收或按照合同约定取得客户的提货单后确认收入。

（2）配件销售收入的确认原则：配件商品已经发出且相关收入已经收到或取得了收款依据，与配件商品相关的成本能够可靠地计量后确认配件销售收入。

（3）技术服务收入确认原则：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认技术服务收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23. 政府补助

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

### 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 25. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

**(1)、经营租赁的会计处理方法**

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

**26. 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

**(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	销售货物、应税劳务收入和应税劳务收入	17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2% (或 12%)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 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	72,118.97	127,290.54
银行存款	140,705,210.15	157,680,940.50
其他货币资金	51,705,624.89	64,412,646.20
合计	192,482,954.01	222,220,877.24
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	33,940,274.18	31,301,446.94
保函、信用证保证金	12,765,350.71	3,111,199.26
用于担保的定期存款或通知存款	5,000,000.00	30,000,000.00
合计	51,705,624.89	64,412,646.20

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 5,000,000.00 元银行定期存单为质押，向中国民生银行股份有限公司大连分行办理了人民币 5,000,000.00 元的银行承兑汇票，期限为 2015 年 1 月 28 日至 2016 年 1 月 28 日。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,833.18	18,964.72
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	23,833.18	18,964.72

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：系公司作为河北宝硕股份有限公司的债权人，在河北宝硕股份有限公司破产重整计划中，按照债权比例获得宝硕股份股东让渡的宝硕股份的流通股股票 1591 股。该股入账时的成本价为 6.63 元/股，2015 年 12 月 31 日的市价为 14.98 元，差额已计入公允价值变动损益。

### 3、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,324,352.80	36,718,401.65
商业承兑票据	200,000.00	
合计	31,524,352.80	36,718,401.65

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 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：

适用 不适用

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	193,805,780.90	
商业承兑票据	104,479,855.20	
合计	298,285,636.10	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### 4、 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	392,654,803.54	100.00	90,934,955.55	23.16	301,719,847.99	379,560,031.47	100.00	80,833,812.13	21.30	298,726,219.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	392,654,803.54	/	90,934,955.55	/	301,719,847.99	379,560,031.47	/	80,833,812.13	/	298,726,219.34

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	114,855,601.38	5,546,710.73	5
1年以内小计	114,855,601.38	5,546,710.73	5
1至2年	58,680,733.40	5,868,073.34	10
2至3年	55,748,837.80	11,149,767.56	20
3年以上			
3至4年	34,450,039.19	10,335,011.75	30
4至5年	37,210,452.68	18,605,226.34	50
5年以上	38,748,920.20	38,748,920.20	100
合计	339,694,584.65	90,253,709.92	26.57

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：

(1) 组合中，按合同收款期计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合同期内的应收账款	52,278,973.26		
超过合同期的应收账款	681,245.63	681,245.63	100
合计	52,960,218.89	681,245.63	1.29

超过合同收款期的应收款项 100%计提坏账准备；未超过合同收款期的应收款项不计提坏账准备。

**(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 12,681,989.42 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,580,846.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,580,846.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	60,559,083.84	15.42	18,343,619.24

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

资产项目	期末余额	负债项目	期末余额
应收账款	10,222,873.11	长期借款	10,222,873.11
合计	10,222,873.11		10,222,873.11

公司与上海浦东发展银行大连分行签订《保理协议书》，以寿光福麦斯有限公司的应收账款申请办理有追索权的国内保理业务。截止 2015 年 12 月 31 日，上述应收账款余额为 6,380,550.78 元。目前上述保理协议正常履行。

公司与上海浦东发展银行大连分行签订《保理融资协议》，以江苏华安橡胶科技有限公司的应收账款申请办理有追索权的国内保理业务。截止 2015 年 12 月 31 日，上述应收账款余额为 3,842,322.33 元。目前上述保理协议正常履行。

**5、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	27,075,602.18	78.42	41,779,707.55	89.26
1 至 2 年	7,189,628.79	20.82	4,922,996.74	10.52
2 至 3 年	157,608.00	0.46	65,210.00	0.14
3 年以上	103,148.45	0.30	38,721.01	0.08
合计	34,525,987.42	100.00	46,806,635.30	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
武汉重型机床集团有限公司	1,755,000.00	1-2 年	未到交货期
能科节能技术股份有限公司	1,485,000.00	1-2 年	未到交货期
必迪艾（美国）轴承有限公司	2,007,769.04	1-2 年	未到交货期
合计	5,247,769.04		

(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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	15,289,809.50	44.28

## 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	6,148,270.29	100	464,309.40	7.55	5,683,960.89	7,108,471.47	100.00	618,734.83	8.70	6,489,736.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,148,270.29	/	464,309.40	/	5,683,960.89	7,108,471.47	/	618,734.83	/	6,489,736.64

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	3,717,296.29	172,705.07	5
1年以内小计	3,717,296.29	172,705.07	5
1至2年	624,311.67	62,431.17	10
2至3年	552,662.86	110,532.58	20
3年以上			
3至4年	148,760.73	44,628.21	30
4至5年	62,452.74	31,226.37	50
5年以上	42,786.00	42,786.00	100
合计	5,148,270.29	464,309.40	

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

组合中，政府单位组合的其他应收款：

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		

## (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-154,425.43 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,516,398.00	3,957,056.08
备用金	2,322,113.18	1,248,261.18
其他往来款	2,309,759.11	1,903,154.21
合计	6,148,270.29	7,108,471.47

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

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
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	1,083,600.00	1 年以内	17.62	54,180.00
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	农民工保证金	1,000,000.00	1-2 年以内	16.26	
大连科技城泰枫开发有限公司	履约保证金	493,012.08	2-3 年以内	8.02	73,951.81
大连理工大学	技术咨询费	180,000.00	1 年以内	2.93	9,000.00
丛林集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年以内	1.63	10,000.00
合计	/	2,856,612.08	/	46.46	147,131.81

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

其他说明:

其他应收款期末较期初减少了 13.51%，主要系本期融资租赁业务结束，收回保证金。

## 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	61,049,425.03		61,049,425.03	57,987,625.59		57,987,625.59
在产品	366,037,570.37	7,110,536.15	358,927,034.22	338,833,835.42	6,244,867.88	332,588,967.54
库存商品	273,587,411.90	42,199,303.07	231,388,108.83	249,789,884.47	27,273,786.46	222,516,098.01
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	700,674,407.30	49,309,839.22	651,364,568.08	646,611,345.48	33,518,654.34	613,092,691.14

## (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						
在产品	6,244,867.88	15,862,883.48		14,997,215.21		7,110,536.15
库存商品	27,273,786.46	17,620,256.84		2,694,740.23		42,199,303.07
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	33,518,654.34	33,483,140.32		17,691,955.44		49,309,839.22

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 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
理财产品	50,000,000.00	80,000,000.00

合计	50,000,000.00	80,000,000.00
----	---------------	---------------

其他说明

2015年12月3日，公司子公司使用暂时闲置的募集资金人民币5,000万元购买了交通银行股份有限公司大连分行“蕴通财富·日增利91天”保证收益型产品，理财产品期限为91天，预期年化收益率为3.80%；

## 9、可供出售金融资产

√适用 □不适用

### (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：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
旅顺国汇小额贷款股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					1,650,000.00

中煤 环能 国际 融资 租赁 有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00						
合计	16,000,000.00			16,000,000.00					/	1,650,000.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用



## 10、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
麦克罗科技有限公司	1,797,829.10			-357,472.99						1,440,356.11	
大连达翔环保科技工程有限公司	1,460,146.20	200,000.00		-779,793.56						880,352.64	
陕西汇安环保科技工程股份有限公司	200,000.00	0	200,000.00	0						0.00	
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	0	895,066.14		-310,505.06						584,561.08	
小计	3,457,975.30	1,095,066.14	200,000.00	-1,447,771.61						2,905,269.83	
合计	3,457,975.30	1,095,066.14	200,000.00	-1,447,771.61						2,905,269.83	

其他说明

## 11、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	机器设备	运输工具	仪器仪表	办公设备	电器炉窑其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,087,715,706.26	805,272,136.68	28,354,215.69	7,794,822.33	36,618,027.39	115,267,682.80	2,081,022,591.15
2. 本期增加金额	47,825,894.43	32,857,286.44	726,662.00	30,598.29	1,234,773.73	15,444,550.34	98,119,765.23
(1) 购置	12,071,931.11	22,317,654.91	726,662.00	30,598.29		1,879,665.26	37,026,511.57
(2) 在建工程转入	44,647,980.38	10,539,631.53			1,234,773.73	4,670,868.02	61,093,253.66
(3) 企业合并增加							
(4) 其他转入	-8,894,017.06					8,894,017.06	
3. 本期减少金额	16,100,133.81	52,302,488.96	3,444,276.92		1,930,317.64	66,801.45	73,844,018.78
(1) 处置或报废		13,135,792.00	1,861,935.40		42,214.06	66,801.45	15,106,742.91
(2) 其他转出	16,100,133.81	39,166,696.96	1,582,341.52		1,888,103.58		58,737,275.87
4. 期末余额	1,119,441,466.88	785,826,934.16	25,636,600.77	7,825,420.62	35,922,483.48	130,645,431.69	2,105,298,337.60
二、累计折旧							
1. 期初余额	111,714,791.80	450,579,569.14	21,384,102.47	2,914,454.67	28,092,682.50	10,521,678.79	625,207,279.37
2. 本期增加金额	24,182,691.00	37,968,218.71	2,120,995.63	503,874.76	2,802,585.67	6,296,736.60	73,875,102.37
(1) 计提	24,182,691.00	37,968,218.71	2,120,995.63	503,874.76	2,802,585.67	6,296,736.60	73,875,102.37
3. 本期减少金额	5,984,800.89	39,698,133.47	2,980,746.40		1,761,668.74	14,561.94	50,439,911.44
(1) 处置或报废		6,250,149.28	1,601,631.66		37,924.58	14,561.94	7,904,267.46
(2) 其他转出	5,984,800.89	33,447,984.19	1,379,114.74		1,723,744.16		42,535,643.98
4. 期末余额	129,912,681.91	448,849,654.38	20,524,351.70	3,418,329.43	29,133,599.43	16,803,853.45	648,642,470.30
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) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	989,528,784.97	336,977,279.78	5,112,249.07	4,407,091.19	6,788,884.05	113,841,578.24	1,456,655,867.30
2. 期初账面价值	976,000,914.46	354,692,567.54	6,970,113.22	4,880,367.66	8,525,344.89	104,746,004.01	1,455,815,311.78

其他转出系境外子公司由于汇率变动，固定资产原值和累计折旧折算为人民币的减少额。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	982,948,185.36	营城子及长兴岛厂区建设的房屋尚未决算完毕

## 12、在建工程

√适用 □不适用

## (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
大橡塑搬迁改造项目	6,802,403.00		6,802,403.00	2,838,652.05		2,838,652.05
大橡机械制造有限公司建设项目	11,950,115.53		11,950,115.53	50,646,378.17		50,646,378.17
其他项目	757,515.01		757,515.01	4,149,971.86		4,149,971.86
合计	19,510,033.54		19,510,033.54	57,635,002.08		57,635,002.08

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
大橡塑搬迁改造项目	700,000,000	2,838,652.05	9,875,180.91	5,911,429.96		6,802,403.00			60,140,030.67			自筹

大橡机械制造有限责任公司建设项目	916,856,000	50,646,378.17	11,912,766.72	50,609,029.36		11,950,115.53			18,927,396.33			自筹
合计	1,616,856,000	53,485,030.22	21,787,947.63	56,520,459.32		18,752,518.53	/	/	79,067,427.00		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

在建工程比年末年初减少 66.15%，系报告期在建工程竣工结转固定资产所致。

## 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	软件	数字化制造及研发系统	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	128,908,310.33	3,050,705.65	36,731,350.07	168,690,366.05
2. 本期增加金额		176,984.65		176,984.65
(1) 购置		176,984.65		176,984.65
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		265,708.40		265,708.40
(1) 处置				
(2) 其他转出		265,708.40		265,708.40
4. 期末余额	128,908,310.33	2,961,981.90	36,731,350.07	168,601,642.30
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,926,290.32	1,467,575.39	12,448,445.83	28,842,311.54
2. 本期增加金额	2,596,882.01	163,107.12	3,673,135.00	6,433,124.13
(1) 计提	2,596,882.01	163,107.12	3,673,135.00	6,433,124.13
3. 本期减少金额		134,829.71		134,829.71
(1) 处置				
(2) 其他转出		134,829.71		134,829.71
4. 期末余额	17,523,172.33	1,495,852.80	16,121,580.83	35,140,605.96
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	111,385,138.00	1,466,129.10	20,609,769.24	133,461,036.34
2. 期初账面价值	113,982,020.01	1,583,130.26	24,282,904.24	139,848,054.51

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明：

无形资产原值、累计摊销减少均为汇率变动。

#### 14、商誉

√适用 □不适用

##### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Macro Engineering & Technology Inc.	4,007,943.50					4,007,943.50
BUZULUK股份公司	27,477,885.26				2,158,618.68	25,319,266.58
合计	31,485,828.76				2,158,618.68	29,327,210.08

##### (2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
Macro Engineering & Technology Inc.	4,007,943.50			4,007,943.50
BUZULUK股份公司		25,319,266.58		25,319,266.58
合计	4,007,943.50	25,319,266.58		29,327,210.08

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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

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

2015年6月末公司委托专业机构对捷克 BUZULUK 股份公司进行了估值,根据对资产组或资产组组合的可收回金额测算,2015年公司对商誉全额计提了减值准备。

## 15、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

√适用 □不适用

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	1,548,847.94	387,211.99	1,386,136.01	346,534.01
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,548,847.94	387,211.99	1,386,136.01	346,534.01

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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		
可抵扣亏损	426,889,738.31	209,304,377.75
资产减值准备	139,160,256.23	113,585,065.29
合计	566,049,994.54	322,889,443.04

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	18,256,691.21	18,256,691.21	
2017			
2018	16,412,450.12	16,412,450.12	
2019	174,188,367.34	174,635,236.42	
2020	218,032,229.64		
合计	426,889,738.31	209,304,377.75	/



**16、短期借款**

√适用 □不适用

**(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		
抵押借款	14,293,999.50	15,448,563.18
保证借款	80,000,000.00	
信用借款	647,960,000.00	769,950,000.00
合计	742,253,999.50	785,398,563.18

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

无已逾期未偿还的短期借款。

抵押借款系孙公司麦克罗机械技术有限公司以其全部资产进行抵押。

**17、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,105,655.22	10,200,000.00
银行承兑汇票	129,588,705.63	124,116,551.00
合计	140,694,360.85	134,316,551.00

本期末已逾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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	496,862,863.08	416,110,954.48
合计	496,862,863.08	416,110,954.48

**19、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	175,506,591.12	244,804,268.67
合计	175,506,591.12	244,804,268.67

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油化工股份有限公司物资装备部	48,679,488.00	未到结算期
俄罗斯 MAYA	7,370,475.22	对方资金困难,未支付后续设备款,故未实现交易
八亿橡胶有限责任公司	5,040,000.00	对方资金困难,未支付后续设备款,故未实现交易
山东元丰橡胶科技有限公司	5,400,000.00	对方资金困难,未支付后续设备款,故未实现交易
德州玲珑轮胎有限公司	3,679,539.77	对方资金困难,未支付后续设备款,故未实现交易
合计	70,169,502.99	/

## 20、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

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	4,387,994.54	191,205,947.62	191,045,231.37	4,548,710.79
二、离职后福利-设定提存计划	1,197,573.23	30,092,202.93	30,052,301.74	1,237,474.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,585,567.77	221,298,150.55	221,097,533.11	5,786,185.21

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	3,434,878.42	153,010,781.49	152,881,129.71	3,564,530.20
二、职工福利费		1,971,269.27	1,971,269.27	
三、社会保险费	943,367.92	18,242,058.25	18,210,625.38	974,800.79
其中：医疗保险费	943,367.92	17,410,929.69	17,379,496.82	974,800.79
工伤保险费		654,166.99	654,166.99	
生育保险费		176,961.57	176,961.57	
四、住房公积金		14,557,914.83	14,557,914.83	

五、工会经费和职工教育经费	9,748.20	1,730,215.23	1,730,583.63	9,379.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		1,693,708.55	1,693,708.55	
合计	4,387,994.54	191,205,947.62	191,045,231.37	4,548,710.79

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	704,517.46	23,833,665.05	23,810,189.52	727,992.99
2、失业保险费	493,055.77	6,258,537.88	6,242,112.22	509,481.43
3、企业年金缴费				
合计	1,197,573.23	30,092,202.93	30,052,301.74	1,237,474.42

其他说明：

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 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	-25,340,708.62	-23,692,419.40
消费税		
营业税		
企业所得税	624,650.60	483,509.44
个人所得税	515,135.83	615,717.00
城市维护建设税	221,405.31	45,624.67
教育费附加	158,146.64	19,553.43
其他	532,727.95	13,035.62
合计	-23,288,642.29	-22,514,979.24

## 22、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	256,000,000.00	16,000,000.00
其他往来款		10,197,378.79
应付设备款	70,757,210.3	54,943,430.03
应付工程款	2,312,899.26	20,939,485.55

其他	13,582,023.79	8,075,562.80
合计	342,652,133.35	110,155,857.17

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连筑成建设集团有限公司	5,852,334.86	工程款，尚未决算
大连雅洁物业管理有限公司	4,552,800.19	物业费，尚未结算
大连华锐重工起重机有限公司	3,841,100.00	设备质保金
大连电力建设集团有限公司	3,706,576.97	工程款，尚未决算
苏州振兴电炉有限公司	3,147,000.00	设备质保金
合计	21,099,812.02	/

## 23、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

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	49,337,595.61	79,438,154.52
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		12,114,697.83
合计	49,337,595.61	91,552,852.35

其他说明：

## 24、长期借款

√适用 □不适用

## (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	251,268,770.76	251,976,631.65
保证借款		
信用借款	1,410,322.30	6,401,772.59
合计	252,679,093.06	258,378,404.24

长期借款分类的说明：

公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司以其土地使用权和房屋、机器设备为抵押物为其 25,000 万元的银行贷款提供保证。

其他说明，包括利率区间：

公司长期借款年利率在 6.825%与 7.04%之间。

## 25、递延收益

√适用 □不适用

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					
与资产相关政府补助	87,467,856.10	1,795,500.00	5,073,235.76	84,190,120.34	
与收益相关政府补助	243,922.97	11,204,500.00	5,406,622.97	6,041,800.00	
搬迁补偿款	139,643,051.92		6,872,799.56	132,770,252.36	
合计	227,354,830.99	13,000,000.00	17,352,658.29	223,002,172.70	/

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
土地补偿款	67,309,731.10		1,473,935.76		65,835,795.34	与资产相关
20万吨/大型挤压造粒机国产化项目	7,200,000.00		1,800,000.00		5,400,000.00	与资产相关
千吨级对位芳纶反应挤出项目	6,615,000.00		756,000.00		5,859,000.00	与资产相关
30-45万吨/大型挤压造粒机国产化项目	6,343,125.00		1,043,300.00		5,299,825.00	与资产相关
2015年度辽宁省科技创新重大专项拨款		1,795,500.00			1,795,500.00	与资产相关
2015年度辽宁省科技创新重大专项拨款		11,204,500.00	5,162,700.00		6,041,800.00	与收益相关
海外研发团队专项资金	243,922.97		243,922.97			与收益相关
合计	87,711,779.07	13,000,000.00	10,479,858.73		90,231,920.34	/

公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司 2010 和 2011 年度共收到地方政府土地补助金 73,696,786.00 元，公司根据该项土地使用权的使用期限对其进行摊销并计入当期损益，本年摊销 1,473,935.76 元，期末尚未摊销余额 65,835,795.34 元。

公司 2007 和 2008 共收到大连财政局国债专项资金基建支出预算拨款 18,000,000.00 元，专项用于大型乙烯装置配套用大型挤压造粒机国产化项目。公司于 2009 年开始按 10 年摊销，本年摊销 1,800,000.00 元，期末尚未摊销余额 5,400,000.00 元；

公司 2013 年收到大连财政局财政拨款 7,560,000.00 元，专项用于千吨级对位芳纶反应挤出生产装备国产化项目建设，按 10 年摊销，本年摊销 756,000.00 元，期末尚未摊销余额 5,859,000.00 元；

公司 2010 年收到大连财政局预算拨款 10,130,000.00 元，专项用于 30-45 万吨/年大型挤压造粒机组国产化项目建设，2013 年又收到大连财政局财政拨款 303,000.00 元，按 10 年摊销，本年摊销 1,043,300.00 元，期末尚未摊销余额 5,299,825.00 元；

公司 2015 年度收到大连市科学技术局辽宁省科技创新重大专项补助 13,000,000.00 元，用于 30~35 万吨/年 LLDPE 双支撑连续混炼挤压造粒机组国产化研制，其中与资产相关的补助 1,795,500.00 元，本年尚未摊销，期末余额 1,795,500.00 元；与收益相关的 11,204,500.00 元，本期于相关费用发生时摊销 5,162,700.00 元，期末尚未摊销余额 6,041,800.00 元。

公司 2011 年度收到大连财政局拨付的引进海外研发团队专项资金 2,536,700.00 元，于发生海外研发团队费用时摊销，本年摊销 243,922.97 元，期末尚未摊销余额 0 元。

其他说明：

根据大连市人民政府大政地城收字(2012)014 号文件，公司原根据与控股股东大连市国有资产投资经营集团有限公司《土地使用权租赁协议》承租的周水子厂区土地使用权被大连市土地储备中心收回。公司收到的搬迁补偿款扣除搬迁和重建过程中已经发生的房屋拆除损失，搬迁过程中发生的有关费用性支出、停工损失等损失后的余额转入递延收益分期摊销。

## 26、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	290,342,105.00			377,444,737.00		377,444,737.00	667,786,842.00

其他说明：

经 2014 年度股东大会决议，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本为基数，向 2015 年 7 月 14 日在册的全体股东以资本公积每 10 股转增 13 股，本次转增后，公司总股本增加至 667,786,842 股。本次增资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015]000638 号验资报告审验。

## 27、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)	572,827,281.47		377,444,737.00	195,382,544.47

其他资本公积	18,172,419.70			18,172,419.70
合计	590,999,701.17		377,444,737.00	213,554,964.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系公司以资本公积转增股本。

## 28、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-13,463,886.38	-12,258,795.48			-6,474,511.84	-5,784,283.64	-19,938,398.22
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-13,463,886.38	-12,258,795.48			-6,474,511.84	-5,784,283.64	-19,938,398.22
其他综合收益合计	-13,463,886.38	-12,258,795.48			-6,474,511.84	-5,784,283.64	-19,938,398.22



## 29、 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	13,615,343.89			13,615,343.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,615,343.89			13,615,343.89

## 30、 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	-219,255,685.47	-28,051,438.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-219,255,685.47	-28,051,438.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-243,101,662.66	-191,204,247.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-462,357,348.13	-219,255,685.47

## 31、 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	837,441,514.32	754,776,800.65	871,465,751.27	746,194,048.90
其他业务	3,261,552.98	1,451,936.08	4,589,883.12	480,709.57
合计	840,703,067.30	756,228,736.73	876,055,634.39	746,674,758.47

## 32、 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	150,379.38	179,403.42
城市维护建设税	808,622.83	1,403,563.96
教育费附加	577,586.41	1,002,893.27
资源税		
合计	1,536,588.62	2,585,860.65

其他说明：

营业税金及附加本年较上年减少了 40.58%，主要系本年缴纳的增值税减少，从而使其缴纳的附加税减少所致。

### 33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	852,654.08	892,540.62
差旅费	5,722,419.81	5,750,390.13
职工薪酬	27,682,040.43	25,351,272.11
业务招待费	1,252,613.74	1,853,453.79
运杂费	7,028,614.40	6,218,254.47
广告及设计费	1,824,773.71	1,639,773.69
折旧及摊销	132,916.89	88,860.77
招标费用等	165,290.00	1,006,350.71
佣金	1,268,285.31	726,721.83
其他	1,289,479.63	1,238,370.56
合计	47,219,088.00	44,765,988.68

### 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	17,252,276.73	25,424,630.47
职工薪酬	71,941,109.93	77,826,566.12
业务交际费等	10,426,202.81	9,788,027.42
财产保险费	1,808,945.15	3,015,157.64
税金	11,485,526.24	12,648,392.49
折旧及摊销	21,669,133.30	20,889,871.96
房屋租金	4,700,640.02	2,928,176.33
中介机构费	5,511,828.15	4,628,214.37
其他	6,676,223.28	10,181,781.34
合计	151,471,885.61	167,330,818.14

**35、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	83,110,517.05	80,520,957.23
利息收入	-1,979,405.60	-1,280,641.24
汇兑损益	4,563,649.94	2,093,212.87
其他	1,304,138.33	1,220,558.31
合计	86,998,899.72	82,554,087.17

**36、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	12,562,904.48	7,651,734.23
二、存货跌价损失	33,483,140.32	23,052,642.20
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	25,319,266.58	
十四、其他		
合计	71,365,311.38	30,704,376.43

其他说明：

资产减值损失本年较上年增加了 132.43%，主要的原因由本年计提存货跌价准备及大橡香港商誉减值损失所致。

**37、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	4,868.46	13,125.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当		

期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	4,868.46	13,125.75

### 38、投资收益

√适用 □不适用

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	-1,447,771.61	-1,447,814.53
处置长期股权投资产生的投资收益	286,233.47	-210,715.64
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	1,650,000.00	2,041,126.30
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		
购买理财产品产生的投资收益	2,250,255.72	3,213,643.26
合计	2,738,717.58	3,596,239.39

### 39、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合计	321,047.98	25,107.92	
其中：固定资产处置利得	321,047.98	25,107.92	
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	17,009,348.73	6,287,635.76	
搬迁补偿款	6,872,799.56	6,872,799.56	
其他		5,100.00	
合计	24,203,196.27	13,190,643.24	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
30-45 万吨/大型挤压造粒机国产化项目	1,043,300.00	1,043,300.00	与资产相关的政府补助
20 万吨/大型挤压造粒机国产化项目	1,800,000.00	1,800,000.00	与资产相关的政府补助
25 万吨/年大型聚乙烯挤压造粒机组项目	3,000,000.00		与收益相关的政府补助
2015 年度辽宁省科技创新重大专项拨款	5,162,700.00		与收益相关的政府补助
海外研发团队专项资金	2,850,000.00		与收益相关的政府补助
土地补偿款	1,473,935.76	1,473,935.76	与资产相关的政府补助
863 课题拨款		492,900.00	与收益相关的政府补助
千吨级对位芳纶反应挤出项目	756,000.00	756,000.00	与资产相关的政府补助
专家费用	243,922.97	721,500.00	与收益相关的政府补助
万名专家服务基层项目资助	40,000.00		与收益相关的政府补助
产业技术创新项目补助	600,000.00		与收益相关的政府补助
专利补助	39,490.00		与收益相关的政府补助
合计	17,009,348.73	6,287,635.76	/

其他说明：

营业外收入本年较上年增加了 83.49%，主要的原因是本年政府补助增加所致。

#### 40、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	175,103.07	1,834,017.81	
其中：固定资产处置损失	175,103.07	1,834,017.81	
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		220,000.00	
其他	2,470.00	515,648.44	
合计	177,573.07	2,569,666.25	

其他说明：

营业外支出本年较上年减少了 93.09%，主要的原因是本期固定资产处置损失减少所致。

#### 41、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	1,880,273.79	1,429,256.42
递延所得税费用	-40,677.98	4,008,232.88
合计	1,839,595.81	5,437,489.30

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	-247,348,233.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-61,837,058.38
子公司适用不同税率的影响	5,358,358.47
调整以前期间所得税的影响	40,217.04
非应税收入的影响	-2,797,948.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,037.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	60,922,989.62
所得税费用	1,839,595.81

其他说明:

所得税费用本年年较上年减少了 66.17%，主要原因为上年公司子公司大连大橡机械制造有限责任公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，将以前年度确认的递延所得税资产冲回所致。

## 42、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
政府补助	19,529,490.00	492,900.00
外部往来款	2,717,014.16	5,154,150.86
利息收入	1,979,405.60	1,293,822.72
合计	24,225,909.76	6,940,873.58

## (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
业务招待费	1,971,313.85	2,079,500.25
差旅费	10,486,410.90	12,345,925.01
运费	8,723,584.95	13,649,501.45
办公费	16,366,113.61	15,200,483.92
中介费	4,201,233.14	5,971,618.50
招标、展览费等	1,313,463.56	4,346,222.47
财产保险	1,062,478.24	1,979,928.86

银行手续费	1,148,160.08	699,030.65
支付其他往来款	0.00	740,374.57
其他费用	3,282,167.58	11,549,904.08
合计	48,554,925.91	68,562,489.76

## (3). 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
控股股东的往来款	240,000,000.00	
保证金返还	23,173,067.03	
合计	263,173,067.03	

## (4). 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
控股股东的往来款		
支付保证金等		54,889,518.12
合计		54,889,518.12

## 43、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-249,187,829.33	-189,767,402.32
加：资产减值准备	71,365,311.38	30,704,376.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,875,102.37	70,159,872.59
无形资产摊销	6,433,124.13	6,500,101.19
长期待摊费用摊销	0	71,563.06
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）	-145,944.91	1,808,909.89
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）	-4,868.46	-13,125.75
财务费用（收益以“－”号填列）	74,304,006.05	74,541,765.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,738,717.58	-3,596,239.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-40,677.98	4,008,232.88
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）	-54,063,061.82	-132,445,226.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,136,522.55	118,572,432.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,889,748.55	175,402,047.41
其他	0	

经营活动产生的现金流量净额	-95,956,782.15	155,947,307.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	139,093,974.84	145,658,831.04
减: 现金的期初余额	145,658,831.04	177,234,239.14
加: 现金等价物的期末余额	50,000,000.00	80,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	80,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-36,564,856.20	48,424,591.90

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 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	139,093,974.84	145,658,831.04
其中: 库存现金	72,118.97	127,290.54
可随时用于支付的银行存款	139,021,855.87	145,531,540.50
可随时用于支付的其他货币资金		
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	50,000,000.00	80,000,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资	50,000,000.00	80,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	189,093,974.84	225,658,831.04
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		



## 44、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,705,624.89	2015年12月31日,本公司以人民币5,000,000.00元银行定期存单为质押,办理了中国民生银行股份有限公司大连分行人民币5,000,000.00元的银行承兑汇票,期限为2015年1月28日至2016年1月28日
应收票据		
存货		
固定资产	293,469,672.14	以账面净值293,469,672.14元的房屋及机器设备为大连大橡机械制造有限责任公司的中国建设银行30,000.00万元的借款提供抵押担保。
无形资产	65,835,795.62	以账面净值65,835,795.62元的土地为大连大橡机械制造有限责任公司的中国建设银行30,000.00万元的借款提供抵押担保。
合计	411,011,092.65	/

## 45、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (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			58,828,047.90
其中：美元	602,573.12	6.4936	3,912,868.81
欧元	1,653,329.31	7.0952	11,730,702.12
港币			
澳元	1.53	4.7276	7.23
加拿大元	3,171,714.53	4.6814	14,848,064.40
捷克克朗	107,948,210.78	0.2625	28,336,405.33
应收账款			110,665,678.93
其中：美元	4,368,908.04	6.4936	28,369,941.25
欧元	11,808.00	7.0952	83,780.12
港币			
加拿大元	6,248,502.30	4.6814	29,251,738.67
捷克克朗	201,753,214.81	0.2625	52,960,218.89
长期借款			1,268,770.76
其中：美元			
欧元			
港币			
捷克克朗	4,833,412.42	0.2625	1,268,770.76

应付账款			57,334,284.95
其中：加元	4,240,245.78	4.6814	19,850,286.59
捷克克朗	142,796,184.23	0.2625	37,483,998.36
短期借款			14,293,999.50
其中：加元	3,053,360.00	4.6814	14,293,999.50

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外子公司大橡塑国际有限公司主要经营地位于加拿大的米西沙加市，以加元为记账本位币。

境外子公司大橡塑香港有限公司注册于中国香港，其投资的经营实体主要经营地位于捷克共和国的布拉格，以欧元为记账本位币。

#### 46、套期

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 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：

\_\_\_\_\_

#### 6、 其他

\_\_\_\_\_

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
大连大橡机械制造有限责任公司	大连	大连	工业生产	100.00		设立
大连大橡工程技术有限公司	大连	大连	工业生产	51.10		设立
辽宁达翔机电有限公司	大连	大连	工业生产	51.00		设立
大橡塑国际有限公司	加拿大米西沙加市	加拿大米西沙加市	投资管理	60.00		设立
大橡塑香港有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	60.00		设立
大连经纬刀具技术服务有限公司	大连	大连	技术咨询与服务	50.00		设立

## (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
大橡塑国际有限公司	40	-1,152,605.62		10,257,382.51
大橡塑香港有限公司	40	-5,536,901.41		57,497,066.25

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 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
大橡塑国际有限公司	7,223.29	3,717.53	10,940.82	8,379.53		8,379.53	8,384.21	4,636.35	13,020.56	10,413.18		10,413.18
大橡塑香港有限公司	17,167.74	3,639.55	20,807.29	7,592.04	126.88	7,718.92	13,558.74	5,828.38	19,387.12	3,108.72	197.66	3,306.38

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
大橡塑国际有限公司	13,758.42	-288.15	-46.09	218.65	10,999.00	-738.00	-257.99	2,318.94
大橡塑香港有限公司	23,023.81	-1,524.43	-2,992.37	977.12	20,865.05	1,056.67	-1,089.89	1,181.98

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
麦克罗科技有限公司	加拿大密西沙加	加拿大密西沙加	技术咨询与服务	40.00		权益法
大连达翔环保科技有限公司	大连市	大连市	工业生产	37.50		权益法
陕西汇安环保科技工程股份有限公司	西安市	西安市		20.00		权益法
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	北京市	北京市	项目投资	40.80		权益法

## (2). 联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	4,353,041.44	3,457,975.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,447,771.61	-1,447,814.53
--其他综合收益		

—综合收益总额	-1,447,771.61	-1,447,814.53
---------	---------------	---------------

**(3). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

本公司无需要披露的承诺事项。

**(4). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

本公司不存在需要披露的或有事项。

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

**（一）信用风险**

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 15.42%（2014 年：18.68%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

**（二）流动性风险**

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	192,482,954.01	192,482,954.01	192,482,954.01			
应收账款	301,719,847.99	392,654,803.54	301,719,847.99			
其他应收款	5,683,960.89	6,148,270.29	5,683,960.89			
应收票据	31,524,352.80	31,524,352.80	31,524,352.80			
其他流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00			
小计	581,411,115.69	672,810,380.64	581,411,115.69			
短期借款	646,253,999.50	646,253,999.50	646,253,999.50			
应付账款	496,862,863.08	496,862,863.08	496,862,863.08			
应付票据	236,694,360.85	236,694,360.85	236,694,360.85			
其他应付款	342,652,133.35	342,652,133.35	342,652,133.35			
一年内到期的非流动负债	49,337,595.61	49,337,595.61	49,337,595.61			
长期借款	252,679,093.06	252,679,093.06		2,679,093.06	250,000,000.00	
小计	2,024,480,045.45	2,024,480,045.45	1,771,800,952.39	2,679,093.06	250,000,000.00	

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	222,220,877.24	222,220,877.24	222,220,877.24			
应收账款	298,726,219.34	379,560,031.47	298,726,219.34			
其他应收款	6,489,736.64	7,108,471.47	6,489,736.64			
应收票据	36,718,401.65	36,718,401.65	36,718,401.65			
其他流动资产	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00			
小计	644,155,234.87	725,607,781.83	729,911,359.92			
短期借款	785,398,563.18	785,398,563.18	785,398,563.18			
应付账款	416,110,954.48	416,110,954.48	416,110,954.48			
应付票据	134,316,551.00	134,316,551.00	134,316,551.00			
其他应付款	110,155,857.17	110,155,857.17	110,155,857.17			
一年内到期的非流动负债	91,552,852.35	91,552,852.35	91,552,852.35			
长期借款	258,378,404.24	258,378,404.24		8,378,404.24	250,000,000.00	



项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
小计	1,795,913,182.42	1,795,913,182.42	1,537,534,778.18	8,378,404.24	250,000,000.00	

### (三) 市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司对外出口销售主要以美元结算，应收对外销售款存在一定外汇风险。本公司通过加强对外销售款的回收和及时结汇，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司境外子公司的业务活动主要以所在国的货币结算并以其为记账本位币，但其确认的资产、负债及净投资以人民币表示时，就会产生外汇风险。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	加元项目	捷克克朗项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	3,912,868.81	11,731,418.75	14,848,072.99	28,336,405.33	58,828,765.88
应收账款	28,369,941.25	83,780.12	29,251,738.67	52,960,218.89	110,665,678.93
小计	32,282,810.06	11,815,198.87	44,099,811.66	81,296,624.22	169,494,444.81
外币金融负债：					
短期借款			14,293,999.50		14,293,999.50
应付账款			19,850,286.59	37,483,998.36	57,334,284.95
长期借款				1,268,770.76	1,268,770.76
小计			34,144,286.09	38,752,769.12	72,897,055.21

续：

项目	期初余额				
	美元项目	欧元项目	加元项目	捷克克朗项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	11,375,030.82	11,600,610.38	20,035,173.67	37,475,003.79	80,485,818.66
应收账款	17,481,285.74	85,724.49	31,757,944.89	22,020,075.83	71,345,030.95
小计	28,856,316.56	11,686,334.87	51,793,118.56	59,495,079.62	151,830,849.61
外币金融负债：					
短期借款			15,448,563.18		15,448,563.18
应付账款			13,766,965.01	19,586,096.80	33,353,061.81
长期借款				1,976,631.65	1,976,631.65
小计			29,215,528.19	21,562,728.45	50,778,256.64

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁设备应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 25,000 万元。

### 3. 价格风险

目前市场竞争日趋激烈，公司产品也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化设计结构，降低采购成本等措施规避该风险。

## 十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、 以公允价值计量的金融工具

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司以公允价值计量的金融工具为持有的河北宝硕股份有限公司流通股股票 1,591 股，按照上海证券交易所 2015 年 12 月 31 日该股票的收盘价确定期末公允价值为 23,833.18 元，除此之外，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### 2、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
大连市国有资产投资经营集团有限公司	大连市沙河口区锦绣路 47 号 1-2 层	国有资产经营及管理、项目投资等	300,000	41.53	41.53

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司大连市国有资产投资经营集团有限公司为大连装备投资集团有限公司的全资子公司，代行国有资产经营及管理职能。大连装备投资集团有限公司的出资人为大连市国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是大连市国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注  
九（一）在子公司中的权益。

**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  
九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连装备投资集团有限公司	其他

其他说明

大连装备投资集团有限公司是我公司控股股东的母公司。

**5、关联交易情况**

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

**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连装备投资集团有限公司	80,000,000.00	2015/12/10	2016/12/31	否

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大连市国有资产投资经营集团有限公司	16,000,000.00	2015/09/28	2016/09/27	
大连市国有资产投资经营集团有限公司	70,000,000.00	2015/01/08	2016/01/07	
大连市国有资产投资经营集团有限公司	50,000,000.00	2015/09/23	2016/07/21	
大连市国有资产投资经营集团有限公司	60,000,000.00	2015/09/23	2016/09/01	
大连市国有资产投资经营集团有限公司	60,000,000.00	2015/12/11	2016/06/10	

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：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	2,727,600.00	3,581,400.00

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	大连市国有资产投资经营集团有限公司	256,000,000.00	16,000,000.00

## 十三、 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

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项**

□适用 √不适用

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

不进行现金及股票分红。

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

经公司 2015 年 8 月 28 日召开的第六届董事会第十六次会议审议通过，公司拟将截至 2015 年 6 月 30 日的全部资产和负债（以下简称拟置出资产）出售予大连国投集团新设立的一家全资子公司，同时非公开发行股份及支付现金购买恒力集团等合计持有的恒力化纤 99.99% 的股份（以下简称拟置入资产），交易方案包括：(1) 重大资产出售；(2) 非公开发行股份及支付现金购买资产；(3) 发行股份募集配套资金；(4) 股份协议转让，公司控股股东大连国投集团将所持有的 200,202,495 股本公司股份（占本公司股本总数的 29.98%）转让给恒力集团。上述(1)、(2)、(4) 三项内容为公司本次重大资产重组中不可分割的组成部分，互为前提、同步实施。募集配套资金在前(1)、(2)、(4) 三项交易的基础上实施，募集配套资金实施与否或配套资金是否足额募集不影响(1)、(2)、(4) 三项交易的实施。本次交易完成后，本公司将持有恒力化纤 99.99% 的股权，本公司控股股东将变更为恒力集团。

2016 年 1 月 27 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具《关于核准大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组及向恒力集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】187 号），公司本次重大资产重组获得中国证监会的核准。

2016 年 3 月 9 日，公司收到大连国投集团通知，大连国投集团与恒力集团的股份协议转让过户登记手续已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。同日，公司收到中国证券登记结算有限公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述股份协议转让已完成了过户登记手续。大连国投集团已将持有的公司 20020.2495 万股股份转让过户给恒力集团。本次过户登记完成后，大连国投集团仍持有公司 7,713.0355 万股股份，恒力集团成为公司控股股东。

2016 年 3 月 14 日公司向恒力集团、海来得、和高投资、德诚利计 4 名发行对象非公开发行了人民币普通股 1,906,327,800 股，每股发行价格 4.82 元，本次新增股份已于 2016 年 3 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行后，公司总股本变更为 2,574,114,642 股。2016 年 3 月 14 日，公司发行股份购买资产的交易标的恒力化纤 99.99% 的股权已过户至公司名下。至此，本次重大资产重组的交易对方已履行完毕置入资产的交割手续。

根据《重大资产出售协议》及其补充规定，置出资产将最终由大连国投集团新设立的全资子公司营辉机械予以承接。2016 年 2 月 29 日，大橡塑与营辉机械共同签署了《交割确认函》，确认本次置出资产的交割基准日为 2016 年 2 月 29 日。截至 2016 年 3 月 18 日，营辉机械已将购买资产的款项合计 71,719.25 万元支付至大橡塑名下。置出资产的过户和转移手续尚在办理中。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

两个或两个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部可以合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

**(2). 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型**

本公司的报告分部都是位于不同地域的业务单元。由于不同地域的公司其所处的市场环境不同、公司需要制定不同的产品技术要求和市场战略，因此本公司按地理区域分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：大连分部、加拿大分部、捷克分部。大连分部包括注册于大连地区的所有独立公司，加拿大分部包括运营及管理加拿大地区资产的所有独立公司。捷克分部包括运营及管理捷克地区资产的所有独立公司。

**(3). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	大连分部	加拿大分部	捷克分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	47,288.08	13,758.42	23,023.81			84,070.31

其中：对外交易收入	47,288.08	13,758.42	23,023.81			84,070.31
分部间交易收入						
二. 营业成本费用	72,993.85	14,010.83	24,438.45	38.92		111,482.05
其中：对联营和合营企业的投资收益	-80.41	-35.75				-116.16
资产减值损失	4,584.16	26.94	2,524.78	0.65		7,136.53
折旧费和摊销费	6,509.45	1,074.28	460.88	0.61		8,045.22
三. 利润总额（亏损）	-23,030.61	-288.15	-1,414.64	-38.92	-37.5	-24,734.82
四. 所得税费用	74.18		109.78			183.96
五. 净利润（亏损）	-23,104.78	-288.15	-1,524.43	-38.92	-37.5	-24,918.78
六. 资产总额	273,203.38	10,940.82	20,807.29		15,246.88	289,704.61
七. 负债总额	227,076.07	8,379.53	7,718.92		2,625.89	240,548.63

**(4). 其他说明：**

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

（二）公司 2015 年度开具融资性商业承兑汇票 96,000,000.00 元予以贴现，截止 2015 年 12 月 31 日上述融资票据均未到期。

截止本报告出具日，上述融资票据尚未到期的金额为 66,000,000.00 元。公司置出资产承接方营辉机械已向本公司提供足额保证金用于上述票据的到期兑付。

## 十七、 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	282,419,985.59	100.00	84,237,116.67	29.83	198,182,868.92	299,231,178.18	100.00	74,562,356.08	24.92	224,668,822.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	282,419,985.59	/	84,237,116.67	/	198,182,868.92	299,231,178.18	/	74,562,356.08	/	224,668,822.10



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	77,374,845.81	3,868,742.29	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内	77,374,845.81	3,868,742.29	5.00
1 年以内小计	77,374,845.81	3,868,742.29	5.00
1 至 2 年	51,729,955.67	5,172,995.57	10.00
2 至 3 年	45,963,202.51	9,192,640.50	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	32,528,788.50	9,758,636.55	30.00
4 至 5 年	37,158,182.68	18,579,091.34	50.00
5 年以上	37,665,010.42	37,665,010.42	100.00
合计	282,419,985.59	84,237,116.67	29.83

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：

组合中，无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 12,255,606.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,580,846.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,580,846.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	53,886,897.26	19.08	20,062,061.02

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,924,820.06	100.00	365,454.99	5.28	6,559,365.07	5,358,706.30	100.00	516,340.89	9.64	4,842,365.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,924,820.06	/	365,454.99	/	6,559,365.07	5,358,706.30	/	516,340.89	/	4,842,365.41

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	3,324,574.65	153,068.99	5%
1 年以内小计	3,324,574.65	153,068.99	5%
1 至 2 年	473,000.00	47,300.00	10%
2 至 3 年	523,012.08	104,602.42	20%
3 年以上			
3 至 4 年	22,217.38	6,665.21	30%
4 至 5 年	52,952.74	26,476.37	50%
5 年以上	27,342.00	27,342.00	100%
合计	4,423,098.85	365,454.99	

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：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
内部单位组合	2,501,721.21		
政府单位组合			
合计	2,501,721.21		

**(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-150,885.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,516,398.00	2,831,612.08
备用金	2,322,113.18	574,640.29
其他往来款	3,086,308.88	1,952,453.93
合计	6,924,820.06	5,358,706.30

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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
大连大橡工程技术有限公司	往来款	2,501,721.21	1年以内	36.13	
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	1,083,600.00	1年以内	15.65	54,180.00
大连科技城泰枫开发有限公司	保证金	493,012.08	2-3年	7.12	98,602.42
大连理工大学	技术咨询费	180,000.00	1年以内	2.60	9,000.00
丛林集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2年	1.44	10,000.00
合计	/	4,358,333.29	/	62.94	171,782.42

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	701,408,962.00		701,408,962.00	701,408,962.00		701,408,962.00
对联营、合营企业投资	1,464,913.72		1,464,913.72	2,514,011.48		2,514,011.48
合计	702,873,875.72		702,873,875.72	703,922,973.48		703,922,973.48

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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
大连大橡工程技术有限公司	700,000.00			700,000.00		
辽宁达翔机电有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
大连大橡机械制造有限责任公司	568,899,000.00			568,899,000.00		
大橡塑国际有限公司	40,881,660.00			40,881,660.00		
大橡塑香港有限公司	85,328,302.00			85,328,302.00		
大连经纬刀具技术服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	701,408,962.00			701,408,962.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	1,053,865.28			-469,304.20						584,561.08
大连达翔环保科技工程有限公司	1,460,146.20	200,000.00		-779,793.56						880,352.64
小计	2,514,011.48	200,000.00		-1,249,097.76						1,464,913.72
合计	2,514,011.48	200,000.00		-1,249,097.76						1,464,913.72

其他说明：

本年度公司原子公司北京达翔通飞航空投资发展有限公司由于其他股东单方面增资导致公司对其丧失控制权，由成本法改为权益法核算。

## 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	411,945,596.39	371,800,228.58	507,268,682.66	420,474,951.75
其他业务	2,087,045.36	1,451,936.08	1,675,952.72	467,889.05
合计	414,032,641.75	373,252,164.66	508,944,635.38	420,942,840.80

## 5、投资收益

√适用 □不适用

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	70,000.00	210,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,249,097.76	-1,506,263.67
处置长期股权投资产生的投资收益		-210,715.64
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	1,650,000.00	2,041,126.30
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		
合计	470,902.24	534,146.99

## 十八、 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	432,178.38	
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）	23,882,148.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,868.46	
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	-2,470.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-77,844.63	
少数股东权益影响额	-114,431.61	
合计	24,124,448.89	

## 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	-45.01	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.48	-0.40	-0.40

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 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、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
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	报告期内在中国证监会指定网站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：范红卫

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 26 日