

# 山东隆基机械股份有限公司

## 2013 年度报告



2014 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司负责人张海燕、主管会计工作负责人刘建及会计机构负责人(会计主管人员)王德生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2013 年度报告.....	1
一、重要提示、目录和释义.....	1
二、公司简介.....	2
三、会计数据和财务指标摘要.....	2
四、董事会报告.....	3
五、重要事项.....	6
六、股份变动及股东情况.....	8
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
八、公司治理.....	10
九、内部控制.....	12
十、财务报告.....	12
十一、备查文件目录.....	51

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、隆基机械	指	山东隆基机械股份有限公司
隆基集团	指	隆基集团有限公司，公司控股股东
隆基制动毂	指	龙口隆基制动毂有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其75%的股权。
隆基精确制动	指	龙口隆基精确制动有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其70%的股权。
隆基废旧物资回收	指	龙口隆基废旧物资回收有限公司，发行人之全资子公司。
股东大会	指	山东隆基机械股份有限公司股东大会
董事会	指	山东隆基机械股份有限公司董事会
监事会	指	山东隆基机械股份有限公司监事会
公司章程	指	《山东隆基机械股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
民生证券、保荐机构、主承销商	指	民生证券股份有限公司
发行人律师	指	北京国枫凯文律师事务所
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年度

## 重大风险提示

公司存在的风险因素主要为产业政策风险、原材料价格波动风险和人力资源风险,有关主要风险因素及公司应对措施等详见本报告第四节“董事会报告”。敬请广大投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	隆基机械	股票代码	002363
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东隆基机械股份有限公司		
公司的中文简称	隆基机械		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG LONGJI MACHINERY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LJX		
公司的法定代表人	张海燕		
注册地址	山东省龙口市外向型经济开发区		
注册地址的邮政编码	265716		
办公地址	山东省龙口市外向型经济开发区		
办公地址的邮政编码	265716		
公司网址	<a href="http://www.sdljx.com.cn/">http://www.sdljx.com.cn/</a>		
电子信箱	liujian@longjigroup.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘建	呼国功
联系地址	山东省龙口市外向型经济开发区	山东省龙口市外向型经济开发区
电话	0535-8881898	0535-8842175
传真	0535-8881899	0535-8881899
电子信箱	liujian@longjigroup.cn	office-zb@longjigroup.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2008 年 03 月 26 日	山东省工商行政管理局	370681400000708	37068161341808-X	61341808-X
报告期末注册	2013 年 05 月 23 日	山东省工商行政管理局	370681400000708	37068161341808-X	61341808-X
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变化				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 13777 号 中润世纪广场 18 栋 14 层
签字会计师姓名	刘学伟、田堂

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	任滨、张荣石	2013 年 5 月 13 日至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2013 年	2012 年		本年比上年 增减(%)	2011 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	1,132,157,97 3.45	1,011,519,30 7.65	1,011,519,30 7.65	11.93%	1,036,504,38 2.45	1,036,504,38 2.45
归属于上市公司股东的净利润 (元)	52,782,324.7 1	38,437,096.8 5	37,321,845.6 0	41.42%	54,123,236.1 2	54,123,236.1 2
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	36,817,027.8 1	40,554,565.7 4	39,439,314.4 9	-6.65%	53,462,657.4 3	53,462,657.4 3
经营活动产生的现金流量净额 (元)	130,482,341. 11	98,560,554.0 7	98,560,554.0 7	32.39%	66,902,173.5 8	66,902,173.5 8
基本每股收益 (元/股)	0.38	0.32	0.31	22.58%	0.45	0.45
稀释每股收益 (元/股)	0.38	0.32	0.31	22.58%	0.45	0.45
加权平均净资产收益率 (%)	4.62%	4.33%	4.21%	0.41%	6.33%	6.33%
	2013 年末	2012 年末		本年末比上年 年末增减 (%)	2011 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产 (元)	2,248,388,49 7.99	1,926,954,95 5.59	1,925,836,25 4.34	16.75%	1,788,652,35 6.46	1,788,652,35 6.46
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,277,218,72 9.35	902,049,055. 89	900,933,804. 64	41.77%	875,623,722. 21	875,623,722. 21

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、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净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	52,782,324.71	37,321,845.60	1,277,218,729.35	900,933,804.64
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、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净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	52,782,324.71	37,321,845.60	1,277,218,729.35	900,933,804.64
按境外会计准则调整的项目及金额				

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	9,074,600.30	-7,895,652.72		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,488,300.00	469,600.00	1,010,240.00	
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	71,260.00	4,531.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,098,733.45	3,199,444.31	105,883.75	
减: 所得税影响额	4,034,641.64	-610,352.87	241,383.00	
少数股东权益影响额(税后)	1,732,955.21	-1,494,255.65	214,162.06	
合计	15,965,296.90	-2,117,468.89	660,578.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年，全球经济呈现需求不振、增长动力不足、缓慢复苏的总体趋势。国内经济也由多年的高增长趋向平缓，为此国家将“稳中求进”作为全年经济工作的总基调，统筹做好稳增长、调结构、促改革，创新调控方式，明确经济合理运行区间，有效引导社会预期，并出台了一系列的预调、微调政策，使国内经济止跌回升，企业经营状况有所改善，结构调整扎实推进，市场信心明显增强，国民经济呈现出整体平稳、稳中有进、稳中向好的态势，但经济运行仍存在下行压力。2013年据中国汽车工业协会统计，国内汽车产销2,211.68万辆和2,198.41万辆，比上年同期分别增长14.8%和13.9%。

根据国内宏观经济形势和汽车行业发展状况，公司董事会和管理层紧紧围绕企业发展战略和年初制定的经营目标，加强基础管理建设，加大科研投入，积极开拓市场，全面提升公司的盈利能力，保持了公司业绩的稳步增长。2013年，公司实现营业收入、利润总额和归属于母公司所有者净利润分别为1,132,157,973.45元、63,576,164.36元和52,782,324.71元，比上年同期分别增长了11.93%、19.57%和41.42%。

报告期内，公司主要完成以下几方面工作：

#### 1、非公开发行股票顺利实施

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]25号文核准，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行不超过6,500万股人民币普通股（A股）。

本次实际发行数量为2,940万股，发行价格为11.78元/股，募集资金总额为346,332,000.00元，扣除发行费用22,829,400.00元后，实际募集资金净额为323,502,600.00元。

#### 2、把握市场供求，加强生产管理，保证产品质量

报告期内，公司重点关注市场发展动态，在巩固和完善现有市场体系的同时，不断开发新市场、培育新客户；以市场需求为导向，优化产品结构，进行研发创新，不断提升公司适应市场发展的能力，实现企业与市场的同步发展。同时，强化基础管理，尤其加强各个生产环节的管理、现场控制，科学合理地安排生产计划，努力降低生产制造成本，严格执行安全文明生产，保证产品质量，提高产品的市场竞争力。

#### 3、调整产品市场所占比重，实现国内、国外两个市场齐头并进、共同发展的市场战略

报告期内，公司在重点发展国内市场普通盘毂产品的同时，对载重车制动毂产品的国内外市场所占比重进行调整，以确保订单供应。并通过调整出口市场各区域所占比重，建立以北美、欧洲市场为主，新兴市场作为有效补充的市场框架，有效避免了因国际经济形势不稳定，造成市场失衡的风险。

#### 4、进一步加强公司内部控制

报告期内，公司在强管理、抓经营的同时，不断完善内部控制体系建设，强化董事会责任，健全公司法人治理结构，并严格按照上市公司要求及时披露相关信息，规范公司运作，加强风险点的监控工作。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

公司是一家以汽车制动部件产品开发、生产、销售为一体的省级高新技术企业，同时也是国内主要的汽车制动部件出口企业和国内规模最大、产品型号最多的汽车制动部件生产企业之一。目前主要产品为汽车制动盘、制动毂、轮毂、刹车片等产品。产品的主要市场是国内汽车整车厂商和国外售后市场。自公司成立以来，主营业务未发生重大变化。

2013年，公司根据汽车行业的发展状况，大力开展“节能减排”工作，加大科研投入和技术改造，改进工艺、研发新品，在加强与原有客户紧密合作的基础上，加大市场开拓力度、开发新客户，报告期内，公司实现主营业务收入1,132,007,903.57元，同比增长12.78%，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，为实现公司的发展战略和年度经营计划，公司董事会和管理层主要开展了以下工作：

1、规范公司法人治理结构，建立现代化的企业经营管理体系

报告期内，公司按照中国证监会、深圳证券交易所和山东证监局等监管部门的规范要求，不断完善公司内部控制体系，加强公司内部控制管理，强化内部约束机制，大大提高了公司治理的有效性，现代化的企业经营管理体系得到不断健全和完善。同时，公司还通过强化内部审计工作，来确保各项内控制度的有效执行。

2、实施技术改造、工艺改进、新品研发，来扩大生产规模、提高生产效率、改善产品质量，提高市场份额

报告期内，公司通过技术改造，对设备进行更新换代，来淘汰落后产能，不断提升自动化生产能力。同时积极发挥现有技术优势，加大研发投入，加快工艺改进和技术创新，来满足市场发展需求。并加强与大专院校、行业协会、主机厂的研发合作和技术共享，实现共同开发和同步研发。通过狠抓基础管理、现场控制，努力提高产品质量，提高公司产品在国内外市场的占有率。

3、优化产品结构、市场结构，提升产品的技术含量，服务高端市场，使公司基本具备制动部件的模块供应能力

报告期内，公司实施了向特定对象非公开发行股票来募集资金建设“年产3.5万吨汽车高性能制动盘项目”和“隆基步德威制动钳项目”。通过建设高性能制动盘项目，来提升产品档次，丰富产品种类，为下一步配套合资品牌奠定了坚实的基础。通过将原“年产1万吨汽车制动器总成支撑件项目”变更为合资经营的“隆基步德威制动钳项目”，形成年产80万套制动钳的生产能力，使公司在现有产品的基础上，基本具备制动器总成的生产条件，以满足各大主机厂及售后服务采购商的一站式采购需求，从而提升公司的核心竞争力和盈利水平，逐步形成制动盘、制动毂、轮毂、刹车片及制动钳等几大类产品配套业务，扩大配套种类、规格、型号，增加产品销量。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

2、收入

说明

报告期主营业务收入1,132,007,903.57元，同比增长12.78%，公司的主营业务收入仍主要来源于汽车零部件行业，主营业务结构未发生重大变化。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2013年	2012年	同比增减(%)
机械制造业	销售量	16,138,733	13,386,817	20.56%
	生产量	17,186,449	14,845,067	15.77%
	库存量	6,144,292	5,096,576	20.56%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	518,572,690.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	45.8%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一位	189,985,305.16	16.78%
2	第二位	108,791,637.28	9.61%
3	第三位	97,115,146.52	8.58%
4	第四位	73,829,376.09	6.52%
5	第五位	48,851,225.70	4.31%
合计	——	518,572,690.75	45.8%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
机械制造业	主营业务成本	924,167,094.31	100%	805,282,705.49	99.14%	0.86%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
普通制动毂	主营业务成本	91,223,227.50	9.87%	83,246,328.81	10.25%	-0.38%
制动盘	主营业务成本	542,906,335.87	58.74%	437,157,159.25	53.82%	4.92%
载重车制动毂	主营业务成本	236,470,107.98	25.59%	267,089,219.08	32.88%	-7.3%
刹车片	主营业务成本	26,446,065.12	2.86%	17,306,646.07	2.13%	0.73%
轮毂	主营业务成本	1,843,726.98	0.2%	483,352.28	0.06%	0.14%

铸件	主营业务成本	25,277,630.86	2.74%			2.74%
----	--------	---------------	-------	--	--	-------

说明

报告期内，公司主营业务成本的主要构成比重占总成本比例比较稳定，与上年同期相比未发生重大变化。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	243,325,771.01
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	34.48%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一位	51,010,001.61	7.23%
2	第二位	50,923,767.51	7.22%
3	第三位	50,185,707.23	7.11%
4	第四位	46,883,040.37	6.64%
5	第五位	44,323,254.29	6.28%
合计	——	243,325,771.01	34.48%

#### 4、研发支出

2013年度公司研发投入金额3147.04万元，占当期营业收入的2.78%，占2013年末净资产3.07%。

#### 5、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	1,253,099,062.96	1,176,515,456.54	6.51%
经营活动现金流出小计	1,122,616,721.85	1,077,954,902.47	4.14%
经营活动产生的现金流量净额	130,482,341.11	98,560,554.07	32.39%
投资活动现金流入小计	3,797,525.41	1,381,248.26	174.93%
投资活动现金流出小计	211,124,780.13	193,253,916.82	9.25%
投资活动产生的现金流量净额	-207,327,254.72	-191,872,668.56	8.05%
筹资活动现金流入小计	926,969,339.00	734,525,428.69	26.2%
筹资活动现金流出小计	778,414,983.76	694,661,814.43	12.06%
筹资活动产生的现金流量净额	148,554,355.24	39,863,614.26	272.66%

现金及现金等价物净增加额	69,575,831.59	-54,337,574.01	-228.04%
--------------	---------------	----------------	----------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年增加 32.39%，主要原因是报告期内销售商品收到现金增加以及支付供应商货款较去年同期减少所致。

报告期内，投资活动现金流入小计较去年增加 174.93%，主要原因是报告期内处置固定资产收回现金较多所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 272.66%、现金及现金等价物净增加额 69,575,831.59 元，主要原因是报告期内公司实施向特定对象非公开发行股票所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
机械制造业	1,132,007,903.57	924,167,094.31	18.36%	12.78%	14.76%	-1.41%
分产品						
普通制动毂	113,785,938.81	91,223,227.50	19.83%	8.51%	9.58%	-0.79%
制动盘	672,086,164.81	542,906,335.87	19.22%	23.85%	24.19%	-0.22%
载重车制动毂	291,233,102.62	236,470,107.98	18.8%	-13.04%	-11.46%	-1.44%
刹车片	22,726,256.70	26,446,065.12	-16.37%	10.01%	52.81%	-32.6%
轮毂	2,389,101.90	1,843,726.98	22.83%	275.34%	281.45%	-1.23%
铸件	29,787,338.73	25,277,630.86	15.14%			
分地区						
内销	551,841,664.83	449,388,443.64	18.57%	16.65%	18.79%	-1.47%
外销	580,166,238.74	474,828,650.67	18.36%	9.33%	11.19%	-1.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增 减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)		
货币资金	201,744,432. 76	8.97%	131,816,671. 17	6.84%	2.13%	公司非公开发行股票所致。
应收账款	275,897,851. 53	12.27%	230,243,949. 26	11.96%	0.31%	
存货	589,411,219. 82	26.21%	476,443,890. 46	24.74%	1.47%	主要是由于募投项目 2012 年 12 月正式投产，公司本期库存商品库存规模增加所致。
固定资产	878,684,488. 63	39.08%	854,388,976. 73	44.36%	-5.28%	
在建工程	68,090,533.2 3	3.03%	98,203,822.4 0	5.1%	-2.07%	只要由于在建项目完工转资所致。

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增 减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)		
短期借款	214,387,600. 00	9.54%	464,803,505. 00	24.14%	-14.6%	主要因公司归还短期借款所致
长期借款			67,000,000.0 0	3.48%	-3.48%	主要因长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。

## 五、核心竞争力分析

公司主要从事汽车零部件中制动部件产品的生产和销售，主要产品包括汽车制动盘、普通制动毂、载重车制动毂、刹车片、轮毂和其他铸件等。是具备与主机厂实现同步研发能力的现代化企业，在国内同行业中处于领先地位，公司拥有三家控股子公司，分别为龙口隆基制动毂有限公司、龙口隆基精确制动有限公司和龙口隆基废旧物资回收有限公司。

多年来，公司始终秉承“干一流事业，创一流业绩”的企业精神，以“制造精品部件，服务名优主机”为经营理念，凭借精湛的制造工艺，依托诚信的做人之本，以及丰富的汽车制动部件生产经验和专业的研发队伍，先后通过了QS-9000、VDA6.1和ISO/TS16949质量体系认证。主导产品“隆基”注册商标图形于2004年、2007年、2010年先后被评为“山东省著名商标”；轮毂、制动盘、制动毂产品分别于2009年、

2010年被授予“山东省名牌”称号，其中轮毂产品于2013年1月顺利通过“山东省名牌”的复审。

报告期内，公司被山东省铸造协会和山东省机械工业职业技能培训中心授予“山东省铸造从业人员职业技能培训试点基地”资格，为完善人才储备，巩固和提升公司铸造工艺水平，保持技术领先优势，提升核心竞争力起到了重要作用。

截至目前公司先后获得陶瓷纤维汽车刹车片、铸造重型汽车制动盘的砂型、铸造重型汽车制动毂的砂型、铸造汽车制动盘的砂型、汽车制动盘、制造重型汽车制动毂砂型的模具、铸造汽车制动盘标识的砂型等7项实用新型专利。

公司自上市后在业内的影响力稳步提升，不论从技术装备，还是人才引进等方面都取得了长足的进步，公司募投项目的陆续投产和达产，将进一步增强公司的整体实力，使公司在与国内同行业其他对手的竞争中始终保持优势地位。

## 六、投资状况分析

### 1、委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行股份有限公司龙口支行	无关联	否	保本浮动收益型产品	3,000	2013年07月26日	2013年08月28日		3,000		13	13
恒丰银行股份有限公司龙口支行	无关联	否	保本浮动收益型产品	5,000	2013年09月06日	2014年03月06日				124	
中国农业银行股份有限公司龙口支行	无关联	否	保本浮动收益型产品	4,000	2013年09月17日	2013年11月01日		4,000		24	24
中国农业银行股份有限公司龙口	无关联	否	保本保证收益型	3,000	2013年12月20日	2014年01月28日				19	

合计	15,000	--	--	--	7,000	0	180	37
委托理财资金来源	闲置募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如)	2013 年 05 月 22 日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)								

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	84,006.76
报告期投入募集资金总额	17,068.8
已累计投入募集资金总额	65,653.87

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目	否	29,030	29,030	282.17	27,396.93	94.37%	2012 年 12 月 06 日	3,721.55	否	否
节余资金永久补充流动资金				2,136.14	2,136.14					
年产 5 万吨汽车高性能制动盘项目	是	56,900	26,950.26	12,426.04	12,426.04	46.11%	2014 年 12 月 31 日		否	否
年产 1 万吨制动器总成支撑件项目	是	15,180	5,400	2,004.19	2,004.19	37.11%	2015 年 06 月 30 日		否	否
承诺投资项目小计	--	101,110	61,380.26	16,848.54	43,963.3	--	--	3,721.55	--	--

超募资金投向										
年产 3.6 万吨载重车制动毂项目	否	13,866	13,866	220.26	9,902.72	71.42%	2011 年 04 月 28 日	3,172.81	否	否
归还银行贷款（如有）	--				8,000		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				3,787.85		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	13,866	13,866	220.26	21,690.57	--	--	3,172.81	--	--
合计	--	114,976	75,246.26	17,068.8	65,653.87	--	--	6,894.36	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目承诺投资项目预计达产后年可实现收入 42,900.00 万元，公司该项目 2013 年共实现营业收入 19,100.41 万元，主营业务利润 3,721.55 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为公司生产能力具备预期目标，但因市场原因，承诺效益未完全实现。</p> <p>年产 3.6 万吨载重车制动毂项目预计达产后年可实现收入 24,840.00 万元，公司该项目 2013 年共实现营业收入 16,001.49 万元，主营业务利润 3,172.81 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为公司生产能力具备预期目标，但因市场原因，承诺效益未完全实现。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2010 年 4 月 23 日，本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司超额募集资金用途的议案》，其中超额募集资金 8,000.00 万元用于归还部分未到期银行借款，其余 13,866.00 万元用于建设“年产 3.6 万吨载重车制动毂项目”。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2010 年 3 月 19 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目累计 1,668.00 万元。募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 1,668.00 万元。在本次非公开发行募集资金到位前，公司自筹资金预先投入 124,464,687.13 元，本报告期公司已用募集资金置换先期投入 124,464,687.13 元。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2012 年 8 月 17 日，本公司第二届董事会第十三次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金人民币 2,500</p>									

	<p>万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过 6 个月。2013 年 1 月 23 日，公司已全部归还上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金并转入公司募集资金专用账户。2013 年 5 月 11 日，本公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金人民币 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>2011 年 6 月 13 日，公司二届董事会第四次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动资金》的议案。将超募项目节余募集资金永久补充流动资金 37,878,467.31 元。2013 年 2 月 25 日，公司第二届董事会第十六次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动资金》的议案，将节余募集资金永久补充流动资金 21,361,387.40 元。结余原因（1）公司通过严格执行多供方采购制度及项目招投标方式，较好地控制了工程建设和设备采购的成本。（2）项目工程建设过程中，在保证工程质量的前提下，公司本着厉行节约的原则，进一步加强工程费用控制、监督和管理，减少了工程总开支。（3）公司充分结合自身技术优势和经验，结合公司现有其他产品生产线和设备的配置，充分考虑资源综合利用，对项目的工艺设计进行了优化，节约了项目投资。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及为开具银行承兑汇票而开设的保证金账户。</p>

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)=(3)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目	年产 5 万吨汽车高性能制动盘项目	26,950.26	12,426.04	12,426.04	46.11%	2014 年 12 月 31 日		否	否
隆基步德威制动钳项目	年产 1 万吨制动器总成支撑件项目	5,400	2,004.19	2,004.19	37.11%	2015 年 06 月 30 日		否	否
合计	--	32,350.26	14,430.23	14,430.23	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>由于向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金不足，公司实际募集资金净额为 32,350.26 万元，大幅低于原募集资金投资项目拟投入募集资金总额，项目建设资金缺口较大。公司结合实际经营状况，为降低财务风险，并确保募投项目的顺利实施，2013 年 12 月 30 日，经第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于变更募投项目投资规模及将部分募投项目变更为合资经营暨对外投资事项的议案》，①公司拟缩减“年产 5 万吨汽车高性能制动盘项目”投资规模。该项目实施主体、项目所生产产品不变，项目建成后，将形成年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘的生产能力。②公司拟缩</p>							

	减“年产1万吨制动器总成支撑件项目”的投资规模，同时将该项目由公司实施变更为由公司与厦门稳佳成汽车零部件有限公司、烟台华兴经贸有限公司、步德威中国有限公司（丹麦）组建的合资公司山东隆基步德威制动钳有限公司来实施。该项目所产产品不变，项目建成后，将形成年产80万套制动钳的生产能力。2014年1月21日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙口隆基制动毂有限公司	子公司	交通运输设备制造业	汽车零部件及配件制造	美元 1400.00 万元	280,554,0 75.52	194,180,3 72.16	122,724,8 44.40	-679,38 9.86	-1,398,130. 47
龙口隆基精确制动有限公司	子公司	交通运输设备制造业	汽车零部件及配件制造	美元 200.00万 元	35,844,77 9.99	27,171,04 2.60	23,516,70 8.70	-7,934,2 36.85	-410,887.60
龙口隆基废旧物资回收有限公司	子公司	废旧金属、废旧材料回收、销售	废旧金属、废旧塑料回收销售（不含废旧汽车及危险品）。	100万元	15,830,62 1.83	368,538.3 3	12,343,00 2.55	-672,34 1.15	-631,461.67

主要子公司、参股公司情况说明

#### （1）龙口隆基制动毂有限公司

龙口隆基制动毂有限公司为公司的控股子公司，成立于2003年3月6日，注册资本为1,400万美元，住所为山东省龙口市外向型经济开发区，法定代表人为张乔敏，经营范围为：生产盘式制动器总成、制动毂、制动盘、机油泵、铸件、锻件及其它汽车配件以及相关模具、木、塑、纸包装制品，并销售公司上述所列自产产品。

#### （2）龙口隆基精确制动有限公司

龙口隆基精确制动有限公司为公司的控股子公司，成立于2000年6月30日，注册资本为200万美元，住所为山东省龙口市外向型经济开发区，法定代表人为张乔敏，经营范围为：生产、销售刹车片、刹车蹄片、刹车蹄铁、铸件、锻件及其它相关汽车配件，以及相关的模具、木、塑、纸和包装制品。

#### （3）龙口隆基废旧物资回收有限公司

龙口隆基废旧物资回收有限公司为公司全资子公司，成立于2013年8月8日，注册资本为100万元人民

币，住所为龙口市龙口经济开发区龙水路，法人代表为张海燕，经营范围为：废旧金属、废旧塑料回收、销售（不含废旧汽车、废家电及危险品）。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 七、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势

2013年我国主要工业行业运行总体平稳。随着中央一系列稳增长、调结构、促改革政策措施的逐步到位，工业运行下行压力逐步缓解，工业经济出现企稳向好的趋势。2013年我国汽车产量和销量分别为2,211.68万辆和2,198.41万辆，同比增长分别为14.8%、13.9%。目前，由于三四线城市汽车消费仍以首次购车为主，刚性需求强劲，未来将成为国内车市的主要增量市场。长远来看，在国家节能减排、环保治理等相关政策的影响下，新能源汽车市场将呈现高速增长的态势，从而保障汽车产业实现持续健康发展。汽车产业是国民经济发展的支柱产业之一，对经济增长贡献巨大，我国人口基数庞大而人均汽车保有量低，随着民众收入的稳步提高和汽车价格的降低将进一步刺激市场需求。由于我国的汽车消费市场是一个多层次市场，在越来越多人有能力消费汽车的同时，一部分人已开始更换汽车，进而形成持续的市场需求。

在当前的市场环境下，公司将通过进一步加大技术研发、优化产品结构、提升售后服务质量、树立品牌形象来积极开拓国内外市场，提高市场占有率，进而凸显公司在行业内的优势地位和知名度。

### （二）公司发展战略及规划

#### 1、未来战略发展方向：

##### （1）. 实现企业的转型升级。

公司将以研发、生产和销售汽车用制动部件产品为基础，实施转方式、调结构，加快企业的转型升级，通过技改和设备的更新换代，来淘汰落后产能，改善生产环境，降低劳动强度，减少用工，由劳动密集型企业向节能环保型、科技创新型企业转变。通过提升产能、提升技术、提升产品档次，来提升产品的利润空间，创造更好的经济效益，实现企业的可持续发展。

##### （2）. 调整市场结构。

公司产品主要面向新车配套和售后服务两大市场，新车配套市场又分为乘用车和商用车两个领域，目前乘用车主要以自主品牌为主，客户有比亚迪、奇瑞、吉利等。2013年公司实施了非公开发行，使用募集资金建设“年产3.5万吨汽车高性能制动盘项目”，通过对产品的优化升级，使公司具备为国内一线合资品牌的配套能力，同时也为国内合资品牌、国际知名品牌市场的开拓奠定了坚实基础。商用车领域，公司产品在国内的主要商用车品牌公司都有渗透，但由于汽车使用者的超载运输等原因造成产品索赔。鉴于这种情况，公司未来将有计划调整国内商用车的配套数量，同时借助欧美经济的逐渐复苏，来加大海外市场的开拓，提升销售份额。

公司与步德威中国有限公司（丹麦）合资组建的“山东隆基步德威制动钳有限公司”，将形成年产80万套制动钳的生产能力，该项目的建成投产将使公司在现有制动盘、制动毂、刹车片等产品的基础上，基本具备制动器总成的生产条件，并可以实现汽车制动系统总承包，从而进一步提升毛利率，为公司打造新的利润增长点。

##### （3）. 实现主营业务的延伸。

据《2013-2017年中国汽车后市场行业市场前景与投资战略规划分析报告》统计，汽车后市场是产业链中最稳定的利润来源，占总利润的60%—70%。2005年国内汽车用品行业产值为420亿元，维修行业产值为410亿元；到2010年总规模超过了1900亿元；预计到2015年，总规模将超过7000亿元。目前国内正式注册的汽车美容装饰维修厂家30余万家，经营汽车美容9000多家（不包括路边店），并且汽车销售市场以每年30%的速度递增（按10年报废计算，每台车售后服务金额约为车价的2倍），随着私家车主的整体汽车售

后保养服务意识的增强，使整个国内的汽车后市场面临一个历史性的发展机遇期。面对如此的市场良机，公司在发展壮大主营业务的前提下，将通过并购、合资合作等模式择机进入国内汽车后市场，实现公司从传统制造业向汽车服务业的延伸。

近年来，欧美一些大型的知名汽车厂家逐步进入内部整合期，未来三至五年，他们将随着原有股东（风投公司等）的退出和调整等因素而进行重新洗牌，公司将以此为契机，通过合资合作、股权并购等形式，使产品直接进入国际 OEM 配套及国内合资品牌市场，来进一步提升公司的盈利能力。

当前，国家正围绕工业转型升级中心任务，全力推进节能减排向纵深发展，并突出抓好工业绿色发展的专项行动，推行清洁生产，推进工业终端清洁高效，为此电力、混合动力等新能源汽车将成为未来汽车发展的总体趋势，公司将借助为国内自主品牌传统汽车和新能源汽车配套制动产品的优势，积极涉足新能源汽车其它部件领域，加快向新能源汽车企业配件领域的延伸。

## 2、2014年公司经营目标

公司2014年业务计划目标：计划全年实现主营业务收入13.2亿元，其中国内配套6亿元，国外市场7.2亿元；全年计划实现利润总额0.9亿元。

### （三）公司的风险因素

#### 1、产业政策风险

2009年至2010年，国家实施汽车产业振兴政策，支持汽车产业的发展。但自2011年以来，优惠政策退出，部分城市汽车“限购”、“限牌”、“尾号限行”等限制措施实施，对汽车行业的快速增长产生一定的抑制作用。从目前分析，国内外经济形势复杂，国内宏观经济下行压力未减，汽车市场增长缓慢，这些都可能间接降低我国汽车零部件行业的景气度。

展望未来，公司将紧跟国家政策，关注汽车消费走势，加快结构调整，加强成本管控，提升产品盈利能力和盈利水平。

#### 2、原材料价格波动对公司的影响

公司产品的原材料为生铁、废钢、焦炭，产品的价格受原材料价格的影响较大，虽然公司享有上下游客户给予的产品价格随原材料市场价格波动而调整定价的区间政策，但公司的原材料采购策略如跟不上原材料价格波动节奏，会相应对公司的经营业绩产生一定的影响。

近年来，由于公司与主要供应商已建立战略合作关系，可以及时获得原材料价格波动的信息，进行相应采购政策的调整，因此，近几年原材料价格的波动并未对公司造成重大损失。

#### 3、人力资源水平对公司发展的影响

随着业务的拓展和产销规模的不断扩大，公司将需要大量生产、管理、技术、营销人员，这不仅是对人力资源的规划、招聘、培养和晋升机制提出了更高的要求，同时随着劳动力成本的不断上涨，将直接导致产品成本的上升，进而影响公司的发展和产品的竞争力。面对以上风险，公司将一方面走产、学、研之路，充分利用大专院校人才优势，借为已用，同时采取委培方式由合作方院校加大公司内部人才的培养；另一方面加大外部人才引进力度，缓解人力资源的需求压力，完善和丰富人才结构。同时强化品牌经营和品质管理，全面提升综合竞争力。

## 八、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司自2010年3月5日上市以来，在兼顾公司可持续发展的前提下，公司持续的、一贯的重视投资者回报。同时，为响应中国证券监督管理委员会2012年5月4日下发的《关于进一步落实上市公司现金

分红有关事项的通知》，给予投资者合理的投资回报，为投资者提供分享经济增长成果的机会，并进一步增强公司现金分红的透明度，便于投资者形成稳定的回报预期，公司对《章程》中规定的利润分配政策进行修订和补充，明确规定每年以现金股利方式分配的股利比例政策和分红标准。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年5月15日，公司根据2011年度股东大会审议通过的《2011年度利润分配预案》以2011年末总股本120,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.00元（含税），共计分配12,000,000.00元；本次不进行资本公积转增股本和送红股。2012年5月31日，公司实施了该方案。

2、2013年公司拟加快高性能制动盘生产项目的实施进度，优化产品结构和市场结构，进一步增强企业核心竞争力，根据公司目前生产经营现状以及项目进展状况，预计2013年度对资金的需求量较大。

为支持上述业务的发展，进一步增强企业核心竞争力，董事会同意2012年度利润分配预案为：不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。剩余未分配利润加以前年度滚存的未分配利润将用于公司日常经营所需资金。

3、鉴于公司目前稳定的经营情况和良好发展前景，为回报股东，2013年度利润分配预案为：以截至2013年12月31日公司总股本14,940万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	14,940,000.00	52,782,324.71	28.30
2012年		37,321,845.60	
2011年	12,000,000.00	54,123,236.12	22.17

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 九、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	149,400,000

现金分红总额（元）（含税）	14,940,000.00
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经山东和信会计师事务所审计，2013 年度公司实现归属于母公司股东的净利润 52,782,324.71 元，母公司实现净利润 53,077,298.95 元（母公司口径，下同）。根据《公司章程》规定，提取法定盈余公积金 5,307,729.90 元；加上以前年度未分配利润 142,418,408.00 元，本年度期末实际可供投资者分配的利润 190,187,977.05 元。基于股东共享公司发展成果的理念，并考虑公司未来发展的需要，公司 2013 年度利润分配预案为：以 2013 年末 149,400,000.00 股总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，同时向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金 14,940,000.00 元（含税），经过本次分配后未分配利润剩余部分结转以后年度分配。</p>	

## 十、社会责任情况

作为一家上市企业，公司在抓管理、促发展的同时，始终不忘所肩负的社会责任，遵守商业道德、坚持诚信经营，认真履行社会义务，实现企业与员工、社会、自然的和谐发展，努力创造更好的经济效益和社会效益，用实际行动来回报社会，回报广大投资者。

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉承公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

“水能载舟，亦能覆舟”，一个企业的发展离不开英明决策的领导者，更离不开兢兢业业的广大员工。公司坚持“以人为本”的基本原则，把对员工负责视为自身的责任，把为员工创造发展的平台当成长期坚持的重要使命。公司注重对员工职业发展进行规划，为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人权益。

公司坚持“客户至上”原则，为客户提供优质的产品；加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。

未来，公司将积极履行社会责任，在兼顾节能减排、环境保护的同时，致力于打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名品牌，实现商业利益与社会责任的高度统一。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 07 月 23 日	公司二楼接待室	实地调研	机构	海通证券股份有限公司 太平资产管理有限公司	询问公司生产经营情况及非公开项目建设进展情况/无

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

投资设立子公司龙口隆基废旧物资回收有限公司

公司根据 2013 年 7 月 29 日第二届董事会第二十二次会议决议，以自有资金 100 万元投资设立子公司龙口隆基废旧物资回收有限公司（简称“隆基废旧物资回收”），公司自 2013 年将隆基废旧物资回收纳入合并范围。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
龙口隆基三泵有限公司	同属于隆基集团有限公司控制	日常经营性	销售产品铸件	市价	6041.35	2,368.68	79.52%	按合同结算		2013年12月31日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
合计				--	--	2,368.68	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				未发生大额销货退回的情况。							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				上述关联交易系本公司正常的生产经营所需，主要是向关联方提供产品铸件。							
关联交易对上市公司独立性的影响				不影响公司独立性							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				对关联方不构成依赖							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司按类别对 2013 年发生的日常关联交易进行了总金额预计，实际执行情况已在上表列示，均在预计范围之内。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用							

因（如适用）	
--------	--

#### 四、承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员张海燕、张乔敏、王其文、刘玉里承诺	在本人担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过其间接持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其所间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过深圳证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。	2010 年 03 月 05 日	长期有效	严格履行
	昆明盈鑫壹伍投资中心（有限合伙）承诺	所认购的由隆基机械本次非公开发行的股票，自新股上市之日起锁定 12 个月。	2013 年 05 月 13 日	12 个月	严格履行
	公司控股股东隆基集团有限公司、实际控制人张乔敏、	隆基集团有限公司及其控制的其他公司将不在任何地方	2010 年 03 月 05 日	长期有效	严格履行

	张海燕、张超 承诺	以任何方式自 营与隆基机械 及其子公司相 同或相似的经营 业务，不自 营任何对隆基 机械及其子公 公司经营及拟经 营业务构成直 接竞争的类同 项目或功能上 具有替代作用 的项目，也不 会以任何方式 投资与隆基机 械及其子公司 经营业务构成 或可能构成竞 争的业务，从 而确保避免对 隆基机械及其 子公司的生产 经营构成任何 直接或间接的 业务竞争。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	140
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘学伟、田堂

当期是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

山东汇德会计师事务所有限公司为山东隆基机械股份有限公司提供审计服务的审计团队及签字会计师刘学伟和田堂，均整体参与了山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的转制。山东汇德会计师事务所有限公司原法定代表人王晖担任转制后的山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年4月23日取得济南市工商行政管理局颁发的合伙企业营业执照，注册号为370100300033688，并于2013年5月16日取得财政部、中国证券监督管理委员会联合换发的证券、期货相关业务许可证。为保证审计工作的连续性，经公司2013年第一次临时股东大会审议批准，公司聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度财务审计机构。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	67,500,000	56.25%	29,400,000			-67,500,000	-38,100,000	29,400,000	19.68%
3、其他内资持股	67,500,000	56.25%	29,400,000			-67,500,000	-38,100,000	29,400,000	19.68%
其中：境内法人持股	67,500,000	56.25%	29,400,000			-67,500,000	-38,100,000	29,400,000	19.68%
二、无限售条件股份	52,500,000	43.75%				67,500,000	67,500,000	120,000,000	80.32%
1、人民币普通股	52,500,000	43.75%				67,500,000	67,500,000	120,000,000	80.32%
三、股份总数	120,000,000	100%	29,400,000			0	29,400,000	149,400,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

2013年5月13日，公司非公开发行股票数量2,940万股，总股本由12,000万股增至14,940万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司非公开发行申请于2012年12月7日获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2013年1月10日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]25号），核准公司非公开发行不超过6,500万股新股。

2013年4月，公司实施了非公开发行股票方案，发行价格11.78元/股，发行数量2,940万股，总股本由12,000万股增至14,940万股，并于5月13日在深圳证券交易所上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2013年5月13日，公司非公开发行股票数量2,940万股，总股本由12,000万股增至14,940万股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，公司经中国证监会批准向特定对象非公开发行股票2,940万股，股份变动后每股收益为0.38元，稀释每股收益为0.38元，归属于公司普通股股东的每股净资产为8.55元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格(或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股 (A股)	2010年03月03 日	18元/股	30,000,000	2010年03月05 日	30,000,000	
非公开发行	2013年04月15 日	11.78元/股	29,400,000	2013年05月13 日	29,400,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

首次公开发行股票情况：

2010年2月22日，中国证券监督管理委员会以《关于核准山东隆基机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]160号），核准公司公开发行人民币普通股股票不超过3,000万股。

公司采取网下向配售对象询价（以下简称“网下配售”）和网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，公开发行3,000万股，发行价格为18.00元/股。

公司首次公开发行股票完成后，经深圳证券交易所《关于山东隆基机械股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]74号）同意，公司股票于2010年3月5日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

非公开发行股票情况：

公司非公开发行申请于2012年12月7日获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2013年1月10日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]25号），核准公司非公开发行不超过6,500万股新股。

2013年4月，公司实施了非公开发行股票方案，发行价格11.78元/股，发行数量2,940万股，总股本由12,000万股增至14,940万股，并于5月13日在深圳证券交易所上市。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

#### （1）股份总数及结构变动情况

公司非公开发行完成后，新增限售股份2940万股，股份总数为14940万股；本次非公开发行前后公司股本结构变动情况如下：

股份类别	变动前		变动数	变动后	
	股份	比例		股份	比例

有限售条件流通股合计			29,400,000.00	29,400,000.00	19.68%
无限售条件流通股合计	120,000,000.00	100.00%		120,000,000.00	80.32%
股份总额	120,000,000.00	100.00%	29,400,000.00	149,400,000.00	100.00%

(2) 资产结构变动情况

本次发行完成后，公司的总资产和归属于母公司所有者权益均有所增加。按本次发行募集资金净额 323,502,600 元，以 2013 年 12 月 31 日的财务报表数据为基准静态测算，本次发行完成后，公司的总资产增加到 2,248,388,497.99 元，增加比率为 16.75%，归属于母公司所有者权益增加到 1,277,218,729.35 元，增加比率为 41.77%，资产负债率从 50.25% 下降到 40.67%，公司资产负债率有所下降，资产负债结构更趋稳健，公司整体财务状况得到进一步改善。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	12,337	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	9,722					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
隆基集团有限	境内非国有法	45.18%	67,500,	0	0	67,500,0	质押	25,120,000
昆明盈鑫壹伍	境内非国有法	19.68%	29,400,	29,400,	29,400,	0		
精工模具设计	境外法人	6.69%	10,000,	-9,500,0	0	10,000,0		
王德波	境内自然人	0.88%	1,311,4	0	0	1,311,41		
刘晓琳	境内自然人	0.7%	1,053,1	0	0	1,053,19		
陈涌	境内自然人	0.51%	755,500	0	0	755,500		
董文涛	境内自然人	0.47%	708,000	0	0	708,000		
韩志勇	境内自然人	0.37%	549,500	0	0	549,500		
熊艳	境内自然人	0.31%	466,597	0	0	466,597		
于严艺	境内自然人	0.31%	465,000	0	0	465,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	隆基集团持有公司 45.18% 的股份，为本公司控股股东；张乔敏先生、张海燕女士、张超先生分别持有隆基集团 51%、16.33%、10.89% 的股权；张乔敏先生与张海燕女士、张超先生分别为父女、父子关系，其合计持有隆基集团 78.22% 的股权，间接持有公司 35.34%							

	的股权，张乔敏先生、张海燕女士、张超先生为公司的实际控制人。除以上情况外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
隆基集团有限公司	67,500,000	人民币普通股	67,500,000
精工模具设计有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
王德波	1,311,415	人民币普通股	1,311,415
刘晓琳	1,053,190	人民币普通股	1,053,190
陈涌	755,500	人民币普通股	755,500
董文涛	708,000	人民币普通股	708,000
韩志勇	549,500	人民币普通股	549,500
熊艳	466,597	人民币普通股	466,597
于严艺	465,000	人民币普通股	465,000
胡海雷	375,850	人民币普通股	375,850
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司的控股股东隆基集团有限公司和上述其他股东不存在关联关系或一致行动人的情况； 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
隆基集团有限公司	张乔敏	1995 年 01 月 23 日	16945939-4	10114.35 万元	气泵、水泵、机油泵、汽车配件的制造销售，出口本企业自产的机电产品（国家组织统一联合经营的 16 种出口商品除外），进口本企业生产、科研需要的原辅材料、机械设备、仪

					器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外）及五金交电、化工、日用杂品、百货、建材、家俱、办公设施、装修装璜、装璜材料、园林设计、工艺品制作、餐饮住宿、烟酒、副食品、服饰、旅游纪念品、水产品等。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	<p>1、财务状况</p> <p>（1）、2013 年末集团总资产为 266139.07 万元，其中流动资产 144742.26 万、固定资产净值 95719.08 万元、无形资产及其他资产 8287.95 万元。</p> <p>（2）、2013 年末集团负债总额为 111541.42 万元，其中短期借款占负债总额的 34.01%。</p> <p>2、经营成果及现金流量情况</p> <p>（1）、2013 年集团全年实现净利润为 8167.4 万元，主要是由于管理费用、财务费用支出较大。</p> <p>（2）、经营活动产生的现金流量净额 14,482 万元。</p>				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

### 3、公司实际控制人情况

自然人

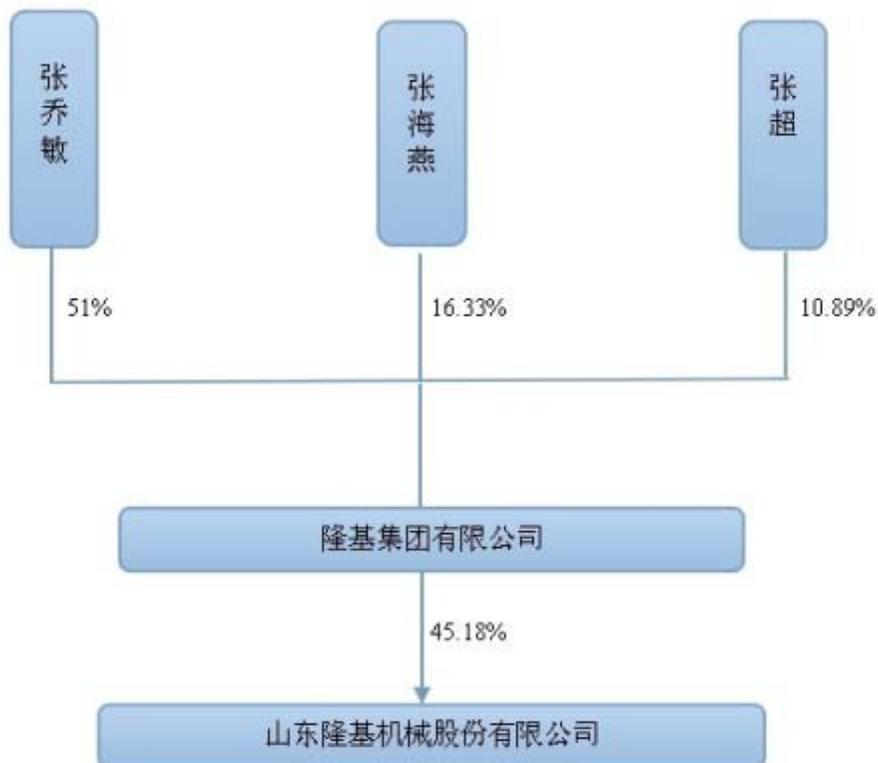
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张乔敏	中国	否
张海燕	中国	否
张超	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	<p>张乔敏，1939 年 4 月出生，中国国籍，无境外居留权，小学学历。烟台市第十、十一、十二、十三、十四届人大代表，山东省优秀企业家，山东省劳动模范，全国优秀乡镇企业家，2009 年被中国国际经济发展研究中心评为中国改革创新风云人物。历任龙口市红光村主管会计、龙口市红光村村委副书记、山东省汽车三泵总厂厂长、董事长、龙口隆基机械有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事、隆基集团董事长、隆基三泵董事长兼总经理、隆基制动毂董事长、隆基精确制动董事长。</p> <p>张海燕，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，烟台市第十六届人大代表、龙口市商会副会长，2007 年被评为龙口市十大杰出青年，2008</p>	

	<p>年被评为山东省十大杰出青年企业家、烟台市劳动模范，2009 年被评为全国机械工业劳动模范，2013 年被评为山东省最具影响力十大女企业家、烟台市敬老文明先进个人、烟台市优秀人大代表、山东省铸造行业杰出企业家。历任龙口港务局会计、隆基集团会计、隆基集团财务科科长、隆基集团副总经理兼财务部部长、龙口隆基机械有限公司副总经理，现任本公司董事长兼总经理、隆基集团董事、隆基制动毂总经理、隆基精确制动总经理。</p> <p>张超，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历，龙口经济开发区优秀共产党员、龙口市第十三届政协常委。曾供职于龙口市劳动技校、龙口外贸公司。历任隆基集团进出口部部长、隆基精确制动董事兼总经理、山东省汽车三泵总厂副董事长、本公司董事，现任隆基集团执行董事、隆基制动毂董事、隆基精确制动董事。</p>
<p>过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况</p>	<p>无</p>

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

## 4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人 /单位负责 人	成立日 期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
昆明盈鑫壹伍投资中心 (有限合伙)	深圳华鑫盈 信资产管理 有限公司	2012 年 02 月 08 日	58961308-7	认缴金额	除国家法律禁止和需 要前置审批范围以外 的投资；项目投资及 管理；经济信息、商 务信息咨询。(以上经 验范围中涉及国家法 律、行政法规规定的 专项审批，按审批的 项目和时限开展经验 活动)*** (以上经验 范围中涉及国家法 律、行政法规规定的 专项审批、按审批的 项目和时限开展经验 活动)***

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)
张海燕	董事长、 总经理	现任	女	45	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
张乔敏	董事	现任	男	75	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
王其文	董事	现任	男	60	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
朱少华	董事	现任	男	58	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
战淑萍	独立董 事	现任	女	58	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
徐向艺	独立董 事	现任	男	58	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
徐志刚	独立董 事	现任	男	44	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
赵言东	监事会 主席	现任	男	55	2012年 12月30 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
王仑	监事	现任	女	43	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
呼国功	职工监 事、证券 事务代 表	现任	男	44	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0

刘玉里	副总经理	现任	男	46	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
刘建	财务总监、董秘	现任	男	46	2011年 03月24 日	2014年 03月23 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、公司董事

张海燕，1969年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，烟台市第十六届人大代表、龙口市商会副会长，2007年被评为龙口市十大杰出青年，2008年被评为山东省十大杰出青年企业家、烟台市劳动模范，2009年被评为全国机械工业劳动模范，2013年被评为山东省最具影响力十大女企业家、烟台市敬老文明先进个人、烟台市优秀人大代表、山东省铸造行业杰出企业家。历任龙口港务局会计、隆基集团会计、隆基集团财务科科长、隆基集团副总经理兼财务部部长、龙口隆基机械有限公司副总经理，现任本公司董事长兼总经理、隆基集团董事、隆基制动毂总经理、隆基精确制动总经理。

张乔敏，男，1939年4月出生，中国国籍，无境外居留权，小学学历。烟台市第十、十一、十二、十三、十四届人大代表，山东省优秀企业家，山东省劳动模范，全国优秀乡镇企业家，2009年被中国国际经济发展研究中心评为中国改革创新风云人物。历任龙口市红光村主管会计、龙口市红光村村委副书记、山东省汽车三泵总厂厂长、董事长、龙口隆基机械有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事、隆基集团董事长、隆基三泵董事长兼总经理、隆基制动毂董事长、隆基精确制动董事长。

朱少华，男，1956年10月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。历任三泵总厂机修车间主任、三泵总厂模具车间主任、三泵总厂全面质量管理办公室主任、隆基三泵副总经理、山东省汽车三泵总厂董事、龙口隆基机械有限公司董事、隆基精确制动副总经理、隆基制动毂副总经理，现任本公司董事、隆基三泵董事、隆基制动毂董事兼副总经理、隆基精确制动董事兼副总经理。

王其文，男，1954年12月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾供职于龙口汽车站，历任山东省汽车三泵总厂厂长助理、隆基集团有限公司副总经理，隆基集团有限公司董事、副总裁。现任本公司董事。

战淑萍，女，1956年7月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，注册会计师。曾担任烟台农业学校、烟台财会中专教师，历任山东乾聚会计师事务所合伙人、天同证券公司投行部副总经理，现任山东东方海洋科技股份公司副总经理兼财务总监，本公司独立董事，保龄宝生物股份有限公司独立董事，山东恒邦冶炼股份有限公司独立董事。

徐向艺，男，1956年1月出生，中国国籍，无境外居留权，法学博士，教授，企业管理专业博士生导师，国务院政府特殊津贴专家，中国工业经济学会常务副理事长，中国企业管理研究会第三届理事会常务理事。先后供职于山东大学经济学院、管理学院，历任山东大学管理学院院长；现任山东大学管理学院教授、本公司独立董事，山东高速公路股份有限公司监事，保龄宝生物股份有限公司独立董事、海信科龙电器股份有限公司独立董事。

徐志刚，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，律师。先后供职于山东龙口玻璃厂、龙口市律师事务所、山东翔宇韶宽律师事务所、山东南山东海律师事务所、山东精诚人律师事务所，历任龙口市律师事务所律师助理、山东翔宇韶宽律师事务所专职律师、山东南山东海律师事务所专职律师；现任山东精诚人律师事务所合伙人、专职律师，本公司独立董事。

2、公司监事

赵言东，男，1959年11月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。历任山东省汽车三泵总厂车间主任、生产办公室主任，龙口隆基三泵有限公司副总经理，现任公司监事会主席、隆基集团有限公司企管部部长。

王仑，女，1971年8月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。曾供职于龙口市外贸公司、隆基集团、龙口隆基机械有限公司，历任龙口隆基机械有限公司进出口部科长、龙口隆基机械有限公司进出口部副部长、龙口隆基机械有限公司进出口部部长，现任本公司监事、销售部部长。

呼国功，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。曾供职于龙口市油泵厂、龙口市外轮供应公司、龙口市日宝厨具有限公司、龙口隆基机械有限公司，曾任龙口隆基机械有限公司进出口部办公室主任，现任本公司职工代表监事、办公室主任、证券部部长。

3、公司高级管理人员

张海燕，公司总经理。（简历详见本节“董事任职情况”部分）

刘玉里，男，1968年8月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历，助理工程师，2004年至2007年龙口市经济开发区优秀共产党员。曾供职于隆基三泵、龙口隆基机械有限公司，历任隆基三泵装配车间主任、隆基三泵生产经理、龙口隆基机械有限公司生产经理、龙口隆基机械有限公司副总经理，现任本公司副总经理、隆基集团董事。

刘建，男，1968年2月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。曾供职于隆基集团、龙口隆基机械有限公司，历任隆基集团公司财务部科长、龙口隆基机械有限公司财务部部长，现任本公司董事会秘书兼财务总监（财务负责人）。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
张乔敏	隆基集团	董事长	2013年01月22日	2016年01月21日	是
王其文	隆基集团	董事、副总裁	2013年01月22日	2016年01月21日	是
张海燕	隆基集团	董事	2013年01月22日	2016年01月21日	否
赵言东	隆基集团	企管部部长	2000年01月01日		是
刘玉里	隆基集团	董事	2013年01月22日	2016年01月21日	否

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	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张海燕	隆基集团	董事	2013年01月22日	2016年01月21日	否

张海燕	隆基制动毂	总经理	2011年03月06日	2015年03月05日	否
张海燕	隆基精确制动	总经理	2012年06月30日	2016年06月29日	否
张乔敏	隆基集团	董事长	2013年01月22日	2016年01月21日	是
张乔敏	隆基制动毂	董事长	2011年03月06日	2015年03月05日	否
张乔敏	隆基三泵	董事长、总经理	2011年11月22日	2015年11月21日	否
张乔敏	隆基精确制动	董事长	2012年06月30日	2016年06月29日	否
王其文	隆基集团	董事、副总裁	2013年01月22日	2016年01月21日	是
朱少华	隆基三泵	董事	2011年11月22日	2015年11月21日	否
朱少华	隆基制动毂	董事、副总经理	2011年03月06日	2015年03月05日	否
朱少华	隆基精确制动	董事、副总经理	2012年06月30日	2016年06月29日	否
战淑萍	山东丽鹏股份有限公司	独立董事	2010年11月15日	2013年11月13日	是
战淑萍	山东益生种畜禽股份有限公司	独立董事	2010年09月29日	2013年09月28日	是
战淑萍	山东恒邦冶炼股份有限公司	独立董事	2012年06月15日	2015年06月14日	是
战淑萍	山东东方海洋科技股份公司	董事、副总经理、财务总监	2004年07月01日		是
徐向艺	山东大学管理学院	教授	1998年04月28日		是
徐向艺	山东高速公路股份有限公司	监事	2010年04月16日	2013年04月16日	是
徐向艺	海信科龙电器股份有限公司	独立董事	2012年06月26日	2015年06月25日	是
徐向艺	保龄宝生物股份有限公司	独立董事	2011年01月12日	2014年01月11日	是
徐志刚	山东精诚人律师事务所	合伙人、专职律师	2004年02月01日		是

刘玉里	隆基集团	董事	2013年01月 22日	2016年01月 21日	否
赵言东	隆基集团	企管部部长	2000年01月 01日		是

### 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、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，除独立董事津贴为 3 万元/年，公司董事、监事报酬每月按标准准时支付到个人账户。公司高级管理人员报酬按各自考核结果进行发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
张海燕	董事长、总经理	女	45	现任	13.5	0	13.5
张乔敏	董事	男	75	现任	0	8.3	8.3
王其文	董事	男	60	现任	0	8.1	8.1
朱少华	董事	男	58	现任	9.5	0	9.5
战淑萍	独立董事	女	58	现任	3	0	3
徐向艺	独立董事	男	58	现任	3	0	3
徐志刚	独立董事	男	44	现任	3	0	3
赵言东	监事会主席	男	55	现任	0	6.1	6.1
王仑	监事	女	43	现任	7.2	0	7.2
呼国功	职工监事、证券事务代表	男	44	现任	5.7	0	5.7
刘玉里	副总经理	男	46	现任	12	0	12
刘建	财务总监、董秘	男	46	现任	10	0	10
合计	--	--	--	--	66.9	22.5	89.4

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

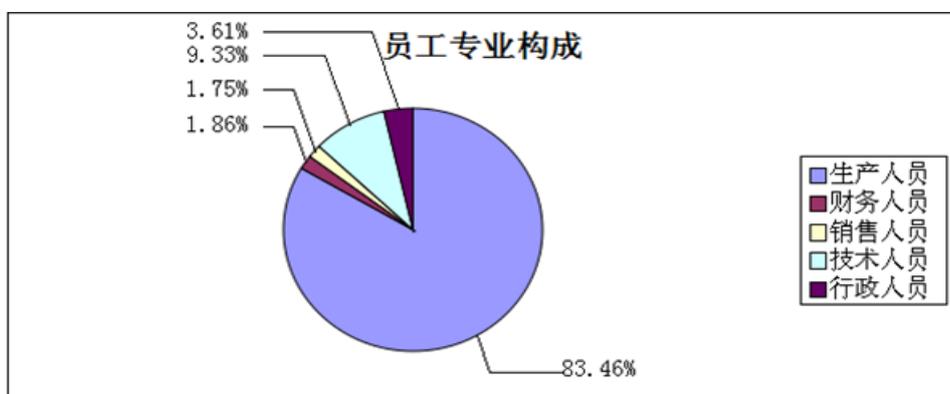
适用  不适用

#### 四、公司员工情况

截至2013年12月31日，本公司员工总数为1940人。公司按国家及地方政府的有关规定执行社会保险制度，公司退休职工费用由社会统筹，无需公司承担。

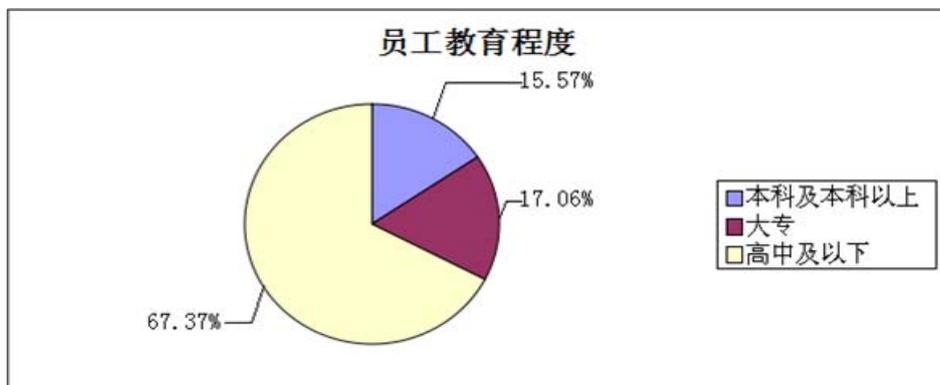
##### (一) 员工专业构成

员工类别	员工人数（人）	占员工总人数比例%
生产人员	1619	83.49
财务人员	36	1.86
销售人员	34	1.75
技术人员	181	9.33
行政人员	70	3.61
合计	1940	100



##### (二) 员工教育程度

员工类别	员工人数（人）	占员工总人数比例%
本科及本科以上	302	15.57
大专	331	17.06
高中及以下	1307	67.37
合计	1940	100



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司运作规范，信息披露规范，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司没有收到被监管部门采取行政监管措施的文件。

报告期内，公司建立和修订的治理制度：

披露日期	制度名称	披露载体
2013-06-29	《山东隆基机械股份有限公司银行间债券市场债务融资工具信息披露管理制度》（2013年6月）	巨潮资讯网
2013-08-26	《山东隆基机械股份有限公司重大事项内部报告制度》（2013年8月）	巨潮资讯网

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规要求召集、召开股东大会，并聘请律师出席见证。公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东能够充分行使自己的权利。

#### （一）关于控股股东与公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司未与控股股东进行关联交易，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营管理机构根据各议事规则及公司制度独立运行。

#### （二）关于董事与董事会

报告期末，公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名。独立董事均为在会计、经济管理、法律等方面的专业人士担任，保证了董事会决策的质量和水平，维护了公司和全体股东的权益，充分发挥了董事会在公司治理中的核心作用。根据有关规定的要求，公司董事会下设四个专业委员会：战略发展委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。各委员会分工明确，权责分明，有效运作。

#### （三）关于监事与监事会

报告期内，公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1名，人员构成符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### （四）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理办法》的规定，履行信息披露义务；公司能真实、准确、完整、及时地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

#### （五）关于相关利益者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极关注所在地区福利、公益事业等问题，重视社会责任，充分尊重和职工、债权人等利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，共同推动公司持续、健康地发展。

#### （六）关于公司与投资者

公司依据《投资者关系管理制度》的规定，加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年报网上说明会、电话接听、网络互动等方式，加强与投资者的沟通。

#### （七）关于内部审计制度

公司设立了内审部，配置了3名专职审计人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司根据《证券法》、《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法律法规，制定了《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格执行上述制度，如实、完整地记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，并按要求及时向山东证监局、深圳证券交易所报备相关《内幕信息知情人档案》。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未受到监管部门因上述原因进行的查处及整改。在公司利润分配方案等其他重大事项披露前，公司有关内幕知情人均不存在利用上述内幕信息买卖公司股票现象，公司股价未出现异常波动。在接待特定对象过程中，公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，认真做好特定对象来访接待工作，合理安排来访时间并要求来访人员签署《承诺书》，按照规定将调研记录在深交所互动易上及时进行披露。

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 06 月 13 日	1、审议《山东隆基机械股份有限公司关于变更 2013 年度审计机构的议案》。	审议通过	2013 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的《2013 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2013-34）

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	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
战淑萍	10	10	0	0	0	否

徐向艺	10	10	0	0	0	否
徐志刚	10	10	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内, 对公司对外担保情况及关联方资金占用情况、募集资金存放与使用情况的专项报告、更换会计师事务所、公司2012年度内部控制自我评价报告、公司2012年度利润分配方案等事项发表独立意见。切实维护了广大股东的合法权益。报告期内, 公司所有独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议。报告期内, 独立董事就公司内部控制、公司治理等提出了合理化建议, 为公司进一步规范运作、促进公司更好地发展作出了贡献。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会。报告期内, 专门委员会按照《公司章程》和各议事规则的规定, 对公司经营管理重大事项进行讨论与决策。

### 董事会审计委员会履职情况

董事会审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通和协调, 组织内部审计等相关工作。报告期内, 董事会审计委员会共召开会议4次, 主要审议了公司内部审计部门提交的季度募集资金存放和使用的专项报告和财务报告, 对内部审计部门的工作进行监督和指导。在2013年年报编制和审计工作过程中, 审计委员会与审计机构沟通确定了年度财务报告审计工作的时间安排, 对公司的财务报表进行了审计并形成了内部审计书面报告。

### 董事会薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬与考核委员会主要负责公司董事和高级管理人员的薪酬方案及考评方案的制定及执行。报告期内, 董事会薪酬与考核委员会共召开会议1次, 主要审议确定了公司2013年董事及高级管理人员的薪酬情况, 形成决议并提交董事会审议。

### 董事会提名委员会履职情况

董事会提名委员会主要负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和选择程序提出建议。报告期内, 董事会提名委员会共召开会议1次, 提名第三届董事会董事候选人及高级管理人员候选人。

### 董事会战略委员会

董事会战略委员会主要负责研究公司长期发展战略和重大投资决策, 对重大事项提出意见和建议。报告期内, 董事会战略委员会共召开会议1次, 主要审议了公司目前战略定位和下一年度公司的战略发展方

向。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

本公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

### （一）资产独立情况

本公司是采用整体变更方式设立的股份公司，公司拥有独立、完整的资产，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等均进入本公司。公司拥有独立完整的经营设备、配套设施及房屋、土地等经营性资产。本公司与股东的资产产权已经明确界定。

### （二）人员独立情况

本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不存在持有本公司 5%以上股份的股东及其下属企业担任除董事、监事以外其他行政职务的情况，亦没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

本公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越本公司董事会和股东大会做出的人事任免决定的情形。本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司已在龙口市劳动和社会保障局办理了独立的社保登记，本公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

### （三）财务独立情况

本公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，税务登记证号码鲁税烟字 37068161341808X 号，与股东无混合纳税现象。本公司不存在以资产、权益或信誉为股东提供债务担保的情况，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司设有独立的财务会计部门，制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系及规范、独立的财务会计制度，独立进行财务决策，财务人员无兼职情况。

### （四）机构独立情况

公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

### （五）业务独立情况

公司的主营业务为制动盘、制动毂、轮毂、刹车片等汽车零部件产品的研发、设计、生产和销售。报告期内，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在受制于公司控股股东及其他关联方的情况。公司控股股东及其他关联方目前业务均与本公司不同，而且向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

## 七、同业竞争情况

公司与控股股东以及实际控制人之间不存在同业竞争情况。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制并不断完善，公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，优化产品结构，不断加强内部管理，较好地完成了本年度的各项任务。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

#### （一）内控管理制度

公司为保证日常业务的有序进行和持续发展，结合行业特性、自身特点和实际运营管理经验，建立了较为健全有效的内部管理控制制度体系。公司制定的内部管理控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了公司企业文化、物资采购、财务管理、生产管理、产品销售、人力资源管理、对外投资等整个生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

#### （二）财务管理

为规范公司财务管理及会计核算，加强财务在公司治理中的核算和监督作用，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务会计工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司已按照《公司法》、《中华人民共和国会计法》、《新企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等国家有关法律法规，制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。制定了《山东隆基机械股份有限公司企业会计制度》、《财务管理制度》、《成本核算内控制度》、《募集资金使用管理制度》、《会计电算化管理细则》、《应收账款管理办法》、《应付账款管理办法》、《应收票据管理办法》、《筹资内部控制制度》等一系列财务管理及会计核算制度。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确、防止错弊提供了有力保障，为公司及时、准确、完整提供高质量财务报告奠定了基础。

#### （三）控制程序

1、为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务费用报销、授权范围内采用公司各单位、部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易事项，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

2、合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等不相容。

3、公司实行内部审计管理制度。根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》的相关规定，公司设置专门的内部审计部门，并制定了《内部审计管理制度》，在董事会审计委员会领导下，行使审计职权，并配备了专职审计人员，负责对公司各部门、控股子公司的所有经济活动进行监督，并出具独立的审计意见；对公司及子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

4、公司建立了较为完善的计算机信息系统，从事公司内外部信息的采集，用于管理当局的决策依据。公司推行信息管理系统，以规范数据信息传递，确保数据安全。

#### （四）外部影响

相关管理监督机构的监督、审查以及国家宏观经济形势和行业动态等，制约着公司经营发展。公司能适时地根据外部环境的变化不断提高控制意识，强化和改进内部控制政策和程序。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为，公司内部控制体系较为健全，符合《企业内部控制基本规范》及配套指引、《深交所上市公司内部控制指引》等有关法规的规定；各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理和发展的需要，在公司经营管理各个业务环节发挥了较好的管理控制作用，能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确实保护公司和所有投资者的利益，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2012 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制

## 三、建立财务报告内部控制的依据

为规范公司财务管理及会计核算，加强财务在公司治理中的核算和监督作用，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务会计工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司已按照《公司法》、《中华人民共和国会计法》、《新企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等国家有关法律法规，制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。制定了《山东隆基机械股份有限公司企业会计制度》、《财务管理制度》、《成本核算内控制度》、《募集资金使用管理制度》、《会计电算化管理细则》、《应收账款管理办法》、《应付账款管理办法》、《应收票据管理办法》、《筹资内部控制制度》等一系列财务管理及会计核算制度。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确、防止错弊提供了有力保障，为公司及时、准确、完整提供高质量财务报告奠定了基础。

## 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 03 月 26 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《2013 年度内部控制自我评价报告》详见 2014 年 3 月 26 日的巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 五、内部控制审计报告

适用  不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 25 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所
审计报告文号	和信审字(2014)第 000033 号
注册会计师姓名	刘学伟、田堂

审计报告正文

### 山东隆基机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东隆基机械股份有限公司（以下简称隆基机械公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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隆基机械公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，隆基机械公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隆基机械公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	201,744,432.76	131,816,671.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		34,500.00
应收票据	73,130,525.62	55,414,150.77
应收账款	275,897,851.53	230,243,949.26
预付款项	14,925,207.76	12,810,753.86
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	933,141.42	979,682.28
买入返售金融资产		
存货	589,411,219.82	476,443,890.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,000,000.00	
流动资产合计	1,236,042,378.91	907,743,597.80
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	878,684,488.63	854,388,976.73

在建工程	68,090,533.23	98,203,822.40
工程物资		
固定资产清理	414,012.68	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	61,265,815.01	63,296,181.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	874,999.60	
递延所得税资产	3,016,269.93	2,203,676.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,012,346,119.08	1,018,092,656.54
资产总计	2,248,388,497.99	1,925,836,254.34
流动负债：		
短期借款	214,387,600.00	464,803,505.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	178,795,925.00	152,272,300.00
应付账款	253,352,921.76	209,109,142.44
预收款项	2,094,337.55	2,409,177.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,587,242.78	23,462,314.04
应交税费	-21,785,122.39	-30,911,858.75
应付利息	9,388,432.65	974,211.64
应付股利		
其他应付款	612,892.58	609,278.10
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	78,000,000.00

其他流动负债	150,000,000.00	
流动负债合计	914,434,229.93	900,728,069.99
非流动负债：		
长期借款		67,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	39,132.90	5,175.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,132.90	67,005,175.00
负债合计	914,473,362.83	967,733,244.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	149,400,000.00	120,000,000.00
资本公积	861,121,387.54	567,018,787.54
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,547,862.56	20,240,132.66
一般风险准备		
未分配利润	241,149,479.25	193,674,884.44
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,277,218,729.35	900,933,804.64
少数股东权益	56,696,405.81	57,169,204.71
所有者权益（或股东权益）合计	1,333,915,135.16	958,103,009.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,248,388,497.99	1,925,836,254.34

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	187,285,459.77	118,551,328.73

交易性金融资产		34,500.00
应收票据	69,700,525.62	55,414,150.77
应收账款	236,535,322.00	201,203,940.96
预付款项	12,969,696.45	12,737,343.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,699,668.24	829,370.96
存货	448,306,708.49	365,279,689.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,000,000.00	
流动资产合计	1,071,497,380.57	754,050,325.02
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	116,006,631.79	115,006,631.79
投资性房地产		
固定资产	757,895,146.73	718,116,014.36
在建工程	68,090,533.23	98,203,822.40
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	54,505,931.27	55,753,497.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	874,999.60	
递延所得税资产	2,233,320.34	1,633,433.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	999,606,562.96	988,713,399.76
资产总计	2,071,103,943.53	1,742,763,724.78
流动负债：		
短期借款	214,387,600.00	464,803,505.00
交易性金融负债		

应付票据	178,795,925.00	142,272,300.00
应付账款	183,200,737.09	173,692,077.43
预收款项	1,665,187.01	1,830,917.11
应付职工薪酬	20,477,256.05	16,897,178.86
应交税费	-16,828,232.90	-26,649,320.72
应付利息	9,388,432.65	897,165.81
应付股利		
其他应付款	3,759,811.48	14,337,398.09
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	38,000,000.00
其他流动负债	150,000,000.00	
流动负债合计	844,846,716.38	826,081,221.58
非流动负债：		
长期借款		67,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		5,175.00
其他非流动负债		
非流动负债合计		67,005,175.00
负债合计	844,846,716.38	893,086,396.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	149,400,000.00	120,000,000.00
资本公积	861,121,387.54	567,018,787.54
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,547,862.56	20,240,132.66
一般风险准备		
未分配利润	190,187,977.05	142,418,408.00
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,226,257,227.15	849,677,328.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,071,103,943.53	1,742,763,724.78

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

## 3、合并利润表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,132,157,973.45	1,011,519,307.65
其中：营业收入	1,132,157,973.45	1,011,519,307.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,090,647,106.95	954,124,888.23
其中：营业成本	924,204,975.51	812,278,964.50
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	4,077,071.75	2,860,398.90
销售费用	66,214,898.08	58,381,839.15
管理费用	47,978,767.74	42,127,905.95
财务费用	43,741,411.24	37,864,332.50
资产减值损失	4,429,982.63	611,447.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-34,500.00	34,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	438,164.11	-29,969.00
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）	41,914,530.61	57,398,950.42
加：营业外收入	22,675,571.15	3,974,561.59
减：营业外支出	1,013,937.40	8,201,170.00

其中：非流动资产处置损失	62,812.49	8200114.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	63,576,164.36	53,172,342.01
减：所得税费用	11,266,638.55	15,978,781.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,309,525.81	37,193,560.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	52,782,324.71	37,321,845.60
少数股东损益	-472,798.90	-128,285.54
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.38	0.31
（二）稀释每股收益	0.38	0.31
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	52,309,525.81	37,193,560.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,782,324.71	37,321,845.60
归属于少数股东的综合收益总额	-472,798.90	-128,285.54

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,024,981,220.24	882,735,406.50
减：营业成本	828,345,447.47	710,421,909.25
营业税金及附加	3,363,424.46	2,038,322.93
销售费用	63,395,620.24	55,352,543.49
管理费用	36,019,415.40	30,360,467.49
财务费用	40,966,054.99	33,426,000.74
资产减值损失	3,999,242.60	31,761.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-34,500.00	34,500.00
投资收益（损失以“-”号	438,164.11	-29,969.00

填列)		
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）	49,295,679.19	51,108,932.01
加：营业外收入	14,904,088.96	3,297,383.60
减：营业外支出	989,531.01	107,100.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,210,237.14	54,299,215.61
减：所得税费用	10,132,938.19	15,389,913.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,077,298.95	38,909,302.13
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	53,077,298.95	38,909,302.13

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

### 5、合并现金流量表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,172,819,324.02	1,107,815,372.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	65,824,663.88	64,199,944.29
收到其他与经营活动有关的现金	14,455,075.06	4,500,139.63
经营活动现金流入小计	1,253,099,062.96	1,176,515,456.54
购买商品、接受劳务支付的现金	893,844,020.33	878,796,511.33
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	135,362,397.27	116,659,287.02
支付的各项税费	21,202,532.34	18,797,813.22
支付其他与经营活动有关的现金	72,207,771.91	63,701,290.90
经营活动现金流出小计	1,122,616,721.85	1,077,954,902.47
经营活动产生的现金流量净额	130,482,341.11	98,560,554.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,159,361.30	1,381,248.26
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	638,164.11	
投资活动现金流入小计	3,797,525.41	1,381,248.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,124,780.13	193,023,947.82
投资支付的现金		
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	80,000,000.00	229,969.00
投资活动现金流出小计	211,124,780.13	193,253,916.82
投资活动产生的现金流量净额	-207,327,254.72	-191,872,668.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	323,502,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	454,216,739.00	734,525,428.69
发行债券收到的现金	149,250,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	926,969,339.00	734,525,428.69
偿还债务支付的现金	749,632,644.00	644,051,969.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,782,339.76	50,609,844.74
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		
筹资活动现金流出小计	778,414,983.76	694,661,814.43
筹资活动产生的现金流量净额	148,554,355.24	39,863,614.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,133,610.04	-889,073.78
五、现金及现金等价物净增加额	69,575,831.59	-54,337,574.01
加：期初现金及现金等价物余额	98,954,655.17	153,292,229.18
六、期末现金及现金等价物余额	168,530,486.76	98,954,655.17

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	1,064,631,292.97	970,374,826.37
收到的税费返还	51,335,632.11	48,592,286.28
收到其他与经营活动有关的现金	13,862,378.38	4,880,850.78
经营活动现金流入小计	1,129,829,303.46	1,023,847,963.43
购买商品、接受劳务支付的现金	791,212,821.97	759,656,969.11
支付给职工以及为职工支付的现金	116,311,701.13	98,384,923.15
支付的各项税费	18,486,563.42	15,707,313.23
支付其他与经营活动有关的现金	117,346,928.24	75,789,151.88
经营活动现金流出小计	1,043,358,014.76	949,538,357.37
经营活动产生的现金流量净额	86,471,288.70	74,309,606.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,904,370.91	230,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	638,164.11	
投资活动现金流入小计	3,542,535.02	230,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,131,232.40	193,623,088.48
投资支付的现金	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	229,969.00
投资活动现金流出小计	209,131,232.40	193,853,057.48
投资活动产生的现金流量净额	-205,588,697.38	-193,623,057.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	323,502,600.00	
取得借款收到的现金	454,216,739.00	734,525,428.69
发行债券收到的现金	149,250,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	926,969,339.00	734,525,428.69
偿还债务支付的现金	709,632,644.00	624,051,969.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,706,943.90	46,713,708.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	737,339,587.90	670,765,678.30
筹资活动产生的现金流量净额	189,629,751.10	63,759,750.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,130,141.38	-895,498.41
五、现金及现金等价物净增加额	68,382,201.04	-56,449,199.44
加：期初现金及现金等价物余额	85,689,312.73	142,138,512.17
六、期末现金及现金等价物余额	154,071,513.77	85,689,312.73

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

### 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	567,018,787.54			20,240,132.66		193,674,884.44		57,169,204.71	958,103,009.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	567,018,787.54			20,240,132.66		193,674,884.44		57,169,204.71	958,103,009.35

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,400,000.00	294,102,600.00			5,307,729.90		47,474,594.81		-472,798.90	375,812,125.81
（一）净利润							52,782,324.71		-472,798.90	52,309,525.81
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							52,782,324.71		-472,798.90	52,309,525.81
（三）所有者投入和减少资本	29,400,000.00	294,102,600.00								323,502,600.00
1. 所有者投入资本	29,400,000.00	294,102,600.00								323,502,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,307,729.90		-5,307,729.90			
1. 提取盈余公积					5,307,729.90		-5,307,729.90			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	149,400,000.00	861,121,387.54			25,547,862.56		241,149,479.25		56,696,405.81	1,333,915,135.16

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	120,000,000.00	567,018,787.54			16,349,202.45		172,255,732.22		57,302,531.61	932,926,253.82	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00	567,018,787.54			16,349,202.45		172,255,732.22		57,302,531.61	932,926,253.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,890,930.21		21,419,152.22		-133,326.90	25,176,755.53	
(一) 净利润							37,321,845.60		-128,285.54	37,193,560.06	
(二) 其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							37,321,845.60		-128,285.54	37,193,560.06	
(三) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益											

的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					3,890,930.21		-15,902,693.38		-5,041.36	-12,016,804.53
1. 提取盈余公积					3,890,930.21		-3,890,930.21			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,000,000.00			-12,000,000.00
4. 其他							-11,763.17		-5,041.36	-16,804.53
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	120,000.00	567,018.78			20,240,132.66		193,674.88		57,169,204.71	958,103,009.35

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

	本)						计	
一、上年年末余额	120,000,000.00	567,018,787.54			20,240,132.66		142,418,408.00	849,677,328.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,000.00	567,018,787.54			20,240,132.66		142,418,408.00	849,677,328.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,400,000.00	294,102,600.00			5,307,729.90		47,769,569.05	376,579,898.95
（一）净利润							53,077,298.95	53,077,298.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							53,077,298.95	53,077,298.95
（三）所有者投入和减少资本	29,400,000.00	294,102,600.00						323,502,600.00
1. 所有者投入资本	29,400,000.00	294,102,600.00						323,502,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					5,307,729.90		-5,307,729.90	
1. 提取盈余公积					5,307,729.90		-5,307,729.90	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	149,400,000.00	861,121,387.54			25,547,862.56		190,187,977.05	1,226,257,227.15

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	567,018,787.54			16,349,202.45		119,400,036.08	822,768,026.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	567,018,787.54			16,349,202.45		119,400,036.08	822,768,026.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,890,930.21		23,018,371.92	26,909,302.13
(一) 净利润							38,909,302.13	38,909,302.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							38,909,302.13	38,909,302.13
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,890,930.21		-15,890,930.21	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,890,930.21		-3,890,930.21	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00

							00.00	00.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	120,000, 000.00	567,018, 787.54			20,240,1 32.66		142,418, 408.00	849,677, 328.20

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

### 三、公司基本情况

山东隆基机械股份有限公司（以下简称公司）成立于2008年3月26日，是由龙口隆基机械有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本、股本为人民币9,000.00万元。

2010年2月经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]160号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000.00万股，股本由人民币9,000.00万元变更为人民币12,000.00万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]25号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2013年4月，公司向特定对象非公开发行2,940.00万股人民币普通股，增发后公司股本总额为人民币14,940.00万元。

公司营业执照注册号为370681400000708，公司住所为山东省龙口市外向型经济开发区，公司法定代表人为张海燕。

公司所处行业：属于汽车零部件及配件制造业。

公司经营范围：生产、销售盘式制动器总成、制动毂、制动盘、轮毂、刹车片、刹车蹄片、锻件、铸件及木具、塑料、纸盒包装制品。

公司主营业务：生产、销售制动毂、制动盘、刹车片。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定并基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制。

## 2、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础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、经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

自每年公历1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

1、参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

3、企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

### (2) 非同一控制下的企业合并

1、参与合并的各方在合并前后不受同一或相同的多方最终控制的合并交易，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

#### 2、购买方区别下列情况计量合并成本

(1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

(2) 通过多次交易分步实现的企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行处理：

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项

投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B、在合并报表中，对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

(3) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(4) 在合并合同或协议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，购买方将其计入合并成本。

3、购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

4、购买方在购买日对合并成本进行分配，按照企业会计准则的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

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

(2) 购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

5、企业合并中形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在按照企业会计准则规定处理的结果列示。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

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

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

司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### 1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

#### 2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为四类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为两类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性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负债；

②其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

金融资产或金融负债的初始计量

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(2) 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。

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

金融负债的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

## (3) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产或金融负债的初始计量

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(2) 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。

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

### 金融负债的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

## (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和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**

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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

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

(2) 按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

(3) 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**  
**11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5% 且期末余额在 500 万元以上的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。</p>

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

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—4 年	50%	50%
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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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**

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

**(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**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货

跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为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、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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。

(4) 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投资成本。

(5) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(6) 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资投资成本。

(7) 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。公司取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

## (2) 后续计量及损益确认

后续计量公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。损益确认方法（1）采用成本法核算的长期股权投资①对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。②处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。（2）采用权益法核算的投资①初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。②每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额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账面净利润进行调整后计得)，确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。③对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。④处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。存在以下情况之一时，确定存在共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。（2）重大影响，是指公司对一个企业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。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于 20% 的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司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，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

### 14、投资性房地产

1、公司是为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率（原值的 10%）确定其折旧率，明细列示如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.50

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

#### 4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出

#### (5) 其他说明

### 16、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产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，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### (2) 借款费用资本化期间

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

**18、生物资产**

无

**19、油气资产**

无

**20、无形资产****(1) 无形资产的计价方法**

无形资产按照成本进行初始计量。

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利,且合同规定或法律规定有明确的使用年限,其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合以下各方面情况,来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

**(4) 无形资产减值准备的计提**

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出

### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- （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，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；

## **21、长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **22、附回购条件的资产转让**

## **23、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)

## 25、回购本公司股份

### 1、减少注册资本而回购公司股份

(1) 公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股。

(2) 注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付

的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 2、回购公司股份进行职工期权激励

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：

### (1) 回购股份

回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

### (2) 确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。

### (3) 职工行权

公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1、确认销售商品收入的原则在同时符合下列条件时确认销售商品收入：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。2、确认销售商品收入的具体标准下列商品销售，按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：(1) 销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。(2) 销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款确认为负债。(3) 销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，在发出商品时确认收入。(4) 销售商品采用以旧换新方式的，销售的商品按照销售商品收入确认条件确认收入，回收的商品作为购进商品处理。(5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。(6) 国外客户对产品验收合格，公司将货物实际报关出口，取得报关单，确认收入。3、采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。4、采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计

年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

#### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 27、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计政策

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

2、政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

3、收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣

可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （2）确认递延所得税负债的依据

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 29、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

（1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

（1）在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

### （3）售后租回的会计处理

## 30、持有待售资产

### （1）持有待售资产确认标准

1、公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- （1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(3) 该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

报告期内，公司无会计政策和会计估计变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

山东隆基机械股份有限公司于 2012 年 11 月 9 日取得了编号为 GF201237000253 的高新技术企业证书，2013 年 5 月，经龙口市国家税务局备案通过，公司自 2013 年 1 月 1 日起享受 15% 的企业所得税优惠税率政策，而公司 2012 年度财务报表按照引起暂时性差异的资产或负债项目的 25% 计提了相应的递延所得税资产及递延所得税负债。公司对上述会计差错进行更正并追溯调整，冲减 2012 年度净利润 1,115,251.25 元，冲减多计提的法定盈余公积 108,550.60 元，调减 2013 年初未分配利润 1,006,700.65 元。

具体影响 2012 年度报表项目及金额如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	原报表金额	追溯调整金额	调整后报表金额
递延所得税资产	3,322,377.34	-1,118,701.25	2,203,676.09
递延所得税负债	8,625.00	-3,450.00	5,175.00
所得税费用	14,863,530.70	1,115,251.25	15,978,781.95
净利润	38,308,811.31	-1,115,251.25	37,193,560.06
盈余公积	20,348,683.26	-108,550.60	20,240,132.66
未分配利润	194,681,585.09	-1,006,700.65	193,674,884.44

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

本报告期内公司未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

增值税：本公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

所得税：根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），高新技术企业享受15%的企业所得税率。山东隆基机械股份有限公司于2012年11月9日取得了编号为

GF201237000253的高新技术企业证书，经龙口市国家税务局备案通过，公司自2013年1月1日起享受15%的企业所得税优惠税率政策。

### 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本	业务性质	期末实际出资额
龙口隆基废旧物资回收有限公司	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	龙口经济开发区	100.00 万元人民币	废旧金属、废旧塑料回收、销售(不含废旧汽车、废家电及危险品)	100 万元人民币

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本	业务性质	期末实际出资额
龙口隆基制动毂有限公司	中外合资经营企业	山东省龙口经济开发区	1,400.00 万美元	汽车零部件及配件制造	1,050.00 万美元
龙口隆基精确制动有限公司	中外合资经营企业	龙口经济开发区	200.00 万美元	汽车零部件及配件制造	140.00 万美元

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

报告期新纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

 适用  不适用**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

 适用  不适用**8、报告期内发生的反向购买**

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当
-----	-------------	-----------	--------------

			期的损益的计算方法
--	--	--	-----------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	84,107.56	--	--	75,760.21
人民币	--	--	84,107.56	--	--	75,760.21
银行存款：	--	--	135,918,934.20	--	--	67,676,594.96
人民币	--	--	127,567,758.28	--	--	57,273,573.35
美元	1,334,605.80	6.0969	8,136,958.10	1,587,567.31	6.2855	9,978,654.33
欧元	25,444.87	8.4189	214,217.82	51,020.40	8.3176	424,367.28
其他货币资金：	--	--	65,741,391.00	--	--	64,064,316.00
人民币	--	--	65,741,391.00	--	--	64,064,316.00
合计	--	--	201,744,432.76	--	--	131,816,671.17

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末公司无因抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他		34,500.00
合计		34,500.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	71,630,525.62	53,714,150.77
商业承兑汇票	1,500,000.00	1,700,000.00
合计	73,130,525.62	55,414,150.77

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

说明

报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国重汽集团济南桥箱有限公司	2013 年 11 月 15 日	2014 年 05 月 15 日	5,000,000.00	

方盛车桥（柳州）有限公司	2013 年 08 月 12 日	2014 年 02 月 12 日	4,800,000.00	
方盛车桥（柳州）有限公司	2013 年 09 月 03 日	2014 年 03 月 03 日	4,500,000.00	
连云港华泰汽车贸易有限公司	2013 年 10 月 28 日	2014 年 04 月 28 日	4,000,000.00	
方盛车桥（柳州）有限公司	2013 年 11 月 14 日	2014 年 05 月 13 日	3,800,000.00	
合计	--	--	22,100,000.00	--

说明

期末应收票据中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末无已贴现或质押的商业承兑票据

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

无

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

##### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

##### (3) 应收利息的说明

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	291,106,462.10	100%	15,208,610.57	5.22%	242,586,052.62	100%	12,342,103.36	5.09%
组合小计	291,106,462.10	100%	15,208,610.57	5.22%	242,586,052.62	100%	12,342,103.36	5.09%
合计	291,106,462.10	--	15,208,610.57	--	242,586,052.62	--	12,342,103.36	--

应收账款种类的说明

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	283,102,113.11	97.25%	14,155,105.67	238,937,641.07	98.5%	11,946,882.05
1 年以内小计	283,102,113.11	97.25%	14,155,105.67	238,937,641.07	98.5%	11,946,882.05
1 至 2 年	5,473,649.04	1.88%	547,364.91	3,344,610.00	1.38%	334,461.00
2 至 3 年	2,530,699.95	0.87%	506,139.99	303,801.55	0.12%	60,760.31
合计	291,106,462.10	--	15,208,610.57	242,586,052.62	--	12,342,103.36

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

报告期内公司无实际核销的应收账款。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
BRAKE PARTS INC.LLC	非关联方	41,684,362.45	1 年以内	14.32%
万都（宁波）汽车零部件有限公司	非关联方	27,718,432.34	1 年以内	9.52%

中国重汽集团济南桥箱有限公司	非关联方	23,869,817.01	1 年以内	8.2%
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	20,226,490.10	1 年以内	6.95%
陕西汉德车桥有限公司	非关联方	11,600,182.07	1 年以内	3.99%
合计	--	125,099,283.97	--	42.98%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	20,226,490.10	6.95%
合计	--	20,226,490.10	6.95%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	998,249.86	100%	65,108.44	6.52%	1,065,869.11	100%	86,186.83	8.09%

组合小计	998,249.86	100%	65,108.44	6.52%	1,065,869.11	100%	86,186.83	8.09%
合计	998,249.86	--	65,108.44	--	1,065,869.11	--	86,186.83	--

其他应收款种类的说明

报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

期末公司无其他应收关联方公司的款项。

报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。

报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况

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，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	775,759.99	77.71 %	38,788.00	576,172.27	54.06 %	28,808.62
1 年以内小计	775,759.99	77.71 %	38,788.00	576,172.27	54.06 %	28,808.62
1 至 2 年	197,031.13	19.74 %	19,703.11	405,611.58	38.05 %	40,561.16
2 至 3 年	20,373.48	2.04 %	4,074.70	84,085.26	7.89 %	16,817.05
3 年以上	5,085.26	0.51 %	2,542.63			
合计	998,249.86	--	65,108.44	1,065,869.11	--	86,186.83

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	-----------------

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,772,048.78	98.97%	12,786,753.86	99.81%
1 至 2 年	153,158.98	1.03%	24,000.00	0.19%
合计	14,925,207.76	--	12,810,753.86	--

预付款项账龄的说明

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
美艾格工业自动化系统有限公司唐纳斯坦	非关联方	9,558,532.50	2013 年	预付设备款

因工厂				
濮阳市黄河汽车运输有限公司	非关联方	1,039,326.31	2013 年	预付运输费
吉林省吉大机电设备有限公司	非关联方	1,030,000.00	2013 年	预付设备款
苏州苏铸成套装备制造有限公司	非关联方	777,400.00	2013 年	预付设备款
扬州锻压机床股份有限公司	非关联方	387,367.92	2013 年	预付设备款
合计	--	12,792,626.73	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

### (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,766,323.92		66,766,323.92	63,062,657.55		63,062,657.55
在产品	11,592,745.62		11,592,745.62	16,614,370.09		16,614,370.09
库存商品	513,045,998.83	1,993,848.55	511,052,150.28	397,330,629.07	563,766.25	396,766,862.82
合计	591,405,068.37	1,993,848.55	589,411,219.82	477,007,656.71	563,766.25	476,443,890.46

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少	期末账面余额
------	--------	-------	------	--------

			转回	转销	
库存商品	563,766.25	1,584,553.81		154,471.51	1,993,848.55
合计	563,766.25	1,584,553.81		154,471.51	1,993,848.55

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	按库存商品账面余额与其可变现净值的差额	将已报废存货的跌价准备转销	0.03%

存货的说明

期末龙口隆基精确制动有限公司按库存商品账面余额与其可变现净值的差额计提了存货跌价准备 1,993,848.55 元。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

其他流动资产说明

公司于2013年9月6日使用闲置募集资金5,000万元人民币购买恒丰银行股份有限公司龙口支行“恒银创富-资产管理系列(B计划)2013年第5期”理财产品,该产品于2014年3月6日到期。

公司于2013年12月18日使用闲置募集资金3,000万元人民币购买中国农业银行股份有限公司龙口支行经济开发区分理处:中国农业银行“金钥匙·本利丰”2013年第479期贵宾专享人民币理财产品,该产品于2014年01月28日到期。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

**(3) 可供出售金融资产的减值情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明**

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

**12、持有至到期投资**

**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

**13、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

**15、长期股权投资**

**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

**(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况**

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

**16、投资性房地产**

**(1) 按成本计量的投资性房地产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

	本期
--	----

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,121,262,754.41	113,842,904.91		21,586,511.35	1,213,519,147.97
其中：房屋及建筑物	351,292,627.41	32,844,447.48		4,525,823.79	379,611,251.10
机器设备	749,787,764.22	71,424,133.91		13,531,499.21	807,680,398.92
运输工具	10,813,190.10	5,152,052.12		2,919,663.32	13,045,578.90
电子设备	3,654,264.51	1,301,336.98		609,525.03	4,346,076.46
工具器具	5,714,908.17	3,120,934.42			8,835,842.59
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	266,873,777.68		82,694,364.86	14,733,483.20	334,834,659.34
其中：房屋及建筑物	63,995,499.19		16,018,539.70	2,223,311.04	77,790,727.85
机器设备	193,092,094.59		64,133,717.57	9,392,186.25	247,833,625.91
运输工具	6,981,303.52		1,211,919.24	2,569,413.37	5,623,809.39
电子设备	2,166,917.79		504,512.74	548,572.54	2,122,857.99
工具器具	637,962.59		825,675.61		1,463,638.20
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	854,388,976.73	--			878,684,488.63
其中：房屋及建筑物	287,297,128.22	--			301,820,523.25
机器设备	556,695,669.63	--			559,846,773.01
运输工具	3,831,886.58	--			7,421,769.51

电子设备	1,487,346.72	--	2,223,218.47
工具器具	5,076,945.58	--	7,372,204.39
电子设备		--	
工具器具		--	
五、固定资产账面价值合计	854,388,976.73	--	878,684,488.63
其中：房屋及建筑物	287,297,128.22	--	301,820,523.25
机器设备	556,695,669.63	--	559,846,773.01
运输工具	3,831,886.58	--	7,421,769.51
电子设备	1,487,346.72	--	2,223,218.47
工具器具	5,076,945.58	--	7,372,204.39

本期折旧额 82,694,364.86 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 103,584,260.32 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
铸造九车间	正在办理之中	2014 年

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目	39,265,192.6 1		39,265,192.6 1	83,763,630.2 5		83,763,630.25
职工宿舍楼	26,480,621.6 2		26,480,621.6 2	10,094,075.7 5		10,094,075.75
机加工车间改造项目				1,637,944.00		1,637,944.00
零星工程	2,344,719.00		2,344,719.00	2,708,172.40		2,708,172.40
合计	68,090,533.2 3		68,090,533.2 3	98,203,822.4 0		98,203,822.40

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目		83,763,630.2 5	48,102,517.2 3	92,600,954.8 7			45%				募集资金	39,265,192.6 1
机加工车间改造项目		1,637,944.00	680,849.00	2,318,793.00							其他	
职工宿舍楼		10,094,075.7 5	16,386,545.8 7				95%				其他	26,480,621.6 2

零星工程		2,708,172.40	8,301,059.05	8,664,512.45						其他	2,344,719.00
合计		98,203,822.40	73,470,971.15	103,584,260.32		--	--			--	68,090,533.23

在建工程项目变动情况的说明

公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

期末公司在建工程未发生减值情况, 故未计提减值准备。

### (3) 在建工程减值准备

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目	45%	
职工宿舍楼	95%	

### (5) 在建工程的说明

经第二届董事会第二十五次会议及2014年第一次临时股东大会审议通过, 公司拟缩减“年产5万吨汽车高性能制动盘项目”投资规模。该项目实施主体、项目所生产产品不变, 项目建成后, 将形成年产3.5万吨汽车高性能制动盘的生产能力。

## 19、工程物资

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位: 元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备		414,012.68	报废
合计		414,012.68	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

**22、油气资产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	69,367,187.50		810,000.00	68,557,187.50
土地使用权	69,367,187.50		810,000.00	68,557,187.50
二、累计摊销合计	6,071,006.18	1,436,366.31	216,000.00	7,291,372.49
土地使用权	6,071,006.18	1,436,366.31	216,000.00	7,291,372.49
三、无形资产账面净值合计	63,296,181.32	-1,436,366.31	594,000.00	61,265,815.01

土地使用权	63,296,181.32	-1,436,366.31	594,000.00	61,265,815.01
土地使用权				
无形资产账面价值合计	63,296,181.32	-1,436,366.31	594,000.00	61,265,815.01
土地使用权	63,296,181.32	-1,436,366.31	594,000.00	61,265,815.01

本期摊销额 1,436,366.31 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
土地使用权					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
信息披露费		1,200,000.00	325,000.40		874,999.60	
合计		1,200,000.00	325,000.40		874,999.60	--

长期待摊费用的说明

本期公司向中国证券报有限责任公司、上海证券报社、深圳证券时报传媒有限公司、北京正金时代广告有限公司支付信息披露费合计1,200,000.00元，信息披露到期日为2016年3月4日至2016年3月31日。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,016,269.93	2,159,058.15
未实现的内部利润		44,617.94
小计	3,016,269.93	2,203,676.09
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		5,175.00
未实现的内部利润	39,132.90	
小计	39,132.90	5,175.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,016,269.93		2,203,676.09	
递延所得税负债	39,132.90		5,175.00	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,428,290.19	2,845,428.82			15,273,719.01
二、存货跌价准备	563,766.25	1,584,553.81		154,471.51	1,993,848.55
合计	12,992,056.44	4,429,982.63		154,471.51	17,267,567.56

资产减值明细情况的说明

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	40,000,000.00	400,000,000.00
押汇借款	24,387,600.00	64,803,505.00
资产收益权转让借款	150,000,000.00	
合计	214,387,600.00	464,803,505.00

短期借款分类的说明

(2) 公司保证借款中，公司向中国银行股份有限公司龙口市支行短期借款10,000,000.00元，由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保；公司向中国农业银行股份有限公司龙口市支行短期借款30,000,000.00元，由隆基集团有限公司签署保证合同提供连带责任保证。

(3) 公司资产收益权转让借款中，公司向中国建设银行股份有限公司烟台分行以部分设备和厂房的资产收益权为标的取得资金150,000,000.00元，同时由隆基集团有限公司签署保证合同提供连带责任保证。

(4) 押汇借款：山东隆基机械股份有限公司与烟台银行股份有限公司龙口支行签订了出口押汇合同，公司通过向烟台银行股份有限公司龙口支行质押应收账款债权及相关权利取得押汇借款4,000,000.00美元，截止2013年12月31日，山东隆基机械股份有限公司用于出口押汇借款的应收账款金额4,468,052.29美元。

(5) 期末公司无到期未偿还的短期借款。

**(2) 已到期未偿还的短期借款情况**

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

**30、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	178,795,925.00	152,272,300.00
合计	178,795,925.00	152,272,300.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

**32、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	239,381,640.05	196,264,688.71
1 年至 2 年（含 2 年）	8,253,589.35	9,504,001.36
2 年至 3 年（含 3 年）	4,020,150.08	862,536.24
3 年至 5 年（含 5 年）	685,658.76	2,477,916.13
5 年以上	1,011,883.52	
合计	253,352,921.76	209,109,142.44

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

合计	0.00	0.00
----	------	------

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,080,116.55	2,249,383.03
1 年至 2 年（含 2 年）	14,221.00	159,794.49
合计	2,094,337.55	2,409,177.52

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		118,470,751.34	118,470,751.34	
二、职工福利费	3,452,580.66	2,135,006.29	2,904,052.29	2,683,534.66
三、社会保险费		12,805,441.90	12,805,441.90	
其中：医疗保险费		2,912,817.81	2,912,817.81	
基本养老保险费		7,490,102.94	7,490,102.94	
失业保险费		416,116.83	416,116.83	
工伤保险费		973,481.38	973,481.38	
生育保险费		416,116.83	416,116.83	
大额救助和残联基金		596,806.11	596,806.11	
四、住房公积金		744,942.67	744,942.67	

六、其他	20,009,733.38	5,331,183.81	437,209.07	24,903,708.12
其中：工会经费	10,248,358.27	2,369,415.02	127,876.00	12,489,897.29
职工教育经费	9,761,375.11	2,961,768.79	309,333.07	12,413,810.83
合计	23,462,314.04	139,487,326.01	135,362,397.27	27,587,242.78

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 24,903,708.12 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-24,717,694.62	-33,101,794.77
企业所得税	1,439,639.43	952,189.94
个人所得税	102,556.00	71,170.30
城市维护建设税	461,437.58	217,486.38
房产税	25,997.08	281,153.46
土地使用税		441,766.00
教育费附加	197,759.01	93,208.45
地方教育费附加	131,839.41	62,138.98
地方水利建设基金	65,919.70	31,069.48
印花税	47,047.56	39,753.03
土地增值税	460,376.46	
合计	-21,785,122.39	-30,911,858.75

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	521,583.33	974,211.64
短期融资券利息	8,866,849.32	
合计	9,388,432.65	974,211.64

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	612,892.58	584,431.25
1 年至 2 年（含 2 年）		6,869.43
2 年至 3 年（含 3 年）		775.56
3 年至 5 年（含 5 年）		17,201.86
合计	612,892.58	609,278.10

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末公司其他应付款中无账龄超过1年的大额其他应付款项。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	100,000,000.00	78,000,000.00

合计	100,000,000.00	78,000,000.00
----	----------------	---------------

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	78,000,000.00
合计	100,000,000.00	78,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2013年04月01日	2014年12月28日	人民币元	6.15%		30,000,000.00		
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2013年01月05日	2014年12月28日	人民币元	6.15%		20,000,000.00		
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2012年12月31日	2014年12月28日	人民币元	6.15%		20,000,000.00		
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2013年01月06日	2014年12月28日	人民币元	6.15%		10,000,000.00		
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2012年12月28日	2014年12月28日	人民币元	6.15%		10,000,000.00		
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2012年12月28日	2014年06月28日	人民币元	6.15%		10,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	100,000,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付短期融资券	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

其他流动负债说明

经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2012]CP409号)批准,公司于2013年1月18日发行了2013年度第一期短期融资券,实际发行总额为人民币15,000.00万元,自发行日起一年到期,年利率为6.20%,到期一次还本付息。

**42、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		67,000,000.00
合计		67,000,000.00

长期借款分类的说明

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2012年12月31日	2014年12月28日	人民币元	6.15%				20,000,000.00
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2012年12月28日	2014年12月28日	人民币元	6.15%				10,000,000.00
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2012年12月28日	2014年06月28日	人民币元	6.15%				10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司龙口支行	2010年02月08日	2014年12月23日	人民币元	6.9%				9,000,000.00
中国工商银行股份有限公司龙口支行	2010年02月08日	2014年09月23日	人民币元	6.9%				6,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	55,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00	29,400,000.00				29,400,000.00	149,400,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]25号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）2,940万股（每股面值1元）。上述资金到位情况业经山东汇德会计师事务所有限公司验证，并由其出具（2013）汇所验字第7-004号《验资报告》。

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	567,018,787.54	294,102,600.00		861,121,387.54
合计	567,018,787.54	294,102,600.00		861,121,387.54

资本公积说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]25号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）2,940万股（每股面值1元），发行价格为每股11.78元，募集资金总额为人民币346,332,000.00元。扣除发行费用22,829,400.00元后，实际募集资金净额为人民币323,502,600.00元，其中股本29,400,000.00元，资本公积294,102,600.00元。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,240,132.66	5,307,729.90		25,547,862.56
合计	20,240,132.66	5,307,729.90		25,547,862.56

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	194,681,585.09	--

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,006,700.65	--
调整后年初未分配利润	193,674,884.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,782,324.71	--
减：提取法定盈余公积	5,307,729.90	10%
期末未分配利润	241,149,479.25	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 1,006,700.65 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,132,007,903.57	1,003,716,054.45
其他业务收入	150,069.88	7,803,253.20
营业成本	924,204,975.51	812,278,964.50

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	1,132,007,903.57	924,167,094.31	1,003,716,054.45	805,282,705.49
合计	1,132,007,903.57	924,167,094.31	1,003,716,054.45	805,282,705.49

### （3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

普通制动毂	113,785,938.81	91,223,227.50	104,864,370.96	83,246,328.81
制动盘	672,086,164.81	542,906,335.87	542,656,850.95	437,157,159.25
载重车制动毂	291,233,102.62	236,470,107.98	334,899,120.15	267,089,219.08
刹车片	22,726,256.70	26,446,065.12	20,659,200.93	17,306,646.07
轮毂	2,389,101.90	1,843,726.98	636,511.46	483,352.28
铸件	29,787,338.73	25,277,630.86		
合计	1,132,007,903.57	924,167,094.31	1,003,716,054.45	805,282,705.49

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	551,841,664.83	449,338,443.64	473,058,813.67	378,256,495.81
外销	580,166,238.74	474,828,650.67	530,657,240.78	427,026,209.68
合计	1,132,007,903.57	924,167,094.31	1,003,716,054.45	805,282,705.49

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AFFINIA BRAKE PARTS INC	189,985,305.16	16.78%
Advance Stores Company Inc	108,791,637.28	9.61%
中国重汽集团济南桥箱有限公司	97,115,146.52	8.58%
万都（宁波）汽车零部件有限公司	73,829,376.09	6.52%
陕西汉德车桥有限公司	48,851,225.70	4.31%
合计	518,572,690.75	45.8%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金

				(亏损以“-”号表示)	额
--	--	--	--	-------------	---

合同项目的说明

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,195,346.22	1,536,554.88	7%
教育费附加	940,862.72	658,523.58	3%
地方教育费附加	627,241.86	439,015.67	2%
地方水利建设基金	313,620.95	226,304.77	1%
合计	4,077,071.75	2,860,398.90	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,173,365.33	1,229,947.23
运输费	39,402,788.86	31,617,319.00
售后服务费	19,880,993.40	21,570,275.26
市场推广费	5,105,887.54	3,473,715.03
其他	651,862.95	490,582.63
合计	66,214,898.08	58,381,839.15

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,627,813.10	26,528,232.49
折旧	6,215,108.60	6,091,893.18
无形资产摊销	1,436,366.31	1,099,920.56
税金	4,811,152.70	2,475,297.15
差旅费	462,585.93	413,746.29
行政费	1,879,856.72	1,499,816.81
业务招待费	175,784.00	228,248.30

其他	3,370,100.38	3,790,751.17
合计	47,978,767.74	42,127,905.95

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,196,560.77	38,845,528.60
减：利息收入	-2,551,067.71	-2,960,437.81
手续费	1,316,418.31	599,907.69
汇兑损失	7,779,499.87	1,379,334.02
合计	43,741,411.24	37,864,332.50

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	-34,500.00	34,500.00
合计	-34,500.00	34,500.00

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	438,164.11	-29,969.00
合计	438,164.11	-29,969.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,845,428.82	47,680.98
二、存货跌价损失	1,584,553.81	563,766.25
合计	4,429,982.63	611,447.23

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

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	9,137,412.79	304,461.30	9,137,412.79
其中：固定资产处置利得	6,006,548.75	304,461.30	6,006,548.75
无形资产处置利得	3,130,864.04		3,130,864.04
政府补助	11,488,300.00	469,600.00	11,488,300.00
其他	134,377.00	150,997.39	134,377.00
债务豁免收入	1,880,321.99	2,787,664.71	1,880,321.99
赔偿收入	35,159.37	261,838.19	35,159.37
合计	22,675,571.15	3,974,561.59	22,675,571.15

营业外收入说明

2013年度的营业外收入均计入2013年度非经常性损益。

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
出口信用保险保费补助	539,300.00	439,600.00	与收益相关	是
节能减排奖励补助	6,000,000.00		与收益相关	是
科研经费补助	4,180,000.00		与收益相关	是
再融资奖励补助	320,000.00		与收益相关	是

中小企业发展专项资金	449,000.00		与收益相关	是
展位资金补助		30,000.00	与收益相关	是
合计	11,488,300.00	469,600.00	--	--

1、①2013年9月18日，龙口市财政局向龙口隆基精确制动有限公司拨付外贸发展政策资金6,940.00元。

②2013年12月2日，龙口市财政局向龙口隆基精确制动有限公司拨出口信用保险保费补助专项资金14,000.00元。

③2013年9月18日，龙口市财政局向龙口隆基制动毂有限公司拨付外经贸发展政策资金40,000.00元。

④2013年12月2日，龙口市财政局根据龙财企指[2013]107号《关于下达预算指标的通知》的规定，向龙口隆基制动毂有限公司拨出口信用保险保费补助专项资金81,000.00元。

⑤2013年9月18日，龙口市财政局根据烟台市财政局烟财企指[2013]5号《关于下达市级2012年度外经贸发展政策资金预算指标的通知》的规定，向山东隆基机械股份有限公司拨付外经贸发展政策资金77,360.00元。

⑥2013年12月2日，龙口市财政局根据龙财企指[2013]107号《关于下达预算指标的通知》的规定，向山东隆基机械股份有限公司拨出口信用保险补贴专项资金320,000.00元。

2、2013年8月21日，龙口市财政局根据龙财建指[2013]159号《关于拨付专项资金的通知》的规定，向山东隆基机械股份有限公司拨付节能减排奖励资金6,000,000.00元。

3、①2013年8月21日，龙口市财政局根据龙财建指[2013]160号《关于拨付专项资金的通知》的规定，向山东隆基机械股份有限公司拨付科研经费补助资金3,180,000.00元。

②2013年7月30日，龙口市财政局根据龙财企指[2013]55号《关于下达预算指标的通知》的规定，向山东隆基机械股份有限公司拨付科研经费补助资金1,000,000.00元。

4、2013年8月21日，龙口市财政局向山东隆基机械股份有限公司拨付再融资奖励资金320,000.00元。

5、2013年10月11日，龙口市财政局向山东隆基机械股份有限公司拨付中小企业发展专项资金449,000.00元。

**64、营业外支出**

单位：元

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	62,812.49	8,200,114.02	62,812.49
其中：固定资产处置损失	62,812.49	7,683,062.28	62,812.49
无形资产处置损失		517,051.74	
赔偿支出	225,500.00		225,500.00
债务豁免支出	602,021.57		602,021.57
其他	123,603.34	1,055.98	123,603.34
合计	1,013,937.40	8,201,170.00	1,013,937.40

营业外支出说明

2013年度的营业外支出均计入2013年度非经常性损益

**65、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,045,274.49	14,869,405.80
递延所得税调整	-778,635.94	1,109,376.15
合计	11,266,638.55	15,978,781.95

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,782,324.71	37,321,845.60
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	15,965,296.90	-2,117,468.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	36,817,027.81	39,439,314.49
年初股份总数	4	120,000,000.00	120,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	29,400,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	8	
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	139,600,000.00	120,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	$14=1/12$	0.38	0.31
基本每股收益（II）	$15=3/12$	0.26	0.33
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15.00%	15.00%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.38	0.31
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.26	0.33

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
政府补助	11,488,300.00
利息收入	2,551,067.71
往来款项	96,864.14
其他	318,843.21
合计	14,455,075.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
管理费用中现金支出	4,014,247.93
销售费用中现金支出	65,619,350.75
财务费用中现金支出	1,316,418.31
往来款项	25,630.41
其他	1,232,124.51
合计	72,207,771.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
远期外汇合约保证金	200,000.00
远期外汇合约交割收益	71,260.00
购买银行理财产品收益	366,904.11
合计	638,164.11

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
远期外汇合约保证金	
远期外汇合约交割损失	
购买银行理财产品支出	80,000,000.00
合计	80,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 69、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	52,309,525.81	37,193,560.06
加：资产减值准备	4,429,982.63	611,447.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,694,364.86	61,628,773.37
无形资产摊销	1,436,366.31	1,099,920.56
长期待摊费用摊销	325,000.40	
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）	-9,074,600.30	7,895,652.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	34,500.00	-34,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	37,196,560.77	39,734,602.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-438,164.11	29,969.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-812,593.84	1,104,201.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,957.90	5,175.00

存货的减少（增加以“-”号填列）	-111,016,553.67	-97,942,615.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,476,838.66	-933,515.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	122,840,833.01	48,167,883.19
经营活动产生的现金流量净额	130,482,341.11	98,560,554.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	168,530,486.76	98,954,655.17
减：现金的期初余额	98,954,655.17	153,292,229.18
现金及现金等价物净增加额	69,575,831.59	-54,337,574.01

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	168,530,486.76	98,954,655.17
其中：库存现金	84,107.56	75,760.21
可随时用于支付的银行存款	135,918,934.20	67,676,594.96
可随时用于支付的其他货币资金	32,527,445.00	31,202,300.00
三、期末现金及现金等价物余额	168,530,486.76	98,954,655.17

### 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2013年度合并现金流量表“现金的期末余额”为168,530,486.76元，2013年12月31日合并资产负债表“货币资金”余额为201,744,432.76元，差异33,213,946.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金31,760,930.00元，信用证保证金1,453,016.00元。

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
隆基集团有限公司	控股股东	有限责任	龙口外向型经济开发区隆基路1号	张乔敏	对外投资	101,143,500.00	45.18%	45.18%	隆基集团有限公司	16945939-4

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
龙口隆基制动毂有限公司	控股子公司	中外合资	山东省龙口经济开发区	张乔敏	汽车零部件及配件制造	1,400.00万美元	75%	75%	74780533-3
龙口隆基精确制动有限公司	控股子公司	中外合资	龙口经济开发区	张乔敏	汽车零部件及配件制造	200.00万美元	70%	70%	72385390-4
龙口隆基废旧物资回收有限公司	控股子公司	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	龙口经济开发区	张海燕	废旧金属、废旧塑料回收、销售(不含废旧汽车、废家电及	100.00万	100%	100%	07577913-5

					危险品)				
--	--	--	--	--	------	--	--	--	--

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	61342451-9

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
龙口隆基三泵有限公司	销售铸件	市场价格	23,686,847.34	79.52%		

#### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	60,000,000.00	2012年07月24日	2013年05月14日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000.00	2012年08月08日	2013年07月01日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000.00	2012年08月28日	2013年08月01日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000.00	2013年09月06日	2014年09月03日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000.00	2012年04月18日	2013年01月21日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000.00	2012年08月31日	2013年05月02日	是

隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	20,000,000.00	2012年07月31日	2013年05月03日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	50,000,000.00	2013年06月08日	2013年05月13日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	20,000,000.00	2012年09月20日	2013年08月22日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000.00	2013年05月14日	2014年05月13日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	40,000,000.00	2012年08月02日	2013年05月13日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000.00	2012年08月09日	2013年05月17日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000.00	2012年08月09日	2013年07月02日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000.00	2012年08月29日	2013年04月08日	是
隆基集团有限公司、张乔敏	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000.00	2012年06月15日	2013年05月02日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	20,000,000.00	2012年06月18日	2013年05月02日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000.00	2012年06月18日	2013年03月01日	是
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕	山东隆基机械股份有限公司	20,000,000.00	2011年02月11日	2013年01月05日	是
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000.00	2012年12月28日	2014年12月28日	否
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000.00	2012年12月28日	2014年06月28日	否
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕	山东隆基机械股份有限公司	20,000,000.00	2012年12月31日	2014年12月28日	否
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕	山东隆基机械股份有限公司	20,000,000.00	2013年01月05日	2014年12月28日	否
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000.00	2013年01月06日	2014年12月28日	否

东、张海燕					
隆基集团有限公 司、张乔敏、孙月 东、张海燕	山东隆基机械股 份有限公司	30,000,000.00	2013年04月01 日	2014年12月28 日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	24,000,000.00	2010年02月08 日	2013年03月01 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	6,000,000.00	2010年02月08 日	2013年05月15 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	6,000,000.00	2010年02月08 日	2013年06月04 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	9,000,000.00	2010年02月08 日	2013年07月02 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	20,000,000.00	2012年07月06 日	2013年05月02 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	20,000,000.00	2012年11月15 日	2013年05月15 日	是
隆基集团有限公 司	龙口隆基制动毂 有限公司	10,000,000.00	2010年04月30 日	2013年01月25 日	是
隆基集团有限公 司	龙口隆基制动毂 有限公司	20,000,000.00	2010年11月02 日	2013年09月25 日	是
隆基集团有限公 司	龙口隆基制动毂 有限公司	10,000,000.00	2011年05月23 日	2013年01月25 日	是
隆基集团有限公 司	龙口隆基制动毂 有限公司	10,000,000.00	2012年08月15 日	2013年02月15 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	3,000,000.00	2012年10月09 日	2013年04月09 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	12,000,000.00	2012年11月01 日	2013年05月01 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	15,000,000.00	2013年01月05 日	2013年07月05 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	15,000,000.00	2013年04月10 日	2013年10月10 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	5,000,000.00	2013年10月09 日	2014年04月09 日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	5,000,000.00	2013年11月06 日	2014年05月06 日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	20,000,000.00	2012年08月03 日	2013年02月03 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	10,000,000.00	2012年11月02 日	2013年05月02 日	是

司	份有限公司		日	日	
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	12,000,000.00	2013年03月12 日	2013年09月12 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	15,000,000.00	2013年08月01 日	2014年01月31 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	13,000,000.00	2013年08月06 日	2014年02月05 日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	15,000,000.00	2013年10月10 日	2014年04月09 日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	7,000,000.00	2012年10月17 日	2013年04月17 日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	9,470,000.00	2012年12月03 日	2013年06月03 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	16,000,000.00	2013年09月03 日	2014年03月03 日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	10,000,000.00	2012年07月06 日	2013年01月06 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	8,000,000.00	2012年10月22 日	2013年04月22 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	19,000,000.00	2013年05月08 日	2013年11月08 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	2,109,000.00	2013年12月24 日	2014年06月24 日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	20,000,000.00	2012年09月03 日	2013年03月03 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	20,000,000.00	2013年06月06 日	2013年12月06 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	5,000,000.00	2013年06月08 日	2013年12月08 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	15,000,000.00	2013年07月09 日	2014年01月09 日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	15,000,000.00	2012年07月10 日	2013年01月09 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	17,000,000.00	2012年10月09 日	2013年04月08 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	10,100,000.00	2012年12月05 日	2013年06月04 日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	20,000,000.00	2013年01月07 日	2013年07月05 日	是

隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	15,000,000.00	2013 年 01 月 07 日	2013 年 07 月 05 日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	15,000,000.00	2013 年 07 月 05 日	2014 年 04 月 04 日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	19,875,000.00	2013 年 11 月 05 日	2014 年 05 月 04 日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	28,000,000.00	2013 年 12 月 06 日	2014 年 06 月 06 日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	4,840,000.00	2013 年 12 月 06 日	2014 年 06 月 06 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
龙口隆基三泵有限公司	资产转让	销售固定资产	评估价格	7,637,805.00	69.67%		
龙口隆基三泵有限公司	资产转让	转让土地使用权	评估价格	4,185,240.50	100%		

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	龙口隆基三泵有限公司	20,226,490.10			
------	------------	---------------	--	--	--

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2013年12月31日，无需要披露的或有事项

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2013年12月31日，无需要披露的重大承诺事项。

## 2、前期承诺履行情况

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

1、2014年2月12日，公司控股子公司山东隆基步德威制动钳有限公司完成工商注册登记，并取得龙口市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，营业执照注册号为370681400002943。公司注册资本为8,000万元，公司住所为龙口经济开发区龙水路东，公司法定代表人为张海燕，公司类型为有限责任公司（中外合作）（外资比例低于25%），经营范围：生产汽车制动钳、制动钳钳体、制动钳支架、制动钳零件、转向节及相关汽车零部件，配套模具及相关包装制品，并销售公司上述所列自产产品。

2、2014年3月25日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，拟以2013年12月31日总股本149,400,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，同时向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止2014年3月25日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、非货币性资产交换

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、企业合并

无

**4、租赁**

无

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

**6、以公允价值计量的资产和负债**

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

**7、外币金融资产和外币金融负债**

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	34,500.00	-34,500.00			0.00
金融资产小计	34,500.00	-34,500.00			0.00
金融负债	0.00	0.00			0.00

**8、年金计划主要内容及重大变化**

无

**9、其他**

无

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	249,478,975.81	100 %	12,943,653.81	5.19 %	212,017,622.83	100%	10,813,681.87	5.1%
组合小计	249,478,975.81	100 %	12,943,653.81	5.19 %	212,017,622.83	100%	10,813,681.87	5.1%
合计	249,478,975.81	--	12,943,653.81	--	212,017,622.83	--	10,813,681.87	--

应收账款种类的说明

期末公司应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内 (含 1 年)	245,146,275.51	98.27 %	12,257,313.78	208,369,211.28	98.28 %	10,418,460.56
1 年以内小计	245,146,275.51	98.27 %	12,257,313.78	208,369,211.28	98.28 %	10,418,460.56
1 至 2 年	1,802,000.35	0.72 %	180,200.04	3,344,610.00	1.58 %	334,461.00

2至3年	2,530,699.95	1.01 %	506,139.99	303,801.55	0.14 %	60,760.31
合计	249,478,975.81	--	12,943,653.81	212,017,622.83	--	10,813,681.87

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明

报告期内公司无实际核销的应收账款。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
BRAKE PARTS INC.LLC	非关联方	41,684,362.45	1 年以内	16.71%
万都（宁波）汽车零部件有限公司	非关联方	27,718,432.34	1 年以内	11.11%
中国重汽集团济南桥箱有限公司	非关联方	23,869,817.01	1 年以内	9.57%
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	非关联方	11,600,182.07	1 年以内	4.65%
Advance Stores Company Inc	非关联方	10,318,706.57	1 年以内	4.14%
合计	--	115,191,500.44	--	46.18%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	8,403,444.60	3.37%
合计	--	8,403,444.60	3.37%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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

		例 (%)		例 (%)		例 (%)		例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	38,644,816.65	100 %	1,945,148.41	5.0 3%	905,248.71	100 %	75,877.75	8.3 8%
组合小计	38,644,816.65	100 %	1,945,148.41	5.0 3%	905,248.71	100 %	75,877.75	8.3 8%
合计	38,644,816.65	--	1,945,148.41	--	905,248.71	--	75,877.75	--

其他应收款种类的说明

报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

期末公司其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

期末公司无其他应收关联方公司的款项。

报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。

报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

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，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	38,427,412.04	99.44 %	1,921,370.60	450,942.52	49.81 %	22,547.13
1 年以内小计	38,427,412.04	99.44 %	1,921,370.60	450,942.52	49.81 %	22,547.13
1 至 2 年	197,031.13	0.51 %	19,703.11	375,306.19	41.46 %	37,530.62
2 至 3 年	20,373.48	0.05 %	4,074.70	79,000.00	8.73 %	15,800.00
合计	38,644,816.65	--	1,945,148.41	905,248.71	--	75,877.75

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	--------------------

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
龙口隆基制动毂有限公司	成本法	102,049,040.65	102,049,040.65		102,049,040.65	75%	75%				
龙口隆基精确制动有限公司	成本法	12,957,591.14	12,957,591.14		12,957,591.14	70%	70%				
龙口隆基废旧物资回收有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	100%	100%				
合计	--	116,006,631.79	115,006,631.79	1,000,000.00	116,006,631.79	--	--	--			

长期股权投资的说明

期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,022,081,754.15	871,261,653.26
其他业务收入	2,899,466.09	11,473,753.24
合计	1,024,981,220.24	882,735,406.50
营业成本	828,345,447.47	710,421,909.25

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	1,022,081,754.15	825,474,400.18	871,261,653.26	699,755,150.20
合计	1,022,081,754.15	825,474,400.18	871,261,653.26	699,755,150.20

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通制动毂	113,785,938.81	91,223,227.50	104,864,370.96	83,246,328.81
制动盘	672,086,164.81	542,906,335.87	542,656,850.95	437,157,159.25
载重车制动毂	204,033,209.90	164,223,478.97	223,103,919.89	178,868,309.86
轮毂	2,389,101.90	1,843,726.98	636,511.46	483,352.28
铸件	29,787,338.73	25,277,630.86		
合计	1,022,081,754.15	825,474,400.18	871,261,653.26	699,755,150.20

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	551,841,664.83	446,181,477.88	473,058,813.67	379,730,141.88
外销	470,240,089.32	379,292,922.30	398,202,839.59	320,025,008.32

合计	1,022,081,754.15	825,474,400.18	871,261,653.26	699,755,150.20
----	------------------	----------------	----------------	----------------

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
AFFINIA BRAKE PARTS INC	189,985,305.16	18.54%
Advance Stores Company Inc	108,791,637.28	10.61%
中国重汽集团济南桥箱有限公司	97,115,146.52	9.47%
万都（宁波）汽车零部件有限公司	73,829,376.09	7.2%
陕西汉德车桥有限公司	48,851,225.70	4.77%
合计	518,572,690.75	50.59%

营业收入的说明

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	438,164.11	-29,969.00
合计	438,164.11	-29,969.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	53,077,298.95	38,909,302.13
经营活动产生的现金流量净额	86,471,288.70	74,309,606.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金及现金等价物净增加额	68,382,201.04	-56,449,199.44

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,074,600.30	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,488,300.00	
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	71,260.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,098,733.45	
减：所得税影响额	4,034,641.64	
少数股东权益影响额（税后）	1,732,955.21	
合计	15,965,296.90	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	52,782,324.71	37,321,845.60	1,277,218,729.35	900,933,804.64
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	52,782,324.71	37,321,845.60	1,277,218,729.35	900,933,804.64
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.62%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.26	0.26

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、货币资金较年初增加 53.05%，主要是由于公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金所致；
- 2、应收票据较年初增加 31.97%，主要是由于公司增加承兑汇票结算所致；
- 3、其他流动资产较年初增加 8000 万元，主要是公司购买理财产品所致；
- 4、在建工程较年初减少 30.66%，主要是公司在建工程本期转资所致；
- 5、短期借款较年初减少 53.88%，主要是由于公司归还借款所致；
- 6、应付利息较年初增加 863.7%，主要是由于公司计提短期融资债券利息所致；
- 7、其他流动负债较年初增加 15000 万元，主要是由于公司发行短期融资债券所致；
- 8、长期借款较年初减少 6700 万元，主要是由于公司长期借款转入一年内到期的非流动负债所致；
- 9、资本公积较年初增加 51.87%，主要是由于公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金所致；

- 10、归属于母公司股东权益合计较年初增加 41.77%，主要是由于公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金所致；
- 11、营业外收入本期较上年同期增加 470.52%，主要是由于公司收到政府补助及处理固定资产无形资产收益增加所致；
- 12、营业外支出本期较上年同期减少 87.64%，主要是由于子公司上期处置固定资产损失所致；
- 13、归属于母公司股东的净利润本期较上年同期增加 41.42%，主要是由于本期公司主营业务收入与营业外收入增加及所得税税率变动所致；
- 14、归属于母公司股东的净利润本期较上年同期增加 624.51%，主要是由于本期公司应收帐款增加计提坏帐准备所致；
- 15、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 32.39%，主要是报告期公司销售回收现金较多及购买商品支付的现金减少所致；
- 16、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 272.66%，主要是由于公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金所致。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、载有山东和信会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 四、载有公司董事长张海燕女士签名的2013年年度报告原件

以上文件置备地点：公司证券部

山东隆基机械股份有限公司

董事长：张海燕

2014年3月25日