

**大连橡胶塑料机械股份有限公司**

**600346**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	10
七、 财务会计报告（未经审计）.....	15
八、 备查文件目录.....	95

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	洛少宁
主管会计工作负责人姓名	孙培德
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	孙玲

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	大连橡胶塑料机械股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大橡塑
公司的法定英文名称	DALIAN RUBBER & PLASTICS MACHINERY
公司的法定英文名称缩写	DXS
公司法定代表人	洛少宁

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙培德	李静
联系地址	大连市甘井子区周水子广场一号	大连市甘井子区周水子广场一号
电话	0411-86641378	0411-86641378
传真	0411-86641645	0411-86641645
电子信箱	spd@dlrpm.com	zqc@dlrpm.com

(三) 基本情况简介

注册地址	大连市甘井子区营辉路 18 号
注册地址的邮政编码	116036
办公地址	大连市甘井子区营辉路 18 号
办公地址的邮政编码	116036
公司国际互联网网址	www.dlrpm.com
电子信箱	office@dlrpm.com

## (四) 信息披露及备置地点

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

## (五) 公司股票简况

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

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,938,178,315.70	2,741,097,697.09	7.19
所有者权益(或股东权益)	530,544,732.09	543,089,631.61	-2.31
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.201	2.253	-2.31
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-17,099,615.06	-16,526,652.56	不适用
利润总额	-15,682,363.29	-15,027,938.27	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-11,578,719.23	-17,395,737.79	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,995,113.49	-18,711,505.92	不适用
基本每股收益(元)	-0.048	-0.083	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.054	-0.089	不适用
稀释每股收益(元)	-0.048	-0.083	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.16	-5.34	不适用
经营活动产生的现金流量净额	27,743,357.80	28,501,449.28	-2.66

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.1151	0.1357	-15.18
--------------------	--------	--------	--------

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	34.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,766,500.00
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	222.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,283.03
所得税影响额	-1,003.54
少数股东权益影响额（税后）	-76.71
合计	1,416,394.26

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		19,496 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连市国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	50.03	120,579,500	0	31,000,000	质押 20,000,000
林纳新	未知	2.77	6,678,600	-2,638,827		未知
胡燕英	未知	0.62	1,505,000	207,500		未知
徐满姣	未知	0.56	1,349,257	231,500		未知
程雄	未知	0.56	1,342,301	411,309		未知
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	未知	0.52	1,252,238			未知

孙明春	未知	0.48	1,165,000			未知
深圳市安广福投资管理有限公司	未知	0.42	1,001,756			未知
牛亚峰	未知	0.38	919,737	0		未知
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.38	911,551			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
大连市国有资产投资经营集团有限公司	89,579,500		人民币普通股		89,579,500	
林纳新	6,678,600		人民币普通股		6,678,600	
胡燕英	1,505,000		人民币普通股		1,505,000	
徐满姣	1,349,257		人民币普通股		1,349,257	
程雄	1,342,301		人民币普通股		1,342,301	
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,252,238		人民币普通股		1,252,238	
孙明春	1,165,000		人民币普通股		1,165,000	
深圳市安广福投资管理有限公司	1,001,756		人民币普通股		1,001,756	
牛亚峰	919,737		人民币普通股		919,737	
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	911,551		人民币普通股		911,551	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，大连市国有资产投资经营集团有限公司为公司的控股股东，与前 10 名股东中的其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除控股股东外，公司未知前 10 名其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	大连市国有资产投资经营集团有限公	31,000,000	2014 年 12 月 8 日	3,100	大连国投集团认购的股份自发行结束

	司			之日起 36 个月内不得转让。
--	---	--	--	-----------------

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内总体经营情况分析

2012 年上半年，宏观经济增速放缓，企业内部搬迁改造处于实施阶段，公司生产经营面临较大的压力和困难。报告期内公司实现营业收入 6.45 亿元，同比增长 47.55%，营业成本 5.41 亿元，同比增长 52.41%，归属于母公司所有者的净利润为-1157.9 万元，较上年同期归属于母公司所有者的净利润-1739.6 万元减亏 581.7 万元。营业收入和营业成本增幅较大的原因是报表合并范围增加了控股子公司一大橡塑香港有限公司。报告期内母公司实现营业收入 3.77 亿元，同比增长 27%，营业成本 3.01 亿元，同比增长 24.5%，净利润-886.6 万元，较上年同期净利润-1918.6 万元减亏 1032 万元。报告期内公司加大营销力度，营业收入增幅较大，但是由于生产成本、财务费用以及其它各项费用增幅较大，因此本报告期内公司经营仍出现亏损。

#### 2、报告期内公司开展的重点工作：

- (1) 加大了新产品营销工作力度，强化基础管理。
- (2) 全面做好长兴岛厂区的基础设施建设以及设备搬迁工作。
- (3) 完成了捷克布祖卢科股份有限公司的收购工作。

#### 3、公司生产经营活动中面临的主要困难和应对措施：

##### (1) 外部经济形势错综复杂，市场竞争激烈。

应对措施：一方面巩固传统橡胶塑料机械产品市场，另一方面加强新产品营销力度，扩大新产品营销比重，拓展高端市场领域，提高营销工作质量。

##### (2) 由于搬迁改造的原因，公司对生产外协的依存度加大，致使产品的质量稳定性以及进度把控难度增加。

应对措施：加强质量过程控制，切实提高产品质量稳定性；提高生产计划的指导性、预测性和权威性，加强零部件加工进度的跟踪，保证产品的生产进度。

#### 4、公司下半年的业务发展计划：

- (1) 在产品研发方面：做好重点产品及新产品的研发和技术准备工作，根据市场需求以及用户的工艺要求开发新产品，优化产品结构。

(2) 在营销工作方面：制订应收账款的管理与考核制度，强化应收账款的回收和管理；提高营销与生产信息的协调对接，确保合理配置资源，减少资金占用。

(3) 在生产工作方面：探索并实施新的生产组织模式，切实提高生产计划的准确性和严肃性，针对生产计划的制订和执行情况进行考核；推行关键工序标准化，尽可能减少零件质量受人为因素的影响。

(4) 在质量工作方面：全面推行质量损失全员承担方案，提升全员的质量责任意识；完成质量手册的修订工作，确保质量体系运行与经营管理有效结合。

(5) 在财务与成本工作方面：制定销售指标和费用指标的考核办法，严格监控指标的完成情况；进一步做好定型产品的降成本工作，通过对典型产品进行成本效益分析，探索降成本的方法和途径。

(6) 在海外并购企业的管理方面：制订全面详细的整合管理计划，保证海外企业的业绩稳定增长，运营能力进一步提升。

## 5、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 母公司资产负债表项目的异常情况及原因的说明

项 目	期末余额	年初余额	变动比例(%)	变动原因
应收票据	19,929,600.00	33,797,216.50	-41.03	支付材料款和加工费使用票据结算增加
应付票据	37,599,037.15	61,449,393.10	-38.81	采购原材料开具的银行承兑汇票减少
应交税费	-312,230.43	-11,609,754.78	97.31	上年购置设备，使增值税进项税较大

合并资产负债表中项目增减变动较大的原因详见附注。

### (2) 母公司利润表项目的异常情况及原因的说明

项 目	本期金额	上期金额	变动比例(%)	变动原因
营业收入	376,550,260.02	296,493,106.30	27.00	销售量增加
营业成本	301,058,972.83	241,766,090.98	24.52	营业收入增加，营业成本相应增加
财务费用	27,123,104.06	12,911,642.06	110.07	经营贷款增加
资产减值损失	-78,823.77	4,695,270.11	-101.68	应收账款收回
投资收益	999,410.35	44,781.63	2,131.74	收到子公司现金红利

合并利润表中项目增减变动较大的原因详见附注。

### (3) 母公司现金流量表项目的异常情况及原因的说明

项 目	本期金额	上期金额	变动比率(%)	变动原因
收到的税费返还	2,555,321.44	3,252,562.00	-21.44	上期收到前期的出口退税款。
购买商品、接受劳务支付的现金	180,405,935.46	128,872,560.00	39.99	主要是采购量增加形成
支付的各项税费	8,749,338.86	15,640,445.61	-44.06	报告期期初留抵的增值税进项税较大，使本期缴纳增值税减少
支付的其他与经营活动有关的现金	25,084,025.39	56,580,710.45	-55.67%	与子公司大连大橡机械制造有限责任公司

				往来款减少
收回投资收到的现金	100,000.00			收回日兴达橡塑机有限公司投资款
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,082,885.00		上期收到处置固定资产资金
取得投资收益所收到的现金	1,466,320.69	210,000.00	598.25%	收到子公司现金红利
收到的其他与投资活动有关的现金		18,350,716.33		上期收到政府返还土地补偿金
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,411,172.17	41,986,859.08	-65.68%	营城子厂区投资款同比减少
投资支付的现金	65,247,742.00			主要是对子公司大橡塑香港有限公司的投资款
取得借款收到的现金	522,920,000.00	389,998,416.64	34.08	经营贷款增加
偿还债务支付的现金	419,111,628.71	287,500,000.00	45.78	本期偿还银行贷款资金增加
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	151,667,512.42	-34.07	报告期向大连市国有资产投资经营集团有限公司借款 1 亿元。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,752,011.61	20,205,181.72	52.20%	经营借款增加，支付利息增加。
支付其他与筹资活动有关的现金	115,574,800.27	150,000,000.00	-22.95	偿还借款

## 合并现金流量表项目的异常情况及原因的说明

项 目	本期金额	上期金额	变动比率 (%)	变动原因
收到的其他与经营活动有关的现金	2,542,256.73	8,423,184.79	-69.82	上年收到投资返还款
取得投资收益收到的现金	1,466,320.69	210,000.00	598.25	收到旅顺国汇小额贷款股份有限公司现金分红
收到的其他与投资活动有关的现金	13,851,245.09	18,350,716.33	-24.52	报告期金额为收购境外子公司的起初货币资金，上年主要是收到政府返还土地补助金
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	205,665,188.25	165,327,711.31	24.40	报告期对大橡机械制造有限公司投资增加
投资支付的现金	104,067,795.00	467,381.74	22166.12%	主要是大橡塑香港投资有限公司购买捷克布祖卢科股份有限公司股权支付的现金
吸收投资收到的现金	45,781,440.00			大连国投集团对大橡塑香港有限公司的投资款

公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	643,737,286.25	540,363,524.21	16.06	48.10	53.26	减少 2.83 个百分点
分产品						
橡胶机械	333,757,504.21	287,676,916.82	13.81	50.44	50.58	减少 0.08 个百分点
塑料机械	283,990,193.63	236,483,678.78	16.73	46.91	56.18	减少 4.94 个百分点
备配件	25,989,588.41	16,202,928.61	37.66	33.19	60.21	减少 10.52 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	363,228,085.43	32.38
国外	280,509,200.82	74.99

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	28,889.90	17,728.86	22,603.55	6,286.35	银行存款
合计	/	28,889.9	17,728.86	22,603.55	6,286.35	/

2、 承诺项目使用情况

2011 年公司非公开发行股票所募集资金人民币 28,889.90 万元向大连大橡机械制造有限公司增资，用于大橡机械公司的建设项目。本报告期内，已使用募集资金金额为 17,728.86 万元，已累计使用募集资金总额为 22,603.55 万元。

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司利润分配政策为：公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取法定公积金百分之十；
- 3、提取任意公积金（须经股东大会决议）；
- 4、前述 1 至 3 项计提后，当年税后利润仍然有剩余时，公司应积极进行利润分配。

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定以及公司当年的经营情况拟定，由公司股东大会审议决定；如因经营需要董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。”

报告期内现金分红实施情况：经公司五届十一次董事会以及 2011 年度股东大会审议通过，公司 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，不断加强公司规范运作，提升公司的治理水平。具体情况如下：

1.公司第五届董事会第十一次会议审议通过了修订后的《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步健全了公司内幕信息及知情人登记管理制度。

2.按照监管部门的要求，公司制订了《2012 年度内部控制规范实施工作方案》，报送至大连证监局及上海证券交易所，并于 2012 年 3 月 31 日披露了此方案。公司正在按照工作方案，逐步进行内控建设、自我评价等相关工作。同时加大公司中高级管理人员及内控管理人员的培训力度。公司将继续按照方案开展工作，力争建立符合公司自身发展和管理需要的风险管理与内部控制体系，保证公司内部控制目标的实现，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，为实现公司发展战略目标提供有效保障。

截止报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司五届十一次董事会以及 2011 年度股东大会审议通过，公司 2011 年度利润分配方案为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600155	*ST 宝硕	10,548.33	1,591	6,252.63	100	222.74
合计				10,548.33	/	6,252.63	100	222.74

2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	15,000,000	15,000,000	10	15,000,000	1,466,320.69		长期股权投资	
合计	15,000,000	15,000,000	/	15,000,000	1,466,320.69		/	/

(六) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
GS a.s.	捷克祖卢科股份有限公司部分股权	2012年2月8日	7,410,000 欧元	1,623,089.81		否		是	是		

本公司第五届董事会第七次会议及 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购捷克共和国布祖卢科股份有限公司部分股权的议案》，批准公司的控股子公司收购捷克布祖卢科公司 90% 的股权。以上信息详见公司临 2011-031 号至临 2011-034 号公告。

公司于 2012 年 2 月 28 日对收购捷克布祖卢科股份有限公司部分股权的完成情况进行了公告，详情请见临 2012-002 号公告。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
大连市国有资产投资经营集团有限公司	控股股东	100,000,000.00		101,767,556.00	405,175,952.00
大连装备制造投资有限公司	间接控股股东				150,000,000.00
合计		100,000,000.00		101,767,556.00	555,175,952.00
关联债权债务形成原因		借款			

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,800
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,800
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,800
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.28

公司五届十三次董事会会议审议通过了《关于为大橡塑国际有限公司提供内保外贷的议案》：为满足

我公司控股子公司——大橡塑国际有限公司经营发展的资金需要，确保其业务顺利开展，本公司向中国工商银行大连分行申请办理内保外贷业务，金额为 2,800 万元人民币，期限一年。具体内容详见公司临 2012—011 号公告。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	大连市国有资产投资经营集团有限公司、大连装备制造投资有限公司	本公司及本公司控制的企业将不会直接或间接经营任何与大橡塑及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与大橡塑及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如本公司及本公司控制的企业为进一步拓展业务范围，与大橡塑及其下属公司经营的业务产生竞争，则本公司及本公司控制的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入大橡塑经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。		是			
	解决关联交易	大连市国有资产投资经营集团有限公司、大连装备制造投资有限公司	本公司及本公司下属企业将尽可能减少与大橡塑的关联交易，若存在不可避免的关联交易，本公司及本公司下属企业与大橡塑将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、规范性文件和《大连橡胶塑料机械股份有限公司章程》及大橡塑相关管理制度的规定，依法履行信息披露义务并办理相关报批事宜，保证不通过关联交易损害大橡塑及大橡塑其他股东的合法权益。		是			
	股	大连市国	大连国投集团认购的非公开发行的股份自发行结	是	是			

份 限 售	有资产投 资经营集 团有限公 司	束之日起 36 个月内不得转让。					
-------------	---------------------------	------------------	--	--	--	--	--

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所审计年限	3	1

公司五届九次董事会及 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司 2011 年度财务审计机构的议案》，具体内容详见公司临 2011-043 号、临 2012-002 号公告。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度业绩预亏公告	上海证券报 B23 中国证券报 B003	2012 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B75 中国证券报 B075	2012 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
捷克布祖卢科股份有限公司部分股权收购完成的提示性公告	上海证券报 B60 中国证券报 A31	2012 年 2 月 28 日	www.sse.com.cn
关于更换保荐代表人的公告	上海证券报 14 中国证券报 B006	2012 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
五届十次董事会决议公告	上海证券报 26 中国证券报 A15	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
2011 年年度报告摘要	上海证券报 B51 中国证券报 A39	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
五届十一次董事会决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报 B51 中国证券报 A39	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
五届五次监事会决议公告	上海证券报 B51 中国证券报 A39	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
关联交易公告	上海证券报 B51 中国证券报 A39	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	上海证券报 108 中国证券报	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn

	B026		
2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 44 中国证券报 A14	2012 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
五届十三次董事会决议公告	上海证券报 B29 中国证券报 B002	2012 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn
关于为控股子公司提供内保外贷的公告	上海证券报 B29 中国证券报 B002	2012 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一） 财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:大连橡胶塑料机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	307,220,494.58	431,570,359.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	6,252.63	6,029.89
应收票据	(三)	22,776,600.00	34,147,216.50
应收账款	(四)	420,459,445.63	355,271,776.35
预付款项	(五)	62,974,474.60	71,106,413.76
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	(六)	11,587,131.14	10,326,401.01
买入返售金融资产			
存货	(七)	513,580,836.44	489,384,323.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,338,605,235.02	1,391,812,521.31
<b>非流动资产:</b>			
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	(九)	17,202,877.89	17,769,788.23
投资性房地产			
固定资产	(十)	542,917,187.34	518,908,710.74
在建工程	(十一)	842,101,516.32	650,179,829.02
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	(十二)	156,905,312.35	157,820,594.53
开发支出			
商誉	(十三)	33,629,881.34	4,007,943.50
长期待摊费用		1,080,785.48	456,155.29
递延所得税资产	(十四)	5,735,519.96	142,154.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,599,573,080.68	1,349,285,175.78
资产总计		2,938,178,315.70	2,741,097,697.09
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十六)	904,827,803.81	767,792,711.94
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	(十七)	43,599,037.15	65,549,393.10
应付账款	(十八)	256,521,761.77	214,900,617.26
预收款项	(十九)	309,564,815.93	316,762,347.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	7,371,035.77	
应交税费	二十一	-2,987,499.84	-11,186,214.08
应付利息			
应付股利		1,343,692.47	1,343,692.47
其他应付款	二十二	415,019,683.95	416,546,080.10
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	二十三	82,464,492.39	86,168,391.46
其他流动负债	二十四	4,286,935.72	4,286,935.72
流动负债合计		2,022,011,759.12	1,862,163,955.49
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	二十五	212,873,752.00	211,033,610.91

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	二十六	89,887,858.10	91,698,325.97
非流动负债合计		302,761,610.10	302,731,936.88
负债合计		2,324,773,369.22	2,164,895,892.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	二十七	241,000,000.00	241,000,000.00
资本公积	二十八	349,367,323.80	349,367,323.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	二十九	13,615,343.89	13,615,343.89
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	-69,906,996.11	-58,328,276.88
外币报表折算差额		-3,530,939.49	-2,564,759.20
归属于母公司所有者 权益合计		530,544,732.09	543,089,631.61
少数股东权益		82,860,214.39	33,112,173.11
所有者权益合计		613,404,946.48	576,201,804.72
负债和所有者权益 总计		2,938,178,315.70	2,741,097,697.09

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：大连橡胶塑料机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		176,245,719.00	163,958,406.38
交易性金融资产		6,252.63	6,029.89
应收票据		19,929,600.00	33,797,216.50
应收账款	（一）	298,255,009.98	289,173,136.97
预付款项		58,668,438.79	57,164,560.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	121,414,621.25	117,030,652.63
存货		407,238,711.18	394,237,373.09
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,081,758,352.83	1,055,367,376.18
<b>非流动资产：</b>			
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	(三)	478,031,279.89	413,350,448.23
投资性房地产			
固定资产		469,380,985.51	477,437,947.42
在建工程		343,371,234.94	335,305,174.45
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		83,058,389.62	85,525,901.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,373,841,889.96	1,311,619,471.71
资产总计		2,455,600,242.79	2,366,986,847.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		811,000,000.00	706,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		37,599,037.15	61,449,393.10
应付账款		196,121,618.83	181,410,172.60
预收款项		255,382,510.71	259,579,658.69
应付职工薪酬		-1,660.89	
应交税费		-312,230.43	-11,609,754.78
应付利息			
应付股利		1,343,692.47	1,343,692.47
其他应付款		413,717,296.50	416,239,737.95
一年内到期的非流动 负债		81,009,601.75	84,780,019.36
其他流动负债		2,813,000.00	2,813,000.00
流动负债合计		1,798,672,866.09	1,702,005,919.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		102,752,511.11	100,173,722.21
应付债券			
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		19,674,223.32	21,440,723.32
非流动负债合计		122,426,734.43	121,614,445.53
负债合计		1,921,099,600.52	1,823,620,364.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		241,000,000.00	241,000,000.00
资本公积		349,367,323.80	349,367,323.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,615,343.89	13,615,343.89
一般风险准备			
未分配利润		-69,482,025.42	-60,616,184.72
所有者权益（或股东权益）合计		534,500,642.27	543,366,482.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,455,600,242.79	2,366,986,847.89

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

### 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		645,299,467.63	437,346,934.12
其中：营业收入	三十一	645,299,467.63	437,346,934.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		663,398,715.78	453,921,868.51
其中：营业成本	三十一	540,710,972.88	354,770,203.42
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	三十二	615,658.87	991,778.55
销售费用	三十三	22,266,009.87	16,930,778.80
管理费用	三十三	65,181,220.61	61,944,631.41

财务费用	三十三	34,064,679.97	13,756,953.97
资产减值损失	三十四	560,173.58	5,527,522.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	三十五	222.74	3,500.20
投资收益（损失以“－”号填列）	三十六	999,410.35	44,781.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-474,740.79	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,099,615.06	-16,526,652.56
加：营业外收入	三十七	1,770,514.15	1,977,906.44
减：营业外支出	三十八	353,262.38	479,192.15
其中：非流动资产处置损失		8.35	331,101.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,682,363.29	-15,027,938.27
减：所得税费用	三十九	-2,758,220.09	1,147,696.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,924,143.20	-16,175,634.37
归属于母公司所有者的净利润		-11,578,719.23	-17,395,737.79
少数股东损益		-1,345,423.97	1,220,103.42
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（四十）	-0.048	-0.083
（二）稀释每股收益	（四十）	-0.048	-0.083
七、其他综合收益		-1,610,300.48	971,885.94
八、综合收益总额		-14,534,443.68	-15,203,748.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,544,899.52	-16,812,606.23
归属于少数股东的综合收益总额		-1,989,544.16	1,608,857.80

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	376,550,260.02	296,493,106.30
减：营业成本	（四）	301,058,972.83	241,766,090.98
营业税金及附加		491,769.09	947,062.71
销售费用		10,815,897.87	10,215,366.89
管理费用		48,420,905.38	46,696,649.06
财务费用		27,123,104.06	12,911,642.06
资产减值损失		-78,823.77	4,695,270.11
加：公允价值变动收益（损失以		222.74	3,500.20

“—”号填列)			
投资收益（损失以“—”号填列）	(五)	999,410.35	44,781.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-474,740.79	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-10,281,932.35	-20,690,693.68
加：营业外收入		1,766,500.00	1,977,906.44
减：营业外支出		350,408.35	472,920.49
其中：非流动资产处置损失			331,101.82
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-8,865,840.70	-19,185,707.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-8,865,840.70	-19,185,707.73
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.037	-0.091
（二）稀释每股收益		-0.037	-0.091
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-8,865,840.70	-19,185,707.73

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

合并现金流量表  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		515,005,057.50	386,489,223.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,555,321.44	4,194,974.58
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	2,542,256.73	8,423,184.79
经营活动现金流入小计		520,102,635.67	399,107,382.48
购买商品、接受劳务支付的现金		311,095,981.53	233,510,147.64
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		139,009,475.29	88,363,640.31
支付的各项税费		13,484,855.82	17,917,896.38
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	28,768,965.23	30,814,248.87
经营活动现金流出小计		492,359,277.87	370,605,933.20
经营活动产生的现金流量净额		27,743,357.80	28,501,449.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,466,320.69	210,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380.00	1,082,885.00
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		13,851,245.09	18,350,716.33
投资活动现金流入小计		15,417,945.78	19,643,601.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,665,188.25	165,327,711.31
投资支付的现金		104,067,795.00	467,381.74

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		309,732,983.25	165,795,093.05
投资活动产生的现金流量净额		-294,315,037.47	-146,151,491.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		45,781,440.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,781,440.00	
取得借款收到的现金		584,355,091.87	518,462,648.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	100,000,000.00	164,668,553.03
筹资活动现金流入小计		730,136,531.87	683,131,201.57
偿还债务支付的现金		449,183,757.99	314,893,339.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,436,858.07	21,822,633.66
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	(四十二)	116,465,682.99	150,555,894.82
筹资活动现金流出小计		606,086,299.05	487,271,868.10
筹资活动产生的现金流量净额		124,050,232.82	195,859,333.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,705,925.57	432,853.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-140,815,521.28	78,642,144.37
加：期初现金及现金等价物余额		421,010,101.88	166,462,062.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		280,194,580.60	245,104,207.18

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		284,651,419.60	255,653,978.71
收到的税费返还		2,555,321.44	3,252,562.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,902,567.94	1,747,000.00
经营活动现金流入小计		289,109,308.98	260,653,540.71
购买商品、接受劳务支付的现金		180,405,935.46	128,872,560.00
支付给职工以及为职工支付的现金		57,546,462.85	53,351,228.52
支付的各项税费		8,749,338.86	15,640,445.61
支付其他与经营活动有关的现金		25,084,025.39	56,580,710.45
经营活动现金流出小计		271,785,762.56	254,444,944.58
经营活动产生的现金流量净额		17,323,546.42	6,208,596.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,466,320.69	210,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,082,885.00
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			18,350,716.33
投资活动现金流入小计		1,566,320.69	19,643,601.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,411,172.17	41,986,859.08
投资支付的现金		65,247,742.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,658,914.17	41,986,859.08
投资活动产生的现金流量净额		-78,092,593.48	-22,343,257.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		522,920,000.00	389,998,416.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	151,667,512.42
筹资活动现金流入小计		622,920,000.00	541,665,929.06
偿还债务支付的现金		419,111,628.71	287,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,752,011.61	20,205,181.72
支付其他与筹资活动有关的现金		115,574,800.27	150,000,000.00
筹资活动现金流出小计		565,438,440.59	457,705,181.72
筹资活动产生的现金流量净额		57,481,559.41	83,960,747.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,287,487.65	67,826,085.72
加：期初现金及现金等价物余额		155,507,292.67	128,534,673.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		152,219,805.02	196,360,759.01

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-58,328,276.88	-2,564,759.20	33,112,173.11	576,201,804.72
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-58,328,276.88	-2,564,759.20	33,112,173.11	576,201,804.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-11,578,719.23	-966,180.29	49,748,041.28	37,203,141.76
(一)净利润							-11,578,719.23		-1,345,423.97	-12,924,143.20
(二)其他综合收益								-966,180.29	-644,120.19	-1,610,300.48
上述(一)和(二)小计							-11,578,719.23	-966,180.29	-1,989,544.16	-14,534,443.68
(三)所有者投入和减少资本									51,737,585.44	51,737,585.44

1. 所有者投入资本									51,737,585.44	51,737,585.44
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-69,906,996.11	-3,530,939.49	82,860,214.39	613,404,946.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	210,000,000.00	91,468,323.80			13,615,343.89		18,794,895.18	180,008.21	33,262,990.48	367,321,561.56
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	210,000,000.00	91,468,323.80			13,615,343.89		18,794,895.18	180,008.21	33,262,990.48	367,321,561.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-20,755,737.79	403,123.35	1,287,852.32	-19,064,762.12
(一) 净利润							-17,395,737.79		1,220,103.42	-16,175,634.37
(二) 其他综合收益								403,123.35	268,748.90	671,872.25
上述(一)和(二)小计							-17,395,737.79	403,123.35	1,488,852.32	-15,503,762.12
(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							-3,360,000.00		-201,000.00	-3,561,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-3,360,000.00		-201,000.00	-3,561,000.00
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	210,000,000.00	91,468,323.80			13,615,343.89		-1,960,842.61	583,131.56	34,550,842.80	348,256,799.44

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额
----	------

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-60,616,184.72	543,366,482.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-60,616,184.72	543,366,482.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-8,865,840.70	-8,865,840.70
（一）净利润							-8,865,840.70	-8,865,840.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-8,865,840.70	-8,865,840.70
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	241,000,000.00	349,367,323.80			13,615,343.89		-69,482,025.42	534,500,642.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	210,000,000.00	91,468,323.80			13,615,343.89		18,986,091.67	334,069,759.36
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	210,000,000.00	91,468,323.80			13,615,343.89		18,986,091.67	334,069,759.36
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-22,335,707.73	-22,335,707.73
(一) 净利润							-19,185,707.73	-19,185,707.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-19,185,707.73	-19,185,707.73
(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							-3,150,000.00	-3,150,000.00
1. 提取盈余公积								

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,150,000.00	-3,150,000.00
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	210,000,000.00	91,468,323.80			13,615,343.89		-3,349,616.06	311,734,051.63

法定代表人：洛少宁 主管会计工作负责人：孙培德 会计机构负责人：孙玲

## (二) 财务报表附注

### 一、公司基本情况

大连橡胶塑料机械股份有限公司前身为大连橡胶塑料机械厂，始建于 1907 年，是我国橡塑机械行业的大型骨干企业。1997 年 2 月大连橡胶塑料机械厂整体划拨给大连冰山集团有限公司，1998 年经大连市人民政府批准，大连冰山集团有限公司作为主要发起人以其下属的大连橡胶塑料机械厂经营性资产出资，与大连冷冻机股份有限公司、大连冶金轴承集团公司、大连金州区锻压件厂和烟台未来自动装备有限公司（原烟台气动元件厂）共同发起设立大连冰山橡塑股份有限公司。2001 年 8 月经中国证监会批准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,850 万股（其中包括国有股存量发行 350 万股）。公司股本总额 105,000,000.00 元，其中：大连冰山集团有限公司 6,383 万股，占 60.79%，其他法人股 267 万股，占 2.54%，社会公众股 3,850 万股，占 36.67%。

2005 年 12 月 10 日大连冰山集团有限公司与大连市人民政府国有资产监督管理委员会签定股权划转协议书，大连冰山集团有限公司持有的大连冰山橡塑股份有限公司 60.79% 计 6,383 万股国有法人股股权无偿划转给大连市国有资产监督管理委员会持有。2006 年公司的控股股东变更为大连市国有资产监督管理委员会，公司更名为大连橡胶塑料机械股份有限公司，股票简称“大橡塑”。2006 年 7 月公司实施了股权分置改革方案。改革方案实施前，公司总股本为 105,000,000 股，其中：非流通股股份为 66,500,000 股，占公司总股本的 63.33%；流通股股份为 38,500,000 股，占公司总股本的 36.67%。改革方案实施后，公司总股本仍为 105,000,000 股，所有股份均为流通股。2009 年 6 月根据 2008 年度利润分配方案，公司以 105,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，实施后总股本为 210,000,000 股。

2008 年 11 月公司接到《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书》：大连市国有资产监督管理委员会所持有的公司 49,787,400 股国有股股权无偿划转至大连市国有资产管理监督管理委员会下属全资子公司大连市国有资产经营有限公司（2010 年 11 月更名为大连市国有资产投资经营集团有限公司）持有，上述股权无偿划转事宜的过户登记手续已于 2008 年 11 月 18 日办理完毕。本次股权过户完成后，该公司持有本公司 49,787,400 股股份，占公司总股本的 47.42%，成为公司第一大股东，大连市国有资产监督管理委员会不再持有本公司股份。本次划转前该股份的性质为国家股，划转后变为国有法人股。2009 年 7 月公司接到控股股东大连市国有资产经营有限公司通知，大连市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的大连市国有资产经营有限公司 100% 国有股权无偿划转至大连装备制造投资有限公司作为出资。大连装备制造投资有限公司是经大连市人民政府批准，由大连市人民政府国有资产监督管理委员会组建的

国有独资公司。划转前后本公司的实际控制人未发生变化，仍为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。2011 年 10 月经中国证监会发审委审核通过公司对大股东非公开发行 A 股 31,000,000 股。截止 2012 年 06 月 30 日，公司总股本 241,000,000 股，其中无限售条件的流通股 210,000,000 股，有限售条件的流通股 31,000,000 股。公司控股股东大连市国有资产投资经营集团有限公司持有 120,579,500 股，占公司总股本的 50.03%。

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

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

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

境外子公司大橡塑香港有限公司的孙公司捷克共和国布祖卢科股份有限公司以千克朗为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费

用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

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

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；

将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的季度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

###### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利

息) 作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十) 应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。经单独测试后未减值的应收款项并入其余单项金额不重大的应收款项一起，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末按账龄分析法等方法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	公司依据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合公司的现时情况确定计提坏账准备的计提方法。
合并报表范围内关联方的应收款项和根据协议未逾期、预计回收有保障的其他应收款	公司依据合并报表范围内关联方的财务状况及根据协议未逾期、预计回收有保障的其他应收款的可收回性确定计提坏账准备的计提方法。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	账龄分析法
合并报表范围内关联方的应收款项和根据协议未逾期、预计回收有保障的其他应收款	不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但账龄 3 年以上、客户财务状况或信用记录不良的应收款项
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，确认减值损失，计提坏账准备

对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

### 2. 发出存货的计价方法

原材料按计划成本进行核算，按月摊销材料成本差异；产成品按实际成本进行初始计量，发出采用个别认定法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

① 在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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

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

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

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

### (2) 损益确认

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

权益法下,投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认,投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,应当予以抵销,在此基础上确认投资损益;在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司对长期股权投资进行减值测试，发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

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

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## (十五) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资

产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

截止报告期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### (十八) 预计负债

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

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### (十九) 收入

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无主要会计政策及会计估计的变更。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	17%
营业税	咨询服务收入	5%
城市维护建设税	应交增值税及营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连大橡工程技术有限公司	有限责任	大连	工业生产	137	橡胶、塑料机械设备的安装、维修及技术服务；橡胶塑料设备及备品备件、机电产品销售	70		51.1	51.1	是	179		
大连达翔电控设备制造有限公司	有限责任	大连	工业生产	1,000	从事各种设备的电气控制系统设计及制造；各种机电设备的维修及配件、电器原件销售	510		51	51	是	589		
大连大橡机	有限	大连	工业	30,000	机械设备及配套件制造、安装、销售、	30,000	4,890	100	100	是			

械制造有限 责任公司	责任	生产		维修；铆焊加工；铸件加工；锻件制 造等						
大橡塑国际 有限公司	有限 责任	加拿大 米西沙 加市	投资 1000 万 管理 美元	企业投资管理、机械工程及国际贸易	600 万 美元	60	60	是	2250	
大橡塑香港 有限公司	有限 责任	香港	投资 2500 万 管理 美元	企业投资管理、机械工程及国际贸易	780 万欧 元	60	60	是	5075	
北京达翔通 飞航空投资 发展有限公 司	有限 责任	北京	投资 2000 管理	项目投资、投资咨询、资产管理、物 业管理、市场营销策划、企业管理咨 询、货物进出口、技术进出口、代理 进出口	204	51	51	是	193	

(二) 孙公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的孙公司

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

大橡塑香港有限公司下属公司：

大橡塑香港投资有限公司	有限责任公司	香港	投资管理	100 万港元	企业投资管理、机械工程及国际贸易	100 万港元		100	100	是			
-------------	--------	----	------	---------	------------------	---------	--	-----	-----	---	--	--	--

2. 通过非同一控制下企业合并取得的孙公司

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

大橡塑国际有限公司下属公司:

Macro Engineering & Technology Inc.	有限 责任	加拿大 西沙加市	工业 生产	120 加元	塑料薄膜、片材 生产设备的研 发、制造	750 万 加元		100	100	是			
-------------------------------------	-------	----------	-------	--------	---------------------	----------	--	-----	-----	---	--	--	--

(三) 孙公司的子公司情况

1. 通过非同一控制下企业合并取得的孙公司的子公司

孙公司的子公 司全称	孙公 司的 子 没公 司类 型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	期末实 际投资 额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
---------------	--------------------------------	-----	----------	------	------	-----------------	---------------------------------	-----------------	---------------	----------------	------------	----------------------------------	---

大橡塑香港投资有限公司下属公司：

捷克共和国布 祖卢科股份有 限公司.	股份 有限	捷克	工业 生产	96855 千 克朗	生产橡胶机械、 活塞环和利用 机械能源的设 备	1235 万欧 元		90	90	是	25353.20 千 克朗		
--------------------------	----------	----	----------	---------------	----------------------------------	--------------	--	----	----	---	------------------	--	--

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	资产和负债项目	
	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
大橡塑国际有限公司	1 加元=6.1223 人民币	1 加元=6.1777 人民币
大橡塑香港有限公司	1 欧元=7.8710 人民币	1 欧元=8.1625 人民币
捷克共和国布祖卢科股份有限公司	1 千克朗=315.3 人民币	

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

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			10,974.89			3,556.89
美元	6,923.43	6.3249	43,790.00			
加元	5,600.00	6.1223	34,284.88	14,700.96	6.1777	90,818.12
欧元	1,893.44	7.8710	14,903.27			
捷克克朗	55,153.12	0.3153	17,389.78			
小计			121,342.82			94,375.01
银行存款						
人民币			211,233,164.71			397,192,550.06
美元	7,430,781.05	6.3249	46,998,947.06	1,487,596.98	6.3009	9,373,199.81
欧元	904,274.87	7.8710	7,117,547.50	187,305.32	8.1625	1,528,879.67
加元	1,128,025.51	6.1223	6,906,110.58	2,075,383.61	6.1777	12,821,097.33
捷克克朗	24,763,614.15	0.3153	7,807,967.54			
英镑	955.61	9.9417	9,500.39			
小计			280,073,237.78			420,915,726.87

其他货币资金					
人民币			27,025,913.98		10,560,257.93
加元					
小计			27,025,913.98		10,560,257.93
合计			307,220,494.58		431,570,359.81

期末其他货币资金全部为票据保证金。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值				期初公允价值			
	公开市 场价格	估值技术- 可观察到 的市场变 量	估值技术- 不可观察 到的市场 变量	合计	公开市 场价格	估值技术- 可观察 到的市场 变量	估值技术-不 可观察到的 市场变量	合计
指定为以公允价值 计量且变动计入当 期损益的金融资产	6,252.63			6,252.63	6,029.89			6,029.89
合计	6,252.63			6,252.63	6,029.89			6,029.89

交易性金融资产系公司作为河北宝硕股份有限公司的债权人，在河北宝硕股份有限公司破产重整计划中，按照债权比例获得宝硕股份股东让渡的\*ST 宝硕的流通股股票 1,591 股。该股入账时的成本价为 6.63 元/股，2012 年 06 月 30 日的市价为 3.93 元，差额已计入公允价值变动损益。

## (三) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,776,600.00	34,147,216.50
商业承兑汇票		
合计	22,776,600.00	34,147,216.50

### 2. 期末已质押的应收票据情况

期末已抵押的应收票据合计为 13,829,600.00 元，列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东万达宝通轮胎有限公司	2012.01.18	2012.07.18	3,519,600.00	
新疆圣雄能源股份有限公司	2012.02.23	2012.08.23	2,010,000.00	
哈尔滨中策商贸有限公司	2012.04.05	2012.10.05	2,300,000.00	

贵州梵净山实业有限公司	2012.03.31	2012.09.30	2,000,000.00	
浙江浙邦制药有限公司	2012.05.04	2012.11.04	4,000,000.00	
合计			13,829,600.00	

3. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

期末已背书但尚未到期的应收票据合计为 163,211,199.00 元，其中金额前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海双菱风能电力设备有限公司	2012.05.23	2012.11.23	3,500,000.00	
中国石油化工股份有限公司物资装备部	2012.06.20	2012.09.20	10,000,000.00	
中国石油化工股份有限公司物资装备部	2012.06.20	2012.09.20	6,760,000.00	
厦门市安固轮胎贸易有限公司	2012.05.17	2012.11.17	4,000,000.00	
贵阳永兴汽车贸易有限公司	2012.03.23	2012.09.23	3,000,000.00	
合计			27,260,000.00	

(四) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	478,936,794.95	100	58,477,349.32	12.21	410,963,471.54	100.00	55,691,695.19	13.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	478,936,794.95	100	58,477,349.32	12.21	410,963,471.54	100.00	55,691,695.19	13.55

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	295,982,116.45	5	14,803,469.51	237,655,304.17	5	11,882,765.21
1 至 2 年	82,898,066.35	10	8,289,806.63	66,754,456.38	10	6,675,445.65
2 至 3 年	61,230,135.09	20	12,246,027.01	68,517,727.47	20	13,703,545.50
3 至 4 年	18,852,388.29	30	5,655,716.48	18,936,193.58	30	5,680,858.07
4 至 5 年	4,983,518.15	50	2,491,759.07	2,701,418.37	50	1,350,709.19
5 年以上	14,990,570.62	100	14,990,570.62	16,398,371.57	100	16,398,371.57
合计	478,936,794.95		58,477,349.32	410,963,471.54		55,691,695.19

3. 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：无。

4. 公司不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

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

6. 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东奥戈瑞车轮有限公司	非关联方	23,659,698.89	1 年以内、1-2 年	4.94
山东玲珑轮胎股份有限公司	非关联方	21,678,384.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.53
乐陵市威格尔橡胶有限公司	非关联方	20,172,800.00	1 年以内	4.21
山东德瑞宝轮胎有限公司	非关联方	16,074,922.88	1 年以内、1-2 年	3.36
山东皓宇橡胶有限公司	非关联方	10,092,380.67	1 年以内	2.11
合计		91,678,187.31		19.15

7、公司与上海浦东发展银行大连分行签订《保理协议书》，以山东德瑞宝轮胎有限公司等 5 家企业的应收账款申请办理有追索权的国内保理业务。同时山东德瑞宝轮胎有限公司等 5 家企业分别与公司和上海浦东发展银行大连分行签订《保理融资申请书补充协议》，约定由客户支付融资利息，包括逾期利息；同时约定，如客户未按约定支付融资利息，公司应无条件支付相关利息。截止 2012 年 06 月 30 日，上述应收账款余额为 53,062,512.86 元。目前上述保理协议均正常履行。

## （五）预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,886,489.76	93.51	68,089,251.98	95.76
1 至 2 年	1,391,287.61	2.21	548,048.14	0.77
2 至 3 年	2,696,697.23	4.28	2,469,113.64	3.47
3 年以上				
合计	62,974,474.60	100.00	71,106,413.76	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海杰曼斯化工科技有限公司	非关联方	25,772,500.00	1 年以内	未到交货期
必迪艾(天津)轴承有限公司	非关联方	3,112,861.44	1 年以内	未到交货期
宁波海天精工机械有限公司	非关联方	2,765,897.44	1 年以内	未到交货期
美国 Kenna 公司	非关联方	2,511,528.67	1 年以内	未到交货期
大连金真源集团房地产开发有限公司	非关联方	2,303,122.00	2 到 3 年	预付购房款
合计		36,465,909.55		

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

(六) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	12,200,438.53	100	613,307.39	5.03	10,838,958.85	100.00	512,557.84	4.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	12,200,438.53	100	613,307.39	5.03	10,838,958.85	100.00	512,557.84	4.73

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		坏账准备	期初余额	
	账面余额			账面余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)

1 年以内	7,346,036.14	5	367,301.80	5,497,593.30	5	274,879.66
1 至 2 年	106,900.79	10	10,690.08	194,232.19	10	19,423.22
2 至 3 年	37,494.73	20	7,498.95			
3 至 4 年	15,444.00	30	4,633.20	24,642.00	30	7,392.60
4 至 5 年	24,642.00	50	12,321.00			
5 年以上	210,862.36	100	210,862.36	210,862.36	100	210,862.36
合计	7,741,380.02		613,307.39	5,927,329.85		512,557.84

组合中未计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	理由
大连长兴岛临港工业区财政局	2,500,000.00	2,500,000.00	回收有保障
大连市营城子工业园区管理委员会	1,911,629.00	1,911,629.00	回收有保障
大连长兴岛临港工业区管委会		500,000.00	回收有保障
暂借款	47,429.51		回收有保障
合计	4,459,058.51	4,911,629.00	

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

3. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
大连长兴岛临港工业区财政局	非关联方	2,500,000.00	1-2 年	20.49	土地保证金
大连市营城子工业园区管理委员会	非关联方	1,911,629.00	1-2 年	15.67	应收回多缴土地款
中华人民共和国大连海关	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	8.20	税款保证金
中华人民共和国大连机场海关	非关联方	150,000.00	1-2 年	1.23	税款保证金
上海胶带橡胶有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.82	投标保证金
合计		5,661,629.00		46.41	

公司控股子公司大连大橡机械制造有限责任公司在大连长兴岛临港工业区财政局专户缴纳土地保证金 2,500,000.00 元，待公司项目投产后一次性返还。

公司位于营城子厂区的土地面积小于公司最初拟购置的土地面积，多缴纳的土地费用应由政府部门退回，目前尚有余额 1,911,629.00 元，公司正在申请退款。

## (七) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,262,627.51		79,262,627.51	65,753,258.47		65,753,258.47

在产品	302,856,726.23		302,856,726.23	301,090,217.72		301,090,217.72
库存商品	140,691,852.04	9,230,369.34	131,461,482.70	131,771,217.14	9,230,369.34	122,540,847.80
合计	522,811,205.78	9,230,369.34	513,580,836.44	498,614,693.33	9,230,369.34	489,384,323.99

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	9,230,369.34				9,230,369.34
合计	9,230,369.34				9,230,369.34

(八) 对合营企业和联营企业投资

(金额单位: 万元)

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 (%)	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、联营企业												
大连华大塑胶有限公司	有限责任	大连市	周发毅	工业生产	228 万美元	30	30	2,755.42	2,021.13	734.29	547.25	-158.25

(九) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

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
大连华大塑胶有限公司	权益法	5,661,477.95	2,677,618.68	-474,740.79	2,202,877.89	30	30				
大连日兴达橡塑机有限公司	权益法	100,000.00	92,169.55	-92,169.55		20	20				
权益法小计		5,761,477.95	2,769,788.23	-566,910.34	2,202,877.89						
大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	10	10				
成本法小计		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00						
合计		20,761,477.95	17,769,788.23	-566,910.34	17,202,877.89						

**(十) 固定资产原价及累计折旧**

## 1. 固定资产明细表

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：	904,140,679.02	393,382,767.02		144,760.00	1,297,378,686.04
其中：房屋及建筑物	371,526,063.55	83,962,405.51			455,488,469.06
机械加工设备	408,021,746.23	283,790,544.94			691,812,291.17
仪器仪表	6,745,954.03	1,062,880.85			7,808,834.88
办公设备	38,907,839.91	3,592,241.92		2,610.00	42,497,471.83
电器炉窑其他设备	60,410,877.27	1,100,800.14			61,511,677.41
车辆	18,528,198.03	19,873,893.66		142,150.00	38,259,941.69
累计折旧	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末账面余额
二、累计折旧合计：	381,010,583.15	353,696,458.96	15,556,726.26	23,654.80	750,240,113.57
其中：房屋及建筑物	98,759,020.87	69,078,616.40	4,713,295.83		172,550,933.10
机械加工设备	217,017,331.78	268,914,184.53	6,154,361.10		492,085,877.41
仪器仪表	3,365,398.78		205,204.76		3,570,603.54
办公设备	27,783,330.59	1,474,170.26	1,518,682.77	2,273.15	30,773,910.47
电器炉窑其他设备	27,765,793.85		1,328,151.24		29,093,945.09
车辆	6,319,707.28	14,229,487.77	1,637,030.56	21,381.65	22,164,843.96
三、固定资产账面净值合计	523,130,095.87				547,138,572.47
四、减值准备合计	4,221,385.13				4,221,385.13
其中：房屋及建筑物	1,310,000.00				1,310,000.00
机械加工设备	2,001,385.13				2,001,385.13
仪器仪表					
办公设备					
电器炉窑其他设备	910,000.00				910,000.00
车辆					

五、固定资产账面价值合计	518,908,710.74			542,917,187.34
其中：房屋及建筑物	271,457,042.68			281,627,535.96
机械加工设备	189,003,029.32			197,725,028.63
仪器仪表	3,380,555.25			4,238,231.34
办公设备	11,124,509.32			11,723,561.36
电器炉窑其他设备	31,735,083.42			31,507,732.32
车辆	12,208,490.75			16,095,097.73

本期折旧额 15,556,726.26 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 4,380,544.76 元。

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	83,461,630.52	74,951,729.46	1,310,000.00	7,199,901.06	
机器设备	3,922,064.58	1,804,402.64	2,001,385.13	116,276.81	
运输设备					
电子设备	4,744,500.00	3,984,742.18	660,000.00	99,757.82	
合计	92,128,195.10	80,740,874.28	3,971,385.13	7,415,935.69	

## (十一) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大橡塑搬迁改造项目	315,477,138.83		315,477,138.83	306,028,606.10		306,028,606.10
大型挤压造粒机组技改项目	1,642,611.86		1,642,611.86	1,642,611.86		1,642,611.86
大连大橡机械制造有限责任公司建设项目	494,372,705.92		494,372,705.92	314,874,654.57		314,874,654.57
钢丝布帘压延机组项目	11,769,371.21		11,769,371.21	11,713,621.21		11,713,621.21
其他项目	18,839,688.50		18,839,688.50	15,920,335.28		15,920,335.28
合计	842,101,516.32		842,101,516.32	650,179,829.02		650,179,829.02

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
大橡塑搬迁改 造项目	70,000	306,028,606.10	12,486,536.97	3,038,004.24		93%	93%	57,210,802.99	4,058,067.28	6.8%	自筹	315,477,138.83
大型挤压造粒 机组技改项目		1,642,611.86									募集/自 筹	1,642,611.86
大橡机械制造 公司建设项目	92508	314,874,654.57	179,498,051.35			53.44%	70%	8,496,097.21	3,708,527.77	6.8%	募集/自 筹	494,372,705.92
合计		622,545,872.53	191,984,588.32	3,038,004.24				65,706,900.20	7,766,595.05			811,492,456.61

**(十二) 无形资产****1. 无形资产情况**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	167,214,814.76	2,360,800.26		169,575,615.02
数据库软件 SQL2005	224,578.00			224,578.00
计算机辅助工艺设计系统				
软件开发实施与服务	280,000.00			280,000.00
软件	465,223.54			465,223.54
长兴岛新厂区土地	73,696,786.28			73,696,786.28
营城子新厂区土地	55,211,524.05			55,211,524.05
捷克共和国布祖卢科股份有限公司土地		2,360,800.26		2,360,800.26
数字化制造系统	13,431,613.09			13,431,613.09
数字化研发系统	23,299,736.98			23,299,736.98
软件	605,352.82			605,352.82
2. 累计摊销合计	9,394,220.23	3,276,082.44		12,670,302.67
数据库软件 SQL2005	213,349.10	11,228.90		224,578.00
计算机辅助工艺设计系统				
软件开发实施与服务	232,666.66	24,666.67		257,333.33
软件	322,984.07	40,300.18		363,284.25
长兴岛新厂区土地	1,965,247.63	736,967.87		2,702,215.50
营城子新厂区土地	2,620,207.91	561,473.12		3,181,681.03
捷克共和国布祖卢科股份有限公司土地				
数字化制造系统	1,455,091.42	671,580.66		2,126,672.08
数字化研发系统	2,524,138.16	1,164,986.84		3,689,125.00
软件	60,535.28	64,878.20		125,413.48
3. 无形资产账面净值合计	157,820,594.53			156,905,312.35
4. 减值准备合计				
5. 无形资产账面价值合计	157,820,594.53			156,905,312.35
数据库软件 SQL2005	11,228.90			0
计算机辅助工艺设计系统				
软件开发实施与服务	47,333.34			22,666.67
软件	142,239.47			101,939.29
长兴岛新厂区土地	71,731,538.65			70,994,570.78
营城子新厂区土地	52,591,316.14			52,029,843.02
捷克共和国布祖卢科股份有限公司土地	0.00			2,360,800.26

数字化制造系统	11,976,521.67	11,304,941.01
数字化研发系统	20,775,598.82	19,610,611.98
软件	544,817.54	479,939.34

本期摊销额 3,276,082.44 元。

### (十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
Macro Engineering & Technology Inc.	4,007,943.50		35,942.20	3,972,001.30	
捷克共和国布祖卢科股份有限公司		29,657,880.04		29,657,880.04	
合计	4,007,943.50	29,657,880.04	35,942.20	33,629,881.34	

2010 年 10 月 8 日公司控股子公司大橡塑国际有限公司全资收购了加拿大 Macro Engineering & Technology Inc, 收购价格与收购日被收购公司公允价值的差额形成 Macro Engineering & Technology Inc 商誉。本期减少系加元汇率变动引起的。

2012 年 02 月 8 日公司控股孙公司大橡塑香港投资有限公司以 90% 的出资比例收购了捷克共和国布祖卢科股份有限公司, 收购价格与收购日被收购公司公允价值的差额形成捷克共和国布祖卢科股份有限公司商誉。

期末公司对上述商誉进行减值测试, 资产组或资产组组合的可收回金额无低于其账面价值的情况, 故未提取商誉减值准备。

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	157,561.80	142,154.47
开办费		
国外研发费用	5,577,958.16	
可抵扣亏损		
小计	5,735,519.96	142,154.47
<b>递延所得税负债:</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	71,912,163.98	69,087,389.61
(2) 可抵扣亏损	64,145,429.63	53,837,426.08
合计	136,057,593.61	122,924,815.69

由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认递延所得税资产。

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额	备注
2016 年	53,837,426.08	53,837,426.08	
2017 年	10,308,003.55		
合计	64,145,429.63	53,837,426.08	

## (十五) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	56,204,253.03	2,886,403.68			59,090,656.71
存货跌价准备	9,230,369.34				9,230,369.34
固定资产减值准备	4,221,385.13				4,221,385.13
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
合计	69,656,007.50	2,886,403.68			72,542,411.18

报告期收购的捷克共和国布祖卢科股份有限公司的坏账准备的“期初余额”2,326,230.10 元，在表中“本期增加”中列示。

## (十六) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	44,634,460.15	32,392,711.94
保证借款		
信用借款	860,193,343.66	735,400,000.00
合计	904,827,803.81	767,792,711.94

无已到期未偿还的短期借款情况。

## (十七) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,599,037.15	65,549,393.10
商业承兑汇票		
合计	43,599,037.15	65,549,393.10

2012 年下半年将到期的金额 43,599,037.15 元。

#### (十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	246,532,871.94	205,997,385.61
1—2 年	6,933,221.07	6,129,801.26
2—3 年	2,454,982.93	2,399,833.54
3 年以上	600,685.83	373,596.85
合计	256,521,761.77	214,900,617.26

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
江苏苏力机械有限公司	772,000.00	质保金	
瓦房店轴承股份有限公司	232,639.16	质保金	
合计	1,004,639.16		

#### (十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	303,771,156.63	305,104,158.22
1—2 年	1,206,401.79	6,785,931.79
2—3 年	1,167,615.78	1,452,615.78
3 年以上	3,419,641.73	3,419,641.73
合计	309,564,815.93	316,762,347.52

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。
3. 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金 额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
一拖东方红好友轮胎有限公司	500,000.00	对方该项目暂停	

何培忠	400,000.00	对方要求暂缓发货
合计	900,000.00	

## (二十) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	110,938,903.89	106,729,365.96	4,209,537.93	4,209,537.93
(2) 职工福利费	2,304,486.84	2,306,147.73	-1,660.89	-1,660.89
(3) 社会保险费	30,261,199.11	27,098,040.38	3,163,158.73	3,163,158.73
其中：医疗保险费	8,321,228.97	7,372,334.89	948,894.08	948,894.08
基本养老保险费	14,726,485.23	13,524,374.26	1,202,110.97	1,202,110.97
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	4,314,752.34	3,682,156.29	632,596.05	632,596.05
工伤保险费	2,617,379.83	2,237,822.20	379,557.63	379,557.63
生育保险费	281,352.74	281,352.74	-	-
(4) 住房公积金	5,384,138.80	5,384,138.80	-	-
(5) 辞退福利	-	-	-	-
(6) 其他	863,005.35	863,005.35	-	-
合计	149,751,733.99	142,380,698.22	7,371,035.77	7,371,035.77

应付职工薪酬无属于拖欠性质的款项。

其他中含工会经费 773,687.35 元，职工教育经费金额 89,318.00 元。报告期无非货币性福利。

“本期增加”数含公司新收购的捷克共和国布祖卢科股份有限公司的年初余额 6,365,502.30 元。

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-3,194,909.54	-11,479,166.45
营业税	740.00	-34,337.48
企业所得税	139,709.05	195,508.30
城市维护建设税	2,545.98	10,797.22
房产税		
个人所得税	62,596.11	113,272.03
教育费附加	1,091.14	4,627.38
地方教育费附加	727.42	3,084.92
合计	-2,987,499.84	-11,186,214.08

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	139,062,212.15	39,316,851.06
1—2 年	273,577,864.49	376,668,506.98
2—3 年	1,826,015.19	32,756.14
3 年以上	553,592.12	527,965.92
合计	415,019,683.95	416,546,080.10

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
大连市国有资产投资经营集团有限公司	405,175,952.00	403,408,396.00
合计	405,175,952.00	403,408,396.00

2. 其他金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
河南卫华重型机械股份有限公司	2,229,520.00	设备款	
安世亚太科技（北京）有限公司	1,576,000.00	Ansys 软件款	
合计	3,805,520.00		

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	82,464,492.39	86,168,391.46
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	82,464,492.39	86,168,391.46

1. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,454,890.64	1,388,372.10
保证借款		
信用借款	81,009,601.75	84,780,019.36
合计	82,464,492.39	86,168,391.46

(2) 一年内到期的长期借款明细表:

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
The Royal Bank of Canada	2009/07	2013/07	加元	4.98	237,637.92	1,454,890.64	224,739.32	1,388,372.10
上海浦东发展	2009/06	2012/06	人民币	5.40		50,000,000		50,000,000.00

银行大连分行

上海浦东发展 银行大连分行	2010/12	2012/12	人民币	7.98		31,009,601.75		34,780,019.36
合计					237,637.92	82,464,492.39	224,739.32	86,168,391.46

#### (二十四) 其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
20万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	1,800,000.00	1,800,000.00
30-45万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	1,013,000.00	1,013,000.00
土地补助金	1,473,935.72	1,473,935.72
合计	4,286,935.72	4,286,935.72

将于一年内转入利润表的递延收益。

#### (二十五) 长期借款

##### 1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	110,121,240.89	110,859,888.70
保证借款		
信用借款	102,752,511.11	100,173,722.21
合计	212,873,752.00	211,033,610.91

长期借款分类的说明：

公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司以其土地使用权和在建工程为抵押物为其 1.1 亿元的银行贷款提供保证。

公司控股孙公司 Macro Engineering&Technology Inc 以其公司资产为 574,932 加元的银行贷款提供保证。

##### 2. 大额的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
交通银行大连沙河口支行	2011/05	2013/10	人民币	6.40		90,000,000.00		90,000,000.00
中国银行大连中山广场支行	2010/09	2015/09	人民币	7.59		67,779,600.00		67,779,600.00
交通银行大连沙河口支行	2011/10	2014/05	人民币	6.65		20,000,000.00		20,000,000.00
上海浦发银行大连分行	2011/12	2014/12	人民币	7.98		13,448,533.29		13,448,533.29
中国银行大连中山广场支行	2012/04	2015/09	人民币	7.59		12,920,000.00		

上海浦发银行大连分行	2010/12	2013/12	人民币	6.21	1,911,146.83
合计					<u>204,148,133.29</u> <u>193,139,280.12</u>

### (二十六) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
20 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	9,900,000.00	10,800,000.00
30-45 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目	7,597,500.00	8,104,000.00
引进海外研发团队专项资金	2,176,723.32	2,536,723.32
土地补助金	70,213,634.78	70,257,602.65
合计	<u>89,887,858.10</u>	<u>91,698,325.97</u>

注：公司收到大连市财政局国债专项资金基建支出预算拨款合计 18,000,000.00 元，专项用于大型乙烯装置配套用大型挤压造粒机国产化项目（东北老工业基地调整改造项目）。2009 年开始按 10 年摊销计入当期损益，本期摊销 900,000.00 元，期末将下一年预计摊销额 1,800,000.00 元转入其他流动负债项下，余额为 9,900,000.00 元

2010 年度公司又收到大连市财政局国债专项资金基建支出预算拨款 10,130,000.00 元，专项用于 30-45 万吨/年大型挤压造粒机组国产化项目建设。本年开始按 10 年摊销计入当期损益，本期摊销 506,500.00 元，期末将下一年预计摊销额 1,013,000.00 元转入其他流动负债项下，余额 7,597,500.00 元。

2010 年度公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司收到土地补助金 70,000,000.00 元，本年该公司又收到地方政府返还的相关土地税费 3,696,786.00 元。公司根据该项土地使用权的使用期限进行摊销并计入当期损益，本期摊销 43,967.87 元，期末将下一年预计摊销额 1,473,935.72 元转入其他流动负债项下，余额为 70,213,634.78 元。

(二十七) 实收资本 (或股本)

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股	31,000,000.00						31,000,000.00
(3) 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4) 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	31,000,000.00						31,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	210,000,000.00						210,000,000.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	210,000,000.00						210,000,000.00
合计	241,000,000.00						241,000,000.00

### (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	334,718,730.18			334,718,730.18
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	334,718,730.18			334,718,730.18
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(3) 其他	14,648,593.62			14,648,593.62
小计	14,648,593.62			14,648,593.62
合计	349,367,323.80			349,367,323.80

### (二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,615,343.89			13,615,343.89
任意盈余公积				
合计	13,615,343.89			13,615,343.89

### (三十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-58,328,276.88	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-58,328,276.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,578,719.23	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-69,906,996.11	

### (三十一) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	643,737,286.25	434,678,389.79
其他业务收入	1,562,181.38	2,668,544.33
主营业务成本	540,363,524.21	352,571,722.95
其他业务成本	347,448.67	2,198,480.47

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	643,737,286.25	540,363,524.21	434,678,389.79	352,571,722.95
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
合计	643,737,286.25	540,363,524.21	434,678,389.79	352,571,722.95

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶机械	333,757,504.21	287,676,916.82	221,855,769.55	191,044,270.26
塑料机械	283,990,193.63	236,483,678.78	193,309,460.18	151,414,148.56
橡塑机械零配件	25,989,588.41	16,202,928.61	19,513,160.06	10,113,304.13
合计	643,737,286.25	540,363,524.21	434,678,389.79	352,571,722.95

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	363,228,085.43	285,148,214.56	274,378,071.31	223,314,650.14
国外地区	280,509,200.82	255,215,309.65	160,300,318.48	129,257,072.81
合计	643,737,286.25	540,363,524.21	434,678,389.79	352,571,722.95

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司物资装备部	85,179,487.18	13.20
山东奥戈瑞车轮有限公司	23,299,145.30	3.61
山东八一轮胎制造有限公司	22,222,222.22	3.44

江苏九九久科技股份有限公司	22,222,222.22	3.44
浙江泰洋锂电池材料股份有限公司	21,581,196.58	3.34

**(三十二) 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	96,305.91	40,927.53	5%
城市维护建设税	302,955.89	569,411.86	7%
教育费附加	129,838.25	244,033.67	3%
地方教育费	86,558.82	137,405.49	2%
合计	615,658.87	991,778.55	

**(三十三) 销售费用、管理费用、财务费用**

**1. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	670,348.23	440,084.45
差旅费	4,099,541.28	2,648,890.23
职工薪酬	8,839,583.05	5,864,758.41
业务招待费	2,566,344.26	3,925,431.15
运杂费	2,661,115.06	2,633,006.79
广告及宣传费用	2,385,721.97	838,817.15
折旧及摊销	658,815.67	30,733.62
招标费用	384,540.35	507,670.00
其他		41,387.00
合计	22,266,009.87	16,930,778.80

**2. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,875,040.78	5,251,652.23
差旅费	2,242,828.86	2,014,489.82
职工薪酬	38,471,154.88	35,115,223.05
业务交际费	435,258.32	1,563,212.41
车辆使用费	2,378,697.05	1,062,123.61
物料消耗	522,959.31	398,009.30
财产保险费	2,874,135.69	2,693,983.02
研究开发费用	2,276,202.75	2,220,902.07
税金	2,876,637.88	3,128,619.28

折 旧 费	5,652,298.98	2,749,158.63
中介机构费	1,679,098.69	3,880,067.29
其 他	1,896,907.42	1,867,190.70
合计	65,181,220.61	61,944,631.41

### 3. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,155,266.78	13,754,743.13
减：利息收入	1,956,967.73	580,371.53
汇兑损益	5,348,280.11	-65,521.33
其他	518,100.81	648,103.70
合计	34,064,679.97	13,756,953.97

### (三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	560,173.58	5,527,522.36
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
其他		
合计	560,173.58	5,527,522.36

### (三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	222.74	3,500.20
交易性金融负债		
其他		
合计	222.74	3,500.20

### (三十六) 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,466,320.69	210,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-474,740.79	-165,218.37
处置长期股权投资产生的投资收益	7,830.45	

持有交易性金融资产期间取得的投资收益

其他

合计

999,410.35	44,781.63
------------	-----------

**(三十七) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	43.15	1,077,906.44	43.15
其中：固定资产处置利得	43.15	1,077,906.44	43.15
无形资产处置利得			
政府补助	1,766,500.00	900,000.00	1,766,500.00
其他	3,971.00		3,971.00
合计	1,770,514.15	1,977,906.44	1,770,514.15

政府补助系 30-45 吨/年大型挤压造粒机、20 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目补助的本年摊销数 1,406,500.00 元以及本期从引进海外研发团队专项资金中列支的相关金额 360,000.00 元。

**(三十八) 营业外支出**

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	8.35	331,101.82	8.35
其中：固定资产处置损失	8.35	331,101.82	8.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠	3,000.00	120,000.00	3,000.00
其中：公益性捐赠支出	3,000.00	120,000.00	3,000.00
其他	350,254.03	28,090.33	350,254.03
合计	353,262.38	479,192.15	353,262.38

**(三十九) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	379,735.53	1,085,025.94
递延所得税调整	-3,137,955.62	62,670.16
合计	-2,758,220.09	1,147,696.10

**(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

1. 加权平均净资产收益率

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	-11,578,719.23	-17,395,737.79

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	-12,995,113.49	-18,711,505.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	543,089,631.61	334,058,571.08
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e		210,000.00
报告期月份数	f	12	12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h		9
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	-966,180.29	583,131.56
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	6	6
按归属于公司普通股股东的净利润计算		-2.16%	-5.34%
加权平均净资产收益率			
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算		-2.42%	-5.75%

## 2. 每股收益计算过程

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	241,000,000.00	210,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d+e-f \times g+e-h$	241,000,000.00	210,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	-11,578,719.23	-17,395,737.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	-12,995,113.49	-18,711,505.92

基本每股 收益	按归属于公司普通股			
	股东的净利润计算	$l=j+i$	-0.048	-0.083
	按扣除非经常性损益			
	后归属于公司普通股	$m=k+i$	-0.054	-0.089
	股东的净利润计算			

3. 稀释每股收益等于基本每股收益，其计算过程与基本每股的计算过程相同。

#### (四十一) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-1,610,300.48	971,885.94
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,610,300.48	971,885.94
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-1,610,300.48	971,885.94

#### (四十二) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到政府补助	

收往来还款	585,289.00
收存款利息收入	1,956,967.73
合计	2,542,256.73

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付办公费	4,545,389.01
支付运费	5,923,094.61
支付研发费	616,094.32
支付差旅费	6,282,311.14
支付中介费用	1,679,098.69
支付招待费、招标费、等销售费用	3,386,142.93
支付保险费	2,874,135.69
支付广告费	2,301,721.97
支付其他往来款	1,160,976.87
合计	28,768,965.23

## 3.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收购境外公司的期初货币资金	13,851,245.09
合计	13,851,245.09

## 4.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
收大连市国有资产投资经营集团有限公司借款	100,000,000.00
合计	100,000,000.00

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付大连市国有资产投资经营集团有限公司借款	100,000,000.00
筹资费用	16,465,682.99
合计	116,465,682.99

### (四十三) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,924,143.20	-16,175,634.37
加：资产减值准备	560,173.58	5,527,522.36
固定资产折旧	15,556,726.26	18,014,778.84
无形资产摊销	3,276,082.44	2,580,388.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-380.00	-746,804.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-222.74	-3,500.20
财务费用(收益以“-”号填列)	34,099,447.58	13,758,313.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-999,410.35	-44,781.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,098,815.99	-6,929,991.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,844,925.95	-73,136,897.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,888,784.48	-31,123,478.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,682,241.25	116,781,533.37
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	27,743,357.80	28,501,449.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	280,194,580.60	245,104,207.18
减：现金的年初余额	421,010,101.88	166,462,062.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-140,815,521.28	78,642,144.37
2. 现金和现金等价物的构成：		
项 目	期末数	期初数

一、现 金	280,194,580.60	421,010,101.88
其中：库存现金	121,342.82	94,375.01
可随时用于支付的银行存款	280,073,237.78	420,915,726.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	280,194,580.60	421,010,101.88

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
大连市国有资产投资经营集团有限公司	控股股东	有限责任	大连市沙河口区锦绣路47号1-2层	王茂凯	国有资产经营及管理、项目投资等	280,000	50.03	50.03	大连市国有资产监督管理委员会	95994092-4

### (二) 本企业的子公司、孙公司及孙公司的子公司信息详见财务报表附注四之 1、2、3

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
大连华大塑胶有限公司	有限责任	大连	周发毅	生产加工	228 万美元	30	30	联营	74090359-8

### (四) 关联方交易

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

#### 2. 关联方应收应付款项

项目内容	关联方	期末余额	期初余额
借款	大连市国有资产投资经营集团有限公司	405,175,952.00	403,408,396.00

合计 405,175,952.00 403,408,396.00

## 七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至 2012 年 6 月 30 日,公司及控股子公司尚有已签订合同但未支付的重大资本性投资支出共计 18,895.96 万元,主要包括公司 30-45 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目设备投资 430.41 万元,公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司位于大连长兴岛临港工业区的厂房、库房、倒班宿舍等基建支出约 14,156.34 万元及设备购置支出约 4,309.21 万元。

### (二) 前期承诺履行情况

2012 年 1-6 月公司及控股子公司已履行的对外投资合同及有关财务支出 17,008.04 万元,主要包括公司 30-45 万吨/年大型挤压造粒机国产化项目设备投资 53.40 万元,公司全资子公司大连大橡机械制造有限责任公司位于大连长兴岛临港工业区的厂房、库房、倒班宿舍等基建支出约 12,112.41 万元及设备购置支出约 4,842.23 万元。

## 九、其他重要事项说明

本公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
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)	6,029.89	222.74			6,252.63

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	349,650,308.42	100	51,395,298.44	14.70	340,705,113.40	100	51,531,976.43	15.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	349,650,308.42	100	51,395,298.44	14.70	340,705,113.40	100	51,531,976.43	15.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	175,423,444.57	5	8,771,172.23	171,998,643.82	5	8,599,932.20
1 至 2 年	75,559,611.42	10	7,555,961.14	64,918,594.19	10	6,491,859.42
2 至 3 年	60,199,080.38	20	12,039,816.08	67,153,215.77	20	13,430,643.15
3 至 4 年	18,505,111.75	30	5,551,533.53	17,534,869.68	30	5,260,460.90
4 至 5 年	4,972,489.68	50	2,486,244.84	2,701,418.37	50	1,350,709.19
5 年以上	14,990,570.62	100	14,990,570.62	16,398,371.57	100	16,398,371.57
合计	349,650,308.42		51,395,298.44	340,705,113.40		51,531,976.43

2. 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：无。

3. 公司不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

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

5. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东奥戈瑞车轮有限公司	非关联方	23,659,698.89	1 年以内、1-2 年	6.77
山东玲珑轮胎股份有限公司	非关联方	21,678,384.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.20
乐陵市威格橡胶有限公司	非关联方	20,172,800.00	1 年以内	5.77
山东德瑞宝轮胎有限公司	非关联方	16,074,922.88	1 年以内、1-2 年	4.60
山东皓宇橡胶有限公司	非关联方	10,092,380.67	1 年以内	2.89
合计		91,678,187.31		26.23

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	121,920,211.78	100	505,590.53	0.41	117,478,388.94	100.00	447,736.31	0.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	121,920,211.78	100	505,590.53	0.41	117,478,388.94	100.00	447,736.31	0.38

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,330,362.79	5	266,518.14	4,299,050.62	5	214,952.53
1 至 2 年	83,900.79	10	8,390.08	145,288.19	10	14,528.82
2 至 3 年	37,494.73	20	7,498.95			
3 至 4 年				24,642.00	30	7,392.60
4 至 5 年	24,642.00	50	12,321.00			
5 年以上	210,862.36	100	210,862.36	210,862.36	100	210,862.36
合计	5,687,262.67		505,590.53	4,679,843.17		447,736.31

(2) 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	期初余额	理由
大连大橡机械制造有限责任公司	111,361,864.03	108,732,609.44	全资子公司往来
大连大橡工程技术有限公司	2,958,156.08	2,154,307.33	控股子公司往来
大连市营城子工业园区管理委员会	1,911,629.00	1,911,629.00	回收有保障
暂借款	1,300.00	0.00	回收有保障
合计	116,232,949.11	112,798,545.77	

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

3. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
大连市营城子工业园区管理委员会	非关联方	应收回多缴土地款	1,911,629.00	1-2 年	1.57

中华人民共和国大连海关	非关联方	税款保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.82
中华人民共和国机场海关	非关联方	税款保证金	150,000.00	1-2 年	0.12
上海胶带橡胶有限公司	非关联方	投标保证金	100,000.00	1 年以内	0.08
北京嘉博国际旅行社有限公司	非关联方	机票款	95,690.00	1 年以内	0.08
合计			3,257,319.00		2.67

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

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
大连华大塑胶有限公司	权益法	5,661,477.95	2,677,618.68	-474,740.79	2,202,877.89	30.00	30.00				
大连日兴达橡塑机有限公司	权益法	100,000.00	92,169.55	-92,169.55	0.00	20.00	20.00				
权益法小计			2,769,788.23	-566,910.34	2,202,877.89						
大连大橡机械制造有限责任公司	成本法	348,899,000.00	348,899,000.00		348,899,000.00	100.00	100.00				
大橡塑国际有限公司	成本法	600 万美元	40,881,660.00		40,881,660.00	60.00	60.00				
大连大橡工程技术有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00	51.10	51.10				
大连达翔电控设备制造有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00				
大连旅顺国汇小额贷款有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	10.00	10.00				
大橡塑香港有限公司	成本法	780 万欧元		63,207,742.00	63,207,742.00	60.00	60.00				
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	成本法	2,040,000.00		2,040,000.00	2,040,000.00	51.00	51.00				
成本法小计			410,580,660.00	65,247,742.00	475,828,402.00						
合计			413,350,448.23	64,680,831.66	478,031,279.89	--	--	--			

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	375,026,754.38	293,828,190.18
其他业务收入	1,523,505.64	2,664,916.12
主营业务成本	300,711,524.16	239,570,542.13
其他业务成本	347,448.67	2,195,548.85

##### 2. 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	375,026,754.38	300,711,524.16	293,828,190.18	239,570,542.13
(2) 商 业				
合计	375,026,754.38	300,711,524.16	293,828,190.18	239,570,542.13

##### 3. 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶机械	204,142,111.78	177,062,090.73	221,855,769.55	191,044,270.26
塑料机械	160,293,373.18	115,255,353.08	58,796,973.34	40,275,174.99
备件	10,591,269.42	8,394,080.35	13,175,447.29	8,251,096.88
合计	375,026,754.38	300,711,524.16	293,828,190.18	239,570,542.13

##### 4. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	347,829,766.44	277,339,366.30	268,040,358.54	221,452,442.89
国外地区	27,196,987.94	23,372,157.86	25,787,831.64	18,118,099.24
合计	375,026,754.38	300,711,524.16	293,828,190.18	239,570,542.13

##### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
中国石油化工股份有限公司物资装备部	85,179,487.18	22.62
山东奥戈瑞车轮有限公司	23,299,145.30	6.19

山东八一轮胎制造有限公司	22,222,222.22	5.90
江苏九九久科技股份有限公司	22,222,222.22	5.90
浙江泰洋锂电池材料股份有限公司	21,581,196.58	5.73

**(五) 投资收益**

1. 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,466,320.69	210,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-474,740.79	-165,218.37
处置长期股权投资产生的投资收益	7,830.45	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
其他		
合计	999,410.35	44,781.63

**(六) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,865,840.70	-19,185,707.73
加：资产减值准备	-78,823.77	4,695,270.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,808,695.18	12,577,063.22
无形资产摊销	2,467,511.99	2,573,502.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-746,804.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-222.74	-3,500.20
财务费用（收益以“－”号填列）	27,123,104.06	12,911,642.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-999,410.35	-44,781.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,001,338.09	-45,844,141.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	935,402.94	-66,244,179.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,065,532.10	105,520,232.41

其 他

经营活动产生的现金流量净额

17,323,546.42

6,208,596.13

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额

152,219,805.02

196,360,759.01

减：现金的年初余额

155,507,292.67

128,534,673.29

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的年初余额

现金及现金等价物净增加额

-3,287,487.65

67,826,085.72

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	34.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,766,500.00	
债务重组损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,060.29	
减：所得税影响额	1,003.54	
少数股东权益影响额（税后）	76.71	
合计	1,416,394.26	

### (二) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	307,220,494.58	431,570,359.81	-28.81%	主要是大连大橡机械制造有限责任公司建设项目资金投入增加。
应收票据	22,776,600.00	34,147,216.50	-33.30%	支付材料款和加工费使用票据结算增加。
在建工程	842,101,516.32	650,179,829.02	29.52%	大连大橡机械制造有限责任公司建设项目资金投入增加。
商誉	33,629,881.34	4,007,943.50	739.08%	收购捷克共和国布祖卢科股份有限公司，产生新的商誉。
递延所得税资产	5,735,519.96	142,154.47	3934.71%	境外公司研发费用可以抵扣的所得税额增加。
应付票据	43,599,037.15	65,549,393.10	-33.49%	支付材料款开具的银行承兑汇票减少。
应付职工薪酬	7,371,035.77			捷克共和国布祖卢科股份有限公司预提职工工资
应交税费	-2,987,499.84	-11,186,214.08	73.29%	上年购置设备，使增值税进项税较大。
外币报表折算差额	-3,530,939.49	-2,564,759.20	-37.67%	外汇汇率变化
营业收入	645,299,467.63	437,346,934.12	47.55%	合并范围变化。销售量增加。
营业成本	540,710,972.88	354,770,203.42	52.41%	合并范围变化。营业收入增加，营业成本相应增加。
销售费用	22,266,009.87	16,930,778.80	31.51%	合并范围变化。
财务费用	34,064,679.97	13,756,953.97	147.62%	合并范围变化。经营贷款增加。
资产减值损失	560,173.58	5,527,522.36	-89.87%	应收账款收回。
投资收益	999,410.35	44,781.63	2131.74%	收到大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司分配现金红利
所得税费用	-2,758,220.09	1,147,696.10	-340.33%	境外公司研发费用抵减所得税额度增加

2012 年 2 月 8 号，公司控股孙公司大橡塑香港投资有限公司出资 1235 万欧元，收购捷克共和国布祖卢科股份有限公司 90% 股权，另 10% 的股权由天津机械进出口有限公司收购。自购买日至本报告期末，其收入、费用等纳入合并财务报表，因此，相关收入、费用等财务指标的比较数据出现较大变动。

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 8 月 23 日批准报出。

## 八、 备查文件目录

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

董事长：洛少宁  
大连橡胶塑料机械股份有限公司  
2012 年 8 月 23 日