

双钱集团股份有限公司

600623

2012 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
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	9
七、财务会计报告（未经审计）	14
八、备查文件目录	14

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	刘训峰先生
主管会计工作负责人姓名	薛建民先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	薛建民先生

公司负责人刘训峰先生、主管会计工作负责人薛建民先生及会计机构负责人(会计主管人员)薛建民先生声明：保证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	双钱集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	双钱集团
公司的法定英文名称	DOUBLE COIN HOLDINGS LTD.
公司的法定英文名称缩写	DCHL
公司法定代表人	刘训峰

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王玲	孙文
联系地址	上海市四川中路 63 号	上海市四川中路 63 号
电话	021-33024666-6379	021-33024666-6238
传真	021-63390141	021-63390141
电子信箱	wangling@doublecoinholdings.com	sunwen@doublecoinholdings.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市四川中路 63 号
注册地址的邮政编码	200002
办公地址	上海市四川中路 63 号
办公地址的邮政编码	200002
公司国际互联网网址	http://www.doublecoinholdings.com
电子信箱	company@doublecoinholdings.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市四川中路 63 号

(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	双钱股份	600623	轮胎橡胶
B 股	上海证券交易所	双钱 B 股	900909	轮胎 B 股

(六) 公司其他基本情况

公司美国存托凭证 (ADR) 托管机构: 纽约银行。

(七) 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	11,283,675,159.36	8,925,040,582.51	26.43
所有者权益 (或股东权益)	2,325,197,089.24	2,271,616,008.17	2.36
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.614	2.554	2.35
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期末比上年同期增减 (%)
营业利润	160,840,543.08	7,963,777.57	1,919.65
利润总额	167,403,275.38	23,501,787.34	612.30
归属于上市公司股东的净利润	116,089,203.29	83,295,412.98	39.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	92,978,855.51	73,659,618.65	26.23
基本每股收益 (元)	0.131	0.094	39.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元)	0.105	0.083	26.51
稀释每股收益 (元)	0.131	0.094	39.36
加权平均净资产收益率 (%)	4.992	3.666	1.33
经营活动产生的现金流量净额	-315,347,428.61	-457,877,583.33	31.13
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.355	-0.515	31.13

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
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,823,532.74
(二) 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	12,603,304.82
(三) 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	3,138,352.36

(四) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(五) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,298,728.03
(六) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
(七) 非经常性损益小计	27,266,461.89
(八) 所得税影响数小计	734,778.38
(九) 少数股东权益影响数小计	3,421,335.73
合 计	23,110,347.78

3、国内外会计准则差异

不适用

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

本报告期公司无股份变动情况

(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				60,334 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
上海华谊（集团）公司	国家	65.66	584,002,584	0	0	质押 213,700,000
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	未知	0.57	5,041,284	2,612,461	0	未知
李天云	未知	0.34	3,000,000	-871,200	0	未知
刘春富	未知	0.23	2,067,238	0	0	未知
DEBORAH WANG LIN	未知	0.17	1,500,000	0	0	未知
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	未知	0.14	1,205,200	-20,200	0	未知
HSBC BROKING SECURITIES (ASIA) LIMITED CLIENTS ACCOUNT	未知	0.11	1,016,638	1,016,638	0	未知
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	未知	0.11	945,900	0	0	未知
SPDR S AND P EMERGING MARKETS SMALL CAP ETF	未知	0.09	796,700	15,900	0	未知
NAITO SECURITIES CO., LTD.	未知	0.08	740,100	-29,800	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海华谊（集团）公司	584,002,584		人民币普通股			

GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	5,041,284	境内上市外资股
李天云	3,000,000	境内上市外资股
刘春富	2,067,238	境内上市外资股
DEBORAH WANG LIN	1,500,000	境内上市外资股
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	1,205,200	境内上市外资股
HSBC BROKING SECURITIES (ASIA) LIMITED CLIENTS ACCOUNT	1,016,638	境内上市外资股
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	945,900	境内上市外资股
SPDR S AND P EMERGING MARKETS SMALL CAP ETF	796,700	境内上市外资股
NAITO SECURITIES CO., LTD.	740,100	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东
无

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

报告期内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

公司属化工行业，主营轮胎、制皂、电池、油墨等业务，其中全钢载重子午胎的销售收入和利润在公司收入和利润构成中占主导地位。报告期内，面对复杂多变的宏观经济环境和严峻的市场竞争态势，公司董事会和经营班子带领全体员工积极应对，按照公司“十二五”规划提出的“211”战略目标，不断深化公司产品结构调整，扎实推进技术创新和项目建设，持续加强标准化和HSE管理，不断提升企业核心竞争优势，促进了公司向“做优做强”目标又迈出了坚实的一步。报告期内，公司“高效能环保无内胎卡客车轮胎项目”在上海市2011年度科学技术奖励大会上获得表彰，这是对公司坚持科学发展、创新发展、绿色发展的一种肯定。截止到2012年6月30日，公司上半年共生产轮胎354.43万条，同比增加9.53%，其中：全钢胎产量328.15万条，斜交胎产量为26.28万条。上半年公司实现营业收入606,127万元，实现归属于上市公司股东的净利润11,608.92万元。

下半年，公司将进一步清晰企业的发展、改革之路，加快产品结构调整，加大原材料的掌控力度，提升科研开发水平，抓紧项目建设与项目实施，全力拓展国内外市场，持续不断地改进和完善服务能力。通过提升公司在管理、技术、品牌、规模和行业地位等方面的优势，进一步增强企业的核心竞争能力和综合实力。

(二) 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	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 (%)
工业	6,016,760,335.27	5,098,714,829.03	15.26	15.64	10.02	4.33
商业	5,494,142,758.71	5,184,618,832.61	5.63	-19.74	-21.65	2.29
房地产业	200,000.00	134,125.53	32.94	100.00	100.00	100.00
旅游饮食服务业	8,073,612.45	5,560,430.10	31.13	15.14	19.36	-2.43
合计	11,519,176,706.43	10,289,028,217.27	10.68	-4.45	-8.59	4.05
其中:关联交易总额	5,730,784,637.49	5,725,053,852.85	0.10	30,220.38	30,220.38	0.00
应相互抵销的关联交易	5,488,286,237.49	5,179,972,620.96	5.62	-19.76	-21.66	2.29
合计	6,030,890,468.94	5,109,055,596.31	15.29	15.62	10.02	4.31
分产品	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 (%)
轮胎	5,260,257,651.29	4,460,153,200.25	15.21	10.26	4.57	4.62
其中:关联交易	237,958,400.00	237,006,566.40	0.40	1,201.35	1,201.28	0.01
关联交易的定价原则		关联方交易价格的确定依据为市场价。				
其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 10,298.20 元。						

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	3,690,709,778.39	17.68
国外	2,340,180,690.55	12.52
合计	6,030,890,468.94	15.62

注:按销往地区分类。

3、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期主营业务毛利为 92,183.49 万元,与去年同期的 57,236.13 万元相比增加 34,947.36 万元,增加比例为 61.06%,毛利率为 15.29%,与去年同期的 10.97%相比增加 4.32 个百分点,主要原因为:主营业务收入增加 81,492.12 万元,增幅 15.62%,增加毛利 8,939.69 万元;材料价格下降及产品价格调整,增加毛利 26,007.67 万元,其中轮胎的毛利率由去年的 10.59%提高到 15.21%,增加 4.62 个百分点。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期		上年同期		增减比例
	金额	占利润总额	金额	占利润总额	
营业利润	160,840,543.08	96.08%	7,963,777.57	33.89%	1,919.65%
期间费用	729,957,899.29	436.05%	524,128,297.53	2230.16%	39.27%
资产减值损失	38,088,769.18	22.75%	33,463,504.35	142.39%	13.82%

投资收益	21,529,197.31	12.86%	-8,284,588.62	-35.25%	359.87%
营业外收支 净额	6,562,732.30	3.92%	15,538,009.77	66.11%	-57.76%
利润总额	167,403,275.38	100.00%	23,501,787.34	100.00%	612.30%

(1) 本报告期利润总额比去年同期增加 14,390.15 万元，增加比例为 612.30%。

(2) 利润构成与去年同期相比发生较大变化的原因主要为：

a、营业利润较去年同期相比增加 15,287.67 万元，增加比例为 1,919.65%，增加的主要原因系销售增加及原材料价格下降。

b、期间费用较去年同期相比增加 20,582.96 万元，增加的比例为 39.27%，增加的主要原因系销量增加及泰国华泰公司和安徽回力公司新增合并所致。

c、资产减值损失较去年同期相比增加 462.53 万元，增加的比例为 13.82%，增加的主要原因系本期因销量上升增加应收账款而计提的坏账准备。

d、投资收益与去年同期相比增加 2,981.38 万元，增加的比例为 359.87%，主要系本期转让世纪联融股权获净收益 549.29 万元和 MPS 英国公司完成破产，原确认的 1,207.24 万元超额亏损转回，及今年权益法、成本法下核算的净收益超过去年同期所致。

e、营业外收支净额与去年同期相比减少 897.53 万元，减少的比例为 57.76%，减少的主要原因为本期收到地方政府补贴少于去年同期。

5、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 市场竞争风险。近年来国内外宏观环境复杂多变，轮胎行业既面临外资巨头的打压，也面临民营企业的挤压，无序竞争促使国内外轮胎产能大量释放，供大于求的市场格局使得行业竞争更加激烈，公司面临较大的市场竞争压力。

(2) 生产经营风险。主要生产原材料价格不稳定和人力成本的不断上升对公司主营业务盈利能力是一个具大的挑战，使公司产品成本大幅增加，盈利空间收窄，导致生产经营风险。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1) 经公司第五届董事会第十九次会议和公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过的双钱集团（重庆）轮胎有限公司新建 250 万套全钢丝子午线轮胎项目，总投资概算 13.37 亿元，通过前期的投入具备了 120 万套全钢丝载重轮胎的生产能力，完成了 250 万套的生产厂房和公用工程配套设施的建设。2010 年 10 月，为了适应市场需求，经公司第六届董事会第十七次会议和公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公司加快产品结构调整，实施了双钱集团（重庆）轮胎有限公司年产 50 万条高性能全钢丝子午线载重轮胎技改项目，投资概算 30,454 万元，经技改项目的实施，目前公司重庆 250 万套项目总投资概算合计为 16.42 亿元，并具备了 170 万套全钢丝载重轮胎的生产能力。截止到 2012 年 6 月 30 日，累计投资约 142,182.71 万元，累计资金投入 137,315.52 万元，完成项目进度的 100%。

(2) 经公司第五届董事会第十九次会议和公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过的双钱集团股份有限公司巨型全钢丝工程子午线轮胎项目总投资概算 8.28 亿元，其中作为先期启动中试项目，总投资概算为 1.83 亿元，已完成先期启动中试项目进度的 100%。目前根据市场需求，公司巨型全钢丝工程子午线轮胎项目总投资概算调减为 6.48 亿元，截止到 2012 年 6 月 30 日，累计投资约 22,965.96 万元；累计资金投入 16,960.22 万元，完成项目进度的 35.45%。

(3) 经公司第六届董事会第十七次会议和公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过的双钱集团（如皋）轮胎有限公司年产 180 万条高性能全钢丝子午线载重轮胎扩建项目，总投资概算 152,625 万元（其中美金 1,433 万元），截止 2012 年 6 月 30 日，累计投资约 19,994.32 万元，累计资金投入 7,300.44 万元，完成项目进度的 13.10%。

(4) 经公司第六届董事会第十八次会议和公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过的双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司年产 1500 万条高性能半钢丝子午线轮胎项目，总投资概算 318,342 万元，截止到 2012 年 6 月 30 日，累计投资 116,838.20 万元，累计资金投入 87,551.68 万元，完成项目进度的 36.70%。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会有关法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。报告期内，公司制定了《内控管理制度》和《内控规范实施工作方案》（以下简称《方案》），目前公司正按照《方案》要求，持续推进内部控制建设、评价、审计等相关工作，进一步规范加强公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，有效促进公司可持续发展，以提升公司法人治理水平。

公司根据《股票上市规则》、公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律法规的规定开展公司治理实践，并严格按照上述法律法规和规章的规定依法规范运作，通过对照证监会颁发的《上市公司治理准则》，现就公司法人治理情况说明如下：

1、关于股东与股东大会：公司根据《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》，以最大限度地保护股东权益；平等对待所有股东，中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利；鼓励股东参与公司治理，能够在股东大会上就公司的经营管理发表自己的意见和建议，并行使自己的投票权。

2、关于控股股东与上市公司：控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接、间接干预公司的决策与经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上相互独立，公司董事会、监事会和内部机构功能健全、独立运作。

3、关于董事与董事会：公司董事会人数与构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求；公司董事会制定了《董事会议事规则》，公司董事能够以认真负责的态度出席或授权委托出席董事会和股东大会，并积极行使自己的权利和履行相应义务；公司董事会共有 7 名成员，其中独立董事 3 名，占董事会成员总数的三分之一以上，并成立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，使得公司董事会的决策更具科学性和专业性。

4、关于监事和监事会：公司制定了《监事会议事规则》，规范了监事会的议事程序和内容；监事会的人员和构成符合有关法律法规的要求；监事会成员能够以认真负责的态度出席监事会和股东大会及列席董事会；监事会能够认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，对公司财务及公司董事、经理和其他高管人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立了绩效考评制度，将公司的经营业绩与个人的经济利益直接挂钩，对员工的任用实行公开招聘，做到公平、公正、公开、高效、透明，符合法律、法规的有关规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户等相关利益者的合法权益，能够关注环境保护、公益事业等问题，在经济交往中，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息；公司建立了《信息披露制度》；公司设立董秘室负责信息披露工作，接待投资者来访和咨询工作；能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人

的相关资料和股份的变化情况。

报告期内，本着实事求是的原则，公司继续推进公司治理工作，不断完善公司治理制度体系，加强和改进公司内控制度建设，提高公司规范运作水平。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2012 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司七届七次董事会决议，2011年度股东大会通过，以2011年末的总股本 889,467,722 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.58 元现金红利（含税），（B 股股利折算成美元支付），上述利润分配方案已于 2012 年 6 月 18 日实施完成。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、公司持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	930,212.75		2,871,550.00	63,250.00		可供出售金融资产	
600827	友谊股份	1,497,020.21		2,150,358.99			可供出售金融资产	
600649	城投控股	66,780.00		193,625.96			可供出售金融资产	
600322	天房发展	267,200.00		596,190.00			可供出售金融资产	
600618	氯碱化工	390,852.00		609,840.00			可供出售金融资产	
600614	鼎立股份	15,188.80		75,832.26			可供出售金融资产	
600754	锦江股份	9,000,000.00		134,962,825.80	3,075,102.36		可供出售金融资产	
600643	爱建股份	700,000.00		3,060,873.75			长期股权投资	
600688	S 上石化	750,000.00		820,500.00			长期股权投资	
合计		13,617,253.76		145,341,596.76	3,138,352.36			

2、持有非上市金融企业股权情况

单位：元

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
上海宝鼎投资股份有限公司	625,000.00	625,000		625,000.00			长期股权投资	
上海国际信托投资公司	23,333,300.00	23,333,300		23,333,300.00			长期股权投资	
上海银行	242,200.00	242,200		242,200.00	45,969.56		长期股权投资	
申银万国证券股份有限公司	12,500,000.00	11,000,000		7,500,000.00			长期股权投资	
合计	36,700,500.00			31,700,500.00				

(六) 报告期内公司出售及收购资产事项

经公司第七届董事会第三次会议审议通过，公司将控股子公司上海制皂（集团）有限公司持有世纪联融控股有限公司 29.41% 的股权，在上海联合产权交易所挂牌交易，获得股权转让净收益 549.29 万元。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

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

(2) 关联交易货物金额：

交易规模：

单位：万元 币种：人民币

关联方	向关联方采购货物	关联方向上市公司采购货物
上海焦化有限公司	437.86	
上海制皂（集团）如皋有限公司	2,023.72	
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司		1,841.91
上海华谊集团建设有限公司	4,978.23	
华谊集团（香港）有限公司	12,778.97	10,298.20
上海京华化工厂	593.22	
合计	20,812.00	12,140.11

关联交易价格的确定依据为市场价。

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
上海制皂（集团）如皋有限公司	791.79	4,258.66		
双钱集团约旦销售公司	1,348.03	1,556.45		
华谊（香港）有限公司	11,080.61	12,284.41	3,526.23	3,526.23
上海华谊集团建设有限公司	5,223.82	8,583.48	-34.28	290.78
上海气门嘴厂		447.00		
上海制皂（集团）如皋有限公司			352.55	439.72
海口孚华轮胎销售有限公司				324.14
上海华谊(集团)公司			136,864.21	151,841.99
合计	18,444.25	27,130.00	140,708.71	156,422.86

(八) 重大合同及其履行情况

1、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

本报告期公司无重大租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期 （协议签署 日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
上海制皂(集团) 如皋有限公司	2012.05.07	6,000,000.00	连带责任	2012.05.07-2013.05.03	否	是
上海制皂(集团) 如皋有限公司	2011.09.14	8,783,900.00	连带责任	2011.09.14-2012.09.13	否	是
上海制皂(集团) 如皋有限公司	2011.08.22	3,100,200.00	连带责任	2011.08.22-2012.07.2	否	是
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计					17,884,100.00	
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计					-155,000,000.00	
报告期末对子公司担保余额合计					272,000,000.00	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额					289,884,100.00	
担保总额占公司净资产的比例					12.47%	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额					289,884,100.00	
担保总额超过净资产50%部分的金额						
上述三项担保金额合计					289,884,100.00	

截至2012年6月30日，公司对外担保余额（不包括对控股子公司的担保）为17,884,100.00元；公司对控股子公司的担保余额为272,000,000.00元，担保总额289,884,100元，占公司期末净资产比例为12.47%。担保总额直接或间接全部属于为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

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、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内无承诺及其履行情况。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		170
境内会计师事务所审计年限		11.5 年

(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
报告期内公司及其董事、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
双钱股份第七届董事会第六次会议决议公告	《上海证券报》B31 版、 《香港商报》A10 版	2012 年 2 月 16 日	www. sse. com. cn
双钱股份关于与关联人共同投资的关联交易公告	《上海证券报》B31 版、 《香港商报》A10 版	2012 年 2 月 16 日	www. sse. com. cn
双钱股份重要事项公告	《上海证券报》40 版、 《香港商报》A8 版	2012 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
双钱股份 2011 年度报告及摘要	《上海证券报》B18 版、 《香港商报》B12-13 版	2012 年 3 月 30 日	www. sse. com. cn
双钱股份第七届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》B18 版、 《香港商报》B12-13 版	2012 年 3 月 30 日	www. sse. com. cn
双钱股份日常关联交易公告	《上海证券报》B18 版、 《香港商报》B12-13 版	2012 年 3 月 30 日	www. sse. com. cn
双钱股份独立董事对相关事项发表独立意见公告	《上海证券报》B18 版、 《香港商报》B12-13 版	2012 年 3 月 30 日	www. sse. com. cn
双钱股份关于召开 2011 年度股东大会的通知	《上海证券报》B18 版、 《香港商报》B12-13 版	2012 年 3 月 30 日	www. sse. com. cn
双钱股份第七届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》B18 版、 《香港商报》B12-13 版	2012 年 3 月 30 日	www. sse. com. cn
双钱股份 2012 年一季度报告	《上海证券报》B191 版、 《香港商报》B9 版	2012 年 4 月 24 日	www. sse. com. cn
双钱股份 2011 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B144 版、 《香港商报》A26 版	2012 年 4 月 26 日	www. sse. com. cn
双钱股份 2011 年度利润分配实施公告	《上海证券报》B40 版、 《香港商报》A7 版	2012 年 5 月 11 日	www. sse. com. cn

双钱股份第七届董事会第九次会议决议公告	《上海证券报》B23版、 《香港商报》A10版	2012年5月29日	www.sse.com.cn
双钱股份董事会关于与关联方签订金融服务框架三方协议的关联交易公告	《上海证券报》B23版、 《香港商报》A10版	2012年5月29日	www.sse.com.cn
双钱股份关于召开2012年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B23版、 《香港商报》A10版	2012年5月29日	www.sse.com.cn
双钱股份2012年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B46版、 《香港商报》A23版	2012年6月29日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告

（一）审计报告

本报告期的财务报表及附注未经审计。

（二）财务报表及附注附后。

八、备查文件目录

（一）载有董事长签名的半年度报告文本；

（二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报告文本；

（三）报告期内在指定报刊上公开披露的公告原稿；

（四）以上备查文件原稿均完整置于公司董事会秘书室。

董事长：刘训峰
双钱集团股份有限公司
2012年8月17日

双钱集团股份有限公司
 资产负债表
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		526,375,138.76	314,481,913.81
交易性金融资产			
应收票据		1,136,529,497.62	662,260,850.43
应收账款	(一)	1,186,551,608.41	531,209,066.80
预付款项		211,842,930.25	187,032,009.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,938,497,168.21	1,760,668,821.01
存货		1,043,277,983.43	1,051,158,919.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,043,074,326.68	4,506,811,581.26
非流动资产:			
可供出售金融资产		143,426,360.80	155,573,993.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,663,442,234.72	1,632,662,736.56
投资性房地产		54,239,536.11	55,345,563.38
固定资产		895,713,987.30	939,109,641.39
在建工程		155,734,699.92	130,818,709.73
工程物资		1,436,878.83	364,453.02
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		203,130,177.72	205,399,837.38
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		3,117,123,875.40	3,119,274,934.86
资产总计		9,160,198,202.08	7,626,086,516.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘训峰

主管会计工作负责人: 薛建民

会计机构负责人: 薛建民

双钱集团股份有限公司
资产负债表（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,523,629,465.52	2,868,743,362.06
交易性金融负债			
应付票据		256,584,320.95	211,812,204.20
应付账款		432,005,030.12	668,794,703.22
预收款项		6,970,052.57	5,294,189.87
应付职工薪酬		27,049,446.62	39,655,252.63
应交税费		-24,001,304.89	-647,435.79
应付利息		43,936,353.66	1,848,517.23
应付股利		1,555,694.29	1,848,912.14
其他应付款		2,699,211,712.40	906,263,526.07
一年内到期的非流动负债		1,788,830.71	1,788,830.71
其他流动负债			
流动负债合计		5,968,729,601.95	4,705,402,062.34
非流动负债：			
长期借款		504,245,000.00	188,000,000.00
应付债券			
长期应付款		5,399,447.05	5,399,447.05
专项应付款		1,217,544.64	1,217,544.64
预计负债			
递延所得税负债		32,754,533.76	35,791,441.91
其他非流动负债		88,091,602.20	89,225,467.62
非流动负债合计		631,708,127.65	319,633,901.22
负债合计		6,600,437,729.60	5,025,035,963.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		889,467,722.00	889,467,722.00
资本公积		626,711,340.41	635,822,064.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		137,078,341.37	137,078,341.37
一般风险准备			
未分配利润		906,503,068.70	938,682,424.33
所有者权益（或股东权益）合计		2,559,760,472.48	2,601,050,552.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,160,198,202.08	7,626,086,516.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰

主管会计工作负责人：薛建民

会计机构负责人：薛建民

双钱集团股份有限公司
合并资产负债表
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	942,163,148.20	481,979,144.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	1,159,754,168.69	342,511,345.94
应收账款	(四)	1,316,208,901.30	654,514,053.35
预付款项	(六)	869,899,331.14	692,773,382.02
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	(三)		114,500.00
其他应收款	(五)	105,589,524.43	44,053,184.64
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,829,746,345.47	1,922,860,699.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,223,361,419.23	4,138,806,309.98
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	144,521,096.76	156,565,063.22
持有至到期投资		-	-
长期应收款			
长期股权投资	(九)	84,794,893.43	70,724,339.53
投资性房地产	(十)	167,246,014.79	171,008,000.56
固定资产	(十一)	3,513,359,728.94	3,616,316,192.91
在建工程	(十二)	699,731,193.72	308,714,148.55
工程物资	(十三)	1,436,878.83	364,453.02
固定资产清理		204,493.21	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	442,331,370.25	453,179,795.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	4,690,879.21	7,365,088.13
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十八)	1,997,190.99	1,997,190.99
非流动资产合计		5,060,313,740.13	4,786,234,272.53
资产总计		11,283,675,159.36	8,925,040,582.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘训峰

主管会计工作负责人: 薛建民

会计机构负责人: 薛建民

双钱集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	3,016,538,777.61	3,480,961,247.04
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	（二十）	13,146,291.00	93,815,287.43
应付账款	（二十一）	1,436,746,621.36	1,006,737,615.40
预收款项	（二十二）	85,271,870.11	101,606,549.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	30,411,979.45	50,477,753.13
应交税费	（二十四）	-10,691,496.54	-20,238,212.81
应付利息	（二十五）	51,985,515.68	4,646,650.35
应付股利	（二十六）	1,555,694.29	1,848,912.14
其他应付款	（二十七）	2,162,841,078.71	447,193,350.00
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	（二十八）	122,665,969.34	176,393,567.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,910,472,301.01	5,343,442,719.50
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	632,283,915.11	316,275,741.55
应付债券			
长期应付款	（三十）	13,405,563.48	13,405,563.48
专项应付款	（三十一）	54,258,621.07	54,596,709.82
预计负债			
递延所得税负债	（十六）	32,913,461.76	35,924,452.37
其他非流动负债	（三十二）	225,460,825.88	228,079,993.58
非流动负债合计		958,322,387.30	648,282,460.80
负债合计		7,868,794,688.31	5,991,725,180.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十三）	889,467,722.00	889,467,722.00
资本公积	（三十四）	703,802,564.67	712,835,539.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十五）	137,078,341.37	137,078,341.37
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	596,057,326.03	536,075,891.90
外币报表折算差额		-1,208,864.83	-3,841,486.61
归属于母公司所有者权益合计		2,325,197,089.24	2,271,616,008.17
少数股东权益		1,089,683,381.81	661,699,394.04
所有者权益（或股东权益）合计		3,414,880,471.05	2,933,315,402.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,283,675,159.36	8,925,040,582.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰

主管会计工作负责人：薛建民

会计机构负责人：薛建民

双钱集团股份有限公司
 利润表
 2012年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	3,218,119,279.06	4,929,481,744.08
减: 营业成本	(四)	3,061,443,449.49	4,676,089,021.50
营业税金及附加		2,046,077.40	11,237,593.70
销售费用		34,472,398.94	30,293,535.27
管理费用		63,063,923.30	49,121,827.13
财务费用		60,367,010.57	32,197,154.77
资产减值损失		-5,927,398.42	-15,417,983.43
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	17,715,419.34	-386,150.81
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)		20,369,237.12	145,574,444.33
加: 营业外收入		2,405,740.62	6,683,101.01
减: 营业外支出			508.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,774,977.74	152,257,037.34
减: 所得税费用		3,365,205.49	4,923,294.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,409,772.25	147,333,743.30
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.022	0.166
(二) 稀释每股收益		0.022	0.166
六、其他综合收益		-9,110,724.45	-36,823,261.17
七、综合收益总额		10,299,047.80	110,510,482.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘训峰

主管会计工作负责人: 薛建民

会计机构负责人: 薛建民

双钱集团股份有限公司
合并利润表
2012年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十七)	6,061,270,028.3	5,271,726,667.64
其中: 营业收入	(三十七)	6,061,270,028.3	5,271,726,667.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,921,958,682.5	5,255,478,301.45
其中: 营业成本		5,133,799,345.7	4,675,786,514.73
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	(三十八)	20,112,668.39	22,099,984.84
销售费用		313,210,646.44	236,597,973.37
管理费用		233,034,668.87	159,743,900.10
财务费用	(三十九)	183,712,583.98	127,786,424.06
资产减值损失	(四十一)	38,088,769.18	33,463,504.35
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	21,529,197.31	-8,284,588.62
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)		160,840,543.08	7,963,777.57
加: 营业外收入	(四十二)	15,169,224.39	21,815,313.28
减: 营业外支出	(四十三)	8,606,492.09	6,277,303.51
其中: 非流动资产处置损失			3,304.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		167,403,275.38	23,501,787.34
减: 所得税费用	(四十四)	11,927,032.86	9,281,932.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		155,476,242.52	14,219,854.61
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		116,089,203.29	83,295,412.98
少数股东损益		39,387,039.23	-69,075,558.37
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.131	0.094
(二) 稀释每股收益		0.131	0.094
七、其他综合收益	(四十六)	-5,269,475.04	-36,521,153.78
八、综合收益总额		150,206,767.48	-22,301,299.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,688,850.22	46,733,813.48
归属于少数股东的综合收益总额		40,517,917.26	-69,035,112.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘训峰

主管会计工作负责人: 薛建民

会计机构负责人: 薛建民

双钱集团股份有限公司
现金流量表
2012年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	4,318,746,777.18	3,841,027,679.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,576,977,805.69	2,630,941,808.78
经营活动现金流入小计	5,895,724,582.87	6,471,969,488.64
购买商品、接受劳务支付的现金	4,696,711,219.12	4,517,296,666.54
支付给职工以及为职工支付的现金	118,676,892.02	126,534,056.79
支付的各项税费	26,977,022.53	74,681,428.99
支付其他与经营活动有关的现金	1,976,630,125.56	2,105,297,686.34
经营活动现金流出小计	6,818,995,259.23	6,823,809,838.66
经营活动产生的现金流量净额	-923,270,676.36	-351,840,350.02
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		1.00
取得投资收益所收到的现金	9,512,341.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	512.80	527,735.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,512,853.98	527,736.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,081,111.14	37,650,539.76
投资支付的现金		800,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,081,111.14	837,650,539.76
投资活动产生的现金流量净额	-44,568,257.16	-837,122,803.33
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,046,021,602.49	3,111,789,165.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,046,021,602.49	3,111,789,165.00
偿还债务支付的现金	3,718,073,869.13	1,544,424,704.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,465,055.91	172,212,334.46
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00
筹资活动现金流出小计	3,867,538,925.04	1,716,787,038.84
筹资活动产生的现金流量净额	1,178,482,677.45	1,395,002,126.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,249,481.02	-3,404,872.51
五、现金及现金等价物净增加额	211,893,224.95	202,634,100.30
加: 期初现金及现金等价物余额	314,481,913.81	258,525,672.07
六、期末现金及现金等价物余额	526,375,138.76	461,159,772.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘训峰

主管会计工作负责人: 薛建民

会计机构负责人: 薛建民

双钱集团股份有限公司

合并现金流量表

2012年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		5,384,809,199.43	5,064,565,528.31
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		13,358,766.22	14,677,686.13
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	443,460,958.42	1,077,274,554.73
经营活动现金流入小计		5,841,628,924.07	6,156,517,769.17
购买商品、接受劳务支付的现金		4,816,937,894.66	4,994,535,000.12
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		316,777,732.50	295,709,779.28
支付的各项税费		224,887,092.48	202,313,715.93
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	798,373,633.04	1,121,836,857.17
经营活动现金流出小计		6,156,976,352.68	6,614,395,352.50
经营活动产生的现金流量净额		-315,347,428.61	-457,877,583.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,100,000.00	1.00
取得投资收益所收到的现金		3,575,016.48	1,725,046.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		35,043.40	882,515.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,710,059.88	2,607,562.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		592,230,303.62	255,492,046.26
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			
投资活动现金流出小计		592,230,303.62	255,492,046.26
投资活动产生的现金流量净额		-576,520,243.74	-252,884,483.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		399,999,740.68	
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		5,428,212,762.26	3,495,260,765.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,828,212,502.94	3,495,260,765.00
偿还债务支付的现金		4,268,792,619.24	2,377,424,704.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,714,663.60	209,883,373.34
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			150,000.00
筹资活动现金流出小计		4,491,507,282.84	2,587,458,077.72
筹资活动产生的现金流量净额		1,336,705,220.10	907,802,687.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,346,455.48	-3,844,867.66
五、现金及现金等价物净增加额		460,184,003.23	193,195,752.68
加：期初现金及现金等价物余额		481,979,144.97	437,359,018.51
六、期末现金及现金等价物余额		942,163,148.20	630,554,771.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰

主管会计工作负责人：薛建民

会计机构负责人：薛建民

双钱集团股份有限公司
所有者权益变动表
2012年6月30日

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	889,467,722.00	635,822,064.86			137,078,341.37		938,682,424.33	2,601,050,552.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	889,467,722.00	635,822,064.86			137,078,341.37		938,682,424.33	2,601,050,552.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,110,724.45					-32,179,355.63	-41,290,080.08
（一）净利润							19,409,772.25	19,409,772.25
（二）其他综合收益		-9,110,724.45						-9,110,724.45
上述（一）和（二）小计		-9,110,724.45					19,409,772.25	10,299,047.80
（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							-51,589,127.88	-51,589,127.88
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							-51,589,127.88	-51,589,127.88
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	889,467,722.00	626,711,340.41			137,078,341.37		906,503,068.70	2,559,760,472.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰

主管会计工作负责人：薛建民

会计机构负责人：薛建民

双钱集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	889,467,722.00	676,624,768.32			112,056,357.1		809,547,080.02	2,487,695,927.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	889,467,722.00	676,624,768.32			112,056,357.1		809,547,080.02	2,487,695,927.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-40,802,703.46			25,021,984.25		129,135,344.31	113,354,625.10
（一）净利润							250,219,842.54	250,219,842.54
（二）其他综合收益		-40,554,190.31						-40,554,190.31
上述（一）和（二）小计		-40,554,190.31					250,219,842.54	209,665,652.23
（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					25,021,984.25		-121,084,498.23	-96,062,513.98
1. 提取盈余公积					25,021,984.25		-25,021,984.25	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-96,062,513.98	-96,062,513.98
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		-248,513.15						-248,513.15
四、本期期末余额	889,467,722.00	635,822,064.86			137,078,341.37		938,682,424.33	2,601,050,552.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰

主管会计工作负责人：薛建民

会计机构负责人：薛建民

双钱集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	889,467,722.00	712,835,539.51			137,078,341.37		536,075,891.90	-3,841,486.61	661,699,394.04	2,933,315,402.21
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	889,467,722.00	712,835,539.51			137,078,341.37		536,075,891.90	-3,841,486.61	661,699,394.04	2,933,315,402.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-9,032,974.84					59,981,434.13	2,632,621.78	427,983,987.77	481,565,068.84
(一) 净利润							116,089,203.29		39,387,039.23	155,476,242.52
(二) 其他综合收益		-9,032,974.84						2,632,621.78	1,130,878.03	-5,269,475.03
上述(一)和(二)小计		-9,032,974.84					116,089,203.29	2,632,621.78	40,517,917.26	150,206,767.49
(三) 所有者投入和减少资本							-4,518,641.28		399,999,740.68	395,481,099.40
1. 所有者投入资本									399,999,740.68	399,999,740.68
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他							-4,518,641.28			-4,518,641.28
(四) 利润分配							-51,589,127.88		-12,533,670.17	-64,122,798.05
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							-51,589,127.88		-12,533,670.17	-64,122,798.05
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、本期末余额	889,467,722.00	703,802,564.67			137,078,341.37		596,057,326.03	-1,208,864.83	1,089,683,381.8	3,414,880,471.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘训峰

主管会计工作负责人: 薛建民

会计机构负责人: 薛建民

双钱集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2012年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	889,467,722.00	748,558,953.15			112,056,357.12		480,477,356.79		415,087,655.58	2,645,648,044.6
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	889,467,722.00	748,558,953.15			112,056,357.12		480,477,356.79		415,087,655.58	2,645,648,044.6
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-35,723,413.64			25,021,984.25		55,598,535.11	-3,841,486.61	246,611,738.46	287,667,357.57
（一）净利润							176,683,033.34		-76,265,765.22	100,417,268.12
（二）其他综合收益		-40,744,501.97						-3,841,486.61		-44,585,988.58
上述（一）和（二）小计		-40,744,501.97					176,683,033.34	-3,841,486.61	-76,265,765.22	55,831,279.54
（三）所有者投入和减少资本									320,000,000.00	320,000,000.00
1. 所有者投入资本									320,000,000.00	320,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					25,021,984.25		-121,084,498.23			-96,062,513.98
1. 提取盈余公积					25,021,984.25		-25,021,984.25			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-96,062,513.98			-96,062,513.98
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		5,021,088.33							2,877,503.68	7,898,592.01
四、本期末余额	889,467,722.00	712,835,539.51			137,078,341.37		536,075,891.90	-3,841,486.61	661,699,394.04	2,933,315,402.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰

主管会计工作负责人：薛建民

会计机构负责人：薛建民

双钱集团股份有限公司 二〇一二年上半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

双钱集团股份有限公司【原名上海轮胎橡胶（集团）股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”】前身系上海轮胎橡胶（集团）公司。一九九二年五月经批准改制为中外合资股份有限公司，一九九二年十二月在上海证券交易所上市。所属行业为橡胶制造类。

根据2006年4月10日公司股权分置改革A股市场相关股东会决议，非流通股股东以股权分置改革方案实施A股股权登记日2006年5月18日为基数，向A股流通股股东每10股送7股，共计支付16,016,000股，作为非流通股获得流通权的对价，非流通股股东由此获得所持非流通股股份的流通权。对价股份上市日为2006年5月22日。经股权分置改革方案实施后，截止2012年6月30日，股本总数为889,467,722股，均为无限售条件股份。

公司注册资本为88,946.77万元，经营范围为：轮胎、力车胎、胶鞋及其橡胶制品和前述产品的配件、橡胶原辅材料、橡胶机械、模具、轮胎橡胶制品钢丝（涉及许可经营的凭许可证经营），主要产品为轮胎。

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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

(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。

(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

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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

2、 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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合

并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，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，对于存在活跃市场的，根据活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；分类如下：

可流通的上市公司股权的公允价值参考年末活跃市场中的报价；限售的上市公司股权的公允价值以公开报价和采用估值技术计算的公允价值孰低为原则确定，这里所称的“估值技术”是指：按照“关于证券投资基金执行《企业会计准则》估值业务及份额净值计价有关事项的通知”（证监会计字[2007]21号）中规定的原则计算确定。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(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) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额在 1,000 万元以上的(含 1,000 万元)

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法: 期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,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。如减值测试后,预计未来现金流量现值不低于其账面价值的,则按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项(应收账款和其他应收款)组合
其他组合	合并报表范围内的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中,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	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
内部往来应收账款	同“账龄分析法”
内部往来其他应收款	按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明控股子公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

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：期末对于虽不重大但存在明显减值迹象单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

坏帐准备的计提方法：同“十、2”

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、产成品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

- (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）。

(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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

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中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，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。投资企业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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

除制皂集团及其所属子公司外的公司各类固定资产的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 (%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
专用设备	15	5	6.33
通用设备	15	5	6.33
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

制皂集团及其所属子公司的各类固定资产的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 (%)
房屋及建筑物	10-50	3-10	9.7-1.8
专用设备	10-20	3-10	9.7-4.5
通用设备	5	3-10	19.4-18
运输设备	5-10	3-10	19.4-9
其他设备	5	3-10	19.4-18

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。

(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。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。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于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,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
土地使用权	50-60 年	土地证上注明年限
商标使用权	10-20 年	受益期
财务软件、专用技术等	5 年	受益期
工业产权	10 年	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止本年末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、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。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。

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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十) 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。

3、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十一) 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

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。

(二十二) 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。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；

- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	产品材料销售收入	17	商品(产品)销售
		13	橡胶销售
	服务收入	6	技术服务
消费税	产品材料销售收入	3	生产环节的轮胎(除子午线轮胎)销售
营业税	租金等收入	5	
企业所得税	应纳税所得额	15	母公司、轮研所、上海牡丹油墨有限公司等

(二) 税收优惠及批文

1、 本公司及下属上海牡丹油墨有限公司、双钱集团（如皋）轮胎有限公司及上海轮胎橡胶（集团）股份公司轮胎研究所被评定为高新技术企业，所得税率税率为 15%，2012 年所得税实际税负为 15%。

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 出资额	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
上海轮胎橡胶(集团)股份 公司轮胎研究所(注1)	全资子公司	上海	研究、开发	3,000.00	汽车轮胎开发研制、相关技术、商品信息咨 询服务	3,000.00		100	100	是			
双钱集团(如皋)轮胎有限 公司(注1)	控股子公司	如皋	生产型	USD 7,000.00	制造、加工、组装销售轮胎, 胶鞋及其他橡 胶制品和前述产品的配件, 橡胶原辅材料, 橡胶机械、模具, 轮胎橡胶制品钢丝(国家 有专项规定的按规定执行, 涉及许可证的凭 有效许可证生产经营)	28,499.58		51.67	51.67	是	26,553.71		
双钱集团上海供销有限公司 (注2)	全资子公司	上海	批发	2,100.00	轮胎及橡胶制品、橡胶机械、化工原料(除 危险品)、金属材料、建筑材料、机电设备、 轮胎辅料、机械配件经销	1,900.00	143,21.96	100	100	是			
上海轮胎橡胶(集团)有限 公司(注1)	全资子公司	上海	贸易	13,102.20	轮胎、金属材料、化工原料及制品、电器机 械及器材	13,102.20		100	100	是			
双钱集团上海东海轮胎有限 公司(注1)	控股子公司	上海	生产型	1,468.00	销售轮胎、橡胶、橡胶制品, 机械设备	954.20		65	65	是	466.55		
上海轮胎橡胶机械模具有限 公司(注2)	控股子公司	上海	生产型	1,800.00	橡胶机械, 模具, 气门嘴, 技术服务	2,249.75		51	51	是	-533.59		
上海橡胶机械一厂有限公司 (注1)	全资子公司	上海	生产型	376.70	橡胶机械	88.65		100	100	是			
双钱集团(安徽)回力轮胎	控股子公司	安徽	生产型	166,666.67	生产销售轮胎、橡胶、橡胶制品	68,000.00		40.8	40.8	是	69,230.65	2,179.33	

双钱集团股份有限公司
2012年半年度
财务报表附注

上海油墨厂 (注3)	子公司				料、树脂										
上海凌旭油脂储炼有限公司 (注3)	控股子公司的控股公司	上海	生产型	USD70.00	生产精练工业用油脂及相关基础油脂原料, 销售自产产品 (涉及许可经营的凭许可证经营)			65.2743	65.2743	是					
上海牡丹油墨有限公司 (注4)	控股子公司的子公司	上海	生产型	8,500.00	印刷油墨、印花涂料、树脂, 颜料, 经营公司自产产品及技术的出口业务, 经营公司生产、科研所需的原辅材料, 仪器仪表、机械、设备、零配件及技术的进口业务 (国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外), 经营进料加工和“三来一补”业务 (以上经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)			100.00	100.00	是					
Moltech Holdings Corporation (注3)	控股子公司的控股公司	维尔京群岛	生产型	USD5.00	从事英属维尔京群岛法律所允许的经营活动			70	70	是					
上海制皂有限公司 (注3)	控股子公司的子公司	上海	生产型	USD 4,195.00	生产香皂、洗衣皂、甘油、洁净洗涤用品、油脂化工产品及其衍生物产品, 销售自产产品 (涉及许可经营的凭许可证经营)			100	100	是					
默特克电源 (上海) 有限公司 (注3)	控股子公司的控股公司	上海	生产型	注册资本 USD 2,500.00	研发、生产、加工各类无汞碱锰电池、动力镍氢电池、锂离子电池, 销售自产产品并提供售后服务 (涉及许可经营的凭许可证经营)			70	70	是					
默特克电源 (如皋) 有限公司 (注3)	控股子公司的控股公司	如皋	生产型	注册资本 USD 1,200.00	研发生产加工销售各类无汞碱锰电池、动力镍氢电池、锂离子电池可充电电池及其配套产品, 并提供售后服务			70	70	是					
Moltech Power System Inc. (注3)	控股子公司的控股公司	美国	投资型	USD1.00	从事佛罗里达州法律所允许的经营活动			70	70	是					
中国北美轮胎联合销售公司 (注1)	控股子公司	美国	批发	USD210.00	从事法律所允许的经营活动			52.4	52.4	是	1,729.47				
上海双钱轮胎销售有限公司 (注1)	控股子公司	上海	批发	17,400.00	轮胎、力车胎及其他橡胶制品和前述产品配件、橡胶原辅材料、橡胶机械、模具、轮胎橡胶制品钢丝、轮胎辅料的批发、零售, 以及相关咨询和服务。	5,077.55		35.06	35.06	是	4,835.79	487.24			
双钱集团 (重庆) 轮胎有限公司 (注2)	控股子公司	重庆	生产型	40,000.00	制造、加工、组装销售轮胎, 胶鞋及其他橡胶制品和前述产品的配件, 橡胶原辅材料,	22,000.00		70.00	70.00	是	7,465.72				

上海双钱宾馆有限公司(注3)	全资子公司的全资子公司	上海	服务	50.00	橡胶机械、模具, 轮胎橡胶制品钢丝 住宿、理发、酒零售, 预包装食品及散装食品、百货的销售					100.00	100.00	是		
----------------	-------------	----	----	-------	--	--	--	--	--	--------	--------	---	--	--

注 1: 由双钱集团股份有限公司直接投资

注 2: 由双钱集团股份有限公司及其子公司共同投资

注 3: 由双钱集团股份有限公司的子公司直接投资

注 4: 由双钱集团股份有限公司的子公司共同投资

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

公司无同一控制下的企业合并取得的子公司

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额	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
上海制皂(集团)有限公司	控股子公司	上海	贸易	16,069	国内贸易(除专项规定)	15,473.10		60	60	是		12,649.64	7,549.69
泰国华泰橡胶公司	控股子公司	泰国	贸易	USD360	生产和销售 TTR20	1,681.51		83	83	是	324.11		

	司			标准胶合 混炼胶								
--	---	--	--	-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其纳入合并范围的原因

上海双钱轮胎销售有限公司本公司投资比例 35.06%，根据该公司的董事会决议和修改后的章程，由本公司派出董事长、总经理及财务总监，本公司取得对其实质控制权，故纳入合并报表范围。

(三) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本期减少合并单位 1 家，原因为 Moltech Power System European Operations 本期已破产歇业并办妥工商注销登记手续，故本年不再纳入合并报表范围。

(四) 本期未有新纳入合并范围的主体

(五) 本期未发生同一控制下企业合并

(六) 本期未发生的非同一控制下企业合并的情况

(七) 本期无出售丧失控制权股权而减少子公司

(八) 本期无反向购买发生

(九) 本期无吸收合并发生

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外子公司各主要财务报表项目按中国人民银行公布的基准汇率进行折算，产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并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

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			年初余额		
	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			2,052,450.40			416,855.66
银行存款			803,910,774.76			380,098,484.68

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

人民币			558,881,484.97			279,595,644.34
美元	33,806,820.44	6.3249	213,824,758.63	14,981,751.62	6.3009	94,398,518.78
欧元	4,482.62	7.8710	35,282.70	6,229.77	8.1625	50,850.50
港币	14,070,927.21	0.8152	11,470,619.86	740,854.22	0.8107	600,610.52
英镑	1,923,158.79	9.8169	18,879,457.53	513,609.13	9.7116	4,987,966.43
泰铢	4,108,179.89	0.1994	819,171.07	2,334,977.95	0.1991	464,894.11
小计	53,978,949.05		803,910,774.76			380,098,484.68
其他货币资金			136,199,923.04			101,463,804.63
合计			942,163,148.20			481,979,144.97

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		96,832,690.77
其他保证金		4,347,439.35
定期存单质押		10,000,000.00
合计		111,180,130.12

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	959,754,168.69	308,011,345.94
商业承兑汇票	200,000,000.00	34,500,000.00
合计	1,159,754,168.69	342,511,345.94

2、已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东风襄樊旅行车有限公司	2012-2-15	2012-8-15	8,927,613.53	已质押给比利时银行
北京正强新世纪国际贸易有限公司	2012-1-9	2012-7-9	8,000,000.00	已质押给工商银行
赣州市公共交通总公司	2012-3-6	2012-9-6	6,048,000.00	已质押给比利时银行
邢台市强大防爆电机制造有限公司	2012-2-3	2012-8-3	5,000,000.00	已质押给比利时银行
新疆浦墨科技发展有限公司	2012-3-5	2012-9-5	5,000,000.00	已质押给比利时银行
合计			32,975,613.53	

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司将应收票据 250,680,242.51 元质押给银行取得 234,700,000.00 元短期借款，详见附注八。

3、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

4、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额
新疆浦盟科技发展有限公司	2012-5-15	2012-11-15	10,000,000.00
宁波汉亚汽车销售有限公司	2012-4-6	2012-10-6	7,465,200.00
厦门市轮轩轮胎销售有限公司	2012-2-23	2012-8-23	6,000,000.00
厦门市轮轩轮胎销售有限公司	2012-2-28	2012-8-28	5,380,000.00
新疆浦盟科技发展有限公司	2012-5-15	2012-11-15	5,000,000.00
合计			33,845,200.00

5、截至 2012 年 6 月 30 日，本公司用于贴现的商业承兑票据为人民币 200,000,000.00 元。

6、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	114,500.00		114,500.00			
其中：上海华明高技术（集团）有限公司	114,500.00		114,500.00			

(四) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,375,746,464.47	88.58	68,787,323.22	5.00	679,225,571.90	79.29	33,961,278.60	5.00
1-2 年(含 2 年)	11,415,099.42	0.73	3,424,529.83	30.00	11,415,099.42	1.33	3,424,529.83	30.00
2-3 年(含 3 年)	2,518,380.92	0.16	1,259,190.46	50.00	2,518,380.92	0.29	1,259,190.46	50.00
3 年以上	163,494,443.44	10.53	163,494,443.44	100.00	163,494,443.44	19.09	163,494,443.44	100.00
合计	1,553,174,388.25	100	236,965,486.95		856,653,495.68	100.00	202,139,442.33	

2、应收账款按种类披露

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

	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	1,553,174,388.25	100	236,965,486.95	15.26	856,653,495.68	100.00	202,139,442.33	23.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,553,174,388.25	100	236,965,486.95		856,653,495.68	100.00	202,139,442.33	

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	1,375,746,464.47	88.58	68,787,323.22	679,225,571.90	79.29	33,961,278.60
1—2 年	11,415,099.42	0.73	3,424,529.83	11,415,099.42	1.33	3,424,529.83
2—3 年	2,518,380.92	0.16	1,259,190.46	2,518,380.92	0.29	1,259,190.46
3 年以上	163,494,443.44	10.53	163,494,443.44	163,494,443.44	19.09	163,494,443.44
合计	1,553,174,388.25	100	236,965,486.95	856,653,495.68	100.00	202,139,442.33

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3、期末数中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
AMERICAN TIRE DISTRIBUTORS	非关联方	138,478,907.23	1 年以内	8.92
HUAYI GROUP (HONGKONG) LIMITED (香港)	同受母公司控制	122,844,124.69	1 年以内	7.91
ZAFCO TRADING	非关联方	78,913,140.89	1 年以内	5.08
总装通用装备保障部	非关联方	45,035,748.02	1 年以内	2.90
郑州宇通客车股份有限公司	非关联方	27,958,978.48	1 年以内	1.80
合计		413,230,899.31		26.61

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
上海制皂（集团）如皋有限公司	联营企业	20,739,594.05	1.34

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

华谊（香港）有限公司	同受母公司控制	122,844,124.69	7.91
上海华向实业有限公司	同受母公司控制	2,757,467.86	0.18
海南回力工贸公司	联营企业	2,434,929.66	0.16
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	联营企业	15,564,478.37	1.00
厦门回力工贸公司	联营企业	319,105.60	0.02
上海焦化有限公司	同受母公司控制	126,892.80	0.01
上海京华化工厂	同受母公司控制	51,783.42	甚微
上海华向橡胶制品有限公司	同受母公司控制	24,717.00	甚微
上海化工工程监理有限公司	同受母公司控制	8,530.84	甚微
上海华谊（集团）公司	控股股东	7,623.30	甚微
上海一品颜料有限公司	同受母公司控制	4,671.72	甚微
上海化工老干部活动室	同受母公司控制	4,099.20	甚微
上海涂料有限公司	同受母公司控制	2,511.60	甚微
上海华谊党校	同受母公司控制	409.26	甚微
合计		164,890,939.37	

6、期末余额中有原值为 223,544,677.20 元应收账款用于借款质押，详见附注八。

7、期末余额中有原值为 223,544,677.20 元应收账款在中国工商银行外滩支行办理 215,046,600.00 元有追索权的应收账款保理业务，即将应收账款债权及相关权利转让给中国工商银行外滩支行，中国工商银行外滩支行进行审核确认，按照保理合同项下每笔应收账款发票对应的金额提供保理融资，截止本期末公司获得总额 215,046,600.00 元的保理融资款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	101,272,262.27	53.28	5,063,613.11	5.00	36,497,167.73	28.15	1,824,858.36	5.00
1-2 年 (含 2 年)	12,909,246.77	6.79	3,872,774.03	30.00	12,909,246.77	9.96	3,872,774.03	30.00
2-3 年 (含 3 年)	845,002.80	0.44	500,600.27	59.24	845,002.80	0.65	500,600.27	59.24
3 年以上	74,887,794.69	39.43	74,887,794.69	100	79,385,290.10	61.24	79,385,290.10	100
合计	189,914,306.53		84,324,782.10		129,636,707.40	100.00	85,583,522.76	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	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	14,097,707.43	7.42	14,097,707.43	100	14,097,707.43	10.87	14,097,707.43	100
按组合计提坏账准备的其他应收款	175,816,599.10	92.58	70,227,074.67	38.42	111,041,504.56	85.66	66,988,319.92	60.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					4,497,495.41	3.47	4,497,495.41	100
合计	189,914,306.53	100	84,324,782.10		129,636,707.40	100	85,583,522.76	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海远东国际集团有限公司	14,097,707.43	14,097,707.43	100.00%	预计无法收回

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	101,272,262.27	57.60	5,063,613.11	36,497,167.73	32.87	1,824,858.36
1—2 年	12,909,246.77	7.34	3,872,774.03	12,909,246.77	11.62	3,872,774.03
2—3 年	688,805.07	0.39	344,402.54	688,805.07	0.62	344,402.54
3 年以上	60,946,284.99	34.66	60,946,284.99	60,946,284.99	54.89	60,946,284.99
合计	175,816,599.10	100.00	70,227,074.67	111,041,504.56	100	66,988,319.92

注：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款本期减少 4,497,495.41 元，系 Moltech Power System European Operations 本期已破产歇业。退出合并后减少对 York Emc Services LTD 其他应收款 4,341,297.68 元。上海橡胶工业供销公司破产注销，核销对其应收款项 156,197.73 元。

3、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。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
上海制皂 (集团) 如皋有限公司	关联方	21,847,016.03	1 年以内	11.49	往来款
上海远东国际集团有限公司	非关联方	14,097,707.43	3 年以上	7.42	往来款
上海海关	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	5.26	保证金
上海足山经贸合作公司	非关联方	8,700,000.00	3 年以上	4.58	往来款
上海天元实业总公司	非关联方	7,588,854.36	3 年以上	3.99	往来款
合计		62,233,577.82		32.74	

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海制皂 (集团) 如皋有限公司	联营企业	21,847,016.03	11.50
上海气门嘴厂	联营企业	4,470,001.71	2.35
上海神马帘子布有限公司	联营企业	128,599.50	0.07
上海彩生色料化学有限公司	联营企业	89,063.00	0.05
海南回力工贸公司	联营企业	100,946.83	0.05
厦门回力工贸公司	联营企业	3,688.30	甚微
合计		26,639,315.37	14.02

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	851,978,418.86	97.94	667,416,161.60	96.34
1 至 2 年	13,267,410.15	1.53	20,027,328.00	2.89
2 至 3 年	2,354,932.54	0.27	3,121,168.26	0.45
3 年以上	2,298,569.59	0.26	2,208,724.16	0.32
合计	869,899,331.14	100.00	692,773,382.02	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	账面余额	时间	未结算原因
上海华谊集团建设有限公司	同受母公司控制	85,834,848.50	一年以内	工程尚未竣工结算
上海国际建设总承包有限公司	非关联方	34,989,600.00	一年以内	工程尚未竣工结算
埃克森化工商务有限公司	非关联方	31,375,393.56	一年以内	货物未验收入库

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

意大利 COMERIO EROLSE S. P. A	非关联方	31,277,652.96	一年以内	工程尚未竣工结算
荷兰 VMI 公司	非关联方	30,062,715.72	一年以内	工程尚未竣工结算
合计		213,540,210.74		

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。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	536,139,237.43	7,509,984.87	528,629,252.56	741,281,667.98	16,787,668.46	724,493,999.52
周转材料	5,949,503.17	670,850.34	5,278,652.83	6,013,073.58	670,850.34	5,342,223.24
委托加工物资	179,267,015.82		179,267,015.82	1,656,638.08		1,656,638.08
在产品	174,119,913.20	910,326.35	173,209,586.85	139,055,946.85	910,326.35	138,145,620.50
库存商品	932,896,752.62	1,317,942.50	931,578,810.12	1,042,623,007.40	1,317,942.50	1,041,305,064.90
开发产品	14,395,885.03	10,000,000.00	4,395,885.03	14,530,010.56	10,000,000.00	4,530,010.56
开发成本	7,437,142.26	50,000.00	7,387,142.26	7,437,142.26	50,000.00	7,387,142.26
合计	1,850,205,449.53	20,459,104.06	1,829,746,345.47	1,952,597,486.71	29,736,787.65	1,922,860,699.06

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	16,787,668.46		1,746,520.40	7,531,163.19	7,509,984.87
周转材料	670,850.34				670,850.34
在产品	910,326.35				910,326.35
库存商品	1,317,942.50				1,317,942.50
开发成本	50,000.00				50,000.00
开发产品	10,000,000.00				10,000,000.00
合计	29,736,787.65		1,746,520.40	7,531,163.19	20,459,104.06

3、期末存货余额中有原值为 212,162,445.60 元库存商品用于借款抵押，详见附注八。

(八) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	144,521,096.76	156,565,063.22

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	年初余额
联营企业	10,884,472.61	26,813,918.71
其他股权投资	85,297,590.16	56,062,849.22
小计	96,182,062.77	82,876,767.93
减：减值准备	11,387,169.34	12,152,428.40
合计	84,794,893.43	70,724,339.53

2、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

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
联营企业							
上海金峰油化工业有限公司	32	32	899.17	291.83	607.34	1,047.45	184.05
上海克勒色母粒化工有限公司	60	60	0.39	181.33	-180.94		
上海世纪联融控股有限公司(注3)							
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	50	50	2,275.06	506.34	1,768.72	1,946.28	155.9
上海制皂集团(如皋)有限公司	50	50	27,520.16	31,103.99	-3,583.82	5,336.05	-150.70
上海神马帘子布有限公司	21.70	21.70	12,750.53	16,525.88	-3,775.88	5,435.27	-33.15

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
上海金峰油化工业有限公司	权益法	1,562,827.80	2,394,028.15	-324,886.78	2,069,141.37	32	32				390,694.56
上海克勒色母粒化工有限公司	权益法	25,992,000.00	2,326.58		2,326.58	60	60				
上海世纪联融控股有限公司(注3)	权益法	20,000,000.00	16,384,057.48	-16,384,057.48	0.00						
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	权益法	3,802,100.00	8,033,506.50	779,498.16	8,813,004.66	50	50				
上海制皂集团(如皋)有限公司	权益法	16,000,000.00			0.00	50	50				
上海神马帘子布有限公司	权益法	10,989,306.82			0.00	21.7	21.7				
权益法小计		78,346,234.62	26,813,918.71	-15,929,446.10	10,884,472.61						390,694.56
S 上石化(注1)	成本法	820,500.00	820,500.00		820,500.00	<5	<5				
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00	0.31	0.31				
成都海发集团股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	<5	<5		150,000.00		
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	625,000.00	625,000.00		625,000.00	<5	<5				
上海彩生色料化学有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00	19	19				
上海国际信托投资公司	成本法	23,333,300.00	23,333,300.00		23,333,300.00	0.533	0.533				
上海华明高技术(集团)有限公司	成本法	4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00	14.44	14.44				
上海银行	成本法	242,200.00	242,200.00		242,200.00	<5	<5				
申银万国证券股份有限公司(注2)	成本法	12,500,000.00	12,702,428.00		12,702,428.00	<5	<5		5,202,428.00		
浙江永康活塞公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	<5	<5		1,200,000.00		

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

海口孚华轮胎销售公司	成本法	3,239,420.82	3,239,420.82		3,239,420.82	90	90				
海南回力工贸公司	成本法	460,707.19	460,707.19		460,707.19	100	100		460,707.19		
上海气门嘴厂	成本法	1,925,526.48	1,925,526.48		1,925,526.48	100	100		1,925,526.48		
上海欣明橡胶厂(注4)	成本法	765,259.06	765,259.06	-765,259.06	0.00	94.67	94.67		0.00	-765,259.06	
厦门回力工贸公司	成本法	2,246,557.67	2,246,557.67		2,246,557.67	100	100		2,246,557.67		
中卫国脉	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	<5	<5		100,000.00		
鼎立股份(注2)	成本法	57,750.00	57,750.00		57,750.00	<5	<5		57,750.00		
三爱富(注2)	成本法	44,200.00	44,200.00		44,200.00	<5	<5		44,200.00		
上海华谊集团财务有限责任公司(注5)	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	10	10				
成本法小计		85,860,421.22	56,062,849.22	29,234,740.94	85,297,590.16				11,387,169.34	-765,259.06	
合计		164,206,655.84	82,876,767.93	13,305,294.84	96,182,062.77				11,387,169.34	-765,259.06	390,694.56

注 1: 尚未完成股改

注 2: 鼎立股份、三爱富及申银万国尚未完成股权过户

注 3: 转让

注 4: 清算注销

注 5: 筹建中

(十) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	248,325,070.24		937,131.12	247,387,939.12
房屋、建筑物	248,325,070.24		937,131.12	247,387,939.12
2. 累计折旧和累计摊销合计	63,680,469.48	2,824,854.65		66,505,324.13
房屋、建筑物	63,680,469.48	2,824,854.65		66,505,324.13
3. 投资性房地产净值合计	184,644,600.76		3,761,985.77	180,882,614.99
房屋、建筑物	184,644,600.76		3,761,985.77	180,882,614.99
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	13,636,600.20			13,636,600.20
房屋、建筑物	13,636,600.20			13,636,600.20
5. 投资性房地产账面价值合计	171,008,000.56		3,761,985.77	167,246,014.79
房屋、建筑物	171,008,000.56		3,761,985.77	167,246,014.79

投资性房地产的说明:

- 1、2012年1-6月投资性房地产计提折旧和摊销金额为2,824,854.65元。
- 2、至2012年6月30日,账面价值为6,367,503.56元(原价22,123,782.00元)的房屋及土地使用权尚未办妥房屋权证。

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,628,135,813.71	76,493,453.01	29,820,749.19	6,674,808,517.53
其中: 房屋及建筑物	1,849,717,055.31	36,341,561.80	161,297.37	1,885,897,319.74
专用设备	4,039,453,292.39	22,760,155.67	21,201,311.49	4,041,012,136.57
运输设备	49,910,014.59	2,287,725.89	985,393.01	51,212,347.47
通用设备	111,227,392.21	3,072,071.89	3,206,604.14	111,092,859.96
其 他	577,828,059.21	12,031,937.76	4,266,143.18	585,593,853.79
二、累计折旧合计	2,815,030,692.95	169,210,893.10	18,106,780.56	2,966,134,805.49
其中: 房屋及建筑物	525,871,019.31	31,068,763.00	256,953.52	556,682,828.79
专用设备	1,779,975,856.22	100,887,323.30	10,577,494.27	1,870,285,685.25
运输设备	40,566,498.74	2,415,616.72	297,744.35	42,684,371.11
通用设备	83,122,503.60	5,962,634.39	2,801,671.93	86,283,466.06
其 他	385,494,815.08	28,876,555.69	4,172,916.49	410,198,454.28
三、固定资产账面净值合计	3,813,105,120.76	76,493,453.01	180,924,861.73	3,708,673,712.04
其中: 房屋及建筑物	1,323,846,036.00	36,341,561.80	30,973,106.85	1,329,214,490.95
专用设备	2,259,477,436.17	22,760,155.67	111,511,140.52	2,170,726,451.32
运输设备	9,343,515.85	2,287,725.89	3,103,265.38	8,527,976.36
通用设备	28,104,888.61	3,072,071.89	6,367,566.60	24,809,393.90
其 他	192,333,244.13	12,031,937.76	28,969,782.38	175,395,399.51
四、减值准备合计	196,788,927.85	0.00	1,474,944.75	195,313,983.10

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

其中：房屋及建筑物	44,491,488.70	0.00	1,002,480.82	43,489,007.88
专用设备	134,803,292.50	0.00	317,852.71	134,485,439.79
运输设备	274,946.39	0.00	0.00	274,946.39
通用设备	723,981.13	0.00	153,647.48	570,333.65
其他	16,495,219.13	0.00	963.74	16,494,255.39
五、固定资产账面价值合计	3,616,316,192.91	76,493,453.01	179,449,916.98	3,513,359,728.94
其中：房屋及建筑物	1,279,354,547.30	36,341,561.80	29,970,626.03	1,285,725,483.07
专用设备	2,124,674,143.67	22,760,155.67	111,193,287.81	2,036,241,011.53
运输设备	9,068,569.46	2,287,725.89	3,103,265.38	8,253,029.97
通用设备	27,380,907.48	3,072,071.89	6,213,919.12	24,239,060.25
其他	175,838,025.00	12,031,937.76	28,968,818.64	158,901,144.12

本期折旧额 169,210,893.10 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 71,133,655.24 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 203,362,136.37 元，详见附注八。

2、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
重庆轮胎厂房	54,477,936.07	待办理	2012 年
大正仓库及厂房	69,979,863.44	地块规划停办	根据规划调整
白象厂房	18,623,656.60	土地、房屋权属分离	2012 年
东海轮胎厂房及办公室	14,718,927.03	土地、房屋权属分离	2012 年
上轮厂房	1,319,105.72	土地、房屋权属分离	2012 年
碳酸钙厂厂房	837,289.39	土地、房屋权属分离	2012 年
合计	134,449,885.90		

3、其中账面价值为 1,817.46 万元的房屋建筑物及账面价值为 212.13 万元的专用设备被司法查封，详见附注十（二）1

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备项目	99,156,641.17	5,462,712.88	93,693,928.29	31,376,001.83	5,462,712.88	25,913,288.95
基建项目	606,037,265.43		606,037,265.43	282,800,859.60		282,800,859.60
合计	705,193,906.60	5,462,712.88	699,731,193.72	314,176,861.43	5,462,712.88	308,714,148.55

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	年初余额	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
东海工程胎项目	1,500.00	167,024.53	283,078.30			99.06	95.00				自筹资金	450,102.83
制皂有限技改项目	220.00	1,749,732.61		552,567.01		95.12	94.86				自筹资金	1,197,165.60
默特克电源设备	500.00	4,813,165.56				96.26	96.26				自筹资金	4,813,165.56
泰国华泰技改项目	100.00	800,470.06	199,529.94	1,000,000.00		100.00	100				自筹资金	
大正设备迁移与修复	1,200.00	7,913,631.16				86.01	90.70				自筹资金	7,913,631.16
重庆轮胎公司新厂建设	30,454.00	106,424,171.85	78,959,558.86	3,368,407.41	11,217.41	78.50	97.00				自筹资金、借款	182,004,105.89
轮胎如皋公司新厂建设	12,069.00	52,800,688.23	37,361,967.86			100.00	100				自筹资金、借款	90,162,656.09
载重子午胎项目	65,000.00	122,777,854.39	8,434,382.56			39.55	32.01				自筹资金、借款	131,212,236.95
白象电池新厂房	40.00	116,015.21		116,015.21		100.00	100				自筹资金	
牡丹油墨设备改造	650.00	29,760.72	435,770.80	366,691.01	35,040.15						自筹资金	63,800.36
安徽轮胎新厂建设	330,000.00	682,129.92	296,518,343.64	11,787,265.65	40,611,908.08	9.28	9.40				自筹资金、借款	244,801,299.83
上轮轮胎翻新项目	2,997.00	14,528,308.01	11,594,791.54	25,732,420.95		85.86	87.16				自筹资金	390,678.60
轮研所研发项目	2,000.00	1,373,909.18	5,461,076.99			34.17	34.17				自筹资金	6,834,986.17
合计	446,730.00	314,176,861.43	439,248,500.49	42,923,367.24	40,658,165.64							669,843,829.04

3、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
默特克电源电池生产线	4,572,507.28			4,572,507.28	因停产项目停建
制皂有限技改项目	890,205.60			890,205.60	账面价值低于可变现净值
合计	5,462,712.88			5,462,712.88	

(十三) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料				
专用设备	364,453.02	2,238,103.78	1,165,677.97	1,436,878.83
合计	364,453.02	2,238,103.78	1,165,677.97	1,436,878.83

(十四) 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	551,869,663.55		4,832,577.26	547,037,086.29
土地使用权	518,611,824.71		4,832,577.26	513,779,247.45
商标使用权	33,257,838.84			33,257,838.84
电脑软件				
2、 累计摊销合计	98,689,867.93	6,015,848.11		104,705,716.04
土地使用权	77,283,497.36	5,225,750.17		82,509,247.53
商标使用权	21,406,370.57	790,097.94		22,196,468.51
3、 无形资产账面净值合计	453,179,795.62		10,848,425.37	442,331,370.25
土地使用权	441,328,327.35		10,058,327.43	431,269,999.92
商标使用权	11,851,468.27		790,097.94	11,061,370.33
4、 减值准备合计				
土地使用权				
商标使用权				
5、 无形资产账面价值合计	453,179,795.62		10,848,425.37	442,331,370.25
土地使用权	441,328,327.35		10,058,327.43	431,269,999.92
商标使用权	11,851,468.27		790,097.94	11,061,370.33

本期摊销额 6,015,848.11 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 164,885,873.93 元，详见附注八。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良支出					
装修费	4,310,912.22		369,412.32		3,941,499.90
其他	3,054,175.91		255,472.98	2,049,323.62	749,379.31
合计	7,365,088.13		624,885.30	2,049,323.62	4,690,879.21

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

	期末余额	年初余额
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	32,913,461.76	35,924,452.37

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

(2) 应纳税差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	131,653,843.02

(十七) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	287,722,965.09	39,835,295.29	5.71	6,267,985.62	321,290,269.05
存货跌价准备	29,736,787.65		1,746,520.40	7,531,163.19	20,459,104.06
长期股权投资减值准备	12,152,428.40			765,259.06	11,387,169.34
投资性房地产减值准备	13,636,600.20				13,636,600.20
固定资产减值准备	196,788,927.85			1,474,944.75	195,313,983.10
在建工程减值准备	5,462,712.88				5,462,712.88
合计	545,500,422.07	39,835,295.29	1,746,526.11	16,039,352.62	567,549,838.63

(十八) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
-------	------	------

股权投资差额	1,997,190.99	1,997,190.99
--------	--------------	--------------

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	年初余额	本年摊销	期末余额
上海白象天鹅 电池有限公司	19,971,907.55	购买	10 年	1,997,190.99		1,997,190.99
合计	19,971,907.55			1,997,190.99		1,997,190.99

其他非流动资产的说明：

根据 22007 年 2 月 1 日财政部会计准则委员会发布的企业会计准则实施问题专家工作组意见，无法将按原制度核算的股权投资借方差额的余额分摊至被购买方各项可辨认资产、负债的，可在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，计入合并利润表相关的投资收益项目，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为“其他非流动资产”列示。

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	504,773,230.00	116,115,299.93
抵押借款	305,000,000.00	287,419,630.00
保证借款	476,873,500.00	1,233,054,000.00
信用借款	969,147,800.00	709,957,704.98
商业承兑汇票贴现	200,000,000.00	34,500,000.00
保 理		438,988,420.00
信用加保证借款	189,747,000.00	127,000,000.00
信用证借款	370,997,247.61	533,926,192.13
合计	3,016,538,777.61	3,480,961,247.04

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	89,671,612.93
商业承兑汇票	8,146,291.00	4,143,674.50
合计	13,146,291.00	93,815,287.43

下一会计期间将到期的票据金额 13,146,291.00 元。

(二十一) 应付账款

1、应付账款明细如下：

期末余额	年初余额
1,436,746,621.36	1,006,737,615.40

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
上海制皂（集团）如皋有限公司	4,397,241.43	871,705.78
上海京华化工厂	2,441,912.24	3,197,998.32
上海焦化公司	854,658.00	931,428.00
上海华谊集团建设有限公司	2,862,600.56	3,152,365.56
上海华谊天原化工物流有限公司	159,586.86	46,949.22
上海天原化工厂		32,624.62
上海涂料有限公司	652,650.00	54,430.00
上海化工装备有限公司		122,606.00
华谊集团（香港）有限公司	35,262,325.06	
上海化工工程监理有限公司	80,000.00	
合计	46,710,974.15	8,410,107.50

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因
美丽食品公司	43,608,316.67	历年往来
联合利华	24,045,987.52	历年往来
青岛高校软控机电工程有限公司	4,360,000.00	历年往来
上海远东国际集团有限公司	3,134,227.50	历年往来
上海市建筑装饰工程公司	2,515,650.50	历年往来
澳大利亚 SICPA	1,814,221.00	历年往来

(二十二) 预收款项

1、预收款项情况：

期末余额	年初余额
85,271,870.11	101,606,549.82

2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

(二十三)应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,845,146.72	166,821,458.37	174,948,769.95	717,835.14
(2) 职工福利费	1,306,646.83	9,162,351.06	9,162,351.06	1,306,646.83
(3) 社会保险费	196,418.14	40,242,867.71	39,631,421.41	807,864.44
其中：医疗保险费	144,294.74	11,008,770.75	10,817,375.75	335,689.74
基本养老保险费	44,599.70	24,014,749.13	23,725,159.03	334,189.80
失业保险费	3,275.30	1,932,384.75	1,905,395.45	30,264.60
工伤保险费	2,707.10	1,213,665.86	1,202,484.01	13,888.95
生育保险费	1,541.30	847,205.82	836,023.87	12,723.25
(4) 住房公积金		6,728,303.00	6,677,767.00	50,536.00
(5) 辞退福利	40,061,202.64	0	12,885,463.50	27,175,739.14
(6) 工会经费和职工教育经费	68,338.80	3,512,426.02	3,434,563.91	146,200.91
(7) 其他		13,670,461.93	13,463,304.64	207,157.29
合计	50,477,753.13	240,137,868.09	260,203,641.47	30,411,979.75

本期发生工会经费和职工教育经费金额 3,512,426.02 元

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-36,932,054.48	-38,828,911.71
消费税	663,878.34	2,476,212.34
营业税	611,825.55	1,325,354.66
企业所得税	10,453,359.69	8,895,049.37
个人所得税	17,303.10	243,826.72
城市维护建设税	2,379,871.95	250,477.34
房产税	2,201,343.17	1,233,057.28
土地增值税	289,000.00	289,000.00
教育费附加	1,245,298.40	380,453.20
土地使用税	585,615.80	771,777.80
印花税	266,796.04	2,657,115.32
堤防费	3,010.17	3,010.17
河道管理费	129,090.54	62,568.59

其他	7,394,165.19	2,796.11
合计	-10,691,496.54	-20,238,212.81

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借贷应付利息	51,985,515.68	4,646,650.35

(二十六) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
法人股股利	1,555,694.29	1,848,912.14	未办理领取手续

(二十七) 其他应付款

1、其他应付款情况：

期末余额	年初余额
2,162,841,078.71	447,193,350.00

2、期末数中欠持本公司 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	性质或内容
上海华谊(集团)公司	1,504,386,111.54	暂借款

3、期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
上海华谊(集团)公司	1,504,386,111.54	135,744,068.61
海口孚华轮胎销售有限公司	3,241,429.78	3,241,429.78
上海欣明橡胶厂	514,336.03	514,336.03
厦门回力工贸公司	133,410.36	133,410.36
上海华谊集团建设有限公司	45,200.00	98,200.00
上海焦化有限公司		3,000.00
总计	1,508,320,487.71	139,734,444.78

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
海口孚华轮胎销售有限公司	3,241,429.78	历年往来款

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
上海华谊(集团)公司	1,504,386,111.54	暂借款
重庆轻纺控股(集团)公司	20,000,000.00	暂借款

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	122,665,969.34	176,393,567.00

2、 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	年初余额
担保借款	122,665,969.34	176,393,567.00
信用借款		
合计	122,665,969.34	176,393,567.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
重庆银行沙坪坝支行	2008-6-27	2012-12-31	RMB	6.65		110,000,000.00		113,000,000.00
中国建设银行上海市支行		1999-12-20	RMB	停息		9,382,867.31		9,382,867.31
Fortis	2010-10-12	2012-10-12	USD	7.56	129,662.17	820,100.23	352,627.24	2,221,868.98
中国建设银行上海市支行	1989-12-1	2005-12-1	RMB	停息		1,788,830.71		1,788,830.71
EAST WEST BANK	2007-9-1	2017-10-1	USD	5.64	106,590.00	674,171.09		
中国建设银行股份有限公司如皋支行	2007-3-22	2012-3-21	RMB	6.1				50,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款

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
中国建设银行上海市支行	9,382,867.31	1999-12-20	停息	流动资金	未办理展期手续	无
中国建设银行上海市四支行	1,788,830.71	2005-12	停息	流动资金	未办理展期手续	无
合计	11,171,698.02					

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	18,038,915.11	18,275,741.55
保证借款	316,245,000.00	298,000,000.00
信用借款	298,000,000.00	
合计	632,283,915.11	316,275,741.55

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
华美银行	2007-10-16	2017-10-16	USD	6.75	2,852,047.48	18,038,915.11	2,900,497.00	18,275,741.55
交通银行重庆分行沙坪坝支行	2008-6-27	2013-6-27	RMB	5.76		110,000,000.00		110,000,000.00
恒生银行上海分行	2011-6-24	2013-6-23	RMB	6.72		88,000,000.00		88,000,000.00
恒生银行上海分行	2011-7-12	2013-7-11	RMB	6.72		100,000,000.00		100,000,000.00
中国银行	2012-2-28	2014-2-28	USD	3.50	50,000,000.00	316,245,000.00		
合计					52,852,047.48	632,283,915.11	2,900,497.00	316,275,741.55

(三十) 长期应付款

期末余额	年初余额
13,405,563.48	13,405,563.48

金额前五名长期应付款情况:

单位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额
上海华谊(集团)公司		93,812,010.79		14,033,755.59
未确认融资费用	一年	-1,119,803.50	同期国债利率	-628,192.11

(三十一) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
动迁补偿款	54,596,709.82	772.61	338,861.36	54,258,621.07

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
配套扶持资金	225,460,825.88	228,079,993.58

与资产相关的政府补助

计入递延收益的政府补助	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
自主创新和产业升级专项引导资金	39,524,601.45		49,999.98	39,474,601.47
西部建设奖励	95,685,084.11		1,029,690.48	94,655,393.63
动迁补偿	92,870,308.02		1,539,477.24	91,330,830.78
合计	228,079,993.58		2,619,167.70	225,460,825.88

(三十三) 股本

项目	年初余额	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							
(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							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	646,367,722.00						646,367,722.00
(2). 境内上市的外资股	243,100,000.00						243,100,000.00
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	889,467,722.00						889,467,722.00
合计	889,467,722.00						889,467,722.00

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价	374,409,829.98			374,409,829.98
2. 其他资本公积	338,425,709.53	77,749.61	9,110,724.45	329,392,734.69
其中: 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	106,525,071.27	77,749.61	9,110,724.45	97,492,096.43
合计	712,835,539.51	77,749.61	9,110,724.45	703,802,564.67

资本公积的说明:

1、其他资本公积期末余额比年初余额减少 9,032,974.84 元 (已扣除相应的递延所得税负债变动金额), 减少原因为: 1) 公司期末持有的以公允价值计量的可供出售金融资产公允价值下降减少资本公积 9,110,724.45 元; 2) 子公司持有的可供出售的金融资产公允价值上升, 根据公司拥有份额相应增加公司的资本公积 77,749.61 元。

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,078,341.37			137,078,341.37

(三十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例

年初未分配利润	536,075,891.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,089,203.29
减：应付普通股股利	51,589,127.88
其他	4,518,641.28
期末未分配利润	596,057,326.03

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,030,890,468.94	5,215,969,257.25
其中：内销收入	3,690,709,778.39	3,136,243,043.44
外销收入	2,340,180,690.55	2,079,726,213.81
其他业务收入	30,379,559.42	55,757,410.39
营业成本	5,133,799,345.73	4,675,786,514.73
其中：内销成本	3,193,516,322.97	3,162,135,287.03
外销成本	1,915,539,273.34	1,481,472,725.44
其他业务成本	24,743,749.42	32,178,502.26

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	6,016,760,335.27	5,098,714,829.03	5,202,940,204.57	4,634,174,706.80
(2) 商 业	5,494,142,758.71	5,184,618,832.61	6,845,491,276.09	6,616,856,866.70
(3) 房地产业	200,000.00	134,125.53		
(4) 旅游饮食服务业	8,073,612.45	5,560,430.10	7,011,796.83	4,658,456.07
小计	11,519,176,706.43	10,289,028,217.27	12,055,443,277.49	11,255,690,029.57
公司内各业务分部相互抵销	5,488,286,237.49	5,179,972,620.96	6,839,474,020.24	6,612,082,017.10
合计	6,030,890,468.94	5,109,055,596.31	5,215,969,257.25	4,643,608,012.47

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	7,925,812,931.56	7,525,755,128.77	7,971,370,202.84	7,550,437,029.43
其他地区	2,189,045,334.93	1,880,298,843.23	1,860,762,856.21	1,806,244,921.13

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

海外	1,238,738,622.50	1,050,426,520.11	583,845,557.84	490,380,695.64
小计	11,353,596,888.99	10,456,480,492.11	10,415,978,616.89	9,847,062,646.20
公司内各地区分部相互抵销	5,322,706,420.05	5,347,424,895.80	5,200,009,359.64	5,203,454,633.73
合计	6,030,890,468.94	5,109,055,596.31	5,215,969,257.25	4,643,608,012.47

注：按销售方所在地区分类

4、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 (%)
ZAFCO TRADING	286,318,045.64	4.75
新疆浦墨科技发展有限公司	128,447,197.00	2.13
郑州宇通客车股份有限公司	117,769,127.00	1.95
HUAYI GROUP (HONGKONG) LIMITED (香港)	102,982,006.70	1.71
上海上客轮胎有限公司	88,801,608.07	1.47

(三十八) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	3,376,798.84	3,836,135.37	3%
营业税	1,269,490.46	3,790,801.52	5%
城市维护建设税	8,244,865.46	7,895,618.62	7%
教育费附加	6,426,929.68	5,973,266.16	3%
其他	794,583.95	604,163.17	
合计	20,112,668.39	22,099,984.84	

(三十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	167,194,550.00	121,575,018.45
减：利息收入	5,181,932.25	3,902,192.22
汇兑损益	1,573,968.09	-3,280,775.86
其他	20,125,998.14	13,394,373.69
合计	183,712,583.98	127,786,424.06

(四十) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	45,969.56	
权益法核算的长期股权投资收益	779,498.16	-7,136,233.79
处置长期股权投资产生的投资收益	17,565,377.23	1.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,138,352.36	115,093.44
其他		-1,263,449.27
合计	21,529,197.31	-8,284,588.62

2、 按成本法核算的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海银行	45,969.56		被投资单位分配红利变化

3、 按权益法核算的长期股权投资收益主要包括:

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
上海制皂(集团)如皋有限公司		-4,995,233.59	
上海世纪联融控股有限公司(注3)		-3,018,297.66	
上海巴士交大网球俱乐部有限公司(注1)		-595,724.35	
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	779,498.16	681,900.50	
泰国华泰橡胶公司(注2)		791,121.31	

注:

- 1、 持有的上海巴士交大网球俱乐部有限公司的股权 2011 年已转让。
- 2、 泰国华泰橡胶公司为 2011 年 8 月新增子公司, 纳入合并报表范围。
- 3、 持有的上海世纪联融控股有限公司的股权本期已转让。

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	39,835,289.58	33,463,504.35
存货跌价损失	-1,746,520.40	
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
合计	38,088,769.18	33,463,504.35

(四十二) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,332,048.10	7,982,427.99	1,332,048.10
其中：处置固定资产利得	1,332,048.10	7,982,427.99	1,332,048.10
政府补助	12,603,304.82	6,323,723.79	12,603,304.82
其他	1,233,871.47	7,509,161.50	1,233,871.47
合计	15,169,224.39	21,815,313.28	15,169,224.39

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
1. 由递延收益转入营业外收入的政府补助		
(1) 自主创新和产业升级专项引导资金	49,999.98	
(2) 西部建设奖励	1,029,690.48	
(3) 动迁补偿摊销	1,539,477.24	1,715,943.31
小计	2,619,167.70	1,715,943.31
2. 收到的与收益相关的政府补助		
(1) 专项补助资金	9,466,337.12	
(2) 收到其他与收益相关的政府补贴	517,800.00	4,607,780.48
小计	10,389,748.94	4,607,780.48
合计	12,603,304.82	6,323,723.79

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		3,304.28	
其中：固定资产处置损失		3,304.28	
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
罚款滞纳金支出	102,742.81		102,742.81
其他	8,503,749.28	6,273,999.23	8,503,749.28
合计	8,606,492.09	6,277,303.51	8,606,492.09

(四十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,927,032.86	9,281,932.73

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

(1) 基本每股收益

$$= P_0 \div S = P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$$

$$= 116,089,203.29 \div 889,467,722.00 = 0.131$$

(2) 基本每股收益（扣除非经常损益）

$$= P_0 \div S = P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$$

$$= 92,978,855.51 \div 889,467,722.00 = 0.105$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为年初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

(1) 稀释每股收益

$$= P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

$$= 116,089,203.29 \div 889,467,722.00 = 0.131$$

(2) 稀释每股收益（扣除非经常性损益）

$$= P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

$$= 92,978,855.51 \div 889,467,722.00 = 0.105$$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

(四十六) 其他综合收益

其他综合收益说明：

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-12,043,966.46	-48,694,871.68
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-3,010,991.61	-12,173,717.90
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-9,032,974.85	-36,521,153.78

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. 外币财务报表折算差额	3,763,499.80	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	3,763,499.80	
合计	-5,269,475.05	-36,521,153.78

(四十七) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	5,181,932.25
政府补贴	8,301,648.94
租赁收入	315,671.35
收回保证金	6,120,381.68
企业往来	405,562,617.91
其他	17,978,706.29
合计	443,460,958.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
企业往来	490,471,198.16
费用	273,044,217.27
退回保证金	3,388,613.52
其他	31,469,604.09
合计	798,373,633.04

(四十八) 现金流量表补充资料

2、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	116,089,203.29	83,295,412.98
加：少数股东本期收益	39,387,039.23	-69,075,558.37

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

资产减值准备	38,088,769.18	33,463,504.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,362,230.69	189,843,202.10
无形资产摊销	5,984,313.53	6,395,088.19
长期待摊费用摊销	8,709,068.32	10,084,264.68
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）	2,100,280.64	311,927.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	171,729,063.22	127,351,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,529,197.31	8,284,588.62
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）	93,114,353.59	-197,834,493.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,752,426,004.23	-1,336,888,022.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	811,043,451.24	686,891,003.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-315,347,428.61	-457,877,583.33
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	942,163,148.20	630,554,771.19
减：现金的期初余额	481,979,144.97	437,359,018.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	460,184,003.23	193,195,752.68

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	942,163,148.20	370,799,014.85
其中：库存现金	2,052,450.40	416,855.66
可随时用于支付的银行存款	803,910,774.76	370,098,484.68
可随时用于支付的其他货币资金	136,199,923.04	283,674.51
可用于支付的存放中央银行款项		

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	942,163,148.20	370,799,014.85

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(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	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表 决权比例 (%)	本公司最终 控制方	组织机 构代 码
上海华谊(集团)公司	控股股东	国有	上海	金明达	国有资产经营和管理、实业投资	328,108.00	65.66	65.66	上海华谊(集团)公司	132262168

(二) 本公司的子公司情况:

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
上海制皂(集团)有限公司	控股子公司	有限责任	上海	柳启岳	贸易	16,069.00	60	60	63119295-0
上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司轮胎研究所	全资子公司	国有	上海	王曾金	研究、开发	3,000.00	100	100	13306058-4
双钱集团(如皋)轮胎有限公司	控股子公司	有限责任	如皋	王文浩	生产型	USD7,000.00	51.67	51.67	75734399-6
双钱集团上海供销有限公司	全资子公司	有限责任	上海	周立才	批发	2,100.00	100	100	13384697-4
双钱集团(安徽)回力轮胎有限公司	全资子公司	有限责任	安徽	刘训峰	生产型	166,666.67	40.8	40.8	56639946-0
上海橡胶轮胎(集团)有限公司	全资子公司	有限责任	上海	薛建民	贸易	13,102.20	100	100	13231808-8
双钱集团上海东海轮胎有限公司	控股子公司	有限责任	上海	周立才	生产型	1,468.00	65	65	13394167-2
上海轮胎橡胶机械模具有限公司	控股子公司	有限责任	上海	朱建平	生产型	1,800.00	51	51	63087692-0
上海橡胶机械一厂有限公司	全资子公司	有限责任	上海	谢化顺	生产型	376.70	100	100	13320341-8
上海轮胎橡胶(集团)金桥轮胎厂	全资子公司的子公司	有限责任	上海	周素卿	生产型	1,500.00	100	100	13359301-4
上海轮胎橡胶(集团)公司房地产开发经营公司	全资子公司的子公司	国有	上海	王德强	房产	2,000.00	100	100	13373021-8
上海天福房地产发展有限公司	全资子公司的控股公司	有限责任	上海	刁玲玲	房产	USD1,140.00	60	60	60720469-1
上海碳酸钙厂	全资子公司的子公司	国有	上海	钱馥兴	生产型	108.20	100	100	13254002-5

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

上海回力宾馆有限公司	全资子公司的子公司	有限责任	上海	金寅标	服务	320.00	100	100	13323679-7
上海双力物业管理有限公司	全资子公司的子公司	有限责任	上海	干静虎	服务	50.00	100	100	13459135-2
上海龙泰精细橡胶公司	全资子公司的控股公司	国有	上海	胡建元	生产型	1,125.00	53.33	53.33	13334031-6
上海白象天鹅电池有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	上海	穆芷娣	生产型	4,500.00	100	100	63091184-5
上海制皂集团产品销售有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	上海	张洵	批发	1,000.00	100	100	63076215-7
上海制皂厂	控股子公司的子公司	国有	上海	钟延国	生产型	9,436.00	100	100	13221846-6
上海油墨厂	控股子公司的子公司	国有	上海	乔詠庭	生产型	1,728.20	100	100	13305419-2
上海凌旭油脂储炼有限公司	控股子公司的控股公司	有限责任	上海	袁鹤吟	生产型	USD70.00	65.2743	65.2743	60737225-7
上海牡丹油墨有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	上海	乔詠庭	生产型	8,500.00	100	100	63208638-3
MoltechHoldings Corporation	控股子公司的控股公司	有限责任	维尔京群岛	范宪	生产型	USD5.00	70	70	
上海制皂有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	上海	钟延国	生产型	USD4,195.00	100	100	60728598-9
默特克电源(上海)有限公司	控股子公司的控股公司	有限责任	上海	范宪	生产型	USD2,500.00	70	70	74490498-5
默特克电源(如皋)有限公司	控股子公司的控股公司	有限责任	如皋	范宪	生产型	USD1,200.00	70	70	75141045-7
Moltech power systems inc.	控股子公司的控股公司	有限责任	美国	范宪	投资型	USD1.00	70	70	
中国北美轮胎联合销售公司	控股子公司	有限责任	美国	陈耀	批发	USD210.00	52.40	52.40	
上海双钱轮胎销售有限公司	控股子公司	有限责任	上海	岳春辰	批发	17,400.00	35.06	35.06	78428052-1
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	控股子公司	有限责任	重庆	常毅	生产型	40,000.00	70	70	66356671-8
泰国华泰橡胶有限公司	控股子公司	有限责任	泰国	岳春辰	生产型	USD360.00	83	83	74874767-3
上海双钱宾馆有限公司	全资子公司的子公司	有限责任	上海	王明泽	服务	50.00	100	100	67458621-2

(三) 本公司联营企业情况

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
联营企业									
上海金峰油化工有限公司	中外合资	印度尼西亚	钟延国	生产型	USD106.8	32	32	联营企业	
上海克勒色母粒化工有限公司	有限责任	上海	汪如文	生产型	USD500	60	60	联营企业	60729597-6
上海世纪联融控股有限公司(注)									
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	中外合资	约旦	陈耀	商业	USD100	50	50	联营企业	13459135-2
上海制皂集团(如皋)有限公司	有限责任	如皋	张亚明	生产型	12,800	50	50	联营企业	70348446-X
上海神马帘子布有限公司	有限责任	上海	张兆锋	生产型	3,380.3	21.7	21.7	联营企业	13421411-9

注:本期处置转让

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
上海橡胶助剂厂	同受母公司控制	13306653-X
上海焦化有限公司	同受母公司控制	13228491-4
上海化工工程监理有限公司	同受母公司控制	13371426-9
上海华谊集团建设有限公司	母公司的参股公司	13228272-4
上海华向实业有限公司	同受母公司控制	70311601-8
上海华谊企业发展有限公司	同受母公司控制	75380016-8
上海华谊天原化工物流有限公司	同受母公司控制	75479301-9
上海京华化工厂	受最终控制方控制	13260487-7
上海涂料有限公司	同受母公司控制	13233255-X
上海化工装备有限公司	同受母公司控制	13238002-5
华谊集团(香港)有限公司	同受母公司控制	77430417-1
上海华谊集团装备工程有限公司	同受母公司控制	78312140-6
上海华谊集团工程造价咨询有限公司	同受母公司控制	13454810-0
上海华向橡胶制品有限公司	同受母公司控制	70311601-8
上海华谊集团财务有限责任公司	同受母公司控制	筹备中

(五) 关联交易情况

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

2、采购商品/接受劳务情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
上海制皂(集团)如皋有限公司	采购材料	市场价	2,023.72	0.40	1,696.40	5.92
上海焦化有限公司	采购材料	市场价	437.86	0.09	425.52	0.11
泰国华泰橡胶公司(注)	采购材料	市场价			10,475.72	2.77
上海京华化工厂	采购材料	市场价	593.22	0.12	1,107.03	0.29
华谊集团(香港)有限公司	采购材料	市场价	12,778.97	2.50		
上海华谊集团建设有限公司	提供劳务	市场价	4,978.23	0.97		
上海华谊集团工程造价咨询有限公司	提供劳务	市场价	18.39	甚微		
上海华谊集团装备工程有限公司	提供劳务	市场价	18.00	甚微		
小计			20,848.39		13,704.67	

注：经公司第六届董事会第二十次会议决议通过，2011 年下半年收购泰国华泰树胶有限公司所持有的华泰公司 43%的股权，公司对华泰公司的股权增持到 83%后，在 2011 年度纳入合并。

出售商品/提供劳务情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
双钱集团约旦销售公司	销售材料	市场价	1,841.91	0.31	1,828.55	0.38
上海制皂(集团)如皋有限公司	销售材料	市场价			61.53	0.01
华谊集团(香港)有限公司	销售商品	市场价	10,298.20	1.71		
合计			12,140.11		1,890.08	

3、关联担保情况

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
上海华谊(集团)公司	双钱集团股份有限公司	120,000,000.00	2012-5-10	2013-5-10	否
上海华谊(集团)公司	双钱集团股份有限公司	300,000,000.00	2012-2-21	2013-2-10	否
上海华谊(集团)公司	双钱集团股份有限公司	100,000,000.00	2012-1-18	2012-7-18	否
上海华谊(集团)公司	双钱集团股份有限公司	100,000,000.00	2011-11-30	2012-11-29	否
上海华谊(集团)公司	双钱集团(重庆)轮胎有限公司	220,000,000.00	2008-6-27	2013-6-27	否

4、关联方资金拆借

(1)向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
上海华谊(集团)公司	1,504,386,111.54	2010-10-26	2013-10-26

(2)本期向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日
上海制皂(集团)如皋有限公司	10,000,000.00	2012.01.13	2013.01.12
上海制皂(集团)如皋有限公司	10,000,000.00	2012.05.03	2012.07.28

5、本期无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海制皂(集团)如皋有限公司	20,739,594.05	20,650,867.07	20,646,197.23	20,646,197.23
	海南回力工贸公司	2,434,929.66	2,434,929.66	2,434,929.66	2,434,929.66
	上海金峰油化工业有限公司			257,681.60	12,884.08
	厦门回力工贸公司	319,105.60	319,105.60	319,105.60	319,105.60
	双钱集团约旦销售公司	15,564,478.37	778,223.92	2,084,160.35	104,208.02
	上海华向实业有限公司	2,757,467.86	2,580,086.03	2,757,467.86	2,580,086.03
	上海焦化有限公司	126,892.80	6,344.64	97,344.00	4,867.20
	上海华向橡胶制品有限公司	24,717.00	7,415.10	24,717.00	7,415.10
	上海涂料有限公司			2,511.60	125.58
	上海京华化工厂	51,783.42	2,589.17	22,912.80	1,145.64
	华谊(香港)有限公司	122,844,124.69	6,142,206.23	12,038,027.16	601,901.36
	上海化工工程监理有限公司	8,530.84	426.54		
	上海华谊(集团)公司	7,623.30	381.17		

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

	上海一品颜料有限公司	4,671.72	233.59		
	上海化工老干部活动室	4,099.20	204.96		
	上海涂料有限公司	2,511.60	125.58		
	上海华谊党校	409.26	20.46		
	小计	164,890,939.37	32,923,159.72	40,685,054.86	26,712,865.50
预付账款					
	上海华谊集团建设有限公司	85,834,848.50		33,596,600.00	
	上海华谊集团装备工程有限公司	360,000.00		180,000.00	
	上海华谊集团工程造价咨询有限公司	92,036.00		92,036.00	
	小计	86,286,884.50		33,868,636.00	
其他应收款					
	海南回力工贸公司	100,946.83	100,946.83	100,946.83	100,946.83
	上海气门嘴厂	4,470,001.71	4,470,001.71	4,470,001.71	4,470,001.71
	上海神马帘子布有限公司	128,599.50	128,599.50	128,599.50	128,599.50
	上海制皂(集团)如皋有限公司	21,847,016.03	1,191,802.30	14,022,499.03	800,576.45
	厦门回力工贸公司	3,688.30	3,688.30	3,688.30	3,688.30
	上海彩生色料化学有限公司	89,063.00	44,531.50	113,867.38	5,693.37
	小计	26,639,315.37	5,939,570.14	18,839,602.75	5,509,506.16

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	上海制皂(集团)如皋有限公司	4,397,241.43	871,705.78
	上海华谊集团建设有限公司	2,862,600.56	3,152,365.56
	上海华谊天原化工物流有限公司	159,586.86	46,949.22
	上海焦化公司	854,658.00	931,428.00
	上海京华化工厂	2,441,912.24	3,197,998.32
	上海涂料有限公司	652,650.00	54,430.00
	上海化工装备公司		122,606.00
	上海天原化工厂		32,624.62
	华谊集团(香港)有限公司	35,262,325.06	
	上海化工工程监理有限公司	80,000.00	
	小计	46,710,974.15	8,410,107.50

其他应付款			
	厦门回力工贸公司	133,410.36	133,410.36
	上海欣明橡胶厂	514,336.03	514,336.03
	海口孚华轮胎销售有限公司	3,241,429.78	3,241,429.78
	上海华谊集团建设有限公司	45,200.00	98,200.00
	上海华谊(集团)公司	1,504,386,111.54	135,744,068.61
	上海焦化有限公司		3,000.00
	小计	1,508,320,487.71	139,734,444.78
长期应付款			
	上海华谊(集团)公司	14,033,755.59	14,033,755.59
	小计	14,033,755.59	14,033,755.59

七、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无重大未决诉讼或仲裁

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
合并范围内:			
双钱集团(如皋)轮胎有限公司	20,000,000.00	2011.12.18-2012.12.17	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(如皋)轮胎有限公司	30,000,000.00	2012.02.03-2013.03.02	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(如皋)轮胎有限公司	30,000,000.00	2012.03.20-2012.08.08	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(如皋)轮胎有限公司	92,000,000.00	2012.02.29-2013.02.26	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	36,000,000.00	2011.10.31-2012.10.30	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	30,000,000.00	2011.12.06-2012.12.05	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	34,000,000.00	2011.12.31-2012.12.30	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
上海白象天鹅电池有限公司	5,000,000.00	2012.06.29-2013.06.28	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
上海牡丹油墨有限公司	5,000,000.00	2012.01.16-2013.01.15	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
小计	282,000,000.00		

关联方:			
上海制皂(集团)如皋有限公司	10,000,000.00	2012.05.07-2013.05.03	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
上海制皂(集团)如皋有限公司	17,000,000.00	2011.09.14-2012.09.13	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
上海制皂(集团)如皋有限公司	6,000,000.00	2011.8.22-2012.7.2	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
小计	33,000,000.00		
合计	315,000,000.00		

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

借款内容	借款金额		借款日	到期日	备注
	外币金额	人民币金额			
短期借款		85,000,000.00	2012-2-29	2013-2-26	办公楼生产车间等房产及占用范围内的受让土地使用权
短期借款	USD 8,700,000.00	55,026,630.00	2011-12-5	2012-12-5	以应收账款、存货、设备作抵押
短期借款		100,000,000.00	2012-2-22	2012-8-22	银票质押
短期借款		36,500,000.00	2012-2-2	2012-8-2	银票质押
短期借款		53,000,000.00	2012-2-6	2012-8-6	银票质押
短期借款		45,200,000.00	2012-1-19	2013-1-19	银票质押
短期借款	24,000,000.00	151,797,600.00	2011-10-21	2012-10-21	应收账款质押
短期借款	10,000,000.00	63,249,000.00	2012-5-16	2012-11-12	应收账款质押
短期借款		220,000,000.00	2011-8-31	2012-8-31	剑川路 2613-2639 号工业房地产
短期借款	泰铢 355,479,850	70,882,682.09	2012-6-15	2012-7-15	以信用证质押
短期借款	780,192.00	4,934,636.38	2012-4-5	2012-7-4	以信用证质押
短期借款	780,192.00	4,934,636.38	2012-4-9	2012-7-8	以信用证质押
短期借款	1,164,240.00	7,363,701.58	2012-4-9	2012-7-8	以信用证质押
短期借款	745,920.00	4,717,869.41	2012-4-24	2012-7-23	以信用证质押
短期借款	764,000.00	4,832,223.60	2012-4-24	2012-7-23	以信用证质押
短期借款	1,140,000.00	7,210,386.00	2012-4-25	2012-7-24	以信用证质押
短期借款	770,112.00	4,870,881.39	2012-5-2	2012-7-27	以信用证质押
短期借款	750,000.00	4,743,675.00	2012-5-16	2012-8-14	以信用证质押

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

短期借款	731,808.00	4,628,612.42	2012-5-16	2012-8-14	以信用证质押
短期借款	672,739.20	4,255,008.17	2012-6-11	2012-9-9	以信用证质押
短期借款	762,320.00	4,821,597.77	2012-6-11	2012-9-9	以信用证质押
短期借款	698,000.00	4,414,780.20	2012-6-20	2012-9-18	以信用证质押
短期借款	667,759.68	4,223,513.20	2012-6-29	2012-9-27	以信用证质押
短期借款	2,615,136.00	16,540,473.69	2012-5-10	2012-8-10	以信用证质押
短期借款	2,376,864.00	15,033,427.11	2012-5-21	2012-8-21	以信用证质押
短期借款	5,800,000.00	36,684,420.00	2012-6-8	2012-9-7	以信用证质押
短期借款	282,000.00	1,783,621.80	2012-6-21	2012-9-21	以信用证质押
短期借款	743,904.00	4,705,118.41	2012-5-30	2012-8-28	以信用证质押
短期借款	743,904.00	4,705,118.41	2012-5-30	2012-8-28	以信用证质押
短期借款	743,904.00	4,705,118.41	2012-6-7	2012-9-5	以信用证质押
短期借款	720,599.04	4,557,716.87	2012-6-15	2012-9-5	以信用证质押
短期借款	1,031,184.00	6,522,135.68	2012-6-26	2012-9-5	以信用证质押
短期借款	669,312.00	4,233,331.47	2012-6-27	2012-9-5	以信用证质押
短期借款	749,528.64	4,740,693.70	2012-4-5	2012-7-3	以信用证质押
短期借款	749,528.64	4,740,693.70	2012-4-5	2012-7-3	以信用证质押
短期借款	773,156.16	4,890,135.40	2012-4-6	2012-7-5	以信用证质押
短期借款	773,156.16	4,890,135.40	2012-4-6	2012-7-5	以信用证质押
短期借款	773,156.16	4,890,135.40	2012-4-10	2012-7-9	以信用证质押
短期借款	1,173,312.00	7,421,081.07	2012-4-12	2012-7-11	以信用证质押
短期借款	786,240.00	4,972,889.38	2012-4-12	2012-7-11	以信用证质押
短期借款	562,146.48	3,555,520.27	2012-4-13	2012-7-12	以信用证质押
短期借款	468,455.40	2,962,933.56	2012-4-17	2012-7-16	以信用证质押
短期借款	562,146.48	3,555,520.27	2012-4-19	2012-7-18	以信用证质押
短期借款	562,146.48	3,555,520.27	2012-4-20	2012-7-19	以信用证质押
短期借款	562,146.48	3,555,520.27	2012-4-20	2012-7-19	以信用证质押
短期借款	562,146.48	3,555,520.27	2012-4-20	2012-7-19	以信用证质押
短期借款	562,146.48	3,555,520.27	2012-4-20	2012-7-19	以信用证质押
短期借款	1,097,574.00	6,942,045.79	2012-6-27	2012-9-25	以信用证质押
短期借款	649,152.00	4,105,821.48	2012-6-28	2012-9-26	以信用证质押
短期借款	1,040,256.00	6,579,515.17	2012-6-29	2012-9-27	以信用证质押
短期借款	1,721,139.84	10,886,037.37	2012-6-20	2012-9-12	以信用证质押
短期借款	1,625,520.96	10,281,257.52	2012-6-21	2012-9-18	以信用证质押

短期借款	573,713.28	3,628,679.12	2012-6-25	2012-9-21	以信用证质押
短期借款	790,000.00	4,996,671.00	2012-4-12	2012-7-11	以信用证质押
短期借款	767,088.00	4,851,754.89	2012-4-12	2012-7-11	以信用证质押
短期借款	1,258,014.24	7,956,814.27	2012-4-26	2012-7-25	以信用证质押
短期借款	1,441,198.08	9,115,433.74	2012-6-19	2012-9-17	以信用证质押
短期借款	712,535.00	4,506,712.61	2012-6-21	2012-9-19	以信用证质押
长期借款	USD 2852047.48	18,038,915.09	2007-10-16	2017-10-16	以应收账款、存货、设备作抵押
合计		1,198,809,392.72			

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

本公司无需披露的重要的资产负债表日后事项说明

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司无资产负债表日后利润分配情况

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	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
可供出售金融资产	156,565,063.22		97,492,096.43		144,521,096.76

(二) 其他需要披露的重要事项

1、公司控股子公司上海制皂（集团）有限公司因债务纠纷起诉其下属控股子公司默特克电源（上海）有限公司，并申请了诉讼财产保全。经上海市闸北区人民法院（2010）闸民二（商）初字第 501 号判决书判定上海制皂（集团）有限公司胜诉。同时，经上海市闸北区人民法院（2010）闸民二（商）初字第 501 号裁定书裁定，冻结默特克电源（上海）有限公司 212.13 万元财产，上

海制皂(集团)有限公司向法院提供了权利人为上海制皂厂位于上海市杨树浦路 2310 号全幢房产作为诉讼财产申请担保,故该处房产同时被查封,预计结束日期 2012 年 10 月,2012 年 6 月末该房产账面价值为 1,817.46 万元。

2、根据 2003 年度第一次临时股东大会决议,公司将应收债权 15,229.78 万元与上海华谊(集团)公司名下的由双钱载重轮胎公司和大中华正泰轮胎公司实际使用的土地使用权(土地面积 268,600 平方米、土地面积 69,685 平方米,评估价格 15,109.43 万元),以 15,229.78 万元对价置换,按约定置换中所涉及的有关税费及土地出让金应由本公司承担,2007 年 10 月本公司补缴土地出让金 5,979.35 万元及相应的契税等,并于 2008 年 1 月取得沪房地闵字(2008)第 000489 号房地产权证,实际土地面积为 248,829 平方米,使用期限从 2007 年 8 月 31 日至 2057 年 8 月 30 日止。本公司根据原置换协议中所记载的面积结转土地成本 12,092.52 万元。大中华正泰轮胎公司所占用的土地因列入上海市闵行区人民政府开发计划而暂缓搁置,已于 2009 年结转至“无形资产-土地使用权”。截止 2012 年 6 月 30 日该土地成本原值为 3,137.26 万元,账面价值为 25,986,956.14 元,尚未办妥权证。

十一、母公司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) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	1,388,875,606.75	99.15	205,307,768.74	14.78	739,794,286.89	98.41	211,568,990.49	28.60
1-2 年	4,009,126.53	0.29	1,202,737.96	30.00	4,009,126.53	0.53	1,202,737.96	30
2-3 年	354,763.66	0.03	177,381.83	50.00	354,763.66	0.05	177,381.83	50
3 年以上	7,613,353.94	0.54	7,613,353.94	100.00	7,613,353.94	1.01	7,613,353.94	100
合计	1,400,852,850.88	100	214,301,242.47		751,771,531.02	100	220,562,464.22	

2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	147,111,515.13	10.50	143,219,564.16	97.35	240,470,423.92	31.99	186,602,797.35	77.6
按组合计提坏账准备的应收账款	1,253,741,335.75	89.50	71,081,678.31	5.67	511,301,107.10	68.01	33,959,666.87	6.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,400,852,850.88	100	214,301,242.47		751,771,531.02	100	220,562,464.22	

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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
双钱集团上海供销有限公司	147,111,515.13	143,219,564.16	97.35%	预计无法收回

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	1,241,764,091.62	99.04	62,088,204.58	499,323,862.97	97.66	24,966,193.14
1—2 年	4,009,126.53	0.32	1,202,737.96	4,009,126.53	0.78	1,202,737.96
2—3 年	354,763.66	0.03	177,381.83	354,763.66	0.07	177,381.83
3 年以上	7,613,353.94	0.61	7,613,353.94	7,613,353.94	1.49	7,613,353.94
合计	1,253,741,335.75	100	71,081,678.31	511,301,107.10	100	33,959,666.87

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

4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国北美轮胎联合销售公司	控股子公司	438,942,736.14	1 年以内	31.33
上海双钱销售有限公司	全资子公司	247,103,747.36	1 年以内	18.64
上海双钱销售有限公司	控股子公司	247,103,747.36	1 年以内	17.64
双钱集团上海供销有限公司	全资子公司	147,111,515.13	1 年以内	10.50
华谊香港有限公司	同受母公司控制	122,844,124.69	1 年以内	8.77
ZAFCO TRADING	非关联方	78,913,140.89	1 年以内	5.63

合计		1,034,915,264.21		73.87
----	--	------------------	--	-------

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
双钱集团上海供销有限公司	全资子公司	147,111,515.13	10.50
中国北美轮胎联合销售公司	控股子公司	438,942,736.14	31.33
华谊香港有限公司	同一控制方	122,844,124.69	8.77
上海华向实业有限公司	同一控制方	2,757,467.86	0.20
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	联营企业	15,564,478.37	1.11
海南回力工贸公司	联营企业	1,603,185.50	0.11

6、本年公司与中国工商银行外滩支行办理了 223,544,677.20 元有追索权的应收账款保理业务，即将应收账款债权及相关权利转让给中国工商银行外滩支行，中国工商银行外滩支行审查确认后，按照保理合同项下每笔应收账款发票对应的金额提供保理融资，截止年末公司获得总额 215,046,600.00 元的保理融资款；

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,685,390,183.57	81.31	966,849.51	0.06	1,507,228,013.04	79.56	633,026.18	0.04
1-2 年(含 2 年)	23,837,074.88	1.15	8,973,312.56	37.64	23,837,074.88	1.26	8,973,312.56	37.64
2-3 年(含 3 年)	50,216,139.18	2.42	5,456,833.00	10.87	50,216,139.18	2.65	5,456,833.00	10.87
3 年以上	313,291,363.52	15.11	118,840,597.87	37.93	313,291,363.52	16.53	118,840,597.87	37.93
合计	2,072,734,761.15	100	134,237,592.94		1,894,572,590.62	100	133,903,769.61	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	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	2,027,607,729.54	97.82	123,454,718.36	6.09	1,860,493,346.06	98.2	123,454,718.36	6.64
按组合计提坏账准备的其他应收	37,231,374.66	1.80	10,782,874.58	28.96	31,453,587.61	1.66	10,449,051.25	33.22

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

款							
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,895,656.95	0.38			2,625,656.95	0.14	
合计	2,072,734,761.15	100	134,237,592.94		1,894,572,590.62	100	133,903,769.61

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
默特克电源(上海)有限公司	123,454,718.36	123,454,718.36	100.00%	预计无法收回
上海制皂厂	63,074,515.22			合并报表范围内的其他应收款
上海轮胎橡胶(集团)有限公司	10,419,851.18			合并报表范围内的其他应收款
双钱集团(如皋)轮胎有限公司	828,423,029.12			合并报表范围内的其他应收款
上海制皂有限公司	124,920,291.74			合并报表范围内的其他应收款
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	817,596,686.40			合并报表范围内的其他应收款
双钱集团上海东海轮胎有限公司	19,360,000.00			合并报表范围内的其他应收款
上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司轮胎研究所	40,358,637.52			合并报表范围内的其他应收款
合计	2,027,607,729.54	123,454,718.36		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	19,336,990.27	51.94	966,849.51	13,559,203.22	43.11	633,026.18
1-2年	11,539,941.88	31.00	3,461,982.56	11,539,941.88	36.69	3,461,982.56
2-3年	800.00	0.00	400.00	800.00	0.00	400.00
3年以上	6,353,642.51	17.07	6,353,642.51	6,353,642.51	20.20	6,353,642.51
合计	37,231,374.66	100	10,782,874.58	31,453,587.61	100	10,449,051.25

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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海橡胶机械一厂	7,895,656.95			合并报表范围内的其他应收款

3、 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。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
双钱集团(如皋)轮胎有限公司	控股子公司	828,423,029.12	1 年以内	39.97	往来款
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	控股子公司	817,596,686.40	1 年以内	39.45	往来款
上海制皂有限公司	控股子公司的子公司	124,920,291.74	1-5 年	6.03	往来款
默特克电源(上海)有限公司	控股子公司的控股公司	123,454,718.36	2-5 年	5.96	往来款
上海制皂厂	控股子公司的子公司	63,074,515.22	1-4 年	3.04	往来款

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
双钱集团(如皋)轮胎有限公司	控股子公司	828,423,029.12	39.97
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	控股子公司	817,596,686.40	39.45
默特克电源(上海)有限公司	控股子公司的控股公司	123,454,718.36	5.96
上海制皂有限公司	控股子公司的子公司	124,920,291.74	6.03
上海制皂厂	控股子公司的子公司	63,074,515.22	3.04
上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司轮胎研究所	全资子公司	40,358,637.52	1.95
双钱集团上海东海轮胎有限公司	控股子公司	19,360,000.00	0.93
上海轮胎橡胶(集团)有限公司	全资子公司	10,419,851.18	0.50
上海制皂(集团)如皋有限公司	联营企业	1,847,016.03	0.09
上海橡胶机械一厂	全资子公司	7,895,656.95	0.38
合计		2,037,350,402.52	98.29

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
联营企业：											
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	权益法	3,802,100.00	8,033,506.50	779,498.16	8,813,004.66	50	50				
权益法小计		3,802,100.00	8,033,506.50	779,498.16	8,813,004.66						
子公司：											
上海制皂(集团)有限公司	成本法	180,000,000.00	154,731,014.69		154,731,014.69	60	60				
上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司轮胎研究所	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100				
双钱集团（如皋）轮胎有限公司	成本法	231,690,698.40	284,995,777.02		284,995,777.02	51.67	51.67				
上海华谊集团财务有限责任公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	10	10				
双钱集团上海供销有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00	90.48	90.48		19,000,000.00		
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	成本法	131,022,000.00	131,022,000.00		131,022,000.00	100	100				
双钱集团上海东海轮胎有限公司	成本法	9,542,000.00	9,542,000.00		9,542,000.00	65	65				
上海轮胎橡胶机械模具有限公司	成本法	22,497,487.86	22,497,487.86		22,497,487.86	43.68	43.68		22,497,487.86		
上海双钱轮胎销售有限公司	成本法	61,000,000.00	50,775,483.49		50,775,483.49	35.06	35.06				

双钱集团股份有限公司
2012 半年度
财务报表附注

橡胶机械一厂有限公司	成本法	886,508.68	886,508.68		886,508.68	100	100		886,508.68		
中国北美轮胎联合销售公司	成本法	3,606,724.44	9,100,308.00		9,100,308.00	52.4	52.4				13,797,568.82
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	成本法	154,000,000.00	220,000,000.00		220,000,000.00	55	55				
双钱集团(安徽)回力轮胎有限公司	成本法	200,000,000.00	680,000,000.00		680,000,000.00	40.80	40.80				
泰国华泰橡胶公司	成本法	16,144,426.04	16,144,426.04		16,144,426.04	83	83				
子公司投资小计		1,089,389,845.42	1,628,695,005.78	30,000,000.00	1,658,695,005.78			-	42,383,996.54		13,797,568.82
S 上石化	成本法	600,000.00	820,500.00		820,500.00	<5	<5				
申银万国证券股份有限公司公司	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00	<5	<5		5,000,000.00		
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00	0.31	0.31				
上海国际信托投资公司	成本法	23,333,300.00	23,333,300.00		23,333,300.00	0.533	0.533				
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	625,000.00	625,000.00		625,000.00	<5	<5				
厦门回力工贸公司	成本法	2,246,557.67	2,246,557.67		2,246,557.67	100	100		2,246,557.67		
海南回力工贸公司	成本法	460,707.19	460,707.19		460,707.19	100	100		460,707.19		
海口孚华轮胎销售公司	成本法	3,239,420.82	3,239,420.82		3,239,420.82	90	90				
其他成本法核算小计		45,804,985.68	46,025,485.68		46,025,485.68				7,707,264.86		
合计		1,138,996,931.10	1,682,753,997.96	30,779,498.16	1,713,533,496.12				50,091,261.40		13,797,568.82

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,168,032,369.32	4,859,569,955.86
其中：内销收入	1,446,879,166.73	3,383,073,052.08
外销收入	1,721,153,202.59	1,476,496,903.78
其他业务收入	50,086,909.74	69,911,788.22
营业成本	3,061,443,449.49	4,676,089,021.50
其中：内销成本	1,548,587,124.23	3,241,822,717.43
外销成本	1,504,502,822.59	1,427,418,684.37
其他业务成本	8,353,502.67	6,847,619.70

2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	3,168,032,369.32	3,061,443,449.49	4,859,569,955.86	4,676,089,021.50

3、主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	3,168,032,369.32	3,061,443,449.49	4,859,569,955.86	4,676,089,021.50

4、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 (%)
中国北美轮胎联合销售公司	726,519,802.71	22.93
上海双钱轮胎销售有限公司	656,164,306.66	20.71
双钱集团(如皋)轮胎有限公司	324,669,433.38	10.25
ZAFCO TRADING	286,318,045.64	9.04
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	137,126,005.89	4.33
合计	2,130,797,594.28	67.26

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	16,935,921.18	
权益法核算的长期股权投资收益	779,498.16	209,572.53
处置长期股权投资产生的投资收益		-595,723.34
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
其他		

合 计	17,715,419.34	-386,150.81
-----	---------------	-------------

2、按成本法核算的长期股权投资收益主要包括

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中国北美轮胎联合销售公司	13,797,568.82		被投资单位分配红利变化
锦江股份	3,075,102.36		被投资单位分配红利变化

3、按权益法核算的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	779,498.16	681,900.49	被投资单位经营改善

(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	19,409,772.25	147,333,743.30
加：资产减值准备	-5,927,398.42	-15,473,786.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,481,059.68	70,438,971.91
无形资产摊销	2,269,659.66	2,269,659.67
长期待摊费用摊销	68,121.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,176,211.12	2,051.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	58,977,136.39	30,579,134.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,715,419.34	-386,150.81
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)	7,880,936.48	97,603,950.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-937,332,829.57	-1,978,491,126.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-102,557,926.31	1,294,283,202.08
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-923,270,676.36	-351,840,350.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

双钱集团股份有限公司
2012年半年度

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	526,375,138.76	461,159,772.37
减：现金的期初余额	314,481,913.81	258,525,672.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	211,893,224.95	202,634,100.30

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	18,823,532.74
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)	12,603,304.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,138,352.36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

双钱集团股份有限公司
2012年半年度

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,298,728.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	734,778.38
少数股东权益影响额（税后）	3,421,335.73
合计	23,110,347.78

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.992	0.131	0.131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.998	0.105	0.105

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	942,163,148.20	481,979,144.97	95.48%	经营规模扩大，安徽公司外币资本金到位，因故未结汇
应收票据	1,159,754,168.69	342,511,345.94	238.60%	货款回笼票据增加
应收股利	0.00	114,500.00	-100.00%	本期收到股利
应收账款原值	1,553,174,388.25	856,653,495.68	81.31%	销量增加，经营规模扩大
其他应收款	105,589,524.43	44,053,184.64	139.69%	银行保证金、暂借款等增加
预付款项	869,899,331.14	692,773,382.02	25.57%	安徽项目等投入增加
在建工程	699,731,193.72	308,714,148.55	126.66%	安徽项目等投入增加
工程物资	1,436,878.83	364,453.02	294.26%	项目用库存物资增加
固定资产清理	204,493.21	0.00	100.00%	固定资产处置待批
长期待摊费用（递延资产）	4,690,879.21	7,365,088.13	-36.31%	本期摊销
应付票据	13,146,291.00	93,815,287.43	-85.99%	到期承兑
应付账款	1,436,746,621.36	1,006,737,615.40	42.71%	采购量增加
应付职工薪酬	30,411,979.45	50,477,753.13	-39.75%	安置职工
应交税费	-10,691,496.54	-20,238,212.81	47.17%	进项税减少
应付利息	51,985,515.68	4,646,650.35	1018.77%	应付未付利息增加
其他应付款	2,162,841,078.71	447,193,350.00	383.65%	向华谊借款增加
一年内到期的非流动负债	122,665,969.34	176,393,567.00	-30.46%	归还到期借款

双钱集团股份有限公司
2012 年半年度

长期借款	632,283,915.11	316,275,741.55	99.92%	增加借款
少数股东权益	1,089,683,381.81	661,699,394.04	64.68%	米其林公司对安徽项目投入增加及子公司盈利增加
其他业务收入	30,379,559.42	55,757,410.39	-45.51%	咨询收入减少
销售费用	313,210,646.44	236,597,973.37	32.38%	销量增加及华泰公司去年同期未合并
管理费用	233,034,668.87	159,743,900.10	45.88%	华泰公司和安徽公司去年同期未合并
财务费用	183,712,583.98	127,786,424.06	43.77%	借款增加及利率、汇率变动
投资收益	21,529,197.31	-8,284,588.62	-359.87%	处置子公司净收益及原确认的超额亏损转回
营业利润	160,840,543.08	7,963,777.57	1919.65%	主营毛利增加
营业外收入	15,169,224.39	21,815,313.28	-30.47%	本期地方政府补贴相对减少
营业外支出	8,606,492.09	6,277,303.51	37.10%	处置固定资产净损失增加
利润总额	167,403,275.38	23,501,787.34	612.30%	上述原因综合所致
所得税费用	11,927,032.86	9,281,932.73	28.50%	盈利增加
净利润	155,476,242.52	14,219,854.61	993.37%	上述原因综合所致
少数股东损益	39,387,039.23	-69,075,558.37	-157.02%	子公司扭亏为盈
归属于母公司所有者的净利润	116,089,203.29	83,295,412.98	39.37%	上述原因综合所致
经营活动产生的现金流量：	-315,347,428.61	-457,877,583.33	31.13	天然胶价格下降，经营现金略有改善
投资活动产生的现金流量：	-576,520,243.74	-252,884,483.61	-127.98	增加安徽项目等投入
筹资活动产生的现金流量	1,336,705,220.10	907,802,687.28	47.25	规模扩大，借款需求增加

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 8 月 17 日批准报出。

双钱集团股份有限公司
2012 年 8 月 17 日