

青岛双星股份有限公司

二〇一〇年半年度报告

§1 重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均出席董事会。

1.4 公司半年度财务报告未经审计。

1.5 公司董事长汪海先生，总经理宋新女士，总会计师赵玉女士声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

目 录

§1、重要提示	1
§2、公司基本情况	1
§3、股本变动和主要股东持股情况	3
§4、董事、监事、高级管理人员情况	5
§5、董事会报告	5
§6、重要事项	9
§7、财务报告	11
§8、备查文件	11

§2、公司基本情况：

2、1 公司基本情况简介

2.1.1.公司的法定名称：青岛双星股份有限公司

英文名称：QINGDAO DOUBLESTAR CO., LTD

2.1.2.公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：青岛双星

股东代码：000599

2.1.3.公司注册地址：青岛市经济技术开发区新街口工业区

邮政编码：266510

公司办公地址：青岛市瞿塘峡路45号海富楼三楼

邮政编码：266002

国际互联网网址：www.doublestar.com.cn

电子信箱：ZHLQ@doublestar.com.cn

2.1.4.公司法定代表人：汪海

2.1.5.公司董事会秘书：王幸友

联系地址：青岛市瞿塘峡路 45 号海富楼三楼

电话：0532—82657986

传真：0532—82657986

证券事务代表：戚兴

联系电话：0532—82657986

传真：0532—82657986

电子信箱：gqb @ doublestar.com.cn

联系地址：青岛市瞿塘峡路 45 号海富楼三楼

2.1.6.公司选定的信息披露报刊名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

中国证监会指定的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：青岛市瞿塘峡路 45 号海富楼三楼董秘办公室

2.1.7.其他有关资料：公司变更注册登记日期：2008 年 11 月 13 日

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1.主要会计数据和财务指标

单位：元

	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	4,993,761,438.97	4,315,799,684.96	15.71%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,449,323,622.39	1,438,342,041.24	0.76%
股本	524,828,478.00	524,828,478.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	2.76	2.74	0.73%
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	2,820,709,637.48	1,704,093,530.80	65.53%
营业利润	-1,328,799.91	120,374,135.61	-101.10%
利润总额	16,706,066.05	124,821,122.42	-86.62%
归属于上市公司股东的净利润	10,981,581.15	127,592,176.88	-91.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	-6,353,518.43	123,130,692.79	-105.16%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.24	-91.67%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.24	-91.67%
净资产收益率（%）	0.76	10.33	-9.57
经营活动产生的现金流量净额	-250,221,398.00	444,864,125.58	-156.25%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.48	0.85	-156.47%

2.2.2 非经常性损益项目

适用 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	429,964.64	
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）	16,774,495.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	830,405.90	
所得税影响额	-699,766.52	
少数股东权益影响额	0.14	
合计	17,335,099.58	-

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	18,840	0.0036%				-560(注1)	-560	18,280(注2)	0.0035%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	18,840	0.0036%				-560	-560	18,280	0.0035%
其中：									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股	18,840	0.0036%				-560	-560	18,280	0.0035%
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	524,809,638	99.9964%				560	560	524,810,198	99.9965%
1、人民币普通股	524,809,638	99.9964%				560	560	524,810,198	99.9965%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	524,828,478							524,828,478	100%

注 1：该数据为按规定解除限售的高管股份。

注 2：该数据为高管限售股份。

3.2. 截止 2010 年 6 月 30 日，公司股东总数为 104,788 户。

3.3. 前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
双星集团有限责任公司	国有法人	20.31	106,581,644	0	0
广东中汇合创房地产有限公司	境内法人	1.49	7,820,000	0	未知
上海顺泰创业投资有限公司	境内法人	0.79	4,125,000	0	未知
戴文	境内自然人	0.58	3,049,660	0	未知
贺来毅	境内自然人	0.50	2,610,539	0	未知
黄武忠	境内自然人	0.43	2,260,000	0	未知
中国工商银行—广发中证500指数证券投资基金(LOF)	其他	0.32	1,657,623	0	未知
中国农业银行—南方中证500指数证券投资基金(LOF)	其他	0.19	999,201	0	未知
胡蔚星	境内自然人	0.18	928,000	0	未知
谭冠英	境内自然人	0.17	898,900	0	未知
前10名无限售条件股东持股情况					
双星集团有限责任公司		106,581,644			人民币普通股
广东中汇合创房地产有限公司		7,820,000			人民币普通股
上海顺泰创业投资有限公司		4,125,000			人民币普通股
戴文		3,049,660			人民币普通股
贺来毅		2,610,539			人民币普通股
黄武忠		2,260,000			人民币普通股
中国工商银行—广发中证500指数证券投资基金(LOF)		1,657,623			人民币普通股
中国农业银行—南方中证500指数证券投资基金(LOF)		999,201			人民币普通股
胡蔚星		928,000			人民币普通股
谭冠英		898,900			人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东双星集团有限责任公司与前十名股东及前十名无限售条件股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;公司未知前十名股东以及前十名无限售条件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》中规定的一致行动人的情况。				

3.4. 前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	沙克清	3,750			高管股份,见注释(1)
2	袁坤芳	14,530			高管股份,见注释(1)
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

注释(1): 股东沙克清,为公司副总经理,共持有 5,000 股公司股份,其中 3,750 股依据有关规定锁定。股东袁坤芳,为公司监事,共持有 19,373 股公司股份,其中 14,530 股依据有关规定锁定。

3.5. 公司控股股东情况

持有本公司 5% 以上股份的股东仅有双星集团有限责任公司,所持股份为国有法人股,所持股份数量为 106,581,644 股,所持股份比例为 20.31%。不存在股份质押和冻结情况。双星集团有限责任公司为本公司的发起人母公司,成立于 1980 年 9 月 12 日,于 2000 年 5 月改制为有限责任公司,属国有独资公司。法定代表人是双星集团有限责任公司董事长汪海,注册地点青岛市贵州路 5 号,注册资本 10000 万元。经营范围:国有资产运营。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

§ 4. 董事、监事和高级管理人员情况

4.1. 董事、监事和高级管理人员持股变动情况:

报告期内,副总经理沙克清、副总经理邢良光和公司监事袁坤芳持有的本公司股份没有变动。

4.2. 公司董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况:

报告期内,公司董事、监事及高级管理人员未发生变动。

§ 5. 董事会报告

报告期内,公司经营形势更为复杂、困难。进入 2010 年以来,在国家为应对国际金融危机出台一系列经济刺激政策,拉动内需,经济回升向好的同时,天然橡胶等主要原材料价格大幅上涨并居高不下,而轮胎行业又面临产能过剩等问题,虽然公司通过技术升级、管理创新、节能降耗、不断提高产品产量和质量以及产品价格适度调整等措施努力化解不利因素,但是天然橡胶等价格暴涨仍然给公司经营业绩造成明显影响。公司已于 2010 年 7 月 2 日披露了半年度经营业绩大幅下降的业绩预告(公告编号:2010---007)。

报告期内,公司完成营业收入 282,070.96 万元,比上年同期的 170,409.35 万元增长 65.53%。

其中,轮胎的营业收入为 260,782.02 万元,比去年同期增长 73.71%。公司的营业利润和净利润(扣除少数股东损益)完成-132.88 万元和 1,098.16 万元,比上年同期的 12,037.41 万元和 12,759.22 万元分别降低 101.1%和降低 91.39%。公司利润大幅降低的主要原因是,原材料特别是天然橡胶价格受国际市场影响,持续高位运行,企业成本大幅增加。国内市场受宏观调控和轮胎产能的不断释放,竞争异常激烈,产品涨价幅度较小,致使公司利润大幅降低。公司的出口销售完成 66,831.04 万元,比去年同期增长 54.06%。公司经营活动产生的现金流量净额为-25,022.14 万元,比去年同期降低 156.25%。

报告期内,共销售轮胎 408 万套,其中子午线轮胎 366 万套,包括全钢子午胎 184 万套、半钢子午胎 182 万套。分别比去年同期增长 63.45%和增长 62.59%以上。全钢子午胎和半钢子午胎的毛利率分别是 6.18%和 7.06%,分别比上年同期下降 10 个百分点和 13 个百分点。轮胎产品毛利率下降的主要原因是原材料价格持续高位运行,企业成本大幅增加,而产品涨价幅度较小导致毛利率下降。

报告期内,公司的机械产品方面,努力加快产品结构调整,消化吸收国外先进技术,加大高端产品、高附加值产品的开发力度,橡塑机械产品完成营业收入 8,747.98 万元,比上年同期的 6,593 万元,增长 32.69%,毛利率为 12.34%,比去年同期的 11%有所增长。公司的铸造机械产品营业收入完成 8,783.56 万元,比上年同期 11,552 万元,降低 23.97%,产品的毛利率为 23.75%,比去年同期 16.77%的水平有所增长。机械产品毛利率有所增长的主要原因是,公司研发新产品较多,附加值较高,导致毛利率有所增长。

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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(%)
橡胶制品业	260,951.61	246,168.01	5.67	73.82	96.90	-11.06
通用设备制造业	8,783.56	6,697.84	23.75	-23.97	-30.34	6.98
专用设备制造业	9,620.14	8,363.37	13.06	37.94	35.35	1.66
纺织业	1,079.64	932.23	13.65	38.95	39.35	-0.25
主营业务分产品情况						
轮胎	260,951.61	246,168.01	5.67	73.82	96.90	-11.06
铸造机械	8,783.56	6,697.84	23.75	-23.97	-30.34	6.98
橡塑机械	8747.98	7668.12	12.34	32.69	30.68	1.35
绣品	1,079.64	932.23	13.65	40.76	41.46	-0.43
锻压机械	872.16	695.25	20.28	128.91	123.55	1.91

5.2 主营业务分地区情况

单位:万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	213,603.91	69.46
出口销售	66,831.04	54.06
合计	280,434.95	65.52

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司的主营业务及其结构未发生重大变化。

5.4 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

主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的主要原因是，天然橡胶等主要原材料持续高位运行；产品因市场竞争异常激烈，涨价幅度有限所致。

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司的利润构成与上年同期未发生重大变化。

5.6 对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内，未有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5.7 报告期内，来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

报告期内，未有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

5.8 经营中的问题和困难

目前，国际金融危机的影响仍然存在，国内经济虽然总体向好，但存在不确定风险因素，轮胎行业面临更加复杂困难的局面。一方面天然橡胶等原材料价格继续高位运行，另一方面，行业产能过剩，市场竞争更为激烈，企业经营更为艰难。同时，国际贸易环境的进一步恶化，国家的宏观调控措施等也可能从不同方面对公司经营造成影响。

面对存在的这些问题和困难，公司将努力通过进一步调整和优化产品结构，加强技术升级和管理创新、节能挖潜，进一步提高公司在轮胎行业的市场竞争力，并加大机械产品的创新和市场开拓，再加上双星名牌效应、企业文化理念和体制机制创新，使公司能够克服困难，取得更好成绩。

5.9 募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		38,558.42		报告期内投入募集资金总额		1999.91						
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		38558.42						
累计变更用途的募集资金总额		0										
累计变更用途的募集资金总额比例		0										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
130万套高性能全钢载重子午胎技术改造项	否	29,629.00	29,629.00	29,629.00	1,612.15	29,629.00	0.00	100	2009.07	-248	是	否
偿还60万套高性能全	否	8,929.42	8,929.42	8,929.42	0	8,929.42	0.00	100	2008.12	-114	是	否

钢载重子午轮胎技术改造项目银行贷款												
合计	-	38,558.42	38,558.42	38,558.42	1,612.15	38,558.42	0.00	-	-	-362	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	偿还前次 60 万套高性能全钢载重子午轮胎技术改造项目银行贷款 8929.42 万元；130 万套高性能全钢载重子午胎技术改造项目置换前期自筹资金 13,289.09 万元											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	已使用完毕											
尚未使用的募集资金用途及去向	已使用完毕											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司的募集资金使用严格按照相关规定执行，并及时履行了信息披露义务											

5.10 重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期内，公司通过自筹资金对双星青岛子午胎改造项目投资 12,965.03 万元，已产生效益；双星东风子午胎技改库容项目投资 7,104.96 万元，已产生效益；双星中原公司新厂建设项目投资 327.97 万元，已产生效益；其他零星工程投资 210.73 万元，已部分产生效益。

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
双星东风子午胎技改库容项目	7,104.96	70%	已产生效益
双星中原公司新厂建设项目	327.97	90%	已产生效益
双星青岛子午胎改造项目	12,965.03	90%	已产生效益
其他零星工程投资	210.73	90%	已部分产生效益
合计	20,608.69	-	-

5.11 变更项目情况

报告期内，公司没有变更项目情况。

5.12 报告期实际经营成果与上年度报告披露的本年度经营计划比较情况

报告期内，公司的经营基本按照年度经营计划进展。

5.13 董事会下半年的经营计划修改计划

董事会未制订下半年的经营计划修改计划。

5.14 预测年初至下一报告期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司未有预测年初至下一报告期末的累计净利润的可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明。

5.15 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司本报告期财务报告未经审计。

5.16 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

公司未有会计师事务所出具上年度“非标准审计报告”的情况。

§6 重要事项

6.1 公司治理情况

报告期内，公司继续加强公司治理各项工作，按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深交所发布的有关公司治理的规范性文件要求，结合公司的实际情况，进一步建立健全各项规章制度，不断为公司规范治理提供有力支撑。

6.2 公司实施利润分配方案情况

公司在2010年5月8日召开的2009年度股东年会上，审议通过了公司2009年度利润分配方案，决定对2009年度的可分配利润不进行分配，也不进行公积金转增股本。

6.3 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司没有重大诉讼及仲裁事项发生，也没有前期延续到报告期的重大诉讼及仲裁事项。

6.4 报告期内，公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司、进行证券投资等投资情况。

报告期内，公司未有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司、进行证券投资等投资情况。

6.5 重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司未有重大资产收购、出售及资产重组事项。

6.6 重大关联交易事项

6.6.1 与日常经营相关的关联交易情况。

报告期内，公司因购买部分促销品存在少量相关的关联交易情况。详见财务报表附注：六.4，关联交易情况。

6.6.2 资产收购、出售发生的关联交易情况。

报告期内，未有资产收购、出售发生的关联交易。

6.6.3 公司与关联方存在的非经营性债权债务往来或担保事项。

报告期内，公司与控股股东及其关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项

6.6.4 其他重大关联交易。

报告期内，无其他重大关联交易。

6.7 重大合同及其履行情况

6.7.1 公司在报告期内发生，或以前期间发生延续到报告期内的重大交易、托管、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产和重大委托他人进行现金资产管理的情况。

公司没有在报告期内发生，或以前期间发生延续到报告期内的重大交易、托管、租赁其他

公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产和重大委托他人进行现金资产管理的情况。

6.7.2 报告期内或以前期间发生延续到报告期内，公司重大担保合同情况。

报告期内，公司未有对外担保事项。

报告期内，公司为全资子公司提供担保情况见下表：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
青岛双星轮胎工业有限公司	---	10000	2009.11.19	9743.90	连带责任	2009.11.19-2010.11.19	是	否
双星东风轮胎有限公司	---	10000	2010.3.19	9000.00	连带责任	2010.3.19-2011.3.19	否	否
双星东风轮胎有限公司	---	5000	2009.11.5	1410.68	连带责任	2009.11.5-2010.11.4	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		10410.68		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		25000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		10410.68		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		10000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		10410.68		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		25000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		10410.68		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				7.18%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								
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（D）				10410.68				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								
上述三项担保金额合计（C+D+E）				10410.68				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				报告期内公司无对外担保情况；对子公司未到期担保可能承担连带清偿本息责任。				

6.7.3 在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理情况。

报告期内，未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理

的情况。

6.8 公司或持有公司 5%以上股份的股东在报告期内及以前期间发生持续到报告期的承诺事项。

报告期内,未有公司或持有公司 5%以上股份的股东在报告期内及以前期间发生持续到报告期的承诺事项。

6.9 对公司产生影响的其他重大事项。

6.9.1 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)等文件精神,公司独立董事对公司 2010 年中期对外担保及控股股东及其他关联方占用公司资金情况发表专项说明及独立意见如下:

公司能够认真执行《公司法》和《通知》的有关规定,不存在报告期内或以前期间发生但延续到报告期的为本公司股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况;截至本报告期末,公司对外担保余额为 0 元;不存在报告期内或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

6.9.2 报告期内,公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评,也未被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责。

6.10 报告期内,公司接受、邀请特定对象的调研或采访等活动情况。

报告期内,公司未有接受、邀请特定对象的调研或采访等情况。

6.11 报告期内,公司没有未曾披露过的或需披露的其他重要事项。

6.12 重要信息事项索引

报告期内,公司没有已披露过的在报告期内发生以及在以前期间发生但持续到报告期的其他重要事项。

§ 7 财务报告

7.1 公司半年度财务报告未经审计

7.2 会计报表(附后)

7.3 会计报表附注(附后)

§ 8 备查文件

8.1 载有法定代表人签名的半年度报告文本;

8.2 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本;

8.3 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿;

8.4 其他有关资料。

青岛双星股份有限公司董事会

二〇一〇年八月十二日

合并资产负债表

编制单位：青岛双星股份有限公司 2010年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	318,110,123.74	396,885,882.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	373,737,412.49	94,908,076.45
应收账款	五、3	460,266,834.99	343,307,592.51
预付款项	五、4	236,330,018.64	134,546,957.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	18,008,526.86	26,318,312.19
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,158,009,985.46	974,016,211.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,564,462,902.18	1,969,983,031.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	五、8	6,891,979.47	7,015,626.09
固定资产	五、9	2,153,786,593.23	2,152,820,870.74
在建工程	五、10	176,455,303.83	96,475,872.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	66,822,942.84	67,551,435.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	4,474,529.37	3,560,328.06
递延所得税资产	五、13	19,867,188.05	17,392,519.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,429,298,536.79	2,345,816,652.99
资产总计		4,993,761,438.97	4,315,799,684.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：青岛双星股份有限公司		2010年6月30日		单位：人民币元
项 目	附注	期末余额	年初余额	
流动负债：				
短期借款	五、15	1,388,594,665.26	913,808,941.30	
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	五、16	3,868,000.00		
应付账款	五、17	1,252,565,903.23	902,299,587.18	
预收款项	五、18	193,553,893.35	207,430,330.19	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、19	29,367,862.59	30,954,322.74	
应交税费	五、20	-25,143,582.10	-20,372,668.29	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、21	73,127,164.59	64,712,597.49	
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	五、22	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		3,015,933,906.92	2,198,833,110.61	
非流动负债：				
长期借款	五、23	504,720,000.00	654,720,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、24	18,365,703.49	18,694,782.19	
非流动负债合计		523,085,703.49	673,414,782.19	
负债合计		3,539,019,610.41	2,872,247,892.80	
所有者权益：				
实收资本（或股本）	五、25	524,828,478.00	524,828,478.00	
资本公积	五、26	464,014,418.18	464,014,418.18	
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五、27	39,863,910.52	39,863,910.52	
一般风险准备				
未分配利润	五、28	420,616,815.69	409,635,234.54	
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		1,449,323,622.39	1,438,342,041.24	
少数股东权益		5,418,206.17	5,209,750.92	
所有者权益合计		1,454,741,828.56	1,443,551,792.16	
负债和所有者权益总计		4,993,761,438.97	4,315,799,684.96	
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

母公司资产负债表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		184,063,479.45	194,303,119.37
交易性金融资产			
应收票据		15,280,000.00	4,200,000.00
应收账款	十、1	33,053,456.96	33,078,956.96
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、2	2,285,797,975.68	2,263,614,255.75
存货		568,174.85	568,174.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,518,763,086.94	2,495,764,506.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	120,934,000.00	120,934,000.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,744,176.95	1,745,301.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		122,678,176.95	122,679,301.95
资产总计		2,641,441,263.89	2,618,443,808.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		875,577,121.71	695,577,121.71
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		222,690.43	222,690.43
预收款项			
应付职工薪酬		138,003.15	138,003.15
应交税费		-5,023.02	-586.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		37,093,110.21	44,115,663.51
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,013,025,902.48	840,052,892.06
非流动负债：			
长期借款		504,720,000.00	654,720,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		504,720,000.00	654,720,000.00
负债合计		1,517,745,902.48	1,494,772,892.06
所有者权益：			
实收资本（或股本）		524,828,478.00	524,828,478.00
资本公积		469,644,880.83	469,644,880.83
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		38,259,990.15	38,259,990.15
一般风险准备			
未分配利润		90,962,012.43	90,937,567.84
所有者权益合计		1,123,695,361.41	1,123,670,916.82
负债和所有者权益总计		2,641,441,263.89	2,618,443,808.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：青岛双星股份有限公司	2010年1-6月		单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,820,709,637.48	1,704,093,530.80
其中：营业收入	五、29	2,820,709,637.48	1,704,093,530.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,822,138,437.39	1,583,819,395.19
其中：营业成本	五、29	2,623,562,397.06	1,416,945,236.78
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	五、30	8,158,391.70	11,038,912.12
销售费用		87,971,824.60	70,143,344.57
管理费用		66,663,496.19	58,935,967.75
财务费用	五、31	31,528,159.35	36,534,728.99
资产减值损失	五、33	4,254,168.49	-9,778,795.02
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、32	100,000.00	100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,328,799.91	120,374,135.61
加：营业外收入	五、34	18,233,550.41	4,736,099.70
减：营业外支出	五、35	198,684.45	289,112.89
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,706,066.05	124,821,122.42
减：所得税费用	五、36	5,716,029.65	-2,690,910.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,990,036.40	127,512,032.74
其中：归属于母公司所有者的净利润		10,981,581.15	127,592,176.88
少数股东损益		8,455.25	-80,144.14
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五、37	0.02	0.24
（二）稀释每股收益(元/股)	五、37	0.02	0.24
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		10,990,036.40	127,512,032.74
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		10,981,581.15	127,592,176.88
归属于少数股东的综合收益总额		8,455.25	-80,144.14
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司利润表

编制单位：青岛双星股份有限公司		2010年1-6月	单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4		100,758.90
减：营业成本	十、4		108,108.41
营业税金及附加			1,825.47
销售费用			4,240.00
管理费用		4,105,774.28	952,236.33
财务费用		-4,134,873.94	-872,586.51
资产减值损失		-4,500.00	991,965.89
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		33,599.66	-1,085,030.69
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		33,599.66	-1,085,030.69
减：所得税费用		9,155.07	-1,936.36
四、净利润		24,444.59	-1,083,094.33
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		24,444.59	-1,083,094.33
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	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		2,890,844,795.50	2,326,520,729.65
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	25,038,711.81	6,162,918.56
		2,915,883,507.31	2,332,683,648.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,844,513,772.26	1,673,713,199.16
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		147,441,071.19	100,477,710.05
		50,442,905.83	80,401,605.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	123,707,156.03	33,227,008.13
经营活动现金流出小计		3,166,104,905.31	1,887,819,522.63
经营活动产生的现金流量净额		-250,221,398.00	444,864,125.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
		100,000.00	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		914,903.09	632,635.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
	五、38(3)		
投资活动现金流入小计		1,014,903.09	732,635.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,415,927.06	96,324,666.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、38(4)		
投资活动现金流出小计		117,415,927.06	96,324,666.96
投资活动产生的现金流量净额		-116,401,023.97	-95,592,031.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	
取得借款收到的现金		1,302,107,350.26	224,457,988.83
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		1,302,307,350.26	
偿还债务支付的现金		977,321,626.30	303,931,446.23
		37,195,920.04	36,644,843.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,014,517,546.34	340,576,289.70
筹资活动产生的现金流量净额		287,789,803.92	-116,118,300.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,859.27	-22,633.04
五、现金及现金等价物净增加额		-78,775,758.78	233,131,160.03
加：期初现金及现金等价物余额		396,885,882.52	384,629,503.53
六、期末现金及现金等价物余额		318,110,123.74	617,760,663.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	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		30,000.00	117,887.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,510,030.21	
经营活动现金流入小计		6,540,030.21	117,887.91
购买商品、接受劳务支付的现金			578.28
支付给职工以及为职工支付的现金		849,543.00	92,004.00
支付的各项税费		12,466.35	209,542.29
支付其他与经营活动有关的现金		23,025,249.65	-13,659,354.60
经营活动现金流出小计		23,887,259.00	-13,357,230.03
经营活动产生的现金流量净额		-17,347,228.79	13,475,117.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		490,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		27,321,533.06	37,310,337.50
筹资活动现金流入小计		517,321,533.06	237,310,337.50
偿还债务支付的现金		460,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,030,224.26	37,494,682.39
支付其他与筹资活动有关的现金		22,183,719.93	29,600,000.00
筹资活动现金流出小计		510,213,944.19	237,094,682.39
筹资活动产生的现金流量净额		7,107,588.87	215,655.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-10,239,639.92	13,690,773.05
加：期初现金及现金等价物余额		194,303,119.37	263,333,509.39
六、期末现金及现金等价物余额			
		184,063,479.45	277,024,282.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010年1-6月

单位：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
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险 准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	524,828,478.00	464,014,418.18			39,863,910.52		409,635,234.54		5,209,750.92	1,443,551,792.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	524,828,478.00	464,014,418.18			39,863,910.52		409,635,234.54		5,209,750.92	1,443,551,792.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,981,581.15		208,455.25	11,190,036.40
(一)净利润							10,981,581.15		8,455.25	10,990,036.40
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,981,581.15		8,455.25	10,990,036.40
(三)所有者投入和减少资本									200,000.00	200,000.00
1.所有者投入资本									200,000.00	200,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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										
四、本期期末余额	524,828,478.00	464,014,418.18			39,863,910.52		420,616,815.69		5,418,206.17	1,454,741,828.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,259,990.15		90,937,567.84	1,123,670,916.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,259,990.15		90,937,567.84	1,123,670,916.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							24,444.59	24,444.59
(一)净利润							24,444.59	24,444.59
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							24,444.59	24,444.59
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,259,990.15		90,962,012.43	1,123,695,361.41
法定代表人：	主管会计工作负责人：						会计机构负责人：	

母公司所有者权益变动表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额							
	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	524,828,478.00	469,644,880.83			38,259,990.15		91,258,192.19	1,123,991,541.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,259,990.15		91,258,192.19	1,123,991,541.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,083,094.33	-1,083,094.33
(一)净利润							-1,083,094.33	-1,083,094.33
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,083,094.33	-1,083,094.33
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,259,990.15		90,175,097.86	1,122,908,446.84
法定代表人：				主管会计工作负责人：			会计机构负责人：	

青岛双星股份有限公司

财务报表附注

2010年1月1日—2010年6月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

青岛双星股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经青岛市人民政府青政字[1995]64号文批准,由双星集团有限责任公司作为独家发起人,以募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发审字[1996]22号文批准,公司于1996年4月10日首次向社会公众发行人民币普通股32,000,000.00股,并于1996年4月30日在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票简称:青岛双星;股票代码:000599,公司总股本为100,000,000.00元。

1997年7月,经股东大会决议通过,公司以1996年末总股本为基数,向全体股东每10股送红股2股,共计增加股本20,000,000.00元,送股后公司总股本为120,000,000.00元。

1997年9月14日,公司实施第一次配股,增加社会公众股9,600,000.00股,国有法人股放弃配股权,向社会公众股转让配股权2,453,571.00股,配股完成后公司股本总额为132,053,571.00元。2001年2月公司实施第二次配股,增加社会公众股15,136,071.00股,国有法人股放弃配股权,配股完成后公司股本总额为147,189,642.00元。

2001年度,经中国证监会证监公司字〔2001〕50号批准,公司向原青岛华青工业集团股份有限公司定向发行23,325,000.00股普通股,按1:1的比例吸收合并青岛华青工业集团股份有限公司,并于2001年7月23日至8月3日办理完毕换股手续。吸收合并完成后公司股本总额增至170,514,642.00元。

2002年6月,经公司2001年度股东大会审议通过,公司以2001年度末总股本170,514,642.00元为基数,向全体股东每10股送红股1股,共计增加股本17,051,464.00元。送股后公司股本总额为187,566,106.00元。

2003年8月,经公司2002年度股东大会审议通过,公司以2002年度末总股本187,566,106.00元为基数,以资本公积向全体股东每10股转增2股,共计增加股本37,513,221.00元,转增后公司股本总额为225,079,327.00元。

2005年1月,经中国证监会证监发行字〔2004〕158号文批准,公司实施第三次配股,向社会公众股股东配售人民币普通股27,714,272.00股,国有法人股放弃配股权,实施配股后公司总股本变为252,793,599.00元。2005年4月,公司以2005年1月21日配股后总股

本 252,793,599 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 8 股，共计增加股本 202,234,879.00 元，转增后公司股本总额为人民币 455,028,478.00 元。

2005 年 12 月，公司实施了股权分置改革，股改完成后，公司总股本不变，股本结构变为：有限售条件流通股 118,300,076.00 股，占总股本的 26%，无限售条件流通股 336,728,402.00 股，占总股本的 74%。

2008 年 4 月 17 日，公司经中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]557 号）核准，非公开发行 A 股股票 6,980 万股，并于 2008 年 5 月 30 日在深圳证券交易所挂牌上市，股份性质为有限售条件流通股，锁定期限为 12 个月，锁定期自 2008 年 5 月 30 日开始计算。截止 2008 年 12 月 31 日，总股本变为 524,828,478.00 元。

公司法人营业执照注册登记号：370200018054181

公司法定代表人：汪海

公司住所：青岛市经济技术开发区新街口工业区

公司经营范围：橡胶轮胎、机械、绣品的制造、销售；国内外贸易，自有资金对外投资；劳动防护用品的制造与销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 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规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金

融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以

活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量确定；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率合理确定。折现率为持有资产所要求的必要报酬率。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	单笔金额为 100 万元以上（含 100 万元）的客户应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	经减值测试后不存在减值的，公司按账龄计提坏账准备；[0]

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项的确定依据	账龄 3 年以上的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄 3 年以上的，按应收款项余额的 40% 计提；

(3) 账龄分析法

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	40	40
5 年以上	40	40

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次转销法。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 参与被投资单位的政策制定过程
- 向被投资单位派出管理人员
- 依赖投资公司的技术或技术资料

· 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

14. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	8-14	3-5	6.786-12.125
运输设备	5-14	3-5	6.786-19.40
电子设备及其他	5-14	3-5	6.786-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

- 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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金额确定；

占用一般借款按照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。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，

主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

21. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：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。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。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

22. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24. 租赁

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

公司作为出租人将部分固定资产资产对外经营租赁，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

25. 持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理

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

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

26. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司未发生财务报告会计政策变更、会计估计变更以及前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	注	17%、4%
营业税	租赁收入或劳务收入	5%
消费税	应税轮胎产品销售收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：增值税税率如下：

按销售应税产品和劳务收入的 17% 计算销项税额减去可抵扣的进项税额缴纳，出口产品执行免抵退的纳税方法；销售使用过的，且购进时未抵扣进项税额的固定资产，按 4% 的征收率减半缴纳。

(二) 税收优惠及批文：

(1) 公司控股子公司青岛保税区双星橡胶制品有限公司为外商投资企业，经青岛市保税区国家税务局青保国税发(2003)42 号文批准，该公司从获利年度 2003 年起，第一至第二年免征所得税，第三至第五年减半征收所得税。2009 年享受 20% 的过渡期所得税优惠税率。

(2) 公司控股子公司青岛双星铸造机械有限公司于 2008 年 12 月认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率，有效期 3 年。

(3) 公司控股子公司青岛双星橡塑机械有限公司于 2009 年 11 月认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率，有效期 3 年。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成

果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	有限责任	宁波大榭峙岭山庄 12 号	鞋帽、服装销售	50	鞋帽、服装、百货、体育用品、建筑材料、塑料原料、机电设备、装潢材料、橡胶等的批发、零售、代购代销
青岛保税区双星橡胶制品有限公司	中外合资企业	青岛保税区十三区展示大厅 C 区 9-3	橡塑机械	36 万美元	生产销售橡塑机械、加工复合胶；国际贸易及转口贸易等。
青岛双星机械工业销售有限公司	有限责任	青岛胶南市琅琊台路 14 号	铸造机械	100	清理机械、混砂机械、橡塑机械及配件、材料的生产、销售。
青岛双星数控锻压机械有限公司	有限责任	青岛胶南市青岛路 95 号	数控锻压	800	数控锻压机械及配件、材料制造、销售。
青岛双星环保设备有限公司	有限责任	青岛胶南市浮翠街 7 号	环保设备生产	500	研制开发生产粉尘出尘设备、脱硫设备、污水处理设备及配件。
双星中原轮胎有限公司	有限责任	河南汝南县双星中原工业园	轮胎生产销售	5000	自主选择经营项目,开展经营活动。法律法规禁止的,不得经营。
双星东风轮胎有限公司	有限责任	湖北省十堰市汉江路 21 号	轮胎生产销售	5000	研制开发生产、销售各种型号的汽车内外轮胎、橡胶制品、服装及鞋类;自营和代理出口等。
青岛双星液压电器工程有限公司	有限责任	青岛胶南市浮翠街 7 号	机械生产销售	100	制造、安装、维修、改造数控设备、锻压设备、液压气动装置及配件等。
双星十堰物流有限公司	有限责任	十堰市汉江北路 21 号	物流	360	普通货运、物流服务、货运代办、仓储服务

期末实际出资额	期末实际出资额(万元)	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(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元)	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
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	40	--	80	80	是	226,215.72	--	--
青岛保税区双星橡胶制品有限公司	216	--	72	72	是	3,821,318.09	89,090.72	--
青岛双星机械工业销售有限公司	100	--	100	100	是	--	--	--
青岛双星数控锻压机械有限公司	800	--	100	100	是	--	--	--
青岛双星环保设备有限公司	500	--	100	100	是	--	--	--

期末实际出资额	期末实际出资额(万元)	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(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元)	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
双星中原轮胎有限公司	5000	--	100	100	是	--	--	--
双星东风轮胎有限公司	5000	--	100	100	是	--	--	--
青岛双星液压电器工程有限公司	100	--	100	100	是	--	--	--
双星十堰物流有限公司	100	--	66.67	66.67	是	1,162,217.12	37,782.88	--

(2) 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(万元)	经营范围
青岛双星轮胎工业有限公司	有限责任	胶南市经济技术开发区青岛路95号	轮胎生产销售	3000	研制、开发、生产销售各种型号的汽车内外轮胎及橡胶制品;经营本企业自产产品及技术的出口业务等。
青岛双星铸造机械有限公司	有限责任	青岛胶南市琅琊台路202号	铸造机械	3000	清理机械、混砂机械及配、环保设备生产、销售。
青岛双星橡塑机械有限公司	有限责任	青岛胶南市青岛路95号	橡塑机械	2000	生产、销售各种型号的橡塑机械。
青岛双星轮胎销售有限公司	有限责任	胶南市经济技术开发区青岛路95号	轮胎销售	50	批发零售轮胎、铸造机械, 绣品。
青岛双星绣品工业有限公司	有限责任	青岛胶南铁山路43号	绣品生产销售	300	抽纱, 刺绣, 绳线带制品生产、销售
双星漯河中原机械有限公司	有限责任	漯河市郾城区龙江路与老107国道交叉口	机械生产销售	1427	清理机械、混砂机械及配件、环保设备生产、销售。

期末实际出资额	期末实际出资额(万元)	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(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元)	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
青岛双星轮胎工业有限公司	5861.65	--	100	100	是	--	--	--
青岛双星铸造机械有限公司	3000	--	100	100	是	--	--	--
青岛双星橡塑机械有限公司	2000	--	100	100	是	--	--	--
青岛双星轮胎销售有限公司	50	--	100	100	是	--	--	--
青岛双星绣品工业有限公司	300	--	100	100	是	--	--	--
双星漯河中原机械有限公司	2013.4	--	100	100	是	--	--	--

2. 新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
双星十堰物流有限公司	2,086,640.03	-113,359.97

注：2009年11月13日，本公司控股子公司双星东风轮胎有限公司与青岛胶南恒满运输有限公司、十堰市萌强装卸服务有限公司及汝南县恒通运输有限公司共同设立，其中双星东风轮胎有限公司认缴该公司66.67%的股权，拥有其实际控制权，纳入本公司合并范围，双星东风轮胎有限公司实际出资100万元，根据协议，按照认缴出资额的比例享有该公司权益。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：	485,639.71		485,639.71	975,070.10		975,070.10
其中：人民币	485,639.71		485,639.71	975,070.10		975,070.10
银行存款：			313,200,763.80			390,122,119.16
其中：人民币	259,490,678.90		259,490,678.90	318,765,436.36		318,765,436.36
美元	7,896,546.23	6.7909	53,624,655.81	10,435,448.22	6.8282	71,255,621.40
欧元	10,328.75	8.2710	85,429.09	10,315.44	9.7971	101,061.40
其他货币资金：			4,423,720.23			5,788,693.26
其中：人民币	1,427,500.00		1,427,500.00	40,000.00		40,000.00
美元	1,417.86	6.7909	9,628.55	841,904.64	6.8282	5,748,693.26
欧元	361,091.97	8.2710	2,986,591.68			
合计			318,110,123.74			396,885,882.52

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	年初余额
银行保函保证金		40,000.00
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	4,423,720.23	5,748,693.26
合计	4,423,720.23	5,788,693.26

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	371,747,412.49	92,701,076.45
商业承兑汇票	1,990,000.00	2,207,000.00
合计	373,737,412.49	94,908,076.45

(2) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
蚌埠市华信汽车销售服务有限公司	2010.05.24	2010.11.24	8,000,000.00	GA/0101246333
南京名人轮胎销售有限公司	2010.06.25	2010.12.25	3,000,000.00	GA/0107160017
南京名人轮胎销售有限公司	2010.06.25	2010.12.25	3,000,000.00	GA/0107160016
邳州市春晖纺织有限公司	2010.04.28	2010.10.28	3,000,000.00	GA/0100875549
南京名人轮胎销售有限公司	2010.06.25	2010.12.25	3,000,000.00	GA/0107160018

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司应收票据无质押的情况。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司应收票据无到期未收回转为应收账款的情况。

(5) 应收票据期末余额较上期期末增加 294%，主要系公司本期销售额增加所致。

3. 应收账款**(1) 应收账款按种类列示如下**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	309,017,743.41	59.82	23,518,709.06	41.78
单项金额不重大但按信用风险特征风险较大的应收账款	37,956,962.01	7.35	14,933,440.80	26.53
其他不重大应收账款	169,582,730.85	32.83	17,838,451.42	31.69
合 计	516,557,436.27	100.00	56,290,601.28	100.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	211,758,702.55	53.63	21,669,632.63	42.03
单项金额不重大但按信用风险特征风险较大的应收账款	44,769,372.85	11.34	17,907,749.14	34.73
其他不重大应收账款	138,336,495.31	35.03	11,979,596.43	23.24
合 计	394,864,570.71	100.00	51,556,978.20	100.00

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上（含 100 万元）的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：本

公司经测试，应收账款无减值迹象，按账龄计提减值

(3) 应收账款按账龄列示如下

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	340,370,367.96	65.89	17,018,518.40	213,214,300.04	54.00	10,660,715.00
1-2年	60,889,177.95	11.79	6,088,917.80	67,492,175.67	17.08	6,749,217.56
2-3年	51,743,964.26	10.02	7,761,594.64	46,064,769.51	11.67	6,909,715.44
3-4年	31,430,891.44	6.08	12,572,356.57	36,048,944.15	9.13	14,419,577.65
4-5年	26,163,106.30	5.06	10,465,242.52	25,970,634.29	6.58	10,388,253.73
5年以上	5,959,928.36	1.16	2,383,971.35	6,073,747.05	1.54	2,429,498.82
合 计	516,557,436.27	100.00	56,290,601.28	394,864,570.71	100.00	51,556,978.20
应收账款净额	460,266,834.99			343,307,592.51		

(4) 本期无收回或转回前期已全额计提坏账准备的应收账款的情况。

(5) 本期无通过重组等其他方式收回应收账款的情况。

(6) 本期无实际核销应收账款的情况。

(7) 期末应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款。

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
陕西重型汽车有限公司	客户	47,629,595.00	1年以内	9.22%
一汽解放青岛汽车厂	客户	33,289,311.66	1年以内	6.44%
重汽集团济南卡车股份公司	客户	25,086,515.11	1年以内	4.86%
一汽解放汽车有限公司	客户	24,985,136.82	1年以内	4.84%
STAMFORD TYRES LTD	客户	13,130,641.43	1年以内	2.54%
合 计		144,121,200.02		27.90%

(9) 期末应收账款中应收关联方的款项情况详见本“附注六、关联方关系及其交易”所述。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	190,247,317.00	80.50	102,352,414.01	76.07
1至2年	46,082,701.64	19.50	32,194,543.29	23.93
合计	236,330,018.64	100.00	134,546,957.30	100.00

注：账龄超过1年的预付款项主要系尚未结算的预付工程款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
青岛中海龙贸易有限公司	供应商	47,764,379.66	20.21%	1年以内	款项尚未结算
青岛陆港丰国际贸易有限公司	供应商	31,360,251.71	13.27%	1年以内	款项尚未结算
中国石油化工股份有限公司化工销售华中分公司	供应商	16,198,921.99	6.85%	1年以内	款项尚未结算
青岛汇程国际物流有限公司	供应商	9,260,591.09	3.92%	1年以内	款项尚未结算
中国石油化工股份有限公司化工销售华北分公司	供应商	7,012,673.80	2.97%	1年以内	款项尚未结算
合计	—	111,596,818.25	47.22%	—	—

(3) 期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的款项	13,092,033.18	63.66	713,378.56	14,546,703.53	49.55	933,274.51
单项金额不重大但按信用风险特征风险较大的应收账款	275,406.83	1.34	52,511.25	372,533.89	1.27	149,013.56
其他单项金额不重大的款项	7,198,695.75	35.00	1,791,719.09	14,436,138.26	49.18	1,954,775.42
合计	20,566,135.76	100.00	2,557,608.90	29,355,375.68	100.00	3,037,063.49

注：1、单项金额重大的其他应收款指单笔金额为100万元以上(含100万元)的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过3年以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

2、其他应收款期末余额较上期期末上升49.22%，主要系青岛双星轮胎工业有限公司缴纳给青岛海关的保证金本期增加所致。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计

提：本公司经测试，其他应收款无减值迹象，按账龄计提减值。

(3) 其他应收款按账龄列示如下

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	15,617,426.31	75.94	780,871.32	23,106,935.60	78.71	1,155,346.78
1-2年	366,005.42	1.78	36,600.54	1,757,448.02	5.99	175,744.80
2-3年	371,778.36	1.81	55,766.76	361,699.71	1.23	54,254.96
3-4年	1,256,407.79	6.11	502,563.12	916,774.47	3.12	366,709.79
4-5年	2,954,517.88	14.37	1,181,807.16	2,950,935.88	10.05	1,180,374.36
5年以上	-	-	-	261,582.00	0.90	104,632.80
合 计	20,566,135.76	100.00	2,557,608.90	29,355,375.68	100.00	3,037,063.49
其他应收款净额	18,008,526.86			26,318,312.19		

(4) 本期无收回或转回前期已全额计提坏账准备的其他应收款的情况。

(5) 本报告期无实际核销其他应收款的情况。

(6) 期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款。

(7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
胶南联营地毯厂	1,256,486.89	往来款项
青岛海威轮胎有限公司	1,251,231.00	往来款项
北京中篮巨人广告中心	1,000,000.00	预付广告费
尹衍志	288,250.00	借款
王京年	216,600.00	借款
合 计	4,012,567.89	—

(8) 期末其他应收款中应收关联方的款项情况详见本“附注六、关联方关系及其交易”所述。

6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	363,054,947.64	-	363,054,947.64	378,155,999.09		378,155,999.09
库存商品	611,129,404.66	-	611,129,404.66	490,958,175.74		490,958,175.74
在产品	183,825,633.16	-	183,825,633.16	104,902,036.17		104,902,036.17

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,158,009,985.46	-	1,158,009,985.46	974,016,211.00		974,016,211.00

注：1、期末存货无减值情形，故未计提的存货跌价准备。

7. 长期股权投资

长期股权投资情况如下表：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东鑫海担保有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1.00	1.00	—	—	100,000.00

8. 投资性房地产（按成本计量）

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,809,258.37			7,809,258.37
房屋建筑物	7,809,258.37			7,809,258.37
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	793,632.28	123,646.62		917,278.90
房屋建筑物	793,632.28	123,646.62		917,278.90
土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	7,015,626.09			6,891,979.47
房屋建筑物	7,015,626.09			6,891,979.47
土地使用权				

注：公司期末投资性房地产无用于抵押、担保事项。本期计提折旧为 123,646.62 元。

9. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,069,646,573.81	125,435,832.27	19,366,278.97	3,175,716,127.11
房屋及建筑物	561,123,509.13	3,541,202.91	-	564,664,712.04
机器设备	2,469,096,662.92	120,044,399.89	18,066,837.40	2,571,074,225.41
运输工具	27,626,286.27	1,092,929.67	1,281,339.26	27,437,876.68

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备及其他	11,800,115.49	757,299.80	18,102.31	12,539,312.98
二、累计折旧合计	916,825,703.07	115,479,192.14	10,375,361.33	1,021,929,533.88
房屋及建筑物	84,061,117.29	8,640,647.91	-	92,701,747.20
机器设备	811,211,432.52	104,677,175.61	9,662,052.53	906,226,573.60
运输工具	13,707,952.42	1,529,724.06	700,537.32	14,537,139.16
电子设备及其他	7,845,200.84	631,644.56	12,771.48	8,464,073.92
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	2,152,820,870.74			2,153,786,593.23
房屋及建筑物	477,062,391.84			471,962,964.84
机器设备	1,657,885,230.40			1,664,847,651.81
运输工具	13,918,333.85			12,900,737.52
电子设备及其他	3,954,914.65			4,075,239.06

注：1、本期计提的折旧额为 115,479,192.14 元，由在建工程转入固定资产原价为 126,051,364.09 元。

2、固定资产期末未发现减值情形，故未计提减值准备。

3、公司期末固定资产无用于抵押、担保的事项。

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
双星漯河中原机械有限公司厂房、办公楼	新建成投入使用，房产证正在办理	2010 年下半年

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
130 万套载重子午胎技术改造项目				4,938,980.40		4,938,980.40
子午胎改造项目	49,973,423.51		49,973,423.51	16,844,166.68		16,844,166.68
子午胎技改库容项目	115,527,128.87		115,527,128.87	62,049,195.09		62,049,195.09

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双星中原公司新厂建设项目	8,199,622.26		8,199,622.26	5,292,293.58		5,292,293.58
漯河厂房办公楼项目	53,300.00		53,300.00	48,000.00		48,000.00
其他零星工程	2,701,829.19		2,701,829.19	7,303,236.71		7,303,236.71
合计	176,455,303.83		176,455,303.83	96,475,872.46		96,475,872.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
130 万套载重子午胎 技术改造项目		4,938,980.40		4,938,980.40								募集资金
子午胎改造项目		16,844,166.68	129,650,371.93	96,521,115.10		49,973,423.51						自筹资金
子午胎技改库容项目		62,049,195.09	71,049,551.01	17,571,617.23		115,527,128.87			4,541,887.01	1,953,331.35	5.25	金融机构 贷款
双星中原公司新厂建 设项目		5,292,293.58	3,279,768.01	316,239.33	56,200.00	8,199,622.26						自筹资金
漯河厂房办公楼项目		48,000.00	5,300.00			53,300.00						政府补偿 资金
其他零星工程		7,303,236.71	2,102,004.51	6703412.03		2,701,829.19						自筹资金
合计		96,475,872.46	206,086,995.46	126,051,364.09	56,200.00	176,455,303.83	---	---				---

注：1、在建工程年末余额中资本化利息为 4,541,887.01 元。本期资本化利息累计发生额为 1,953,331.35 元。

2、公司期末在建工程不存在减值情形，故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	78,505,674.87	140,752.14		78,646,427.01
土地使用权	70,821,409.97			70,821,409.97
专利技术	5,459,050.00			5,459,050.00
软件	2,225,214.90	140,752.14		2,365,967.04
二、累计摊销额合计	10,954,239.05	869,245.12		11,823,484.17
土地使用权	5,483,227.77	678,915.98		6,162,143.75
专利技术	4,647,828.05	47,478.59		4,695,306.64
软件	823,183.23	142,850.55		966,033.78
三、无形资产账面净值合计	67,551,435.82			66,822,942.84
土地使用权	65,338,182.20			64,659,266.22
专利技术	811,221.95			763,743.36
软件	1,402,031.67			1,399,933.26
三、无形资产减值准备合计				
土地使用权				
专利技术				
软件				
四、无形资产账面价值合计	67,551,435.82			
土地使用权	65,338,182.20			
专利技术	811,221.95			
软件	1,402,031.67			

注：无形资产期末无减值情形，故未计提减值准备。

无形资产本期摊销额为 869,245.12 元。

12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租赁、装修费	3,560,328.06	1,028,038.79	113,837.48		4,474,529.37
合 计	3,560,328.06	1,028,038.79	113,837.48		4,474,529.37

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备所得税资产	14,141,477.41	13,182,818.01
存货跌价准备所得税资产		
内部购销未实现损益所得税资产	5,725,710.64	4,209,701.81
小 计	19,867,188.05	17,392,519.82
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	---	---
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	---	---
小 计	---	---

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	89,978,818.097	89,978,818.097

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备 注
2013	88,237,599.19	88,237,599.19	
2014	1,741,218.90	1,741,218.90	
合 计	89,978,818.09	89,978,818.09	

(4) 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备所得税资产	57,688,579.29
内部购销未实现损益所得税资产	22,902,842.56
合 计	80,591,421.85

(5) 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	54,594,041.69	4,254,168.49			58,848,210.18
二、存货跌价准备					
合 计	54,594,041.69	4,254,168.49			58,848,210.18

14. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	874,487,819.70	526,808,941.30
保证借款	514,106,845.56	370,000,000.00
质押借款		17,000,000.00
合 计	1,388,594,665.26	913,808,941.30

注：

短期借款中保证借款 410,000,000.00 元, 系由本公司控股股东双星集团有限责任公司承担连带责任担保；保证借款 104,106,845.56 元系本公司为控股子公司双星东风轮胎有限公司承担连带责任担保；

短期借款期末余额较上期期末增加 51.96%，系增加借款所致。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无已到期未偿还的短期借款。**15. 应付票据**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,868,000.00	
合 计	3,868,000.00	

注：应付票据期末余额较上期期末增加 100%，系票据未到期所致。

16. 应付账款**(1) 应付账款按账龄列示如下**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,116,512,855.03	89.14%	818,584,609.54	90.73
1 至 2 年	105,279,788.20	8.41%	75,110,740.56	8.32
2 至 3 年	30,621,422.23	2.44%	5,951,732.59	0.66
3 年以上	151,837.77	0.01%	2,652,504.49	0.29
合 计	1,252,565,903.23	100.00%	902,299,587.18	100.00

(2) 期末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项情况。

(3) 期末 1 年以上账龄的应付账款，主要系尚未结算的应付材料、工程款。

17. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	177,874,202.92	91.90%	186,413,567.49	89.87
1 年以上	15,679,690.43	8.10%	21,016,762.70	10.13
合 计	193,553,893.35	100.00%	207,430,330.19	100.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 预收款项期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 期末 1 年以上账龄的预收款项计 177,874,202.92 元, 主要系尚未结算的设备款。

18. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,635,463.70	109,555,743.33	111,719,128.34	12,472,078.69
二、职工福利费	343,035.68	9,798,233.73	9,812,480.03	328,789.38
三、社会保险费	1,294,347.73	20,550,086.73	19,694,640.88	2,149,793.58
其中：医疗保险费	355,156.39	9,045,627.45	8,880,967.35	355,156.39
基本养老保险费	789,236.42	20,101,394.34	19,735,482.99	789,236.42
失业保险费	78,923.64	2,010,139.43	1,973,548.30	78,923.64
工伤保险费	31,569.46	804,055.77	789,419.32	31,569.46
生育保险费	39,461.82	1,005,069.72	986,774.15	39,461.82
四、住房公积金	2,048,421.83	3,672,570.56	3,567,879.82	2,153,112.57
五、辞退福利				
六、其他	12,633,053.80	3,150,140.33	3,519,105.76	12,264,088.37
其中：工会经费	6,035,453.91	1,933,880.09	3,319,056.74	4,650,277.26
职工教育经费	6,597,599.89	1,216,260.24	200,049.02	7,613,811.11
合 计	30,954,322.74	146,726,774.68	148,313,234.83	29,367,862.59

注(1): 公司期末无拖欠职工工资的情形。

(2) 职工福利费余额 328,789.38 元, 系本公司子公司青岛双星保税区橡胶制品有限公司(中外合资)按照规定从税后利润中提取的职工奖励及福利基金余额。

19. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-23,273,360.38	-20,394,897.31
营业税	2,717.59	0.00

税 种	期末余额	年初余额
消费税	599,377.76	414,166.20
企业所得税	-7,653,671.30	-3,527,311.07
城市维护建设税	284,295.27	-157,806.42
个人所得税	297,869.82	616,377.90
印花税及其他	109,870.04	34,595.08
房产税	1,189,683.98	766,135.04
土地使用税	2,930,257.58	1,530,243.87
教育费附加	124,203.19	-74,898.05
水利基金	224,303.45	457,930.70
地方教育费附加	20,870.90	-37,204.23
合 计	-25,143,582.10	-20,372,668.29

20.其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	71,686,079.14	98.03	52,390,392.10	80.96
1至2年	197,202.82	0.27	8,387,192.85	12.96
2至3年	1,149,413.47	1.57	3,803,965.39	5.88
3年以上	94,469.16	0.13	131,047.15	0.20
合 计	73,127,164.59	100.00	64,712,597.49	100.00

注：其他应付款期末余额较上期期末上升 13.00%，主要系应付运费、广告费增加。

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位情况。

(3) 期末 1 年以上账龄的其他应付款，主要系尚未结算的款项。

(4) 金额较大的其他应付款明细情况

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
胶南恒满运输公司	4,147,916.56	未结算运输费
青岛佳诚橡胶制品有限公司	2,100,000.00	未结算定金
胶南市供电公司	1,308,079.81	未结算电费
北京日鑫盛得广告有限公司	1,000,000.00	未结算广告费
青岛首运国际物流	852,656.51	未结算运输费
合 计	9,408,652.88	—

21. 一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下**

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款**a. 一年内到期的长期借款**

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		100,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

b. 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	
					外币金额	本币金额
工商银行市南一支行	2008.10.29	2010.10.28	人民币	4.86%		100,000,000.00
合 计	---	---		---	---	0

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
渤海银行济南分行	2008-4-29	2010-4-28	人民币	4.8600		100,000,000.00
合 计	---	---		---	---	100,000,000.00

22. 长期借款**(1) 长期借款按分类列示如下**

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	54,720,000.00	54,720,000.00
保证借款	450,000,000.00	600,000,000.00
合 计	504,720,000.00	654,720,000.00

注：1、长期借款中保证借款 450,000,000.00 元, 由本公司控股股东双星集团有限责任公司承担连带责任担保。

2、长期借款期末余额较上期期末减少 22.91%，系公司本期偿还到期借款所致。

(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	
					外币金额	本币金额
农业银行市南二支行	2009.11.25	2012.09.25	人民币	4.86		90,000,000.00
农业银行市南二支行	2009.12.02	2012.06.25	人民币	4.86		90,000,000.00
农业银行市南二支行	2009.12.07	2012.07.15	人民币	4.86		80,000,000.00
工商银行市南一支行	2009.10.23	2011.10.22	人民币	4.86		100,000,000.00
农业银行市南二支行	2009.12.10	2012.05.21	人民币	4.86		80,000,000.00
合计	---	---		---		440,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司青岛市南支行	2009-10-23	2011-10-22	人民币	4.86		250,000,000.00
中国农业银行青岛市市南区第二支行	2009-12-2	2012-6-25	人民币	4.86		90,000,000.00
中国农业银行青岛市市南区第二支行	2009-11-25	2012-9-25	人民币	4.86		90,000,000.00
中国农业银行青岛市市南区第二支行	2009-12-10	2012-5-21	人民币	4.86		80,000,000.00
中国农业银行青岛市市南区第二支行	2009-12-7	2012-7-15	人民币	4.86		80,000,000.00
合计	---	---		---	---	590,000,000.00

23.其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	18,365,703.49	18,694,782.19
合计	18,365,703.49	18,694,782.19

注：其他非流动负债系子公司双星漯河中原机械有限公司收到的拆迁补偿款项。

24.股本

资产负债表日，本公司实收股本计人民币 524,828,478.00 元，每股面值人民币 1 元，股

份种类及其结构如下：

项 目	年初数		本年变动(+、-)					年末数	
	股数	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例(%)
一 有限售条件股份	18,840.00	0.0036%				-560.00	-560.00	18,280.00	0.0035%
国家持股									
国有法人持股									
其他内资持股	18,840.00	0.0036%				-560.00	-560.00	18,280.00	0.0035%
-境内非国有法人持股									
-境内自然人持股	18,840.00	0.0036%				-560.00	-560.00	18,280.00	0.0035%
外资持股									
-境外法人持股									
-境外自然人持股									
二 无限售条件流通股份	524,809,638.00	99.9964%				+560.00	+560.00	524,810,198.00	99.9965%
人民币普通股	524,809,638.00	99.9964%				+560.00	+560.00	524,810,198.00	99.9965%
境内上市的外资股									
境外上市的外资股									
其他									
三 股份总数	524,828,478.00	100.00						524,828,478.00	100.00

注：有限售条件流通股减少原因：

公司2008年非公开发行股票导致的69,800,000股有限售条件股份，于2009年6月1日解除限售上市流通；

股权分置改革导致的有限售条件股份余额83,830,220股，于2009年12月解除限售上市流通；

本期按规定解除有限售条件的高管股份560股。

25. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	432,673,222.86			432,673,222.86
其他资本公积	31,341,195.32			31,341,195.32
合 计	464,014,418.18			464,014,418.18

26. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	39,863,910.52			39,863,910.52
合 计	39,863,910.52			39,863,910.52

27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	409,635,234.54	---
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		---
调整后年初未分配利润		---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,981,581.15	---
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	420,616,815.69	

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,804,349,525.73	1,694,294,289.86
其他业务收入	16,360,111.75	9,799,240.94
营业收入合计	2,820,709,637.48	1,704,093,530.80

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,621,614,532.96	1,414,848,793.46
其他业务成本	1,947,864.10	2,096,443.32
营业成本合计	2,623,562,397.06	1,416,945,236.78

(3) 主营业务分类

行业名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
运 动 鞋	-	-	-	100,758.90	108,108.41	-7,349.51
轮 胎	2,609,516,071.82	2,461,680,094.80	147,835,977.02	1,501,252,815.25	1,250,207,775.27	251,045,039.98
橡 塑 机 械	87,479,771.05	76,681,169.74	10,798,601.31	65,931,234.96	58,682,174.69	7,249,060.27
绣品	10,796,366.09	9,322,342.84	1,474,023.25	7,672,494.08	6,588,627.68	1,083,866.40

铸 造 机 械	87,835,581.28	66,978,442.09	20,857,139.19	115,523,212.23	96,153,252.04	19,369,960.19
锻压	8,721,735.49	6,952,483.49	1,769,252.00	3,813,774.44	3,108,855.37	704,919.07
合 计	2,804,349,525.73	2,621,614,532.96	182,734,992.77	1,694,294,289.86	1,414,848,793.46	279,445,496.40

(4) 其他业务分类

项 目	本期金额			上期金额		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料	5,006,693.36	1,532,525.46	3,474,167.90	2,544,658.36	1,810,035.99	734,622.37
租赁费	413,900.00	139,921.62	273,978.38	548,000.00	219,543.62	328,456.38
其他收入(注)	10,939,518.39	275,417.02	10,664,101.37	6,706,582.58	66,863.71	6,639,718.87
合 计	16,360,111.75	1,947,864.10	14,412,247.65	9,799,240.94	2,096,443.32	7,702,797.62

注：本期其他收入主要系废料等收入。

(5) 主营业务按地区分项列示如下

项目	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	2,136,039,075.19	1,977,339,167.94	158,699,907.25	1,260,489,972.20	1,022,060,186.37	238,429,785.83
国外销售	668,310,450.54	644,275,365.02	24,035,085.52	433,804,317.66	392,788,607.09	41,015,710.57
合 计	2,804,349,525.73	2,621,614,532.96	182,734,992.77	1,694,294,289.86	1,414,848,793.46	279,445,496.40

(6) 前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
一汽解放青岛汽车厂	231,642,437.00	8.21%
重汽集团济南卡车股份公司	166,090,403.42	5.89%
南京名人轮胎销售有限公司	116,071,850.43	4.11%
梁山运通轮胎销售有限公司	115,332,722.22	4.09%
广州双星轮胎销售有限公司	75,546,358.97	2.68%
合 计	704,683,772.04	24.98%

29. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
消费税	3%	3,989,507.48	1,952,860.29
城建税	7%、5%	2,510,865.00	4,888,123.99
教育费附加	3%	1,107,386.86	2,841,475.11

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1%	208,942.43	
营业税	5%	341,689.93	1,356,452.73
合 计		8,158,391.70	11,038,912.12

30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,294,243.53	36,644,843.47
减：利息收入	7,370,309.02	1,525,518.81
汇兑损失	1,135,176.84	1,317,287.01
减：汇兑收益	2,015,917.95	440,619.96
手续费支出	2,484,536.95	538,737.28
其他	429.00	
合 计	31,528,159.35	36,534,728.99

31. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000.00	100,000.00
其他		
合 计	100,000.00	100,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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
山东鑫海担保有限公司	100,000.00	100,000.00	
合 计	100,000.00	100,000.00	

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,254,168.49	-9,778,795.02
二、存货跌价损失		
合 计		

注：资产减值损失减少 96.57%，系上年度因经济环境影响，计提存货跌价损失，而本期末存货不存在减值迹象。

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	565,299.10	940,340.26
其中：固定资产处置利得	565,299.10	940,340.26
无形资产处置利得		
政府补助利得	16,774,495.42	2,456,970.00
其他	893,755.89	1,338,789.44
合 计	18,233,550.41	4,736,099.70

(2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	说明
税收奖励	10,207,256.21		
政府奖励款项	1,696,040.00	4,736,099.70	
高等级子午胎专用设备政府补助	4,871,199.21		
合 计	16,774,495.42	4,736,099.70	

34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	135,334.46	127,866.61
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		25,000.00
捐赠支出	9,000.00	136,246.28
其他	54,349.99	
合 计	198,684.45	289,112.89

35. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,190,697.88	1,597,238.58
递延所得税调整	-2,474,668.23	-4,288,148.90
合 计	5,716,029.65	-2,690,910.32

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）

《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的每股收益如下:

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润()	P0	10,981,581.15	127,592,176.87
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润()	P0	-6,353,518.43	123,130,692.78
期初股份总数	S0	524,828,478.00	524,828,478.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	524,828,478.00	524,828,478.00
基本每股收益()		0.021	0.24
基本每股收益()		-0.012	0.23
调整后的归属于普通股股东的当期净利润()	P1	10,981,581.15	127,592,176.87
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润()	P1	-6,353,518.43	123,130,692.78
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		524,828,478.00	524,828,478.00
稀释每股收益()		0.021	0.24
稀释每股收益()		-0.012	0.23

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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

稀释每股收益= P1/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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)

其中，P1 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。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

37. 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较大额项目

项 目	本期金额	上期金额
政府补贴收入	16,774,495.42	2,456,970.00
利息收入	7,370,309.02	1,525,518.81
合 计	25,038,711.81	3,982,488.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金较大额项目

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	4,881,100.23	2,078,847.97
运输费	46,285,100.42	33,079,314.17
广告费	18,817,915.45	14,672,123.25
公司经费	733,180.14	34,980.41
办公用品	446,682.56	423,635.19
检验费	87,2942.00	570,648.45
修理费	3,537,798.23	2,904,431.06
水电费	826,896.54	349,832.36
技术开发费	3,502,081.25	2,087,276.17
聘请中介机构费	1,549,500.00	445,000.00
合 计	81,453,196.82	56,646,089.03

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,981,581.15	127,512,032.74
加：资产减值准备	4,254,168.49	-9,778,795.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,602,838.76	104,329,644.95

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	869,245.12	902,018.40
长期待摊费用摊销	113,837.48	5,000.00
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）	-429,964.64	-74,091.38
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）	37,195,920.04	36,644,843.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-100,000.00	-100,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,474,668.23	-4,288,148.90
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）	-183,993,774.46	-28,363,989.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-373,602,356.35	232,192,394.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	141,361,774.64	-14,116,783.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-250,221,398.00	444,864,125.58
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	318,110,123.74	617,760,663.56
减：现金的期初余额	396,885,882.52	384,629,503.53
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	-78,775,758.78	233,131,160.03

（2） 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、 现金	318,110,123.74	617,760,663.56
其中：库存现金	485,639.71	1,543,703.69
可随时用于支付的银行存款	313,200,763.80	613,331,135.41
可随时用于支付的其他货币资金	4,423,720.23	5,806,551.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		

项 目	本期金额	上期金额
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	318,110,123.74	617,760,663.56

六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
双星集团有限责任公司	母公司	国有独资公司	青岛市市南区贵州路5号	汪海	鞋类制造

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
双星集团有限责任公司	1亿元	20.31	20.31	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	163576098

2. 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	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构 代码
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	子公司	有限责任公司	宁波大榭峙岭山庄 12 号	王红军	鞋帽、服装等销售	50.00	80.00	80.00	71337730-X
青岛双星轮胎工业有限公司	子公司	有限责任公司	胶南市经济技术开发区 青岛路 95 号	赵军赤	研制、开发、生产销售各种型号的汽车 内外轮胎及橡胶制品等	3,000.00	100.00	100.00	26481037-3
青岛双星铸造机械有限公司	子公司	有限责任公司	青岛胶南市琅琊台路 202 号	杨宝林	清理机械、混砂机械及配件、环保设备 生产、销售	3,000.00	100.00	100.00	70647978-9
青岛双星橡塑机械有限公司	子公司	有限责任公司	青岛胶南市青岛路 95 号	高进绪	生产、销售各种型号的橡塑机械	2,000.00	100.00	100.00	70647493-7
青岛双星轮胎销售有限公司	子公司	有限责任公司	胶南市经济技术开发区 青岛路 95 号	赵军赤	批发零售轮胎，铸造机械等	50.00	100.00	100.00	26481037-3
青岛双星绣品工业有限公司	子公司	有限责任公司	青岛胶南铁山路 43 号	臧元文	抽纱刺绣制品的生产、销售	300.00	100.00	100.00	26481296-9
青岛保税区双星橡胶制品有限公司	孙公司	中外合资	青岛保税区十三区展示 大厅 C 区 9-3	赵军赤	生产销售橡塑机械、加工复合胶；贸易 及转口贸易	36 万美元	72.00	72.00	74721311-9
青岛双星机械工业销售有限公司	孙公司	有限责任公司	青岛胶南市琅琊台路 14 号	程显平	清理机械、混砂机械、橡塑机械的生产、 销售	100.00	100.00	100.00	76361058-7
青岛双星数控锻压机械有限公司	孙公司	有限责任公司	青岛胶南市青岛路 95 号	张书祥	生产加工橡胶板、胶粉、再生胶、复合 胶、内胎垫带、废胎翻新等	800.00	100.00	100.00	77352386-6
青岛双星环保设备有限公司	孙公司	有限责任公司	青岛胶南市浮翠街 7 号	陈瑛	生产加工除尘设备、脱硫设备、铸造设 备等	500.00	100.00	100.00	77350809-2
双星中原轮胎有限公司	子公司	有限责任公司	河南汝南县双星中原工 业园	白玉芹	研制开发生产各型号汽车内外轮胎及橡 胶制品	5,000.00	100.00	100.00	77651962-7

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构 代码
双星东风轮胎有限公司	子公司	有限责任公司	湖北省十堰市汉江北路 21号	刘宗良	研制开发生产、销售各种型号的汽车内外轮胎、橡胶制品、服装及鞋类；自营和代理出口等	5,000.00	100.00	100.00	77079764-2
双星漯河中原机械有限公司	子公司	有限责任公司	漯河市郾城区龙江路与 老107国道交叉口	卢敬书	设计、生产、销售铸造机械	1,427.00	100.00	100.00	26777347-5
青岛双星液压电器工程有限公司	孙公司	有限责任公司	青岛胶南市浮翠街7号	逢增辉	制造、安装、维修、改造数控设备、锻压设备、液压气动装置及配件等。	100.00	100.00	100.00	79401567-6
双星十堰物流有限公司	孙公司	有限责任公司	十堰市汉江北路21号	刘宗良	普通货运、物流服务、货运代办、仓储服务	360.00	66.67	66.67	69514165-0

3. 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关系	组织机构代码
青岛双星集团热力厂	09年8月份双星股份公司之母公司双星集团有限责任公司将持有其股份无偿划转给热电集团	163581807
青岛双星经贸有限公司	与本公司同一母公司	706429597
青岛双星鞋业科研教育中心	与本公司同一母公司	163976120
青岛双星集团技术开发中心	与本公司同一母公司	163874271
青岛双星名人实业股份有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员控制的企业	163861606
青岛海江鞋业有限公司	与本公司同一母公司	614316261
青岛双星集团供应有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员控制的企业	86362488X

注：青岛双星集团供应有限公司持股70%的股东汪军系本公司董事长汪海先生之子。

根据青国资产权[2009]27号文，青岛市政府国资委关于青岛双星集团热力厂国有产权无偿划转的批复，将双星集团有限责任公司持有的青岛双星集团热力厂100%国有产权无偿划转给青岛热电集团有限公司，本期与青岛双星集团热力厂无关联方关系。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类交易的比例%	定价政策及决策程序
青岛双星名人实业股份有限公司	关联采购	工作鞋	50,881.19	0.55%	市场价格
青岛双星集团技术开发中心	关联采购	工作鞋服	367,524.78	2.29%	市场价格

(2) 关联担保情况

提供担保：截止2010年6月30日，公司为子公司青岛双星轮胎工业有限公司进口押汇贷款97,439,020.34元提供连带责任担保，担保期自2009年11月19日至2010年11月19日，担保的最高债权额1亿元，报告期末担保余额为0.00元。

截止2010年6月30日，公司为子公司双星东风轮胎有限公司进口押汇贷款14,106,845.56元提供连带责任担保，担保期自2009年11月5日至2010年11月4日。

截止2010年6月30日，公司为子公司双星东风轮胎有限公司9,000万元银行贷款提供连带责任担保，担保期自2010年3月19日至2011年3月19日。

接受担保：截止2010年6月30日，公司控股股东双星集团有限责任公司为本公司的短期借款410,000,000.00元、长期借款450,000,000.00元提供连带责任担保。

(3) 其他关联交易

2007 年公司将鞋类业务生产资产转让给青岛双星名人实业股份有限公司，转让价格为 12,844.08 万元，2008 年度已全部收回。根据协议公司应收青岛双星名人实业股份有限公司资金占用费 1,461,943.57 元，截止 2009 年 12 月 31 日已收回 1,372,036.27 元。

5. 关联方应收应付款项

包括与集团、名人、开发中心、青岛双星集团热力厂、青岛双星经贸有限公司、青岛双星鞋业科研教育中心、青岛海江鞋业有限公司、青岛双星集团供应有限公司。

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	青岛双星名人实业股份有限公司	155,389.04	155,389.04
应付账款	青岛双星集团技术开发中心	79,939.74	56,618.74

七、或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表重要项目注释**1. 应收账款****(1) 应收账款按种类列示如下**

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(%)
单项金额重大的应收账款	13,783,631.99	34.52	2,534,751.55	36.86	13,813,631.99	34.57	2,539,251.55	36.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组	3,906,739.58	9.78	1,562,695.83	22.73	3,906,739.58	9.78	1,562,695.83	22.71

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(%)
合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	22,238,855.29	55.70	2,778,322.52	40.41	22,238,855.29	55.65	2,778,322.52	40.38
合计	39,929,226.86	100.00	6,875,769.90	100.00	39,959,226.86	100.00	6,880,269.90	100.00

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为100万元以上(含100万元)的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示如下

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	178,316.89	0.45	8,915.84	0.13	6,920.00	0.02	346.01	0.01
1至2年	13,586,673.44	34.03	1,358,667.34	19.76	13,929,467.22	34.86	1,392,946.71	20.25
2至3年	19,830,031.60	49.66	2,974,504.75	43.26	19,688,634.71	49.26	2,953,295.21	42.92
3至4年	4,577,451.51	11.46	1,830,980.60	26.63	4,577,451.51	11.46	1,830,980.60	26.61
4至5年	1,458,461.42	3.65	583,384.57	8.48	1,458,461.42	3.65	583,384.57	8.48
5年以上	298,292.00	0.75	119,316.80	1.74	298,292.00	0.75	119,316.80	1.73
合计	39,929,226.86	100.00	6,875,769.90	100.00	39,959,226.86	100.00	6,880,269.90	100.00

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.成都西南采购	客户	3,051,540.00	1-2年	7.64
2.肖洪	客户	2,721,158.16	2-3年	6.81
3.石家庄物流平台	客户	1,651,973.75	1-2年	4.14
4.长沙凯元鞋业有限公司	客户	1,604,556.31	2-3年	4.02
5.殷宪国	客户	1,424,072.85	2-3年	3.57
合计	—	10,453,301.07	—	26.18

2. 其他应收款

(1) 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(%)
单项金额重大的应收账款	2,285,611,681.05	99.99	50,000.00	49.54	2,263,427,961.12	99.99	50,000.00	49.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	77,700.00	0.00	19,857.92	19.67	77,700.00	0.00	31,080.00	30.79
其他不重大应收账款	209,532.55	0.01	31,080.00	30.79	209,532.55	0.01	19,857.92	19.67
合计	2,285,898,913.60	100.00	100,937.92	100.00	2,263,715,193.67	100.00	100,937.92	100.00

注：单项金额重大的其他应收账指单笔金额为 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过 3 年以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

（2）其他应收款按账龄列示如下

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	79,572,748.40	3.48	51,095.34	50.62	57,389,028.47	2.54	51,095.34	50.62
1 至 2 年	2,206,248,465.20	96.52	18,762.58	18.59	2,206,248,465.20	97.46	18,762.58	18.59
2 至 3 年								
3 至 4 年	77,700.00	0.00	31,080.00	30.79	77,700.00	0.00	31,080.00	30.79
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	2,285,898,913.60	100.00	100,937.92	100.00	2,263,715,193.67	100.00	100,937.92	100.00

（3）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
1. 青岛双星轮胎工业有限公司	1,735,064,559.34	往来款
2. 双星东风轮胎有限公司	497,347,121.71	往来款
3. 双星铸造机械有限公司	48,200,000.00	往来款
4. 双星绣品工业有限公司	4,000,000.00	往来款
5. 北京中篮巨人广告中心	1,000,000.00	广告费
合计	2,285,611,681.05	—

（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	金额	年限		占其他应收款总额的比例(%)
			1 年以内	1-2 年	
1. 青岛双星轮胎工业有限公司	母子公司	1,735,064,559.34	65,583,719.93	1,669,480,839.41	75.90
2. 双星东风轮胎有限公司	母子公司	497,347,121.71	12,967,121.71	484,380,000.00	21.76
3. 双星铸造机械有限公司	母子公司	48,200,000.00		48,200,000.00	2.11
4. 双星绣品工业有限公司	母子公司	4,000,000.00		4,000,000.00	0.17

单位名称	与本公司关系	金额	年限		占其他应收款总额的比例(%)
			1年以内	1-2年	
5. 北京中篮巨人广告中心	供应商	1,000,000.00	1,000,000.00		0.04
合计		2,263,427,961.12	57,367,121.71	2,206,060,839.41	99.98

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
1. 青岛双星轮胎工业有限公司	母子公司	1,735,064,559.34	75.90
2. 双星东风轮胎有限公司	母子公司	497,347,121.71	21.76
3. 双星铸造机械有限公司	母子公司	48,200,000.00	2.11
4. 双星绣品工业有限公司	母子公司	4,000,000.00	0.17
合计	—	2,262,427,961.12	99.94

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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(%)
青岛双星轮胎工业有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00	70.00	70.00
青岛双星铸造机械有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	90.00	90.00
青岛双星绣品工业有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	66.67	66.67
青岛双星橡塑机械有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00	95.00	95.00
青岛双星轮胎销售有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80.00	80.00
双星东风轮胎有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60.00	60.00
双星中原轮胎有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80.00	80.00
双星漯河中原机械有限公司	成本法	20,134,000.00	20,134,000.00		20,134,000.00	100.00	100.00
合计	—	120,934,000.00	120,934,000.00		120,934,000.00	—	—

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	—	100,758.90
其他业务收入	—	—

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	—	100,758.90

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	—	108,108.41
其他业务成本	—	
营业成本合计	—	108,108.41

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
鞋	—	—	100,758.90	108,108.41

5. 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	24,444.59	-1,083,094.33
加：资产减值准备	-4,500.00	991,965.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	708,691.20	184,344.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,125.00	-247,991.46
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）		108,063.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,000.00	10,786,335.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,106,989.58	2,735,493.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,347,228.79	13,475,117.94
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	184,063,479.45	277,024,282.44
减：现金的期初余额	194,303,119.37	263,333,509.39
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	-10,239,639.92	13,690,773.05

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	429,964.64	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	16,774,495.42	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	830,405.90	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	0.14	
23. 所得税影响额	-699,766.52	

项 目	金 额	注释
合 计	17,335,099.58	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.44	-0.012	-0.012

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.33	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97	0.23	0.23

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 12 日决议批准。