

# 青岛双星股份有限公司

## 二 一 年度报告

### 重要提示

本公司董事会、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。

没有董事、监事、高级管理人员对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。

所有董事均出席董事会。

大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中的财务会计报告真实、完整。

### 目录

（一） 公司基本情况简介	2
（二） 会计数据和业务数据摘要	3
（三） 股本变动及股东情况	6
（四） 董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
（五） 公司治理结构	12
（六） 股东大会情况简介	14
（七） 董事会报告	15
（八） 监事会报告	24
（九） 重要事项	25
（十） 财务报告	29
（十一） 备查文件目录	99

## (一) 公司基本情况简介

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、公司法定代表人：汪海

3、公司董事会秘书：王幸友

电话：0532—82657986

传真：0532—82657986

联系地址：青岛市瞿塘峡路 45 号海富楼三楼

电子信箱：gqb @ doublestar.com.cn

证券事务代表：戚兴

电话：0532—82657986

传真：0532—82657986

联系地址：青岛市瞿塘峡路 45 号海富楼三楼

4、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

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

登载公司年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：青岛市瞿塘峡路 45 号海富楼三楼董秘办公室

6、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

7、其他有关资料：公司变更注册登记日期：2008 年 11 月 13 日

公司注册登记地点：青岛市经济技术开发区新街口工业区

企业法人营业执照注册号：370200018054181

税务登记号码：370211264606436

组织机构代码：26460643.6

公司聘请的会计师事务所：大信会计师事务所有限公司

办公地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 1504 号

## (二) 会计数据和业务数据摘要

### 1、本年度利润与经营活动产生的现金流量净额（单位：元）

营业利润 13,764,947.99 元

利润总额 41,490,031.24 元

归属于上市公司股东的净利润 36,432,235.02 元

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（注）15,451,957.78 元

经营活动产生的现金流量净额 91,364,739.25 元

注：非经常性损益是指公司正常经营损益之外的、一次性偶发性损益。本公司扣除的非经常性损益为非流动资产处置收益 921,208.14 元，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）25,507,265.02 元，营业外收支的其他项目 1,296,610.09 元，上述项目影响利润总额 27,725,083.25 元，扣除所得税影响-6,745,194.80 元，影响净利润 20,979,888.45 元，其中影响归属于母公司股东净利润为 20,980,277.24 元。

### 2、公司近三年主要会计数据和财务指标：

#### (1) 主要会计数据：

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
营业总收入（元）	5,777,805,224.77	4,201,440,740.63	37.52%	4,339,856,312.51
利润总额（元）	41,490,031.24	270,338,109.84	-84.65%	-337,559,931.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,432,235.02	267,391,369.67	-86.37%	-327,269,732.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,451,957.78	248,485,274.74	-93.78%	-341,737,384.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	91,364,739.25	374,034,794.20	-75.57%	28,785,528.22
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减（%）	2008 年末
总资产（元）	4,709,100,744.85	4,315,799,684.96	9.11%	3,957,324,031.50
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,474,774,276.26	1,438,342,041.24	2.53%	1,170,950,671.57
股本（股）	524,828,478.00	524,828,478.00	0.00%	524,828,478.00

#### (2) 主要财务指标

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.07	0.51	-86.27%	-0.66

稀释每股收益 (元/股)	0.07	0.51	-86.27%	-0.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.03	0.47	-93.62%	-0.69
加权平均净资产收益率 (%)	2.50	20.50	降低 18 个百分点	-27.75
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.06	19.05	降低 17.99 个百分点	-28.97
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.17	0.71	-76.06%	0.05
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.81	2.74	2.55%	2.23

非经常性损益项目

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	921,208.14	
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)	25,507,265.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,296,610.09	
所得税影响额	-6,745,194.80	
少数股东权益影响额	388.79	
合计	20,980,277.24	

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》的要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	2010 年度				2009 年度			
	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)		净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	29.20	29.57	0.82	0.82	42.12	46.44	1.15	1.15
营业利润	0.93	0.95	0.03	0.03	17.34	19.11	0.48	0.48
归属于上市公司股东净利润	2.47	2.50	0.07	0.07	18.59	20.50	0.51	0.51
扣除非经常性损益后的净利润	1.05	1.06	0.03	0.03	17.28	19.05	0.47	0.47

3、报告期内股东权益变动情况 (单位：元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益合计
期初数	524,828,478.00	464,014,418.18	39,863,910.52	409,635,234.54	1,438,342,041.24

本期增加	0.00	0.00	121333.59	36,432,235.02	36,553,568.61
本期减少	0.00	0.00	0.00	121333.59	121,333.59
期末数	524,828,478.00	464,014,418.18	39,985,244.11	445,946,135.97	1,474,774,276.26

项目	少数股东权益	所有者权益
期初数	5,209,750.92	1,443,551,792.16
本期增加	-1,187,384.59	35,366,184.02
本期减少	-	121,333.59
期末数	4,022,366.33	1,478,796,642.59

### (三) 股本变动及股东情况

#### 1、股本变动情况

##### (1) 股份变动情况表

单位：股

	本报告期变动前		本报告期变动增减(+,-)					本报告期变动后	
	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	100%						524,828,478	100%

注(1)：该数据为报告期内高管解除锁定股份；

注(2)：该数据为报告期末的高管锁定股份。

##### (2) 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
袁坤芳	14,530	0	0	14,530	高管限售	按相关规定解除限售
邴良光	560	560	0	0	高管限售	2010年1月4日
沙克清	3,750	0	0	3,750	高管限售	按相关规定解除限售
合计	18,840	560		18,280		

注：报告期内,公司副总经理邴良光先生的高管锁定股份 560 股，按相关规定全部解锁。

##### (3) 公司近三年股票发行与上市情况

、根据公司实施的股权分置改革方案和原非流通股股东承诺,自 2007 年 12 月 5 日,公司第一大股东双星集团有限责任公司持有的 106,581,644 股有限售条件股份中的 22,751,424 股解除限售,青岛胶南国有资产经营有限公司持有的 11,718,432 股有限售条件股份解除限售。2009 年 12 月 7 日,双星集团有限责任公司持有的剩余

股改有限售条件股份 83,830,220 股解除限售。至此，公司股改限售股份全部解除限售。

、经中国证监会证监许可[2008]557 号文核准，公司于 2008 年 5 月实施了 2008 年非公开发行股票事项。本次非公开发行股票，共新增股份 69,800,000 股,发行价格不低于 5.73 元/股,新增股份于 2008 年 5 月 30 日上市,锁定期限 12 个月。2009 年 6 月 1 日解除限售 ,上市流通。本次非公开发行股份后 ,本公司总股本增加至 524,828,478 股。

2、股东情况介绍：

前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	94,257 户				
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	国有股东	20.31	106,581,644	0	0
广东中汇合创房地产有限公司	境内法人	1.17	6,140,000	0	未知
重庆国际信托有限公司-润丰柒号证券投资集合资金信托计划	其他	0.81	4,272,462	0	未知
上海顺泰创业投资有限公司	境内法人	0.72	3,800,000	0	未知
戴文	境内自然人	0.71	3,701,260	0	未知
贺来毅	境内自然人	0.41	2,177,055	0	未知
黄武忠	境内自然人	0.37	1,995,000	0	未知
招商银行-南方策略优化股票型证券投资基金	其他	0.18	927,100	0	未知
谭冠英	境内自然人	0.17	898,900	0	未知
东方汇理银行	境外自然人	0.16	846,400	0	未知
前 10 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数量		股份种类		
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	6,140,000		人民币普通股		
重庆国际信托有限公司-润丰柒号证券投资集合资金信托计划	4,272,462		人民币普通股		
上海顺泰创业投资有限公司	3,800,000		人民币普通股		
戴文	3,701,260		人民币普通股		

贺来毅	2,177,055	人民币普通股
黄武忠	1,995,000	人民币普通股
招商银行-南方策略优化股票型证券投资基金	927,100	人民币普通股
谭冠英	898,900	人民币普通股
东方汇理银行	846,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东，前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系	

(3)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,持股比例为 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。双星有限责任公司的控股股东为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司与实际控制人的产权和控制关系如下图所示:



有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2011年1月1日	6,093	18,280	524,810,198	前面限售股数据均为高管股份

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	袁坤芳	14,530	2011年1月1日	4,843	高管股份,见注释
2	沙克清	3,750	2011年1月1日	1,250	高管股份,见注释
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

注释:股东袁坤芳,为公司监事,共持有 19,373 股公司股份,依据相关规定,其中 14,530 股限售。股东沙克清,为公司副总经理,共持有 5,000 股公司股份,依据相关规定,其中 3,750 股限售。

## (四) 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 1、公司董事、监事及高管人员持股变动及报酬情况：

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取
汪海	董事长	男	69	2008.6.21	2011.6.21	0	0		74	否
王增胜	董事	男	55	2008.6.21	2011.6.21	0	0		24	是
宋新	董事总经理	女	56	2008.6.21	2011.6.21	0	0		19	否
沙淑芬	董事	女	53	2008.6.21	2011.6.21	0	0		19	否
王幸友	董事、董事会秘书	男	57	2008.6.21	2011.6.21	0	0		6	否
王厚宝	独立董事	男	60	2008.6.21	2011.6.21	0	0		3	否
赵红梅	独立董事	女	43	2008.6.21	2011.6.21	0	0		3	否
李萍	独立董事	女	48	2008.6.21	2011.6.21	0	0		3	否
于珊	独立董事	女	37	2008.6.21	2011.6.21	0	0		3	否
杜常功	监事会主席	男	57	2008.6.21	2011.6.21	0	0		0	否
刘成虎	监事	男	47	2008.6.21	2011.6.21	0	0		0	否
李炳璋	监事	男	57	2008.6.21	2011.6.21	0	0		0	是
高瑛	监事	女	50	2008.6.21	2011.6.21	0	0		0	是
朱宁	监事	男	37	2008.6.21	2011.6.21	0	0		0	是
袁坤芳	监事	男	41	2008.6.21	2011.6.21	19,373	19,373		18	否
刘永斌	监事	男	41	2008.6.21	2011.6.21	0	0		0	是
赵军赤	副总经理	男	55	2008.5.28	2011.6.21	0	0		13	否
沙克清	副总经理	男	44	2008.5.28	2011.6.21	5,000	5,000		20	否
邴良光	副总经理	男	42	2009.4.8	2011.6.21	747	747		18	否
赵玉	总会计师	女	44	2009.4.8	2011.6.21	0	0		12	否

### 2、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

报告期内没有董事、监事、高级管理人员被授予股权激励情况。

### 3、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
汪海	董事长	5	1	4	0	0	否

王增胜	董事	5	2	3	0	0	否
宋新	董事	5	2	3	0	0	否
沙淑芬	董事	5	1	4	0	0	否
王幸友	董事	5	2	3	0	0	否
王厚宝	独立董事	5	2	3	0	0	否
赵红梅	独立董事	5	1	4	0	0	否
李萍	独立董事	5	2	3	0	0	否
于珊	独立董事	5	2	3	0	0	否
年内召开董事会会议次数				5			
其中：现场方式召开会议次数				1			
现场结合通讯方式召开会议次数				1			
通讯方式召开会议次数				3			

#### 4、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位以外的其他单位的任职或兼职情况：

董事长汪海先生，69岁，大专文化，高级经济师，自2000年5月起至今，任双星集团有限责任公司董事长、党委书记。历任国营第九橡胶厂政治处主任、党委副书记、书记、厂长，兼任中国橡胶工业协会副理事长、中国皮革工业协会副理事长。

董事王增胜先生，55岁，大专文化，高级经济师，自2000年5月起至今，任双星集团有限责任公司总经理、党委副书记。历任国营第九橡胶厂教育科科长、党委办公室主任、党委书记。

董事、总经理宋新女士，56岁，大本文化，高级会计师，自2003年12月起至今，任本公司总经理。历任双星集团财务处副处长、处长、总会计师，无兼职。

董事沙淑芬女士，53岁，大专文化，高级工程师，自1998年3月起至今，任双星集团有限责任公司总工程师。历任双星集团技术开发部主任、党委书记。无兼职。

董事、董事会秘书王幸友先生，57岁，大专文化，律师、企业法律顾问资格，自2006年4月起至今，任本公司董事会秘书。历任双星集团党委办公室主任、双星报总编、本公司党委副书记、双星集团有限责任公司法律顾问处处长，无兼职。

独立董事王厚宝先生，60岁，大专文化，历任中共青岛市委研究室副主任，中共青岛高科技工业园工委副书记（正局级），青岛市四方区区委副书记、区长，青岛市体改委（办）副主任（正局级），现已退休。

独立董事赵红梅女士，43岁，大本文化，自1989年至今在山东轻工业学院担任教学和教育行政工作。

独立董事李萍女士，48岁，国际经济法博士，北京市金杜律师事务所合伙人。历任德衡律师事务所副主任，山东铭丰律师事务所主任。

董独立于珊女士，37岁，大本文化，注册会计师、注册资产评估师，现任青岛中山置业开发有限公司财务总监、副总经理。历任青岛海晖会计师事务所副所长。

监事会主席杜常功先生，57岁，大本文化，高级会计师，现任青岛市市直企业监事会主席。历任青岛市财政局副处长、处长、副局长、总会计师。

监事刘成虎先生，47岁，大本文化，现任青岛市政府国有资产监督管理委员会监事。历任青岛经济技术开发区工业发展总公司审计室科长，青岛市城市建设综合开发管理办公室预算财务处副处长，青岛市国有资产管理办公室监事会秘书。

监事李炳瑄先生，57岁，大专文化，自2002年1月起至今，任双星集团有限责任公司劳动人事处处长。历任双星集团劳工科副科长、劳动人事处副处长、人事教育部副部长。

监事高珺女士，50岁，大专文化，自1993年5月起至今，任双星集团有限责任公司纪委副书记。历任双

星集团运动鞋厂厂长、监察处处长。

监事朱宁先生，37岁，大本文化，自2006年6月起至今，任双星集团有限责任公司办公室主任。历任双星集团办公室秘书、副主任。

监事袁坤芳先生，41岁，大专文化，现任双星机械总公司党委书记。历任双星轮胎公司(原华青工业集团)团委书记、总务处处长、党委办公室主任、双星轮胎工业有限公司宣传教育中心主任、党委副书记、工会主席，双星机械总公司党委副书记、纪委书记、工会主席、双星铸机公司总经理，双星轮胎、机械总公司党组成员。无兼职。

监事刘永斌先生，42岁，自1999年至2001年任双星集团鲁中有限公司总会计师，2002年至2003年任青岛双星轮胎工业有限公司财务总监，2004年至今，任双星集团有限责任公司审计处处长。

副总经理赵军赤先生，55岁，历任双星集团有限责任公司国际贸易部副经理、综合管理部副部长，双星轮胎公司党委副书记、副总经理、青岛双星轮胎工业有限公司党组书记、双星东风轮胎有限公司党组书记，双星轮胎、机械总公司党委书记。无兼职。

副总经理沙克清先生，44岁，现任双星机械总公司总经理，历任原青岛华青铸造机公司车间主任、双星轮胎公司销售处长、双星绣品公司销售处长、双星机械总公司副总经理、双星轮胎公司副总经理、双星机械总公司总经理，双星轮胎、机械总公司总经理。无其他兼职。

副总经理邴良光先生，42岁，现任双星轮胎总公司总经理、青岛双星轮胎工业有限公司总经理，历任双星东风轮胎公司供应公司总经理、青岛双星轮胎工业有限公司副总经理兼供应公司总经理。无其他兼职。

总会计师赵玉女士，44岁，自2009年3月起至今，任青岛双星轮胎工业有限公司总会计师，历任双星集团资产财务部管理人员、青岛双星轮胎工业有限公司财务中心处长。无其他兼职。

#### 5、年度报酬情况：

公司董事（不包含独立董事）按照国有控股公司的相关规定，在本公司领取报酬。监事都在所在单位按所任职务领取报酬。独立董事按其公务所需费用据实报销，其津贴根据2007年度股东大会通过的关于独立董事津贴的决议每年每人叁万元（含税）。公司高级管理人员的年度报酬根据其年初与董事会签订的关于2010年公司生产经营目标责任奖惩的合同书的有关条款进行年终考核，依据每个人的工作业绩和责任大小确定年度报酬。现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额235万元。

不在公司领取报酬、津贴的董事、监事：杜常功、刘成虎、李炳瑄、高琚、朱宁、刘永斌。监事杜常功、刘成虎在公司实际控制人青岛市政府国资委领取报酬，监事李炳瑄、高琚、朱宁、刘永斌在控股股东双星集团有限责任公司领取报酬。

#### 6、公司董事、监事、高级管理人员变动情况：

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生变动。

#### 7、公司员工情况：

2010年末公司员工总数为9698人。其中大专及其以上文化程度1273人，中专、高中文化程度5492人。公司现有生产人员8308人，销售人员266人，技术人员584人，财务人员61人，行政人员317人。

## (五)公司治理结构

公司自上市以来，一直严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，以《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件为依据，结合公司实际情况，建立健全了公司法人治理结构，公司“三会”和经营管理班子人员各自权责明确，运作规范。公司的实际治理状况已基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。报告期内，公司继续健全公司内控制度，加强内部控制建设，公司治理又有新的提高。

### 1、公司治理结构的实际状况：

(1)本公司属国有企业改制上市的国有控股公司，发起人仅有双星集团有限责任公司一家。上市之初，国有法人股占公司股份总数的68%，经过1997年和2001年的两次配股之后，国有法人股所占比例分别降到61.79%和55.44%，对原青岛华青工业集团股份有限公司完成吸收合并后，国有法人股所占的比例又降到了47.86%，国有法人股由绝对控股逐渐演变到了相对控股，股本结构有了较大改善。2005年，通过配股和股权分置改革实施送股方案，国有法人股再降至23.42%。2008年，因公司非公开发行股票69,800,000股，股份总数增至524,828,478股，国有法人股所占比例再降至20.31%。

(2)公司上市之初，董事会由七人组成，全部成员都是国有控股股东单位派出。随着公司治理结构的不断规范，在2000年3月改选了一名外部董事，在2001年4月又增补了两名独立董事，在2002年6月1日的股东大会上，公司首次采用累计投票制，又改换进两名独立董事，从而使独立董事在董事会中所占的比例超过了《上市公司治理准则》中关于对独立董事所占比例要达到1/3的要求，进一步改善了公司董事会的组成结构，更能充分地发挥董事会公平、公正、独立的作用。

(3)公司建立了较为完善的信息披露管理制度，建立了包括年度报告在内的信息披露的重大差错责任追究机制，加大了对信息披露责任人的问责力度，不断提高包括年度报告在内的信息披露质量和透明度。

(4)公司不存在因部分改制等原因导致的同业竞争和关联交易。公司存在少量因经营活动而发生的关联交易。详见财务报表附注：六.4.关联交易情况。

### (5)本报告期内完善公司治理方面的工作

报告期内，公司为进一步完善内部控制制度，加强公司内部控制建设，按照有关规定和公司章程，结合公司实现情况，修订了《公司董事会议事规则》；补充修订了《公司内部控制制度》，进一步健全了包括财务报告内控制制度在内的企业内部控制制度体系，并做到了正常有效运行，未发现重大缺陷。

同时，按照中国证监会和青岛证监局的相关要求，制定了《公司内幕信息知情人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善了内幕信息知情人的管理，加强了内幕信息保密工作。

报告期内，为提高董事、监事、高级管理人员规范运作的意识，进一步增强其利用资本市场、规范公司运作的业务水平，公司积极组织公司董事、监事、高管人员参加了由青岛证监局组织的培训，促进董事、监事、高管人员更加忠实、勤勉地履行职责，提高公司决策和管理的水平。

报告期内，公司在巩固2008年公司治理专项活动成果和在2009年认真开展上市公司治理整改年活动的基础上，通过持续开展公司治理工作，对需要持续改进的事项进一步梳理改进，促进了公司治理水平的进一步提高。

公司不存在尚未解决的治理问题。

### 2、独立董事履行职责情况：

报告期内，我司四名独立董事认真履行法律法规和《公司章程》赋予的职责，积极参加了2010年4月8日召开的公司董事会五届十次会议、2010年4月22日召开的公司董事会五届十一次会议、2010年8月12日召开的公司董事会五届十二次会议、2010年10月25日召开的公司董事会五届十三次会议和2010年12月2日召开的公司董事会的五届十四次（临时）会议。对本年度董事会有关议项，各位独立董事都明确表示了自已的意

见，充分发挥了他们的专业知识和工作经验，较好地履行了独立董事的职责，对公司董事会的科学决策和维护广大中小投资者的合法权益起到了积极作用。报告期内，公司独立董事对本年度董事会各项议案及其他事项没有提出异议。

3、本公司与控股股东-----双星集团在业务、人员、资产、机构、财务等方面已做到了分开，并具有独立、完整的业务及自主经营能力。

在资产、业务方面，公司拥有独立的生产系统、辅助系统及配套设施。公司的轮胎、橡塑机械、铸造机械、绣品等产品都与双星集团不存在同业竞争，关联交易数额小，且价格为按市场价值的协议价。公司的采购、销售都有独立自主的机构组织实施。

在人员机构方面，公司在劳动用工、人事及工资管理等方面都是独立的。总经理、副总经理等高级管理人员皆在本公司领取报酬，均未在控股股东单位担任重要职务。公司具有健全、精干的组织机构，独立、自主地开展各项工作。

在财务方面，公司拥有独立的财务部门及业务体系，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开设有帐户。

4、报告期内，公司董事会与公司及子公司总经理等高级管理人员签订了关于 2010 年公司生产经营目标责任奖惩的承包合同书，就公司的产量、质量、市场开拓、售后服务、销售收入及利润等指标完成情况与奖惩作了详细的规定，公司高级管理人员的年度报酬，根据规定进行考核，依据每个人的工作业绩和责任大小确定。充分发挥了激励机制的作用，较好地调动了公司高级管理人员的积极性。

#### 5、公司内部控制自我评价情况

报告期内，公司在进一步建立健全完善公司法人治理结构的同时，不断加强和完善内部控制工作。

(1) 公司董事会审议通过了公司 2010 年度《内部控制自我评价报告》。(《报告》全文与本年度报告同时披露于巨潮资讯网)。

#### (2) 公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照企业的实际情况，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度和内部控制组织机构，保证了内部控制重点活动的执行监督充分有效。2010 年，未发现公司有违反法律、法规、公司章程及公司内部控制制度的情形发生。

公司监事会审阅了公司董事会出具的关于内部控制的自我评价报告认为，公司董事会关于内部控制的自我评价报告是实事求是的，客观地反映了公司内部控制的实际情况，公司监事会对该报告无异议。

#### (3) 公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司内部控制重点活动能够按照国家有关政策法规和公司内部控制各项制度进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面的内部控制充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，未发现有害其他股东利益，特别是中小股东利益的情况。

公司的内部控制自我评价报告遵循了诚实信用的原则，符合公司内部控制的实际，对其无异议。

## （六）东大会情况简介

公司 2009 年度股东大会于 2010 年 5 月 8 日召开，本次股东大会的决议公告刊登在 2010 年 5 月 11 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上。

## （七）董事会报告

### 1、报告期内整体经营情况的回顾

#### （1）公司报告期内总体经营情况

2010 年是中国经济最为复杂的一年，也是轮胎行业最为艰难的一年。国际金融危机的影响还未消除，原材料、能源等生产要素价格以及劳动力成本又大幅上升，特别是以天然橡胶为代表的轮胎主要原材料价格暴涨，给公司经营带来前所未有的严峻挑战。

面对变化无常的市场和“比危机还危机”的困难形势，公司积极主动应对，通过理顺市场、创新经营；加大技术升级力度，调整产品结构、进军高端市场；强化管理和体制、机制创新等措施，最大限度消化原材料价格暴涨导致的巨大不利因素，将其对公司经营造成的负面影响降到最低限度，确保了公司健康稳定发展。

报告期内,公司完成营业收入 577,780.52 万元,比上年同期增长 37.52%。公司的营业利润和归属于上市公司股东净利润分别完成 1,376.49 万元和 3,643.22 万元,比上年同期分别下降 94.48%和 86.37%。

现在,公司的主要产品是橡胶轮胎。报告期内,通过产品结构调整,子午线轮胎生产能力和产品的专业化、系列化、高档化水平有较大提高。报告期,子午线轮胎完成 729 万套,其中,全钢子午胎完成 352 万套,半钢子午胎完成 377 万套,分别比上年同期增长 21.27%、28.85%,轮胎的主营业务收入实现 519,206.42 万元,比去年同期增长 39.62%。产品结构的优化,为轮胎的发展,形成更加良好的条件。

在机械产品方面,报告期内,公司继续努力实现向“高、精、尖、细”高档产品为主的转变,同时,拓展了新的产业范围。2010 年,公司机械产业共实现销售收入 51,724.33 万元,比上年同期增长 20.11%。其中,橡塑机械产品完成营业收入 27,163.29 万元,比上年同期增加 55.84%,铸造机械产品完成营业收入完成 22,840.91 万元,比上年同期降低 7.23%。报告期内,公司还积极进行机械产品结构调整,大力开拓新的产品市场。大型的、生产交货期比较长的高附加值的机械设备产品显著增加。产品远销十几个国家和地区。

目前,机械公司已成为集科研、设计、制造、安装调试与咨询服务于一体的综合性机械装备制造企业,双星铸造机械有限公司的综合实力中国同行业排名第一;双星橡塑机械有限公司的综合实力在世界橡胶机械行业排名第 20 位,在国内同行业排名前五位。

公司不断加强研发投入和自主创新工作。

报告期内,轮胎公司不断加强质量管理,实施名牌战略,加快自主创新,严格内部管理,公司先后通过了 ISO9001、TS16949 专业质量管理体系认证、国家 4A 级标准化良好行为企业,产品顺利通过了“3C”国家安全认证以及美国 DOT、欧洲 ECE、巴西 INMETRO、沙特 GEC 和乌拉圭 LATU 等认证,成为中国同行业中产品获准进入国际市场范围最大的企业之一,主导产品先后荣获“青岛名牌”、“山东名牌”、“中国名牌”等称号,先后被评为“中国轮胎行业十大民族品牌”、中国轮胎行业“十大明星企业”。产品成为经得起市场检验,客户满意的放心品牌。轮胎公司 2010 年完成了 18 个规格的无内胎轻量化结构开发,完成了自 8.25R16 至 12.00R24 有内胎出口东南亚系列 7 个规格的结构开发,完成了无内胎 65、70、80 三个系列雪地胎的设计开发,完成了 12.00R20 22PR 配套轮胎结构的设计开发,同时根据国外市场需求,开发完成了了 30 多个新规格新花纹。

双星机械在创民族品牌中壮大:报告期内,研发出了中国第一条拥有自主知识产权的大型 V 法造型机等多种国内先进机械设备。开发的 30 多个高端产品填补了国内空白,成为神六、神七、嫦娥二号零部件生产设备的配套企业。2010 年,公司继双星铸机、双星橡机产品获“山东名牌”之后,双星锻压公司申报的多工位太阳能数控转塔冲床荣获“山东名牌成品”称号。双星铸机公司被山东省科学技术厅、山东省知识产权局授予两星级“中国专利山东明星企业”称号。

公司不断加强环保工作:

2010 年,轮胎公司本着“低碳经济、绿色制造”的生产宗旨,针对国际市场需求,开发出 8 个规格,21 个花纹的环保轮胎,增强了双星轮胎国际市场竞争能力。

现在青岛轮胎公司专门成立了环保配方试制小组,通过研究论证,用 5 种新型环保材料替代有毒、有害材料,进一步减少了普通轮胎对人体、生物及环境的影响,增强了轮胎绿色、环保及节能降耗功能。在轮胎结构方面,经过试验论证,选用了高强骨架钢丝帘线,在保证各个部件强度的基础上,减少了轮胎滚动阻力。青岛轮胎公司实施了多项节能技改项目,取得了良好效果。如溴化锂机组余热余压回收项目、硫化车间高压疏水阀节汽项目、热电厂乏汽回收加热除盐水项目、冷渣机余热加热除盐水项目等,节约用煤 8800 吨,折合标准煤 5024.8 吨。青岛轮胎公司建立处理污水能力为 3000 吨/天污水处理站一座,生产废水采用“高效斜管隔油沉淀+

气浮+过滤”的方案来进行处理，年可节约自来水用量 690000 吨，合计标准煤 59 吨，年经济效益在 180 万元左右。

热电厂投资 600 万元，建设锅炉烟尘脱硫工程，脱硫效果达到 95%以上，工程投产运行后，每年可减少二氧化硫排放量 980 吨。

东风轮胎公司对锅炉产生的污染物和厂区 3 个排污口进行整治，可节电 611 万千瓦时，节约燃煤近 3 万吨，减少二氧化硫排放近 400 吨，减少烟尘排放 700 多吨，节水 50 多万吨，净增收益 672 万元，COD 减少 75 吨，循环水利用率提高 65%。公司获得“2010 年最具环境责任企业”、“2010 最具公信力产品”、“节能先进企业”等称号，通过了测量管理体系 AAA 认证。

2010 年，机械公司将“低碳”理念融入到产品的研发设计中，先后开发出近 20 种能耗更低、效率更高的产品，同时对现有产品进行了优化升级，逐渐得到了市场认可，在行业内树立起高端新形象。机械公司坚持“节能、降耗、减污、增效”的原则，并结合企业创新特色，使其与全员创新结合在一起，通过创新降低能源消耗，努力实现“低碳生产”，被评为“青岛市清洁生产企业”。

## (2) 公司报告期内主营业务及其经营状况

### 主营业务分行业或产品情况表

单位：(人民币) 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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
轮胎制造业	519,206.42	488,932.90	5.83	39.62	52.12	降低 7.74 个百分点
铸件制造业	22,840.91	17,378.40	23.92	-7.23	-11.89	增加 4.02 个百分点
通用设备制造业	27,163.29	22,961.34	15.47	55.84	49.86	增加 3.37 个百分点
其他纺织品类	2,254.74	1,920.81	14.81	30.73	67.33	降低 18.63 个百分点
锻压机械	1,720.13	1,329.17	22.73	70.11	63.59	增加 3.08 个百分点
主营业务分产品情况						
轮胎	519,206.42	488,932.90	5.83	39.62	52.12	降低 7.74 个百分点
铸造机械	22,840.91	17,378.40	23.92	-7.23	-11.89	增加 4.02 个百分点
橡塑机械	27,163.29	22,961.34	15.47	55.84	49.86	增加 3.37 个百分点
绣品	2,254.74	1,920.81	14.81	30.73	67.33	降低 18.63 个百分点
锻压机械	1,720.13	1,329.17	22.73	70.11	63.59	增加 3.08 个百分点

### 主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	411,175.98	38.88
出口销售	162,009.53	34.33
合计	573,185.51	37.56

### 采购和销售客户情况

单位：(人民币) 万元

前五名供应商采购金额合计	111,596.92	占采购总额比重	21.14%
前五名销售客户销售金额合计	118,635.87	占销售总额比重	20.70%

(3) 报告期末公司总资产为 470,910.07 万元，主要构成情况如下：

单位：(人民币)万元

项 目	2010 年末	占总资产的比例 (%)	2009 年末	比去年增减变动原因
应收款项	86,814.63	18.44	59,908.09	主要系本期收入较同期增长所致,应收账款基本上与收入保持同步增长
存货	113,022.93	24.00	97,401.62	主要系期末受原材料价格上涨影响,产成品成本增加所致
长期股权投资	100.00	0.02	100.00	本报告期无变动
固定资产	223,871.52	47.54	215,282.09	主要系子午胎部分改造项目已经完工,由在建工程转入所致
在建工程	13,977.23	2.97	9,647.59	主要系东风公司子午胎技改库容项目未完工所致
短期借款	124,111.56	26.36	91,380.89	主要系本期长期借款较同期有所下降,同时公司本期新增了部分流动资金借款所致
长期借款	48,798.16	10.36	65,472.00	主要系部分长期借款转入一年内到期的非流动负债所致

(4) 报告期内营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据变动情况

单位：(人民币)万元

项目	2010 年	2009 年	变动原因
营业费用	17,601.16	16,210.11	主要系销售额增长,公司运输量增加,同时本期的单位运输成本上升,导致运输费用增加所致
管理费用	14,690.08	10,528.29	主要系本期销售额增长,相关的费用支出随之增长,同时本期公司加大了相关研发费用的支出所致
财务费用	5,974.10	6,028.95	本报告期无明显变化
所得税	504.60	306.35	主要系去年弥补亏损较多所致

(5) 报告期内,公司现金流量相关数据变动情况

单位：(人民币)万元

项目	2010 年度	2009 年度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	9,136.47	37,403.48	主要系本期购买原材料、支付职工工资及费用支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-36,770.60	-28,548.77	主要系公司子午胎项目改造投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	10,217.33	-7,608.99	主要系公司补充流动资金增加借款所致

(6) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

主要控股公司的业务性质主要产品或服务、注册资本、总资产、净利润及持股比例：

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)	控股比例
青岛双星轮胎工业有限公司	工业生产	橡胶轮胎研发、制造、销售	3,000.00	288,976.51	13,407.08	809.85	100%
青岛双星铸造机械有限公司	工业生产	铸造机械生产销售	3,000.00	24,068.05	5,663.59	167.30	100%
青岛双星橡塑机械有限公司	工业生产	橡塑机械生产销售	2,000.00	13,843.08	5,956.64	806.53	100%
青岛双星轮胎销售有限公司	商品销售	轮胎等销售	50.00	26,334.74	19,407.19	398.21	100%
青岛双星绣品工业有限公司	工业生产	抽纱刺绣制品生产销售	300.00	3,551.55	2,261.76	-229.06	100%
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	工业生产	运动鞋销售	50.00	108.23	108.23	-4.88	80%
青岛保税区双星橡胶制品有限公司	工业生产	生产销售橡塑机械加工复合胶 ;国际贸易及转口贸易等	300.00	1,627.63	1,597.86	-5.50	72%
青岛双星机械工业销售有限公司	商品销售	铸造机械等销售	100.00	386.72	321.78	82.93	100%
青岛双星数控锻压机械有限公司	工业生产	数控锻压机械及配件、材料制造、销售	800.00	1,718.66	903.34	108.46	100%
青岛双星环保设备有限公司	工业生产	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	500.00	1,740.41	662.03	48.45	100%
双星中原轮胎有限公司	工业生产	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。	5,000.00	21,107.59	6,366.46	-408.75	100%
双星东风轮胎有限公司	工业生产	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	106,563.28	4,055.63	1,363.35	100%
青岛双星液压电器工程有限公司	工业生产	制造、安装、维修、改造数控设备、锻压设备、液压气动	100.00	446.36	227.13	34.23	100%

		装置及配件等。					
双星漯河中原机械有限公司	工业生产	清理机械、混砂机械及配件、环保设备生产、销售	1,427.00	8,966.33	3,067.78	617.54	100%

#### 本年度取得子公司的情况

公司名称	取得的目的、方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
无		

#### 对公司净利润影响达到 10%以上子公司的营业收入、营业利润和净利润（万元）

控股公司名称	营业收入	营业利润	净利润
青岛双星轮胎工业有限公司	391,744.62	628.58	809.85
双星东风轮胎有限公司	109,804.09	-431.17	1,363.35
青岛双星橡塑机械有限公司	38,187.92	804.22	806.53
双星漯河中原机械有限公司	10,064.08	578.46	617.54

## 2、对公司未来发展的展望

### （1）公司所处行业及发展趋势

公司现在的主业是轮胎制造业。国内轮胎市场的发展，竞争日趋激烈，世界各大轮胎企业纷纷到中国设厂，国内个体、民营轮胎企业也快速发展，产能过剩。由于国际金融危机对实体经济的严重影响尚未消除，天然橡胶等主要原材料的暴涨和居高不下，能源劳动力成本的大幅上涨，轮胎行业已进入高成本年代，轮胎企业经营面临巨大压力。再加上影响国内经济运行的不确定因素仍然较多，轮胎行业仍面临严峻的外部环境。

### （2）公司未来发展战略

公司在未来几年发展中，将进一步实施名牌战略，作大作强双星名牌；坚持以质量为中心，“抓百年质量，树百年品牌”；加大技术升级力度，促进科技和管理体制、机制的自主创新；进一步细分化管理，做专做精产品；更好地进行节约挖潜、节能降耗、减员增效和工艺改进；坚持双星管理理念和企业文化，增强企业核心竞争力。

根据市场状况，多种形式加大资金投入力度，通过加快技术改造步伐，进一步扩大全钢子午胎、半钢子午胎等轮胎产品生产规模。形成青岛双星轮胎公司重点发展全钢子午胎，双星东风轮胎公司重点发展半钢子午胎的同时，通过技改扩大全钢子午胎的产能，双星中原轮胎公司重点发展内胎和农用轻卡胎的轮胎生产格局。

逐步实现产品的专业化、系列化和高档化，全面完善公司的轮胎产品结构和专卖网络、专业配套与经销代理并存的经营布局，不断提高公司轮胎产品的整体竞争能力。同时，进一步实现公司机械行业的铸机、橡机、环保、锻压、液压、电器等产业互相促进、共同发展。实现机械产品向“高、精、尖、细”的高档产品为主的转变，促进公司各项经营业务的全面发展。

公司在新年度的经营计划：2011年，公司将努力克服各方面困难，争取新年度各种轮胎完成1000万套，其中子午胎争取完成900万套。机械产品全年计划争取实现销售收入7亿元。公司力争全年主营业务收入有新的增长，以期公司效益在新年度有新的改善。

### （3）公司资金需求及筹资情况

围绕公司的总体发展战略，进一步通过技术改造等扩大轮胎产品特别是子午胎的生产规模，对资金的需求将持续增加。除利用自有资金外，公司还将选择最经济、最有效的融资方式，筹集公司发展所需资金，保证公司发展战略目标的实现。

### （4）企业主要风险因素以及对策

风险主要包括：国际金融危机对实体经济的持续影响，局部地区形势不稳定可能造成全球市场不稳定因素上

升的影响，国家宏观调控可能对公司产品，特别是轮胎产品造成的影响；橡胶等主要原材料以及能源大幅涨价给企业造成的影响；税收政策调整对企业带来的影响；汇率变化给企业产品出口带来的影响；各种形式的出口贸易壁垒增加的影响以及激烈的市场竞争带来的严峻局面。

面对这些风险因素，在对策方面，公司将一方面继续坚持实施前述各项发展战略和应对危机措施，加大产品结构的调整、加快技术升级力度，另一方面进一步按照双星管理理念，落实各项既定措施：继续强化以资金为重点的管理，节能降耗，降低生产成本，提高双星产品在市场上的竞争力创造条件；加快采用新材料、新技术、新工艺、新设备的步伐，加大新产品、新款式、新花色的开发力度，以双星名牌优质、高附加值、适销对路的产品吸引顾客，抢占市场；以百分之二百的工作质量和服务质量确保百分之百的产品质量，以双星的优质服务和放心质量赢得客户，站稳市场；充分发挥在全国建起并不断扩大的市场经销网络的作用，加大国内、国际两个市场开拓力度；充分利用好双星名牌这一无形资产，实施双星名牌战略，扩大市场；进一步深化经营体制、分配机制等方面体制、机制的改革创新和进行产业与产品的拓展与结构调整，增强企业活力和市场竞争能力；坚持双星文化理念的实施与创新，为企业持续发展，应对市场挑战，奠定员工队伍基础。双星的发展已进入了一个新的历史阶段，公司决心以最大的努力克服一切不利因素，争取创造良好的业绩给全体股东较满意的回报。

### 3、报告期内的投资情况

#### (1) 募集资金运用情况

经 2007 年 11 月 16 日召开的公司董事会四届十六次会议和 2007 年 12 月 3 日召开的公司 2007 年度第一次临时股东大会批准和经 2008 年 4 月 17 日中国证监会证监许可[2008]557 号文核准，公司在 08 年 5 月份实施了 2008 年度非公开发行股票方案，募集资金扣除发行费用 38558.42 万元。其中，29629 万元投资于 130 万套高性能全钢载重子午胎技术改造项目，结余资金用于偿还前次 60 万套高性能全钢载重子午胎技术改造项目银行贷款。项目建设期：17 个月。已按计划进度全部投入。在 2009 年按合同未支付的各种设备采购、土建工程、安装工程的质保金，已在报告期内全部支付完毕。(募集资金存放与使用情况具体参见与本年度报告同时披露于巨潮资讯网的大信会计师事务所有限公司出具的公司《2010 年度募集资金实际存放与使用情况的鉴证报告》和公司董事会《关于 2010 年度募集资金实际存放与使用情况的专项报告》。)

年度募集资金使用情况表：

单位：万元

募集资金总额		38,558.42		本年度投入募集资金总额			2,218.37			
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			38,776.88			
累计变更用途的募集资金总额		0		截至期末累计投入金额(2)		截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
累计变更用途的募集资金总额比例		0		本年度投入金额						
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	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目	否	29,629.00	29,629.00	2,218.37	29,847.46	100.74	2009.07	472.67	注	否
偿还 60 万套高性能全钢载重子午胎技术改造项目银行贷款	否	8,929.42	8,929.42	0	8,929.42	100	2008.12	162.82	是	否
承诺投资项目小计	-	38,558.42	38,558.42	2,218.37	38,776.88	-	-	635.49	-	-
超募资金投向	无超募资金									
归还银行贷款(如有)	-					-	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-					-	-	-	-	-

超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-					-	-		-	-
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									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无超募资金									
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	募集资金到位前, 我公司利用自筹资金投入募集资金项目 13,289.09 万元, 募集资金到位后, 已以募集资金抵补先期投入的上述垫付资金。该事项已在《关于青岛双星股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》大信核字(2008)第 0358 号中详细披露。									
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	无									
尚未使用的募集资金用途及去向	无									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

注：218.46 万元是未支付募集资金产生的存款利息扣除财务费用的余额，投入到改造项目。

注：根据公司可行性报告，130 万套子午胎改造项目的达产期是 2012 年。本年该项目实现的销售收入已经超过预期，但由于 2010 年受原材料价格上涨过快影响，公司生产成本急剧上升，致使利润水平低于预期。

## (2) 非募集资金项目情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
东风轮胎子午胎技改库容项目	10,042.40	80%	已产生效益
轮胎工业子午胎改造项目	996.38	90%	已产生效益
双星中原轮胎有限公司新厂建设项目	480.70	90%	已产生效益
其他项目	2,457.75	90%	已产生效益
合计	13977.23	-	-

4、大信会计师事务所有限公司为我公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响。

报告期内，没有会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

## 6、董事会工作情况

### (1) 报告期内董事会会议情况及决议内容

2010 年度，公司董事会召开了 5 次会议。

2010 年 4 月 8 日，公司召开第五届董事会第十次会议，本次会议的决议公告刊登在 2010 年 4 月 10 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上。

2010 年 4 月 22 日，公司召开第五届董事会第十一次会议，本次会议决议通过的公司 2010 年第一季度报

告刊登在 2010 年 4 月 24 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上。

2010 年 8 月 12 日，公司召开第五届董事会第十二次会议，本次会议决议通过的公司 2010 年半年度报告摘要刊登在 2010 年 8 月 14 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上。

2010 年 10 月 25 日，公司召开第五届董事会第十三次会议，本次会议决议通过的公司 2010 年第三季度报告刊登在 2010 年 10 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上。

月 2010 年 12 月 2 日，公司召开第五届董事会第十四次（刊登时，错为“五届十三次”，予以更正）（临时）会议，本次会议的决议公告刊登在 2010 年 12 月 3 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上。

#### （2）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真履行职责，较好地完成了股东大会既定的任务。

公司 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案为不分配，不进行公积金转增股本。

报告期内公司配股及增发新股事项

报告期内，没有配股及增发新股事项。

#### （3）审计委员会履职情况

公司董事会下设的审计委员会根据有关规定，履行工作职责。在公司年度报告及其他相关工作中：与负责公司年度审计工作的大信会计师事务所有限公司年审注册会计师协商确定了公司 2010 年度财务报告的审计计划安排；按照相关规定要求，在年审注册会计师进场前审阅了公司财务会计报表，发表了认为公司财务报表基本反映了公司 2010 年度的经营情况。未发现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的审议意见。在年审注册会计师进场后，以多种方式督促注册会计师及相关人员在约定时限内出具审计报告。公司年审注册会计师出具初步审计意见后，与公司年审注册会计师进行了沟通和交流；向公司董事会提交了关于大信会计事务有限公司从事 2010 年度公司审计工作的总结报告，认为其能够遵循独立、客观、公正、公允的执业原则，出具的审计结论符合公司的实际情况。召开会议，对经大信会计师事务所有限公司审计的公司 2010 年度财务会计报告进行表决，形成提交董事会审核的决议；向公司董事会提交了续聘大信会计师事务所有限公司的决议。

#### （4）薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会下设的薪酬与考核委员会根据有关规定，履行工作职责。在对公司董事、监事、高级管理人员薪酬相关程序等进行审核认为，公司董事、监事、高级管理人员 2010 年的薪酬的确定，符合薪酬相关原则要求，符合相关法规的规定和公司相关管理制度。

#### （5）内幕信息知情人管理制度执行情况

按照证券监管部门的要求，公司已经建立了年报信息披露重大差错责任追究制度、内幕信息知情人管理制度等规范，并依据上述要求和制度做好内幕信息知情人管理，加强了对外部信息使用人等相关事项的管理。

报告期内，未发现违反上述制度的情况，未发现内幕信息知情人在内幕信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未收到监管部门因上述原因而出具的文件。

### 7、本次利润分配及资本公积金转增预案及前三年的分配情况

（1）经大信会计师事务所有限公司审计，本公司在 2010 年度共实现净利润 3,643.22 万元，加上 2009 年度未分配利润 40,963.52 万元，可供股东分配的利润 44,594.61 万元。鉴于公司的生产经营规模，特别是全钢、半钢子午胎规模的扩大、资金需求量较大，以及由于原材料价格暴涨经营业绩下降，为确保公司的发展，并着眼于公司股东的长远利益，决定对公司 2010 年度可供股东分配的利润不进行分配，也不进行公积金转增股本。

公司利润分配预案的安排符合《公司法》、企业会计准则、公司章程等相关规定。

#### （2）公司前三年的分配情况

单位：万元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东	占合并报表中归属于上市公司股东的净利	年度可分配利润
------	------------	--------------------	--------------------	---------

		的净利润	润的比率	
2009年	-	26,739.13	0.00%	40,963.52
2008年	-	-32,726.97	0.00%	14,224.39
2007年	-	8,888.75	0.00%	46,969.19
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)			0.00%	

#### 8、董事会对内部控制责任的声明

公司董事会认为，公司内控制度已经建立，并得到有效执行，内控体系运行良好，发挥了应有的控制与防范作用。公司在2010年度未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司董事会将继续加强内部控制体系建设，不断完善内控工作。

9、报告期内，公司选定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》为信息披露报纸。

## （八）监事会报告

2010年度，公司监事会按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行职责，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况和董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护了公司和全体股东的利益。

### 1、报告期内，公司监事会先后召开了四次会议，审议了相关事项：

2010年4月8日，公司召开了监事会五届八次会议。会议审议了通过了公司2009年度报告及相关事项。

2010年4月22日，公司召开了监事会五届九次会议，会议审核了公司2010年一季度报告。

2010年8月12日，公司召开了监事会五届十次会议，会议审议通过了公司2010年半年度报告及相关事项。

2010年10月25日，公司召开了监事会五届十一次会议，会议审核了公司2010年三季度报告。

### 2、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及证监会和深交所的有关规定，对公司依法运作情况进行了监督。监事会认为：公司董事会、股东大会决策程序合法。公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照企业的实际情况，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度和内部控制组织机构，保证了内部控制重点活动的执行监督充分有效。2010年，未发现公司董事、高级管理人员执行职务时有违反法律、法规、公司章程及公司内部控制制度的情形或损害公司利益的行为。

公司监事会审阅了公司董事会出具的关于内部控制自我评价报告，认为，公司董事会关于内部控制自我评价报告实事求是地反映了公司内部控制的实际情况，对其无异议。

### 3、检查公司财务的情况

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及证监会和深交所的有关规定，对公司及其相关子公司的财务进行了监督检查。监事会认为，公司财务管理比较规范，内控制度比较健全。

根据大信会计师事务所有限公司对本公司出具的2010年无保留意见的审计报告，监事会认为，公司财务会计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

### 4、募集资金的运用情况

报告期内，公司已使用完毕2008年度非公开发行股票募集资金的全部金额。公司该项募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。

### 5、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司未有收购、出售资产情况。

### 6、关联交易情况

报告期内，公司关联交易公平，未发现损害公司及股东利益的情况。

### 7、会计估计变更情况

公司监事会五届十二次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，监事会认为：本次会计估计变更能

更公允的反映公司的财务状况，依据是真实、可靠的，不会对公司的所有者权益、净利润等指标产生实质性的影响，是合理的。同意公司实施此项会计估计变更。

## （九）重要事项

### 1、重大诉讼、仲裁事项

报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 2、报告期内发生的破产重整相关事项

报告期内,公司未发生破产重整相关事项。

### 3、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内,公司未有持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项。

### 4、报告期内公司收购以及出售资产、吸收合并事项的简要情况

报告期内,公司未有收购及出售资产、吸收合并事项。

### 5、报告期内,实施股权激励计划情况

报告期内,公司未实施股权激励计划。

### 6、重大关联交易事项

#### （1）与日常经营相关的关联交易。

报告期内,公司因购买部分促销品、销售产品及广告事项等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。

#### （2）资产收购、出售发生的关联交易。

报告期内,未有资产收购、出售发生的关联交易。

#### （3）对外投资发生的关联交易。

报告期内,公司未有与关联方共同对外投资发生的关联交易。

#### （4）债权、债务往来与担保

报告期内,公司控股股东及其关联方不存在非经营性资金占用及偿还情况。公司与关联方不存在非经营性债权债务往来与担保事项。

#### （5）其他重大关联交易

报告期内,无其他重大关联交易。

### 7、重大合同及其履行情况

#### （1）托管、承包、租赁其他公司资产的事项。

报告期内,无托管、承包、租赁其他公司资产的事项。

#### （2）重大担保情况

报告期内,本公司担保情况见下表：

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	担保额度	实际发生日期（协议签	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

	披露日和 编号		署日)					或否)
山东德瑞宝 轮胎有限公 司	2010-012	2,,383.36	2010.12.02	2,383.36	连带责任	3年	否	否
报告期内审批的对外担保 额度合计(A1)		2,383.36		报告期内对外担保实际发 生额合计(A2)		2,383.36		
报告期末已审批的对外担 保额度合计(A3)		2,383.36		报告期末实际对外担保余 额合计(A4)		2,383.36		
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)
双星东风轮 胎有限公司		10,000.00	2010.3.19	9,000.00	连带责任	1年	否	否
双星东风轮 胎有限公司		5,000.00	2009.11.05	5,000.00	连带责任	1年	是	否
青岛双星轮 胎工业有限 公司		10,000.00	2009.11.19	10,000.00	连带责任	1年	是	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计(B1)		10,000.00		报告期内对子公司担保实 际发生额合计(B2)		24,000.00		
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计(B3)		10,000.00		报告期末对子公司实际担 保余额合计(B4)		7,200.00		
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)		12,383.36		报告期内担保实际发生额 合计(A2+B2)		26,383.36		
报告期末已审批的担保额 度合计(A3+B3)		12,383.36		报告期末实际担保余额合 计(A4+B4)		9,583.36		
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				6.50%				
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)				24,000.00				
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)				24,000.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								

#### 公司独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

按照《公司法》、《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)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)、《上市公司章程指引》(证监公司字[2006]38号)及深圳证券交易所《股票上市规则》等相关规定,公司独立董事就报告期内公司累计对外担保和当期对外担保情况、执行有关规定情况等发表专门说明和意见如下:

公司能够认真执行《公司法》等相关规定,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;

#### 、公司在报告期内对外担保情况

公司全资子公司青岛双星橡塑机械有限公司（以下简称“双星橡机”）与厦门星原融资租赁有限公司（以下简称：“融资公司”）及山东德瑞宝轮胎有限公司（以下简称：“山东德瑞宝”）三方签署租赁物买卖合同。合同约定，由融资公司向双星橡机购买轮胎定型硫化机，价款合计人民币 3404.80 万元，由融资公司将所购设备租赁给山东德瑞宝使用，合同总价 70% 的款项由融资公司向山东德瑞宝提供融资解决，由本公司等提供担保。担保主要情况见下表：

担保提供方	本公司 青岛双星铸造机械有限公司（本公司全资子公司，以下简称：“双星铸机”）
担保对象	山东德瑞宝轮胎有限公司
担保类型	本公司提供回购担保 双星铸机提供保证担保
担保期限	3 年
担保合同签署时间	2010 年 11 月 26 日
审议批准的担保额度	不超过 2383.36 万元(合同总价的 70%)
实际担保金额	不超过 2383.36 万元

公司对外担保余额（不含为合并报表范围内的子公司提供的担保）2383.36 万元，占公司年末经审计净资产的比例 1.6 %。

公司对外担保余额（含为合并报表范围内的子公司提供的担保）9583.36 万元，占公司年末经审计净资产的 6.4%。

对外担保已按照法律法规、公司章程和其他制度规定履行了必要的审议程序。

公司建立了完善的对外担保风险控制制度。

公司揭示了对外担保存在的风险。

没有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

### （3）现金资产委托事项

报告期内，公司未有现金资产委托事项。

### （4）其他重大合同

报告期内，公司的合同履行正常。

### 8、衍生品投资情况

报告期内，公司未有衍生品投资事项。

### 9、公司或持股 5%以上的股东承诺事项

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。

### 10、聘请会计师事务所及报酬情况

公司在 2010 年 5 月 8 日召开的 2009 年度股东大会上，决定续聘大信会计师事务所有限公司为公司财务审计事务所，其审计服务年限至报告期末为 9 年，审计报酬每年度 80 万元，公司不承担差旅等其他费用。

### 11、行政处罚及检查整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未有被行政处罚、通报批评或公开谴责的情况。

### 12、其他重大事项

报告期内，公司未有其他重大事项。

### 13、公司接待调研情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 07 月 01 日	公司办公地	实地调研	国泰君安证券 魏涛、吴卓雅	公司生产经营发展情况
2010 年 07 月 01 日	公司办公地	实地调研	深圳市林奇投资	公司生产经营发

日			有限公司 王羽	展情况
2010年08月25日	公司办公地	实地调研	东吴证券股份有限公司 张涛	公司生产经营发展情况
2010年08月26日	公司办公地	实地调研	中信证券股份有限公司 毛江强	公司生产经营发展情况
2010年11月10日	公司办公地	实地调研	中国国际金融香港证券有限公司 何微	公司生产经营发展情况
2010年11月10日	公司办公地	实地调研	安本国际基金管理有限公司 田野	公司生产经营发展情况
2010年12月24日	公司办公地	实地调研	民生加银基金管理有限公司 王静	公司生产经营发展情况

## (十) 财务报告

### 1、 审计报告

# 审 计 报 告

大信审字[2011]第 3-0216 号

### 青岛双星股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛双星股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财

务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刁雪华

中国 · 北京

中国注册会计师：林盛

二 一一年四月十四日

## 2、会计报表

## 合并资产负债表

编制单位：青岛双星股份有限公司		2010年12月31日	
项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	228,667,566.06	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	190,713,688.57	94,908,076.45
应收账款	五、3	496,093,703.58	343,307,592.51
预付款项	五、4	156,855,567.32	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	24,483,341.56	26,318,312.19
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,130,229,349.05	974,016,211.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,227,043,216.14</b>	<b>1,969,983,031.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	五、8	6,768,332.85	7,015,626.09
固定资产	五、9	2,238,715,178.49	2,152,820,870.74
在建工程	五、10	139,772,284.51	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	65,531,904.72	67,551,435.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	5,956,353.25	3,560,328.06
递延所得税资产	五、13	24,313,474.89	17,392,519.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,482,057,528.71	2,345,816,652.99
资产总计		4,709,100,744.85	4,315,799,684.96

法定代表人：汪海

主管会计工作负责人：宋新

会计机构负责人：赵玉

## 合并资产负债表（续）

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010年12月31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、16	1,241,115,614.79	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			
应付账款	五、17	1,088,736,447.99	902,299,587.18
预收款项	五、18	186,407,163.01	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	34,521,373.12	30,954,322.74
应交税费	五、20	-32,156,440.03	-20,372,668.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、21	83,919,671.39	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	110,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		2,017,335.35	
流动负债合计		2,714,561,165.62	2,198,833,110.61
非流动负债：			
长期借款	五、23	487,981,600.00	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	27,761,336.64	18,694,782.19
非流动负债合计		515,742,936.64	673,414,782.19

负债合计		3,230,304,102.26	2,872,247,892.80
所有者权益：			
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	39,985,244.11	39,863,910.52
一般风险准备			
未分配利润	五、28	445,946,135.97	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		1,474,774,276.26	1,438,342,041.24
少数股东权益		4,022,366.33	5,209,750.92
所有者权益合计		1,478,796,642.59	1,443,551,792.16
负债和所有者权益总计		4,709,100,744.85	4,315,799,684.96

法定代表人：汪海

主管会计工作负责人：宋新

会计机构负责人：赵玉

## 母公司资产负债表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010年12月31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		124,505,286.09	194,303,119.37
交易性金融资产			
应收票据		6,150,000.00	4,200,000.00
应收账款	十一、1	26,057,984.10	33,078,956.96
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	2,311,062,710.55	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		2,468,344,155.59	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	十一、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		3,001,211.45	1,745,301.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		123,935,211.45	122,679,301.95
资产总计		2,592,279,367.04	2,618,443,808.88

法定代表人：汪海

主管会计工作负责人：宋新

会计机构负责人：赵玉

## 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12月31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		843,521,731.95	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		606,420.48	-586.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		24,924,668.36	44,115,663.51
一年内到期的非流动负债		110,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		979,413,514.37	840,052,892.06
非流动负债：			
长期借款		487,981,600.00	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		487,981,600.00	654,720,000.00
负债合计		1,467,395,114.37	1,494,772,892.06

所有者权益：			
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		38,381,323.74	38,259,990.15
一般风险准备			
未分配利润		92,029,570.10	90,937,567.84
所有者权益合计		1,124,884,252.67	1,123,670,916.82
负债和所有者权益总计		2,592,279,367.04	2,618,443,808.88

法定代表人：汪海

主管会计工作负责人：宋新

会计机构负责人：赵玉

## 合并利润表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,777,805,224.77	4,201,440,740.63
其中：营业收入	五、29	5,777,805,224.77	4,201,440,740.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,764,141,854.27	3,952,166,781.85
其中：营业成本	五、29	5,330,440,968.71	3,595,604,154.51
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	14,661,864.31	23,959,518.76
销售费用	五、31	192,728,833.96	162,101,051.68
管理费用	五、32	146,900,824.86	105,282,910.38
财务费用	五、33	59,741,008.10	60,289,539.63
资产减值损失	五、34	19,668,354.33	4,929,606.89
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）		101,577.49	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）		13,764,947.99	249,373,958.78
加：营业外收入	五、35	28,849,866.18	23,866,277.43
减：营业外支出	五、36	1,124,782.93	2,902,126.37
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）		41,490,031.24	270,338,109.84
减：所得税费用	五、37	5,045,969.44	3,063,542.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,444,061.80	267,274,566.86

其中：归属于母公司所有者的净利润		36,432,235.02	267,391,369.67
少数股东损益		11,826.78	-116,802.81
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五、38	0.07	0.51
（二）稀释每股收益(元/股)			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		36,444,061.80	267,274,566.86
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		36,432,235.02	267,391,369.67
归属于少数股东的综合收益总额		11,826.78	-116,802.81

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

法定代表人：汪海

主管会计工作负责人：宋新

会计机构负责人：赵玉

## 母公司利润表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4		116,673.43
减：营业成本	十一、4		169,180.71
营业税金及附加		630,527.52	2,571.25
销售费用			4,240.00
管理费用		5,368,282.96	2,300,860.78
财务费用		-10,979,874.84	-2,861,172.09
资产减值损失		5,023,638.01	1,095,489.48
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		-42,573.65	-594,496.70
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		-42,573.65	-594,496.70

减：所得税费用		-1,255,909.50	-273,872.35
四、净利润		1,213,335.85	-320,624.35
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		1,213,335.85	-320,624.35

法定代表人：汪海

主管会计工作负责人：宋新

会计机构负责人：赵玉

## 合并现金流量表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,470,616,871.09	4,825,634,055.97
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		20,716,871.20	5,970,122.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	30,933,144.18	36,752,059.61
经营活动现金流入小计		6,522,266,886.47	4,868,356,238.57
购买商品、接受劳务支付的现金		5,794,431,447.68	3,912,110,667.30
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		295,286,908.56	235,636,370.25
支付的各项税费		92,521,503.29	169,671,936.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	248,662,287.69	176,902,470.70
经营活动现金流出小计		6,430,902,147.22	4,494,321,444.37
经营活动产生的现金流量净额		91,364,739.25	374,034,794.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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		7,671,936.59	1,855,866.75
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	五、39(3)	11,000,000.00	25,028,596.00
投资活动现金流入小计		18,771,936.59	26,984,462.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,989,306.94	312,146,699.55
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	五、39(4)	3,488,647.91	325,500.00
投资活动现金流出小计		386,477,954.85	312,472,199.55
投资活动产生的现金流量净额		-367,706,018.26	-285,487,736.80

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,175,755,230.90	1,111,074,648.66
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		2,175,755,230.90	1,112,274,648.66
偿还债务支付的现金		2,005,186,957.41	1,119,316,286.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,395,012.83	69,048,247.27
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		2,073,581,970.24	1,188,364,533.74
筹资活动产生的现金流量净额		102,173,260.66	-76,089,885.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-341,856.82	-200,793.33
五、现金及现金等价物净增加额		-174,509,875.17	12,256,378.99
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		222,376,007.35	396,885,882.52
法定代表人：汪海	主管会计工作负责人：宋新	会计机构负责人：赵玉	

## 母公司现金流量表

编制单位：青岛双星股份有限公司	2010 年度		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		2,057,811.48	13,003,511.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,400,024.96	3,123,658.76
经营活动现金流入小计		3,457,836.44	16,127,170.06
购买商品、接受劳务支付的现金			2,036,214.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,607,308.00	1,802,896.67
支付的各项税费		9,244.89	2,005,534.08
支付其他与经营活动有关的现金		1,921,027.14	906,957.17
经营活动现金流出小计		3,537,580.03	6,751,602.16
经营活动产生的现金流量净额		-79,743.59	9,375,567.90
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		707,000,000.00	900,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		64,559,326.99	149,640,585.43
筹资活动现金流入小计		771,559,326.99	1,049,640,585.43
偿还债务支付的现金		715,793,789.76	950,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,299,906.99	64,646,543.35
支付其他与筹资活动有关的现金		72,183,719.93	113,400,000.00
筹资活动现金流出小计		841,277,416.68	1,128,046,543.35
筹资活动产生的现金流量净额		-69,718,089.69	-78,405,957.92
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		-69,797,833.28	-69,030,390.02
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		124,505,286.09	194,303,119.37

法定代表人：汪海

主管会计工作负责人：宋新

会计机构负责人：赵玉

# 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 年度

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	小计		
一、上年年末余额	524,828,478.00	464,014,418.18			39,863,910.52		409,635,234.54		1,438,342,041.24	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、本年初余额	524,828,478.00	464,014,418.18			39,863,910.52		409,635,234.54		1,438,342,041.24	5,209,750.92	1,443,551,792.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					121,333.59		36,310,901.43		36,432,235.02	-1,187,384.59	35,244,850.43
（一）净利润							36,432,235.02		36,432,235.02	11,826.78	36,444,061.80
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							36,432,235.02		36,432,235.02	11,826.78	36,444,061.80
（三）所有者投入和减少资本										-1,199,211.37	-1,199,211.37
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										-1,199,211.37	-1,199,211.37
（四）利润分配					121,333.59		-121,333.59				
1.提取盈余公积					121,333.59		-121,333.59				
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											
（七）其他											
四、本期期末余额	524,828,478.00	464,014,418.18			39,985,244.11		445,946,135.97		1,474,774,276.26	4,022,366.33	1,478,796,642.59

法定代表人：汪海

主管会计工作负责人：宋新

会计机构负责人：赵玉

# 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 年度

单位：人民币元

项 目	上 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	小计		
一、上年年末余额	524,828,478.00	464,014,418.18			39,863,910.52		142,243,864.87		1,170,950,671.57	4,126,553.73	1,175,077,225.30
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	464,014,418.18			39,863,910.52		142,243,864.87		1,170,950,671.57	4,126,553.73	1,175,077,225.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							267,391,369.67		267,391,369.67	1,083,197.19	268,474,566.86
（一）净利润							267,391,369.67		267,391,369.67	-116,802.81	267,274,566.86
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							267,391,369.67		267,391,369.67	-116,802.81	267,274,566.86
（三）所有者投入和减少资本										1,200,000.00	1,200,000.00
1.所有者投入资本										1,200,000.00	1,200,000.00
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											
（七）其他											
四、本期期末余额	524,828,478.00	464,014,418.18			39,863,910.52		409,635,234.54		1,438,342,041.24	5,209,750.92	1,443,551,792.16
法定代表人：汪海					主管会计工作负责人：宋新				会计机构负责人：赵玉		

# 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 年度

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）					121,333.59		1,092,002.26	1,213,335.85
（一）净利润							1,213,335.85	1,213,335.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,213,335.85	1,213,335.85
（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					121,333.59		-121,333.59	
1.提取盈余公积					121,333.59		-121,333.59	
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,381,323.74		92,029,570.10	1,124,884,252.67

法定代表人：汪海

主管会计工作负责人：宋新

会计机构负责人：赵玉

# 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 年度

单位：人民币元

项 目	上 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		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）							-320,624.35	-320,624.35
（一）净利润							-320,624.35	-320,624.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-320,624.35	-320,624.35
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,259,990.15		90,937,567.84	1,123,670,916.82
法定代表人：汪海	主管会计工作负责人：宋新						会计机构负责人：赵玉	

---

# 青岛双星股份有限公司

## 财务报表附注

2010年1月1日—2010年12月31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，锁定期限自 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的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。

合并方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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。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近似的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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再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，采用交易发生日的即期汇率折算。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，采用交易发生日的即期汇率折算。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，全部或按处置该境外经营的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、贷款和应收款项、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。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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**

本公司在资产负债表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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### **(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，本公司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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额为 100 万元以上（含 100 万元）的合并范围外客户的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行测试。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
合并范围内关联方组合	按合并范围内关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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 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

### (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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 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、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

### **(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**

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## **12. 长期股权投资**

### **(1) 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，如为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；
- 被投资单位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，按照账面价值低于可收回金额的部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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；若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，按照市场价格减去相关税费。

## **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。

资产负债表日，本公司对投资性房地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，按照账面价值低于可收回金额的部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 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、电子设备、运输设备等；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
电子设备	5-14	3-5	6.786-19.40
运输设备	5-14	3-5	6.786-19.40
其他设备	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，按照账面价值低于可收回金额的部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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。

#### **(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会行使这种选择权；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**

本公司在建工程在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，应符合下列情况之一：

- 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，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 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，按照账面价值低于可收回金额的部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

---

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

## **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的金额确定；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的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，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，如特许使用期、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的期限，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，按照账面价值低于可收回金额的部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

### **(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：(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。

---

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。若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**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其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**

按照履行相关现时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,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;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. 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**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## **21. 政府补助**

### **（1）政府补助类型**

政府补助主要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。

## **22. 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的确认：

（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。

### 23. 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。

### 24. 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。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	注	17%、13%、4%
消费税	应税轮胎产品销售收入	3%
营业税	租赁收入或劳务收入	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%、2%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
房产税	房屋原值或租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、22%、25%

注：增值税税率如下：

按销售轮胎和劳务收入的 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；

销售自来水、暖气按销售收入的 13% 计算销项税额减去可抵扣的进项税额缴纳；

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双星铸造机械有限公司于 2008 年 12 月被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。

(2) 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。

在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 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	216,459.69	9,756.02	--
青岛保税区双星橡胶制品有限公司	216	--	72	72	是	3,805,906.64	15,411.45	--
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	--	--	--
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			--

注：双星十堰物流有限公司原为本公司之子公司双星东风轮胎有限公司持有 66.67% 股权的控股子公司，本期 6 月 30 日双星东风轮胎有限公司对外转让了其持有的全部股权，不再拥有实际控制权，故自 2010 年 7 月 1 日起双星十堰物流有限公司不再为本公司子公司。截止到股权转让日，双星十堰物流有限公司净资产为 2,397,633.88 元，未分配利润余额为 -2,366.12 元。

## (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、环保设备件生产、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. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
双星十堰物流有限公司	2010 年 6 月 30 日	按成本法核算

## 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		
	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：			520,447.63			975,070.10
其中：人民币			520,447.63			975,070.10
美 元						
银行存款：			212,832,792.09			390,122,119.16
其中：人民币			171,311,440.99			318,765,436.36
美 元	6,255,773.54	6.6227	41,430,322.88	10,435,448.22	6.8282	71,255,621.40
欧 元	10,336.66	8.8065	91,028.22	10,315.44	9.7971	101,061.40
其他货币资金：			15,314,326.34			5,788,693.26
其中：人民币			2,394,400.00			40,000.00
美 元	1,895,042.03	6.6227	12,550,294.85	841,904.64	6.8282	5,748,693.26
欧 元	42,624.54	8.8065	369,631.49			
合 计			228,667,566.06			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
信用证保证金	6,628,367.63	5,748,693.26
保函保证金	8,685,958.71	40,000.00
合 计	15,314,326.34	5,788,693.26

注：其他货币资金期末余额中信用证保证金 6,628,367.63 元为本公司之子公司双星东风轮胎有限公司存放于广东发展银行武汉分行的信用证保证金；保函保证金中的 6,291,558.71 元、2,394,400.00 元分别为本公司之子公司青岛双星橡塑机械有限公司、本公司之子公司青岛双星铸造机械有限公司根据与客户的合同约定，存入银行的保函保证金。

### 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	181,713,688.57	92,701,076.45
商业承兑汇票	9,000,000.00	2,207,000.00
合 计	190,713,688.57	94,908,076.45

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，公司应收票据无质押的情况。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，公司应收票据无到期未收回转为应收账款的情况。

(4) 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	票据号码
1. 长沙中联重工科技发展股份有限公司	2010-7-23	2011-1-23	10,000,000.00	GA/01 01511180
2. 庞大汽贸集团股份有限公司秦皇岛分公司	2010-9-3	2011-3-3	10,000,000.00	GB/01 00731624
3. 江苏诗乐伯工贸实业有限公司	2010-9-10	2011-3-10	8,000,000.00	GA/01 07160253
4. 石家庄市正祥汽车贸易有限公司	2010-7-8	2011-1-8	7,000,000.00	GA/01 01246364
5. 长沙智德轮胎有限公司	2010-8-9	2011-2-9	7,000,000.00	GA/01 01246364

### 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 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法计提坏账准备的组合	567,435,465.01	100.00	71,341,761.43	12.57
组合小计	567,435,465.01	100.00	71,341,761.43	12.57
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	567,435,465.01	100.00	71,341,761.43	12.57

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法计提坏账准备的组合	394,864,570.71	100.00	51,556,978.20	13.06
组合小计	394,864,570.71	100.00	51,556,978.20	13.06

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	394,864,570.71	100.00	51,556,978.20	13.06

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元（含 100 万元）以上的客户，经减值测试后不存在减值，公司划归账龄组合按照账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款是除单项金额重大以外的应收款项，经单项减值测试后不存在减值，公司划归账龄组合按照账龄分析法计提坏账准备。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	372,967,066.51	65.73	18,648,353.31	213,214,300.04	53.99	10,660,715.00
1 至 2 年	43,396,101.40	7.65	4,339,610.13	67,492,175.67	17.09	6,749,217.56
2 至 3 年	48,300,607.47	8.51	7,245,091.13	46,064,769.51	11.67	6,909,715.44
3 至 4 年	40,618,716.62	7.16	16,247,517.65	36,048,944.15	9.13	14,419,577.65
4 至 5 年	31,268,883.11	5.51	12,503,553.24	25,970,634.29	6.58	10,388,253.73
5 年以上	30,884,089.90	5.44	12,357,635.97	6,073,747.05	1.54	2,429,498.82
合 计	567,435,465.01	100.00	71,341,761.43	394,864,570.71	100.00	51,556,978.20

(2) 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。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回应收账款的情况。

(4) 本期无实际核销应收账款的情况。

(5) 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。

(6) 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. 东风汽车有限公司商用车公司	客户	63,346,337.59	1 年以内	11.16
2. 陕西重型汽车有限公司	客户	27,629,174.04	1 年以内	4.87
3. 中国重汽集团济南卡车股份公司	客户	25,180,529.71	1 年以内	4.44
4. 一汽解放汽车有限公司（长春）	客户	12,411,304.99	1 年以内	2.19
5. 河南豪杰化工有限公司	客户	12,311,243.63	1 年以内	2.17
合 计	—	140,878,589.96	—	24.83

(7) 期末应收账款中应收关联方的款项情况请见“附注六、关联方关系及其交易”。

(8) 应收账款中外币余额情况

外币名称	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
美 元	6,791,284.27	6.6227	44,976,638.37	2,224,383.79	6.8282	15,188,537.39
合 计	—	—	44,976,638.37	—	—	15,188,537.39

#### 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(%)
1年以内	129,565,752.08	82.61	102,352,414.01	76.07
1至2年	7,176,125.81	4.57	32,194,543.29	23.93
2至3年	20,113,689.43	12.82		
3年以上				
合 计	156,855,567.32	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、设备款。

##### (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
1.昆明高深橡胶销售有限责任公司	供应商	26,895,139.25	17.15	1年以内	预付材料款，尚未结算
2.上海龙橡国际贸易有限公司	供应商	15,846,400.00	10.10	1年以内	预付材料款，尚未结算
3.EVERBEST GROUP CO., LTD	供应商	8,551,548.13	5.45	1年以内	预付材料款，尚未结算
4.中国石油化工股份有限公司化工销售华北分公司	供应商	5,399,745.95	3.44	1年以内	预付材料款，尚未结算
5.青岛陆港丰国际贸易有限公司	供应商	5,145,895.48	3.28	1年以内	预付材料款，尚未结算
合 计	—	61,838,728.81	39.42	—	—

##### (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。

##### (4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	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
美 元	1,800,526.43	6.6227	11,924,346.39	9,593,262.00	6.8282	65,504,711.59

外币名称	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
合计	---	---	11,924,346.39	---	---	65,504,711.59

(5) 期末预付款项中预付关联方的款项情况请见“附注六、关联方关系及其交易”。

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法计提坏账准备的组合	27,403,976.15	100.00	2,920,634.59	10.66
组合小计	27,403,976.15	100.00	2,920,634.59	10.66
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	27,403,976.15	100.00	2,920,634.59	10.66

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法计提坏账准备的组合	29,355,375.68	100.00	3,037,063.49	10.35
组合小计	29,355,375.68	100.00	3,037,063.49	10.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	29,355,375.68	100.00	3,037,063.49	10.35

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元（含 100 万元）以上的客户。经减值测试后不存在减值，公司划归账龄组合按照账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款是除单项金额重大以外的其他应收款项，经单项减值测试后不存在减值，公司划归账龄组合按照账龄分析法计提坏账准备。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	21,620,392.84	78.90	1,081,019.64	23,106,935.60	78.72	1,155,346.78

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1至2年	1,209,399.60	4.41	120,939.97	1,757,448.02	5.99	175,744.80
2至3年	443,994.12	1.62	66,599.13	361,699.71	1.23	54,254.96
3至4年	152,863.34	0.56	61,145.34	2,431,261.36	8.28	972,504.55
4至5年	2,431,261.36	8.87	972,504.55	1,436,448.99	4.89	574,579.60
5年以上	1,546,064.89	5.64	618,425.96	261,582.00	0.89	104,632.80
合计	27,403,976.15	100.00	2,920,634.59	29,355,375.68	100.00	3,037,063.49

(2) 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。

(3) 本期无实际核销其他应收款的情况。

(4) 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。

(5) 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(%)	款项性质或内容
1.青岛市胶南财政部门	政府部门	8,785,594.34	1年以内	32.06	出口退税款
2.十堰市财政部门	政府部门	2,869,167.95	1年以内	10.47	出口退税款
3.青岛海威轮胎有限公司	往来单位	1,256,486.89	2-3年	4.59	往来款项
4.北京中篮巨人广告中心	供应商	1,000,000.00	2-3年	3.65	预付广告费
5.三一重工股份有限公司	客户	400,000.00	1年以内	1.46	投标保证金
合计	—	14,305,993.29	—	52.23	—

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

(7) 期末其他应收款中无外币余额。

## 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	334,109,786.16		334,109,786.16	378,155,999.09		378,155,999.09
在产品	137,364,746.18		137,364,746.18	104,902,036.17		104,902,036.17
产成品	658,754,816.71		658,754,816.71	490,958,175.74		490,958,175.74
合计	1,130,229,349.05		1,130,229,349.05	974,016,211.00		974,016,211.00

注：期末存货无减值迹象，故未计提存货跌价准备，上期期末也未计提跌价准备。

## 7. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

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
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
合计	—	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	—	—	—			100,000.00

### 8. 投资性房地产(按成本模式计量)

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
二、累计折旧和累计摊销合计	793,632.28	247,293.24		1,040,925.52
房屋建筑物	793,632.28	247,293.24		1,040,925.52
三、投资性房地产账面价值合计	7,015,626.09			6,768,332.85
房屋建筑物	7,015,626.09			6,768,332.85

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 247,293.24 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、账面原值合计	3,069,646,573.81	346,207,976.28		51,530,315.08	3,364,324,235.01
房屋及建筑物	561,123,509.13	40,472,918.33		554,788.00	601,041,639.46
机器设备	2,469,096,662.92	303,373,283.81		49,113,373.45	2,723,356,573.28
运输工具	27,626,286.27	1,134,695.38		1,719,176.49	27,041,805.16
办公设备及其他	11,800,115.49	1,227,078.76		142,977.14	12,884,217.11
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	916,825,703.07	233,554,833.54		24,771,480.09	1,125,609,056.52
房屋及建筑物	84,061,117.29	14,501,697.76			98,852,815.05
机器设备	811,211,432.52	214,726,597.47		23,947,101.85	1,001,990,928.14
运输工具	13,707,952.42	3,386,773.13		824,378.24	16,270,347.31
电子设备及其他	7,845,200.84	939,765.18			8,784,966.02
三、固定资产账面净值合计	2,152,820,870.74				2,238,715,178.49
房屋及建筑物	477,062,391.84				502,478,824.41

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	1,657,885,230.40			1,721,365,645.14
运输工具	13,918,333.85			10,771,457.85
电子设备及其他	3,954,914.65			4,099,251.09
四、固定资产账面价值合计	2,152,820,870.74			2,238,715,178.49
房屋及建筑物	477,062,391.84			502,478,824.41
机器设备	1,657,885,230.40			1,721,365,645.14
运输工具	13,918,333.85			10,771,457.85
电子设备及其他	3,954,914.65			4,099,251.09

注：1. 本期折旧额为 233,554,833.54 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 314,919,365.63 元。

2. 固定资产期末余额较上期期末上升 9.60%，主要是青岛双星轮胎工业有限公司的全钢子午线轮胎生产线增加 150,838,412.58 元、双星东风轮胎有限公司的子午胎生产线增加 130,962,911.6 元所致。

3. 固定资产期末未发现减值迹象，故未计提减值准备。

4. 公司期末固定资产无用于抵押、担保的情况。

## (2) 本期无暂时闲置的固定资产。

## (3) 本期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生产车间、 仓库等建筑物	2009 年建成投入使用，未办妥	2011 年度

注：双星漯河中原机械有限公司于 2009 年搬迁至目前的新厂区，截止到 2010 年 12 月 31 日已经将办公楼的房产证办理完毕，生产车间、仓库等其他建筑物的房产证目前正在办理当中。

## 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
轮胎工业子午胎改造项目	9,963,839.23		9,963,839.23	16,844,166.68		16,844,166.68
东风轮胎子午胎技改库容项目	100,424,035.11		100,424,035.11	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
双星中原轮胎有限公司 新厂建设项目	4,806,985.95		4,806,985.95	5,292,293.58		5,292,293.58
双星漯河中原机械有限 公司新厂建设项目	6,200.00		6,200.00	48,000.00		48,000.00
其他项目	24,571,224.22		24,571,224.22	7,303,236.71		7,303,236.71
合 计	139,772,284.51		139,772,284.51	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 万载重子午 胎技术改造项目		4,938,980.40		4,938,980.40								募集资金
轮胎工业子午胎改 造项目		16,844,166.68	111,325,176.94	118,205,504.39		9,963,839.23						自有资金
东风轮胎子午胎技 改库容项目		62,049,195.09	147,053,267.49	108,678,427.47		100,424,035.11			2,185,847.02	1,808,056.12	4.86	自筹资金
双星中原轮胎有限 公司新厂建设项目		5,292,293.58	3,879,893.29	4,365,200.92		4,806,985.95						自有资金
双星漯河中原机械 有限公司新厂建设 项目		48,000.00	11,500.00	53,300.00		6,200.00						自有资金
其他项目		7,303,236.71	95,945,939.96	78,677,952.45		24,571,224.22			112,743.15	112,743.15		自筹资金
合计		96,475,872.46	358,215,777.68	314,919,365.63		139,772,284.51	—	—	2,298,590.17	1,920,799.27	—	—

注：1、在建工程期末余额中资本化利息为 2,298,590.17 元。本期资本化利息累计发生额为 4,433,180.52 元。

2、公司期末在建工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

3、在建工程期末余额较上期期末上升 44.88%，主要因为青岛轮胎工业有限公司的全钢子午胎生产线、双星东风轮胎有限公司的子午胎生产线改扩建所致。

## 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、账面原值合计	78,505,674.87	102,552.14	490,000.00	78,118,227.01
土地使用权	70,821,409.97			70,821,409.97
专利技术	5,459,050.00		490,000.00	4,969,050.00
软件	2,225,214.90	102,552.14		2,327,767.04
二、累计摊销额合计	10,954,239.05	1,632,083.24		12,586,322.29
土地使用权	5,483,227.77	1,358,003.57		6,841,231.34
专利技术	4,647,828.05	47,478.59		4,695,306.64
软件	823,183.23	226,601.08		1,049,784.31
三、无形资产账面净值合计	67,551,435.82			65,531,904.72
土地使用权	65,338,182.20			63,980,178.63
专利技术	811,221.95			273,743.36
软件	1,402,031.67			1,277,982.73
四、无形资产账面价值合计	67,551,435.82			65,531,904.72
土地使用权	65,338,182.20			63,980,178.63
专利技术	811,221.95			273,743.36
软件	1,402,031.67			1,277,982.73

注：无形资产期末无减值迹象，故未计提减值准备。

## 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
房屋装修费	3,560,328.06	2,675,519.89	279,494.70		5,956,353.25
合 计	3,560,328.06	2,675,519.89	279,494.70		5,956,353.25

## 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

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
内部购销未实现损益所得税资产	5,812,107.30	4,209,701.81
坏账准备所得税资产	18,501,367.59	13,182,818.01
小 计	24,313,474.89	17,392,519.82

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	73,364,736.44	89,978,818.09
合 计	73,364,736.44	89,978,818.09

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有对可抵扣亏损确认相关的递延所得税资产。

### (3) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备引起的暂时性差异	74,262,396.02
内部购销未实现损益引起的暂时性差异	23,248,429.18
小 计	97,510,825.20

### 14. 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	19,668,354.33			74,262,396.02
二、存货跌价准备					
合 计	54,594,041.69	19,668,354.33			74,262,396.02

### 15. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
无		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
银行存款-其他货币资金（保函保证金）	6,291,558.71	注
合 计	6,291,558.71	

注：本公司其他货币资金中受限的银行保函保证金 6,291,558.71 元，系本公司之子公司青岛双星橡塑机械有限公司根据与客户的合同约定，于 2010 年 8 月 10 日在俄罗斯外贸银行公开股份公司上海分行开立的预付保函，该款项受限制期限为三个月以上。

### 16. 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
质押借款		17,000,000.00
保证借款	474,000,000.00	370,000,000.00

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	767,115,614.79	526,808,941.30
合 计	1,241,115,614.79	913,808,941.30

注：1. 截止 2010 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款的情况。

2. 短期借款中质押借款期初余额 1700 万元，系上期本公司之子公司双星东风轮胎有限公司以其应收账款 1700 万元向中国工商银行股份有限公司十堰六堰支行办理的有追索权的国内保理业务，取得贷款 1700 万元，本期已按期归还。

3. 保证借款中的 40200 万元系本公司所取得的借款，由本公司控股股东双星集团有限责任公司提供连带责任担保；7200 万元系本公司之子公司双星东风轮胎有限公司所取得的借款，由本公司提供连带责任担保。

## 17. 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	1,006,354,552.03	92.43	818,584,609.54	90.72
1 至 2 年	52,811,455.75	4.85	75,110,740.56	8.32
2 至 3 年	26,171,018.42	2.40	5,951,732.59	0.66
3 年以上	3,399,421.79	0.32	2,652,504.49	0.30
合 计	1,088,736,447.99	100.00	902,299,587.18	100.00

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款主要为尚未结算的应付设备质保金。

### (4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	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
美 元	388,229.56	6.6227	2,571,127.91	6,211,500.07	6.8282	42,413,364.78
合 计	—	—	2,571,127.91	—	—	42,413,364.78

## 18. 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	171,170,836.23	91.83	186,413,567.49	89.87
1 至 2 年	8,003,588.12	4.29	21,016,762.70	10.13
2 至 3 年	7,232,738.66	3.88		
3 年以上				
合 计	186,407,163.01	100.00	207,430,330.19	100.00

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。

(3) 账龄超过一年的大额预收款项较上期期末有所减少，主要为尚未结算的设备款。

#### (4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	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
美元	1,392,228.00	6.6227	9,220,308.38	1,594,945.41	6.8282	10,890,606.25
合计	—	—	9,220,308.38	—	—	10,890,606.25

#### 19. 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	225,536,406.43	225,401,864.81	14,770,005.32
二、职工福利费	343,035.68	24,655,338.42	24,653,878.42	344,495.68
三、社会保险费	1,294,347.73	40,279,414.85	37,091,709.88	4,482,052.70
其中：医疗保险费	355,156.39	8,710,111.98	7,838,709.37	1,226,559.00
基本养老保险费	789,236.42	25,552,677.69	23,750,974.21	2,590,939.90
失业保险费	78,923.64	1,689,570.70	1,445,726.46	322,767.88
工伤保险费	31,569.46	1,599,517.86	1,464,176.98	166,910.34
生育保险费	39,461.82	880,697.95	745,284.19	174,875.58
四、住房公积金	2,048,421.83	6,936,166.50	7,001,336.60	1,983,251.73
五、辞退福利				
六、其他	12,633,053.80	7,832,708.42	7,524,194.53	12,941,567.69
其中：工会经费	6,035,453.91	4,206,874.73	7,097,555.27	3,144,773.37
职工教育经费	6,597,599.89	3,155,156.00	421,639.26	9,331,116.63
合计	30,954,322.74	305,240,034.62	301,672,984.24	34,521,373.12

注：1. 公司期末无拖欠职工工资的情形。

2. 职工福利费余额 343,035.68 元，系本公司之子公司青岛双星保税区橡胶制品有限公司（中外合资）以前年度按照规定从税后利润中取得的职工奖励及福利基金余额。

#### 20. 应交税费

税种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-31,473,622.93	-20,394,897.31	
营业税	562,971.00		
消费税	366,350.39	724,409.82	
城建税	410,991.10	-158,859.00	
企业所得税	-5,919,856.51	-3,527,311.07	
房产税	923,908.63	766,135.04	
土地使用税	1,700,251.85	1,530,243.87	
个人所得税	654,983.84	616,377.90	
教育费附加	184,871.97	-73,845.47	
河道维护费	186,012.86	147,687.08	

税 种	期末余额	年初余额	备注
地方教育费附加	94,150.86	-37,204.23	
印花税及其他	152,546.91	34,595.08	
合 计	-32,156,440.03	-20,372,668.29	

## 21.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	35,098,184.99	41.82	52,390,392.10	80.96
1至2年	45,033,268.14	53.66	8,387,192.85	12.96
2至3年	1,501,024.76	1.79	3,803,965.39	5.88
3年以上	2,287,193.50	2.73	131,047.15	0.20
合 计	83,919,671.39	100.00	64,712,597.49	100.00

(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款。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款，主要为尚未结算的运费款。

### (4) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
漯河市堰城区财政局	18,534,000.00	往来款
胶南恒满运输公司	12,238,012.85	未结算的运费
合 计	30,772,012.85	—

(5) 期末其他应付款中无外币余额。

## 22.一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	110,000,000.00	100,000,000.00
合 计	110,000,000.00	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
保证借款	110,000,000.00	
信用借款		100,000,000.00
合 计	110,000,000.00	100,000,000.00

注：1. 一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的情况。

2. 期末余额的 11000 万元，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。

### 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
1. 中国工商银行股份有限公司青岛市南一支行	2009-10-23	2011-10-21	人民币	5.13		100,000,000.00
2. 华夏银行青岛威海路支行	2009-2-27	2011-2-27	人民币	5.40		10,000,000.00
合计	---	---		---	---	110,000,000.00

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
1. 渤海银行济南分行	2008-4-29	2010-4-28	人民币	4.86		100,000,000.00
合计	---	---		---	---	100,000,000.00

## 23. 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
保证借款	435,000,000.00	600,000,000.00
信用借款	52,981,600.00	54,720,000.00
合计	487,981,600.00	654,720,000.00

注：1. 长期借款中的保证借款 43500 万元，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。

2. 长期借款期末余额较上期期末减少 25.47%，系公司本期偿还借款所致。

### (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
1. 中国农业银行股份有限公司青岛市南二支行	2009-12-2	2012-6-25	人民币	4.86		90,000,000.00
2. 中国农业银行股份有限公司青岛市南二支行	2009-11-25	2012-9-25	人民币	4.86		90,000,000.00
3. 中国农业银行股份有限公司青岛市南二支行	2009-12-10	2012-5-21	人民币	4.86		80,000,000.00
4. 中国农业银行股份有限公司青岛市南二支行	2009-12-7	2012-7-15	人民币	4.86		80,000,000.00
5. 中国工商银行股份有限公司青岛市南一支行	2010-10-25	2012-10-24	人民币	5.04		50,000,000.00

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
合计	---	---		---	---	390,000,000.00

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
1. 中国工商银行股份有限公司青岛市南第一支行	2009-10-23	2011-10-22	人民币	4.86		250,000,000.00
2. 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
3. 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
4. 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
5. 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

注：长期借款中不存在逾期借款获得展期的情况。

## 24. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
双星漯河中原机械有限公司拆迁补偿款	17,448,463.37	18,694,782.19
收到的与资产相关的政府补助	10,312,873.27	
合 计	27,761,336.64	18,694,782.19

注：1. 双星漯河中原机械有限公司的拆迁补偿款本期分摊转入当期损益 623,159.41 元。

2. 收到的与资产相关的政府补助为：本公司之子公司青岛双星橡塑机械有限公司本期收到政府拨付的技改项目专项资金 200 万元，本公司之子公司双星东风轮胎有限公司本期收到政府拨付的高等级节能子午线轮胎扩容项目专项资金 1000 万元、锅炉脱硫改造项目专项资金 100 万元，上述两项补助本期分摊合计为 1,292,950.79 元。

## 25. 股本

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	0.00				-560.00	-560.00	18,280.00	0.00
国家持股									
国有法人持股									
其他内资持股	18,840.00	0.00				-560.00	-560.00	18,280.00	0.00

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 (%)
-境内非国有法人持股									
-境内自然人持股	18,840.00	0.00				-560.00	-560.00	18,280.00	0.00
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	100.00				560.00	560.00	524,810,198.00	100.00
人民币普通股	524,809,638.00	100.00				560.00	560.00	524,810,198.00	100.00
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：本期有限售条件流通股减少原因为：高管解除锁定股份 560.00 股。

## 26. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	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

## 27. 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	121,333.59		39,985,244.11
任意盈余公积				
合 计	39,863,910.52	121,333.59		39,985,244.11

## 28. 未分配利润

### (1) 未分配利润明细如下

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	409,635,234.54	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,432,235.02	—
减：提取法定盈余公积	121,333.59	10%
提取任意盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	445,946,135.97	

## 29. 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	5,731,855,034.67	4,166,732,568.83
其他业务收入	45,950,190.10	34,708,171.80
营业收入合计	5,777,805,224.77	4,201,440,740.63

### (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	5,325,226,161.56	3,584,375,410.48
其他业务成本	5,214,807.15	11,228,744.03
营业成本合计	5,330,440,968.71	3,595,604,154.51

### (3) 主营业务按产品分项列示如下

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
运动鞋			116,673.43	169,180.71
轮胎	5,192,064,238.11	4,889,328,998.12	3,718,744,953.61	3,214,156,099.62
橡塑机械	271,632,933.26	229,613,378.10	174,300,150.49	153,216,701.96
绣品	22,547,425.29	19,208,087.95	17,246,770.24	11,479,212.53
铸造机械	228,409,120.37	173,784,043.14	246,211,981.62	197,228,981.04
锻压机械	17,201,317.64	13,291,654.25	10,112,039.44	8,125,234.62
	5,731,855,034.67	5,325,226,161.56	4,166,732,568.83	3,584,375,410.48

### (4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	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
国内销售	4,111,759,752.99	3,801,830,487.25	2,960,700,543.76	2,508,440,294.03
国外销售	1,620,095,281.68	1,523,395,674.31	1,206,032,025.07	1,075,935,116.45

### (5) 本期公司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(%)
第一名	419,086,850.55	7.25
第二名	318,253,263.00	5.51
第三名	265,610,541.00	4.60
第四名	232,174,078.00	4.02

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第五名	152,914,897.00	2.65
合 计	1,388,039,629.55	24.02

### 30. 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	应税收入的 3%	6,242,401.91	6,972,841.34
营业税	应税收入的 5%	819,272.02	75,201.90
城市建设税	实际缴纳流转税额的 7%、5%	4,912,004.90	10,799,845.78
地方教育费附加	实际缴纳流转税额的 1%、2%	505,506.76	1,410,510.25
教育费附加	实际缴纳流转税额的 3%	2,160,759.02	4,701,119.49
河道维护费	按地方规定核算	21,919.70	
合 计		14,661,864.31	23,959,518.76

### 31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8,721,966.37	5,531,224.46
工资	22,693,177.29	23,494,998.09
运输费	102,394,880.35	64,673,031.31
办公费	1,879,823.53	1,296,622.70
展览费	602,636.00	465,877.00
广告费	24,539,043.52	35,019,604.21
检验费	2,167,052.89	1,755,172.45
报关费	314,007.00	288,703.00
电话费	169,698.01	152,181.95
邮寄费	881,425.32	793,961.64
包装费	23,940.18	13,627.57
涉外费	100,925.00	56,424.00
业务招待费	999,997.81	1,174,448.81
福利费	257,323.13	300,396.17
港杂费	9,740,314.15	7,773,040.77
银行扣费	1,268,195.42	1,083,525.36
职工教育费	64,693.96	48,847.85
工会经费	129,756.74	115,696.30
劳动保险费	258,222.88	264,810.61
保险费	1,029,759.72	1,815,149.55
其他	14,491,994.69	15,352,132.50
合 计	192,728,833.96	162,101,051.68

### 32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	24,354,525.26	23,685,245.25
修理费	9,730,877.35	7,212,802.56
公司经费	6,475,946.61	2,764,202.44
工会经费	1,613,384.39	1,345,689.48
社会保险费	7,697,974.46	6,777,108.73
聘请中介机构费	1,266,558.06	905,441.54
房产税	4,747,841.17	4,627,606.97
办公用品	787,544.85	1,155,781.48
业务招待费	2,663,667.20	1,650,057.04
无形资产摊销	1,383,251.59	1,920,202.70
住房公积金	1,570,370.63	1,955,131.55
会务费	447,646.59	115,069.04
水利基金	2,309,285.36	1,611,485.39
财产保险费	4,132,746.77	3,159,528.35
咨询费	30,016.00	22,118.00
研究开发费	34,429,822.99	7,301,364.08
广告费	1,093,239.35	211,447.49
差旅费	3,211,182.53	2,093,519.85
诉讼费	121,946.00	201,921.00
车船使用税	313,655.90	310,911.90
土地使用税	11,238,345.83	13,527,550.20
印花税	2,070,342.61	1,089,099.55
职工教育经费	1,338,134.28	1,779,551.40
排污费	1,782,721.57	652,224.51
能源费用	1,434,836.39	2,275,175.31
绿化费	95,735.00	28,868.15
租赁费	753,843.31	685,929.14
机动车辆保险费	888,794.40	379,515.94
折旧	2,902,099.90	2,356,451.36
宣传费	903,236.23	397,236.61
低值易耗品	637,997.00	378,114.49
电话费	1,152,817.97	1,154,691.62
福利费	5,518,889.20	4,001,071.38
技术服务费	326,765.82	340,047.98
劳动保护费	1,032,959.64	594,437.47
福利费	1,709,674.54	545,464.91
其他	4,732,148.11	6,070,845.52
合 计	146,900,824.86	105,282,910.38

### 33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,805,471.98	63,210,509.59
减：利息收入	2,562,239.63	4,856,571.83
汇兑损失	5,147,975.17	2,921,255.26
减：汇兑收益	10,963,924.45	2,451,436.87
手续费支出	4,313,725.03	1,465,783.48
其他支出		
合 计	59,741,008.10	60,289,539.63

### 34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	19,668,354.33	4,929,606.89
二、存货跌价损失		
合 计	19,668,354.33	4,929,606.89

### 35. 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	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,076,593.66	1,076,593.66	1,641,099.00	1,641,099.00
其中：固定资产处置利得	1,076,593.66	1,076,593.66	1,641,099.00	1,641,099.00
无形资产处置利得				
政府补助	25,507,265.02	25,507,265.02	20,922,258.29	20,922,258.29
其他	2,266,007.50	2,266,007.50	1,302,920.14	1,302,920.14
合 计	28,849,866.18	28,849,866.18	23,866,277.43	23,866,277.43

#### (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	11,055,389.76	6,888,378.29	
基建补偿	2,428,000.00		
与资产相关的政府补助	1,916,110.21		
高新技术企业、品牌企业、科技项目奖励	200,000.00	790,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
节能技术奖励		3,197,700.00	
其他政府奖励	9,907,765.05	10,046,180.00	
合 计	25,507,265.02	20,922,258.29	

### 36. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	155,385.52	155,385.52	2,382,021.38	2,382,021.38
其中：固定资产处置损失	155,385.52	155,385.52	2,382,021.38	2,382,021.38
无形资产处置损失				
其他	969,397.41	969,397.41	520,104.99	520,104.99
合 计	1,124,782.93	1,124,782.93	2,902,126.37	2,902,126.37

### 37. 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	11,966,924.51	12,001,075.96
递延所得税调整	-6,920,955.07	-8,937,532.98
合 计	5,045,969.44	3,063,542.98

### 38. 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	36,432,235.02	267,391,369.67
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润( )	P0	10,203,102.98	248,485,274.74
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	12个月	12个月
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( )		0.07	0.51
基本每股收益( )		0.02	0.47
调整后的归属于普通股股东的当期净利润( )	P1	36,432,235.02	267,391,369.67
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	10,203,102.98	248,485,274.74
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( )		0.07	0.51
稀释每股收益( )		0.02	0.47

### (1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

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

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。

## 39. 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	上期金额
政府补贴收入	24,423,032.22	20,922,258.29
利息收入	2,557,126.87	4,856,571.83
滞纳金、职工罚款收入	1,929,445.59	1,193,739.60
其他收入	2,023,539.50	9,779,489.89
合 计	30,933,144.18	36,752,059.61

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	11,933,148.90	6,126,144.83
运输费	99,951,028.51	66,580,680.36
广告费	26,025,855.45	35,370,423.69
公司经费	8,420,791.47	895,100.56
办公费	8,664,261.18	6,263,703.95
检验费	2,167,052.89	1,782,509.45
修理费	9,730,877.35	2,196,800.80
研究开发费	30,272,820.52	3,321,979.58
聘请中介机构费	1,472,776.00	750,000.00
港杂费	9,740,314.15	7,753,918.88
银行手续费	4,190,442.62	927,218.54
业务招待费	3,663,665.01	2,824,505.85
保险费	6,309,523.77	3,803,854.90
排污费	3,217,557.96	2,927,399.82
电话费	1,322,515.98	1,306,873.57
其他支出	21,783,981.90	34,071,355.92
合 计	248,662,287.69	176,902,470.70

注：本期支付的其他与经营活动有关的现金发生额较上期有一定增加，主要为运费和研发费用有较大金额的增加。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资产相关的专项资金	11,000,000.00	25,028,596.00
合 计	11,000,000.00	25,028,596.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
拆迁搬运费		325,500.00
处置子公司	3,488,647.91	
合 计	3,488,647.91	325,500.00

## 40. 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	36,444,061.80	267,274,566.86
加：资产减值准备	19,668,354.33	4,929,606.89

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,802,126.78	212,829,299.65
无形资产摊销	1,685,683.24	1,789,516.13
长期待摊费用摊销	279,494.70	75,494.35
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)	-922,987.69	2,382,021.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-506,950.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	63,961,832.31	63,210,509.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-101,577.49	-100,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,920,955.07	-8,937,532.98
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)	-156,213,138.05	-346,943,867.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	59,784,213.12	109,274,671.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-160,102,368.73	68,757,458.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,364,739.25	374,034,794.20
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	222,376,007.35	396,885,882.52
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	-174,509,875.17	12,256,378.99

## (2) 当期处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	金额
<b>一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	1,000,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,488,647.91
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-3,488,647.91

## (3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	222,376,007.35	396,885,882.52
其中：库存现金	520,447.63	975,070.10
可随时用于支付的银行存款	212,832,792.09	390,122,119.16
可随时用于支付的其他货币资金	9,022,767.63	5,788,693.26

项 目	本期金额	上期金额
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	222,376,007.35	396,885,882.52

注：本公司其他货币资金中受限的银行保函保证金 6,291,558.71 元，系本公司之子公司青岛双星橡塑机械有限公司根据与客户的合同约定，于 2010 年 8 月 10 日在俄罗斯外贸银行公开股份公司上海分行开立的预付保函，该款项受限期限为三个月以上，公司未将此部分款项作为现金和现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
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	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. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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	71337730X
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	264810373
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	706479789
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	706474937
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	264810373
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	264812969
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	747213119
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	763610587
青岛双星数控滚压	孙公司	有限责任公	青岛胶南市青岛	张书祥	生产加工橡胶板、胶	800.00	100.00	100.00	773523866

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
机械有限公司		司	路 95 号		粉、再生胶、复合胶、内胎垫带、废胎翻新等				
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	773508092
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	徐勇	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	776519627
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	770797642
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	267773475
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	794015676
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	695141650

### 3. 本企业的其他关联方情况

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、共同控制或施加重大影响的企业	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、共同控制或施加重大影响的企业	86362488X
青岛双星篮球俱乐部有限公司	与本公司同一母公司	766733822
青岛双星集团鲁中有限公司	本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的企业	163042985
青岛双星华信印刷有限公司	本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的企业	163657189
青岛双星名人皮鞋有限公司	本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的企业	679056886
山东双星名人商贸有限公司	本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的企业	675535652

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
双星集团有限责任公司	代收代缴	按实际缴付	274,795.73	100.00
青岛双星集团技术开发中心	运动鞋	市场价格	421,114.54	2.75
青岛双星名人实业股份有限公司	运动鞋	市场价格	233,190.60	1.52
青岛双星名人皮鞋有限公司	运动鞋	市场价格	56,703.42	0.37
青岛双星篮球俱乐部有限公司	广告费	市场价格	8,000,000.00	30.20
青岛双星集团鲁中有限公司	运动鞋	市场价格	157,953.10	1.03
青岛双星华信印刷有限公司	印刷品	市场价格	550,645.84	44.42

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛双星集团技术开发中心	工作鞋服	市场价格	102,011.76	4.22
青岛双星名人实业股份有限公司	运动鞋	市场价格	65,481.74	56.12

##### (2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛双星名人实业股份有限公司	搭扣等	市场价格	710,371.21	5.10
青岛双星集团鲁中有限公司	搭扣	市场价格	65,985.47	0.47
山东双星名人商贸有限公司	轮胎	市场价格	188,471.79	0.004

##### (3) 关联担保情况

提供担保：截止 2010 年 12 月 31 日，公司为子公司双星东风轮胎有限公司广东发展银行股份有限公司武汉分行贷款提供连带责任担保，担保期限为主合同债务人债务期限届满之日起两年，担保最高债权额为 5000 万元；为双星东风轮胎有限公司 9000 万中国农业银行股份有限公司十堰车城支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 12 月 31 日，公司控股股东双星集团有限责任公司为本公司向银行短期借款 4.02 亿元、长期借款 5.45 亿元提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

2010 年 12 月本公司之子公司青岛双星橡塑机械有限公司与厦门星原融资租赁有限公司及山东德瑞宝轮胎有限公司三方签署租赁物买卖合同。由本公司提供回购担保（即当山东德瑞宝未能按照约定期限支付租金，由本公司按照约定价格从融资公司回购上述设备），本公司全资子公司青岛双星铸造机械有限公司对此提供保证担保。本期未发生回购的情况。

#### (4) 其他关联交易

公司与青岛双星名人实业股份有限公司之间的关联交易

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 2010 年 12 月 31 日已收回 1,372,036.27 元。

本公司与控股股东之间的关联交易

2010 年公司控股股东双星集团有限责任公司为本公司提供临时性垫款,用于公司的流动资金周转,本期累计提供 9400 万元,公司均在短期内等额归还。

#### 5. 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项情况如下表列示

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	青岛双星名人实业股份有限公司	13,640.00	1,230.80		
其他应收款	青岛双星名人实业股份有限公司	155,389.04	23,308.36	155,389.04	15,538.90
应收账款	青岛双星名人实业股份有限公司	114,830.32	5,741.52		
应收账款	青岛双星集团鲁中有限公司	175,455.13	14,071.71		

公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	青岛双星集团技术开发中心	62,559.74	56,618.74
应付账款	青岛双星集团鲁中有限公司	9,854.88	
应付账款	青岛双星华信印刷有限公司	119,797.55	

#### 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

2011年3月21日本公司召开了第五届十五次（临时）董事会会议，会议通过了以下议案：

### （一）为全资子公司销售商品向客户提供担保

同意因山东德瑞宝轮胎有限公司向莱茵达国际融资租赁有限公司申请办理融资租赁业务，购买本公司之子公司青岛双星橡塑机械有限公司6760.20万元设备，由本公司向山东德瑞宝轮胎有限公司提供回购担保，以及本公司与莱茵达国际融资租赁有限公司签订相关的《回购协议》。

同意因山东营中一橡胶有限公司向莱茵达国际融资租赁有限公司申请办理融资租赁业务，购买本公司之子公司青岛双星橡塑机械有限公司5038万元设备，由本公司向山东营中一橡胶有限公司提供保回购担保，以及本公司与莱茵达国际融资租赁有限公司签订的《回购保证协议》。

同时，本公司分别与独立第三方山东昊龙集团有限公司及郭永县、郑海菲签署《反担保协议书》，山东昊龙集团有限公司及郭永县、郑海菲对本公司提供的回购担保提供连带责任担保。

截至报告日，公司为山东德瑞宝已担保2383.36万元，本次为山东德瑞宝担保6760.2万元，为东营中一橡胶有限公司担保5038万元，累计对外担保14181.56万元，占公司最近一期经审计净资产的9.8%。公司未有其他对外担保事项及逾期对外担保。

以上涉及到的单位或个人均与本公司无关联关系。

### （二）发行短期融资券

为拓宽融资渠道，满足公司业务增长及流动资金的需要，同意本公司在全国银行间债券市场发行短期融资券，发行总额度不超过人民币6亿元，期限不超过1年。

## 十、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项

## 十一、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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法计提坏账准备的组合	37,901,415.38	100.00	11,843,431.28	31.25

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	37,901,415.38	100.00	11,843,431.28	31.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	37,901,415.38	100.00	11,843,431.28	31.25

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法计提坏账准备的组合	39,959,226.86	100.00	6,880,269.90	17.22
组合小计	39,959,226.86	100.00	6,880,269.90	17.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	39,959,226.86	100.00	6,880,269.90	17.22

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元（含 100 万元）以上的客户，经减值测试后不存在减值，公司划归组合按照账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款是除单项金额重大以外的应收款项，经单项减值测试后不存在减值，公司划归账龄组合按照账龄分析法计提坏账准备。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内				178,316.89	0.44	8,915.84
1 至 2 年				13,586,673.44	34.00	1,358,667.34
2 至 3 年	13,268,539.47	35.01	1,990,280.92	19,860,031.60	49.70	2,979,004.75
3 至 4 年	18,788,994.23	49.57	7,515,597.69	4,577,451.51	11.46	1,830,980.60
4 至 5 年	4,127,128.51	10.89	1,650,851.40	1,458,461.42	3.65	583,384.57
5 年以上	1,716,753.17	4.53	686,701.27	298,292.00	0.75	119,316.80
合 计	37,901,415.38	100.00	11,843,431.28	39,959,226.86	100.00	6,880,269.90

### (2) 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

### (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	2-3 年	8.05
2.肖洪	客户	2,721,158.16	3-4 年	7.18
3.石家庄物流平台	客户	1,651,973.75	2-3 年	4.36
4.长沙凯元鞋业有限公司	客户	1,604,556.31	3-4 年	4.23
5.殷宪国	客户	1,424,072.85	3-4 年	3.76

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
合计	---	10,453,301.07	---	27.58

(4) 期末应收账款余额中无外币余额。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方组合	2,309,936,892.55	99.94		
账龄分析法计提坏账准备的组合	1,287,232.55	0.06	161,414.55	12.54
组合小计	2,311,224,125.10	100.00	161,414.55	0.01
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,311,224,125.10	100.00	161,414.55	0.01

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方组合	2,262,427,961.12	99.94		
账龄分析法计提坏账准备的组合	1,287,232.55	0.06	100,937.92	7.84
组合小计	2,263,715,193.67	100.00	100,937.92	0.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,263,715,193.67	100.00	100,937.92	0.00

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元（含 100 万元）以上的合并范围外客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司划归组合后计提坏账准备。单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款是除单项金额重大以外的其他应收款项，经单项减值测试后不存在减值，公司划归组合后计提坏账准备。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内				1,021,906.76	79.38	51,095.34
1 至 2 年	1,021,906.76	79.38	102,190.68	187,625.79	14.58	18,762.58
2 至 3 年	187,625.79	14.58	28,143.87			

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
3至4年				77,700.00	6.04	31,080.00
4至5年	77,700.00	6.04	31,080.00			
5年以上						
合计	1,287,232.55	100.00	161,414.55	1,287,232.55	100.00	100,937.92

(2) 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。

(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	1,730,635,882.65	往来款
2. 双星东风轮胎有限公司	532,619,400.50	往来款
3. 双星铸造机械有限公司	46,681,609.45	往来款
4. 北京中篮巨人广告中心	1,000,000.00	保证金
合计	2,310,092,281.59	—

(4) 期末其他应收款中无外币余额。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

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
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	—	20,134,000.00	20,134,000.00		20,134,000.00	—	—	—			

### 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		116,673.43

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入		
营业收入合计		116,673.43

**(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		169,180.71
其他业务成本		
营业成本合计		169,180.71

**(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			116,673.43	169,180.71

**5. 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,213,335.85	-320,624.35
加：资产减值准备	5,023,638.01	1,095,489.48
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）	-11,259,420.00	
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）	-1,255,909.50	-273,872.35
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）		164,644.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,401,119.95	12,867,003.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,599,732.00	-4,157,073.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,743.59	9,375,567.90
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	124,505,286.09	194,303,119.37
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	-69,797,833.28	-69,030,390.02

## 十二、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
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	921,208.14
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)	25,507,265.02
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	1,296,610.09
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	388.79
23. 所得税影响额	-6,745,194.80
合 计	20,980,277.24

## 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	2.50	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.03	0.03

### （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	20.50	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.05	0.47	0.47

## 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

### （1）资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度（%）	注释
货币资金	228,667,599.06	396,885,882.52	-168,218,316.46	-42.38	注1
应收票据	190,713,688.57	94,908,076.45	95,805,612.12	100.95	注2
应收账款	567,435,465.01	394,864,570.71	172,570,894.30	43.70	注3
短期借款	1,241,115,614.79	913,808,941.30	327,306,673.49	35.82	注4
其他应付款	83,919,671.39	64,712,597.49	19,207,073.90	29.68	注5

注1：货币资金期末余额较上期期末下降42.38%，主要系本期产量增加，货币资金用于购买生产材料所致。

注2：应收票据期末余额较上期期末上升100.95%，主要系公司本期销售额增加，期末未结算票据增加所致。

注3：应收账款期末余额较上期期末上升43.70%，主要系本期收入较同期增长所致，应收账款基本上与收入保持同步增长。

注4：短期借款期末余额较上期期末上升35.82%，主要系本期长期借款较同期有所下降，同时公司本期新增了部分流动资金借款，其中本公司之母公司增加借款14794万元，本公司之子公司双星东风轮胎有限公司增加4940万元所致。

注5：其他应付款期末余额较上期期末上升29.68%，主要系期末应付未付运费、广告费增加所致。

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度(%)	注释
营业收入	5,794,520,662.06	4,201,440,740.63	1,593,079,921.43	37.92	注 1
营业成本	5,349,600,257.84	3,595,604,154.51	1,753,996,103.33	48.78	注 2
营业税金及附加	14,661,864.31	23,959,518.76	-9,297,654.45	-38.81	注 3
销售费用	192,728,833.96	162,101,051.68	30,627,782.28	18.89	注 4
管理费用	146,900,824.86	105,282,910.38	41,617,914.48	39.53	注 5
营业外收入	28,849,866.18	23,866,277.43	4,983,588.75	20.88	注 6

注 1：营业收入本期同比上升 37.92%，主要系公司根据市场需求，积极扩大生产，拓展销售渠道，同时根据市场行情适时提升销售价格所致。

注 2：营业成本本期同比上升 48.78%，主要原因一：销售量增加销售成本相应增加；原因二：原材料价格上涨，导致期末销售成本上升。

注 3：营业税金及附加本期同比下降 38.81%，主要系原材料成本上升，增值税-进项税金增加，导致应交增值税减少，使相关的税金及附加下降。

注 4：销售费用本期同比上升 18.89%，主要系销售额增长，公司运输量增加，同时本期的单位运输成本上升，导致运输费用增加。

注 5：管理费用本期同比上升 39.53%，主要系本期销售额增长，相关的费用支出随之增长，同时本期公司加大了相关研发费用的支出。

注 6：营业外收入本期同比上升 20.88%，主要系本期获得的政府奖励增加、与资产相关的政府补助本期分摊确认收益所致。

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 4 月 14 日决议批准。

---

## (十一) 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

青岛双星股份有限公司董事会  
二〇一一年四月十四日