

青岛双星股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人柴永森、主管会计工作负责人李勇及会计机构负责人(会计主管人员)赵玉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告.....	25
第十节 备查文件目录.....	103

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	青岛双星股份有限公司
双星集团公司、双星集团	指	双星集团有限责任公司，本公司控股股东
双星轮胎、轮胎公司	指	本公司各轮胎类子公司的统称
双星机械、机械公司	指	本公司各机械类子公司的统称

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	青岛双星	股票代码	000599
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛双星股份有限公司		
公司的法定代表人	柴永森		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘兵	陈希胜
联系地址	青岛市黄岛区大连路 577 号	青岛市黄岛区大连路 577 号
电话	0532-67710729	0532-67710729
传真	0532-67710729	0532-67710729
电子信箱	dmb@doublestar.com.cn	gqb@doublestar.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	青岛市经济技术开发区新街口工业区
公司注册地址的邮政编码	266510
公司办公地址	青岛市黄岛区大连路 577 号 15 楼
公司办公地址的邮政编码	266400
公司网址	www.doublestar.com.cn
公司电子信箱	gqb @ doublestar.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 01 月 18 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,209,313,876.75	2,631,994,240.33	-16.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,693,667.49	10,402,795.55	146.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,304,103.96	2,387,005.93	541.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	358,146,015.32	75,867,587.78	372.07%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.02	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.02	150.00%
加权平均净资产收益率	1.64%	0.68%	0.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,671,353,531.88	4,862,013,567.43	-3.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,579,839,888.58	1,558,614,976.78	1.36%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-96,226.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,717,467.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	787,424.34	
减：所得税影响额	3,019,102.32	
合计	10,389,563.53	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，面对宏观经济发展增速依旧缓慢、市场需求不振、竞争日益激烈的局面，公司管理层积极应对。在积极创新业务模式的同时，加速产品结构调整，开发创造符合用户价值的劲倍力、骏固、铁布衫等新产品，较好的改善了盈利能力；对内继续推行以订单为中心的运营模式，实现了运营效率的大幅改善；以利润为中心在采购、生产、销售、技术、管理等方面找差关差向行业最好水平靠拢；初步建立了“效酬合一”的绩效考核机制，加强对公司管理层和员工队伍的考核和激励，提升了整个管理团队创造业绩的积极性。对外注重抓品牌和渠道建设，提升公司品牌形象，坚定用户信心，并提出“服务引领，速变致胜”，在行业内首推零延误救援服务；在品牌方面，通过品牌调整，在区域、品牌、价格等方面严格市场规范，实现省代、地代分品牌、分层次经营；在渠道建设方面，打造市场多层次、立体化网络，为公司发展储备力量，以实现公司的持续运营改善。

2014年3月，公司股东大会和董事会决策拟通过非公开发行股票方式募集资金，其中多数募集资金将用于建设双星环保搬迁转型升级绿色轮胎智能化示范基地——高性能子午线卡客车胎项目（一期），该募投项目是公司投资建设绿色轮胎智能化示范基地项目的一部分，3月份项目奠基并进入前期建设。该项目的实施将有利于全面提升公司绿色环保高性能轮胎产品的生产规模和研发能力，进一步优化公司轮胎品种结构，促进公司产业结构调整及转型升级，增强公司在国内外市场的核心竞争力，提升公司行业地位。

报告期内，公司实现营业收入220,931.39万元，同比减少16.06%；实现营业利润2,364.89万元，同比增长284.20%；归属于上市公司股东的净利润2,569.37万元，同比增长146.99%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,209,313,876.75	2,631,994,240.33	-16.06%	
营业成本	1,949,911,666.77	2,376,971,181.20	-17.97%	
销售费用	86,300,978.10	102,894,302.93	-16.13%	
管理费用	92,155,332.25	78,113,590.87	17.98%	主要系本期加大研发投入所致
财务费用	39,175,779.75	51,262,960.04	-23.58%	
所得税费用	11,368,614.34	6,098,693.31	86.41%	主要系本期利润上升较大所致
研发投入	27,439,247.06	17,885,129.97	53.42%	主要系本期加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	358,146,015.32	75,867,587.78	372.07%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-205,478,149.52	-25,751,641.63	-697.92%	主要系本期购买新厂区土地使用权所致
筹资活动产生的现金流量净额	-288,151,015.66	-92,931,035.76	-210.07%	主要系本期偿还银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-134,873,268.58	-43,852,987.67	-207.56%	主要系本期投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额减少

				所致
--	--	--	--	----

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年，面对严峻的宏观经济形势和市场环境，公司努力克服各方面困难，报告期内实现销售收入22.09亿元；公司综合毛利率达到11.74%，与去年同期及去年全年相比有大幅度的改善。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
轮胎制造业	1,988,009,070.50	1,772,787,454.52	10.83%	-17.04%	-19.19%	2.37%
机械制造业	200,394,963.78	172,332,869.39	14.00%	10.85%	17.78%	-5.06%
分产品						
轮胎	1,988,009,070.50	1,772,787,454.52	10.83%	-17.04%	-19.19%	2.37%
橡塑机械	144,021,938.96	125,516,447.77	12.85%	50.79%	58.03%	-3.99%
铸造机械	56,373,024.82	46,816,421.62	16.95%	-33.89%	-30.01%	-4.60%
分地区						
国内	1,263,138,300.26	1,122,370,543.39	11.14%	-12.25%	-13.91%	1.72%
国外	925,265,734.02	822,749,780.52	11.08%	-18.68%	-20.63%	2.18%

四、核心竞争力分析

双星拥有近百年的历史，是中国最早从事橡胶工业的企业。公司在品牌、管理、技术、文化等方面拥有诸多核心竞争优势。

1、品牌优势：从全球轮胎行业的发展经验来看，品牌的打造虽然需要耗费企业长时间的投入，但一个成功的品牌，会成为推动企业规模做大和维护市场地位最重要的因素之一。双星是著名的民族品牌，双星轮胎作为全球知名的轮胎制造企业之一，在坚持双星品牌已有良好形象的同时，公司通过对符合轮胎发展规律的技术升级和产品结构调整，开发高品质的差异化产品，满足用户需求，为用户创造更大价值，提升公司与品牌的价值。公司不断完善全方位销售网络，健全质量管理体系，使双星品牌首先成为服务的代名词、质量的代名词。机械以“产品”为主导逐步转变为以“服务”为主导的经营模式，使企业从单纯的制造商向制造服务商转变。通过服务，提升双星品牌价值。同时，强化以具体产品与企业形象为主要推广内容的新品牌推广思路，努力以较小的成本，最大化的实现公司品牌内在价值。

2、管理优势：双星以“第一、发展、开放”为战略方针，探索出了符合中国国情、符合制造加工业和公司实际、独具特色的企业管理模式。双星用开放的眼光看待世界，用开放的眼光看待自己，以第一为目标，以发展为责任，以开放为路径，

引进先进的、能够适应创世界名牌的管理理念和管理思想，集中精力理顺和再造企业流程和信息化。突出强调以订单为中心的运营模式；打造完善的产品研发、设计验证、过程控制、出厂检验流程和质量管理体系；形成精干高效的新型组织架构和覆盖各个环节的全面预算体系；对采购、生产制造、营销等环节进行流程再造，不断适应公司发展战略需要；进一步贯彻落实企业内部控制规范体系，使之成为公司加强管理、促进企业健康发展的内在需求，夯实了公司的风险管控能力。

3、技术优势：双星轮胎拥有聚集世界顶级轮胎专家的中央研究院，以“开发用户资源而不仅是开发产品”的理念，以“高端+高附加值+高差异化”的产品战略，提升产品自主创新能力和核心竞争力；参与中国橡胶工业协会《绿色轮胎技术规范》的制定。拥有国家级质量检测中心，产品通过ISO/TS16949质量管理体系认证、3C强制性产品认证、欧美汽车行业标准ECE等世界级体系认证，是中国一汽、中国重汽等几十家国内著名汽车厂家的主要供应商，产品出口欧美、非洲、东南亚、中东等140多个国家和地区，是中国同行业获准进入国际市场范围最大的企业之一。

4、文化优势：公司注重在员工中进行“精神、作风、价值”的企业文化实践，以“追求第一”为企业文化核心，提倡“诚信、后我、拼搏”的精神，提倡“迅速、创新、协同”作风，提倡“创造价值、分享价值”的价值观。引导广大干部员工“凡事先定目标、先找路径、先有预算”，引导广大干部员工“先做正确的事、再正确的做事”，引导广大干部员工“以提高质量和效益、降低制造成本、创造产品竞争力为核心”找差关差，引导广大干部员工树立预算和日清的观念，做到预实零差距。注重用特色鲜明的企业文化理念形成企业的向心力、凝聚力，塑造拼搏奉献、战斗力强的管理团体和员工队伍。形成文化创新的内在动力和长效机制，促进双星加快发展步伐。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
香港双星国际产业有限公司	对外投融资、自营代理进出口、国际贸易、转口贸易	100.00%
青岛双星海外贸易有限公司	批发、零售轮胎、机械设备、进出口货物	100.00%
青岛双星营销有限公司	批发、零售轮胎、机械设备	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛双星轮胎工业有限公司	子公司	轮胎	各种型号的汽车内外轮胎及橡胶制品	30,000,000.00	3,034,761,422.68	312,168,104.83	1,493,138,685.12	27,027,498.70	23,402,830.21
青岛双星轮胎销售有限公司	子公司	批发	轮胎	500,000.00	213,360,868.22	211,553,871.40	0.00	-287,994.81	-324,106.85
青岛保税区双星橡胶制品有限公司	子公司	橡胶	加工复合胶；贸易及转口贸易	360,000.00美元	4,497,316.52	4,142,745.80	0.00	-298.16	-298.16
青岛双星名海商贸有限公司	子公司	批发	轮胎	500,000.00	0.00	0.00	0.00	-9,463.05	-9,463.05
青岛双星海外贸易有限公司	子公司	批发	批发、零售轮胎、机械设备、进出口货物	500,000.00	499,700.00	498,990.00	0.00	-1,010.00	-1,010.00

青岛双星营销有限公司	子公司	批发	批发、零售轮胎、机械设备	1,000,000.00	40,320,450.95	2,994,285.11	80,919,159.52	2,600,056.44	1,994,285.11
双星东风轮胎有限公司	子公司	轮胎	各种型号的汽车内外轮胎、橡胶制品	50,000,000.00	1,096,707,712.41	49,410,325.68	567,105,126.96	11,541,615.44	14,726,038.39
双星中原轮胎有限公司	子公司	轮胎	各型号汽车内外轮胎及橡胶制品	50,000,000.00	123,373,188.24	-13,307,172.22	1,303,184.56	-5,065,373.41	-5,051,568.12
青岛双星绣品工业有限公司	子公司	纺织	抽纱刺绣制品	3,000,000.00	9,605,363.77	6,664,126.24	99,627.08	-83,292.19	-436,524.04
青岛双星电子科技有限公司	子公司	机械	电子产品、高低压成套开关设备	10,000,000.00	12,580,452.12	11,804,616.06	58,795.41	-13,448.06	386,551.94
青岛双星数控锻压机械有限公司	子公司	机械	数控锻压机械、液压气动系统装置、电气控制系统设备	10,000,000.00	13,819,468.88	10,167,704.42	2,065,288.51	-549,830.55	-149,625.76
青岛双星橡塑机械有限公司	子公司	机械	橡塑机械	20,000,000.00	272,374,618.67	78,373,730.22	153,328,031.97	3,459,503.30	4,219,151.91
青岛双星铸造机械有限公司	子公司	机械	清理机械、混砂机械及配件、环保设备	30,000,000.00	223,972,519.84	34,989,893.79	46,845,702.62	-4,559,273.96	-3,638,434.58
双星漯河中原机械有限公司	子公司	机械	铸造机械	14,270,000.00	81,375,613.20	43,734,085.50	10,670,848.90	-2,062,769.72	-1,814,454.70
青岛双星环保设备有限公司	子公司	机械	除尘设备、脱硫设备、污水处理设备	10,000,000.00	19,217,245.28	9,845,513.52	7,766,786.66	-766,173.24	-622,590.42
宁波大榭开发区双星经贸有	子公司	批发	鞋帽、服装	500,000.00	912,833.39	912,833.39	0.00	-23,390.36	-23,390.36

限公司									
香港双星国际产业有限公司	子公司	对外投融 资	对外投融 资、自营代 理进出口、 国际贸易、 转口贸易	1,000,000.0 0 美元	6,152,800.0 0	6,152,800.0 0	0.00	0.00	0.00

4、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
绿色轮胎智能化生产示范基地项目	350,000	16,083	16,083		
合计	350,000	16,083	16,083	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）			2013 年 12 月 10 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）			巨潮资讯网		

六、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司2013年度股东大会审议通过了公司2013年度利润分配方案，以截止2013年底的总股本为基数，每10股派发现金分红0.1元。2014年6月13日，以上利润分配方案已经实施完毕。

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

七、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司第六届董事会第三十一次会议审议通过了关于非公开发行A股股票的议案，公司控股股东双星集团与公司签订《股份认购合同》，承诺将认购不低于此次非公开发行总量30%且不高于此次非公开发行总量50%的股票。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于非公开发行股票涉及重大关联交易的公告	2014年03月01日	巨潮资讯网

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	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
山东德瑞宝轮胎有限公司	2011年08月16日	2,880	2011年08月15日	2,880	连带责任保证	3年	否	否
东营中一橡胶有限公司	2011年11月26日	4,152	2011年11月23日	4,152	连带责任保证	3年	否	否
山东沃森橡胶有限公司	2012年03月24日	1,848	2012年03月23日	1,848	连带责任保证	3年	否	否
山东德瑞宝轮胎有限公司	2012年04月28日	750	2012年04月27日	750	连带责任保证	3年	否	否
山东昊华轮胎有限公司	2012年06月05日	4,540	2012年06月04日	4,540	连带责任保证	3年	否	否
山东奥赛轮胎有限公司	2013年04月23日	2,403	2013年04月20日	2,403	连带责任保证	3年	否	否
山东宏宇橡胶有限公司	2013年04月23日	2,640	2013年04月20日	2,640	连带责任保证	3年	否	否

宁夏礼明胶带有 限公司	2013 年 08 月 29 日	1,426	2013 年 08 月 28 日	1,426	连带责任 保证	3 年	否	否
山东德瑞宝轮胎 有限公司	2014 年 01 月 28 日	2,987	2014 年 01 月 25 日	2,987	连带责任 保证	3 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计 (A1)		2,987		报告期内对外担保实际发 生额合计 (A2)		2,987		
报告期末已审批的对外担保额 度合计 (A3)		23,626		报告期末实际对外担保余 额合计 (A4)		23,626		
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 披露日期	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
报告期内审批对子公司担保 额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)		0		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计 (B3)		0		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)		0		
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)		2,987		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2)		2,987		
报告期末已审批的担保额度 合计 (A3+B3)		23,626		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4)		23,626		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				14.95%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

注：以上担保事项均是子公司橡机公司为了促进对外销售，为橡机公司的客户山东德瑞宝、东营中一橡胶等公司向融资租赁公司提供的回购担保。为规避相关回购风险，在提供回购担保前，会对产品购买方进行业绩调查，并严格要求客户企业及其实际控制人提供反担保。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、于2014年2月28日召开的公司第六届董事会第三十一次会议及于2014年3月31日召开的公司2014年第一次临时股东大会审议通过了关于公司非公开发行A股股票的事项。具体内容请参阅公司于2014年3月1日公开披露的《非公开发行A股股票预案》。

2、有关公司诉讼事项进展请参阅公司财务报告中的“或有事项”内容。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	18,280	0.003%				24,095	24,095	42,375	0.01%
其他内资持股	18,280	0.003%				24,095	24,095	42,375	0.01%
境内自然人持股	18,280	0.003%				24,095	24,095	42,375	0.01%
二、无限售条件股份	524,810,198	99.997%				-24,095	-24,095	524,786,103	99.99%
人民币普通股	524,810,198	100.00%				-24,095	-24,095	524,786,103	99.99%
三、股份总数	524,828,478	100.00%				0	0	524,828,478	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内因董事、监事、高管人员变更导致高管锁定股（有限售条件股份）变动。除此外，无其他导致股份变动的情况。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	71,006	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份	数量

				况	份数量		状态	
双星集团有限责任公司	国有法人	20.31%	106,581,644			106,581,644		
青岛国信金融控股有限公司	境内法人	4.10%	21,532,664			21,532,664		
戴文	境内自然人	1.57%	8,224,586			8,224,586		
华夏银行股份有限公司－华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.96%	5,044,852			5,044,852		
广州化工集团有限公司	国有法人	0.67%	3,531,871			3,531,871		
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金	其他	0.67%	3,506,233			3,506,233		
青岛国信融资担保有限公司	境内法人	0.59%	3,085,344			3,085,344		
光大证券－工商银行－光大阳光混合优选（阳光 6 号）集合资产管理计划	其他	0.58%	3,022,058			3,022,058		
光大证券－工行－光大阳光新兴产业集合资产管理计划	其他	0.56%	2,938,227			2,938,227		
陈晓玲	境内自然人	0.54%	2,848,261			2,848,261		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
双星集团有限责任公司	106,581,644		人民币普通股	106,581,644				
青岛国信金融控股有限公司	21,532,664		人民币普通股	21,532,664				
戴文	8,224,586		人民币普通股	8,224,586				
华夏银行股份有限公司－华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	5,044,852		人民币普通股	5,044,852				
广州化工集团有限公司	3,531,871		人民币普通股	3,531,871				
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金	3,506,233		人民币普通股	3,506,233				
青岛国信融资担保有限公司	3,085,344		人民币普通股	3,085,344				
光大证券－工商银行－光大阳光混合优选（阳光 6 号）集合资产管理计划	3,022,058		人民币普通股	3,022,058				
光大证券－工行－光大阳光新兴产业集合资产管理计划	2,938,227		人民币普通股	2,938,227				
陈晓玲	2,848,261		人民币普通股	2,848,261				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知上述股							

	东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	以上股东中，戴文通过信用账户持有本公司 500 万股股份。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
柴永森	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
王增胜	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李勇	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘宗良	董事、副总经理	现任	24,002	0	0	24,002	0	0	0
高升日	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
周士峰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋新	董事、总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
生锡顺	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
沙淑芬	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王幸友	董事、董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
王竹泉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李业顺	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王荭	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李萍	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
于珊	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
段家骏	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘成虎	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高琨	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱宁	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
威兴	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0

陈雪梅	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋海林	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李炳瑄	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
袁坤芳	监事	离任	19,373	0	0	19,373	0	0	0
赵军赤	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
沙克清	副总经理	离任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
邴良光	副总经理	现任	747	0	0	747	0	0	0
赵玉	总会计师	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘兵	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	49,122	0	0	49,122	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李勇	董事、总经理	被选举	2014 年 04 月 16 日	
刘宗良	董事、副总经理	被选举	2014 年 04 月 16 日	
高升日	董事、副总经理	被选举	2014 年 04 月 16 日	
周士峰	董事	被选举	2014 年 04 月 16 日	
宋新	董事、总经理	任期满离任	2014 年 04 月 16 日	
生锡顺	董事	任期满离任	2014 年 04 月 16 日	
沙淑芬	董事	任期满离任	2014 年 04 月 16 日	
王幸友	董事、董事会秘书	任期满离任	2014 年 04 月 16 日	
李业顺	独立董事	被选举	2014 年 04 月 16 日	
王荭	独立董事	被选举	2014 年 04 月 16 日	
于珊	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 16 日	
李萍	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 16 日	
陈雪梅	监事	被选举	2014 年 04 月 16 日	
宋海林	监事	被选举	2014 年 04 月 16 日	
李炳瑄	监事	任期满离任	2014 年 04 月 16 日	
袁坤芳	监事	任期满离任	2014 年 04 月 16 日	
沙克清	副总经理	任期满离任	2014 年 04 月 16 日	
刘兵	董事会秘书	聘任	2014 年 04 月 28 日	

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛双星股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	402,539,342.38	539,386,116.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	334,437,652.76	411,007,008.26
应收账款	893,501,173.09	839,444,099.19
预付款项	58,175,648.66	72,502,870.97
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	12,083,753.61	14,275,765.83
买入返售金融资产		
存货	688,263,095.94	809,610,910.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,389,000,666.44	2,686,226,771.48

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	5,902,806.51	6,026,453.13
固定资产	1,970,003,857.27	2,056,935,385.11
在建工程	26,263,572.12	21,948,655.60
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	232,616,610.07	61,186,429.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,287,562.89	5,407,904.01
递延所得税资产	25,127,859.44	23,281,968.15
其他非流动资产	16,150,597.14	
非流动资产合计	2,282,352,865.44	2,175,786,795.95
资产总计	4,671,353,531.88	4,862,013,567.43
流动负债：		
短期借款	932,109,150.64	1,142,897,266.44
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	316,350,680.00	213,356,156.40
应付账款	808,539,157.37	922,239,882.13
预收款项	83,604,408.01	118,189,440.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	49,200,145.38	48,499,306.98
应交税费	8,181,380.78	-13,621,979.41

应付利息		
应付股利		
其他应付款	156,858,179.72	105,419,347.33
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	410,000,000.00	93,000,000.00
其他流动负债	4,737,335.28	3,597,335.28
流动负债合计	2,769,580,437.18	2,633,576,755.42
非流动负债：		
长期借款	280,000,000.00	630,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	41,232,963.46	39,116,831.02
非流动负债合计	321,232,963.46	669,116,831.02
负债合计	3,090,813,400.64	3,302,693,586.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	524,828,478.00	524,828,478.00
资本公积	464,014,418.18	464,014,418.18
减：库存股		
专项储备	5,168,955.22	4,297,026.13
盈余公积	40,071,139.91	40,071,139.91
一般风险准备		
未分配利润	545,849,297.27	525,403,914.56
外币报表折算差额	-92,400.00	
归属于母公司所有者权益合计	1,579,839,888.58	1,558,614,976.78
少数股东权益	700,242.66	705,004.21
所有者权益（或股东权益）合计	1,580,540,131.24	1,559,319,980.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,671,353,531.88	4,862,013,567.43

法定代表人：柴永森

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：赵玉

2、母公司资产负债表

编制单位：青岛双星股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	282,730,270.13	397,437,706.02
交易性金融资产		
应收票据	72,703,602.80	112,240,000.00
应收账款	50,173.11	50,173.11
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,206,274,662.07	2,186,707,095.33
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,561,758,708.11	2,696,434,974.46
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	132,033,027.80	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	5,514,569.87	5,580,130.50

其他非流动资产		
非流动资产合计	137,547,597.67	126,514,130.50
资产总计	2,699,306,305.78	2,822,949,104.96
流动负债：		
短期借款	673,543,656.15	806,052,556.15
交易性金融负债		
应付票据	187,265,680.00	146,480,000.00
应付账款		222,690.43
预收款项		
应付职工薪酬	146,956.91	138,003.15
应交税费	366,917.35	440,873.73
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,740,116.02	26,122,456.82
一年内到期的非流动负债	410,000,000.00	93,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,304,063,326.43	1,072,456,580.28
非流动负债：		
长期借款	280,000,000.00	630,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	280,000,000.00	630,000,000.00
负债合计	1,584,063,326.43	1,702,456,580.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	524,828,478.00	524,828,478.00
资本公积	469,644,880.83	469,644,880.83
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	38,467,219.54	38,467,219.54
一般风险准备		

未分配利润	82,302,400.98	87,551,946.31
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,115,242,979.35	1,120,492,524.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,699,306,305.78	2,822,949,104.96

法定代表人：柴永森

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：赵玉

3、合并利润表

编制单位：青岛双星股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,209,313,876.75	2,631,994,240.33
其中：营业收入	2,209,313,876.75	2,631,994,240.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,185,665,022.32	2,625,838,826.38
其中：营业成本	1,949,911,666.77	2,376,971,181.20
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	8,388,362.69	13,232,188.06
销售费用	86,300,978.10	102,894,302.93
管理费用	92,155,332.25	78,113,590.87
财务费用	39,175,779.75	51,262,960.04
资产减值损失	9,732,902.76	3,364,603.28
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）		
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）	23,648,854.43	6,155,413.95
加：营业外收入	13,827,955.76	10,472,652.69
减：营业外支出	419,289.91	133,145.88
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,057,520.28	16,494,920.76
减：所得税费用	11,368,614.34	6,098,693.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,688,905.94	10,396,227.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	25,693,667.49	10,402,795.55
少数股东损益	-4,761.55	-6,568.10
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.05	0.02
（二）稀释每股收益	0.05	0.02
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	25,688,905.94	10,396,227.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,693,667.49	10,402,795.55
归属于少数股东的综合收益总额	-4,761.55	-6,568.10

法定代表人：柴永森

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：赵玉

4、母公司利润表

编制单位：青岛双星股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		145,879.57
销售费用		
管理费用	6,520,043.66	4,652,880.17

财务费用	-3,657,573.60	-5,281,608.83
资产减值损失	-262,242.51	638,183.17
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）	2,664,527.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	64,300.08	-155,334.08
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	64,300.08	-155,334.08
减：所得税费用	65,560.63	-159,545.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,260.55	4,211.71
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-1,260.55	4,211.71

法定代表人：柴永森

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：赵玉

5、合并现金流量表

编制单位：青岛双星股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,463,170,512.00	2,768,172,035.42
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	19,271,572.31	3,188,576.99
收到其他与经营活动有关的现金	14,342,096.50	10,495,299.30
经营活动现金流入小计	2,496,784,180.81	2,781,855,911.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,743,770,594.03	2,327,756,377.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、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	191,409,377.28	182,115,804.57
支付的各项税费	77,372,222.97	59,671,370.85
支付其他与经营活动有关的现金	126,085,971.21	136,444,771.35
经营活动现金流出小计	2,138,638,165.49	2,705,988,323.93
经营活动产生的现金流量净额	358,146,015.32	75,867,587.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,701,306.90	4,906,163.66
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	5,400,000.00	11,000,000.00
投资活动现金流入小计	7,101,306.90	15,906,163.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	212,579,456.42	41,657,805.29
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	212,579,456.42	41,657,805.29
投资活动产生的现金流量净额	-205,478,149.52	-25,751,641.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	627,495,724.52	1,212,157,840.79
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	627,495,724.52	1,212,157,840.79
偿还债务支付的现金	871,283,840.18	1,259,929,894.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,362,899.86	45,158,982.23
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	915,646,740.18	1,305,088,876.55
筹资活动产生的现金流量净额	-288,151,015.66	-92,931,035.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	609,881.28	-1,037,898.06
五、现金及现金等价物净增加额	-134,873,268.58	-43,852,987.67
加：期初现金及现金等价物余额	520,612,610.96	261,452,848.67
六、期末现金及现金等价物余额	385,739,342.38	217,599,861.00

法定代表人：柴永森

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：赵玉

6、母公司现金流量表

编制单位：青岛双星股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	262,242.51	
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	7,701,589.73	533,464.43
经营活动现金流入小计	7,963,832.24	533,464.43
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	954,638.66	769,998.80
支付的各项税费	449,840.57	1,130,297.65
支付其他与经营活动有关的现金	34,520,703.95	2,165,998.02
经营活动现金流出小计	35,925,183.18	4,066,294.47
经营活动产生的现金流量净额	-27,961,350.94	-3,532,830.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,664,527.63	
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	2,664,527.63	
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	11,099,027.80	
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	11,099,027.80	
投资活动产生的现金流量净额	-8,434,500.17	
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	290,000,000.00	540,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	35,755,113.96	45,355,670.99
筹资活动现金流入小计	325,755,113.96	585,355,670.99
偿还债务支付的现金	362,508,900.00	573,990,206.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,003,398.74	40,236,989.47
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	403,512,298.74	614,227,195.47
筹资活动产生的现金流量净额	-77,757,184.78	-28,871,524.48
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	-114,153,035.89	-32,404,354.52
加：期初现金及现金等价物余额	380,083,306.02	130,696,524.67
六、期末现金及现金等价物余额	265,930,270.13	98,292,170.15

法定代表人：柴永森

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：赵玉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：青岛双星股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	524,828,478.00	464,014,418.18		4,297,026.13	40,071,139.91		525,403,914.56		705,004.21	1,559,319,980.99
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		4,297,026.13	40,071,139.91		525,403,914.56		705,004.21	1,559,319,980.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				871,929.09			20,445,382.71	-92,400.00	-4,761.55	21,220,150.25
（一）净利润							25,693,667.49		-4,761.55	25,688,905.94
（二）其他综合收益								-92,400.00		-92,400.00
上述（一）和（二）小计							25,693,667.49	-92,400.00	-4,761.55	25,596,505.94
（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							-5,248,284.78			-5,248,284.78
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,248,284.78			-5,248,284.78
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				871,929.09						871,929.09
1. 本期提取				1,818,466.70						1,818,466.70
2. 本期使用				946,537.61						946,537.61
(七) 其他										
四、本期期末余额	524,828,478.00	464,014,418.18		5,168,955.22	40,071,139.91		545,849,297.27	-92,400.00	700,242.66	1,580,540,131.24

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	524,828,478.00	464,014,418.18			40,007,238.86		503,043,163.26		3,976,604.16	1,535,869,902.46
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	524,828,478.00	464,014,418.18			40,007,238.86		503,043,163.26		3,976,604,153,869,902.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,297,026.13	63,901.05		22,360,751.30		-3,271,599.95
（一）净利润							27,672,937.13		-12,819.23
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							27,672,937.13		-12,819.23
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					63,901.05		-5,312,185.83		-3,258,780.72
1. 提取盈余公积					63,901.05		-63,901.05		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,248,284.78		-3,258,780.72
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				4,297,026.13					4,297,026.13
1. 本期提取				5,107,583.53					5,107,583.53
2. 本期使用				810,557.40					810,557.40

(七) 其他										
四、本期期末余额	524,828,478.00	464,014,418.18		4,297,026.13	40,071,139.91		525,403,914.56		705,004.21	1,559,319,980.99

法定代表人：柴永森

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：赵玉

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,467,219.54		87,551,946.31	1,120,492,524.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,467,219.54		87,551,946.31	1,120,492,524.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,249,545.33	-5,249,545.33
（一）净利润							-1,260.55	-1,260.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,260.55	-1,260.55
（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							-5,248,284.78	-5,248,284.78
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,248,284.78	-5,248,284.78
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,467,219.54		82,302,400.98	1,115,242,979.35

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,403,318.49		92,225,121.63	1,125,101,798.95
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			38,403,318.49		92,225,121.63	1,125,101,798.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					63,901.05		-4,673,175.32	-4,609,274.27
(一) 净利润							639,010.51	639,010.51
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							639,010.51	639,010.51
(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					63,901.05		-5,312,185.83	-5,248,284.78
1. 提取盈余公积					63,901.05		-63,901.05	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,248,284.78	-5,248,284.78
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	524,828,478.00	469,644,880.83			38,467,219.54		87,551,946.31	1,120,492,524.68

法定代表人：柴永森

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：赵玉

三、公司基本情况

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。本公司的母公司为双星集团有限责任公司，本公司的实际控制人为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。公司的企业法人营业执照注册号：370200018054181。经中国证券监督管理委员会证监发审字[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。所属行业为橡胶制品业。

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，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]50号文批准，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，经中国证券监督管理委员会证监发行字[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号文核准，非公开发行A股股票6,980万股。

截止2013年12月31日，本公司累计发行股本总数524,828,478.00股，其中，无限售条件流通股份524,810,198.00股，有限售条件股份18,280.00股，公司注册资本为524,828,478.00元，经营范围为：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。主要产品为子午线轮胎、铸造机械和橡塑机械。公司注册地：青岛市经济技术开发区新街口工业区，总部办公地：青岛市黄岛区大连路577号15楼。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

①本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

②所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

③在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

④在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

的情形)之和。

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

① 终止确认部分的账面价值;

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司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。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

① 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

② 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1		合并范围内的应收账款和其他应收款
组合 2	账龄分析法	单独测试未发生减值的，以及合并范围外的应收账款和其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款

	均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
--	--

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发

行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

② 其他方式取得的长期股权投资：以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

① 后续计量：公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益确认：成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

③ 长期股权投资的处置：处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的

账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	3.00%-5.00%	2.375-4.85
机器设备	8-14	3.00%-5.00%	6.786-12.125
运输设备	5-14	3.00%-5.00%	6.786-19.40

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	50 年	法定使用权
专有技术	5-10 年	合同期限
软件	2-10 年	受益期
商标权	10 年	使用权期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依 据
房屋装修费	20年	预计可使用年限

19、预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

本公司实际收到货币性资产或非货币性资产之日确认为政府补助。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收

征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、13%、4%
消费税	按应税销售收入计征	3%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

1) 公司控股子公司青岛双星铸造机械有限公司于2011年9月再次被认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠税率。

2) 公司控股子公司青岛双星橡塑机械有限公司于2012年9月再次被认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠税率。

3) 公司控股子公司双星漯河中原机械有限公司于2012年7月被认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠税率。

2、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2011年9月再次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2012年9月再次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。

3) 公司控股子公司双星漯河中原机械有限公司于2012年7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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 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	其他有 限责任 公司	宁波大榭峙岭山庄 12 号	贸易	500,000.00	鞋帽、服装、橡胶等的批发、零售等	400,000.00		80.00%	80.00%	是	182,566.68		
青岛保税区双星橡胶制品有限公司	合资经 营（港 资）	青岛保税区十三区展示大厅 C 区 9-3	贸易	360,000.00 美元	生产销售橡塑机械、加工复合胶；国际贸易等	2,160,000.00		72.00%	72.00%	是	517,675.98		
青岛双星数控锻压机械有限公司	有限责 任公司	青岛胶南市青岛路 95 号	数控机 械	10,000,000.00	数控锻压机械及配件、材料制	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

(注 1)					造、销售								
青岛双星环保设备有限公司 (注 2)	有限责任公司	青岛胶南市浮翠街 7 号	环保设备生产	10,000,000.00	研制开发生产粉尘出尘设备、脱硫设备等	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛双星电子科技有限公司 (注 3)	有限责任公司	青岛胶南市浮翠街 7 号	机械生产销售	10,000,000.00	制造、安装液压气动装置及配件等	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
双星中原轮胎有限公司 (注 4)	其他有限责任公司	河南汝南县双星中原工业园	轮胎生产销售	50,000,000.00	研制开发生产销售汽车内外轮胎等	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
双星东风轮胎有限公司 (注 5)	有限责任公司	湖北省十堰市汉江路 21 号	轮胎生产销售	50,000,000.00	研制开发生产销售汽车内外轮胎、自营和代理出口等	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛双星名海商贸有限公司 (注 6)	有限责任公司	青岛市四方区郑州路 43 号	轮胎机械销售	500,000.00	研发、销售轮胎、橡胶制品；批发、售机械等	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛双星营销有限公司	有限责任公司	青岛市胶南市大连路 577 号	贸易	1,000,000.00	批发、零售轮胎、机械设备	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛双星海外贸易有限公司	有限责任公司	青岛市胶南市大连路 577 号	贸易	500,000.00	批发、零售轮胎、机械设	500,000.00		100.00%	100.00%	是			

(注7)					备、进出口货物								
香港双星国际产业有限公司	有限公司	香港九龙尖沙咀广东道7-11号海港城世界商业中心14楼1401室	对外投资、融资、贸易	1,000,000.00 美元	对外投资、融资、自营代理进出口、国际贸易、转口贸易	6,245,200.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注1：青岛双星数控锻压机械有限公司由本公司下属子公司青岛双星铸造机械有限公司投资 62.5%，青岛双星橡塑机械有限公司投资 37.5%；

注2：青岛双星环保设备有限公司由本公司下属子公司青岛双星铸造机械有限公司投资 60%，青岛双星橡塑机械有限公司投资 40%；

注3：青岛双星电子科技有限公司由本公司下属子公司青岛双星铸造机械有限公司投资 60%，青岛双星橡塑机械有限公司投资 40%；

注4：双星中原轮胎有限公司由本公司投资 2%，本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 98%；

注5：双星东风轮胎有限公司由本公司投资 60%，本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 40%；

注6：青岛双星名海商贸有限公司由本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 60%，青岛双星橡塑机械有限公司投资 40%。

注7：青岛双星海外贸易有限公司由本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 90%，青岛双星橡塑机械有限公司投资 10%。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

													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 (注 1)	有限责任公司	青岛胶南市青岛路 95 号	轮胎生产销售	30,000,000.00	研制、开发、生产销售汽车内外轮胎；产品及技术进出口业务等	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛双星铸造机械有限公司	有限责任公司	青岛胶南市琅琊台路 202 号	铸造机械	30,000,000.00	清理机械、混砂机械及配、环保设备件生产、销售等	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛双星橡塑机械有限公司 (注 2)	有限责任公司	青岛胶南市青岛路 95 号	橡塑机械	20,000,000.00	生产、销售各种型号的橡塑机械	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛双星轮胎销售有限公司 (注 3)	有限责任公司	青岛胶南市青岛路 95 号	轮胎销售	500,000.00	批发零售轮胎、机械、绣品等	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛双星绣品工业有限公司 (注 4)	有限责任公司	青岛胶南铁山路 43 号	绣品生产销售	3,000,000.00	抽纱，刺绣，绳线带制品生产、销售等	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
双星漯河中原机械有限公司	有限责任公司	漯河市郾城区龙江路	机械生产销售	14,270,000.00	清理机械、混砂机械及配	14,270,000.00		100.00%	100.00%	是			

					件、环保设备 件生 产、销 售								
--	--	--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注 1：青岛双星轮胎工业有限公司由本公司投资 70%，本公司下属子公司青岛双星铸造机械有限公司投资 30%；

注 2：青岛双星橡塑机械有限公司由本公司投资 95%，本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 5%；

注 3：青岛双星轮胎销售有限公司由本公司投资 80%，本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 20%；

注 4：青岛双星绣品工业有限公司由本公司投资 66.67%，本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 33.33%。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期合并范围增加青岛双星营销有限公司、青岛双星海外贸易有限公司和香港双星国际产业有限公司 3 家新设立子公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

本期公司新设立 3 家子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
青岛双星营销有限公司	2,994,285.11	1,994,285.11
青岛双星海外贸易有限公司	498,990.00	-1,010.00
香港双星国际产业有限公司	6,152,800.00	0.00

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

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	302,171.66	--	--	230,364.42
人民币	--	--	302,171.66	--	--	205,903.66
美元				4,012.00	6.0969	24,460.76

银行存款：	--	--	379,282,580.08	--	--	493,429,257.26
人民币	--	--	299,356,986.81	--	--	410,586,888.52
美元	12,978,701.88	6.1528	79,855,356.90	13,587,621.12	6.0969	82,842,367.22
欧元	8,366.85	8.3946	70,236.37	0.18	8.4189	1.52
其他货币资金：	--	--	22,954,590.64	--	--	45,726,495.28
人民币	--	--	20,140,489.09	--	--	40,138,106.00
美元	457,369.25	6.1528	2,814,101.55	916,595.20	6.0969	5,588,389.27
合计	--	--	402,539,342.38	--	--	539,386,116.96

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
汇票保证金	2,438,389.32	20,760,000.00
信用证保证金	2,691,045.55	5,527,420.28
保函保证金	17,825,155.77	19,439,075.00
合 计	22,954,590.64	45,726,495.28

注：汇票保证金 2,438,389.32 元为本公司之子公司办理银行承兑汇票存入银行的汇票保证金；信用证保证金 2,691,045.55 元为本公司之子公司开立信用证存入银行的信用证保证金；保函保证金 17,825,155.77 元为本公司及本公司之子公司根据约定，存于银行的贷款保函保证金及履约保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	332,137,652.76	386,693,008.25
商业承兑汇票	2,300,000.00	24,314,000.01
合计	334,437,652.76	411,007,008.26

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
徐州瑞阳三采实业发展有限公司	2014 年 01 月 13 日	2014 年 07 月 13 日	10,000,000.00	
潍坊市跃龙橡胶有限公司	2014 年 05 月 16 日	2014 年 11 月 16 日	10,000,000.00	

东风汽车股份有限公司	2014 年 04 月 21 日	2014 年 10 月 18 日	8,065,000.00	
东风商用车有限公司	2014 年 03 月 24 日	2014 年 07 月 13 日	5,000,000.00	
东风商用车有限公司	2014 年 01 月 13 日	2014 年 07 月 13 日	5,000,000.00	
合计	--	--	38,065,000.00	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1								
组合 2	952,941,947.22	98.81%	59,440,774.13	6.24%	900,759,320.36	98.81%	61,315,221.17	6.81%
组合小计	952,941,947.22	98.81%	59,440,774.13	6.24%	900,759,320.36	98.81%	61,315,221.17	6.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,457,283.56	1.19%	11,457,283.56	100.00%	10,854,866.15	1.19%	10,854,866.15	100.00%
合计	964,399,230.78	--	70,898,057.69	--	911,614,186.51	--	72,170,087.32	--

应收账款种类的说明

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）以上的客户应收账款，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账款，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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--

	725,203,723.07	76.11%	3,626,018.61	719,588,053.64	79.89%	3,597,940.26
1 年以内小计	725,203,723.07	76.11%	3,626,018.61	719,588,053.64	79.89%	3,597,940.26
1 至 2 年	132,776,994.69	13.93%	6,638,849.74	84,949,592.86	9.43%	4,247,479.64
2 至 3 年	33,779,850.72	3.54%	3,377,985.07	28,729,450.40	3.19%	2,872,945.04
3 年以上	891,760,568.48	93.58%	13,642,853.42	833,267,096.90	92.51%	10,718,364.94
3 至 4 年	15,141,468.79	1.59%	4,542,440.64	15,240,707.00	1.69%	4,572,212.10
4 至 5 年	9,568,859.79	1.00%	4,784,429.91	12,453,744.69	1.38%	6,226,872.36
5 年以上	36,471,050.16	3.83%	36,471,050.16	39,797,771.77	4.42%	39,797,771.77
合计	952,941,947.22	--	59,440,774.13	900,759,320.36	--	61,315,221.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
多笔货款	11,457,283.56	11,457,283.56	100.00%	无法收回
合计	11,457,283.56	11,457,283.56	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
3-4 年货款	加大催收力度	账龄分析法	99,238.21	29,771.46
4-5 年货款	加大催收力度	账龄分析法	2,884,884.90	1,442,442.45
5 年以上货款	加大催收力度	账龄分析法	3,326,721.61	3,326,721.61
合计	--	--	6,310,844.72	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
多家客户	货款		4,359,936.81	法院执行完，无法收回	否

合计	--	--	4,359,936.81	--	--
----	----	----	--------------	----	----

应收账款核销说明

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
东风商用车有限公司	客户	52,615,451.62	1 年以内	5.46%
南京名人轮胎销售有限公司	客户	45,173,694.58	1-2 年	4.68%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	客户	35,668,482.74	1 年以内	3.70%
LASERTA LTD	客户	29,071,159.77	1 年以内	3.01%
FLYING WHEEL TRADINGLLC	客户	26,007,710.92	1 年以内	2.70%
合计	--	188,536,499.63	--	19.55%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	16,136,282.23	96.07%	4,052,528.62	25.11%	17,674,944.78	94.46%	3,399,178.95	19.23%
组合小计	16,136,282.23	96.07%	4,052,528.62	25.11%	17,674,944.78	94.46%	3,399,178.95	19.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	659,991.14	3.93%	659,991.14	100.00%	1,037,287.37	5.54%	1,037,287.37	100.00%
合计	16,796,273.37	--	4,712,519.76	--	18,712,232.15	--	4,436,466.32	--

其他应收款种类的说明

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）以上的客户其他应收款，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，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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
	10,254,271.88	63.55%	51,271.36	11,400,131.86	64.50%	56,793.54
1 年以内小计	10,254,271.88	63.55%	51,271.36	11,400,131.86	64.50%	56,793.54
1 至 2 年	313,983.80	1.95%	15,699.19	1,444,779.22	8.17%	72,239.91
2 至 3 年	1,263,728.19	7.83%	126,372.82	1,148,302.19	6.50%	114,830.22
3 年以上	11,831,983.87	73.33%	193,343.37	13,993,213.27	79.17%	243,863.67
3 至 4 年	633,241.06	3.92%	189,972.32	8,095.10	0.05%	2,428.53
4 至 5 年	3,688.73	0.02%	1,844.36	1,041,499.32	5.89%	520,749.66
5 年以上	3,667,368.57	22.73%	3,667,368.57	2,632,137.09	14.89%	2,632,137.09
合计	16,136,282.23	--	4,052,528.62	17,674,944.78	--	3,399,178.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
多笔往来款	659,991.14	659,991.14	100.00%	无法收回
合计	659,991.14	659,991.14	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
5 年以上往来款	加大催收力度	账龄分析法	6,267.84	6,267.84
合计	--	--	6,267.84	--

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京中篮巨人广告中心	往来单位	1,000,000.00	4-5 年	5.95%
东风小康汽车有限公司	客户	500,000.00	1 年以内	2.98%
山东亿和橡胶输送带有限	客户	464,000.00	1 年以内	2.76%
青岛巨航胶带有限公司	客户	655,000.00	1 年以内	3.90%
胶南市供电公司	供电单位	305,397.39	1 年以内	1.82%
合计	--	2,924,397.39	--	17.41%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,362,074.76	60.79%	53,039,563.88	73.15%
1 至 2 年	16,889,237.57	29.03%	4,280,052.12	5.90%
2 至 3 年	501,678.90	0.86%	2,259,526.90	3.12%
3 年以上	5,422,657.43	9.32%	12,923,728.07	17.83%
合计	58,175,648.66	--	72,502,870.97	--

预付款项账龄的说明

账龄超过一年的预付款项主要为尚未结算的预付材料款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青岛丰润国际贸易有限公司	供应商	4,018,583.92	1 年以内	预付材料款，材料未到
青岛创盈久成国际贸易有限公司	供应商	3,741,119.60	1 年以内	预付材料款，材料未到
中国石化化工销售有限公司华中分公司	供应商	3,561,562.68	1 年以内	预付设备款，设备未到
HONGSHEN INTERNATIONAL INDUSTRY CO., LTD	供应商	3,344,478.87	1 年以内	预付材料款，材料未到
无锡康普瑞特机电设备有限公司	供应商	1,888,800.00	1-2 年	预付设备款，设备未到

合计	--	16,554,545.07	--	--
----	----	---------------	----	----

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	151,718,555.65	145,050.89	151,573,504.76	155,246,841.74	985,395.59	154,261,446.15
在产品	136,772,403.95		136,772,403.95	201,180,314.44	803,615.01	200,376,699.43
库存商品	412,335,524.80	12,418,337.57	399,917,187.23	462,036,446.27	7,063,681.58	454,972,764.69
合计	700,826,484.40	12,563,388.46	688,263,095.94	818,463,602.45	8,852,692.18	809,610,910.27

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	985,395.59			840,344.70	145,050.89
在产品	803,615.01			803,615.01	
库存商品	7,063,681.58	6,368,942.14		1,014,286.15	12,418,337.57
合计	8,852,692.18	6,368,942.14		2,658,245.86	12,563,388.46

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值的差额		
库存商品	成本高于可变现净值的差额		
在产品	成本高于可变现净值的差额		

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------	----------	----------	------	----------	--------

						比例	权比例	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
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%		0.00	0.00	0.00
合计	--	1,000,000 .00	1,000,000 .00		1,000,000 .00	--	--	--			

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	7,809,258.37			7,809,258.37
1.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	1,782,805.24	123,646.62		1,906,451.86
1.房屋、建筑物	1,782,805.24	123,646.62		1,906,451.86
三、投资性房地产账 面净值合计	6,026,453.13	-123,646.62		5,902,806.51
1.房屋、建筑物	6,026,453.13	-123,646.62		5,902,806.51
五、投资性房地产账 面价值合计	6,026,453.13	-123,646.62		5,902,806.51
1.房屋、建筑物	6,026,453.13	-123,646.62		5,902,806.51

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	123,646.62

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,781,546,473.90	34,312,200.53	72,367,422.66	3,743,491,251.77
其中：房屋及建筑物	666,936,748.08	4,224,568.00	2,942,594.58	668,218,721.50

机器设备	3,080,448,854.91		22,633,755.11	68,331,586.93	3,034,751,023.09
运输工具	22,876,174.47		2,567,636.74	784,772.80	24,659,038.41
办公设备及其他	11,284,696.44		4,886,240.68	308,468.35	15,862,468.77
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,715,796,384.81	466,419.02	109,094,224.74	58,934,296.55	1,766,422,732.02
其中：房屋及建筑物	155,851,735.06	43,994.05	14,014,388.59	1,747,203.68	168,162,914.02
机器设备	1,537,972,837.06	296,894.64	91,837,446.22	54,638,255.66	1,575,468,922.26
运输工具	14,318,881.81	78,538.16	1,203,823.09	2,292,789.02	13,308,454.04
办公设备及其他	7,652,930.88	46,992.17	2,038,566.84	256,048.19	9,482,441.70
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,065,750,089.09		--		1,977,068,519.75
其中：房屋及建筑物	511,085,013.02		--		500,055,807.48
机器设备	1,542,476,017.85		--		1,459,282,100.83
运输工具	8,557,292.66		--		11,350,584.37
办公设备及其他	3,631,765.56		--		6,380,027.07
四、减值准备合计	8,814,703.98		--		7,064,662.48
其中：房屋及建筑物	5,515,561.01		--		4,320,170.11
机器设备	3,299,142.97		--		2,744,492.37
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	2,056,935,385.11		--		1,970,003,857.27
其中：房屋及建筑物	505,569,452.01		--		495,735,637.37
机器设备	1,539,176,874.88		--		1,456,537,608.46
运输工具	8,557,292.66		--		11,350,584.37
办公设备及其他	3,631,765.56		--		6,380,027.07

本期折旧额 109,560,643.76 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 16,310,987.46 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	79,514,484.88	11,690,344.55	4,320,170.11	63,503,970.22	
机器设备	80,228,949.55	34,656,667.25	2,744,492.37	42,827,789.93	
运输工具	599,089.11	222,500.66		376,588.45	
合计	160,342,523.54	46,569,512.46	7,064,662.48	106,708,348.60	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
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，办公楼的房产证已办理，其他正在办理中	2014 年

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
轮胎工业子午胎改造项目	14,129,689.32		14,129,689.32	1,956,691.20		1,956,691.20
东风轮胎子午胎技改库容项目	4,247,503.07		4,247,503.07	10,974,037.21		10,974,037.21
其他项目	7,886,379.73		7,886,379.73	9,017,927.19		9,017,927.19
合计	26,263,572.12		26,263,572.12	21,948,655.60		21,948,655.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
轮胎工业子午胎改造项目		1,956,691.20	16,814,312.40	4,641,314.28			99%				自筹资金	14,129,689.32
东风轮胎子午胎技改库容项目		10,974,037.21	3,375,468.94	10,102,003.08			98%	159,000.00		6.30%	自筹资金	4,247,503.07
其他项目		9,017,927.19	436,122.64	1,567,670.10							自有资金	7,886,379.73
合计		21,948,655.60	20,625,903.98	16,310,987.46		--	--	159,000.00		--	--	26,263,572.12

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	78,898,152.49	172,469,001.56		251,367,154.05
土地使用权	70,821,409.97	164,240,726.00		235,062,135.97
专有技术	4,984,520.00	763,170.78		5,747,690.78
软件	2,965,980.52	7,465,104.78		10,431,085.30
商标权	126,242.00			126,242.00
二、累计摊销合计	17,711,722.54	1,038,821.44		18,750,543.98
土地使用权	10,785,204.79	981,946.59		11,767,151.38
专有技术	4,970,597.00	4,941.67		4,975,538.67
软件	1,941,192.47	45,621.06		1,986,813.53
商标权	14,728.28	6,312.12		21,040.40
三、无形资产账面净值合计	61,186,429.95	171,430,180.12		232,616,610.07
土地使用权	60,036,205.18	163,258,779.41		223,294,984.59
专有技术	13,923.00	758,229.11		772,152.11
软件	1,024,788.05	7,419,483.72		8,444,271.77
商标权	111,513.72	-6,312.12		105,201.60
四、减值准备合计				
土地使用权				
专有技术				
软件				
商标权				
无形资产账面价值合计	61,186,429.95	171,430,180.12		232,616,610.07
土地使用权	60,036,205.18	163,258,779.41		223,294,984.59
专有技术	13,923.00	758,229.11		772,152.11
软件	1,024,788.05	7,419,483.72		8,444,271.77
商标权	111,513.72	-6,312.12		105,201.60

本期摊销额 1,038,821.44 元。

注：2014 年 6 月 25 日，青岛双星股份有限公司子公司青岛双星轮胎工业有限公司与青岛市国土资源和房屋管理局黄岛分局签订了胶南-01-2014-0050、51、52 号《国有建设用地使用权出让合同》，取得了黄岛区董家口港兴大道西，子信路北的土地，宗地编号为 GI-1-337、338、339，出让宗地面积为 698777.76 平方米，出让宗地的用途为工业用地，土地出让价为（总价 157,923,775.00 元），每平方米为 226 元，按照合同约定已于 2014 年 6 月 27 日付款完毕，土地出让年期为 50 年，合同约定建设项目在 2015 年 6 月 25 日之前开工，在 2017 年 6 月 25 日之前竣工。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋装修费	5,407,904.01		120,341.12		5,287,562.89	
合计	5,407,904.01		120,341.12		5,287,562.89	--

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	18,604,866.75	16,603,732.31
内部购销利润	6,522,992.69	6,678,235.84
小计	25,127,859.44	23,281,968.15
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	95,398,571.95	86,966,676.31
合计	95,398,571.95	86,966,676.31

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	25,127,859.44		23,281,968.15	

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

一、坏账准备	76,606,553.64	3,363,960.62		4,359,936.81	75,610,577.45
二、存货跌价准备	8,852,692.18	6,368,942.14		2,658,245.86	12,563,388.46
七、固定资产减值准备	8,814,703.98			1,750,041.50	7,064,662.48
合计	94,273,949.80	9,732,902.76		8,768,224.17	95,238,628.39

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
新增预付工程、设备款	16,150,597.14	
合计	16,150,597.14	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	494,748,986.02	530,000,000.00
信用借款	407,360,164.62	592,897,266.44
合计	932,109,150.64	1,142,897,266.44

短期借款分类的说明

截止 2014 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款的情况。

期末余额中保证借款 49,474.90 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。

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	187,265,680.00	128,380,000.00
银行承兑汇票	129,085,000.00	84,976,156.40
合计	316,350,680.00	213,356,156.40

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	701,030,593.92	806,109,692.90
1 至 2 年	52,234,117.48	63,474,512.94
2 至 3 年	13,461,033.99	19,315,865.43
3 年以上	41,813,411.98	33,339,810.86
合计	808,539,157.37	922,239,882.13

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
江苏晟林科技有限公司	2,398,130.69	未结算	
青岛华恒助剂厂	1,574,430.50	未结算	
江苏太湖联轮模具有限公司	1,566,500.00	未结算	
桂林橡胶设计院有限公司	1,550,000.00	未结算	
青岛金泰进出口有限公司	1,381,520.00	未结算	

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	67,626,700.85	96,272,659.47
1 至 2 年	5,630,464.21	9,320,877.32
2 至 3 年	3,041,917.16	2,861,533.18
3 年以上	7,305,325.79	9,734,370.30
合计	83,604,408.01	118,189,440.27

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
中传重型装备有限公司	1,548,893.00	合同尚未执行完毕，未结转清算	
惠州比亚迪电池有限公司	1,389,000.00	合同尚未执行完毕，未结转清算	
FINANCIERA DEMILUR	1,172,249.98	合同尚未执行完毕，未结转清算	

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,239,286.65	156,255,830.20	159,007,155.13	14,487,961.72
二、职工福利费	2,008,526.54	10,026,652.02	10,005,636.52	2,029,542.04
三、社会保险费	292,413.68	31,763,679.27	31,252,838.57	803,254.38
其中：医疗保险费	90,490.43	10,648,927.58	10,783,508.75	-44,090.74
基本养老保险费	94,940.00	17,348,430.15	16,727,547.02	715,823.13
失业保险费	100,375.00	1,423,878.51	1,278,096.25	246,157.26
工伤保险费	6,608.25	1,346,931.70	1,427,913.39	-74,373.44
生育保险费		995,511.33	1,035,773.16	-40,261.83
四、住房公积金	1,578,463.77	4,629,367.21	5,550,689.95	657,141.03
六、其他	27,380,616.34	5,150,774.21	1,309,144.34	31,222,246.21
其中：工会经费	7,191,354.35	2,930,139.00	1,058,153.08	9,063,340.27
职工教育经费	20,189,261.99	2,220,635.21	250,991.26	22,158,905.94
合计	48,499,306.98	207,826,302.91	207,125,464.51	49,200,145.38

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 31,222,246.21 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,848,203.82	-28,576,718.02
消费税	1,771.77	6,173.17
营业税		62,566.51
企业所得税	-1,105,219.20	3,233,162.07
个人所得税	614,475.71	834,972.76
城市维护建设税	546,735.09	3,778,396.96
房产税	1,200,675.24	1,196,392.47
教育费附加	234,542.22	1,617,880.28
土地使用税	2,884,374.51	2,425,850.24
河道维护费及水利基金	42,960.20	427,730.99
地方教育费附加	156,371.24	1,080,974.68

印花税及其他	6,452,897.82	290,638.48
合计	8,181,380.78	-13,621,979.41

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	108,820,294.12	81,131,241.87
1 至 2 年	25,099,361.34	3,517,919.74
2 至 3 年	3,305,971.91	1,846,083.78
3 年以上	19,632,552.35	18,924,101.94
合计	156,858,179.72	105,419,347.33

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
漯河市堰城区财政局	15,334,000.00	未到合同约定付款条件	
青岛普利茗合机械科技有限公司	605,700.00	未到合同约定付款条件	

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
漯河市堰城区财政局	15,334,000.00	往来款	

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	410,000,000.00	93,000,000.00
合计	410,000,000.00	93,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	410,000,000.00	93,000,000.00
合计	410,000,000.00	93,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国投信托有限公司	2013年03月25日	2015年03月25日	人民币	6.15%		100,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司青岛市南二支行	2012年06月21日	2015年06月20日	人民币	6.46%		90,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司青岛市南二支行	2012年05月16日	2015年05月15日	人民币	6.46%		80,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司青岛市南支行	2013年01月15日	2015年01月09日	人民币	6.21%		40,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司青岛市南支行	2012年08月10日	2014年07月07日	人民币	6.21%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国工商银行股份有限公司青岛市南支行	2012年08月10日	2014年08月07日	人民币	6.21%				43,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	360,000,000.00	--	93,000,000.00

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	4,737,335.28	3,597,335.28
合计	4,737,335.28	3,597,335.28

其他流动负债说明

期末余额系本公司收到的与资产相关的政府补助应于 2014 年度分摊转入损益的金额。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	170,000,000.00	520,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	280,000,000.00	630,000,000.00

长期借款分类的说明

长期借款中的保证借款 17,000 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) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国投信托有限公司	2013 年 03 月 25 日	2015 年 03 月 25 日	人民币	6.15%				100,000,000.00
中国农业银行股份有限公司青岛市南第二支行	2012 年 06 月 21 日	2015 年 06 月 20 日	人民币	6.46%				90,000,000.00
中国农业银行股份有限公司青岛市南第二支行	2012 年 07 月 11 日	2015 年 07 月 10 日	人民币	6.46%		80,000,000.00		80,000,000.00
中国农业银行股份有限公司青岛市南第二支行	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	人民币	6.46%				80,000,000.00
中国农业银行股份有限公司青岛市南第二支行	2012 年 10 月 09 日	2015 年 10 月 08 日	人民币	6.46%		53,000,000.00		53,000,000.00
中国工商银行股份有限公司	2013 年 08 月 27 日	2015 年 08 月 21 日	人民币	6.21%		50,000,000.00		

公司青岛市南支行								
中国农业银行股份有限公司青岛市南第二支行	2013年04月19日	2016年04月18日	人民币	6.46%		40,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司青岛市南第二支行	2012年09月28日	2015年09月27日	人民币	6.46%		37,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	260,000,000.00	--	403,000,000.00

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
双星漯河中原机械有限公司拆迁补偿款	15,267,405.47	15,578,985.17
政府补助	25,965,557.99	23,537,845.85
合计	41,232,963.46	39,116,831.02

其他非流动负债说明

本期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铸造机械有限公司收到政府拨付的省两区建设海洋石油工程装备项目专项资金540万元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	42,714,166.30	5,400,000.00	2,143,867.56		45,970,298.74	与资产相关
合计	42,714,166.30	5,400,000.00	2,143,867.56		45,970,298.74	--

递延收益金额在报表分别列示其他非流动负债、其他流动负债项目。

27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	524,828,478.00						524,828,478.00

28、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,297,026.13	1,818,466.70	946,537.61	5,168,955.22
合计	4,297,026.13	1,818,466.70	946,537.61	5,168,955.22

29、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	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

30、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,071,139.91			40,071,139.91
合计	40,071,139.91			40,071,139.91

31、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	525,403,914.56	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,693,667.49	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利	5,248,284.78	
期末未分配利润	545,849,297.27	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明

确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,188,404,034.28	2,577,371,268.20
其他业务收入	20,909,842.47	54,622,972.13
营业成本	1,949,911,666.77	2,376,971,181.20

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	2,188,404,034.28	1,945,120,323.91	2,577,371,268.20	2,340,357,033.88
合计	2,188,404,034.28	1,945,120,323.91	2,577,371,268.20	2,340,357,033.88

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轮胎	1,988,009,070.50	1,772,787,454.52	2,396,331,768.91	2,193,784,533.04
橡塑机械	144,021,938.96	125,516,447.77	95,514,224.74	79,427,819.67
铸造机械	56,373,024.82	46,816,421.62	85,266,637.22	66,890,131.38
其他			258,637.33	254,549.79
合计	2,188,404,034.28	1,945,120,323.91	2,577,371,268.20	2,340,357,033.88

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,263,138,300.26	1,122,370,543.39	1,439,495,899.75	1,303,778,347.13

国外销售	925,265,734.02	822,749,780.52	1,137,875,368.45	1,036,578,686.75
合计	2,188,404,034.28	1,945,120,323.91	2,577,371,268.20	2,340,357,033.88

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
北京福田戴姆勒汽车有限公司	86,351,998.63	3.95%
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	79,795,054.70	3.65%
一汽解放青岛汽车有限公司	71,081,384.68	3.25%
东风商用车有限公司	59,450,322.00	2.72%
湖北振亚科贸发展有限公司	57,852,340.30	2.63%
合计	354,531,100.31	16.20%

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	26,680.66	238,122.96	应税收入的 3%
营业税	537,062.63	168,043.60	应税收入的 5%
城市维护建设税	3,045,556.80	7,473,927.42	实际缴纳流转税额的 7%、5%
教育费附加	3,128,933.40	3,210,427.58	实际缴纳流转税额的 3%
地方教育费附加	1,650,129.20	2,141,666.50	实际缴纳流转税额的 2%
合计	8,388,362.69	13,232,188.06	--

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	6,544,632.56	3,448,004.85
工资	12,196,621.36	8,598,661.40
运输费	31,177,395.11	48,821,850.42
办公费	314,860.15	175,765.16
展览费	711,016.99	383,006.34
广告费	4,995,511.11	12,755,645.62
检验费	37,605.43	751,117.91

报关费	173,956.95	187,655.97
电话费	112,623.30	148,901.33
邮寄费	133,812.82	147,308.20
包装费	159,318.06	137,853.31
业务招待费	462,002.63	809,401.70
福利费	554,186.12	442,362.34
港杂费	8,759,182.51	8,423,848.87
银行扣费	860,887.43	889,245.28
职工教育费	132,895.70	80,708.23
工会经费	175,315.23	146,805.83
劳动保险费	1,749,368.68	1,519,287.71
保险费	4,286,201.99	4,178,177.02
其他	12,763,583.97	10,848,695.44
合计	86,300,978.10	102,894,302.93

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	18,362,617.50	16,365,156.71
修理费	4,651,741.20	5,280,519.35
公司经费	2,311,691.94	4,828,900.81
工会经费	428,059.79	530,902.89
社会保险费	4,615,456.73	3,955,903.45
聘请中介机构费	5,107,145.76	555,340.00
房产税	2,540,860.98	2,491,166.10
办公用品	989,239.13	292,096.69
业务招待费	837,630.70	1,497,632.23
无形资产摊销	1,193,027.29	843,742.44
住房公积金	764,080.72	611,861.03
会务费	171,373.00	206,770.09
水利基金	428,782.89	873,367.80
财产保险费	2,270,029.98	2,253,007.52
咨询费	377,286.18	43,790.00
研究开发费	27,439,247.06	17,885,129.97

广告费	215,024.54	3,786,030.40
差旅费	1,676,344.58	1,030,270.48
诉讼费	32,022.46	127,394.00
车船使用税	4,700.28	8,735.76
土地使用税	6,281,653.69	4,355,557.29
印花税	837,052.71	1,090,221.96
职工教育经费	322,305.28	332,791.64
排污费	700,152.00	683,576.87
能源费用	401,301.92	427,218.38
租赁费	206,796.60	180,960.00
机动车辆保险费	147,518.53	310,259.90
折旧	3,240,158.66	2,024,470.94
宣传费	320,641.95	79,602.79
电话费	642,891.39	377,407.01
福利费	2,772,795.13	2,401,353.89
劳动保护费	602,467.70	981,294.52
其他	1,263,233.98	1,401,157.96
合计	92,155,332.25	78,113,590.87

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,403,199.46	45,158,982.23
减：利息收入	1,912,254.01	970,832.91
汇兑损益	50,514.96	9,957,695.65
减：汇兑收益	3,962,591.09	4,225,964.46
手续费支出	1,596,910.43	1,343,079.53
合计	39,175,779.75	51,262,960.04

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,363,960.62	3,364,603.28
二、存货跌价损失	6,368,942.14	

合计	9,732,902.76	3,364,603.28
----	--------------	--------------

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	258,654.64	293,606.60	258,654.64
其中：固定资产处置利得	258,654.64	293,606.60	258,654.64
政府补助	12,717,467.87	8,434,141.71	12,717,467.87
其他	851,833.25	1,744,904.38	851,833.25
合计	13,827,955.76	10,472,652.69	13,827,955.76

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
税收奖励	6,388,900.00	2,482,600.00	与收益相关	
与资产相关的政府补助	2,143,867.56	1,146,019.62	与资产相关	
高新技术企业、品牌企业、科技项目奖励	720,030.00	281,000.00	与收益相关	
节能技术奖励	1,463,891.03	2,290,800.00	与收益相关	
其他政府奖励	2,000,779.28	2,233,722.09	与收益相关	
合计	12,717,467.87	8,434,141.71	--	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	354,881.00	111,481.17	354,881.00
其他	64,408.91	21,664.71	64,408.91
合计	419,289.91	133,145.88	419,289.91

40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,214,505.63	6,532,004.96
递延所得税调整	-1,845,891.29	-433,311.65
合计	11,368,614.34	6,098,693.31

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《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)的规定计算的每股收益如下:

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。

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	25,693,667.49	10,402,795.55
本公司发行在外普通股的加权平均数	524,828,478.00	524,828,478.00
基本每股收益(元/股)	0.05	0.02

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	524,828,478.00	524,828,478.00
加: 本期发行的普通股加权数		
减: 本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	524,828,478.00	524,828,478.00

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, 应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。

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	25,693,667.49	10,402,795.55
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	524,828,478.00	524,828,478.00
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.02

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	524,828,478.00	524,828,478.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	524,828,478.00	524,828,478.00

42、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补贴收入	10,573,600.31
利息收入	1,912,254.01
往来款	1,269,823.96
其他	586,418.22
合计	14,342,096.50

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用支出	92,543,765.70
银行手续费	1,596,910.43
往来款	25,348,384.65
其他	6,596,910.43
合计	126,085,971.21

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
资产相关的专项资金	5,400,000.00
合计	5,400,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,688,905.94	10,396,227.45
加：资产减值准备	9,732,902.76	3,364,603.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,560,643.76	115,815,025.82
无形资产摊销	1,038,821.44	845,494.56
长期待摊费用摊销	120,341.12	196,603.56
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）	96,226.36	-182,125.43
财务费用（收益以“-”号填列）	43,403,199.46	45,158,982.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,845,891.29	-655,723.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	117,637,118.05	65,439,066.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,009,571.12	-127,071,639.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,704,176.60	-37,438,926.17
经营活动产生的现金流量净额	358,146,015.32	75,867,587.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	385,739,342.38	217,599,861.00
减：现金的期初余额	520,612,610.96	261,452,848.67
现金及现金等价物净增加额	-134,873,268.58	-43,852,987.67

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

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

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数

一、现金	385,739,342.38	520,612,610.96
其中：库存现金	302,171.66	230,364.42
可随时用于支付的银行存款	379,282,580.08	493,429,257.26
可随时用于支付的其他货币资金	6,154,590.64	26,952,989.28
三、期末现金及现金等价物余额	385,739,342.38	520,612,610.96

现金流量表补充资料的说明

其他货币资金中本公司根据约定存于银行的保函保证金 16,800,000.00 元，该款项受限制期限为三个月以上，不作为现金及现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
双星集团有限责任公司	控股股东	国有独资公司	青岛胶南市大连路 577 号	柴永森	国有资产运营	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	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	宁波大榭峙岭山庄 12 号	王红军	鞋帽、服装等销售	500,000.00	80.00%	80.00%	71337730-X
青岛双星轮胎工业有限公司	控股子公司	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	30,000,000.00	100.00%	100.00%	26481037-3
青岛双星铸造机械有限公司	控股子公司	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	30,000,000.00	100.00%	100.00%	70647978-9

青岛双星橡塑机械有限公司	控股子公司	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	20,000,000.00	100.00%	100.00%	70647493-7
青岛双星轮胎销售有限公司	控股子公司	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	500,000.00	100.00%	100.00%	70647527-8
青岛双星绣品工业有限公司	控股子公司	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	3,000,000.00	100.00%	100.00%	26481296-9
青岛保税区双星橡胶制品有限公司	控股子公司	合资经营(港资)	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	360,000.00 美元	72.00%	72.00%	74721311-9
青岛双星数控锻压机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛胶南市青岛路 95 号	张书祥	数控锻压机械及配件、材料制造、销售。	10,000,000.00	100.00%	100.00%	77352386-6
青岛双星环保设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛胶南市浮翠街 7 号	肖焕清	生产加工除尘设备、脱硫设备、铸造设备等	10,000,000.00	100.00%	100.00%	77350809-2
双星中原轮胎有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	河南汝南县双星中原工业园	徐勇	研制开发生产汽车内外轮胎及橡胶制品	50,000,000.00	100.00%	100.00%	77651962-7
双星东风轮胎有限公司	控股子公司	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、服装及鞋类; 自营和代理出口等	50,000,000.00	100.00%	100.00%	77079764-2
双星漯河中原机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	漯河市郾城区龙江路	卢敬书	设计、生产、销售铸造机械	14,270,000.00	100.00%	100.00%	26777347-5
青岛双星电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛胶南市浮翠街 7 号	唐洪文	制造、安装、维修、改造数控设备、	10,000,000.00	100.00%	100.00%	79401567-6

					锻压设备、 液压气动装 置及配件 等。				
青岛双星名 海商贸有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	青岛市四方 区郑州路 43 号	赵军赤	研发、销售 轮胎、橡胶 制品;批发、 零售铸造机 械、橡塑机 械等	500,000.00	100.00%	100.00%	58782957-0
青岛双星营 销有限公司	控股子公司	有限责任公 司	青岛市胶南 市大连路 577 号	李勇	批发、零售 轮胎、机械 设备	1,000,000.0 0	100.00%	100.00%	09900654-0
青岛双星海 外贸易有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	青岛市胶南 市大连路 577 号	李勇	批发、零售 轮胎、机械 设备、进出 口货物	500,000.00	100.00%	100.00%	09561353-8
香港双星国 际产业有限 公司	控股子公司	有限公司	香港九龙尖 沙咀广东道 7-11 号海港 城世界商业 中心 14 楼 1401 室	柴永森	对外投融 资、自营代 理进出口、 国际贸易、 转口贸易	1,000,000.0 0 美元	100.00%	100.00%	

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
青岛双星鞋业科研教育中心	与本公司同一母公司	16397612-0
青岛双星集团技术开发中心	与本公司同一母公司	16387427-1
青岛海江鞋业有限公司	与本公司同一母公司	61431626-1
青岛双星篮球俱乐部有限公司	与本公司同一母公司	76673382-2
青岛双星嘉信物业管理有限公司	与本公司同一母公司	75041059-4
双星国际地产(青岛)有限公司	与本公司同一母公司	09207749-3
青岛双星名人实业股份有限公司	公司原董事长控制企业	16386160-6
青岛双星集团供应有限公司	公司原董事长控制企业	86362488-X
青岛双星集团鲁中有限公司	公司原董事长控制企业	16304298-5
青岛双星华信印刷有限公司	公司原董事长控制企业	16365718-9
青岛双星名人皮鞋有限公司	公司原董事长控制企业	67905688-6
山东双星名人商贸有限公司	公司原董事控制企业	67553565-2

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
双星集团有限责任公司	代收代缴	按实际缴付			148,956.48	100.00%
青岛双星鞋业科研教育中心	会务费	市场价格			81,300.00	12.95%

(2) 关联担保情况

关联担保情况说明

截止 2014 年 6 月 30 日，公司控股股东双星集团有限责任公司为本公司向银行短期借款 4.94 亿元、长期借款 5.80 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。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	青岛双星集团技术开发中心			62,089.74	

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013年9月，公司子公司青岛双星轮胎销售有限公司（以下简称双星轮胎销售公司）向青岛市黄岛区人民法院起诉南京名人轮胎销售有限公司（以下简称南京名人），请求南京名人支付欠款及逾期付款违约金。自然人许娜、高凯、王金渊、毕传忠及青岛金时代印刷包装有限公司、青岛利升新材料有限公司为南京名人付款责任提供了担保，以上担保人有义务为南京名人偿还货款。目前此案件正在审理过程中。

鉴于上述事件，2013年10月25日，南京名人向青岛市中级人民法院起诉双星轮胎销售公司，请求支付销售返利、礼品费用、三包赔偿款及承担本案诉讼费用。

2013年12月17日，双星轮胎销售公司向青岛市中级人民法院提交民事答辩状，答辩人认为，南京名人诉称的礼品费用、应当兑现的返利和应当理赔的三包款已按双方多年执行的交易方式在结算时已经冲减，恳请依法驳回南京名人的诉讼请求。2014年6月24日，青岛市中级人民法院以（2013）青民二商初字第68号民事判决书判决如下：驳回原告南京名人的诉讼请求，案件受理费由原告承担。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

因德瑞宝轮胎有限公司向中国融资租赁有限公司青岛分公司申请办理融资租赁业务，购买公司全资子公司青岛双星橡塑机械有限公司2,987万元设备,由公司向融资公司提供回购担保,公司与融资公司于2014年1月25日签订了《回购担保协议》，担保总金额不超过2,987万元，期限为3年，该担保有反担保措施。该项目若发生回购，第一年末回购价格为1,394万元，第二年末回购价格为498万元，第三年末回购价格为0万元。

十、其他重要事项

1、其他

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1								
组合 2	15,914,106.74	73.91%	15,863,933.63	99.68%	16,176,349.25	74.23%	16,126,176.14	99.69%
组合小计	15,914,106.74	73.91%	15,863,933.63	99.68%	16,176,349.25	74.23%	16,126,176.14	99.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,616,645.84	26.09%	5,616,645.84	100.00%	5,616,645.84	25.77%	5,616,645.84	100.00%
合计	21,530,752.58	--	21,480,579.47	--	21,792,995.09	--	21,742,821.98	--

应收账款种类的说明

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）以上的客户应收账款，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账款，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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	55,747.90	0.35%	5,574.79	55,747.90	0.34%	5,574.79
5 年以上	15,858,358.84	99.65%	15,858,358.84	16,120,601.35	99.66%	16,120,601.35
合计	15,914,106.74	--	15,863,933.63	16,176,349.25	--	16,126,176.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	5,616,645.84	5,616,645.84	100.00%	无法收回
合计	5,616,645.84	5,616,645.84	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
5 年以上货款	加大催收力度	账龄分析法	262,242.51	262,242.51
合计	--	--	262,242.51	--

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
长沙代理肖洪	客户	2,721,158.16	5 年以上	12.64%
双星集团成都科技投资发展有限公司	客户	1,630,282.15	5 年以上	7.57%
郑州运动之家商贸有限公司	客户	1,341,631.66	5 年以上	6.23%

成都西南采购	客户	1,089,929.60	5 年以上	5.06%
成都王晓光	客户	999,047.81	5 年以上	4.64%
合计	--	7,782,049.38	--	36.14%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	2,205,774,662.07	99.95%			2,186,207,095.33	99.95%		
组合 2	1,077,700.00	0.05%	577,700.00	53.60%	1,077,700.00	0.05%	577,700.00	53.60%
组合小计	2,206,852,362.07	100.00%	577,700.00	0.03%	2,187,284,795.33	100.00%	577,700.00	0.03%
合计	2,206,852,362.07	--	577,700.00	--	2,187,284,795.33	--	577,700.00	--

其他应收款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
4 至 5 年	1,000,000.00	92.79%	500,000.00		1,000,000.00	92.79%	500,000.00	
5 年以上	77,700.00	7.21%	77,700.00		77,700.00	7.21%	77,700.00	
合计	1,077,700.00	--	577,700.00		1,077,700.00	--	577,700.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
青岛双星轮胎工业有限公司	母子公司	1,710,943,132.56	5 年以上	77.53%
双星东风轮胎有限公司	母子公司	466,229,062.43	5 年以上	21.13%
青岛双星橡塑机械有限公司	母子公司	21,597,996.68	1 年以内	0.98%
青岛双星铸造机械有限公司	母子公司	7,004,470.40	1-2 年	0.32%
北京中篮巨人广告中心	往来单位	1,000,000.00	4-5 年	0.04%
合计	--	2,206,774,662.07	--	100.00%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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%	100.00%	注 1			
青岛双星铸造机械有限公司	成本法	30,853,827.80	27,000,000.00	3,853,827.80	30,853,827.80	100.00%	100.00%				
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%	100.00%	注 2			
青岛双星	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00	95.00%	100.00%	注 3			

橡塑机械 有限公司		0.00	0.00		0.00						
青岛双星 轮胎销售 有限公司	成本法	400,000.0 0	400,000.0 0		400,000.0 0	80.00%	100.00%	注 4			
双星东风 轮胎有限 公司	成本法	30,000,00 0.00	30,000,00 0.00		30,000,00 0.00	60.00%	100.00%	注 5			
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%	100.00%	注 6			
宁波大榭 开发区双 星经贸有 限公司	成本法	400,000.0 0	400,000.0 0		400,000.0 0	80.00%	80.00%				
双星漯河 中原机械 有限公司	成本法	20,134,00 0.00	20,134,00 0.00		20,134,00 0.00	100.00%	100.00%				
青岛双星 营销有限 公司	成本法	1,000,000 .00		1,000,000 .00	1,000,000 .00	100.00%	100.00%				
香港双星 国际产业 有限公司	成本法	6,245,200 .00		6,245,200 .00	6,245,200 .00	100.00%	100.00%				
合计	--	132,033,0 27.80	120,934,0 00.00	11,099,02 7.80	132,033,0 27.80	--	--	--			

长期股权投资的说明

- 注 1：青岛双星轮胎工业有限公司由本公司投资 70%，本公司下属子公司青岛双星铸造机械有限公司投资 30%；
 注 2：青岛双星绣品工业有限公司由本公司投资 66.67%，本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 33.33%；
 注 3：青岛双星橡塑机械有限公司由本公司投资 95%，本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 5%；
 注 4：青岛双星轮胎销售有限公司由本公司投资 80%，本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 20%；
 注 5：双星东风轮胎有限公司由本公司投资 60%，本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 40%；
 注 6：双星中原轮胎有限公司由本公司投资 2%，本公司下属子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资 98%。

4、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	2,664,527.63	
合计	2,664,527.63	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青岛双星铸造机械有限公司	2,664,527.63		
合计	2,664,527.63		--

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,260.55	4,211.71
加：资产减值准备	-262,242.51	638,183.17
财务费用（收益以“-”号填列）	35755113.96	40,236,989.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,664,527.63	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	65,560.63	-159,545.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,231,072.97	-30,331,863.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,085,067.81	-13,920,804.84
经营活动产生的现金流量净额	-27,961,350.94	-3,532,830.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	265,930,270.13	98,292,170.15
减：现金的期初余额	380,083,306.02	130,696,524.67
现金及现金等价物净增加额	-114,153,035.89	-32,404,354.52

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-96,226.36	
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	12,717,467.87	

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	787,424.34	
减：所得税影响额	3,019,102.32	
合计	10,389,563.53	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.03	0.03

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%以上，或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的项目分析：

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
无形资产	232,616,610.07	61,186,429.95	280.18%	购买新厂区土地使用权
其他非流动资产	16,150,597.14			新增预付工程、设备款
所得税费用	11,368,614.34	6,098,693.31	86.41%	本期利润上升较大

第十节 备查文件目录

- 1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2.报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。