青岛双星股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司

审计报告及财务报表

（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审计报告

信会师报字[2016]第 112477 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）　　**中国注册会计师：林　盛**

中国注册会计师：王立勇

中国·上海　　**二〇一六年四月十一日**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,235,966,803.46	702,845,949.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	137,091,659.12	169,625,814.67
应收账款	（三）	770,476,979.92	739,360,158.92
预付款项	（四）	180,405,047.64	126,784,851.52
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）	45,095,086.94	28,746,891.69
买入返售金融资产			
存货	（六）	852,502,111.60	654,935,373.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	107,828,976.03	367,949,224.96
流动资产合计		3,329,366,664.71	2,790,248,265.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	（八）	11,000,000.00	11,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	（九）	5,531,866.65	5,779,159.89
固定资产	（十）	1,071,468,143.17	1,856,162,968.94
在建工程	（十一）	1,210,310,154.11	85,570,126.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十二）	223,919,610.87	261,766,493.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十三）	4,951,552.08	5,342,482.53
递延所得税资产	（十四）	25,981,922.72	20,596,246.95
其他非流动资产	（十五）	22,176,891.20	14,980,584.72
非流动资产合计		2,575,340,140.80	2,261,198,062.29
资产总计		5,904,706,805.51	5,051,446,327.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	918,376,718.27	883,376,921.56
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十七）	576,190,705.61	191,217,196.54
应付账款	（十八）	808,505,299.26	768,619,063.55
预收款项	（十九）	59,423,003.23	59,637,224.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	43,158,714.93	51,877,141.12
应交税费	（二十一）	18,405,097.75	20,411,542.69
应付利息	（二十二）	4,596,387.02	7,183,518.53
应付股利			
其他应付款	（二十三）	159,164,212.64	132,547,245.76
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	5,000,000.00	270,000,000.00
其他流动负债	（二十五）	4,797,335.28	4,737,335.28
流动负债合计		2,597,617,473.99	2,389,607,189.93
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	575,000,000.00	113,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）	83,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（二十八）	19,288,119.63	
预计负债			
递延收益	（二十九）	35,051,363.58	45,804,095.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		712,339,483.21	158,804,095.90
负债合计		3,309,956,957.20	2,548,411,285.83
所有者权益：			
股本	（三十）	674,578,893.00	674,578,893.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	1,195,464,574.87	1,195,464,574.87
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	321,134.27	-49,103.78
专项储备	（三十三）	8,328,427.10	6,020,287.10
盈余公积	（三十四）	42,942,462.36	41,154,107.37
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	629,978,911.20	577,248,321.25
归属于母公司所有者权益合计		2,551,614,402.80	2,494,417,079.81
少数股东权益		43,135,445.51	8,617,962.06
所有者权益合计		2,594,749,848.31	2,503,035,041.87
负债和所有者权益总计		5,904,706,805.51	5,051,446,327.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		612,473,715.55	283,911,263.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			23,370,000.00
应收账款	（一）	27,873.95	39,023.53
预付款项			
应收利息			
应收股利		7,242,400.00	
其他应收款	（二）	2,207,365,695.08	1,906,941,004.30
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		298,389.53	140,684.26
流动资产合计		2,827,408,074.11	2,214,401,975.52
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	（三）	826,102,100.00	856,955,927.80
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		224,821.94	250,035.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,269,123.31	3,266,345.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		829,596,045.25	860,472,308.82
资产总计		3,657,004,119.36	3,074,874,284.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		530,016,056.15	608,544,056.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		504,390,705.61	127,448,498.54
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		108,202.10	293,551.16
应交税费		54,520.33	90,662.65
应付利息		1,303,277.78	2,123,229.04
应付股利			
其他应付款		22,719,110.30	19,099,800.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	270,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,063,591,872.27	1,027,599,798.19
非流动负债：			
长期借款		575,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		575,000,000.00	40,000,000.00
负债合计		1,638,591,872.27	1,067,599,798.19
所有者权益：			
股本		674,578,893.00	674,578,893.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,201,095,037.52	1,201,095,037.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,338,541.99	39,550,187.00
未分配利润		101,399,774.58	92,050,368.63
所有者权益合计		2,018,412,247.09	2,007,274,486.15
负债和所有者权益总计		3,657,004,119.36	3,074,874,284.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司
合并利润表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,993,705,265.19	3,977,990,679.12
其中：营业收入	（三十六）	2,993,705,265.19	3,977,990,679.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,952,088,017.99	3,927,049,782.53
其中：营业成本	（三十六）	2,410,196,483.08	3,402,272,561.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	（三十七）	8,205,754.94	15,681,358.42
销售费用	（三十八）	197,966,623.36	187,223,794.03
管理费用	（三十九）	253,052,722.16	243,995,492.71
财务费用	（四十）	64,860,388.13	79,263,279.63
资产减值损失	（四十一）	17,806,046.32	-1,386,704.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	14,362,635.25	427,397.00
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）		55,979,882.45	51,368,293.59
加：营业外收入	（四十三）	17,296,029.69	31,148,628.63
其中：非流动资产处置利得		279,936.07	2,454,823.69
减：营业外支出	（四十四）	2,738,187.58	3,620,628.80
其中：非流动资产处置损失		304,811.00	2,622,950.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,537,724.56	78,896,293.42
减：所得税费用	（四十五）	11,338,403.19	20,726,422.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,199,321.37	58,169,870.99
归属于母公司所有者的净利润		61,264,733.87	58,175,658.93
少数股东损益		-2,065,412.50	-5,787.94
六、其他综合收益的税后净额		370,238.05	-49,103.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		370,238.05	-49,103.78
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		370,238.05	-49,103.78
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		370,238.05	-49,103.78
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,569,559.42	58,120,767.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,634,971.92	58,126,555.15
归属于少数股东的综合收益总额		-2,065,412.50	-5,787.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司

利润表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		6,904,679.91	7,380,885.77
财务费用		-2,812,768.46	-3,536,735.39
资产减值损失		11,111.58	-9,255,140.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（四）	22,242,400.00	6,702,833.78
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“-”填列）		18,139,376.97	12,113,823.73
加：营业外收入			1,029,635.92
其中：非流动资产处置利得			
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）		18,139,376.97	13,143,459.65
减：所得税费用		255,827.10	2,313,785.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,883,549.87	10,829,674.56
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		17,883,549.87	10,829,674.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		3,486,423,843.44	4,711,009,331.98
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		63,034,447.41	27,476,965.52
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	21,559,014.00	32,965,108.65
经营活动现金流入小计		3,571,017,304.85	4,771,451,406.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,544,631,389.07	3,289,505,225.48
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		498,081,343.20	432,942,467.83
支付的各项税费		81,527,533.60	130,526,930.74
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	322,563,657.73	363,774,531.29
经营活动现金流出小计		3,446,803,923.60	4,216,749,155.34
经营活动产生的现金流量净额		124,213,381.25	554,702,250.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,173,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,362,635.25	427,397.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		688,418.87	15,401,400.20
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	（四十六）	429,813,000.00	11,900,000.00
投资活动现金流入小计		2,617,864,054.12	127,728,797.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,283,744.28	270,529,631.91
投资支付的现金		1,883,000,000.00	460,000,000.00
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		2,482,283,744.28	730,529,631.91
投资活动产生的现金流量净额		135,580,309.84	-602,800,834.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		38,206,046.70	908,623,744.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,206,046.70	8,623,750.00
取得借款收到的现金		2,449,863,686.46	1,219,029,237.44
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	83,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,571,069,733.16	2,127,652,981.59
偿还债务支付的现金		2,218,286,268.31	1,818,549,582.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,117,272.76	92,993,013.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			705,004.21
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	347,656,537.08	18,799,750.42
筹资活动现金流出小计		2,646,060,078.15	1,930,342,346.31
筹资活动产生的现金流量净额		-74,990,344.99	197,310,635.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		660,970.35	22,797.89
五、现金及现金等价物净增加额		185,464,316.45	149,234,849.27
加：期初现金及现金等价物余额		669,847,460.23	520,612,610.96
六、期末现金及现金等价物余额		855,311,776.68	669,847,460.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司

现金流量表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			8,767,276.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		331,574,611.51	4,711,002.15
经营活动现金流入小计		331,574,611.51	13,478,278.69
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		6,264,261.76	2,850,879.15
支付的各项税费		258,605.00	1,675,050.57
支付其他与经营活动有关的现金		134,361,703.70	9,426,058.85
经营活动现金流出小计		140,884,570.46	13,951,988.57
经营活动产生的现金流量净额		190,690,041.05	-473,709.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			2,400,000.00
取得投资收益收到的现金			6,702,833.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,439.11
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		429,813,000.00	
投资活动现金流入小计		429,813,000.00	9,132,272.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			252,136.75
投资支付的现金			738,421,927.80
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			738,674,064.55
投资活动产生的现金流量净额		429,813,000.00	-729,541,791.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			899,999,994.15
取得借款收到的现金		1,583,000,000.00	533,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,016,849,477.09	622,477,007.66
筹资活动现金流入小计		2,599,849,477.09	2,055,477,001.81
偿还债务支付的现金		1,391,528,000.00	1,143,508,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,595,266.02	79,325,292.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,563,000,000.00	198,799,750.42
筹资活动现金流出小计		3,025,123,266.02	1,421,633,542.86
筹资活动产生的现金流量净额		-425,273,788.93	633,843,458.95
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		195,229,252.12	-96,172,042.59
加：期初现金及现金等价物余额		283,911,263.43	380,083,306.02
六、期末现金及现金等价物余额		479,140,515.55	283,911,263.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	674,578,893.00				1,195,464,574.87		-49,103.78	6,020,287.10	41,154,107.37		577,248,321.25	8,617,962.06	2,503,035,041.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	674,578,893.00				1,195,464,574.87		-49,103.78	6,020,287.10	41,154,107.37		577,248,321.25	8,617,962.06	2,503,035,041.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							370,238.05	2,308,140.00	1,788,354.99		52,730,589.95	34,517,483.45	91,714,806.44
（一）综合收益总额							370,238.05				61,264,733.87	-2,065,412.50	59,569,559.42
（二）所有者投入和减少资本												36,582,895.95	36,582,895.95
1．股东投入的普通股												36,582,895.95	36,582,895.95
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,788,354.99		-8,534,143.92		-6,745,788.93
1．提取盈余公积									1,788,354.99		-1,788,354.99		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-6,745,788.93		-6,745,788.93
4．其他													
（四）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													
（五）专项储备								2,308,140.00					2,308,140.00
1．本期提取								3,579,312.24					3,579,312.24
2．本期使用								1,271,172.24					1,271,172.24
（六）其他													
四、本期期末余额	674,578,893.00				1,195,464,574.87		321,134.27	8,328,427.10	42,942,462.36		629,978,911.20	43,135,445.51	2,594,749,848.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	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）	149,750,415.00				731,450,156.69		-49,103.78	1,723,260.97	1,082,967.46		51,844,406.69	7,912,957.85	943,715,060.88
（一）综合收益总额							-49,103.78				58,175,658.93	-5,787.94	58,120,767.21
（二）所有者投入和减少资本	149,750,415.00				731,450,156.69							8,623,750.00	889,824,321.69
1．股东投入的普通股	149,750,415.00				731,449,828.73							8,623,750.00	889,823,993.73
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					327.96								327.96
（三）利润分配									1,082,967.46		-6,331,252.24	-705,004.21	-5,953,288.99
1．提取盈余公积									1,082,967.46		-1,082,967.46		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-5,248,284.78	-705,004.21	-5,953,288.99
4．其他													
（四）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													
（五）专项储备								1,723,260.97					1,723,260.97
1．本期提取								3,895,622.38					3,895,622.38
2．本期使用								2,172,361.41					2,172,361.41
（六）其他													
四、本期期末余额	674,578,893.00				1,195,464,574.87		-49,103.78	6,020,287.10	41,154,107.37		577,248,321.25	8,617,962.06	2,503,035,041.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司

所有者权益变动表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	674,578,893.00				1,201,095,037.52				39,550,187.00	92,050,368.63	2,007,274,486.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	674,578,893.00				1,201,095,037.52				39,550,187.00	92,050,368.63	2,007,274,486.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,788,354.99	9,349,405.95	11,137,760.94
（一）综合收益总额										17,883,549.87	17,883,549.87
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,788,354.99	-8,534,143.92	-6,745,788.93
1．提取盈余公积									1,788,354.99	-1,788,354.99	
2．对所有者（或股东）的分配										-6,745,788.93	-6,745,788.93
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	674,578,893.00				1,201,095,037.52				41,338,541.99	101,399,774.58	2,018,412,247.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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）	149,750,415.00				731,450,156.69				1,082,967.46	4,498,422.32	886,781,961.47
（一）综合收益总额										10,829,674.56	10,829,674.56
（二）所有者投入和减少资本	149,750,415.00				731,450,156.69						881,200,571.69
1．股东投入的普通股	149,750,415.00				731,449,828.73						881,200,243.73
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					327.96						327.96
（三）利润分配									1,082,967.46	-6,331,252.24	-5,248,284.78
1．提取盈余公积									1,082,967.46	-1,082,967.46	
2．对所有者（或股东）的分配										-5,248,284.78	-5,248,284.78
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	674,578,893.00				1,201,095,037.52				39,550,187.00	92,050,368.63	2,007,274,486.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

青岛双星股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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。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 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 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 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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 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 股，占总股本的 26%，无限售条件流通股 336,728,402 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。

2014 年 10 月 16 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1047 号文核准，非公开发行 A 股股票 149,750,415 股。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 674,578,893 股，其中，无限售条件流通股份 627,971,874 股，有限售条件股份 46,607,019 股，公司注册资本为 674,578,893 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。公司注册住所及总部办公地址：青岛市黄岛区月亮湾路 1 号。

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。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 11 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛双星轮胎工业有限公司
青岛双星铸造机械有限公司
青岛双星橡塑机械有限公司
青岛双星轮胎销售有限公司
青岛双星数控锻压机械有限公司
青岛双星环保设备有限公司
双星中原轮胎有限公司
双星东风轮胎有限公司
双星漯河中原机械有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称
青岛双星电子科技有限公司
青岛双星营销有限公司
青岛双星海外贸易有限公司
香港双星国际产业有限公司
青岛金科模具有限公司
青岛星华智能装备有限公司
山东双星轮胎有限公司
微云国际（青岛）数据有限公司
青岛星猴轮胎有限公司
青岛星猴汽车服务有限公司
青岛双星化工材料采购有限公司
武汉星猴快修商用车服务有限公司
长沙星猴快修有限公司
沙河市星猴快修商用车服务有限公司
武汉星猴快修乘用车服务有限公司
十堰星猴快修汽车服务有限公司
梁山星猴快修商用车服务有限公司
济南星猴汽车服务有限公司
淮南星猴快修汽车服务有限公司
新疆星猴快修汽车服务有限公司
星猴快修（北京）贸易有限公司
郑州星猴快修商用车服务有限公司
双星国际贸易（香港）有限公司
宁夏星猴快修商用车服务有限公司
星猴快修商用车沧州服务有限公司
南昌星猴快修汽车服务有限公司
杭州星猴快修有限公司
海城星猴快修商用车服务有限公司
郑州星猴商贸有限公司
内蒙古星猴快修商用车销售有限公司
日照星猴快修汽车服务有限公司
天津星猴汽车贸易有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称
潍坊星猴快修汽车服务有限公司
哈尔滨星猴商用车服务有限公司
乌鲁木齐星猴轮胎销售有限公司
甘肃星猴快修商用车服务有限公司
河北星猴汽车销售服务有限公司
江西省星猴快修乘用车有限公司
青海星猴快修汽车服务有限公司
聊城市星猴汽车服务有限公司
青岛星恒轮胎有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（十）应收款项坏账准备”、“（十一）存货”、“（十四）固定资产”、“（十七）无形资产”、“（十九）长期待摊费用”、“（二十二）专项储备”、“（二十三）收入”。

(一) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日当月 1 日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

①发行方发生严重财务困难；

②因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

③权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

④权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值下跌超过初始成本的 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 1 年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用；持续下跌期间的确定依据为：1 年。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：合并范围内的应收账款和其他应收款	期末单独测试未发生减值的不计提坏账准备
组合 2：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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、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

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注二（五）、（六）中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	年限平均法	8-14	3-5	6.786-12.125
运输工具	年限平均法	5-14	3-5	6.786-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5-14	3-5	6.786-19.40

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专有技术	5-10 年	合同期限
商标权	10 年	使用权期限
软件	2-10 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用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。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及装修费支出等。

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(二十二) 专项储备

根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16 号），公司安全生产费用的提取和使用范围如下：

1、 机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

（1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

（2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；

（3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；

（4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

（5）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

2、 机械制造企业安全费用应当按照以下范围使用：

（1）完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括生产作业场所的防火、防爆、防坠落、防毒、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射或者隔离操作等设施设备支出，大型起重机械安装安全监控管理系统支出；

（2）配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；

（3）开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；

（4）安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；

（5）安全生产宣传、教育、培训支出；

（6）配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；

（7）安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用；

（8）安全设施及特种设备检测检验支出；

（9）其他与安全生产直接相关的支出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十三)收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

A、轮胎产品国内市场：

a、根据与客户签订的销售合同/协议的规定，完成相关产品生产后发货或客户从寄售库领用结算时；

b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；

c、销售产品的单位成本能够合理计算。

B、轮胎产品国外市场：

a、如销售合同/协议无限制性条款，可以在产品报关后确认收入；

b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；

c、销售产品的单位成本能够合理计算。

C、机械产品：

a、对于需要安装和检验的机械产品，在安装和检验完毕时确认收入，对于不需要安装或安装比较简单的产品，可以在发出产品时确认收入；

b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；

c、销售产品的单位成本能够合理计算。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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：

a、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。

b、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）本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

a、具有对方认可的合同、协议；

b、履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；

c、成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十四) 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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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、清偿负债同时进行时，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。

(二十六) 经营租赁

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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、 税项

(一) 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	3%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
利得税	香港子公司按应纳税所得额计征	16.5%

(二) 税收优惠

1、公司控股子公司青岛双星铸造机械有限公司于 2014 年 10 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 2015 年 11 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、公司控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司于 2014 年 10 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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	617,509.99	286,219.51
银行存款	774,694,266.69	569,129,954.83
其他货币资金	460,655,026.78	133,429,775.59
合　计	1,235,966,803.46	702,845,949.93
其中：存放在境外的款项总额	6,033,100.52	6,119,760.71

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	356,106,942.32	24,115,000.00
信用证保证金	15,053,148.46	5,572,299.70
履约保证金	9,494,936.00	3,311,190.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额	年初余额
存出投资款		100,431,285.89
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合　计	380,655,026.78	133,429,775.59

截至 2015 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金 356,106,942.32 元为办理银行承兑汇票存入银行的保证金；信用证保证金 15,053,148.46 元为开立信用证存入银行的保证金；履约保证金 9,494,936.00 元为根据约定，存入银行的履约保函保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	105,750,859.12	162,388,445.53
商业承兑汇票	31,340,800.00	7,237,369.14
合计	137,091,659.12	169,625,814.67

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	779,618,921.97	
商业承兑汇票	158,998,112.97	
合计	938,617,034.94	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	833,961,059.90	99.15	63,484,079.98	7.61	770,476,979.92	790,568,730.56	99.10	51,208,571.64	6.48	739,360,158.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,129,251.62	0.85	7,129,251.62	100.00		7,198,168.97	0.90	7,198,168.97	100.00	
合计	841,090,311.52	100.00	70,613,331.60		770,476,979.92	797,766,899.53	100.00	58,406,740.61		739,360,158.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	577,848,673.01	2,889,243.40	0.50
1－2 年	78,113,696.77	3,905,684.84	5.00
2－3 年	93,327,795.83	9,332,779.57	10.00
3－4 年	42,695,667.41	12,808,700.22	30.00
4－5 年	14,855,109.89	7,427,554.96	50.00
5 年以上	27,120,116.99	27,120,116.99	100.00
合计	833,961,059.90	63,484,079.98	

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
多笔货款	7,129,251.62	7,129,251.62	100%	预计无法收回
合计	7,129,251.62	7,129,251.62		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,278,508.34 元；本期收回坏账准备金额 68,917.35 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京名人轮胎销售有限公司	45,173,694.58	5.36	8,305,915.96
山东新大陆橡胶科技有限公司	39,096,000.00	4.64	195,480.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	23,799,963.41	2.82	118,999.82
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	20,321,795.04	2.41	101,608.98
东风商用车有限公司	20,018,528.71	2.37	100,092.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	148,409,981.74	17.60	8,822,097.40

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	157,458,203.04	87.28	107,176,230.79	84.53
1 至 2 年	9,742,713.77	5.40	10,396,636.78	8.20
2 至 3 年	4,705,883.52	2.61	2,810,922.32	2.22
3 年以上	8,498,247.31	4.71	6,401,061.63	5.05
合计	180,405,047.64	100.00	126,784,851.52	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
PMB INTERNATIONAL TRADING (HK) LIMITED	14,227,489.35	7.89
HARBURG-FREUDENBERGER MASCHINENBAU GMBH	6,786,469.68	3.76
XIN TATT WIN RUBBER CO.,LTD	6,117,402.89	3.39
中华人民共和国黄岛海关	5,462,192.41	3.03
VMI HOLLAND BV	5,356,855.56	2.97
合计	37,950,409.89	21.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,329,503.68	99.47	2,234,416.74	4.72	45,095,086.94	30,682,971.20	99.17	1,936,079.51	6.31	28,746,891.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	253,685.39	0.53	253,685.39	100.00		255,685.39	0.83	255,685.39	100.00	
合计	47,583,189.07	100.00	2,488,102.13		45,095,086.94	30,938,656.59	100	2,191,764.90		28,746,891.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	42,376,096.51	211,880.49	0.50
1－2 年	1,326,202.29	66,310.12	5.00
2－3 年	962,365.89	96,236.59	10.00
3－4 年	258,283.37	77,485.01	30.00
4－5 年	1,248,102.19	624,051.10	50.00
5 年以上	1,158,453.43	1,158,453.43	100.00
合计	47,329,503.68	2,234,416.74	

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
多笔往来款	253,685.39	253,685.39	100%	预计无法收回
合计	253,685.39	253,685.39		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 298,337.23 元；本期收回坏账准备金额 2,000.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	33,324,644.42	7,386,906.61
应收出口退税		7,848,563.11
员工借款	4,771,949.10	5,184,563.41
预缴电费		6,889,105.79
其他	9,486,595.55	3,629,517.67
合计	47,583,189.07	30,938,656.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国黄岛海关	保证金	14,225,800.00	1 年以内	29.90	71,129.00
青岛市黄岛区公共资源交易服务中心	土地出让金保证金	12,730,000.00	1 年以内	26.75	63,650.00
豫星商务酒店	租赁收入	761,468.20	1 年以内	1.60	3,807.34
东风小康汽车有限公司	质量保证金	500,000.00	2-3 年	1.05	50,000.00
浙江恒风交通运输股份有限公司汽车配件分公司	质量保证金	120,852.00	1 年以内	0.25	604.26
合计		28,338,120.20		59.55	189,190.60

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,969,008.43	290,101.79	149,678,906.64	141,353,002.24	290,101.79	141,062,900.45
在产品	232,789,983.14	174,130.96	232,615,852.18	152,966,187.86	174,130.96	152,792,056.90
产成品	479,994,249.65	9,786,896.87	470,207,352.78	370,836,956.49	9,756,540.12	361,080,416.37
合计	862,753,241.22	10,251,129.62	852,502,111.60	665,156,146.59	10,220,772.87	654,935,373.72

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	290,101.79				290,101.79
在产品	174,130.96				174,130.96
产成品	9,756,540.12	5,300,118.10		5,269,761.35	9,786,896.87
合 计	10,220,772.87	5,300,118.10		5,269,761.35	10,251,129.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	4,628,529.12	5,297,752.44
增值税留抵税额	43,200,446.91	12,651,472.52
委托理财产品	60,000,000.00	350,000,000.00
合计	107,828,976.03	367,949,224.96

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合 计	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
山东鑫海担保有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					1.00	
京通精修（武汉）汽车服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	
合　计	11,000,000.00			11,000,000.00						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	7,809,258.37		7,809,258.37
（2）本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	7,809,258.37		7,809,258.37
2．累计折旧和累计摊销			
（1）年初余额	2,030,098.48		2,030,098.48
（2）本期增加金额	247,293.24		247,293.24
—计提或摊销	247,293.24		247,293.24
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	2,277,391.72		2,277,391.72
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	5,531,866.65		5,531,866.65
（2）年初账面价值	5,779,159.89		5,779,159.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	664,586,185.04	2,960,039,383.09	22,947,669.36	21,296,585.97	3,668,869,823.46
（2）本期增加金额	2,405,510.13	112,339,895.08	1,299,103.52	3,873,402.90	119,917,911.63
—购置	2,405,510.13	109,262,645.56	1,299,103.52	3,873,402.90	116,840,662.11
—在建工程转入		3,077,249.52			3,077,249.52
—外币报表折算差额					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	79,321,341.59	1,870,842,991.93	7,043,072.14	5,513,223.59	1,962,720,629.25
—处置或报废	79,321,341.59	1,870,842,991.93	7,043,072.14	5,513,223.59	1,962,720,629.25
—转让股权减少					
（4）期末余额	587,670,353.58	1,201,536,286.24	17,203,700.74	19,656,765.28	1,826,067,105.84
2．累计折旧					
（1）年初余额	175,708,220.91	1,598,026,613.92	14,047,370.10	11,375,216.92	1,799,157,421.85
（2）本期增加金额	18,364,527.27	122,518,712.36	2,375,617.25	3,285,388.99	146,544,245.87
—计提	18,379,672.06	122,539,201.89	2,328,161.19	3,297,210.73	146,544,245.87
—外币报表折算差额					
—企业合并增加					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
（3）本期减少金额	33,872,651.12	1,153,763,813.24	4,356,287.57	4,426,406.35	1,196,419,158.28
—处置或报废	33,872,651.12	1,153,763,813.24	4,356,287.57	4,426,406.35	1,196,419,158.28
—转让股权减少					
（4）期末余额	160,200,097.06	566,781,513.04	12,066,699.78	10,234,199.56	749,282,509.44
3．减值准备					
（1）年初余额	4,320,170.11	9,229,262.56			13,549,432.67
（2）本期增加金额					
—计提					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		8,232,979.44			8,232,979.44
—处置或报废		8,232,979.44			8,232,979.44
—转让股权减少					
（4）期末余额	4,320,170.11	996,283.12			5,316,453.23
4．账面价值					
（1）期末账面价值	423,150,086.41	633,758,490.08	5,137,000.96	9,422,565.72	1,071,468,143.17
（2）年初账面价值	484,557,794.02	1,352,783,506.61	8,900,299.26	9,921,369.05	1,856,162,968.94

期末不存在用于抵押或担保的固定资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	79,489,776.08	14,181,616.99	4,320,170.11	60,987,988.98	
机器设备	7,965,487.53	4,120,550.96	996,283.12	2,848,653.45	
运输工具					
办公设备及其他	274,815.47	182,730.33		92,085.14	
合计	87,730,079.08	18,484,898.28	5,316,453.23	63,928,727.57	

本公司之子公司双星中原轮胎有限公司、青岛双星电子科技有限公司和青岛双星数控锻压机械有限公司已停产，部分固定资产闲置。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
搬迁设备升级改造	79,105,765.78		79,105,765.78			
东风轮胎子午胎技改库容项目	125,530,930.50		125,530,930.50	3,425,140.55		3,425,140.55
绿色轮胎智能化示范基地（一期）	965,334,672.45		965,334,672.45	70,071,575.31		70,071,575.31
其他项目	40,338,785.38		40,338,785.38	12,073,410.31		12,073,410.31
合计	1,210,310,154.11		1,210,310,154.11	85,570,126.17		85,570,126.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
搬迁设备升级改造			79,105,765.78			79,105,765.78						
东风轮胎子午胎技改库容项目		3,425,140.55	125,183,039.47	3,077,249.52		125,530,930.50		90.00	628,902.77	361,310.25	6.30	自筹资金
绿色轮胎智能化示范基地（一期）	975,000,000.00	70,071,575.31	895,263,097.14			965,334,672.45	99.00	90.00				募集+自筹资金
合计		73,496,715.86	1,099,551,902.39	3,077,249.52		1,169,971,368.73			628,902.77	361,310.25		

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	261,477,286.67	5,763,160.78	16,086,912.15	126,242.00	283,453,601.6
（2）本期增加金额			8,900,256.79		8,900,256.79
—购置			8,900,256.79		8,900,256.79
（3）本期减少金额	50,173,407.56				50,173,407.56
—处置	50,173,407.56				50,173,407.56
—转让股权减少					
（4）期末余额	211,303,879.11	5,763,160.78	24,987,168.94	126,242.00	242,180,450.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	合计
2．累计摊销					
（1）年初余额	13,729,426.14	5,016,017.75	2,914,312.10	27,352.52	21,687,108.51
（2）本期增加金额	5,150,534.68	77,864.08	2,003,745.19	12,624.20	7,244,768.15
—计提	5,150,534.68	77,864.08	2,003,745.19	12,624.20	7,244,768.15
（3）本期减少金额	10,671,036.70				10,671,036.70
—处置	10,671,036.70				10,671,036.70
—转让股权减少					
（4）期末余额	8,208,924.12	5,093,881.83	4,918,057.29	39,976.72	18,260,839.96
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	203,094,954.99	669,278.95	20,069,111.65	86,265.28	223,919,610.87
（2）年初账面价值	247,747,860.53	747,143.03	13,172,600.05	98,889.48	261,766,493.09

本期无形资产摊销计提 7,244,768.15 元，其中绿色轮胎智能化示范基地项目土地摊销计入在建工程，金额为 3,186,251.42 元，其他无形资产摊销计入管理费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	5,342,482.53	193,333.00	584,263.45		4,951,552.08
合计	5,342,482.53	193,333.00	584,263.45		4,951,552.08

(十四) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	70,390,814.84	17,597,703.71	57,354,071.68	14,338,517.94
内部交易未实现利润	33,536,876.04	8,384,219.01	25,030,916.05	6,257,729.01
合计	103,927,690.88	25,981,922.72	82,384,987.73	20,596,246.95

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	18,278,201.74	27,014,639.37
可抵扣亏损	114,844,064.26	114,871,484.50
合计	133,122,266.00	141,886,123.87

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认相关的递延所得税资产。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额
2016 年	14,297,307.09	14,516,599.75
2017 年	41,841,748.54	41,841,748.54
2018 年	27,144,585.73	27,169,677.68
2019 年	27,904,808.19	27,904,808.19
2020 年	3,655,614.71	
合计	114,844,064.26	111,432,834.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付的工程及设备采购款项	22,176,891.20	14,980,584.72
合计	22,176,891.20	14,980,584.72

(十六) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款（注 1）	189,743,118.04	
保证借款（注 2）	410,000,000.00	616,992,904.26
信用借款	318,633,600.23	266,384,017.30
合计	918,376,718.27	883,376,921.56

注 1：子公司将从客户收到的银行承兑汇票 192,773,742.32 元质押给银行，用来质押的银行承兑汇票截至 2015 年 12 月 31 日已全部到期计入其他货币资金；

注 2：保证借款系控股股东双星集团有限责任公司提供连带责任保证。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	405,133,000.00	77,370,000.00
商业承兑汇票	171,057,705.61	113,847,196.54
合计	576,190,705.61	191,217,196.54

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	748,145,391.43	699,179,049.29
1 至 2 年	31,347,046.97	34,504,495.65
2 至 3 年	10,478,933.11	11,088,847.34
3 年以上	18,533,927.75	23,846,671.27
合计	808,505,299.26	768,619,063.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
骏马化纤股份有限公司	1,743,671.80	尚未结算
山东省邮政速递物流有限公司济南市分公司	1,438,201.54	尚未结算
青岛金泰进出口有限公司	1,381,520.00	尚未结算
江阴市澳星电气有限公司	1,280,000.00	尚未结算
深圳力辰机械有限公司	1,049,320.00	尚未结算
青岛科菱恒信工贸有限公司	1,020,950.00	尚未结算

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	36,374,969.84	40,377,759.62
1 至 2 年	6,119,036.84	7,793,422.33
2 至 3 年	7,551,702.52	2,876,214.80
3 年以上	9,377,294.03	8,589,828.15
合　计	59,423,003.23	59,637,224.90

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Sempertrans Belchatow Spolka ZO.O	4,452,101.82	合同尚未执行完毕，未结转清算
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
贵州群之英科技铸造有限公司	1,395,000.00	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

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	50,761,092.53	444,684,696.30	452,355,368.38	43,090,420.45
离职后福利-设定提存计划	1,116,048.59	47,605,004.60	48,652,758.71	68,294.48
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	51,877,141.12	492,289,700.90	501,008,127.09	43,158,714.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,972,309.64	362,837,563.23	368,373,294.18	9,436,578.69
（2）职工福利费	1,868,897.71	30,815,148.25	32,684,045.96	
（3）社会保险费	214,396.81	28,269,397.58	28,439,036.09	44,758.30
其中：医疗保险费	202,726.81	22,460,877.77	22,623,922.57	39,682.01
工伤保险费	11,670.00	3,393,781.37	3,402,516.92	2,934.45
生育保险费		2,414,738.44	2,412,596.60	2,141.84
（4）住房公积金	905,403.04	11,692,252.53	11,071,603.34	1,526,052.23
（5）工会经费和职工教育经费	32,800,085.33	11,070,334.71	11,787,388.81	32,083,031.23
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬				
合计	50,761,092.53	444,684,696.30	452,355,368.38	43,090,420.45

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	840,659.03	44,843,298.04	45,621,873.08	62,083.99
失业保险费	275,389.56	2,761,706.56	3,030,885.63	6,210.49
企业年金缴费				
合计	1,116,048.59	47,605,004.60	48,652,758.71	68,294.48

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,491,989.46	7,782,701.52
营业税	59,214.75	15,132.81
企业所得税	8,952,608.95	456,286.55
个人所得税	494,287.65	283,112.51
城市维护建设税	393,577.52	2,238,219.27
房产税	1,786,293.25	1,644,633.88
教育费附加	171,141.51	968,729.42
土地使用税	4,476,722.69	6,070,184.74
水利基金	3,256.46	131,697.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	114,094.61	645,819.66
印花税及其他	461,910.90	175,024.93
合计	18,405,097.75	20,411,542.69

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	794,444.44	747,813.92
短期借款应付利息	3,801,942.58	6,435,704.61
企业债券利息		
合计	4,596,387.02	7,183,518.53

(二十三) 其他应付款

1、 其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	79,689,629.57	58,328,187.53
1 至 2 年	17,121,794.32	53,554,930.64
2 至 3 年	41,793,410.73	1,121,542.37
3 年以上	20,559,378.02	19,542,585.22
合　计	159,164,212.64	132,547,245.76

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
漯河市堰城区财政局	15,334,000.00	未到合同约定付款条件

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	270,000,000.00
合　计	5,000,000.00	270,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益应于2016年度分摊转入损益的金额	4,797,335.28	4,737,335.28
合计	4,797,335.28	4,737,335.28

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	575,000,000.00	113,000,000.00
合计	575,000,000.00	113,000,000.00

期末余额中保证借款 57,500.00 万元系控股股东双星集团有限责任公司提供连带责任保证。

(二十七)长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国开发展基金有限公司		83,000,000.00		83,000,000.00	
合计		83,000,000.00		83,000,000.00	

具体形成原因详见本附注“十二、其他重要事项”。

(二十八)专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿款		429,813,000.00	410,524,880.37	19,288,119.63	尚未使用
合计		429,813,000.00	410,524,880.37	19,288,119.63	

2013 年 12 月 6 日，本公司与青岛市黄岛区人民政府签订《整体搬迁项目协议书》，本公司之子公司青岛双星轮胎工业有限公司、青岛双星橡塑机械有限公司、青岛双星铸造机械有限公司、青岛双星环保设备有限公司、青岛双星数控锻压机械有限公司、青岛双星电子科技有限公司等六家工业企业搬迁至董家口经济区，建设全球领先的绿色轮胎生产示范基地。2015 年 12 月 28 日，公司收到由青岛市黄岛区财政局拨付的首期搬迁补偿款人民币 429,813,000.00 元，上述搬迁补偿款按规定计入公司专项应付款科目，用于冲抵搬迁费用和损失，搬迁费用和损失截至 2015 年 12 月 31 日累计已发生 410,524,880.37 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十九)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	14,955,825.77		623,159.40	14,332,666.37	政府补助
政府补助	30,848,270.13	1,350,000.00	11,479,572.92	20,718,697.21	政府补助
合计	45,804,095.90	1,350,000.00	12,102,732.32	35,051,363.58	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
蓝色经济建设资金	3,500,000.40		499,999.92		3,000,000.48	与资产相关
中小企业改造基金	1,777,500.00		270,000.00		1,507,500.00	与资产相关
技术改造资金	911,224.98		199,999.92		711,225.06	与资产相关
财政专项资金	3,774,944.75		1,204,173.08		2,570,771.67	与资产相关
DSZ 系列造型机技改项目	999,600.00		200,400.00		799,200.00	与资产相关
产业振兴和技术改造自动化绿色 V 法	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
省两区建设海洋石油工程装备项目	9,785,000.00	540,000.00	1,195,000.00		9,130,000.00	与资产相关
中小企业技改资金	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
绿色轮胎清洁生产示范项目节能专项	6,500,000.00		6,500,000.00			与资产相关
绿色智能液压硫化装备技术改造项目 0D0A		810,000.00	810,000.00			与收益相关
合计	30,848,270.13	1,350,000.00	11,479,572.92		20,718,697.21	

(三十)股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	674,578,893.00						674,578,893.00

(三十一)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,164,123,051.59			1,164,123,051.59
其他资本公积	31,341,523.28			31,341,523.28
合计	1,195,464,574.87			1,195,464,574.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十二)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	-49,103.78	370,238.05			370,238.05		321,134.27
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-49,103.78	370,238.05			370,238.05		321,134.27
其他综合收益合计	-49,103.78	370,238.05			370,238.05		321,134.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十三)专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,020,287.10	3,579,312.24	1,271,172.24	8,328,427.10

(三十四)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,154,107.37	1,788,354.99		42,942,462.36
任意盈余公积				
合计	41,154,107.37	1,788,354.99		42,942,462.36

(三十五)未分配利润

项　目	本期	上期
年初未分配利润	577,248,321.25	525,403,914.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,264,733.87	58,175,658.93
减：提取法定盈余公积	1,788,354.99	1,082,967.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,745,788.93	5,248,284.78
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	629,978,911.20	577,248,321.25

(三十六)营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,932,703,804.10	2,374,801,808.98	3,913,950,789.04	3,370,118,789.65
其他业务	61,001,461.09	35,394,674.10	64,039,890.08	32,153,772.34
合计	2,993,705,265.19	2,410,196,483.08	3,977,990,679.12	3,402,272,561.99

(三十七)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		44,235.28
营业税	57,690.01	52,115.47
城市维护建设税	4,737,846.00	9,083,912.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	2,072,151.98	3,900,657.10
地方教育费附加	1,338,066.95	2,600,438.10
合计	8,205,754.94	15,681,358.42

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,016,914.78	39,100,737.93
差旅费	13,685,964.64	17,428,003.61
修理费	8,594,823.83	8,204,222.11
运输费	52,161,787.38	56,851,837.58
广告宣传费	11,435,875.37	10,284,555.31
仓储费	6,953,762.13	4,473,547.55
保险费	6,007,094.89	8,125,139.94
代理费	8,740,466.16	8,850,121.68
包装费	3,396,771.77	3,222,166.50
业务招待费	2,414,105.77	2,233,016.18
港杂费	18,031,498.19	19,149,586.32
其他	13,527,558.45	9,300,859.32
合计	197,966,623.36	187,223,794.03

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,215,445.59	56,239,282.39
能源费用	2,285,008.40	1,709,584.44
折旧费	8,971,801.99	16,756,272.46
无形资产摊销	4,058,516.73	2,178,583.95
办公费	1,623,225.51	2,045,055.93
业务招待费	584,083.11	1,457,133.41
差旅费	2,429,786.33	3,401,233.75
修理费	1,685,877.16	1,332,386.68
保险费	3,631,301.51	4,271,509.07
通讯费	926,170.60	1,551,921.80

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	1,061,905.61	1,607,936.16
聘请中介机构费	4,075,900.24	4,874,652.29
研究开发费	103,511,459.07	107,683,133.99
物业费	1,277,561.10	935,607.95
税费类	20,744,357.12	23,975,207.66
安全生产费	4,386,084.04	3,349,710.32
其他	8,584,238.05	10,626,280.46
合计	253,052,722.16	243,995,492.71

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,386,027.54	87,103,758.98
减：利息收入	7,298,968.45	4,328,615.33
汇兑损益	-6,863,472.90	-6,021,046.56
其他	3,636,801.94	2,509,182.54
合计	64,860,388.13	79,263,279.63

(四十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,505,928.22	-12,001,424.45
存货跌价损失	5,300,118.10	4,129,950.01
固定资产减值损失		6,484,770.19
合计	17,806,046.32	-1,386,704.25

(四十二)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托理财取得的投资收益	14,362,635.25	427,397.00
合　计	14,362,635.25	427,397.00

(四十三)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	279,936.07	2,454,823.69	279,936.07
其中：固定资产处置利得	279,936.07	2,454,823.69	279,936.07
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	15,459,479.02	26,545,261.85	15,459,479.02
其他	1,556,614.60	2,148,543.09	1,556,614.60
合计	17,296,029.69	31,148,628.63	17,296,029.69

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助摊销	12,102,732.32	4,072,735.12	与资产相关
税收奖励		14,388,500.00	与收益相关
专项扶持资金	1,070,351.90	2,648,328.70	与收益相关
节能技术奖励	2,032,596.80	1,463,891.03	与收益相关
其他奖励	253,798.00	3,971,807.00	与收益相关
合计	15,459,479.02	26,545,261.85	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	304,811.00	2,622,950.88	304,811.00
其中：固定资产处置损失	304,811.00	2,622,950.88	304,811.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	2,433,376.58	997,677.92	2,433,376.58
合计	2,738,187.58	3,620,628.80	2,738,187.58

(四十五)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,723,665.53	18,040,701.23
递延所得税费用	-5,385,262.34	2,685,721.20
合计	11,338,403.19	20,726,422.43

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	70,537,724.56
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,630,593.90
子公司适用不同税率的影响	-8,806,341.42
调整以前期间所得税的影响	549,273.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,209,262.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-244,384.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	11,338,403.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四十六)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,166,746.70	22,472,526.73
利息收入	7,298,968.45	4,328,615.33
往来款	7,077,317.47	4,744,860.59
其他	3,015,981.38	1,419,106.00
合　计	21,559,014.00	32,965,108.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
费用支出	301,756,666.43	312,540,534.19
银行手续费	3,636,801.94	2,509,182.54
往来款	14,442,618.29	29,226,424.86
其他	2,727,571.07	19,498,389.70
合　计	322,563,657.73	363,774,531.29

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿款	429,813,000.00	
与资产相关的政府补助		11,900,000.00
合　计	429,813,000.00	11,900,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
国开基金入股	83,000,000.00	
合　计	83,000,000.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	347,656,537.08	
非公开发行股票费用		18,799,750.42
合　计	347,656,537.08	18,799,750.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四十七)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	59,199,321.37	58,169,870.99
加：资产减值准备	17,806,046.32	-1,386,704.25
固定资产等折旧	146,791,539.11	213,869,019.87
无形资产摊销	4,058,516.73	3,975,385.97
长期待摊费用摊销	584,263.45	404,602.15
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）	24,874.93	168,127.19
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）	74,725,057.19	87,031,857.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,362,635.25	-427,397.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,385,675.77	2,685,721.20
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）	-197,597,094.63	154,675,536.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-81,053,985.04	272,712,027.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	119,423,152.84	-237,175,796.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,213,381.25	554,702,250.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	855,311,776.68	669,847,460.23
减：现金的期初余额	669,847,460.23	520,612,610.96
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	185,464,316.45	149,234,849.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	855,311,776.68	669,847,460.23
其中：库存现金	617,509.99	286,219.51
可随时用于支付的银行存款	774,694,266.69	569,129,954.83
可随时用于支付的其他货币资金	80,000,000.00	100,431,285.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	855,311,776.68	669,847,460.23

现金和现金等价物不包含本公司及子公司使用受限制的现金和现金等价物，期末本公司及子公司使用受限制的现金和现金等价物为 380,655,026.78 元。

(四十八)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	380,655,026.78	保证金
合计	380,655,026.78	

(四十九)外币货币性项目

1、 主要的外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			76,237,590.19
其中：美元	10,395,485.51	6.4936	67,504,124.71
欧元	1,225,514.34	7.0952	8,695,269.34
港元	45,591.00	0.8378	38,196.14
应收账款			109,097,834.61
其中：美元	16,348,077.50	6.4936	106,157,876.05
欧元	414,358.80	7.0952	2,939,958.56
短期借款			198,617,544.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	29,115,687.92	6.4936	189,065,631.08
欧元	1,346,250.00	7.0952	9,551,913.00
应付账款			8,535,289.19
其中：美元	1,133,872.40	6.4936	7,362,913.82
欧元	165,235.00	7.0952	1,172,375.37
其他应付款			6,904,606.50
其中：美元	1,063,294.09	6.4936	6,904,606.50

2、 公司境外经营实体情况

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港双星国际产业有限公司	香港	美元	投资货币
双星国际贸易（香港）有限公司	香港	美元	投资货币

六、 合并范围的变更

本期新增子公司 33 家，具体情况如下：

1、青岛星华智能装备有限公司，成立日期 2015 年 01 月 12 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 90%，青岛双星橡塑机械有限公司认缴出资 10%；

2、沙河市星猴快修商用车服务有限公司，成立日期 2015 年 01 月 29 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

3、武汉星猴快修乘用车服务有限公司，成立日期 2015 年 01 月 30 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

4、十堰星猴快修汽车服务有限公司，成立日期 2015 年 02 月 04 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

5、梁山星猴快修商用车服务有限公司，成立日期 2015 年 02 月 13 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

6、济南星猴汽车服务有限公司，成立日期 2015 年 03 月 11 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

7、淮南星猴快修汽车服务有限公司，成立日期 2015 年 03 月 23 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

8、新疆星猴快修汽车服务有限公司，成立日期 2015 年 03 月 24 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

9、星猴快修（北京）贸易有限公司，成立日期 2015 年 04 月 03 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

10、郑州星猴快修商用车服务有限公司，成立日期 2015 年 04 月 10 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

11、双星国际贸易（香港）有限公司，成立日期 2015 年 4 月 15 日，注册资本 10 万美元，本公司下属子公司香港双星国际产业有限公司认缴出资 100%；

12、山东双星轮胎有限公司，成立日期 2015 年 05 月 08 日，注册资本 500 万元，本公司认缴出资 100%；

13、宁夏星猴快修商用车服务有限公司，成立日期 2015 年 05 月 08 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

14、星猴快修商用车沧州服务有限公司，成立日期 2015 年 05 月 13 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

15、南昌星猴快修汽车服务有限公司，成立日期 2015 年 05 月 13 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

16、杭州星猴快修有限公司，成立日期 2015 年 6 月 4 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

17、海城星猴快修商用车服务有限公司，成立日期 2015 年 06 月 15 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

18、郑州星猴商贸有限公司，成立日期 2015 年 6 月 17 日，注册资本 300 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

19、内蒙古星猴快修商用车销售有限公司，成立日期 2015 年 06 月 23 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

20、青岛星猴轮胎有限公司，成立日期 2015 年 06 月 26 日，注册资本 50 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 100%；

21、日照星猴快修汽车服务有限公司，成立日期 2015 年 07 月 14 日，注册资本 300 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

22、天津星猴汽车贸易有限公司，成立日期 2015 年 07 月 27 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

23、潍坊星猴快修汽车服务有限公司，成立日期 2015 年 8 月 10 日，注册资本 300 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

24、哈尔滨星猴商用车服务有限公司，成立日期 2015 年 8 月 12 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

25、乌鲁木齐星猴轮胎销售有限公司，成立日期 2015 年 9 月 1 日，注册资本 300 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

26、青岛星猴汽车服务有限公司，成立日期 2015 年 09 月 24 日，注册资本 100 万元，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 100%；

27、甘肃星猴快修商用车服务有限公司，成立日期 2015 年 10 月 12 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

28、河北星猴汽车销售服务有限公司，成立日期 2015 年 10 月 30 日，注册资本 300 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

29、江西省星猴快修乘用车有限公司，成立日期 2015 年 10 月 21 日，注册资本 300 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

30、青岛双星化工材料采购有限公司，成立日期 2015 年 10 月 30 日，注册资本 100 万元，本公司认缴出资 51%；

31、青海星猴快修汽车服务有限公司，成立日期 2015 年 12 月 17 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

32、聊城市星猴汽车服务有限公司，成立日期 2015 年 12 月 18 日，注册资本 300 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%；

33、青岛星恒轮胎有限公司，成立日期 2015 年 12 月 30 日，注册资本 500 万元，本公司下属子公司微云国际（青岛）数据有限公司认缴出资 51%。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛双星轮胎工业有限公司	青岛市	青岛市黄岛区凤凰山路 657 号	轮胎制造	90.53	9.47	非同一控制下合并
青岛双星铸造机械有限公司	青岛市	青岛胶南市琅琊台路 202 号	机械制造		100.00	非同一控制下合并
青岛双星橡塑机械有限公司	青岛市	青岛胶南市青岛路 95 号	机械制造	95.00	5.00	非同一控制下合并
青岛双星轮胎销售有限公司	青岛市	青岛胶南市经济技术开发区青岛路 95 号	批发和零售	80.00	20.00	非同一控制下合并
青岛双星数控锻压机械有限公司	青岛市	青岛胶南市青岛路 95 号	机械制造		100.00	设立或投资
青岛双星环保设备有限公司	青岛市	青岛胶南市浮翠街 7 号	机械制造		100.00	设立或投资
双星中原轮胎有限公司	驻马店市	河南汝南县双星中原工业园	轮胎制造	2.00	98.00	设立或投资
双星东风轮胎有限公司	十堰市	湖北省十堰市汉江北路 21 号	轮胎制造	60.00	40.00	设立或投资
双星漯河中原机械有限公司	漯河市	漯河市郾城区龙江路	机械制造	100.00		非同一控制下合并
青岛双星电子科技有限公司	青岛市	青岛胶南市浮翠街 7 号	机械制造		100.00	设立或投资
青岛双星营销有限公司	青岛市	青岛市黄岛区月亮湾路 1 号	批发和零售	20.00	80.00	设立或投资
青岛双星海外贸易有限公司	青岛市	青岛市黄岛区月亮湾路 1 号	贸易		100.00	设立或投资
香港双星国际产业有限公司	香港	RM 1401，14/F COMMERCE CTR HARBOUR CITY 7-11 CANTON RD TST KLN HONG KONG	投资贸易	100.00		设立或投资
微云国际（青岛）数据有限公司（注）	青岛市	青岛市黄岛区月亮湾路 1 号	批发和零售	37.00		设立或投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛金科模具有限公司	青岛市	青岛市黄岛区月亮湾路 1 号	模具制造		100.00	设立或投资
青岛星华智能装备有限公司	青岛市	青岛市黄岛区月亮湾路 1 号	机械制造		100.00	设立或投资
山东双星轮胎有限公司	东营市	广饶县经济开发区	轮胎制造	100.00		设立或投资
青岛星猴轮胎有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区月亮湾路 1 号	批发和零售		100.00	设立或投资
青岛星猴汽车服务有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区月亮湾路 1 号	批发和零售		100.00	设立或投资
青岛双星化工材料采购有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区月亮湾路 1 号	批发和零售	51.00		设立或投资
双星国际贸易（香港）有限公司	香港	4/F 、 5/F&1602 CENTRAL TOWER NO.28 OUEEN'S RD CENTRAL HONG KONG	批发和零售		100.00	设立或投资
武汉星猴快修商用车服务有限公司	武汉市	湖北省武汉市武汉经济技术开发区中环湖畔臻园第 5 幢 7 层 725	批发和零售		51.00	设立或投资
长沙星猴快修有限公司	长沙市	长沙经济技术开发区开元路 17 号湘商世纪鑫城 3103	批发和零售		51.00	设立或投资
济南星猴汽车服务有限公司	济南市	山东省济南市天桥区北外环 8 号山东泉利置业有限公司 4-163 号	批发和零售		51.00	设立或投资
南昌星猴快修汽车服务有限公司	南昌市	南昌小蓝经济技术开发区汇仁大道 1006 号	批发和零售		51.00	设立或投资
十堰星猴快修汽车服务有限公司	十堰市	十堰市茅箭区人民南路 22 号 3 幢 1-18-2	批发和零售		51.00	设立或投资
武汉星猴快修乘用车服务有限公司	武汉市	武汉市东西湖区走马岭农场集镇十一支沟东（13）	批发和零售		51.00	设立或投资
新疆星猴快修汽车服务有限公司	乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市米东区米东北路 13466 号	批发和零售		51.00	设立或投资
星猴快修（北京）贸易有限公司	北京市	北京市房山区石楼镇石楼村石楼大街 36 号	批发和零售		51.00	设立或投资
沙河市星猴快修商用车服务有限公司	邢台市	河北省邢台市沙河市新城镇小屯桥村村西	批发和零售		51.00	设立或投资
淮南星猴快修汽车服务有限公司	淮南市	淮南市大通区大通工业园二期 8 号	批发和零售		51.00	设立或投资
郑州星猴快修商用车服务有限公司	郑州市	郑州经济技术开发区第八大街富田财富广场 1803 室	批发和零售		51.00	设立或投资
星猴快修商用车沧州服务有限公司	沧州市	河北省沧州市黄骅市迎宾大街西侧刘皮庄段	批发和零售		51.00	设立或投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古星猴快修商用车销售有限公司	包头市	内蒙古自治区包头稀土高新区滨河新区火炬路 29 号包头瑞盛国际汽配城 S1-1062	批发和零售		51.00	设立或投资
海城星猴快修商用车服务有限公司	鞍山市	辽宁省鞍山市海城市经济开发区二台子委	批发和零售		51.00	设立或投资
日照星猴快修汽车服务有限公司	日照市	山东省日照市东港区迎宾路北南方家园 007 号楼 01 单元 119 号	批发和零售		51.00	设立或投资
郑州星猴商贸有限公司	郑州市	郑州市郑东新区商都路 8 号东四单元 22 层 2204 号	批发和零售		51.00	设立或投资
杭州星猴快修有限公司	杭州市	杭州市萧山区新世纪市场园区杭州原野汽配五金市场 15-22 号	批发和零售		51.00	设立或投资
哈尔滨星猴商用车服务有限公司	哈尔滨市	哈尔滨经开区南岗集中区千山五道街 34 号楼 505 室	批发和零售		51.00	设立或投资
江西省星猴快修乘用车有限公司	南昌市	江西省南昌经济技术开发区庐山南大道 1476 号	批发和零售		51.00	设立或投资
天津星猴汽车贸易有限公司	天津市	天津宁河县岳龙镇曹道口村南	批发和零售		51.00	设立或投资
潍坊星猴快修汽车服务有限公司	潍坊市	山东省潍坊市奎文区潍州路 1988 号金宝生态花园沿街 2 号商业楼 41	批发和零售		51.00	设立或投资
哈尔滨星猴商用车服务有限公司	哈尔滨市	哈尔滨经开区南岗集中区千山五道街 34 号楼 505 室	批发和零售		51.00	设立或投资
乌鲁木齐星猴轮胎销售有限公司	乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区河滩北路 699 号 1 栋 5 号门面	批发和零售		51.00	设立或投资
甘肃星猴快修商用车服务有限公司	兰州市	甘肃省兰州市城关区东岗东路 514 号时代伟业 4 号楼 602 室	批发和零售		51.00	设立或投资
河北星猴汽车销售服务有限公司	保定市	河北省保定市莲池区利民街 119 号	批发和零售		51.00	设立或投资
江西省星猴快修乘用车有限公司	南昌市	江西省南昌经济技术开发区庐山南大道 1476 号	批发和零售		51.00	设立或投资
青海星猴快修汽车服务有限公司	西宁市	青海省西宁市城北区经二路 28 号 510 室	批发和零售		51.00	设立或投资
聊城市星猴汽车服务有限公司	聊城市	山东省聊城市柳园路北首万里国际汽配城 C3-4 号商铺	批发和零售		51.00	设立或投资
青岛星恒轮胎有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区月亮湾路 1 号	批发和零售		51.00	设立或投资

注：本公司与子公司微云国际（青岛）数据有限公司自然人股东签订一致行动承诺，使本公司表决权比例达到 65%，对子公司微云国际（青岛）数据有限公司可以实施控制，本期纳入合并范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
微云国际（青岛）数据有限公司	63%	76,606.28		7,071,304.51

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
微云国际（青岛）数据有限公司	10,722,123.52	44,805,905.43	55,528,028.95	41,014,847.19		41,014,847.19	4,930,456.49	10,000,000.00	14,930,456.49	538,872.00		538,872.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
微云国际（青岛）数据有限公司	1,023.07	121,597.27	121,597.27	4,099,256.77		-8,415.51	-8,415.51	-1,266.36

(二) 公司无联营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司各职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内审部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为高风险级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	67,504,124.71	8,695,269.34	76,199,394.05	146,670,763.85	1,168,907.31	147,839,671.16
应收账款	106,157,876.05	2,939,958.56	109,097,834.61	113,282,270.93		113,282,270.93
短期借款	189,065,631.08	9,551,913.00	198,617,544.08	214,832,865.41		214,832,865.41
应付账款	7,362,913.82	1,172,375.37	8,535,289.19	6,022,423.82		6,022,423.82
其他应付款	6,904,606.50		6,904,606.50			
合计	376,995,152.16	22,359,516.27	399,354,668.43	480,808,324.01	1,168,907.31	481,977,231.32

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	918,376,718.27		918,376,718.27
应付账款	748,145,391.43	60,359,907.83	808,505,299.26
其他应付款	79,689,629.57	79,474,583.07	159,164,212.64
合计	1,746,211,739.27	139,834,490.90	1,886,046,230.17

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	883,376,921.56		883,376,921.56
应付账款	699,179,049.29	69,440,014.26	768,619,063.55
其他应付款	58,328,187.53	74,219,058.23	132,547,245.76
合计	1,640,884,158.38	143,659,072.49	1,784,543,230.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
双星集团有限责任公司	青岛市黄岛区月亮湾路 1 号	国有资产运营	10,000.00 万元	23.38	23.38

本公司最终控制方是：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛双星集团技术开发中心	与本公司同一母公司
青岛双星篮球俱乐部有限公司	与本公司同一母公司
双星国际地产（青岛）有限公司	与本公司同一母公司
董事、监事、董事会秘书、总经理、副总经理、财务负责人	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
双星国际地产（青岛）有限公司	酒水	14,280.00	
青岛双星篮球俱乐部有限公司	酒水	20,160.00	
青岛双星集团技术开发中心	设备		208,584.63

2、 关联担保情况

截至 2015 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及子公司向银行借款 9.85 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。

3、 关键管理人员薪酬

公司本期应支付关键管理人员薪酬 530.00 万元，上期应支付 539.7.00 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、 其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款			
	青岛双星篮球俱乐部有限公司	23,587.20	

十、 承诺及或有事项

(一) 期末公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼情况

2013 年 9 月，公司子公司青岛双星轮胎销售有限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，请求支付欠款及逾期付款违约金。

2015 年 8 月 26 日，山东省青岛市中级人民法院一审宣判，判决如下：

被告南京名人轮胎销售有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告青岛双星轮胎销售有限公司货款人民币 45,149,294.52 元，并支付以该款项为本金，自 2013 年 9 月 1 日起至本判决生效之日止按照中国人民银行同期贷款罚息利率计算的利息；

被告许娜、青岛金时代印刷包装有限公司、青岛利升新材料有限公司对本判决第一项付款义务中的 38,323,997.00 元及相应利息承担连带清偿责任；

被告高凯对本判决第一项付款义务中的债务 6,825,297.52 元及相应利息承担连带清偿责任。

截至本报告日南京名人轮胎销售有限公司及其连带责任人已上诉于山东省高级人民法院，目前此案件仍在审理过程中。

（2）对外担保

截至 2015 年 12 月 31 日，公司为山东德瑞宝轮胎有限公司担保 2,987 万元，为山东奥赛轮胎有限公司担保 2,403 万元，为山东宏宇橡胶有限公司担保 2,640 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 本公司无需要披露的其他或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

公司 2015 年利润分配方案为：以 2015 年 12 月 31 日的公司总股本 674,578,893 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.1 元（含税），共需分配人民币 6,745,788.93 元。该方案于 2016 年 4 月 11 日经公司第七届董事会第十四次会议审议通过，尚需股东大会审批。

(三) 销售退回

本公司无在资产负债表日后发生重要销售退回。

十二、 其他重要事项

国开基金入股轮胎工业事项说明

2015 年 12 月 22 日，国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）、本公司、本公司之子公司青岛双星轮胎工业有限公司（以下简称“轮胎工业”）、本公司之子公司青岛双星橡塑机械有限公司（以下简称“双星橡塑”）签订投资合同。国开基金以人民币现金 8300 万元对轮胎工业进行增资，其中计入实收资本 726 万元，计入资本公积 7574 万元，资金用于投资建设“双星环保搬迁转型升级绿色轮胎工业 4.0 示范基地高性能乘用车子午胎项目”。

国开基金对轮胎工业的投资期限为自首笔增资款缴付完成日之日起 12 年，在投资期限内及投资期限到期后，国开基金有权要求双星橡塑按照约定的时间、比例和价格（按实际投资额为定价基础确定）分批次受让国开基金持有的轮胎工业股权，双星橡塑有义务按照国开基金要求受让有关股权并在合同规定的受让交割日之前及时、足额支付股权受让价款，受让交割日及受让价款具体如下：2018 年 12 月 27 日 780 万元，2019 年 12 月 27 日 800 万元，2020 年 12 月 27 日 800 万元，2021 年 12 月 27 日 830 万元，2022 年 12 月 27 日 830 万元，2023 年 12 月 27 日 830 万元，2024 年 12 月 27 日 850 万元，2025 年 12 月 27 日 860 万元，2026 年 12 月 27 日 860 万元，2027 年 12 月 27 日 860 万元。

本次增资完成后国开基金不向轮胎工业委派董事、监事和高级管理人员，股东会是轮胎工业最高权力机构。国开基金通过现金分红、受让溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2%/年的投资收益率计算投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,891,609.86	83.61	10,863,735.91	99.74	27,873.95	10,891,609.86	83.61	10,852,586.33	99.64	39,023.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,134,995.32	16.39	2,134,995.32	100.00		2,134,995.32	16.39	2,134,995.32	100.00	
合计	13,026,605.18	100.00	12,998,731.23		27,873.95	13,026,605.18	100.00	12,987,581.65		39,023.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）			
1－2 年			
2－3 年			
3－4 年			
4－5 年	55,747.90	27,873.95	50.00
5 年以上	10,835,861.96	10,835,861.96	100.00
合计	10,891,609.86	10,863,735.91	99.74

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
多笔货款	2,134,995.32	2,134,995.32	100%	预计无法收回
合计	2,134,995.32	2,134,995.32		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,149.58 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
长沙代理肖洪	2,721,158.16	20.89	2,721,158.16
长沙凯元鞋业有限公司	2,546,825.52	19.55	2,546,825.52
昆明直销处	711,367.85	5.46	711,367.85
太原市三江源商贸有限公司	636,782.56	4.89	636,782.56
太原物流平台	631,914.36	4.85	631,914.36
合计	7,248,048.45	55.64	7,248,048.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,207,443,457.08	100.00	77,762.00	0.004	2,207,365,695.08	1,907,018,804.30	100.00	77,800.00	0.004	1,906,941,004.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,207,443,457.08	100.00	77,762.00		2,207,365,695.08	1,907,018,804.30	100.00	77,800.00		1,906,941,004.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	12,400.07	62.00	0.50
1－2 年			
2－3 年			
3－4 年			
4－5 年			
5 年以上	77,700.00	77,700.00	100.00
合计	90,100.07	77,762.00	

（2）组合中，合并范围内的其他应收款期末单独测试未发生减值的不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的其他应收款	2,207,353,357.01		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-38.00 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	2,207,353,357.01	1,906,921,104.30
保证金		
其他	90,100.07	97,700.00
合计	2,207,443,457.08	1,907,018,804.30

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
双星东风轮胎有限公司	往来款	839,445,781.67	0-5 年以上	38.03%	
青岛双星轮胎工业有限公司	往来款	663,643,092.35	0-5 年以上	30.06%	
青岛双星营销有限公司	往来款	328,825,098.99	1 年以内	14.90%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
双星中原轮胎有限公司	往来款	126,523,927.58	2-3 年	5.73%	
青岛双星铸造机械有限公司	往来款	92,539,399.84	1 年以内	4.19%	
合计		2,050,977,300.43		92.91%	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	826,102,100.00		826,102,100.00	856,955,927.80		856,955,927.80
对联营企业投资						
合计	826,102,100.00		826,102,100.00	856,955,927.80		856,955,927.80

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛双星轮胎工业有限公司	741,000,000.00			741,000,000.00		
青岛双星铸造机械有限公司	30,853,827.80		30,853,827.80			
青岛双星橡塑机械有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
青岛双星轮胎销售有限公司	400,000.00			400,000.00		
双星东风轮胎有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
双星中原轮胎有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
双星漯河中原机械有限公司	20,134,000.00			20,134,000.00		
青岛双星营销有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港双星国际产业有限公司	6,168,100.00			6,168,100.00		
微云国际（青岛）数据有限公司	7,400,000.00			7,400,000.00		
合计	856,955,927.80		30,853,827.80	826,102,100.00		

(四) 投资收益

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	22,242,400.00	2,664,527.63
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		4,038,306.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合　计	22,242,400.00	6,702,833.78

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-24,874.93
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,459,479.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	70,917.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	金额
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-876,761.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-2,701,085.16
少数股东权益影响额	316.05
合计	11,927,990.35

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.07	0.07

青岛双星股份有限公司

二〇一六年四月十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站