

双钱集团股份有限公司

审计报告及财务报表

**2013 年度**

# 双钱集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90

# 审计报告

信会师报字[2014]第 110740 号

双钱集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的双钱集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并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。

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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的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：戴定毅

中国注册会计师：吕杰

中国·上海二〇一四年三月二十一日

双钱集团股份有限公司

资产负债表

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		680,895,063.59	339,885,947.75
交易性金融资产			
应收票据		1,344,152,092.34	524,592,382.10
应收账款	(一)	743,672,687.15	664,952,298.40
预付款项		162,620,677.43	267,812,326.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,409,061,791.71	1,722,613,296.97
存货		729,038,439.69	990,043,599.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,069,440,751.91</b>	<b>4,509,899,852.10</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		145,638,152.68	128,987,219.61
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,774,622,553.86	1,664,703,499.33
投资性房地产		50,921,454.29	53,133,509.34
固定资产		1,084,730,635.31	975,004,435.79
在建工程		27,042,111.07	49,858,274.14
工程物资		194,267.62	186,861.05
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		196,321,198.74	200,860,518.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,279,470,373.57</b>	<b>3,072,734,317.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,348,911,125.48</b>	<b>7,582,634,169.42</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘训峰      主管会计工作负责人: 薛建民      会计机构负责人: 周建清

双钱集团股份有限公司  
资产负债表（续）  
2013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（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,549,575,576.93	1,260,065,627.96
交易性金融负债			
应付票据		76,332,786.66	113,262,956.24
应付账款		628,315,761.99	420,278,621.81
预收款项		12,185,309.02	10,503,412.64
应付职工薪酬		47,612,603.45	86,777,547.80
应交税费		-59,676,553.20	-5,964,414.59
应付利息		13,553,259.31	4,106,664.90
应付股利		500,414.67	500,414.67
其他应付款		898,133,698.61	1,510,351,550.11
一年内到期的非流动负债		906,633,830.71	189,788,830.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,073,166,688.15</b>	<b>3,589,671,212.25</b>
非流动负债：			
长期借款		904,845,000.00	914,275,000.00
应付债券			
长期应付款		5,787,803.19	5,531,013.35
专项应付款			1,217,544.64
预计负债			
递延所得税负债		33,307,481.71	29,144,748.45
其他非流动负债		105,665,460.01	86,838,382.53
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,049,605,744.91</b>	<b>1,037,006,688.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,122,772,433.06</b>	<b>4,626,677,901.22</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		889,467,722.00	889,467,722.00
资本公积		628,048,265.50	615,862,349.88
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		214,418,125.30	179,723,797.22
一般风险准备			
未分配利润		1,494,204,579.62	1,270,902,399.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,226,138,692.42</b>	<b>2,955,956,268.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>8,348,911,125.48</b>	<b>7,582,634,169.42</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰      主管会计工作负责人：薛建民      会计机构负责人：周建清

双钱集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2013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)	1,111,660,676.43	851,240,383.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	961,180,049.12	458,716,716.45
应收账款	(三)	1,228,489,364.24	1,076,588,115.58
预付款项	(五)	233,369,294.05	568,324,267.98
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	(四)	39,026,283.88	64,212,732.52
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,800,949,957.81	1,953,475,796.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,374,675,625.53</b>	<b>4,972,558,012.68</b>
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	146,483,009.80	129,824,215.69
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	81,141,705.34	86,092,974.49
投资性房地产	(九)	156,079,033.75	163,514,898.48
固定资产	(十)	4,824,433,761.33	4,723,702,927.02
在建工程	(十一)	303,345,535.05	211,448,785.26
工程物资	(十二)	194,267.62	186,861.05
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	445,541,852.58	451,375,008.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	4,913,020.15	6,395,767.91
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,962,132,185.62</b>	<b>5,772,541,438.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,336,807,811.15</b>	<b>10,745,099,450.85</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘训峰      主管会计工作负责人: 薛建民      会计机构负责人: 周建清

双钱集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2013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（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	2,607,835,851.17	2,211,214,956.91
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	（十八）	104,867,351.08	12,084,213.65
应付账款	（十九）	1,338,265,009.72	1,386,016,549.09
预收款项	（二十）	89,077,555.68	260,844,985.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	66,631,873.98	105,874,813.69
应交税费	（二十二）	-142,190,880.87	-132,267,991.82
应付利息	（二十三）	13,114,673.49	6,484,496.37
应付股利	（二十四）	500,414.67	500,414.67
其他应付款	（二十五）	955,700,243.22	1,477,684,764.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	916,725,645.55	310,686,669.89
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,950,527,737.69</b>	<b>5,639,123,872.55</b>
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	921,111,145.10	931,775,195.95
应付债券			
长期应付款	（二十八）	13,793,919.62	13,537,129.78
专项应付款	（二十九）		1,217,544.64
预计负债			
递延所得税负债	（十五）	33,435,200.99	29,270,503.48
其他非流动负债	（三十）	290,634,353.07	278,359,842.07
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,258,974,618.78</b>	<b>1,254,160,215.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,209,502,356.47</b>	<b>6,893,284,088.47</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十一）	889,467,722.00	889,467,722.00
资本公积	（三十二）	705,092,015.56	692,900,203.14
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十三）	214,418,125.30	179,723,797.22
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	916,041,351.35	734,000,797.75
外币报表折算差额		-1,771,696.49	-2,032,688.47
归属于母公司所有者权益合计		2,723,247,517.72	2,494,059,831.64
少数股东权益		1,404,057,936.96	1,357,755,530.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,127,305,454.68</b>	<b>3,851,815,362.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>11,336,807,811.15</b>	<b>10,745,099,450.85</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰 主管会计工作负责人：薛建民 会计机构负责人：周建清



双钱集团股份有限公司  
 利润表  
 2013 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	4,917,587,648.03	5,964,237,882.61
减：营业成本	(四)	4,251,199,486.86	5,153,426,145.82
营业税金及附加		3,740,413.82	2,418,558.43
销售费用		92,098,000.92	101,411,944.47
管理费用		109,939,253.07	221,513,959.64
财务费用		141,964,599.18	109,095,971.80
资产减值损失		512,425.68	-87,045,776.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	59,426,484.69	21,207,595.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,460,759.54	2,060,397.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		377,559,953.19	484,624,675.06
加：营业外收入		11,356,861.01	12,620,310.01
减：营业外支出		2,331,139.00	8,179,841.05
其中：非流动资产处置损失		1,880,965.12	8,070,198.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		386,585,675.20	489,065,144.02
减：所得税费用		39,642,394.40	62,610,585.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,943,280.80	426,454,558.50
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	0.48
（二）稀释每股收益		0.39	0.48
六、其他综合收益		12,185,915.62	-19,959,714.98
七、综合收益总额		359,129,196.42	406,494,843.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰    主管会计工作负责人：薛建民    会计机构负责人：周建清

**双钱集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2013 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,332,182,275.49	12,101,579,585.08
其中：营业收入	(三十五)	14,332,182,275.49	12,101,579,585.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,042,050,267.25	11,735,510,023.52
其中：营业成本	(三十五)	12,427,590,684.63	9,853,010,825.77
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	(三十六)	35,398,106.07	38,550,898.40
销售费用		798,477,520.40	860,727,934.75
管理费用		412,186,357.72	597,969,033.07
财务费用	(三十七)	337,152,447.53	347,881,960.78
资产减值损失	(三十九)	31,245,150.90	37,369,370.75
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）	(三十八)	52,259,059.18	13,212,983.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,418,091.33	-7,834,651.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		342,391,067.42	379,282,544.91
加：营业外收入	(四十)	44,021,120.65	42,535,302.06
减：营业外支出	(四十一)	2,637,015.36	9,904,735.49
其中：非流动资产处置损失		2,088,289.00	8,579,148.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		383,775,172.71	411,913,111.48
减：所得税费用	(四十二)	79,451,694.83	78,745,023.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,323,477.88	333,168,087.90
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		305,681,653.88	292,159,489.58
少数股东损益		-1,358,176.00	41,008,598.32
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十三)	0.34	0.33
（二）稀释每股收益	(四十三)	0.34	0.33
七、其他综合收益	(四十四)	12,452,804.40	-18,201,863.03
八、综合收益总额		316,776,282.28	314,966,224.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		318,134,458.28	273,957,626.55
归属于少数股东的综合收益总额		-1,358,176.00	41,008,598.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰 主管会计工作负责人：薛建民 会计机构负责人：周建清

双钱集团股份有限公司  
现金流量表  
2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,672,179,453.78	9,106,212,262.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,500,416,076.00	767,805,782.65
经营活动现金流入小计	11,172,595,529.78	9,874,018,044.65
购买商品、接受劳务支付的现金	6,848,230,420.96	8,782,819,897.63
支付给职工以及为职工支付的现金	363,218,439.80	280,337,038.43
支付的各项税费	134,896,631.36	38,159,594.76
支付其他与经营活动有关的现金	3,326,061,870.37	292,059,257.65
经营活动现金流出小计	10,672,407,362.49	9,393,375,788.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	500,188,167.29	480,642,256.18
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	49,577,640.01	19,147,198.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,158,676.71	2,231,093.13
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	20,000,000.00	
投资活动现金流入小计	70,736,316.72	21,378,291.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,371,829.99	155,129,994.44
投资支付的现金	110,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	271,371,829.99	185,129,994.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-200,635,513.27	-163,751,702.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,813,026,529.76	6,152,106,601.66
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,813,026,529.76	6,152,106,601.66
偿还债务支付的现金	4,431,644,551.73	6,014,854,177.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	343,982,535.00	326,115,665.24
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,775,627,086.73	6,340,969,842.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	37,399,443.03	-188,863,241.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-10,834,700.39	-5,792,078.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	326,117,396.66	122,235,233.12
加: 期初现金及现金等价物余额	339,884,456.16	217,649,223.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	666,001,852.82	339,884,456.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘训峰 主管会计工作负责人: 薛建民 会计机构负责人: 周建清

**双钱集团股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2013 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,071,925,671.45	15,556,485,160.05
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		31,882,862.91	30,594,328.50
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	674,644,909.55	264,021,222.74
经营活动现金流入小计		15,778,453,443.91	15,851,100,711.29
购买商品、接受劳务支付的现金		13,419,254,525.39	13,339,576,355.84
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		883,792,716.82	723,396,415.52
支付的各项税费		443,467,720.62	344,166,709.72
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	356,384,298.18	492,747,152.28
经营活动现金流出小计		15,102,899,261.01	14,899,886,633.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>675,554,182.90</b>	<b>951,214,077.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		4,400,000.00	22,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		24,066,773.63	5,957,792.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,448,757.07	2,969,554.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,203,028.87	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)	20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		58,118,559.57	30,927,347.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		537,146,426.93	1,048,256,368.06
投资支付的现金			30,000,000.00
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		537,146,426.93	1,078,256,368.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-479,027,867.36</b>	<b>-1,047,329,020.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	666,843,901.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000,000.00	666,843,901.83
取得借款收到的现金		6,496,644,504.00	7,460,821,223.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,347,439.35
筹资活动现金流入小计		6,556,644,504.00	8,142,012,564.70
偿还债务支付的现金		6,115,964,995.74	7,160,854,177.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,357,195.56	402,631,169.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,441,790.45	6,607,436.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,533,322,191.30	7,563,485,347.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,322,312.70</b>	<b>578,527,217.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-13,185,996.94</b>	<b>-9,503,564.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>206,662,631.30</b>	<b>472,908,710.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		843,707,725.24	370,799,014.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,050,370,356.54</b>	<b>843,707,725.24</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰 主管会计工作负责人：薛建民 会计机构负责人：周建清

双钱集团股份有限公司

所有者权益变动表

2013年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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	889,467,722.00	615,862,349.88			179,723,797.22		1,270,902,399.10	2,955,956,268.20
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	889,467,722.00	615,862,349.88			179,723,797.22		1,270,902,399.10	2,955,956,268.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		12,185,915.62			34,694,328.08		223,302,180.52	270,182,424.22
(一)净利润							346,943,280.80	346,943,280.80
(二)其他综合收益		12,185,915.62						12,185,915.62
上述(一)和(二)小计		12,185,915.62					346,943,280.80	359,129,196.42
(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					34,694,328.08		-123,641,100.28	-88,946,772.20
1.提取盈余公积					34,694,328.08		-34,694,328.08	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-88,946,772.20	-88,946,772.20
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	889,467,722.00	628,048,265.50			214,418,125.30		1,494,204,579.62	3,226,138,692.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:刘训峰

主管会计工作负责人:薛建民

会计机构负责人:周建清

双钱集团股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	889,467,722.00	635,822,064.86			137,078,341.37		938,682,424.33	2,601,050,552.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	889,467,722.00	635,822,064.86			137,078,341.37		938,682,424.33	2,601,050,552.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-19,959,714.98			42,645,455.85		332,219,974.77	354,905,715.64
（一）净利润							426,454,558.50	426,454,558.50
（二）其他综合收益		-19,959,714.98						-19,959,714.98
上述（一）和（二）小计		-19,959,714.98					426,454,558.50	406,494,843.52
（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					42,645,455.85		-94,234,583.73	-51,589,127.88
1. 提取盈余公积					42,645,455.85		-42,645,455.85	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-51,589,127.88	-51,589,127.88
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	889,467,722.00	615,862,349.88			179,723,797.22		1,270,902,399.10	2,955,956,268.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰

主管会计工作负责人：薛建民

会计机构负责人：周建清

双钱集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	889,467,722.00	692,900,203.14			179,723,797.22		734,000,797.75	-2,032,688.47	1,357,755,530.74	3,851,815,362.38
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	889,467,722.00	692,900,203.14			179,723,797.22		734,000,797.75	-2,032,688.47	1,357,755,530.74	3,851,815,362.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		12,191,812.42			34,694,328.08		182,040,553.60	260,991.98	46,302,406.22	275,490,092.30
(一) 净利润							305,681,653.88		-1,358,176.00	304,323,477.88
(二) 其他综合收益		12,191,812.42						260,991.98		12,452,804.40
上述(一)和(二)小计		12,191,812.42					305,681,653.88	260,991.98	-1,358,176.00	316,776,282.28
(三) 所有者投入和减少资本									60,000,000.00	60,000,000.00
1. 所有者投入资本									60,000,000.00	60,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					34,694,328.08		-123,641,100.28		-19,467,076.01	-108,413,848.21
1. 提取盈余公积					34,694,328.08		-34,694,328.08			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-88,946,772.20		-19,467,076.01	-108,413,848.21
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									7,127,658.23	7,127,658.23
四、本期末余额	889,467,722.00	705,092,015.56			214,418,125.30		916,041,351.35	-1,771,696.49	1,404,057,936.96	4,127,305,454.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘训峰

主管会计工作负责人: 薛建民

会计机构负责人: 周建清

双钱集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	889,467,722.00	712,835,539.51			137,078,341.37		536,075,891.90	-3,841,486.61	661,699,394.04	2,933,315,402.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	889,467,722.00	712,835,539.51			137,078,341.37		536,075,891.90	-3,841,486.61	661,699,394.04	2,933,315,402.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-19,935,336.37			42,645,455.85		197,924,905.85	1,808,798.14	696,056,136.70	918,499,960.17
（一）净利润							292,159,489.58		41,008,598.32	333,168,087.90
（二）其他综合收益		-20,010,661.17						1,808,798.14		-18,201,863.03
上述（一）和（二）小计		-20,010,661.17					292,159,489.58	1,808,798.14	41,008,598.32	314,966,224.87
（三）所有者投入和减少资本		75,324.80							666,768,577.03	666,843,901.83
1. 所有者投入资本		75,324.80							666,768,577.03	666,843,901.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					42,645,455.85		-94,234,583.73		-12,547,251.30	-64,136,379.18
1. 提取盈余公积					42,645,455.85		-42,645,455.85			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-51,589,127.88		-12,547,251.30	-64,136,379.18
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									826,212.65	826,212.65
四、本期末余额	889,467,722.00	692,900,203.14			179,723,797.22		734,000,797.75	-2,032,688.47	1,357,755,530.74	3,851,815,362.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘训峰

主管会计工作负责人：薛建民

会计机构负责人：周建清



## 双钱集团股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

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

根据 2006 年 4 月 10 日公司股权分置改革 A 股市场相关股东会决议，非流通股股东以股权分置改革方案实施 A 股股权登记日 2006 年 5 月 18 日为基数，向 A 股流通股股东每 10 股送 7 股，共计支付 16,016,000 股，作为非流通股获得流通权的对价，非流通股股东由此获得所持非流通股股份的流通权。对价股份上市日为 2006 年 5 月 22 日。经股权分置改革方案实施后，截止 2013 年 12 月 31 日，股本总数为 889,467,722 股，均为无限售条件股份。

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

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一） 财务报表的编制基础

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

#### （二） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、 同一控制下企业合并**

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

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

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

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

**2、 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或

进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **2、 外币财务报表的折算**

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

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债，对于存在活跃市场的，根据活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；分类如下：

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

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累计下跌超过初始成本 80%的情况下被认为严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“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 6 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

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

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

##### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100



组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：期末对于单项金额虽不重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：同“十、2”

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

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。

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

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业

合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

#### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

除制皂集团及其所属子公司外的公司各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
专用设备	15	5	6.33
通用设备	15	5	6.33
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

制皂集团及其所属子公司的各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	3-10	9.70-1.80
专用设备	10-20	3-10	9.70-4.50
通用设备	5	3-10	19.40-18.00
运输设备	5-10	3-10	19.40-9.00
其他设备	5	3-10	19.40-18.00

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 4、 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。

### (十五) 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工,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、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-60 年	土地证上注明年限
商标使用权	10-20 年	受益期
财务软件、专用技术等	5 年	受益期
工业产权	10 年	受益期

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

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止本年末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### **6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### **(十八) 商誉**

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

#### **(二十) 收入**

##### **1、销售商品收入确认和计量原则**

###### **(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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则**

###### **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：

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

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

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

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,提供劳务收入和建造合同收入的确认标准,确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### (二十三) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

### (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (二十五) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	产品材料销售收入	17	商品 (产品) 销售
		13	橡胶销售
	服务收入	6	技术服务
消费税	产品材料销售收入	3	生产环节的轮胎 (除子午线轮胎) 销售
营业税	租金等收入	5	
企业所得税	应纳税所得额	15	母公司、轮研所、上海牡丹油墨有限公司等
		25	

### (二) 税收优惠及批文

公司本部及下属子公司上海牡丹油墨有限公司、双钱集团 (江苏) 轮胎有限公司、双钱集团 (重庆) 轮胎有限公司及上海轮胎橡胶 (集团) 股份公司轮胎研究所被评定为高新技术企业, 所得税率税率为 15%, 2013 年所得税实际税负为 15%。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
上海轮胎橡胶(集团)股份 公司轮胎研究所(注1)	全资子公司	上海	研究、 开发	3,000.00	汽车轮胎开发研制、相关技术、商品信息咨询服务, 汽车轮胎和原辅材料。	3,000.00		100	100	是			
双钱集团(江苏)轮胎有限 公司(注1) (原名: 双钱集团(如皋) 轮胎有限公司)	控股子公司	如皋	生产型	USD 7,000.00	制造、加工、组装销售轮胎, 胶鞋及其他橡胶制品和前述产品的配件, 橡胶原辅材料, 橡胶机械、模具, 轮胎橡胶制品钢丝(国家有专项规定的按规定执行, 涉及许可证的凭有效许可证生产经营)	28,499.58		51.67	51.67	是	31,671.59		
双钱集团上海供销有限公 司(注2)	全资子公司	上海	批发	2,100.00	轮胎及橡胶制品、橡胶机械、化工原料(除危险品)、金属材料、建筑材料、机电设备、轮胎辅料、机械配件经销	1,900.00	7,883.78	100	100	是			
上海轮胎橡胶(集团)有限 公司(注1)	全资子公司	上海	贸易	13,102.20	轮胎、橡胶原料及制品、金属材料、电器机械及器材、建筑材料、装潢材料、五金交电、仪器仪表、针纺织品、电子计算机及配件、普通机械、服装及服饰用品销售; 附设: 大酒店	13,102.20		100	100	是			



双钱集团股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
双钱集团上海东海轮胎有 限公司(注1)	控股子公司	上海	生产型	1,468.00	橡胶轮胎	954.20		65	65	是	478.15		
上海轮胎橡胶机械模具 有限公司(注2)	控股子公司	上海	生产型	1,800.00	橡胶机械, 模具, 气门嘴, 技术服务	2,249.75		51	51	是	-671.13	117.36	
上海橡胶机械一厂有限公 司(注1)	全资子公司	上海	生产型	376.70	橡胶机械制造	88.65		100	100	是			
双钱集团(安徽)回力轮胎 有限公司(注1)	控股子公司	安徽	生产型	166,666.67	生产销售轮胎、橡胶、橡胶制品	68,000.00		40.8	60.00	是	84,182.21	7,794.51	
上海轮胎橡胶集团金桥轮 胎厂(注3)	全资子公司的控 股公司	上海	生产型	1,500.00	轮胎及其他橡胶制品, 橡胶机械及模具, 自有房屋 的融物租赁			77	77	是	6.99		
上海轮胎橡胶(集团)房地 产开发经营公司(注3)	全资子公司的全 资子公司	上海	房产	2,000.00	房地产开发经营服务, 物业管理, 建筑、装潢材 料			100	100	是			
上海回力宾馆有限公司 (注3)	全资子公司的全 资子公司	上海	服务	320.00	内外宾住宿(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。			100.00	100.0 0	是			
上海双力物业管理有限公 司(注4)	全资子公司的控 股子公司	上海	服务	50.00	物业管理: 建材、钢材、百货、五金交电、普通 防护用品、汽配批发、零售; 停车场(库)经营。			100.00	100.0 0	是			

双钱集团股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
上海龙泰精细橡胶公司(注3)	全资子公司的控 股公司	上海	生产型	1,125.00	轮胎橡胶制品, 密封件			53.33	53.33	是	-379.07		
上海白象天鹅电池有限公 司(注4)	控股子公司的子 公司	上海	生产型	4,500.00	电光源化工原材料(除危险品)、有色金属、汽配、 五金交电、建筑材料、橡塑及橡塑制品、油脂及 衍生制品(除成品油), 销售; 从事货物及技术的 进出口业务。			100.00	100.0 0	是			
上海制皂厂(注3)	控股子公司的子 公司	上海	生产型	9,436.00	制皂, 甘油, 油脂, 鞣料及皮革化学品。粘剂, 表面活性剂, 香精, 工业品粘剂和胶, 涂料, 人用洗洁用品, 香料, 化妆品, 动物用化妆润滑 剂。			100.00	100.0 0	是			
上海油墨厂(注3)	控股子公司的子 公司	上海	生产型	1,728.20	印刷油墨、涂料印花色浆。涤纶着色浆、颜料、 树脂			100.00	100.0 0	是			
上海凌旭油脂储炼有限公 司(注3)	控股子公司的控 股公司	上海	生产型	USD70.00	生产精练工业用油脂及相关基础油脂原料, 销售 自产产品(涉及许可经营的凭许可证经营)			65.2743	65.27 43	是			

双钱集团股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
上海牡丹油墨有限公司 (注 4)	控股子公司的子 公司	上海	生产型	8,500.00	印刷油墨、印花涂料、树脂，颜料，经营公司自 产产品及技术的出口业务，经营公司生产、科研 所需的原辅材料，仪器仪表、机械设备、零配件 及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁 止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和 “三来一补”业务（以上经营范围涉及许可经营的 凭许可证经营）			100.00	100.00	是			
Moltech Holdings Corporation (注 3)	控股子公司的控 股公司	维尔京 群岛	生产型	USD5.00	从事英属维尔京群岛法律所允许的经营活动			70	70	是			
上海制皂有限公司 (注 3)	控股子公司的子 公司	上海	生产型	35,224.72	生产香皂、洗衣皂、甘油、洁净洗涤用品、油脂 化工产品及其衍生物产品（限分支机构经营）；销 售自产产品（企业经营涉及行政许可的，凭许可 证件经营）。			100	100	是			
默特克电源（上海）有限公 司（注 3）	控股子公司的控 股公司	上海	生产型	USD 2,500.00	研发、生产、加工各类无汞碱锰电池、动力镍氢 电池、锂离子电池，销售自产产品并提供售后服 务（涉及许可经营的凭许可证经营）			70	70	是			
Moltech Power System Inc. (注 3)	控股子公司的控 股公司	美国	投资型	USD1.00	从事佛罗里达州法律所允许的经营活动			70	70	是			

双钱集团股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
中国北美轮胎联合销售公 司(注1)	控股子公司	美国	批发	USD210.00	从事法律所允许的经营活动	910.63		52.4	52.4	是	1,473.64		
上海双钱轮胎销售有限公 司(注1)	控股子公司	上海	批发	17,400.00	轮胎、力车胎及其他橡胶制品和前述产品配件、 橡胶原辅材料、橡胶机械、模具、轮胎橡胶制品 钢丝、轮胎辅料、化工原料及产品(除危险品)、 橡塑制品、木材、金属材料、金属制品、汽摩配 件批发、零售,以及相关咨询和服务。从事货物 及技术的进出口业务	5,077.55		35.06	35.06	是	7,481.38		
双钱集团(重庆)轮胎有限 公司(注2)	控股子公司	重庆	生产型	60,000.00	制造、加工、组装、销售轮胎、力车胎、胶鞋及 其他橡胶制品、前述产品的配件,橡胶原辅材料, 橡胶机械、模具,轮胎橡胶制品钢丝。货物及技 术进出口业务。	33,000.00		70.00	70.00	是	15,858.02		
上海双钱宾馆有限公司(注3)	全资子公司的全 资子公司	上海	服务	50.00	住宿、小吃店(不含熟食卤味)、酒零售、预包装 食品及散装食品、百货的销售			100.00	100.00	是			

注 1: 由双钱集团股份有限公司直接投资

注 2: 由双钱集团股份有限公司及其子公司共同投资

注 3: 由双钱集团股份有限公司的子公司直接投资

注 4: 由双钱集团股份有限公司的子公司共同投资

## 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

公司无同一控制下的企业合并取得的子公司

## 3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海制皂（集团）有限公司	控股子公司	上海	贸易	16,069	国内贸易（除专项规定）	15,473.10		60	60	是			4,507.79
华泰橡胶有限公司	控股子公司	泰国	生产型	USD360	生产和销售 TTR20 标准胶合混炼胶	1,614.44		83	83	是	304.03		

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

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

2、双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司（以下简称“安徽回力”）本公司投资比例 40.80%，上海华谊（集团）公司投资比例 19.20%，根据双方协商约定，上海华谊（集团）公司将在安徽回力 19.20%的股权授权委托双钱集团管理。授权后，本公司拥有 60.00%股权管理权，安徽回力的生产经营和财务决策由本公司实际控制。故本公司将其纳入合并报表范围。

**(三) 合并范围发生变更的说明**

**1、 本期无新增合并单位**

**2、 本期减少合并单位 3 家**

上海天福房地产发展有限公司已宣告破产并由法院裁定；默特克电源（如皋）有限公司已宣告破产并由法院裁定；转让所持有上海碳酸钙厂全部股权。故本年末前述单位不再纳入合并报表范围。

**(四) 本期不再纳入合并范围的主体**

**本期不再纳入合并范围的子公司**

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
默特克电源（如皋）有限公司		-86,102,526.33
上海碳酸钙厂	1,424,700.34	223,785.25
上海天福房地产发展有限公司	-14,794,108.13	

**(五) 本期未发生同一控制下企业合并**

**(六) 本期未发生非同一控制下企业合并**

**(七) 本期无出售丧失控制权股权而减少子公司**

**(八) 本期无反向购买发生**

(九) 本期无吸收合并发生

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外子公司各主要财务报表项目按中国人民银行公布的基准汇率进行折算，产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			248,234.52			284,290.94
银行存款			1,047,507,315.29			843,028,785.02
人民币			537,678,707.70			371,400,102.37
港币	8,793,347.27	0.7862	6,913,329.62	1,602,226.02	0.8109	1,299,245.08
英镑	1,136,735.93	10.0556	11,430,561.82	565,367.07	10.1611	5,744,751.34
美元	80,480,350.68	6.0969	490,680,650.10	73,722,275.21	6.2855	463,381,360.85
欧元	29,548.49	8.4189	248,765.78	339.84	8.3176	2,826.65
泰铢	3,003,246.46	0.1849	555,300.27	5,890,572.77	0.2038	1,200,498.73
小计			1,047,507,315.29			843,028,785.02
其他货币资金			63,905,126.62			7,927,307.46
合计			1,111,660,676.43			851,240,383.42

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	39,142,781.30	1,000,000.00
其他保证金	22,147,538.59	6,532,658.18
合计	61,290,319.89	7,532,658.18

- 1、 本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款期末余额为人民币 39,142,781.30 元。
- 2、 期末其他保证金中 22,147,538.59 元为履约保证金、信用证保证金和远期结汇保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	961,180,049.12	458,716,716.45

2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
新疆永济商贸有限公司	2013-8-22	2014-2-22	8,000,000.00	兴业银行质押
中国铁路物资哈尔滨物流有限公司	2013-8-28	2014-2-28	4,000,000.00	兴业银行质押
鄂州市金浩化工建材有限公司	2013-9-12	2014-3-12	2,000,000.00	兴业银行质押
鄂州市金浩化工建材有限公司	2013-9-12	2014-3-12	1,000,000.00	兴业银行质押
东莞市广通贸易有限公司	2013-8-28	2014-2-27	777,453.80	兴业银行质押
合计			15,777,453.80	

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司有 19,642,673.58 元应收票据质押给银行用于开具银行承兑汇票。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

4、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额
郑州宇通客车股份有限公司	2013-9-23	2014-3-21	15,814,600.28
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	2013-8-29	2014-2-28	10,000,000.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	2013-8-29	2014-2-28	10,000,000.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	2013-11-25	2014-5-25	9,570,000.00
广东粤港轮胎连锁有限公司	2013-10-29	2014-4-29	9,000,000.00
合计			54,384,600.28

5、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

6、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款



(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,285,559,745.58	88.37	64,277,987.28	5.00	1,129,181,714.78	87.13	57,598,295.69	5.10
1-2 年(含 2 年)	9,203,380.17	0.63	3,600,431.93	39.12	4,932,144.79	0.38	1,479,643.45	30.00
2-3 年(含 3 年)	3,209,315.41	0.22	1,604,657.71	50.00	3,104,390.31	0.24	1,552,195.16	50.00
3 年以上	156,821,403.72	10.78	156,821,403.72	100.00	158,705,753.68	12.25	158,705,753.68	100.00
合计	1,454,793,844.88	100.00	226,304,480.64		1,295,924,003.56	100.00	219,335,887.98	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	1,453,594,676.49	99.92	225,105,312.25	15.49	1,294,724,835.17	99.91	218,136,719.59	16.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,199,168.39	0.08	1,199,168.39	100.00	1,199,168.39	0.09	1,199,168.39	100.00
合计	1,454,793,844.88	100.00	226,304,480.64		1,295,924,003.56	100.00	219,335,887.98	

应收账款种类的说明：

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
无锡富尚轮胎贸易有限公司	1,199,168.39	1,199,168.39	100.00%	预计无法收回

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,285,559,745.58	88.44	64,277,987.28	5.00	1,127,982,546.39	87.12	56,399,127.30	5.00
1-2 年(含 2 年)	8,004,211.78	0.55	2,401,263.54	30.00	4,932,144.79	0.38	1,479,643.45	30.00
2-3 年(含 3 年)	3,209,315.41	0.22	1,604,657.71	50.00	3,104,390.31	0.24	1,552,195.16	50.00
3 年以上	156,821,403.72	10.79	156,821,403.72	100.00	158,705,753.68	12.26	158,705,753.68	100.00
合计	1,453,594,676.49	100.00	225,105,312.25		1,294,724,835.17	100.00	218,136,719.59	

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

4、 本期无转回的应收账款情况

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

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海沪巨联实业股份有限公司	非关联方	108,120,000.00	1 年以内	7.43
上海上客轮胎有限公司	非关联方	78,189,903.18	1 年以内	5.37
ZAFCO	非关联方	58,793,924.52	1 年以内	4.04
新疆东瀚科技发展有限公司	非关联方	55,075,943.98	1 年以内	3.79
郑州宇通客车股份有限公司	非关联方	51,624,516.51	1 年以内	3.55
合计		351,804,288.19		24.18

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
上海制皂(集团)如皋有限公司	联营企业	20,646,197.23	1.42
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	联营企业	9,489,276.07	0.65
上海华向实业有限公司	同受母公司控制	2,757,467.86	0.19
海南回力工贸公司	联营企业	2,434,929.66	0.17

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款 总额的比例(%)
厦门回力工贸公司	联营企业	319,105.60	0.02
上海焦化有限公司	同受母公司控制	34,550.68	甚微
上海华向橡胶制品有限公司	同受母公司控制	24,717.00	甚微
上海氯碱化工股份有限公司	同受母公司控制	23,672.49	甚微
上海华谊(集团)公司	母公司	11,046.40	甚微
上海京华化工厂有限公司	同受母公司控制	8,344.80	甚微
上海华谊丙烯酸有限公司	同受母公司控制	2,344.90	甚微
上海吴泾化工有限公司	同受母公司控制	87.60	甚微
合计		35,751,740.29	2.45

8、 期末余额中有原值为 457,109,611.23 元应收账款用于借款质押，详见附注八。

#### (四) 其他应收款

##### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	45,991,965.91	36.55	12,014,263.67	26.12	61,522,139.18	42.47	3,989,966.90	6.49
1-2年(含2年)	6,381,161.95	5.07	1,914,348.58	30.00	1,621,497.60	1.12	486,449.29	30.00
2-3年(含3年)	1,163,536.54	0.92	581,768.27	50.00	11,091,023.87	7.66	5,545,511.94	50.00
3年以上	72,312,698.79	57.46	72,312,698.79	100.00	70,609,452.42	48.75	70,609,452.42	100.00
合计	125,849,363.19	100.00	86,823,079.31		144,844,113.07	100.00	80,631,380.55	

##### 2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	14,097,707.43	11.20	14,097,707.43	100.00	14,097,707.43	9.73	14,097,707.43	100.00
其他应收款								

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	101,525,692.22	80.67	62,499,408.34	61.56	130,319,764.32	89.98	66,107,031.80	50.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,225,963.54	8.13	10,225,963.54	100.00	426,641.32	0.29	426,641.32	100.00
合计	125,849,363.19	100.00	86,823,079.31		144,844,113.07	100.00	80,631,380.55	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	35,766,002.37	35.22	1,788,300.13	60,560,181.25	46.48	3,028,008.97
1—2 年	6,381,161.95	6.29	1,914,348.58	1,621,497.60	1.24	486,449.29
2—3 年	1,163,536.54	1.15	581,768.27	11,091,023.87	8.51	5,545,511.94
3 年以上	58,214,991.36	57.34	58,214,991.36	57,047,061.60	43.77	57,047,061.60
合计	101,525,692.22	100.00	62,499,408.34	130,319,764.32	100.00	66,107,031.80

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海生生轮胎模具有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
上海天福房地产发展有限公司	8,799,322.22	8,799,322.22	100.00%	预计无法收回
无锡富尚轮胎贸易有限公司	426,641.32	426,641.32	100.00%	预计无法收回
合计	10,225,963.54	10,225,963.54		

### 3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
新亚橡胶制品厂	往来款	54,000.00	确认无法收回	否

### 4、 本期无转回的其他应收款情况

### 5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

### 6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
上海远东国际集团有限公司	非关联方	14,097,707.43	5 年以上	11.20	往来款
上海制皂(集团)如皋有限公司	联营企业	10,000,000.00	1 年以内	7.95	往来款
上海海关	非关联方	10,000,000.00	3-4 年	7.95	往来款
上海足山经贸合作公司	非关联方	8,700,000.00	3-4 年	6.91	往来款
上海沪惠贸易合作公司	非关联方	5,842,330.00	3-4 年	4.64	往来款
合计		48,640,037.43		38.65	

### 7、 其他应收款关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海制皂(集团)如皋有限公司	联营企业	10,000,000.00	7.95
上海神马帘子布有限责任公司	联营企业	128,599.50	0.10
海南回力工贸公司	联营企业	100,946.83	0.08
上海华谊企发资产管理有限公司	受同母公司控制	30,781.67	0.02
厦门回力工贸公司	联营企业	3,688.30	甚微
合计		10,264,016.30	8.15

## (五) 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	162,026,219.28	69.43	522,112,367.24	91.87
1 至 2 年	28,966,685.01	12.41	36,991,891.07	6.51
2 至 3 年	34,396,454.37	14.74	5,130,799.12	0.90
3 年以上	7,979,935.39	3.42	4,089,210.55	0.72
合计	233,369,294.05	100.00	568,324,267.98	100.00

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
荷兰 VMI 集团公司	非关联方	22,766,262.60	1-2 年	工程尚未竣工结算
埃克森化工商务有限公司	非关联方	21,936,926.17	1 年以内	货物尚未验收入库
雅吉国际贸易有限公司	非关联方	12,838,647.35	1 年以内	货物尚未验收入库
海胶集团新加坡发展有限公司	非关联方	11,960,147.65	1 年以内	货物尚未验收入库
诗董橡胶有限公司	非关联方	10,083,946.78	1 年以内	货物尚未验收入库
合计		79,585,930.55		

## 3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 4、 预付款项关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其预付款项总额的比例(%)
上海华谊信息技术有限公司	同受母公司控制	482,500.00	0.21
上海华谊企发资产管理有限公司	同受母公司控制	13,991.80	0.01
合计		496,491.80	0.22

## (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	575,087,092.13	7,113,607.86	567,973,484.27	695,321,950.02	7,113,607.86	688,208,342.16
周转材料	8,093,040.09	670,850.34	7,422,189.75	5,800,460.38	670,850.34	5,129,610.04
委托加工物资	540,483.62		540,483.62	2,032,588.98		2,032,588.98
在产品	128,124,206.91	910,326.35	127,213,880.56	160,631,811.14	910,326.35	159,721,484.79
库存商品	1,097,173,161.20	11,216,889.52	1,085,956,271.68	1,093,817,472.12	7,216,728.65	1,086,600,743.47
开发成本	1,133,242.08	50,000.00	1,083,242.08	1,133,242.08	50,000.00	1,083,242.08
开发产品	20,760,405.85	10,000,000.00	10,760,405.85	20,699,785.21	10,000,000.00	10,699,785.21
合计	1,830,911,631.88	29,961,674.07	1,800,949,957.81	1,979,437,309.93	25,961,513.20	1,953,475,796.73

## 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	7,113,607.86				7,113,607.86
周转材料	670,850.34				670,850.34
在产品	910,326.35				910,326.35
库存商品	7,216,728.65	9,898,947.02		5,898,786.15	11,216,889.52
开发成本	50,000.00				50,000.00
开发产品	10,000,000.00				10,000,000.00
合计	25,961,513.20	9,898,947.02		5,898,786.15	29,961,674.07

3、 期末存货余额中有原值为 255,221,306.62 元存货用于借款抵押，详见附注八。

### (七) 可供出售金融资产

#### 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	146,483,009.80	129,824,215.69

### (八) 长期股权投资

#### 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	14,870,705.34	12,182,553.68
其他股权投资	75,857,690.86	86,187,897.21
小计	90,728,396.20	98,370,450.89
减：减值准备	9,586,690.86	12,277,476.40
合计	81,141,705.34	86,092,974.49

## 2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
上海金峰油化工业有限公司	32	32	868.97	357.11	511.86	933.71	-13.33
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	50	50	4,088.48	1,441.93	2,646.55	8,574.44	692.15
上海制皂(集团)如皋有限公司	50	50	49,052.56	50,414.47	-1,361.91	108,892.01	3,842.52
上海神马帘子布有限责任公司	21.70	21.70	11,458.79	15,363.17	-3,904.38	16,169.35	-25.87

## 3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海金峰油化工业有限公司	权益法	1,562,827.80	2,108,284.41	-470,323.69		1,637,960.72	32	32				427,655.46
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	权益法	3,802,100.00	10,074,269.27	3,158,475.35	-302,284.19	13,232,744.62	50	50				
上海制皂(集团)如皋有限公司 (注3)	权益法	16,000,000.00					50	50				



双钱集团股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海神马帘子布有限责任公司 (注 3)	权益法	10,989,306.82					21.7	21.7				
权益法小计		32,354,234.62	12,182,553.68	2,688,151.66	-302,284.19	14,870,705.34						427,655.46
上海石化	成本法	820,500.00	820,500.00			820,500.00	<5	<5				12,500.00
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00			2,800,000.00	0.31	0.31				74,000.00
成都海发集团股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00			150,000.00	<5	<5		150,000.00		
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	625,000.00	625,000.00			625,000.00	<5	<5				93,750.00
上海彩生色料化学有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00			950,000.00	19	19				
上海国际信托投资公司	成本法	23,333,300.00	23,333,300.00			23,333,300.00	0.533	0.533				2,399,994.00
上海华明高技术(集团)有限公司 (注 2)	成本法	4,400,000.00	4,400,000.00	-4,400,000.00								
上海华谊集团财务有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	10	10				
上海银行	成本法	242,200.00	242,200.00			242,200.00	<5	<5				67,186.28
申银万国证券股份有限公司	成本法	12,500,000.00	12,702,428.00			12,702,428.00	<5	<5		5,202,428.00		17,622,123.88
浙江永康活塞公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	<5	<5		1,200,000.00		
海口孚华轮胎销售公司(注 1)	成本法	3,239,420.82	3,239,420.82	-3,239,420.82								

双钱集团股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
海南回力工贸公司	成本法	460,707.19	460,707.19			460,707.19	100	100		460,707.19		
上海气门嘴厂(注 1)	成本法	1,925,526.48	1,925,526.48	-1,925,526.48								
上海欣明橡胶厂(注 1)	成本法	765,259.06	765,259.06	-765,259.06								
厦门回力工贸公司	成本法	2,246,557.67	2,246,557.67			2,246,557.67	100	100		2,246,557.67		
号百控股(注 4)	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	<5	<5		100,000.00		
鼎立股份(注 4)	成本法	57,750.00	57,750.00			57,750.00	<5	<5		57,750.00		
三爱富(注 4)	成本法	44,200.00	44,200.00			44,200.00	<5	<5		44,200.00		
氯碱化工(注 4)	成本法	125,048.00	125,048.00			125,048.00	<5	<5		125,048.00		
成本法小计		85,985,469.22	86,187,897.22	-10,330,206.36	0.00	75,857,690.86				9,586,690.86		20,269,554.16
合计		118,339,703.84	98,370,450.90	-7,642,054.70	-302,284.19	90,728,396.20				9,586,690.86		20,697,209.62

注 1：注销

注 2：处置

注 3：已产生超额亏损

注 4：尚未完成股权过户

(九) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	248,356,020.84			248,356,020.84
房屋、建筑物	248,356,020.84			248,356,020.84
2. 累计折旧和累计摊销合计	71,204,522.16	7,435,864.73		78,640,386.89
房屋、建筑物	71,204,522.16	7,435,864.73		78,640,386.89
3. 投资性房地产净值合计	177,151,498.68		7,435,864.73	169,715,633.95
房屋、建筑物	177,151,498.68		7,435,864.73	169,715,633.95
4. 投资性房地产减值准备 累计金额合计	13,636,600.20			13,636,600.20
房屋、建筑物	13,636,600.20			13,636,600.20
5. 投资性房地产账面价值合计	163,514,898.48		7,435,864.73	156,079,033.75
房屋、建筑物	163,514,898.48		7,435,864.73	156,079,033.75

投资性房地产的说明:

- 2013 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 7,435,864.73 元。
- 截至 2013 年 12 月 31 日, 账面价值为 19,666,576.48 元 (原价 22,154,732.60 元) 的房屋及土地使用权尚未办妥房屋权证。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计:	8,051,685,893.82	562,190,427.69		105,526,739.46	8,508,349,582.05
其中: 房屋及建筑物	2,313,397,297.01	218,344,031.93		2,395,763.87	2,529,345,565.07
专用设备	4,889,080,709.23	267,961,265.31		65,332,783.54	5,091,709,191.00
运输设备	62,945,556.91	1,828,732.97		5,249,054.54	59,525,235.34
通用设备	133,956,017.85	3,983,125.42		3,102,955.95	134,836,187.32
其他	652,306,312.82	70,073,272.06		29,446,181.56	692,933,403.32
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	3,131,673,936.44	418,605,295.97		62,410,425.36	3,487,868,807.05
其中: 房屋及建筑物	589,197,144.70	83,622,942.22		1,594,832.76	671,225,254.16
专用设备	1,985,966,428.22	238,490,632.66		29,994,601.64	2,194,462,459.24
运输设备	47,009,889.62	2,999,614.25		4,774,028.34	45,235,475.53
通用设备	84,674,756.58	17,407,618.81		2,729,685.91	99,352,689.48
其他	424,825,717.32	76,084,488.03		23,317,276.71	477,592,928.64

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	4,920,011,957.38	562,190,427.69	461,721,610.07	5,020,480,775.00
其中：房屋及建筑物	1,724,200,152.31	218,344,031.93	84,423,873.33	1,858,120,310.91
专用设备	2,903,114,281.01	267,961,265.31	273,828,814.56	2,897,246,731.76
运输设备	15,935,667.29	1,828,732.97	3,474,640.45	14,289,759.81
通用设备	49,281,261.27	3,983,125.42	17,780,888.85	35,483,497.84
其他	227,480,595.50	70,073,272.06	82,213,392.88	215,340,474.68
四、减值准备合计	196,309,030.36		262,016.69	196,047,013.67
其中：房屋及建筑物	44,450,875.44			44,450,875.44
专用设备	134,801,256.38		213,345.81	134,587,910.57
运输设备	274,946.39		28,553.40	246,392.99
通用设备	569,369.91		4,076.12	565,293.79
其他	16,212,582.24		16,041.36	16,196,540.88
五、固定资产账面价值合计	4,723,702,927.02	562,190,427.69	461,459,593.38	4,824,433,761.33
其中：房屋及建筑物	1,679,749,276.87	218,344,031.93	84,423,873.33	1,813,669,435.47
专用设备	2,768,313,024.63	267,961,265.31	273,615,468.75	2,762,658,821.19
运输设备	15,660,720.90	1,828,732.97	3,446,087.05	14,043,366.82
通用设备	48,711,891.36	3,983,125.42	17,776,812.73	34,918,204.05
其他	211,268,013.26	70,073,272.06	82,197,351.52	199,143,933.80

注：

1) 本报告期折旧额 418,605,295.97 元。

2) 本报告期由在建工程转入固定资产原价为 512,416,050.25 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 377,026,323.88 元，详见附注八。

## 2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
重庆轮胎厂房	3,280,035.16	待办理	2014 年
白象厂房	16,645,022.09	土地、房屋权属分离	2014 年
东海轮胎厂房及办公室	15,195,690.21	土地、房屋权属分离	2014 年
上轮厂房	309,448.77	土地、房屋权属分离	2014 年
如皋轮胎宿舍商品房	3,920,849.76	新购置，正在办理	2014 年
制皂有限厂房	42,393,659.96	权属上海制皂厂，未过户	2014 年

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
载重厂房	738,461.54	宿舍改造	不颁发产证
大正仓库及厂房	75,602,982.03	地块规划停办	根据规划调整
双钱本部厂房	1,228,495.25	自行搭建	不颁发产证
合计	159,314,644.77		

(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
生产设备项目	11,315,723.97	890,205.60	10,425,518.37	7,302,187.64	5,462,712.88	1,839,474.76
基建项目	292,920,016.68		292,920,016.68	209,609,310.50		209,609,310.50
合计	304,235,740.65	890,205.60	303,345,535.05	216,911,498.14	5,462,712.88	211,448,785.26

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
重庆年产 30 万条高性能全钢子午线载重胎	16,606.00	49,469,297.47	44,114,047.14	92,246,934.35		68	99				自筹资金	1,336,410.26
如皋 180 万套项目-90 万套项目	66,617.76	65,171,213.91	72,864,632.33			23	18				自筹资金	138,035,846.24
载重巨胎项目	16,673.41	34,635,026.91	132,099,120.46	166,734,147.37		100	100				自筹资金	
安徽年产 1500 万条高性能半钢子午胎项目	196,932.00	12,044,839.65	263,544,706.49	164,469,837.21	1,666,666.67	62	62				自筹资金	109,453,042.26
回力宾馆改造项目	2,161.13	23,257,913.51		21,611,253.41	1,646,660.10	100	100				自筹资金	
合计	298,990.30	184,578,291.45	512,622,506.42	445,062,172.34	3,313,326.77							248,825,298.76

### 3、 在建工程减值准备

目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
如皋默特克电源电池生产线	4,572,507.28		4,572,507.28		默特克电源（如皋）有限公司本年退出合并范围
制皂有限技改项目	890,205.60			890,205.60	账面价值低于可变现净值
合计	5,462,712.88		4,572,507.28	890,205.60	

### (十二) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	186,861.05	1,003,253.13	995,846.56	194,267.62

### (十三) 无形资产

#### 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	594,287,201.09	6,728,224.19		601,015,425.28
(1).土地使用权	557,014,210.57	6,728,224.19		563,742,434.76
(2).商标使用权	33,257,838.84			33,257,838.84
(3).电脑软件	4,015,151.68			4,015,151.68
2、累计摊销合计	142,912,192.82	12,561,379.88		155,473,572.70
(1).土地使用权	116,949,787.99	10,766,153.72		127,715,941.71
(2).商标使用权	22,986,566.45	1,580,195.88		24,566,762.33
(3).电脑软件	2,975,838.38	215,030.28		3,190,868.66
3、无形资产账面净值合计	451,375,008.27	6,728,224.19	12,561,379.88	445,541,852.58
(1).土地使用权	440,064,422.58	6,728,224.19	10,766,153.72	436,026,493.05
(2).商标使用权	10,271,272.39		1,580,195.88	8,691,076.51
(3).电脑软件	1,039,313.30		215,030.28	824,283.02
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).商标使用权				
(3).电脑软件				
5、无形资产账面价值合计	451,375,008.27	6,728,224.19	12,561,379.88	445,541,852.58
(1).土地使用权	440,064,422.58	6,728,224.19	10,766,153.72	436,026,493.05
(2).商标使用权	10,271,272.39		1,580,195.88	8,691,076.51
(3).电脑软件	1,039,313.30		215,030.28	824,283.02

本期销摊金额 12,561,379.88 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 12,229,198.28 元，详见附注八。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	5,683,259.65		926,802.00		4,756,457.65
其他	712,508.26		555,945.76		156,562.50
合计	6,395,767.91		1,482,747.76		4,913,020.15

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

	期末余额	年初余额
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	33,435,200.99	29,270,503.48

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	133,740,803.96

(十六) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	299,967,268.53	21,346,203.88		8,185,912.46	313,127,559.95
存货跌价准备	25,961,513.20	9,898,947.02		5,898,786.15	29,961,674.07
长期股权投资减值准备	12,277,476.40			2,690,785.54	9,586,690.86
投资性房地产减值准备	13,636,600.20				13,636,600.20
固定资产减值准备	196,309,030.36			262,016.69	196,047,013.67
在建工程减值准备	5,462,712.88			4,572,507.28	890,205.60
合计	553,614,601.57	31,245,150.90		21,610,008.12	563,249,744.35



(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	247,900,000.00	113,172,154.45
抵押借款	257,697,034.81	296,977,174.50
保证借款	456,500,000.00	578,023,900.00
信用借款（注）	1,345,738,816.36	662,771,000.00
信用证借款	300,000,000.00	560,270,727.96
合计	2,607,835,851.17	2,211,214,956.91

注：期末数中向关联财务公司上海华谊集团财务有限责任公司借款 350,000,000.00 元。

2、 截止至 2013 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	94,115,149.97	1,000,000.00
商业承兑汇票	10,752,201.11	11,084,213.65
合计	104,867,351.08	12,084,213.65

下一会计期间将到期的票据金额 104,867,351.08 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

期末余额	年初余额
1,338,265,009.72	1,386,016,549.09

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
安徽华谊化工有限公司	988,246.03	
上海制皂（集团）如皋有限公司	1,291,325.87	1,330,867.39
上海京华化工厂有限公司	1,623,243.76	3,618,231.45

单位名称	期末余额	年初余额
上海焦化有限公司	653,394.00	737,489.80
苏州天原物流有限公司	461,028.37	725,805.47
上海天原化工厂		32,624.62
上海涂料有限公司	184,000.00	
上海化工装备有限公司	122,606.00	122,606.00
上海华谊信息技术有限公司	144,894.50	327,597.00
上海华谊集团工程造价咨询有限公司		240,000.00
上海华谊集团装备工程有限公司	60,000.00	
合 计	5,528,738.53	7,135,221.73

**4、 账龄超过一年的大额应付账款：**

单位名称	期末余额	未结转原因
美丽食品公司	43,608,316.67	历年往来
联合利华	24,045,987.52	历年往来
上海远东国际集团有限公司	3,134,227.50	历年往来
荷兰 VMI 公司	3,405,730.17	工程尚未验收

**(二十) 预收款项**

**1、 预收款项情况：**

期末余额	年初余额
89,077,555.68	260,844,985.47

**2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。**

**3、 期末数中欠关联方情况**

单位名称	期末余额	年初余额
上海华谊贸易有限公司	738.00	

**4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：**

单位名称	期末余额	未结转原因
软控股份有限公司	4,233,600.00	尚未结算

(二十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	39,173,575.86	598,582,327.59	619,758,375.44	17,997,528.01
(2) 职工福利费	694,335.13	31,741,716.31	31,313,075.83	1,122,975.61
(3) 社会保险费	194,867.00	139,091,246.71	138,419,992.81	866,120.90
其中：医疗保险费	143,459.41	40,562,761.12	40,525,260.03	180,960.50
基本养老保险费	41,189.20	84,633,717.19	84,014,599.39	660,307.00
失业保险费	4,839.51	6,433,878.92	6,413,865.03	24,853.40
工伤保险费	3,323.49	4,580,962.18	4,584,285.67	
生育保险费	2,055.39	2,879,927.30	2,881,982.69	
(4) 住房公积金	53,502.00	27,374,125.76	27,440,300.26	-12,672.50
(5) 辞退福利	31,994,422.14	911,387.40	16,062,307.40	16,843,502.14
(6) 工会经费和职工教育经费	77,890.56	11,769,284.89	11,804,447.46	42,727.99
(7) 其他	33,686,221.00	35,079,688.45	38,994,217.62	29,771,691.83
合计	105,874,813.69	844,549,777.11	883,792,716.82	66,631,873.98

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-176,014,812.19	-193,754,348.30
营业税	240,286.90	414,180.32
消费税	227,666.69	387,692.77
城建税	489,119.39	649,426.58
企业所得税	26,339,718.48	54,344,658.14
个人所得税	393,343.55	562,287.57
房产税	1,907,740.30	1,926,903.77
土地增值税	289,000.00	289,000.00
土地使用税	779,192.52	585,858.80
印花税	2,434,028.06	1,519,229.70
教育费附加	615,095.84	640,690.42
堤防费	3,010.17	3,010.17
河道管理费	104,776.43	85,955.55
其他	952.99	77,462.69
合计	-142,190,880.87	-132,267,991.82

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息	13,114,673.49	6,484,496.37

(二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
法人股股利	500,414.67	500,414.67	未办理领取手续

(二十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况:

期末余额	年初余额
955,700,243.22	1,477,684,764.63

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	年初余额
上海华谊(集团)公司	319,286,836.30	961,074,510.02

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
上海华谊(集团)公司	319,286,836.30	961,074,510.02
上海欣明橡胶厂		514,336.03
厦门回力工贸公司	133,410.36	133,410.36
上海制皂（集团）如皋有限公司	12,181,410.97	
上海焦化有限公司	3,000.00	
上海华谊信息技术有限公司	30,000.00	
合计	331,634,657.63	961,722,256.41

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
上海华谊（集团）公司	10,000,000.00	借款

**5、 金额较大的其他应付款**

单位名称	期末余额	性质或内容
上海华谊（集团）公司	319,286,836.30	暂借款

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

**1、 一年内到期的非流动负债明细**

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	916,725,645.55	310,686,669.89

**2、 一年内到期的长期借款**

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款	311,171,698.02	121,955,791.95
信用借款	304,845,000.00	188,000,000.00
抵押借款	300,708,947.53	730,877.94
合计	916,725,645.55	310,686,669.89

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行上海市支行		1999-12	RMB	停息		9,382,867.31		9,382,867.31
中国建设银行上海市四支行	1989-12	2005-12	RMB	停息		1,788,830.71		1,788,830.71
Forits	2010-10-12	2012-10	USD	停息			124,746.47	784,093.93
交行沙坪坝支行	2008-6-27	2013-6-27	RMB	6.65				110,000,000.00
恒生银行-上海分行	2011-6-24	2013-6-23	RMB	6.72				100,000,000.00
恒生银行-上海分行	2011-7-12	2013-7-11	RMB	6.72				88,000,000.00
华美银行	2012-10-16	2013-10-16	USD	5.64			116,280.00	730,877.94
中国银行上海分行	2012-2-28	2014-2-28	USD	2.30	50,000,000.00	304,845,000.00		
中国进出口银行	2012-9-12	2014-3-12	RMB	6.15		300,000,000.00		
中国进出口银行	2012-10-19	2014-4-19	RMB	4.20		300,000,000.00		
合计						916,016,698.02		310,686,669.89

(3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款:

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
中国建设银行上海市支行	9,382,867.31	1999-12	停息	流动资金	未办理展期手续	无
中国建设银行上海市四支行	1,788,830.71	2005-12	停息	流动资金	未办理展期手续	无
合计	11,171,698.02					

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	16,266,145.10	317,500,195.95
保证借款	304,845,000.00	300,000,000.00
信用借款	600,000,000.00	314,275,000.00
合计	921,111,145.10	931,775,195.95

## 2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行上海分行	2012-2-28	2014-2-28	USD	2.30			50,000,000.00	314,275,000.00
中国银行上海分行	2013-3-25	2016-3-25	USD	2.67	50,000,000.00	304,845,000.00		
中国进出口银行	2012-9-12	2014-3-12	RMB	6.15				300,000,000.00
中国进出口银行	2012-10-19	2014-4-19	RMB	4.20				300,000,000.00
华美银行	2007-10-16	2017-10-16	USD	5.64	2,667,937.00	16,266,145.10	2,784,217.00	17,500,195.95
中国建设银行第四支行	2013-3-11	2015-3-1	RMB	5.84		70,000,000.00		
中国建设银行第四支行	2013-6-24	2015-6-23	RMB	5.84		100,000,000.00		
中国建设银行第四支行	2013-6-24	2015-6-23	RMB	5.84		100,000,000.00		
中国建设银行第四支行	2013-10-10	2015-10-9	RMB	5.84		100,000,000.00		
中国建设银行第四支行	2013-10-9	2015-10-8	RMB	5.84		100,000,000.00		
中国建设银行第四支行	2013-11-7	2015-11-6	RMB	5.84		70,000,000.00		
中国建设银行第四支行	2013-11-21	2015-11-20	RMB	5.84		60,000,000.00		
合计						921,111,145.10		931,775,195.95



(二十八) 长期应付款

期末余额	年初余额
13,793,919.62	13,537,129.78

金额前五名长期应付款情况:

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
上海华谊(集团)公司		93,812,010.79			14,033,755.59	
未确认融资费用	一年	-1,119,803.50	同期国债利率		-239,835.97	

(二十九) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
动迁补偿款	1,217,544.64		1,217,544.64	

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
配套扶持资金	290,634,353.07	278,359,842.07

与资产相关的政府补助

计入递延收益的政府补助	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
自主创新和产业升级专项引导资金	42,235,301.50	20,000,000.00	1,955,599.96	60,279,701.54
西部建设奖励	93,625,703.15		2,059,380.96	91,566,322.19
动迁补偿	142,498,837.42	1,217,544.64	4,928,052.72	138,788,329.34
合计	278,359,842.07	21,217,544.64	8,943,033.64	290,634,353.07

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1).国家持股							
(2).国有法人持股							
(3).其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4).外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1).人民币普通股	646,367,722.00						646,367,722.00
(2).境内上市的外资股	243,100,000.00						243,100,000.00
(3).境外上市的外资股							
(4).其他							
无限售条件流通股份合计	889,467,722.00						889,467,722.00
合计	889,467,722.00						889,467,722.00

### (三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价	374,485,154.78			374,485,154.78
2.其他资本公积	318,415,048.36	13,057,521.74	865,709.32	330,606,860.78
其中：可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	86,563,220.63	13,057,521.74	563,425.13	99,057,317.24
合计	692,900,203.14	13,057,521.74	865,709.32	705,092,015.56

资本公积说明：

其他资本公积期末余额比年初余额增加 12,191,812.42 元（已扣除相应的递延所得税负债变动金额）。增加原因为：1）公司年末持有的可供出售金融资产公允价值上涨增加资本公积 12,488,199.82 元。2）公司子公司年末持有的可供出售金融资产公允价值上涨增加资本公积 5,896.79 元。3）公司权益法核算的被投资单位份额除净损益以外所有者权益变动，公司按持有份额冲减资本公积 302,284.19 元。

### (三十三) 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	179,723,797.22	34,694,328.08		214,418,125.30

### (三十四) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	734,000,797.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,681,653.88	
可供分配利润	1,039,682,451.63	
减：提取法定盈余公积	34,694,328.08	10.00%
应付普通股股利	88,946,772.20	
期末未分配利润	916,041,351.35	

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	14,245,122,334.04	12,024,583,280.78
其中：内销收入	10,286,506,404.69	7,287,203,524.08
外销收入	3,958,615,929.35	4,737,379,756.70

项 目	本期金额	上期金额
其他业务收入	87,059,941.45	76,996,304.30
营业成本	12,427,590,684.63	9,853,010,825.77
其中：内销成本	9,056,162,778.02	5,985,421,451.65
外销成本	3,311,672,168.37	3,860,250,162.31
其他业务成本	59,755,738.24	7,339,211.81

## 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	17,444,137,662.00	15,907,701,018.68	11,170,997,775.44	9,729,982,308.64
(2) 商 业	6,131,258,354.79	5,780,729,261.01	11,890,867,676.88	11,159,265,874.04
(3) 旅游饮食服务业	8,366,992.10	4,278,452.13	8,320,828.00	4,291,880.01
(4) 劳务收入	10,019,824.04	7,833,340.17	10,069,612.23	7,451,989.26
小计	23,593,782,832.93	21,700,542,071.99	23,080,255,892.55	20,900,992,051.95
公司内各业务分部相互抵销	9,348,660,498.89	9,332,707,125.60	11,055,672,611.77	11,055,320,437.99
合计	14,245,122,334.04	12,367,834,946.39	12,024,583,280.78	9,845,671,613.96

## 3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	16,377,811,055.22	15,299,544,480.96	14,737,700,929.75	13,395,958,816.87
其他地区	3,711,190,654.38	3,160,512,865.05	3,852,800,126.09	3,330,297,912.61
海外	1,839,453,644.13	1,579,787,732.48	2,418,952,900.89	2,077,172,411.16
小计	21,928,455,353.73	20,039,845,078.49	21,009,453,956.73	18,803,429,140.64
公司内各地区分部相互抵销	7,683,333,019.69	7,672,010,132.10	8,984,870,675.95	8,957,757,526.68
合计	14,245,122,334.04	12,367,834,946.39	12,024,583,280.78	9,845,671,613.96

注：销售地区按销售方所在地分类。

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆浦盟科技发展有限公司	1,606,353,661.43	11.21
新疆东瀚科技发展有限公司	1,404,843,678.14	9.80

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
ZAFCO TRADING	570,969,613.39	3.98
上海天月投资股份有限公司	417,893,362.88	2.92
American Tire Distributors	386,663,995.71	2.70
合计	4,386,724,311.55	30.61

### (三十六) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	3,905,760.87	5,966,030.47	3%
营业税	2,216,577.15	2,518,642.54	5%
城市维护建设税	15,646,592.98	15,901,509.12	7%
教育费附加	11,983,570.44	12,767,900.52	3%
其他	1,645,604.63	1,396,815.75	
合计	35,398,106.07	38,550,898.40	

### (三十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	326,708,182.65	339,688,198.78
减：利息收入	9,036,384.54	10,855,381.10
汇兑损益	13,185,996.94	10,341,021.09
其他	6,294,652.48	8,708,122.01
合计	337,152,447.53	347,881,960.78

### (三十八) 投资收益

#### 1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	20,269,554.16	2,266,714.56
权益法核算的长期股权投资收益	13,418,091.33	-7,834,651.75
处置长期股权投资产生的投资收益	15,201,849.68	17,592,226.52
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,369,564.01	3,185,884.61
其他		-1,997,190.59
合计	52,259,059.18	13,212,983.35

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益主要包括：**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海国际信托投资有限公司	2,399,994.00	1,999,995.00	被投资单位分配红利变化
申银万国证券股份有限公司	17,622,123.88		被投资单位分配红利变化
上海宝鼎投资股份有限公司	93,750.00	93,750.00	被投资单位分配红利变化

**3、 按权益法核算的长期股权投资收益主要包括：**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	3,460,759.54	2,060,397.42	销量上升
上海制皂（集团）如皋有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	实质上构成净投资的权益本年收回

**(三十九) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	21,346,203.88	31,345,536.60
存货跌价损失	9,898,947.02	5,898,786.15
长期股权投资减值损失		125,048.00
合计	31,245,150.90	37,369,370.75

**(四十) 营业外收入**

**1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,646,817.47	10,520,663.18	7,646,817.47
其中：处置固定资产利得	7,646,817.47	10,520,663.18	7,646,817.47
政府补助	28,267,403.99	28,266,147.83	28,267,403.99
违约金、罚款收入	559,446.80	352,503.55	559,446.80
其他	7,547,452.39	3,395,987.50	7,547,452.39
合计	44,021,120.65	42,535,302.06	44,021,120.65

## 2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
1. 由递延收益转入营业外收入的政府补助			
(1) 自主创新和产业升级专项引导资金	1,955,599.96	1,789,299.95	与资产相关
(2) 西部建设奖励	2,059,380.96	2,059,380.96	与资产相关
(3) 动迁补偿摊销	4,928,052.72	3,291,211.50	与资产相关
小 计	8,943,033.64	7,139,892.41	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
(1) 专项补助资金	3,646,499.74	10,362,180.20	与收益相关
(2) 收到其他与收益相关的政府补贴	15,677,870.61	10,764,075.22	与收益相关
小 计	19,324,370.35	21,126,255.42	
合计	28,267,403.99	28,266,147.83	

## (四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,088,289.00	8,579,148.17	2,088,289.00
其中：固定资产处置损失	2,088,289.00	8,579,148.17	2,088,289.00
对外捐赠	149,931.96	110,000.00	149,931.96
其中：公益性捐赠支出	149,931.96	110,000.00	149,931.96
罚款滞纳金支出	11,242.44	46,167.96	11,242.44
其他	387,551.96	1,169,419.36	387,551.96
合计	2,637,015.36	9,904,735.49	2,637,015.36

## (四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	79,451,694.83	78,745,023.58

#### (四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### 1、 基本每股收益

(1) 基本每股收益

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

$$=305,681,653.88 \div 889,467,722.00 = 0.34$$

(2) 基本每股收益 (扣除非经常损益)

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

$$=263,683,834.00 \div 889,467,722.00 = 0.30$$

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

##### 2、 稀释每股收益

(1) 稀释每股收益

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

$$=305,681,653.88 \div 889,467,722.00 = 0.34$$

(2) 稀释每股收益 (扣除非经常性损益)

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

$$=263,683,834.00 \div 889,467,722.00 = 0.30$$

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

#### (四十四) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	16,658,794.11	-26,451,851.13
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	4,164,697.51	-6,612,963.12
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-122,962.63
小计	12,494,096.60	-19,961,850.64



项目	本期金额	上期金额
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-355,628.45	-23,099.59
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份 额产生的所得税影响	-53,344.27	-3,464.94
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-29,175.88
小计	-302,284.18	-48,810.53
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	260,991.98	1,808,798.14
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	260,991.98	1,808,798.14
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	12,452,804.40	-18,201,863.03

(四十五) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
租金收入	28,257,593.79
利息收入	9,036,384.54
政府补助	19,324,370.35
企业往来	576,213,947.94
收回保证金	12,998,931.10
其他	28,813,681.83
合 计	674,644,909.55

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
费用	337,600,530.67
退回保证金	1,596,090.00
企业往来	12,748,198.36
其他	4,439,479.15
合 计	356,384,298.18

## 3、 收到的其他与投资活动有关的资金：

项 目	本期金额
巨胎技术改造补助	20,000,000.00

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	305,681,653.88	292,159,489.58
加：少数股东权益	-1,358,176.00	41,008,598.32
加：资产减值准备	31,245,150.90	37,369,370.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	426,041,160.70	356,593,785.94
无形资产摊销	12,561,379.88	12,078,340.28
长期待摊费用摊销	1,482,747.76	3,299,094.22
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)	-5,558,528.47	-1,941,515.01
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)	339,894,179.59	349,191,762.80
投资损失 (收益以“-”号填列)	-52,259,059.18	-13,212,983.35
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	148,525,678.05	-26,839,823.22
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-315,414,295.20	595,360,285.83

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-215,287,709.01	-693,852,328.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	675,554,182.90	951,214,077.93
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	1,050,370,356.54	843,707,725.24
减：现金的期初余额	843,707,725.24	370,799,014.85
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	206,662,631.30	472,908,710.39

## 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	1,050,370,356.54	843,707,725.24
其中：库存现金	248,234.52	284,290.94
可随时用于支付的银行存款	1,047,507,315.29	843,027,293.43
可随时用于支付的其他货币资金	2,614,806.73	396,140.87
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	1,050,370,356.54	843,707,725.24

## 六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海华谊(集团)公司	控股股东	国有	上海	刘训峰	国有资产经营和管理、实业投资	328,108.00	65.66	65.66	上海华谊(集团)公司	132262168

### (二) 本公司的子公司情况 (金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海制皂(集团)有限公司	控股子公司	有限责任	上海	薛建民	贸易	16,069.00	60	60	63119295-0
上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司轮胎研究所	全资子公司	国有	上海	钱瑞瑾	研究、开发	3,000.00	100	100	13306058-4
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	控股子公司	有限责任	如皋	王文浩	生产型	USD7,000.00	51.67	51.67	75734399-6
双钱集团上海供销有限公司	全资子公司	有限责任	上海	章万友	批发	2,100.00	100	100	13384697-4
双钱集团(安徽)回力轮胎有限公司	控股子公司	有限责任	安徽	刘训峰	生产型	166,666.67	40.80	60	56639946-0
上海轮胎橡胶(集团)有限公司	全资子公司	有限责任	上海	薛建民	贸易	13,102.20	100	100	13231808-8
双钱集团上海东海轮胎有限公司	控股子公司	有限责任	上海	常毅	生产型	1,468.00	65	65	13394167-2
上海轮胎橡胶机械模具有限公司	控股子公司	有限责任	上海	朱建平	生产型	1,800.00	51	51	63087692-0
上海橡胶机械一厂有限公司	全资子公司	有限责任	上海	王德强	生产型	376.70	100	100	13320341-8
上海轮胎橡胶集团金桥轮胎厂	全资子公司的控股子公司	有限责任	上海	周素卿	生产型	1,500.00	77	77	13359301-4

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代码
上海轮胎橡胶(集团)公司房地产开发经营公司	全资子公司的全资子公司	国有	上海	皋也鸣	房产	2,000.00	100	100	13373021-8
上海回力宾馆有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任	上海	金寅标	服务	320.00	100	100	13323679-7
上海双力物业管理有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任	上海	干静虎	服务	50.00	100	100	13459135-2
上海龙泰精细橡胶公司	全资子公司的控股公司	国有	上海	胡建元	生产型	1,125.00	53.33	53.33	13334031-6
上海白象天鹅电池有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	上海	穆芷娣	生产型	4,500.00	100	100	63091184-5
上海制皂厂	控股子公司的子公司	国有	上海	钟延国	生产型	9,436.00	100	100	13221846-6
上海油墨厂	控股子公司的子公司	国有	上海	乔詠庭	生产型	1,728.20	100	100	13305419-2
上海凌旭油脂储炼有限公司	控股子公司的控股公司	有限责任	上海	袁鹤吟	生产型	USD70.00	65.2743	65.2743	60737225-7
上海牡丹油墨有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	上海	乔詠庭	生产型	8,500.00	100	100	63208638-3
MoltechHoldingsCorporation	控股子公司的控股公司	有限责任	维尔京群岛	范宪	生产型	USD5.00	70	70	
上海制皂有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	上海	钟延国	生产型	35,224.7195	100	100	60728598-9
默特克电源(上海)有限公司	控股子公司的控股公司	有限责任	上海	范宪	生产型	USD2,500.00	70	70	74490498-5
Moltechpowersystemsinc.	控股子公司的控股公司	有限责任	美国	范宪	投资型	USD1.00	70	70	
中国北美轮胎联合销售公司	控股子公司	有限责任	美国	刘雪君	批发	USD210.00	52.40	52.40	
上海双钱轮胎销售有限公司	控股子公司	有限责任	上海	章万友	批发	17,400.00	35.06	35.06	78428052-1
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	控股子公司	有限责任	重庆	常毅	生产型	60,000.00	70	70	66356671-8
华泰橡胶有限公司	控股子公司	有限责任	泰国	岳春辰	生产型	USD360.00	83	83	74874767-3
上海双钱宾馆有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任	上海	干静虎	服务	50.00	100	100	67458621-2

(三) 本公司的合营和联营企业情况 (金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
上海金峰油化工业有限公司	中外合资	印度尼西亚	钟延国	生产型	USD106.8	32	32	联营企业	
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	中外合资	约旦	刘雪君	商业	USD100	50	50	联营企业	13459135-2
上海制皂(集团)如皋有限公司	有限责任	如皋	张亚明	生产型	12,800	50	50	联营企业	70348446-X
上海神马帘子布有限责任公司	有限责任	上海	张兆锋	生产型	3,380.3	21.7	21.7	联营企业	13421411-9

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
苏州天原物流有限公司	同受母公司控制	73707879-3
上海焦化有限公司	同受母公司控制	13228491-4
上海京华化工厂有限公司	同受母公司控制	13260487-7
上海华谊信息技术有限公司	同受母公司控制	57740182-9
上海华谊集团装备工程有限公司	同受母公司控制	78312140-6
安徽华谊化工有限公司	同受母公司控制	66946727-8
上海华谊集团工程造价咨询有限公司	同受母公司控制	13454810-0
上海华向橡胶制品有限公司	同受母公司控制	70311601-8
上海森林湾物业管理有限公司	同受母公司控制	76425328-6
上海涂料有限公司	同受母公司控制	13233255-X
上海华谊企发资产管理有限公司	同受母公司控制	63147887-9
上海华谊集团财务有限责任公司	同受母公司控制	05128454-1
上海化工装备有限公司	同受母公司控制	132380025
上海回力鞋业有限公司	同受母公司控制	630239956
上海树脂厂有限公司	同受母公司控制	132275735
上海吴泾化工有限公司	同受母公司控制	832206159
上海华谊丙烯酸有限公司	同受母公司控制	133747810
上海氯碱化工股份有限公司	同受母公司控制	607200180
上海华谊贸易有限公司	同受母公司控制	703134056
华谊集团（香港）有限公司	同受母公司控制	

(五) 关联交易情况

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
苏州天原物流有限公司	运费	市场价	3,889,614.50	0.04	5,059,980.63	3.21
上海制皂（集团）如皋有限公司	采购材料	市场价	28,338,460.62	0.31	163,991,886.17	26.99

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海焦化有限公司	采购材料	市场价	6,919,589.15	0.08	8,227,749.79	0.18
上海京华化工厂有限公司	采购材料	市场价	13,613,608.33	0.15	14,143,776.00	0.16
上海华谊信息技术有限公司	提供劳务	市场价	1,160,504.63	0.01	692,307.73	0.09
上海华谊集团装备工程有限公司	提供劳务	市场价	57,444.44	0.10	512,820.50	0.06
安徽华谊化工有限公司	采购材料	市场价	12,704,110.90	0.14	11,501,553.22	1.27
上海华谊集团工程造价咨询有限公司	提供劳务	市场价			92,036.00	0.01
华谊集团(香港)有限公司	采购材料	市场价			138,005,611.13	3.08
上海涂料有限公司	采购材料	市场价	1,936,769.23	0.02		
上海化工装备有限公司	采购材料	市场价	104,791.45	甚微		
上海回力鞋业有限公司	采购材料	市场价	124,559.83	甚微		
上海华谊贸易有限公司	采购材料	市场价	15,131,074.49	0.17		
上海树脂厂有限公司	采购材料	市场价	25,641.03	甚微		

### 3、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海制皂(集团)如皋有限公司	销售材料	市场价	370,624.76	0.43	405,761.75	0.18
华谊集团(香港)有限公司	销售商品	市场价	USD 2,033,458.27	0.32	USD 34,657,848.85	3.74
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	销售商品	市场价	USD 11,796,313.29	1.84	USD 7,428,052.92	0.80

### 4、 关联担保情况

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
上海华谊(集团)公司	双钱集团股份有限公司	人民币	300,000,000.00	2012-9-12	2014-3-12	否
上海华谊(集团)公司	双钱集团股份有限公司	美元	50,000,000.00	2013-3-25	2016-3-25	否
上海华谊(集团)公司	双钱集团股份有限公司	人民币	150,000,000.00	2012-11-8	2014-7-25	否



## 5、 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
上海华谊（集团）公司	319,286,836.30	2010-10-27	2014-4-25
上海华谊集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2013-1-9	2014-1-8
上海华谊集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2013-11-28	2014-11-27
上海华谊集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2013-12-17	2014-12-16
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2013-12-17	2014-12-16

### (2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
上海制皂（集团）如皋有限公司	10,000,000.00	2013-1-1	2013-12-31	流动资金不足，维持正常生产

## 6、 其他关联交易

- 1、截止 2013 年 12 月 31 日，公司尚有 330,657,111.83 元银行存款，存放于同一母公司控制下的关联财务公司：上海华谊集团财务有限责任公司。
- 2、本期公司向同一母公司控制下的关联财务公司：上海华谊集团财务有限责任公司贴现的银行承兑汇票金额为 839,054,000.00 元。

## 7、 关联方应收应付款项

### 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华谊集团（香港）有限公司			132,549,308.43	6,627,465.42
	上海制皂（集团）如皋有限公司	20,646,197.23	20,646,197.23	20,646,197.23	20,646,197.23
	上海华向实业有限公司	2,757,467.86	2,757,467.86	2,757,467.86	2,757,467.86
	海南回力工贸公司	2,434,929.66	2,434,929.66	2,434,929.66	2,434,929.66
	上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	9,489,276.07	474,463.80	918,256.24	45,912.81
	厦门回力工贸公司	319,105.60	319,105.60	319,105.60	319,105.60
	上海焦化有限公司	34,550.68	1,727.53	26,460.00	1,323.00
	上海华向橡胶制品有限公司	24,717.00	24,717.00	24,717.00	12,358.50

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海京华化工厂有限公司	8,344.80	417.24	17,100.00	855.00
	上海森林湾物业管理有限公司			240.00	12.00
	上海吴淞化工有限公司	87.60	8.76		
	上海华谊丙烯酸有限公司	2,344.90	117.25		
	上海华谊(集团)公司	11,046.40	552.32		
	上海氯碱化工股份有限公司	23,672.49	1,183.62		
预付账款					
	上海制皂(集团)如皋有限公司			259,200.00	
	上海彩生色料化学有限公司			229.00	
	上海华谊集团装备工程有限公司			60,000.00	
	上海华谊信息技术有限公司	482,500.00			
	上海华谊企发资产管理有限公司	13,991.80			
其他应收款					
	上海制皂(集团)如皋有限公司	10,000,000.00	500,000.00	20,000,000.00	1,000,000.00
	上海气门嘴厂			4,470,001.71	4,470,001.71
	上海神马帘子布有限责任公司	128,599.50	128,599.50	128,599.50	128,599.50
	海南回力工贸公司	100,946.83	100,946.83	100,946.83	100,946.83
	厦门回力工贸公司	3,688.30	3,688.30	3,688.30	3,688.30
	上海华谊企发资产管理有限公司	30,781.67	3,078.17	30,781.67	1,539.08

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	安徽华谊化工有限公司	988,246.03	
	上海制皂(集团)如皋有限公司	1,291,325.87	1,330,867.39
	上海京华化工厂有限公司	1,623,243.76	3,618,231.45
	上海焦化有限公司	653,394.00	737,489.80
	苏州天原物流有限公司	461,028.37	725,805.47
	上海天原化工厂		32,624.62
	上海涂料有限公司	184,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	上海化工装备有限公司	122,606.00	122,606.00
	上海华谊信息技术有限公司	144,894.50	327,597.00
	上海华谊集团工程造价咨询有限公司		240,000.00
	上海华谊集团装备工程有限公司	60,000.00	
预收账款			
	上海华谊贸易有限公司	738.00	
其他应付款			
	上海华谊(集团)公司	319,286,836.30	961,074,510.02
	上海欣明橡胶厂		514,336.03
	厦门回力工贸公司	133,410.36	133,410.36
	上海制皂(集团)如皋有限公司	12,181,410.97	
	上海焦化有限公司	3,000.00	
	上海华谊信息技术有限公司	30,000.00	
长期应付款			
	上海华谊(集团)公司	14,033,755.59	14,033,755.59

## 七、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本报告期公司不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
合并范围内:			
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	50,000,000.00	2013/10/14-2014/4/14	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	50,000,000.00	2013/10/14-2014/4/14	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	40,000,000.00	2013/7/11-2014/1/8	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	10,000,000.00	2013/9/12-2014/3/11	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	50,000,000.00	2013/11/11-2014/5/10	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	64,000,000.00	2013/1/8-2014/1/7	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	50,000,000.00	2013/6/14-2014/6/13	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
小计	314,000,000.00		

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
上海制皂(集团)如皋有限公司	10,000,000.00	2013/5/3-2014/5/2	上海牡丹油墨有限公司担保
上海制皂(集团)如皋有限公司	7,000,000.00	2013/9/14-2014/9/13	双钱集团(江苏)轮胎有限公司
上海制皂(集团)如皋有限公司	8,000,000.00	2013/9/15-2014/9/14	双钱集团(江苏)轮胎有限公司
上海制皂(集团)如皋有限公司	4,000,000.00	2013/7/3-2014/7/2	双钱集团(江苏)轮胎有限公司
小计	29,000,000.00		
合计	343,000,000.00		

### (三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 重大承诺事项

借款性质	金额(外币)	金额(本币)	借款日	还款日	备注
短期借款		49,900,000.00	2013-9-12	2014-3-4	应收账款质押
短期借款		100,000,000.00	2013-9-12	2014-9-11	发票融资、以应收债权质押
短期借款		60,000,000.00	2013-9-17	2014-3-12	抵押借款
短期借款		100,000,000.00	2013-11-8	2014-11-7	信用证融资
短期借款		70,000,000.00	2013-7-24	2014-1-20	应收账款质押
短期借款		28,000,000.00	2013-11-18	2014-5-14	应收账款质押
短期借款		100,000,000.00	2013-11-12	2014-4-29	信用证融资
短期借款		100,000,000.00	2013-12-19	2014-6-13	信用证融资
短期借款	USD 14,300,000.00	87,185,670.00	2013-12-6	2014-12-5	以应收账款、无形资产、 存货、设备做抵押
短期借款	USD395,213.93	2,409,579.81			定期存款、股东信用
短期借款	THB485,000,000.00	89,676,500.00			机器设备、土地及股东信用
短期借款	THB99,650,000.00	18,425,285.00			定期存款、股东信用
一年内到期的长期借款		1,788,830.71	1989-12	2005-12	逾期,未办理展期手续
一年内到期的长期借款		300,000,000.00	2012-10-17	2014-4-17	载重(剑川路 2613-1639 号房产)抵押

借款性质	金额（外币）	金额（本币）	借款日	还款日	备注
一年内到期的长期借款		9,382,867.31		1992-12	逾期，未办理展期手续
一年内到期的长期借款	USD 116,280.00	708,947.53	2013-10-17	2014-10-16	以应收账款、无形资产、存货、设备做抵押
长期借款	USD 2,667,937.00	16,266,145.10	2007-10-16	2017-10-16	以应收账款、无形资产、存货、设备做抵押
合计		1,133,743,825.46			

## (二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

2013 年 11 月 5 日公司七届十九次董事会审议通过了《公司拟增资认购新疆昆仑轮胎有限公司 51% 股权相关事宜的议案》。公司将增资 5.72 亿元，以增资认购方式持有新昆公司 51% 股权，成为新昆公司控股股东。截至 2014 年 3 月 21 日，有关增资以后的工商变更材料已送工商并受理。增资后，新疆昆仑轮胎有限公司更名为双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司七届十四次董事会决议，拟以 2013 年年末总股本 889,467,722 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.08 元现金红利（含税），（B 股股利折算成美元支付）。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的日后事项。

## 十、其他重要事项说明

### (一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额

可供出售金融资产	129,824,215.69		16,658,794.11		146,483,009.80
----------	----------------	--	---------------	--	----------------

(二) 其他需要披露的重要事项

根据 2003 年度第一次临时股东大会决议，公司将应收债权 15,229.78 万元与上海华谊（集团）公司名下的由双钱载重轮胎公司和大中华正泰轮胎公司实际使用的土地使用权（土地面积 268,600 平方米、土地面积 69,685 平方米，评估价格 15,109.43 万元），以 15,229.78 万元对价置换，按约定置换中所涉及的有关税费及土地出让金应由本公司承担，2007 年 10 月本公司补缴土地出让金 5,979.35 万元及相应的契税等，并于 2008 年 1 月取得沪房地闵字（2008）第 000489 号房地产权证，实际土地面积为 248,829 平方米，使用期限从 2007 年 8 月 31 日至 2057 年 8 月 30 日止。本公司根据原置换协议中所记载的面积结转土地成本 12,092.52 万元。大中华正泰轮胎公司所占用的土地因列入上海市闵行区人民政府开发计划而暂缓搁置，已于 2009 年结转至“无形资产-土地使用权”。截止 2013 年 12 月 31 日该土地成本原值为 3,137.26 万元，账面价值为 25,045,778.62 元，尚未办妥权证。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	780,993,177.27	98.60	39,049,658.86	5.00	697,807,760.86	98.50	34,890,388.04	5.00
1-2 年	455,705.82	0.06	136,711.75	30.00	2,907,036.55	0.41	872,110.97	30.00
2-3 年	2,820,349.35	0.36	1,410,174.68	50.00				
3 年以上	7,724,996.38	0.98	7,724,996.38	100.00	7,724,996.38	1.09	7,724,996.38	100.00
合计	791,994,228.82	100.00	48,321,541.67		708,439,793.79	100.00	43,487,495.39	

#### 2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备 的应收账款	791,994,228.82	100.00	48,321,541.67	6.10	708,439,793.79	100.00	43,487,495.39	6.14
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合计	791,994,228.82	100.00	48,321,541.67		708,439,793.79	100.00	43,487,495.39	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	780,993,177.27	98.60	39,049,658.86	5.00	697,807,760.86	98.50	34,890,388.04	5.00
1-2 年	455,705.82	0.06	136,711.75	30.00	2,907,036.55	0.41	872,110.97	30.00
2-3 年	2,820,349.35	0.36	1,410,174.68	50.00				
3 年以上	7,724,996.38	0.98	7,724,996.38	100.00	7,724,996.38	1.09	7,724,996.38	100.00
合计	791,994,228.82	100.00	48,321,541.67		708,439,793.79	100.00	43,487,495.39	

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

#### 4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
中国北美轮胎联合销售公司	控股子公司	378,353,261.69	1 年以内	47.77
ZAFCO	销售客户	58,793,924.52	1 年以内	7.42
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	控股子公司	50,000,000.00	1 年以内	6.31
TYRES 4U	销售客户	31,561,112.24	1 年以内	3.99
INTER SPRINT BANDEN BV(荷兰)	销售客户	24,653,962.71	1 年以内	3.11
合计		543,362,261.16		68.61

#### 5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
中国北美轮胎联合销售公司	控股子公司	378,353,261.69	47.77
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	控股子公司	50,000,000.00	6.31
双钱集团(安徽)回力轮胎有限公司	控股子公司	21,471,829.28	2.71
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	联营企业	9,489,276.07	1.20
上海华向实业有限公司	同受母公司控制	2,757,467.86	0.35
上海制皂有限公司	控股子公司的子公司	2,225,000.00	0.28



海南回力工贸公司	联营企业	1,603,185.50	0.20
合计		465,900,020.40	58.82

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,227,399,409.41	75.36	80,170,196.07	6.53	1,326,381,359.76	68.14	89,530,970.94	6.75
1-2年(含2年)	7,141,549.70	0.44	26,324.31	0.37	234,473,360.78	12.05	187,127.46	0.08
2-3年(含3年)	8,950,002.47	0.55	228,124.32	2.55	23,259,533.00	1.19	10,992,530.00	47.26
3年以上	385,182,171.21	23.65	139,186,696.38	36.14	362,432,005.11	18.62	123,222,333.28	34.00
合计	1,628,673,132.79	100.00	219,611,341.08		1,946,546,258.65	100.00	223,932,961.68	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	1,604,670,459.77	98.52	202,292,529.32	12.61	1,919,940,335.13	98.63	212,498,648.28	11.07
其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,923,676.49	1.41	16,318,811.76	71.19	26,605,923.52	1.37	11,434,313.40	42.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,078,996.53	0.07	1,000,000.00	92.68				
合计	1,628,673,132.79	100.00	219,611,341.08		1,946,546,258.65	100.00	223,932,961.68	

其他应收款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海制皂厂	67,643,761.22			合并报表范围内的其他应收款

默特克电源(上海)有限公司	123,454,718.36	123,454,718.36	100%	预计无法收回
上海轮胎橡胶(集团)有限公司	10,419,851.18			合并报表范围内的其他应收款
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	421,460,923.07			合并报表范围内的其他应收款
上海制皂有限公司	130,494,780.74			合并报表范围内的其他应收款
双钱集团上海东海轮胎有限公司	19,360,000.00			合并报表范围内的其他应收款
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	698,741,850.16			合并报表范围内的其他应收款
上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司轮胎研究所	40,358,637.52			合并报表范围内的其他应收款
上海橡胶机械一厂有限公司	13,898,126.56			合并报表范围内的其他应收款
双钱集团上海供销有限公司	78,837,810.96	78,837,810.96	100%	预计无法收回
合计	1,604,670,459.77	202,292,529.32		

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,647,702.13	29.00	332,385.11	9,740,820.40	36.61	487,041.02
1-2年	87,747.70	0.38	26,324.31	623,758.20	2.35	187,127.46
2-3年	456,248.64	1.99	228,124.32	10,962,400.00	41.20	5,481,200.00
3年以上	15,731,978.02	68.63	15,731,978.02	5,278,944.92	19.84	5,278,944.92
合计	22,923,676.49	100.00	16,318,811.76	26,605,923.52	100.00	11,434,313.40

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海生生轮胎模具有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	预计无法收回
上海轮胎橡胶机械模具有限公司	78,996.53			合并报表范围内的其他应收款
合计	1,078,996.53	1,000,000.00		

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

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款	性质
------	--------	------	----	--------	----

				总额的比例(%)	或内容
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	控股子公司	698,741,850.16	1 年以内	42.90	往来款
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	控股子公司	421,460,923.07	1 年以内	25.88	往来款
上海制皂有限公司	控股子公司的子公司	130,494,780.74	1 年以内-5 年以上	8.01	往来款
默特克电源(上海)有限公司	控股子公司的控股公司	123,454,718.36	3 年以上	7.58	往来款
双钱集团上海供销有限公司	全资子公司	78,837,810.96	1 年以内	4.84	往来款
合计		1,452,990,083.29		89.21	

### 5、 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	控股子公司	698,741,850.16	42.90
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	控股子公司	421,460,923.07	25.88
上海制皂有限公司	控股子公司的子公司	130,494,780.74	8.01
默特克电源(上海)有限公司	控股子公司的控股公司	123,454,718.36	7.58
双钱集团上海供销有限公司	全资子公司	78,837,810.96	4.84
上海制皂厂	控股子公司的子公司	67,643,761.22	4.15
上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司轮胎研究所	全资子公司	40,358,637.52	2.48
双钱集团上海东海轮胎有限公司	控股子公司	19,360,000.00	1.19
上海橡胶机械一厂有限公司	全资子公司	13,898,126.56	0.85
上海轮胎橡胶(集团)有限公司	全资子公司	10,419,851.18	0.64
上海神马帘子布有限责任公司	联营企业	128,599.50	0.01
海南回力工贸公司	联营企业	100,946.83	0.01
上海轮胎橡胶机械模具有限公司	控股子公司	78,996.53	甚微
厦门回力工贸公司	联营企业	3,688.30	甚微
合计		1,604,982,690.93	98.53

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股 比例(%)	在被投资单位表决权 比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
联营企业：											
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	权益法	3,802,100.00	10,074,269.27	3,158,475.35	13,232,744.62	50	50				
权益法小计		3,802,100.00	10,074,269.27	3,158,475.35	13,232,744.62						
子公司：											
上海制皂(集团)有限公司	成本法	180,000,000.00	154,731,014.69		154,731,014.69	60	60				
上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司轮胎研究所	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100				
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	成本法	231,690,698.40	284,995,777.02		284,995,777.02	51.67	51.67				7,492,100.00
双钱集团上海供销有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00	90.48	90.48		19,000,000.00		
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	成本法	131,022,000.00	131,022,000.00		131,022,000.00	100	100				4,988,748.82
双钱集团上海东海轮胎有限公司	成本法	9,542,000.00	9,542,000.00		9,542,000.00	65	65				
上海轮胎橡胶机械模具有限公司	成本法	22,497,487.86	22,497,487.86		22,497,487.86	43.68	43.68		22,497,487.86		
上海双钱轮胎销售有限公司	成本法	61,000,000.00	50,775,483.49		50,775,483.49	35.06	35.06				
上海橡胶机械一厂有限公司	成本法	886,508.68	886,508.68		886,508.68	100	100		886,508.68		
中国北美轮胎联合销售公司	成本法	3,606,724.44	9,100,308.00		9,100,308.00	52.4	52.4				13,687,783.18

双钱集团股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股 比例(%)	在被投资单位表决权 比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
双钱集团(重庆)轮胎有限公司	成本法	154,000,000.00	220,000,000.00	110,000,000.00	330,000,000.00	55	55				
双钱集团(安徽)回力轮胎有限公司	成本法	200,000,000.00	680,000,000.00		680,000,000.00	40.8	60				
华泰橡胶有限公司	成本法	16,144,426.04	16,144,426.04		16,144,426.04	83	83				
子公司投资小计		1,059,389,845.42	1,628,695,005.78	110,000,000.00	1,738,695,005.78			-	42,383,996.54		26,168,632.00
上海石化	成本法	600,000.00	820,500.00		820,500.00	<5	<5				12,500.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00	<5	<5		5,000,000.00		17,459,200.00
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00	0.31	0.31				74,000.00
上海国际信托投资公司	成本法	23,333,300.00	23,333,300.00		23,333,300.00	0.533	0.533				2,399,994.00
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	625,000.00	625,000.00		625,000.00	<5	<5				93,750.00
厦门回力工贸公司	成本法	2,246,557.67	2,246,557.67		2,246,557.67	100	100		2,246,557.67		
海南回力工贸公司	成本法	460,707.19	460,707.19		460,707.19	100	100		460,707.19		
海口孚华轮胎销售公司	成本法	3,239,420.82	3,239,420.82	-3,239,420.82							
上海华谊集团财务有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	10	10				
其他成本法核算小计		75,804,985.68	76,025,485.68	-3,239,420.82	72,786,064.86				7,707,264.86		20,039,444.00
合计		1,138,996,931.10	1,714,794,760.73	109,919,054.53	1,824,713,815.26				50,091,261.40		46,208,076.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,740,503,813.45	5,846,920,054.93
其中：内销收入	1,728,622,030.38	2,409,232,898.06
外销收入	3,011,881,783.07	3,437,687,156.87
其他业务收入	177,083,834.58	117,317,827.68
营业成本	4,251,199,486.86	5,153,426,145.82
其中：内销成本	1,553,124,090.74	2,223,451,928.79
外销成本	2,661,705,259.91	2,908,621,264.99
其他业务成本	36,370,136.21	21,352,952.04

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	4,740,503,813.45	4,214,829,350.65	5,846,920,054.93	5,132,073,193.78

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	4,740,503,813.45	4,214,829,350.65	5,846,920,054.93	5,132,073,193.78

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国北美轮胎联合销售公司	1,143,709,278.46	23.26
上海双钱轮胎销售有限公司	855,502,333.00	17.40
ZAFCO TRADING	570,969,613.39	11.61
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	281,638,765.61	5.73
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	202,345,223.41	4.11
合计	3,054,165,213.87	62.11

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	46,208,076.00	15,961,313.82
权益法核算的长期股权投资收益	3,460,759.54	2,060,397.42
处置长期股权投资产生的投资收益	6,388,085.14	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,369,564.01	3,185,884.61
合 计	59,426,484.69	21,207,595.85

2、 按成本法核算的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
申银万国证券股份有限公司	17,459,200.00		被投资单位利润分配变化
中国北美轮胎联合销售公司	13,687,783.18	13,797,568.82	被投资单位利润分配变化
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	7,492,100.00		被投资单位利润分配变化
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	4,988,748.82		被投资单位利润分配变化

3、 按权益法核算的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	3,460,759.54	2,060,397.42	销量变动

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	346,943,280.80	426,454,558.50
加：资产减值准备	512,425.68	-87,045,776.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,965,355.72	96,114,642.42
无形资产摊销	4,539,319.32	4,539,319.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-684,203.73	4,668,641.91
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）		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	273,682,586.35	278,970,118.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,426,484.69	-21,207,595.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	261,005,160.20	61,115,320.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-480,049,369.85	48,246,219.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,700,097.49	-331,213,191.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	500,188,167.29	480,642,256.18
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	666,001,852.82	339,884,456.16
减：现金的期初余额	339,884,456.16	217,649,223.04
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	326,117,396.66	122,235,233.12

## 十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	5,558,528.47	
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）	28,267,403.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,558,172.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,201,849.68	
所得税影响额	-3,425,487.56	
少数股东权益影响额（税后）	-11,162,647.53	
合计	41,997,819.88	



(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	11.72	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	10.11	0.30	0.30

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动 比率	变动原因
货币资金	1,111,660,676.43	851,240,383.42	30.59%	系经营规模扩大, 所需周转资金增加
应收票据	961,180,049.12	458,716,716.45	109.54%	本期票据回笼增加
应收账款	1,228,489,364.24	1,076,588,115.58	14.11%	销售额增加
预付款项	233,369,294.05	568,324,267.98	-58.94%	安徽项目预付款转在建工程
其他应收款	39,026,283.88	64,212,732.52	-39.22%	如皋制皂往来款及其他减少
存货	1,800,949,957.81	1,953,475,796.73	-7.81%	系原材料价格下跌所致
固定资产	4,824,433,761.33	4,723,702,927.02	2.13%	主要系安徽部分项目竣工
在建工程	303,345,535.05	211,448,785.26	43.46%	安徽项目投入增加
短期借款	2,607,835,851.17	2,211,214,956.91	17.94%	系经营规模扩大, 增加银行借款
应付票据	104,867,351.08	12,084,213.65	767.80%	应付未到期的票据增加
应付账款	1,338,265,009.72	1,386,016,549.09	-3.45%	系原材料价格下跌所致
预收账款	89,077,555.68	260,844,985.47	-65.85%	系本期末收到预收款余额小于上 期末
应付职工薪酬	66,631,873.98	105,874,813.69	-37.07%	系本期安置职工及支付共享费
应付利息	13,114,673.49	6,484,496.37	102.25%	期末应付未付利息增加
其他应付款	955,700,243.22	1,477,684,764.63	-35.32%	主要系向华谊借款减少
一年内到期的非流 动负债	916,725,645.55	310,686,669.89	195.06%	系下一年度到期的长期借款增加
长期借款	921,111,145.10	931,775,195.95	-1.14%	主要系以外币借款置换人民币借 款, 使借款略有增加

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
专项应付款		1,217,544.64	-100.00%	动迁补偿转入补贴收入
营业收入	14,332,182,275.49	12,101,579,585.08	18.43%	主要系轿车胎、华泰橡胶、制皂系列产品及贸易增加
营业成本	12,427,590,684.63	9,853,010,825.77	26.13%	营业收入增加相应增加营业成本
销售费用	798,477,520.40	860,727,934.75	-7.23%	根据市场供需情况决定公司促销政策，对年末应付未付的促销让利余额进行调整
管理费用	412,186,357.72	597,969,033.07	-31.07%	主要系上期计提共享费等
财务费用	337,152,447.53	347,881,960.78	-3.08%	主要系融资成本略有下降，使利息支出有所减少
投资收益	52,259,059.18	13,212,983.35	295.51%	主要系收到申银万国等红利及处置子公司收益增加
营业外支出	2,637,015.36	9,904,735.49	-73.38%	主要系本期处置固定资产净损失减少

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 21 日批准报出。

双钱集团股份有限公司

二〇一四年三月二十一日