

浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年半年度财务报告 (未经审计)



DOUBLEARROW

股票简称：双箭股份

股票代码：002381

合并资产负债表

编制单位：浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年06月30日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		345,307,416.97	425,850,239.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0	960,600
应收票据		60,354,022.53	88,945,965.8
应收账款		329,316,202.13	295,821,313.07
预付款项		59,173,140.25	33,453,246.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,933,777.77	4,970,833.33
应收股利			
其他应收款		8,915,311.68	5,932,150.77
买入返售金融资产			
存货		161,476,225.91	176,790,597.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		966,476,097.24	1,032,724,947.73
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		290,250	290,250
投资性房地产		2,443,330.59	2,537,067.14
固定资产		230,491,970.71	236,328,419.84
在建工程		5,017,829.83	1,411,925
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,237,579.66	16,578,053.4
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,442,068.59	2,815,503.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		257,923,029.38	259,961,219.03
资产总计		1,224,399,126.62	1,292,686,166.76
流动负债：			
短期借款		58,966,711	35,000,000
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		28,019,000	133,830,000
应付账款		140,223,465.52	161,910,282.77
预收款项		53,559,006.47	36,915,404.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,698,870.56	10,308,317.6
应交税费		10,725,444.55	7,795,414.28
应付利息		157,609.72	61,920.82
应付股利			
其他应付款		2,796,388.48	1,783,699.01
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			
其他流动负债			
流动负债合计		303,146,496.3	387,605,039.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			240,150
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	240,150
负债合计		303,146,496.3	387,845,189.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		117,000,000	117,000,000
资本公积		518,628,280.07	518,628,280.07
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		30,427,857.32	30,427,857.32
一般风险准备			
未分配利润		235,211,108.45	222,071,835.9
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		901,267,245.84	888,127,973.29
少数股东权益		19,985,384.48	16,713,004.12
所有者权益（或股东权益）合计		921,252,630.32	904,840,977.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,224,399,126.62	1,292,686,166.76

公司法定代表人：沈耿亮

主管会计工作负责人：沈林泉

会计机构负责人：吴建琴

母公司资产负债表

编制单位：浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年06月30日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		241,753,469.09	373,208,270.62
交易性金融资产			
应收票据		44,793,385.25	88,945,965.8
应收账款		266,167,510.55	265,714,268.83
预付款项		59,051,905	32,411,547.38
应收利息		1,933,777.77	4,970,833.33
应收股利			
其他应收款		8,614,361.83	6,598,393.76
存货		119,570,622.02	136,122,253.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		741,885,031.51	907,971,533.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		87,189,287.86	17,495,287.86
投资性房地产		18,433,485.03	19,185,562.76
固定资产		187,792,289.86	189,613,973.74
在建工程		5,017,829.83	1,411,925
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,237,579.66	16,578,053.4
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,611,164.75	2,419,358.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		317,281,636.99	246,704,161.09
资产总计		1,059,166,668.5	1,154,675,694.56
流动负债：			
短期借款		41,500,000	20,000,000
交易性金融负债			
应付票据			82,200,000
应付账款		90,565,659.08	134,971,484.03
预收款项		39,603,590.57	35,883,407.62
应付职工薪酬		3,678,743.29	6,265,787.56
应交税费		9,821,263.2	7,430,234.59
应付利息		63,287.5	33,550
应付股利			
其他应付款		2,814,744.92	1,139,853.39
一年内到期的非流动负			

债			
其他流动负债			
流动负债合计		188,047,288.56	287,924,317.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		188,047,288.56	287,924,317.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		117,000,000	117,000,000
资本公积		518,628,280.07	518,628,280.07
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		30,427,857.32	30,427,857.32
未分配利润		205,063,242.55	200,695,239.98
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		871,119,379.94	866,751,377.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,059,166,668.5	1,154,675,694.56

公司法定代表人：沈耿亮

主管会计工作负责人：沈林泉

会计机构负责人：吴建琴

合并利润表

编制单位：浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		550,218,465.06	505,775,759.89
其中：营业收入		550,218,465.06	505,775,759.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		503,221,275.4	492,545,055.52
其中：营业成本		434,631,515.52	444,290,081.33
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		3,265,685.34	1,347,367.88
销售费用		33,611,927.36	20,638,207.93

管理费用		32,004,134.28	25,547,704.83
财务费用		-3,412,852.83	-1,614,690.18
资产减值损失		3,120,865.73	2,336,383.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-960,600	-749,100
投资收益（损失以“-”号填列）		31,164.57	487,709.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,067,754.23	12,969,313.92
加：营业外收入		3,548,344.83	10,129,327.69
减：营业外支出		723,494.2	699,784.12
其中：非流动资产处置损失		4,410.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,892,604.86	22,398,857.49
减：所得税费用		8,762,928.92	2,481,235.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,129,675.94	19,917,622.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		12,340,875.05	7,606,650.51
归属于母公司所有者的净利润		36,539,272.55	17,628,978.88
少数股东损益		3,590,403.39	2,288,643.47
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.31	0.15
（二）稀释每股收益		0.31	0.15
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		40,129,675.94	19,917,622.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,539,272.55	17,628,978.88
归属于少数股东的综合收益总额		3,590,403.39	2,288,643.47

公司法定代表人：沈耿亮

主管会计工作负责人：沈林泉

会计机构负责人：吴建琴

母公司利润表

编制单位：浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		429,209,637.89	348,556,432.92
减：营业成本		343,746,634.35	305,018,607.28
营业税金及附加		1,930,330.43	1,042,477.88
销售费用		27,497,386.06	17,160,866.92
管理费用		27,781,862.02	22,284,662.63
财务费用		-2,665,735.13	-2,723,600.74
资产减值损失		1,311,187.75	1,501,657.87
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)		31,164.57	7,612.23
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		29,664,140.55	4,279,373.31
加:营业外收入		3,504,744.62	10,108,503.03
减:营业外支出		500,646.87	581,998.28
其中:非流动资产处置损失		4,410.07	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		32,668,238.3	13,805,878.06
减:所得税费用		4,900,235.73	1,494,906.22
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		27,768,002.57	12,310,971.84
五、每股收益:		--	--
(一)基本每股收益		0.24	0.11
(二)稀释每股收益		0.24	0.11
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		27,768,002.57	12,310,971.84

公司法定代表人:沈耿亮

主管会计工作负责人:沈林泉

会计机构负责人:吴建琴

合并现金流量表

编制单位:浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年1-6月

单位:元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	626,345,966.72	472,167,769.13
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	5,025,539.98	7,909,101.56
收到其他与经营活动有关的现金	31,713,872.24	28,013,181.51
经营活动现金流入小计	663,085,378.94	508,090,052.2

购买商品、接受劳务支付的现金	575,821,838.03	490,074,101.52
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	36,679,429.1	29,044,281.46
支付的各项税费	25,902,155.79	15,297,134.61
支付其他与经营活动有关的现金	54,342,492.11	45,088,995.55
经营活动现金流出小计	692,745,915.03	579,504,513.14
经营活动产生的现金流量净额	-29,660,536.09	-71,414,460.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	31,164.57	487,709.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,568.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	331,003.57	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	380,737.1	487,709.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,599,995.67	22,724,725.45
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	42,599,995.67	22,724,725.45
投资活动产生的现金流量净额	-42,219,258.57	-22,237,015.9
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	73,526,198.5	86,663,593.5
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	73,526,198.5	86,663,593.5
偿还债务支付的现金	49,559,487.5	28,477,019.5
分配股利、利润或偿付利息	24,452,903.44	16,619,304.41

支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,280,000
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	74,012,390.94	45,096,323.91
筹资活动产生的现金流量净额	-486,192.44	41,567,269.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-72,365,987.1	-52,084,207.25
加：期初现金及现金等价物余额	405,508,112.81	417,413,597.52
六、期末现金及现金等价物余额	333,142,125.71	365,329,390.27

公司法定代表人：沈耿亮

主管会计工作负责人：沈林泉

会计机构负责人：吴建琴

母公司现金流量表

编制单位：浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	546,049,032.47	333,478,644.24
收到的税费返还	1,087,917.91	780,400.76
收到其他与经营活动有关的现金	18,876,964.55	19,496,318.83
经营活动现金流入小计	566,013,914.93	353,755,363.83
购买商品、接受劳务支付的现金	500,835,977.45	352,406,219.62
支付给职工以及为职工支付的现金	23,402,562.63	18,918,575
支付的各项税费	19,928,262.77	13,942,481.2
支付其他与经营活动有关的现金	34,407,911.02	30,749,984.19
经营活动现金流出小计	578,574,713.87	416,017,260.01
经营活动产生的现金流量净额	-12,560,798.94	-62,261,896.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	31,164.57	7,612.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,364.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	331,003.57	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	369,532.78	7,612.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,424,139.75	22,371,146.84
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单	70,000,000	

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	112,424,139.75	22,371,146.84
投资活动产生的现金流量净额	-112,054,606.97	-22,363,534.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	41,500,000	63,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	41,500,000	63,000,000
偿还债务支付的现金	20,000,000	10,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,966,255	16,189,998.2
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	43,966,255	26,189,998.2
筹资活动产生的现金流量净额	-2,466,255	36,810,001.8
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-127,081,660.91	-47,815,428.99
加：期初现金及现金等价物余额	366,429,343.44	389,504,475.65
六、期末现金及现金等价物余额	239,347,682.53	341,689,046.66

公司法定代表人：沈耿亮

主管会计工作负责人：沈林泉

会计机构负责人：吴建琴

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年6月

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	117,000,000	518,628,280.07			30,427,857.32		222,071,835.9		16,713,004.12	904,840,977.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	117,000,000	518,628,280.07			30,427,857.32		22,071,835.9		16,713,004.12	904,840,977.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							13,139,272.55		3,272,380.36	16,411,652.91
（一）净利润							36,539,272.55		3,590,403.39	40,129,675.94
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							36,539,272.55		3,590,403.39	40,129,675.94
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	-318,023.03	-318,023.03
1. 所有者投入资本									-294,000	-294,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-24,023.03	-24,023.03
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-23,400,000	0	0	-23,400,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-23,400,000			-23,400,000
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	117,000,000	518,628,280.07			30,427,857.32		235,211,108.45		19,985,384.48	921,252,630.32

公司法定代表人：沈耿亮

主管会计工作负责人：沈林泉

会计机构负责人：吴建琴

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年6月

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	78,000,000	557,628,280.07			27,124,997.39		203,762,262.62		14,925,736.37	881,441,276.45
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	78,000,000	557,628,280.07			27,124,997.39		203,762,262.62		14,925,736.37	881,441,276.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,000,000	-39,000,000			3,302,859.93		18,309,573.28		1,787,267.75	23,399,700.96
（一）净利润							37,946,525.19		4,220,267.75	42,166,792.94
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							37,946,525.19		4,220,267.75	42,166,792.94
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	3,302,859.93	0	-19,636,951.91	0	-2,433,000	-18,767,091.98
1. 提取盈余公积					3,302,859.93		-3,302,859.93			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,600,000		-2,433,000	-18,033,000
4. 其他							-734,091.98			-734,091.98
（五）所有者权益内部结转	39,000,000	-39,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,000,000	-39,000,000								
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	117,000,000	518,628,280.07			30,427,857.32		222,071,835.9		16,713,004.12	904,840,977.41

公司法定代表人：沈耿亮

主管会计工作负责人：沈林泉

会计机构负责人：吴建琴

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年6月

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	117,000,000	518,628,280.07			30,427,857.32		200,695,239.98	866,751,377.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	117,000,000	518,628,280.07			30,427,857.32		200,695,239.98	866,751,377.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,368,002.57	4,368,002.57
(一)净利润							27,768,002.57	27,768,002.57
(二)其他综合收益							27,768,002.57	27,768,002.57
上述(一)和(二)小计								
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	-23,400,000	-23,400,000
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-23,400,000	-23,400,000
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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	11,700,000	518,628,280.07			30,427,857.32		205,063,242.55	871,119,379.94

公司法定代表人：沈耿亮

主管会计工作负责人：沈林泉

会计机构负责人：吴建琴

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江双箭橡胶股份有限公司

2012年6月

单位：元

项目	上年金额							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	
一、上年年末余额	78,000,000	557,628,280.07			27,124,997.39		186,569,500.6	849,322,778.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	78,000,000	557,628,280.07			27,124,997.39		186,569,500.6	849,322,778.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,000,000	-39,000,000			3,302,859.93		14,125,739.38	17,428,599.31
（一）净利润							33,028,599.31	33,028,599.31
（二）其他综合收益							33,028,599.31	33,028,599.31
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	3,302,859.93	0	-18,902,859.93	-15,600,000
1. 提取盈余公积					3,302,859.93		-3,302,859.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,600,000	-15,600,000
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	39,000,000	-39,000,000	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,000,000	-39,000,000						
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	117,000,000	518,628,280.07			30,427,857.32		200,695,239.98	866,751,377.37

公司法定代表人：沈耿亮

主管会计工作负责人：沈林泉

会计机构负责人：吴建琴

浙江双箭橡胶股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江双箭橡胶股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意发起设立浙江双箭橡胶股份有限公司的批复》(浙上市〔2001〕84号)的批准,由沈耿亮等七名自然人共同发起,以2000年12月31日为基准日在原桐乡市双箭集团有限责任公司基础上设立的股份有限公司。公司于2001年11月13日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000010397的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本11,700万元,股份总数11,700万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份7,500万股,无限售条件的流通股份4,200万股。公司股票已于2010年4月2日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属橡胶制造业。经营范围:橡胶制品、帆布的生产、销售;橡胶原料、纺织原料(除白厂丝)、化工产品(除危险品)的销售;经营进出口业务(详见《进出口企业资格证书》)。主要产品或提供的劳务:橡胶输送带。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日所属当月 1 日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接

计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于应收票据、预付款项、其他应收款中应收出口退税和福利企业增值税返还、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

的规定计提相应的减值准备。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5、20	0、5、10	20、4.75 或 4.50
专用设备	10	5、10	9.50、9.00
运输工具	5	5、10	19.00、18.00
其他设备	5	5、10	19.00、18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除

金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%[注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：公司和控股子公司桐乡上升胶带有限公司(以下简称上升公司)出口销售实行“免、抵、退”政策，本期出口退税率为 9%。全资子公司浙江双箭橡胶销售有限公司(以下简称销售公司)出口销售实行“免、退”政策，本期出口退税率为 9%。

[注 2]：公司和控股子公司上升公司、全资子公司销售公司按应缴流转税的 5%计缴。控股子公司桐乡双箭橡胶研究所有限公司(以下简称双箭研究所)按应缴流转税的 7%计缴。

[注 3]：公司按 15%的税率计缴；控股子公司上升公司按 25%的税率计缴，控股子公司双箭研究所系小型微利企业，减按 20%的税率计缴，全资子公司销售公司按 25%的税率计缴，全资子公司云南红河双箭投资有限公司(以下简称云南投资公司)按 25%的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

公司系经浙江省民政厅认定的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92 号)等文件的规定，按实际安置残疾人员的人数每人每年 3.50 万元的限额即征即退。

2. 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高〔2011〕263 号文，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期自 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止。

公司系经浙江省民政厅认定的社会福利企业，享受按实际支付给残疾人员的工资成本加计扣除办法减免企业所得税的税收优惠。

双箭研究所系小型微利企业，本期按 20%的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一)、通过设立或投资等方式取得的子公司情况

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	组织机构 代码
桐乡上升胶带有限公司	控股子公司	桐乡	制造业	300 万美元	生产销售橡胶带	77571904-5
浙江双箭橡胶销售有限公司	全资子公司	桐乡	商业	人民币 2000 万元	销售橡胶带	590557721
云南红河双箭投资有限公司	全资子公司	云南	服务业	人民币 5000 万元	橡胶相关产业的投资	597116080

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司的 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
桐乡上升胶带有限公司	16,899,037.86		70.00	70.00	是
浙江双箭橡胶销售有限公司	20,000,000.00		100.00	100.00	是
云南红河双箭投资有限公司	50,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司 全称	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中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
桐乡上升胶带有限公司	19,985,384.48		

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期因直接设立方式而增加子公司的情况说明

(1)、本期公司出资设立浙江双箭橡胶销售有限公司，于 2012 年 2 月 7 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330483000092444 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 2000 万元，公司出资 2000 万元，拥有对其控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2)、本期公司出资设立云南红河双箭投资有限公司，于 2012 年 6 月 4 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 532500000003450 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 5000 万元，公司出资 5000 万元，拥有对其控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期因其他原因减少子公司的情况说明

根据公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于注销子公司桐乡双箭橡胶研究所有限公司的议案》，2012 年 3 月 1 日，双箭研究所作出《同意注销桐乡双箭橡胶研究所有限公司并成立桐乡双箭橡胶研究所有限公司注销清算小组的股东会决议》。2012 年 5 月 22 日，双箭研究所清算小组出具清算报告，双箭研究所在债权、债务清理完毕后，净资产为货币资金 649,026.60 元，根据双箭研究所章程的规定，剩余资产按股东出资比例分配，公司按 51% 的出资比例分得货币资金 331,003.57 元。2012 年 5 月 23 日，双箭研究所全体股东对清算小组出具的清算报告作了确认，同意清算报告中对双箭研究所剩余资产的分配方案及向登记机关申请注销登记。公司于 2012 年 6 月 6 日完成了双箭研究所的注销登记手续。故自 2012 年 7 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(三)、 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	当期净利润
浙江双箭橡胶销售有限公司	20,382,595.92	382,595.92
云南红河双箭投资有限公司	50,018,949.00	18,949.00

2. 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
桐乡双箭橡胶研究所有限公司	649,026.60	82,345.62

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			1,090.52			621.09
小 计			1,090.52			621.09
银行存款						
人民币[注]			321,738,847.64			394,947,307.97
美 元	1,802,745.90	6.3249	11,402,187.55	1,675,979.86	6.3009	10,560,181.50
港 元				2.78	0.8107	2.25
小 计			333,141,035.19			405,507,491.72
其他货币资金						
人民币			12,165,291.26			20,342,127.18
小 计			12,165,291.26			20,342,127.18
合 计			345,307,416.97			425,850,239.99

[注]：期末数中银行定期存款 205,000,000.00，通知存款 3,000,000.00 元。

(2) 其他货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 6,879,504.70 元，保函保证金 5,285,786.56 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产		960,600.00

合 计		960,600.00
-----	--	------------

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,354,022.53		60,354,022.53	88,945,965.80		88,945,965.80
合 计	60,354,022.53		60,354,022.53	88,945,965.80		88,945,965.80

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
中钢设备有限公司	2012-01-04	2012-07-04	3,000,000.00	货款
中国铁路物资成都有限公司	2012-01-17	2012-07-17	3,000,000.00	货款
河南汇丰管业有限公司	2012-01-04	2012-07-04	2,000,000.00	货款
上海沛荣金属材料有限公司	2012-01-09	2012-07-09	2,000,000.00	货款
江苏金蝶线缆有限公司	2012-01-17	2012-07-16	2,000,000.00	货款
中煤集团山西金海洋能源有限公司	2012-02-14	2012-08-14	2,000,000.00	货款
江苏沙钢集团有限公司	2012-03-14	2012-09-14	2,000,000.00	货款
小 计			16,000,000.00	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	349,935,093.53	100.00	20,618,891.40	5.89	313,422,461.04	100.00	17,601,147.97	5.62
小 计	349,935,093.53	100.00	20,618,891.40	5.89	313,422,461.04	100.00	17,601,147.97	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	349,935,093.53	100.00	20,618,891.40	5.89	313,422,461.04	100.00	17,601,147.97	5.62

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	319,884,089.91	91.41	15,994,204.50	290,601,070.90	92.72	14,530,053.55
1-2 年	20,330,744.43	5.81	2,033,074.44	20,494,601.76	6.54	2,049,460.18
2-3 年	8,382,387.54	2.40	1,676,477.51	974,452.27	0.31	194,890.45
3-4 年	602,704.50	0.17	180,811.35	618,571.46	0.20	185,571.44
4-5 年	1,687.11	0.00	843.56	185,184.61	0.06	92,592.31
5 年以上	733,480.04	0.21	733,480.04	548,580.04	0.17	548,580.04
合计	349,935,093.53	100.00	20,618,891.40	313,422,461.04	100.00	17,601,147.97

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
中国水利电力物资有限公司	非关联方	32,289,787.00	1 年以内	9.23
BORPAC-COMERCIO MPORTACAOEXPORTACAO	非关联方	18,060,580.23	1 年以内	5.16
江苏沙钢集团有限公司	非关联方	16,958,463.50	1 年以内	4.85
华电重工股份有限公司	非关联方	13,239,193.50	1 年以内	3.78
Metso minerals-West perh	非关联方	12,451,570.93	1 年以内	3.56
小计		92,999,595.16		26.58

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	44,216,645.25	74.72		44,216,645.25	32,498,156.34	97.14		32,498,156.34
1-2 年	14,956,495.00	25.28		14,956,495.00	955,090.50	2.86		955,090.50
合计	59,173,140.25	100.00		59,173,140.25	33,453,246.84	100.00		33,453,246.84

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	非关联方	14,184,000.00	1 年以内	预付设备款
大连橡胶塑料机械股份有限公司	非关联方	12,840,000.00	1 年以内	预付设备款
桐乡市国土资源局(一部分一年以内)	非关联方	12,456,495.00	1-2 年	预付土地款

青岛头马橡胶科技有限公司	非关联方	5,740,000.00	1 年以内	预付设备款
上海飓风机械设备有限公司	非关联方	3,548,000.00	1 年以内	预付设备款
小计		52,248,495.00		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项和其他关联方款项。

6. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行定期存款利息	4,970,833.33	2,968,500.00	6,005,555.56	1,933,777.77
合 计	4,970,833.33	2,968,500.00	6,005,555.56	1,933,777.77

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	6,551,417.87	69.62	494,442.79	7.55	5,366,145.29	84.86	391,320.49	7.29
小 计	6,551,417.87	69.62	494,442.79	7.55	5,366,145.29	84.86	391,320.49	7.29
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备	2,858,336.60	30.38			957,325.97	15.14		
合 计	9,409,754.47	100.00	494,442.79	5.25	6,323,471.26	100.00	391,320.49	6.19

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,724,830.26	87.39	286,241.52	5,225,547.80	97.38	261,277.39
1-2 年	686,847.04	10.48	68,684.70	280.00	0.01	28.00
2-3 年	280.00	0.00	56.00	1.92	0.00	0.38
3-4 年						
4-5 年				20,601.70	0.38	10,300.85
5 年以上	139,460.57	2.13	139,460.57	119,713.87	2.23	119,713.87

合 计	6,551,417.87	100.00	494,442.79	5,366,145.29	100.00	391,320.49
-----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

3) 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	理由
福利企业增值税返还	2,858,336.60			单独减值测试未减值
小 计	2,858,336.60			

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
桐乡税务局	非关联方	2,858,336.60	1 年以内	30.38	福利企业增值税返还
中国电能成套设备有限公司北京分公司	非关联方	2,750,850.00	1 年以内	29.23	投标保证金
神华国际贸易有限责任公司	非关联方	420,600.00	1 年以内	4.47	投标保证金
山西华润联盛能源投资有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.19	投标保证金
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.19	投标保证金
小 计		6,629,786.60		70.46	

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,348,467.63		49,348,467.63	54,846,470.68		54,846,470.68
自制半成品	9,009,370.78		9,009,370.78	10,644,083.20		10,644,083.20
库存商品	96,819,116.68	112,488.84	96,706,627.84	98,269,849.70	112,488.84	98,157,360.86
在产品	6,411,759.66		6,411,759.66	13,142,683.19		13,142,683.19
合 计	161,588,714.75	112,488.84	161,476,225.91	176,903,086.77	112,488.84	176,790,597.93

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
库存商品	112,488.84				112,488.84
小 计	112,488.84				112,488.84

[注]: 均系本期出售库存商品相应转出已计提的存货跌价准备。

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
桐乡市农村信用合作联社	成本法	170,250.00	170,250.00		170,250.00
青岛中橡联胶带胶管研发中心	成本法	120,000.00	120,000.00		120,000.00
合 计		290,250.00	290,250.00		290,250.00

(续上表)

被投资单位	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	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
桐乡市农村信用合作联社	0.10	0.10				31,164.57
青岛中橡联胶带胶管研发中心	12.00	12.00				
合 计						31,164.57

10. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	5,945,038.25			5,945,038.25
房屋及建筑物	5,615,438.25			5,615,438.25
土地使用权	329,600.00			329,600.00
2) 累计折旧和累计摊销小计	3,407,971.11	93,736.55		3,501,707.66
房屋及建筑物	3,354,928.07	90,198.60		3,445,126.67
土地使用权	53,043.04	3,537.95		56,580.99
3) 投资性房地产账面价值合计	2,537,067.14			2,443,330.59
房屋及建筑物	2,260,510.18			2,170,311.58
土地使用权	276,556.96			273,019.01

本期折旧和摊销额 87,114.83 元。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	382,536,083.49	9,044,238.74	1,295,769.96	390,284,552.27
房屋及建筑物	121,342,574.43	3,288,293.00		124,630,867.43
专用设备	240,499,657.47	680,145.31	1,060,275.76	240,119,527.02
运输工具	10,356,067.63		235,494.20	10,120,573.43

其他设备	10,337,783.96	5,075,800.43			15,413,584.39
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	146,207,663.65	424,238.33	14,225,949.37	1,065,269.79	159,792,581.56
房屋及建筑物	26,181,590.34		3,075,440.86		29,257,031.20
专用设备	109,750,970.80	424,238.33	9,849,539.59	841,550.30	119,183,198.42
运输工具	6,098,716.27		387,625.96	223,719.49	6,262,622.74
其他设备	4,176,386.24		913,342.96		5,089,729.20
3) 账面净值小计	236,328,419.84				230,491,970.71
房屋及建筑物	95,160,984.09				95,373,836.23
专用设备	130,748,686.67				120,936,328.60
运输工具	4,257,351.36				3,857,950.69
其他设备	6,161,397.72				10,323,855.19
4) 账面价值合计	236,328,419.84				230,491,970.71
房屋及建筑物	95,160,984.09				95,373,836.23
专用设备	130,748,686.67				120,936,328.60
运输工具	4,257,351.36				3,857,950.69
其他设备	6,161,397.72				10,323,855.19

本期折旧额为 14,224,760.92 元；本期由在建工程转入固定资产原值 1,920,472.01 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	原 值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
办公楼、宿舍楼和厂房	63,495,616.22	整体办理中	2012 年
小 计	63,495,616.22		

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1,100 万平方米高强度输送带生产线项目	3,123,817.09		3,123,817.09			
PVC 车间辅房工程				1,411,925.00		1,411,925.00
胶板项目	1,894,012.74		1,894,012.74			

合 计	5,017,829.83		5,017,829.83	1,411,925.00		1,411,925.00
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占预算比例 (%)
1,100 万平方米高强度输送带生产线项目	12,186.00		3,123,817.09			49.57
600 万平方米 PVC/PVG 生产线项目	4,155.00		508,547.01	508,547.01		37.89
PVC 车间辅房工程	142.00	1,411,925.00		1,411,925.00		99.43
胶板项目	996.50		1,894,012.74			19.02
合 计			5,526,376.84	1,920,472.01		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期资本化 年利率(%)	资金来源	期末数
1,100 万平方米高强度输送带生产线项目	49.57				募集资金	
600 万平方米 PVC/PVG 生产线项目	37.89				募集资金	
PVC 车间辅房工程	99.43				其他	
胶板项目	19.02				其他	
合 计						

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
1,100 万平方米高强度输送带生产线项目	49.57	该项目在募集资金到位后分两年逐步投入、达产，其中厂房和三条生产线已完工并投入使用。
600 万平方米 PVC/PVG 生产线项目	37.89	该项目延期，计划投资额尚未全部投入。

13. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	20,703,046.78	86,104.27		20,789,151.05
土地使用权	20,516,258.02			20,516,258.02
管理软件	186,788.76	86,104.27		272,893.03
2) 累计摊销小计	4,124,993.38	426,578.01		4,551,571.39
土地使用权	4,050,088.18	409,028.97		4,459,117.15
管理软件	74,905.20	17,549.04		92,454.24
3) 账面净值合计	16,578,053.40			16,237,579.66
土地使用权	16,466,169.84			16,057,140.87
管理软件	111,883.56			180,438.79

4) 账面价值合计	16,578,053.40			16,237,579.66
土地使用权	16,466,169.84			16,057,140.87
管理软件	111,883.56			180,438.79

本期摊销额 426,578.01 元。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
应收账款坏账准备	3,425,195.26	2,798,630.32
存货跌价准备	16,873.33	16,873.33
合 计	3,442,068.59	2,815,503.65
递延所得税负债		
衍生金融资产的公允价值变动		240,150.00
合 计		240,150.00

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	20,618,891.40
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	112,488.84
小 计	20,731,380.24

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	17,992,468.46	3,120,865.73			21,113,334.19
存货跌价准备	112,488.84				112,488.84
合 计	18,104,957.30	3,120,865.73			21,225,823.03

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		5,000,000.00

信用借款	58,966,711.00	30,000,000.00
合 计	58,966,711.00	35,000,000.00

17. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,019,000.00	133,830,000.00
合 计	28,019,000.00	133,830,000.00

下一会计期间将到期的金额为 28,019,000.00 元。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	128,485,886.54	147,436,606.07
固定资产采购款	11,541,778.98	11,869,232.70
工程款	195,800.00	2,604,444.00
合 计	140,223,465.52	161,910,282.77

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付款主要为应付的设备尾款和其他尚未结算的货款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	53,559,006.47	36,915,404.87
合 计	53,559,006.47	36,915,404.87

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项和其他关联方款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,641,720.28	30,234,151.84	31,612,732.12	6,341,705.00
职工福利费[注]	2,191,559.94		188,241.97	2,003,317.97

社会保险费	475,037.38	3,438,038.80	3,559,228.59	353,847.59
其中：医疗保险费	137,565.05	828,509.62	872,424.96	93,649.71
基本养老保险费	275,130.10	1,657,019.22	1,744,849.9	187,299.42
失业保险费	39,304.30	250,832.25	263,379.49	26,757.06
工伤保险费	14,177.19	431,801.64	417,584.11	28,394.71
生育保险费	8,860.74	269,876.07	260,990.13	17,746.69
合 计	10,308,317.60	33,672,190.64	35,360,202.68	8,698,870.56

[注]：期末余额均系控股子公司上升公司按税后净利润计提的职工奖励及福利基金支用后结余数。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,349,611.33	1,431,326.73
营业税	110,301.89	113,588.56
企业所得税	5,143,722.54	4,036,792.59
代扣代缴个人所得税	342,062.97	1,475,229.61
城市维护建设税	343,427.58	174,197.36
房产税		272,612.54
教育费附加	206,056.55	104,518.42
地方教育附加	137,371.03	69,897.08
水利建设专项资金	92,890.66	117,251.39
合 计	10,725,444.55	7,795,414.28

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	157,609.72	61,920.82
合 计	157,609.72	61,920.82

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付运输费、保险费	1,467,184.6	495,609.83
桐乡市民政局暂借款	700,000.00	700,000.00
保证金	148,235.79	248,635.79
其他	480,968.09	339,453.39
合计	2,796,388.48	1,783,699.01

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过 1 年的大额其他应付款，主要系桐乡市民政局暂借款。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
桐乡市民政局	700,000.00	暂借款
小计	700,000.00	

24. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	117,000,000.00			117,000,000.00

25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	518,124,721.24			518,124,721.24
其他资本公积	503,558.83			503,558.83
合计	518,628,280.07			518,628,280.07

26. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,427,857.32			30,427,857.32
合计	30,427,857.32			30,427,857.32

27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	222,071,835.90	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	222,071,835.90	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	36,539,272.55	—
减: 提取法定盈余公积		10%

提取职工奖励及福利基金		5%
应付普通股股利	23,400,000.00	[注]
期末未分配利润	235,211,108.45	—

[注]:根据公司 2011 年度股东大会决议,公司以总股本 11,700 万股为基数,向全体股东 10 股派发现金股利 2 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	549,313,141.03	500,258,275.29
其他业务收入	905,324.03	5,517,484.60
营业成本	434,631,515.52	444,290,081.33

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
胶管胶带	549,313,141.03	433,877,675.55	500,258,275.29	439,230,837.08
小 计	549,313,141.03	433,877,675.55	500,258,275.29	439,230,837.08

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
输送带	542,713,554.79	430,848,895.11	496,497,095.43	437,076,942.73
胶 片	3,460,878.20	1,206,384.74	2,464,885.55	1,102,307.77
胶 管	365,433.69	269,599.53	1,139,234.14	936,291.70
其 他	2,773,274.35	1,552,796.17	157,060.17	115,294.88
小 计	549,313,141.03	433,877,675.55	500,258,275.29	439,230,837.08

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国 内	399,690,404.19	316,206,740.21	342,636,668.81	299,574,667.52
国 外	149,622,736.84	117,670,935.34	157,621,606.48	139,656,169.56
小 计	549,313,141.03	433,877,675.55	500,258,275.29	439,230,837.08

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
INTERNATIOANL CONVEYOU PRODUCIS	29,188,403.45	5.31
Borpac-co Mercioimportacao Eexportacao Ltda	27,633,467.90	5.02

宝山钢铁股份有限公司	24,884,055.22	4.52
Metso minerals-West perh	24,331,419.55	4.42
中国水利电力物资有限公司	17,691,724.00	3.22
小 计	123,729,070.12	22.49

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	477,056.63	35,830.56	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,315,309.88	616,129.84	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	540,930.23	276,585.00	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	774,379.66	334,125.14	详见本财务报表附注税项之说明
房产税	158,008.94	84,697.34	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	3,265,685.34	1,347,367.88	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	9,111,263.14	8,268,572.61
职工薪酬	8,844,343.71	4,329,591.28
业务费	10,229,637.80	2,890,830.35
差旅费	1,204,695.10	847,906.90
佣 金	2,603,519.17	1,748,626.85
广告宣传费	371,590.00	771,000.00
其 他	1,246,878.44	1,781,679.94
合 计	33,611,927.36	20,638,207.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,111,226.25	3,461,730.95
业务招待费	2,007,935.20	2,775,913.20
研究开发费用	14,718,402.42	10,076,790.20
折旧及摊销	2,356,938.53	2,359,853.03
公司经费	1,474,200.64	1,140,660.07
差旅费	565,806.00	681,180.05
税 费	74,642.79	134,905.71

汽车使用费	484,061.84	461,549.04
其他	3,210,920.61	4,455,122.58
合计	32,004,134.28	25,547,704.83

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,509,635.38	1,734,026.40
利息收入	-3,959,708.22	-4,415,397.36
汇兑净损益	-1,205,199.01	487,934.49
手续费	242,419.02	578,746.29
合计	-3,412,852.83	-1,614,690.18

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,120,865.73	2,336,383.73
合计	3,120,865.73	2,336,383.73

7. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
衍生金融资产	-960,600.00	-749,100.00
合计	-960,600.00	-749,100.00

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	31,164.57	7,612.23
处置交易性金融资产取得的投资收益		480,097.32
合计	31,164.57	487,709.55

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,423.82		3,423.82
其中：固定资产处置利得	3,423.82		3,423.82
政府补助	3,475,670.52	10,102,920.51	104,000.00
赔款收入	67,303.41	21,398.64	67,303.41
无需支付的款项		765.08	

其他	1,947.08	4,243.46	1,947.08
合计	3,548,344.83	10,129,327.69	176,674.31

(2) 政府补助明细

项目	本期数	上年同期数	说明
福利企业增值税返还	3,371,670.52	3,362,920.51	财政部、国家税务总局财税〔2007〕92号文。
政府奖励		6,000,000.00	桐乡市洲泉镇人民政府洲政[2011]92号文
政府奖励	104,000.00	740,000.00	浙江省安全生产监督管理局文件[2011]252号
小计	3,475,670.52	10,102,920.51	

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,410.07		4,410.07
其中：固定资产处置损失	4,410.07		4,410.07
水利建设专项资金	624,422.82	451,500.85	
对外捐赠	46,030.00	223,197.00	46,030.00
赔款支出			
罚款支出			
其他	48,631.31	25,086.27	48,631.31
合计	723,494.20	699,784.12	99,071.38

11. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,619,643.86	2,881,934.41
递延所得税调整	-866,714.94	-400,699.27
合计	8,762,928.92	2,481,235.14

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	36,539,272.55
非经常性损益	B	-610,231.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,149,504.00

期初股份总数	D	117,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	
基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回银行承兑汇票保证金	17,162,547.64
收回的投标保证金	4,879,569.00
收到的银行存款利息收入	6,699,110.71
收到代收代缴运保费	1,362,032.53
收回保函保证金	73,840.62
收到的政府补助	104,000.00
其 他	1,432,771.74
合 计	31,713,872.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用中的付现支出	30,875,937.28
支付银行承兑汇票保证金	8,768,852.34
管理费用中的付现支出	7,544,529.51
支付投标保证金	6,238,688.00
支付保函保证金	290,700.00
其 他	613,025.51
合 计	54,331,732.64

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,129,675.94	19,917,622.35
加: 资产减值准备	3,120,865.73	2,336,383.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,316,147.97	11,038,323.24
无形资产摊销	430,115.96	213,340.76
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)	4,410.07	
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)	960,600.00	749,100.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,148,592.34	1,096,213.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,164.57	-487,709.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-626,564.94	-400,699.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-240,150.00	-93,637.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,314,372.02	-36,443,071.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,363,069.36	-56,924,479.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-97,824,367.25	-12,415,846.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,660,536.09	-71,414,460.94
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	333,142,125.71	365,329,390.27
减: 现金的期初余额	405,508,112.81	417,413,597.52
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	-72,365,987.10	-52,084,207.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	333,142,125.71	405,508,112.81
其中: 库存现金	1,090.52	621.09
可随时用于支付的银行存款	333,141,035.19	405,507,491.72
可随时用于支付的其他货币资金		

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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	333, 142, 125. 71	405, 508, 112. 81

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2012 年 1-6 月合并现金流量表中现金期末数为 333, 142, 125. 71 元, 2012 年 6 月 30 日合并资产负债表中货币资金期末数为 345, 307, 416. 97 元, 差额 12, 165, 291. 26 元, 系合并现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 5, 285, 786. 56 元, 银行承兑汇票保证金 6, 879, 504. 70 元。

2012 年 1-6 月合并现金流量表中现金期初数为 405, 508, 112. 81 元, 2012 年 6 月 30 日合并资产负债表中货币资金期初数为 425, 850, 239. 99 元, 差额 20, 342, 127. 18 元, 系合并现金流量表中现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 5, 068, 927. 18 元, 银行承兑汇票保证金 15, 273, 200. 00 元。

六、关联方及关联交易

关联方情况

1. 本公司的最终控制方

名 称	关联关系
沈耿亮	第一大股东[注]

[注]: 公司第一大股东沈耿亮持有公司 24. 36% 的股份, 虞炳英持有公司 6. 41% 的股份, 沈耿亮与虞炳英系夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

七、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 重大承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日, 公司及控股子公司尚未到期的履约保函 5, 285, 786. 56 元人民币、618, 789. 79 美元, 到期日分别为 2013 年 5 月 25 日至 2013 年 6 月 30 日。

(二) 前期承诺履行情况

1. 根据 2010 年 2 月 2 日公司 2009 年年度股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并上市方案的议案》, 公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票计划筹集资金将用于投资《年产 1, 100 万平方米高强度橡胶输送带生产线项目》, 该项目总投资 16, 346. 00 万元。其中固定资产投资 12, 186. 00 万元, 流动资金 4, 160. 00 万元。截至 2012 年 06 月 30 日, 本公司募集资金直接投入该项目 11, 950. 27 万元。

2. 根据 2010 年 5 月 31 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用超募资金 5,000 万元新建年产 600 万平方米的 PVC/PVG 生产线的议案》，公司拟使用超募资金 5,000 万元新建年产 600 万平方米的 PVC/PVG 生产线。项目总投资 5,000.00 万元，其中固定资产投资 4,155.00 万元(设备投资 3,655.00 万元、厂房投资 500.00 万元)，铺底流动资金 845.00 万元。截至 2012 年 06 月 30 日，本公司已使用超募资金直接投入该项目 2,421.33 万元。

九、资产负债表日后事项

公司子公司云南投资公司与云南省金平苗族瑶族傣族自治县人民政府于 2012 年 7 月 19 日在云南省金平县签订了《合作框架协议》。主要内容：国家“十二五”期间，云南投资公司拟在金平县的总投资不低于一亿元，以投资新设或收购兼并现有橡胶公司的方式，建设年产量 1 万吨颗粒胶的天然橡胶加工生产线。

十、其他重要事项

外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	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	期末数
金融资产					
贷款和应收款	29,415,314.64				10,291,361.08
金融资产小计	29,415,314.64				10,291,361.08
金融负债	1,533,575.17				2,466,711.00

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	283,462,786.60	100.00	17,295,276.05	6.10	281,730,835.52	100.00	16,016,566.69	5.69
小 计	283,462,786.60	100.00	17,295,276.05	6.10	281,730,835.52	100.00	16,016,566.69	5.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	283,462,786.60	100.00	17,295,276.05	6.10	281,730,835.52	100.00	16,016,566.69	5.69

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	253,411,782.98	89.40	12,670,589.15	258,909,445.38	91.90	12,945,472.27
1-2 年	20,330,744.43	7.17	2,033,074.44	20,494,601.76	7.27	2,049,460.18
2-3 年	8,382,387.54	2.96	1,676,477.51	974,452.27	0.35	194,890.45
3-4 年	602,704.50	0.21	180,811.35	618,571.46	0.22	185,571.44
4-5 年	1,687.11	0.00	843.56	185,184.61	0.07	92,592.31
5 年以上	733,480.04	0.26	733,480.04	548,580.04	0.19	548,580.04
合 计	283,462,786.60	100.00	17,295,276.05	281,730,835.52	100.00	16,016,566.69

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
中国水利电力物资有限公司	非关联方	32,289,787.00	1 年以内	11.39
江苏沙钢集团有限公司	非关联方	16,958,463.50	1 年以内	5.98
华电重工股份有限公司	非关联方	13,239,193.50	1 年以内	4.67
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	8,956,780.00	1 年以内	3.16
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	7,364,180.00	1 年以内	2.60
小 计		78,808,404.00		27.80

(3) 无应收持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	6,234,628.55	68.57	478,603.32	7.68	6,469,934.70	91.84	446,124.93	6.90
小 计	6,234,628.55	68.57	478,603.32	7.68	6,469,934.70	91.84	446,124.93	6.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,858,336.60	31.43			574,583.99	8.16		
合 计	9,092,965.15	100.00	478,603.32	7.68	7,044,518.69	100.00	446,124.93	6.33

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,408,040.94	86.74	270,402.05	6,330,194.13	97.84	316,509.71
1-2 年	686,847.04	11.02	68,684.70	280.00	0.00	28.00
2-3 年	280.00	0.00	56.00			
3-4 年						
4-5 年				19,746.70	0.31	9,873.35
5 年以上	139,460.57	2.24	139,460.57	119,713.87	1.85	119,713.87
合计	6,234,628.55	100	478,603.32	6,469,934.70	100.00	446,124.93

3) 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	理由
福利企业增值税返还	2,858,336.60			单独减值测试未减值
小计	2,858,336.60			

(2) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
中国电能成套设备有限公司北分公司	非关联方	2,750,850.00	1 年以内	31.43	投标保证金
桐乡税务局	非关联方	2,858,336.60	1 年以内	30.25	福利企业增值税返还
神华国际贸易有限责任公司	非关联方	420,600.00	1 年以内	4.63	投标保证金
山西华润联盛能源投资有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.30	投标保证金
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.30	投标保证金
小计		6,629,786.60		72.91	

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
桐乡上升胶带有限公司	成本法	16,899,037.86	16,899,037.86		16,899,037.86
桐乡双箭橡胶研究所有限公司	成本法	306,000.00	306,000.00	-306,000.00	
浙江双箭橡胶销售有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
云南红河双箭投资有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00

桐乡市农村信用合作联社	成本法	170,250.00	170,250.00		170,250.00
青岛中橡联胶带胶管研发中心	成本法	120,000.00	120,000.00		120,000.00
合 计		87,495,287.86	17,495,287.86	69,694,000.00	87,189,287.86

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
桐乡上升胶带有限公司	70.00	70.00				
桐乡市农村信用合作联社	0.10	0.10				31,164.57
青岛中橡联胶带胶管研发中心	12.00	12.00				
浙江双箭橡胶销售有限公司	100.00	100.00				
云南红河双箭投资有限公司	100.00	100.00				
合 计						31,164.57

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	418,256,653.26	342,380,637.14
其他业务收入	10,952,984.63	6,175,795.78
营业成本	343,746,634.35	305,018,607.28

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
胶管胶带	418,256,653.26	334,190,518.23	342,380,637.14	299,301,051.84
小 计	418,256,653.26	334,190,518.23	342,380,637.14	299,301,051.84

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
输送带	411,776,969.97	331,161,737.79	338,751,822.29	297,266,334.57
胶 片	3,340,975.25	1,206,384.74	2,464,885.55	1,098,425.57
胶 管	365,433.69	269,599.53	1,139,234.14	936,291.70
其 他	2,773,274.35	1,552,796.17	24,695.16	

小 计	418,256,653.26	334,190,518.23	342,380,637.14	299,301,051.84
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国 内	415,760,257.49	332,290,601.4	342,380,637.14	299,301,051.84
国 外	2,496,395.77	1,899,916.87		
小 计	418,256,653.26	334,190,518.23	342,380,637.14	299,301,051.84

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	24,884,055.22	5.80
中国水利电力物资有限公司	17,691,724.00	4.12
江苏沙钢集团有限公司	16,240,108.00	3.78
华电重工股份有限公司	11,941,900.00	2.78
江阴博帆机械制造有限公司	11,188,912.72	2.61
小 计	81,946,699.94	19.09

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	31,164.57	7,612.23
处置长期股权投资产生的投资收益	25,003.57	
合 计	56,168.14	7,612.23

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
桐乡市农村信用合作联社	31,164.57	7,612.23	本期实际分红增加
小 计	31,164.57	7,612.23	

(三) 母公司现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,768,002.57	12,310,971.84
加: 资产减值准备	1,311,187.75	1,501,657.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,151,833.97	7,844,140.29

无形资产摊销	430,115.96	213,340.76
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)	4,410.07	
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)	595,992.50	687,900.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,168.14	-7,612.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-191,806.42	-296,786.09
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)	16,551,631.73	-21,168,671.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	40,151,926.57	-40,359,144.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-110,277,925.50	-22,987,693.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,560,798.94	-62,261,896.18
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	239,347,682.53	341,689,046.66
减: 现金的期初余额	366,429,343.44	389,504,475.65
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	-127,081,660.91	-47,815,428.99

2. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2012年1-6月母公司现金流量表中现金期末数为239,347,682.53元,资产负债表中货币资金期末数为241,753,469.09元,差额2,405,786.56元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金2,405,786.56元。

2012年1-6月母公司现金流量表中现金期初数为366,429,343.44元,资产负债表中货币资金期初数为373,208,270.62元,差额6,778,927.18元,系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物

标准的保函保证金 2,188,927.18 元，银行承兑汇票保证金 4,590,000.00 元。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,194.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	104,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-960,600.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,851.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	-884,942.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	12,151.70	
少数股东权益影响额(税后)	-286,863.22	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-610,231.45	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.07%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.32	0.32

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	36,539,272.55
非经常性损益	B	-610,231.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,149,504.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	888,127,973.29
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	23,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	898,597,609.57
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.13%

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	60,354,022.53	88,945,965.80	-32.15%	主要系公司期末未到承兑期的银行承兑汇票减少所致。
预付账款	59,173,140.25	33,453,246.84	76.88%	主要系公司期末预付设备款增加所致。
应收利息	1,933,777.77	4,970,833.33	-61.10%	主要系公司期末未到期定期存款减少。
其他应收款	8,915,311.68	5,932,150.77	50.29%	主要系公司本期应收福利企业增值税返还及投标保证金增加。
在建工程	5,017,829.83	1,411,925.00	255.39%	主要系公司本期投资项目投入，尚未完工。
短期借款	58,966,711.00	35,000,000.00	68.48%	主要系公司期末银行借款增加所致。
应付票据	28,019,000.00	133,830,000.00	-79.06%	主要系公司期末尚未到结算期的银行承兑汇票减少所致。
预收账款	53,559,006.47	36,915,404.87	45.09%	主要系公司期末尚未到结算期的货款增加所致。
应交税费	10,725,444.55	7,795,414.28	37.59%	主要系公司期末应交增值税和企业所得税增加所致。
应付利息	157,609.72	61,920.82	154.53%	主要系公司期末银行借款增加，相应的应付利息增加所致。
其他应付款	2,796,388.48	1,783,699.01	56.77%	主要系公司期末尚未结算的运保增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	3,265,685.34	1,347,367.88	142.38%	主要系公司本期应缴流转税额增加所致。
销售费用	33,611,927.36	20,638,207.93	62.86%	主要系公司本期销售规模扩大，运输费及业务费增加所致。
财务费用	-3,412,852.83	-1,614,690.18	111.36%	主要系公司本期利息收入增加所致。
资产减值损失	3,120,865.73	2,336,383.73	33.58%	主要系公司本期根据会计政策计提的坏账准备增加所致。
投资收益	31,164.57	487,709.55	-93.61%	主要系子公司上升公司本期投资收益减少所致。
营业外收入	3,548,344.83	10,129,327.69	-64.97%	主要系本期政府补贴减少所致。
所得税费用	8,762,928.92	2,481,235.14	253.17%	主要系公司本期利润增加，相应应交企业所得税增加所致。

浙江双箭橡胶股份有限公司

二〇一二年七月三十一日