

审 计 报 告

大信审字(2004)第0124号

青岛双星股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛双星股份有限公司(以下简称“贵公司”)2003年12月31日的资产负债表及合并资产负债表、2003年度的利润表及合并利润表、2003年度的利润分配表及合并利润分配表、2003年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

湖北大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师 胡咏华

中国·武汉

中国注册会计师 李 洪

2004年3月3日

青岛双星股份有限公司

2003 年度财务报表附注

一、公司基本情况

青岛双星股份有限公司（以下简称“公司”）是经青岛市人民政府青政字[1995]64 号文批准，由青岛双星集团有限责任公司作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发审字[1996]22 号文批准，公司于 1996 年 4 月 10 日首次向社会公众发行人民币普通股 32,000,000.00 股，并于 1996 年 4 月 30 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称：青岛双星；股票代码：000599。

1997 年 7 月，经股东大会决议通过，公司以 1996 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，共计增加股本 20,000,000.00 元，送股后公司总股本为 120,000,000.00 元。

1997 年 9 月 14 日，公司实施第一次配股，增加社会公众股 9,600,000.00 股，国有法人股放弃配股权，向社会公众股转让配股权 2,453,571.00 股，配股完成后公司股本总额为 132,053,571.00 元。2001 年 2 月公司实施第二次配股，增加社会公众股 15,136,071.00 股，国有法人股放弃配股权，配股完成后公司股本总额为 147,189,642.00 元。

2001 年度，经中国证监会证监公司字〔2001〕50 号批准，公司向原青岛华青工业集团股份有限公司定向发行 23,325,000.00 股普通股，按 1:1 的比例吸收合并“华青股份”，公司于 2001 年 7 月 23 日至 8 月 3 日办理完毕换股手续。吸收合并完成后公司股本总额增至 170,514,642.00 元。

2002 年 6 月，经公司 2001 年度股东大会审议通过，公司以 2001 年度末总股本 170,514,642.00 元为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，共计增加股本 17,051,464.00 元。送股后公司股本总额为

187,566,106.00 元。

2003 年 8 月 ,经公司 2002 年度股东大会审议通过 ,公司以 2002 年度末总股本 187,566,106.00 元为基数 ,以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股 ,共计增加股本 37,513,221.00 元 ,转增后公司股本总额为 225,079,327.00 元。

公司法人营业执照注册登记号 : 3702001805418

公司法定代表人 : 汪 海

公司住所 : 青岛市经济技术开发区新街口工业区

公司经营范围 : 鞋、橡胶轮胎、铸造机械、橡塑机械、绣品的制造、销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度 : 公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度 : 公司采用公历年度为会计年度 , 即从每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币 : 公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则 : 以权责发生制为记账基础 , 以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时 , 以业务发生之当月 1 日中国人民银行公布的汇率(中间价)折算为人民币记账 , 中期末或年终时 , 按期末国家外汇汇率(中间价)进行调整 , 调整后的各外币账户人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益列作当期财务费用 ; 属于筹建期间的 , 计入长期待摊费用 ; 属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益 , 按照借款费用资本化原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

公司现金等价物指所持有的期限短 (一般指从购买日起 , 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的

投资。

7、短期投资

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(3) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成

本的收回。处置短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4) 短期投资跌价准备计提方法：按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账的核算方法

(1) 坏账的确认前提

A、因债务人破产，依据法律清偿后依然无法收回的债权；

B、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权；

C、债务人三年内未能履行偿还义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经董事会批准列为坏账的债权，但公司仍保留对部分坏账债权的追索权。

(2) 坏账损失的核算方法：应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账损失采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例：坏账准备采用账龄分析法计提，其计提比例为：

账龄 1 年以内，计提比例为 5%；

账龄 1-2 年以内，计提比例为 10%；

账龄 2-3 年以内，计提比例为 15%；

账龄 3 年以上，计提比例为 40%。

9、存货核算

公司存货包括原材料、自制半成品、在产品、产成品、低值易耗品等，存货取得时均按实际成本计价，原材料、产成品发出采用加权平均法计算结转成本，低值易耗品按“五五摊销法”核算。

公司期末存货数量盘存采用永续盘存制，定期实盘调整；存货期末按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算

（一）长期股权投资

（1）长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款，包括支付的税金、手续费等相关费用，作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

（2）公司持有被投资单位有表决权资本 20%（含 20%）以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

（3）长期股权投资采用权益法时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入长期股权投资-股权投资差额，并按 10 年期限平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入资本公积-股权投资准备。

（4）处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

（二）长期债权投资

(1) 长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款，包括支付的税金、手续费等相关费用，减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(三) 长期投资减值准备计提标准及方法：

A、长期投资减值准备计提标准

对有市价的长期投资根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- a、市价持续 2 年低于账面价值；
- b、该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- c、被投资单位当年发生严重亏损；
- d、被投资单位持续 2 年发生亏损；
- e、被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

a、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

b、被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

c、被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

d、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

B、长期投资减值准备计提方法：按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

11、固定资产计价和折旧方法

公司固定资产是指使用期限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等无形资产。

固定资产的计价：固定资产按历史成本（实际成本）初始计价，按可变现净值调整。

公司固定资产折旧采用直线法计提，根据预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为 3-5%），确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	30-40 年	3.23%-2.43%
通用设备	10-15 年	9.70%-6.47%
运输设备	5-10 年	19.40%-9.70%
工具及其他用具	5-10 年	19.40%-9.70%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。

公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

12、在建工程及在建工程减值准备的核算

(1) 在建工程：指公司进行各项固定资产购建工程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程、改、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产达到预计可使用状态之前发生的，计入在建固定资产的造价；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程在达到预计可使用状态时转为固定资产。

(3) 在建工程减值准备的计提方法：期末按在建工程账面价值高于其可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用的会计处理

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

A、因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期费用。

B、企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，满足资本化条件的，在所购建固定

资产达到预定可使用状态前发生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期计入当期损益。

C、资本化率的确定原则为：企业为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；企业为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

14、无形资产的核算

无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，自形成或取得当月起按直线法分期摊销。期末，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目确认、计提无形资产减值准备。

如果预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用按实际发生额核算，摊销方法按不同的费用性质进行：租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

筹建期间内发生的除购置固定资产外的费用，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性计入当期损益。公司长期待摊费用主要包括鞋楦模具费，并在预计可使用年限内平均摊销，不留残值

16、收入确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，且与交易相关的经济利益能够流入公司、相关的收入和成本能够可靠地计量时，公司确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时按合同或协议总金额确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认让渡资产使用权收入。

17、所得税的会计处理

公司所得税的会计处理采用应付税款法核算。

18、合并财务报表的编制方法

根据《企业会计准则》及财政部财会字(1995)11号文《合并会计报表暂行规定》，本次会计报表合并范围为拥有50%以上(不含50%)股权的控股公司或虽不足50%但实质拥有经营管理控制权的公司。控股公司在纳入合并会计报表时已按《企业会计制度》作相应调整，但控股公司与母公司会计政策差异引起的调整事项，金额不大时根据重要性原则不作调整。同时，根据财政部财会工字(1996)2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》规定，对资产总额、销售收入及利润总额均不足母公司与所有子公司之和的10%时，不予合并会计报表。

19、会计差错更正

在编制2002年度及以前年度合并会计报表时，合并抵销分录编制有误，现予以更正，分别调增2003年合并会计报表期初资本公积1,890,455.32元，调增期初盈余公积1,101,106.01元，调增期初未分配利润13,862,285.09元，调减期初其他应付款16,853,846.42元。

三、税项

税、费种类	计税依据	税(费)率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
营业税	租赁收入或劳务收入	5%
消费税	应税轮胎产品销售收入	10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	33%

注：公司控股子公司青岛保税区双星华青橡胶制品有限公司于 2003 年 7 月 30 日变更为外商投资企业，经青岛市保税区国家税务局青保国税发（2003）42 号文批准，青岛保税区双星华青橡胶制品有限公司从获利年度起，第一至第二年免征所得税，第三至第五年减半征收所得税，2003 年度其所得税率为 0。

四、控股子公司及合营企业

被投资单位名称	注册资本 (万元)	经营范围	原始投资 (万元)	持股比 例 (%)
青岛天星运动鞋有限公司	200 万美元	生产高中档冷粘运动鞋	150 万美元	75
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	50	运动鞋等销售	40	80
青岛双星轮胎工业有限公司	3,000	汽车内外轮胎及橡胶制品研发、生产、销售	3000	100
青岛双星铸造机械有限公司	300	清理机械、混砂机械及配件生产、销售	300	100
青岛双星橡塑机械有限公司	200	生产经营各类橡塑机械	200	100
青岛双星轮胎销售有限公司	50	轮胎等销售	50	100
青岛双星绣品工业有限公司	300	抽纱，刺绣，绳线带制品生产、销售	300	100
宁波大榭开发区华青轮胎销售有限公司	50	轮胎等销售	50	100
青岛保税区双星华青橡胶制品有限公司	36 万美元	生产销售橡塑机械、加工复合胶；国际贸易及转口贸易等	26 万美元	间接持股 72
青岛华青工业集团聚源铸造机械有限责任公司	1,427	设计、生产、销售铸造机械及配件、技术服务、来料加工		60

注 1：青岛保税区双星华青橡胶制品有限公司于 2003 年 3 月，由公司控股子公司

青岛双星轮胎工业有限公司和青岛双星橡塑机械有限公司分别投资 200 万元、100 万元共同组建，2003 年 6 月 18 日，青岛双星橡塑机械有限公司与青岛双星轮胎有限公司和恒亿集团发展有限公司签定股权转让协议，将其持有的 33.33% 股权全部转让给上述公司，经青岛市人民政府外经贸青府保字（2003）0062 号批准，该公司于 2003 年 7 月 30 日变更为外商投资企业，转让后青岛双星轮胎工业有限公司和恒亿集团发展有限公司分别持有 72%、28% 股权。本期将其纳入合并会计报表范围。

注 2：青岛天星运动鞋有限公司系外商投资企业，成立于 1992 年 9 月 3 日，合营期为 11 年，至 2003 年 9 月 3 日经营期限届满。经该公司董事会决议并报青岛经济技术开发区外经贸局批准，公司于 2003 年 9 月 4 日进行清算，并于 2003 年 12 月 19 日清算完毕，截至 2003 年 12 月 31 日尚未完成注销手续，公司本期不再将其纳入合并会计报表范围。

注 3：青岛华青工业集团漯河铸造机械有限责任公司资产、收入规模较小，本期未纳入合并会计报表，截止 2003 年 12 月 31 日主要财务指标如下：

资产总额	3,206 万元
主营业务收入	1,877 万元
净利润	8 万元

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金 54,439,608.87 元

项 目	期末数	期初数
	(元)	(元)
现 金	1,888,822.12	1,294,761.28
银行存款	52,550,786.75	64,979,257.74
合 计	54,439,608.87	66,274,019.02

2、应收票据 10,881,684.48 元

种 类	期末数	期初数
	(元)	(元)
银行承兑汇票	8,741,020.30	22,770,556.00

商业承兑汇票	2,140,664.18	
合 计	10,881,684.48	22,770,556.00

注：公司期末应收票据未用于质押。

3、应收账款净额 219,810,527.76 元

账 龄	期末数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	期初数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	165,131,267.28	68.84	8,256,563.36	181,275,118.74	59.00	9,063,755.94
1-2年	42,724,623.99	17.81	4,272,462.40	64,422,541.43	20.96	6,442,254.14
2-3年	21,078,930.34	8.79	3,161,839.55	54,754,518.11	17.82	8,213,177.72
3年以上	10,944,285.77	4.56	4,377,714.31	6,808,686.81	2.22	2,723,474.72
合 计	239,879,107.38	100	20,068,579.62	307,260,865.09	100	26,442,662.52
应收账款净额			219,810,527.76	应收账款净额		280,818,202.57

注：(1) 应收账款中前五名金额合计 42,187,015.78 元，占应收账款总额的 17.59%；

(2) 本期应收账款较期初下降 21.93%，主要是本期公司加大清收力度，收回客户欠款金额较大所致；

(3) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

4、其他应收款净额 61,710,362.34 元

账 龄	期末数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	期初数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年内	52,456,959.66	74.81	2,622,847.82	38,562,262.10	56.90	1,928,113.11
1-2年	3,267,014.00	4.66	326,701.40	17,614,665.25	25.99	1,761,466.53
2-3年	1,181,238.93	1.68	177,185.84	1,315,905.80	1.94	197,385.87
3年以上	13,219,808.01	18.85	5,287,923.20	10,283,026.20	15.17	4,113,210.47
合 计	70,125,020.60	100	8,414,658.26	67,775,859.35	100	8,000,175.98
其他应收款净额			61,710,362.34	其他应收款净额		59,775,683.37

注：(1) 其他应收款中前五名金额合计 42,700,713.45 元，占其他应收款总额的

60.89% ;

(2) 其他应收款中 3 年以上有 1,762,873.01 元系从预付账款转入;

(3) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

5、 预付账款 156,643,788.14 元

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	(元)	(%)	(元)	(%)
1 年以内	150,854,225.04	96.30	94,529,103.82	91.26
1 年以上	5,789,563.10	3.70	9,055,187.00	8.74
合 计	156,643,788.14	100	103,584,290.82	100

注:(1) 预付账款期末余额较期初余额增加 51.22%, 主要原因是公司控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司主要原材料橡胶市场供应紧张, 为保证生产所需原材料橡胶的供应, 提前支付购货款增加所致;

(2) 超过 1 年以上的预付账款系尚未结算或转账款项;

(3) 预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

6、 存货净额 404,697,401.56 元

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
	(元)	(元)	(元)	(元)
原材料	231,760,644.42	2,263,985.90	71,297,347.85	2,263,985.90
在产品	51,090,000.83	461,275.26	58,563,910.18	461,275.26
库存商品	123,883,052.96	755,670.14	167,495,438.35	1,300,943.42
委托加工物资	2,432,392.52	990,397.41	2,265,392.17	990,397.41
低值易耗品	2,639.54		95,778.90	
合 计	409,168,730.27	4,471,328.71	299,717,867.45	5,016,601.99

注:(1) 本期存货较上期末增加 36.52%, 主要是公司控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司原材料采购大幅增加, 而该公司 11-12 月产量较小, 相应耗用原材料较少所致;

(2) 存货跌价准备系根据期末单个存货项目可变现净值低于其账面成本的差

额计提，本期存货跌价准备减少 545,273.28 元系销售原已计提存货跌价准备商品，同时结转已计提跌价准备所致。

7、待摊费用 257,496.40 元

类别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)
财产保险费	93,631.60	337,847.81	249,289.39	182,190.02
其他	62,278.33	942,764.59	929,736.54	75,306.38
合计	155,909.93	1,280,612.40	1,179,025.93	257,496.40

8、长期投资 22,700,000.00 元

项目	期初数		本期新增投资 (元)	本期权益增加 (元)	本期减少 (元)	期末数	
	金额 (元)	减值准备 (元)				金额 (元)	减值准备 (元)
长期股权投资	200,000.00		22,500,000.00			22,700,000.00	
合计	200,000.00		22,500,000.00			22,700,000.00	

注:2003 年 4 月 22 日，公司与山东时风(集团)有限责任公司共同投资组建双星时风轮胎有限责任公司，该公司注册资本人民币 5000 万元，公司出资人民币 2250 万元，持有其 45%权益。由于双星时风轮胎有限责任公司截止本报告期末生产设备尚处于调试阶段，未进行正式生产经营，本期公司未对其计算投资收益。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转出 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	189,920,032.28	135,040,342.65			324,960,374.93
通用设备	556,929,616.38	336,464,166.74	1,808,429.46	351,542.63	891,233,811.03
运输工具	17,878,731.91	5,458,670.82	378,577.64	3,414,946.80	19,543,878.29

其 他	5,914,314.21	2,090,256.85	6,500.00	1,279,542.90	6,718,528.16
合 计	770,642,694.78	479,053,437.06	2,193,507.10	5,046,032.33	1,242,456,592.41

(2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期转出	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋及建筑物	25,019,869.54	2,328,091.69			27,347,961.23
通用设备	107,621,922.39	57,864,366.67	971,311.08	285,982.56	164,228,995.42
运输工具	5,690,195.44	2,382,375.94	308,579.52	814,703.12	6,949,288.74
其 他	2,518,394.63	743,193.49		384,453.18	2,877,134.94
合 计	140,850,382.00	63,318,027.79	1,279,890.60	1,485,138.86	201,403,380.33
固定资产净值	629,792,312.78				1,041,053,212.08

(3) 固定资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期转出	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
房 屋	3,033,326.54				3,033,326.54
通用设备	7,361,321.21		648,690.01	31,270.50	6,681,368.70
运输设备	454,930.35			10,067.86	444,862.49
其他	96,084.54				96,084.54
合 计	10,945,662.64		648,690.01	41,338.36	10,255,634.27

注:(1)本期增加固定资产 479,053,437.06 元,其中在建工程完工转入固定资产原值计 295,718,065.33 元,主要是公司控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司投资建设的子午胎二期大部分工程完工,本期转入固定资产;此外,青岛双星轮胎工业有限公司本期购买胶南市易通热电有限责任公司发电及生产蒸汽、以用于公司自备电厂的固定资产计 125,551,389.00 元;

(2)本期转出固定资产原值 2,193,507.10 元、累计折旧 1,279,890.60 元及固定资产减值准备 648,690.01 元,系公司控股子公司青岛天星运动鞋有限公司营业

期限届满，并已清算完毕，本期不再纳入合并会计报表，相应转出期初固定资产、累计折旧及固定资产减值准备；

(3) 本期固定资产减值准备减少系处置机器设备及运输工具，相应转销已计提减值准备所致；

(4) 公司固定资产未用于抵押。

10、在建工程 87,681,263.01 元

工程项目名称	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期转固定资产 (元)	其他减少 (元)	期末余额 (元)	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
子午胎一期	11,408,590.42	11,427,800.00	22,836,390.42			其他	
子午胎二期	88,804,529.48	251,629,395.58	253,214,804.72		87,219,120.34	其他	
农用胎项目		12,158,374.88	12,067,856.88		90,518.00	其他	
其他零星工程	3,199,410.57	4,771,227.41	7,599,013.31		371,624.67	其他	
合计	103,412,530.47	279,986,797.87	295,718,065.33		87,681,263.01		

注：公司 2003 年度用于资本化的借款费用为 4,472,086.88 元。

11、无形资产 29,522,469.54 元

项 目	种 类	原始价值 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)	剩余年限 (年)
双星股份有限公司运动鞋厂	土地使用权	9,504,457.38	8,720,310.31		192,163.80	8,528,146.51	29
双星股份有限公司注射鞋厂	土地使用权	1,767,792.22	1,661,724.70		35,355.84	1,626,368.86	48
青岛双星轮胎工业有限公司	土地使用权	2,738,329.93	2,025,534.37		62,329.13	1,963,205.24	29
青岛双星轮胎工业有限公司	土地使用权	9,441,716.00	9,056,881.68	200,000.00	192,762.73	9,064,118.95	48
青岛双星轮胎工业有限公司	土地使用权	4,448,169.00		4,448,169.00		4,448,169.00	
青岛双星轮胎工业有限公司	专有技术	4,300,000.00	3,870,000.00		430,000.00	3,440,000.00	8
青岛双星铸造机械有限公司	专有技术	1,140,000.00	463,340.98		114,000.00	349,340.98	3
计算机软件	其他	109,290.00	57,347.00	113,400.00	67,627.00	103,120.00	
合计		33,449,754.53	25,855,139.04	4,761,569.00	1,094,238.50	29,522,469.54	

注：无形资产本期增加 4,761,569.00 元，其中购买青岛胶南市易通热电有限责

任公司发电及生产蒸汽、以用于公司自备电厂的资产中土地使用权为 4,448,169.00 元。截止本报告期末，该土地使用权过户手续尚在办理之中。

12、长期待摊费用 253,333.00 元

种 类	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末余额 (元)
房屋租赁费	283,333.00	263,333.00		10,000.00	253,333.00
合 计	283,333.00	263,333.00		10,000.00	253,333.00

13、短期借款 720,471,879.11 元

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵 押		10,000,000.00
保 证	382,760,877.70	238,000,000.00
信 用	337,711,001.40	
合 计	720,471,879.11	248,000,000.00

注：(1) 短期借款中 377,000,000.00 元由本公司控股股东双星集团有限责任公司提供担保，详见附注“七、关联方关系及其交易”；5,760,877.70 元由子公司青岛双星铸造机械有限公司提供担保；

(2) 信用借款中 133,471,879.11 元是公司进口原材料，向银行所进行的短期融资；210,000,000.00 元是公司向银行借入的短期流动资金。

14、应付账款 249,006,075.33 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
应付账款	249,006,075.33	253,806,918.87
合 计	249,006,075.33	253,806,918.87

注：应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

15、预收账款 51,533,856.84 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
1 年以内	47,331,282.21	51,615,309.62
1 年以上	4,202,574.63	2,087,595.93
合 计	51,533,856.84	53,702,905.55

注：(1) 超过 1 年以上的预收账款系尚未结算款项；

(2) 预收账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

16、应付股利 3,821,514.00 元

投资者名称	金 额 (元)	欠付原因
法人股股东	3,821,514.00	尚未支付股利
合 计	3,821,514.00	

17、应交税金 5,875,531.65 元

税 种	税率 (%)	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	17	-11,088,193.18	9,480,653.87
营业税	5	31,312.16	45,605.53
消费税	10	818,773.75	15,428,053.95
企业所得税	33	14,350,185.30	13,855,569.47
城市维护建设税	7	1,273,185.21	9,902,493.90
个人所得税	5-40	77,899.25	-7,607.11
印花税及其他		412,369.16	327,272.45
合 计		5,875,531.65	49,032,042.06

注：(1) 公司控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司生产销售轮胎按 10%计征消

费税，其中子午胎、农用胎和出口销售免征消费税；

(2) 本期应交税金期末余额较期初减少 88.02%，主要原因是公司本期上缴期初部分未缴消费税、增值税款及城建税所致。

18、其他应交款 706,113.75 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)	计缴标准
教育费附加	545,650.83	4,449,161.60	应纳流转税额的 3%
水利基金	160,462.92	1,031,648.34	应税主营业务收入的 0.1%
合 计	706,113.75	5,480,809.94	

注：其他应交款较期初下降 87.12%，主要原因是公司本期上交期初教育费附加及水利基金所致。

19、其他应付款 221,537,310.00 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
其他应付款	221,537,310.00	145,500,645.14
合 计	221,537,310.00	145,500,645.14

注：(1) 其他应付款中大额款项明细如下：

胶南市易通热电有限责任公司 92,077,838.50 元

2003 年 12 月 24 日，公司控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司与胶南市易通热电有限责任公司签定《企业资产转让合同》，受让胶南市易通热电有限责任公司部分土地、房屋及建筑物和机器设备等资产，用于生产经营之自备电厂，双方协议转让总价款 13,000 万元。截止 2003 年 12 月 31 日，公司已支付转让款 4,000 万元，余款尚未支付。

双星集团有限责任公司 48,217,428.65 元，系尚未归还的暂借款。

胶南市国有资产管理局 11,267,574.00 元，系尚未归还的暂借款。

胶南市供电局 8,814,250.00 元，系尚未支付的往来款和电费等款项。

胶南市财政局 4,370,000.00 元，系尚未归还的暂借款。

(2) 其他应付款中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项详见附注

“七、关联方关系及其交易”。

20、预提费用 268,263.73 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
借款利息	268,263.73	
劳动保险费		1,385,035.85
其他		676,483.29
合 计	268,263.73	2,061,519.24

21、长期借款 40,800,000.00 元

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
保 证	40,800,000.00	40,800,000.00
合 计	40,800,000.00	40,800,000.00

注：公司长期借款由青岛海王纸业股份有限公司提供担保。

22、股本 225,079,327.00 元

项 目	本次变动增减(+,-)						小计	本次变动后 (股)
	本次变动前 (股)	配股 (股)	送股 (股)	公积金转增 (股)	增发 (股)	其他 (股)		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	89,760,000.00			17,952,000.00			17,952,000.00	107,712,000.00
其中：国家持有股份	89,760,000.00			17,952,000.00			17,952,000.00	107,712,000.00
境内法人持有股份								
2、募集法人股份	5,425,200.00			1,085,040.00			1,085,040.00	6,510,240.00
3、内部职工股 (含董事、监事、高级管理人员股)	20,232,300.00			4,046,460.00			4,046,460.00	24,278,760.00
未上市流通股份合计	115,417,500.00			23,083,500.00			23,083,500.00	138,501,000.00
二、已上市流通股份								
1、境内上市人民币普通股	69,449,678.00			13,889,935.00			13,889,935.00	83,339,613.00

2、其他股份	2,698,928.00	539,786.00	539,786.00	3,238,714.00
已上市流通股份合计	72,148,606.00	14,429,721.00	14,429,721.00	86,578,327.00
三、股份总数	187,566,106.00	37,513,221.00	37,513,221.00	225,079,327.00

注：2003年8月，经公司2002年度股东大会审议通过，公司以2002年末总股本187,566,106.00元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计增加股本37,513,221.00元，转增后公司股本总额为225,079,327.00元。本次转增股本业经湖北大信会计师事务所有限公司鄂信验字（2003）第0039号验资报告验证确认。

23、资本公积 273,260,296.01 元

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
股本溢价	273,566,812.74		37,513,221.00	236,053,591.74
资产评估增值	21,445,654.96			21,445,654.96
税款返还	3,013,621.87			3,013,621.87
职工安置费	5,500,000.00			5,500,000.00
其他资本公积	7,012,381.14			7,012,381.14
股权投资准备		235,046.30		235,046.30
合 计	310,538,470.71	235,046.30	37,513,221.00	273,260,296.01

注：(1)本期资本公积增加235,046.30元系公司受让控股子公司部分股权时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额；本期资本公积减少为转增股本所致；

(2)资本公积期初余额调增1,890,455.32元，详见附注“五、27、未分配利润期初余额调整说明”。

24、盈余公积 51,998,037.79 元

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	25,291,887.94	6,788,330.72		32,080,218.66
法定公益金	16,943,986.69	2,973,832.44		19,917,819.13

合 计	42,235,874.63	9,762,163.16	51,998,037.79
-----	---------------	--------------	---------------

注：盈余公积期初余额调增 1,101,106.01 元，详见附注“五、27、未分配利润期初余额调整说明”。

25、未分配利润 215,550,182.49 元

项 目	金 额	备 注
	(元)	
期初数	172,481,449.34	
加：本期增加	53,671,562.12	本期实现净利润
减：提取的法定盈余公积	5,947,664.90	
提取的法定公益金	2,973,832.44	
提取职工奖励及福利基金	840,665.81	
提取储备基金	420,332.91	
提取企业发展基金	420,332.91	
期末数	215,550,182.49	

注：未分配利润期初余额调增 11,925,985.05 元，主要系以下原因所致：

(1) 2002 年 11 月 19 日，经青岛市城阳区人民法院(2002)城民初字第 606 号《民事判决书》判决，公司控股子公司青岛双星铸造机械有限公司应向青岛中汽特种汽车有限公司及青岛众力汽车配件有限公司赔偿火灾损失，青岛双星铸造机械有限公司于 2003 年 4 月支付赔偿款 3,400,000.00 元。由于青岛双星铸造机械有限公司财务部门未能及时收到民事判决通知书，未将该损失计入 2002 年度会计报表，本期予以更正，分别调减 2003 年母公司及合并会计报表期初未分配利润 1,936,300.00 元，调减盈余公积 341,700.00 元，调减应交税金 1,122,000.00 元，调增其他应付款 3,400,000.00 元；

(2) 在编制 2002 年度及以前年度合并会计报表时，合并抵销分录编制有误，现予以更正，分别调增 2003 年合并会计报表期初资本公积 1,890,455.32 元，调增期初盈余公积 1,101,106.01 元，调增期初未分配利润 13,862,285.09 元，调减期初其他

应付款 16,853,846.42 元。

26、主营业务收入、主营业务成本及营业毛利

(1) 按业务分部

产品行业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
运动鞋	224,355,866.41	170,514,151.03	203,553,751.31	158,539,232.59	20,802,115.10	11,974,918.44
轮胎	1,280,541,964.44	1,034,691,162.61	1,071,026,177.19	813,713,215.88	209,515,787.25	220,977,946.73
橡塑机械	42,323,495.35	35,994,246.12	31,345,010.57	24,423,780.02	10,978,484.78	11,570,466.10
绣品	18,326,315.32	16,257,737.39	14,177,035.20	12,240,697.06	4,149,280.12	4,017,040.33
铸造机械	98,370,150.28	101,270,295.36	78,415,549.63	82,264,804.29	19,954,600.65	19,005,491.07
合计	1,663,917,791.80	1,358,727,592.51	1,398,517,523.90	1,091,181,729.84	265,400,267.90	267,545,862.67

(2) 按地区分部

销售地区	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
国内销售	1,345,266,256.70	1,157,810,802.95	1,063,602,297.43	880,427,001.46	281,663,959.27	277,383,801.49
出口销售	318,651,535.10	200,916,789.56	334,915,226.47	210,754,728.38	-16,263,691.37	-9,837,938.82
合计	1,663,917,791.80	1,358,727,592.51	1,398,517,523.90	1,091,181,729.84	265,400,267.90	267,545,862.67

注：公司向前五名客户销售收入总额为 177,717,625.95 元，占公司全部销售收入的 10.68%。

27、主营业务税金及附加 44,175,300.79 元

项 目	2003 年度	2002 年度	计缴标准
	(元)	(元)	
消费税	33,971,230.05	43,287,697.74	轮胎(不含免税轮胎)销售收入的 10%
城市维护建设税	7,022,368.82	8,976,707.17	应纳流转税额的 7%

教育费附加	3,181,701.92	3,848,855.99	应纳流转税额的 3%
合 计	44,175,300.79	56,113,260.90	

注:本期主营业务税金及附加中消费税较上年同期下降 21.52%,主要原因是公司本期轮胎产品销售收入中,免征消费税的子午胎收入比例上升所致。

28、其他业务利润 7,711,169.85 元

项 目	2003 年度 (元)	2002 年度 (元)
(1) 其他业务收入	19,502,694.59	33,866,973.69
其中:材料销售收入	12,677,297.70	27,749,494.13
租赁费收入	2,595,455.00	1,680,029.82
电费收入		1,279,598.38
其他收入	4,229,941.89	3,157,851.36
(2) 其他业务支出	11,791,524.74	26,461,070.00
其中:材料销售成本	7,995,540.09	24,424,946.35
租赁收入成本	1,416,726.80	1,385,959.74
电费成本		313,500.00
其他支出	2,379,257.85	336,663.91
(3) 其他业务利润	7,711,169.85	7,405,903.69

29、财务费用 24,131,487.30 元

类 别	2003 年度 (元)	2002 年度 (元)
利息支出	22,109,626.89	17,028,316.05
减:利息收入	907,445.75	505,646.96
汇兑损失	933,578.37	678,848.85
金融机构手续费及其他	1,995,727.79	1,526,328.42

合 计 24,131,487.30 18,727,846.36

注：本期母公司财务费用为-6,164,594.51元，主要原因是公司将资金提供给全资控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司使用，并收取资金使用费，相应冲减财务费用所致。

30、营业外收入 785,701.35 元

项 目	2003 年度 (元)	2002 年度 (元)
处理固定资产净收入	183,053.70	469,977.55
罚款收入	153,829.29	250,399.82
违约金收入		25,000.00
其 他	448,818.36	1,136,841.83
合 计	785,701.35	1,882,219.20

31、营业外支出 1,846,712.42 元

项 目	2003 年 (元)	2002 年 (元)
处理固定资产净损失	547,557.65	1,654,565.07
罚款支出	1,075,482.30	375,187.63
火灾损失赔款		3,400,000.00
捐赠支出	168,000.00	
其他支出	55,672.47	260,673.82
合 计	1,846,712.42	5,690,426.52

32、所得税本期发生额 29,272,419.17 元

上年同期所得税发生额 29,628,472.92 元

33、支付的其他与经营活动有关的现金 104,835,710.91 元，其中大额项目明细如下：

项 目	金 额 (元)
差旅费	6,823,625.08
运输费	26,689,646.75
广告费	9,627,558.66
业务招待费	2,295,321.60
公司经费	6,210,093.12
修理费	4,867,112.57
包装材料费	5,724,745.97
合 计	62,238,103.75

34、母公司现金流量表中“收到的其他与筹资活动有关的现金”20,856,859.97 元系公司将资金提供给全资子公司青岛双星轮胎工业有限公司使用，相应收取的利息收入。

35、母公司现金流量表中“支付的其他与筹资活动有关的现金”275,100,000.00 元系母公司将资金提供给全资子公司青岛双星轮胎工业有限公司使用。

六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款净额 98,660,827.64 元

账 龄	期末数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	期初数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	60,182,534.51	54.77	3,009,126.74	205,855,677.60	65.12	2,310,911.34
1-2 年	25,395,178.93	23.11	2,539,517.89	56,595,895.75	17.91	5,659,589.57
2-3 年	16,218,004.60	14.76	2,432,700.70	50,867,678.20	16.09	7,630,151.73
3 年以上	8,077,424.88	7.36	3,230,969.95	2,770,004.38	0.88	1,108,001.76

合 计	109,873,142.92	100	11,212,315.28	316,089,255.93	100	16,708,654.40
应收账款净额		98,660,827.64		应收账款净额		299,380,601.53

注：(1) 应收账款中前五名金额合计 35,425,859.81 元，占应收账款总额的 32.24%；

(2) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款净额 909,854,322.77 元

账 龄	期末数	比例	坏账准备	期初数	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年内	897,451,554.61	98.44	101,690.42	461,335,298.94	97.71	458,530.20
1-2 年	9,805,654.34	1.07	117,295.34	3,213,158.81	0.68	321,315.88
2-3 年	598,208.78	0.07	89,731.32	3,913,795.85	0.83	587,069.39
3 年以上	3,846,037.01	0.42	1,538,414.89	3,690,797.42	0.78	1,476,318.97
合 计	911,701,454.74	100	1,847,131.97	472,153,051.02	100	2,843,234.44
其他应收款净额			909,854,322.77	其他应收款净额		469,309,816.58

注：(1) 其他应收款中前五名金额合计 882,535,748.30 元，占其他应收款总额的 96.80%；

(2) 其他应收款较年初增加 93.09%，主要系公司控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司本期归还双星集团有限公司欠款，致使其生产经营及固定资产投资资金不足，公司本期向其提供暂借款所致；

(3) 母公司对纳入合并范围内的控股子公司的其他应收款未计提坏账准备；

(4) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

3、长期投资 347,191,261.38 元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
		(元)	(元)	(元)	
	金 额				金 额
	(元)				(元)
	减值准备				减值准备
	(元)				(元)

长期股权投资	311,014,809.25	70,428,470.84	34,252,018.71	347,191,261.38
合 计	311,014,809.25	70,428,470.84	34,252,018.71	347,191,261.38

长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	占被投资公司	本期权益	累计权益	本期转出	投资金额
	(万元)	注册资本比例	增减额	增减额	(元)	(元)
		(%)	(元)	(元)		
青岛双星轮胎工业公司有限公司	1,000.00	100	7,614,298.06	115,388,478.08		125,388,478.08
青岛双星轮胎销售有限公司	50.00	80	34,819,108.66	112,897,723.87		111,397,723.87
青岛双星铸造机械有限公司	100.00	33.33	286,708.54	8,366,969.47		9,366,969.47
青岛双星橡塑机械有限公司	100.00	50	2,449,527.69	9,811,392.76		10,811,392.76
青岛双星绣品工业有限公司	200.00	66.67	637,087.84	14,149,607.71		16,149,607.71
宁波大榭开发区华青轮胎销售有限公司	30.00	30		15,435,239.28		15,735,239.28
青岛天星运动鞋有限公司	983.7981	75	207,224.27	24,414,037.71	34,252,018.71	-
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	40	80	1,914,515.78	35,241,850.21		35,641,850.21
青岛胶南农村信用合作社	20					200,000.00
双星时风轮胎有限责任公司	2250	45	22,500,000.00			22,500,000.00
合 计	4,773.7981		70,428,470.84	335,705,299.09	34,252,018.71	347,191,261.38

注：(1) 本期长期投资增加 70,428,470.84 元，其中：

母公司按照权益法核算对子公司应计投资收益 47,693,424.54 元；

本期公司与山东时风(集团)有限责任公司共同投资组建双星时风轮胎有限责任公司投资 22,500,000.00 元，拥有其 45%权益；

控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司增加资本公积，公司按持股比例相应

增加长期投资及资本公积 235,046.30 元；

(2) 长期投资本期减少为公司控股子公司青岛天星运动鞋有限公司营业期限届满，本期进行清算，相应收回长期投资所致。

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	50,399,236.99	7,074,488.22		57,473,725.21
通用设备	55,417,665.91	1,381,958.32	331,642.63	56,467,981.60
运输工具	4,774,842.96		1,886,057.16	2,888,785.80
其 他	1,712,299.88	464,076.51	1,239,895.90	936,480.49
合 计	112,304,045.74	8,920,523.05	3,457,595.69	117,766,973.10

(2) 累计折旧

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	6,159,929.31	1,477,655.53		7,637,584.84
通用设备	29,663,392.78	4,107,274.84	250,403.32	33,520,264.30
运输工具	2,160,205.74	246,166.72	299,981.49	2,106,390.97
其 他	660,813.80	190,253.57	374,215.10	476,852.27
合 计	38,644,341.63	6,021,350.66	924,599.91	43,741,092.38
固定资产净值	73,659,704.11			74,025,880.72

(3) 固定资产减值准备

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	3,033,326.54			3,033,326.54

通用设备	6,712,631.20	31,270.50	6,681,360.70
运输设备	454,930.35	10,067.86	444,862.49
其他	96,084.54		96,084.54
合计	10,296,972.63	41,338.36	10,255,634.27
固定资产净值	63,362,731.48		63,770,246.45

5、主营业务收入、主营业务成本及营业毛利

产品行业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
运动鞋	224,355,866.41	170,514,151.03	207,327,989.74	158,539,232.59	17,027,876.67	11,974,918.44
橡塑机械		2,285,090.32		1,812,590.15		472,500.17
铸造机械		264,762.40		230,314.77		34,447.63
绣品		1,185,868.13		1,178,241.96		7,626.17
材料	28,001,340.48	622,873,786.78	27,297,313.98	614,040,788.24	704,026.50	8,832,998.54
合计	252,357,206.89	797,123,658.66	234,625,303.72	775,801,167.71	17,731,903.17	21,322,490.95

注:(1)公司向前五名客户销售收入总额为 68,286,430.30 元,占公司全部销售收入的 27.06%;

(2)本期主营业务收入及主营业务成本分别比上年同期下降 68.34%、69.76%,主要原因是上年公司控股子公司轮胎、铸造机械、橡塑机械及绣品生产所需原材料均由母公司统一采购,本期转至子公司青岛双星轮胎工业有限公司统一采购,故与上年同期不具有可比性。

6、管理费用本期发生额 3,290,478.09 元,较上年同期下降 82.47%,主要是公司本期收回应收账款金额较大及母公司部分应收债权转到控股子公司青岛双星轮胎工业有限公司,相应转回坏账准备所致。此外,上年同期公司部分所属子公司由母公司统一采购原材料及母公司实施其他管理职能,相应发生管理费用较大。

7、投资收益本期发生额 47,693,424.54 元，为母公司长期股权投资所应计投资收益，其明细详见附注“六、母公司财务报表主要项目注释之 3、长期股权投资所列本期权益增减额”。

七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	经营范围	企业性质	法定代表人	与本企业关系
双星集团有限责任公司	青岛市市南区贵州路 5 号	鞋类制造	全民所有制	汪海	母公司
青岛天星运动鞋有限公司	青岛经济技术开发区武夷山路	生产高中档冷粘运动鞋	中外合资	汪海	子公司
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	宁波大榭峙岭山庄 12 号	商品批发零售代购代销	有限责任公司	王红军	子公司
青岛双星轮胎工业有限公司	胶南市经济技术开发区青岛路 95 号	橡胶制品制造、销售	有限责任公司	李同勤	子公司
青岛双星铸造机械有限公司	胶南市琅琊台路 202 号	清理机械、混砂机械 及配件生产销售	有限责任公司	张成良	子公司
青岛双星橡塑机械有限公司	胶南市珠山路 9 号	生产经营各类橡塑机械	有限责任公司	张成良	子公司
青岛双星轮胎销售有限公司	胶南市经济技术开发区青岛路 95 号	轮胎等销售	有限责任公司	李同勤	子公司
青岛双星绣品工业有限公司	青岛胶南铁中路 43 号	抽纱刺绣制品	有限责任公司	臧元文	子公司
宁波大榭开发区华青轮胎销售有限公司	宁波大榭开发区	轮胎等销售	有限责任公司	杨同德	子公司
青岛保税区双星华青橡胶制品有限公司	青岛保税区十三区展示大厅 C 区 9-3	生产销售橡塑机械、加工 复合胶；贸易及转口贸易	中外合资	朱方敏	子公司
青岛华青工业集团漯河铸造机械 有限责任公司	漯河市区金山路北头	设计、生产、销售铸机	有限责任公司	杨同德	子公司

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
	(万元)	(万元)	(万元)	(万元)
双星集团有限责任公司	10,000.00			10,000.00
青岛天星运动鞋有限公司	200 万美元			200 万美元
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	50.00			50.00
青岛双星轮胎工业有限公司	1,000.00	2,000.00		3,000.00

青岛双星铸造机械有限公司	300.00		300.00
青岛双星橡塑机械有限公司	200.00		200.00
青岛双星轮胎销售有限公司	50.00		50.00
青岛双星绣品工业有限公司	300.00		300.00
宁波大榭开发区华青轮胎销售有限公司	50.00		50.00
青岛保税区双星华青橡胶制品有限公司		36 万美元	36 万美元
青岛华青工业集团漯河铸造机械有限责任公司	1,427.00		1,427.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	金额 (万元)	金额 (万元)	比例 (%)		
青岛天星运动鞋有限公司	3,404.48	75	20.72	3,425.20		75		
宁波大榭开发区双星经贸有限公司	3,372.73	80	191.45		3,564.19	80		
青岛双星轮胎工业有限公司	11,777.34	100	761.51		12,538.85	100		
青岛双星铸造机械有限公司	2,724.13	80	86.24		2,810.37	100		
青岛双星橡塑机械有限公司	1,672.37	100	489.91		2,162.28	100		
青岛双星轮胎销售有限公司	9,571.90	100	4,352.82		13,924.72	100		
青岛双星绣品工业有限公司	2,326.54	100	95.78		2,422.32	100		
宁波大榭开发区华青轮胎销售有限公司	2,622.54	100			2,622.54	100		
青岛保税区双星华青橡胶制品有限公司		72	821.66		821.66	72		
青岛华青工业集团漯河铸造机械有限责任公司		60				60		

(4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
青岛双星集团燃料有限公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团官帅制帮厂	与本企业同一母公司
青岛双星集团物资供销公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团进出口业务部	与本企业同一母公司
青岛双星集团出口包装厂	与本企业同一母公司
青岛双星集团染织公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团技术开发中心	与本企业同一母公司
青岛双星名人实业股份有限公司	与本企业同一母公司

福建莆田双星鞋业有限公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团出口鞋厂	与本企业同一母公司
青岛双星经贸有限公司	与本企业同一母公司
青岛海江鞋业有限公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团热力厂	与本企业同一母公司
青岛双星集团公司职业技术学校校办工厂	与本企业同一母公司
青岛双星鞋业科研教育中心	与本企业同一母公司
青岛双星集团山东销售总公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团华东销售总公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团西北销售总公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团中南销售总公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团西南销售总公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团中原销售总公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团华北销售总公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团东北销售总公司	与本企业同一母公司
青岛双星集团其他销售公司	与本企业同一母公司

注：上表企业名称中青岛双星集团 XXX 销售总公司并非法人单位，由于双星集团在部分行政区域内设有多家法人企业，上述企业与公司均存在关联关系，为简化披露，故公司将公司与在某一行政区域内的所有关联企业发生的关联交易及关联款项汇总披露。截止 2003 年 12 月 31 日，上述青岛双星集团 XXX 总公司中青岛双星集团西安经营部等 23 家关联企业已注销。

2、关联方交易情况

(1) 采购货物

本公司鞋类产品所需的部分原材料等向双星集团有限责任公司所属的有关关联企业采购，订货交易价格根据市场情况协商确定。公司 2003 年度从关联方采购货物金额如下表：

企业名称	单位：元	
	2003 年度	2002 年度
青岛双星集团燃料有限公司	3,246,833.73	1,308,300.24

青岛双星集团官帅制帮厂	2,859,311.31	1,661,466.10
青岛双星集团物资供销公司	1,174,330.87	1,964,675.67
青岛双星集团进出口业务部	1,259,344.83	3,802,196.97
青岛双星集团出口包装厂	1,070,025.15	1,797,940.35
青岛双星集团染织公司	611,046.40	6,092,971.13
青岛双星集团技术开发中心	108,577.27	86,936.54
青岛双星名人实业股份有限公司	93,412.49	659,098.86
福建莆田双星鞋业有限公司	24,743.78	
青岛双星集团出口鞋厂	20,616.91	45,783.13
青岛双星经贸有限公司	10,905.98	82,578.63
合 计	10,479,148.72	17,501,947.62

(2) 销售货物

本公司鞋类产品部分销售给双星集团有限责任公司所属有关关联企业，销售价格根据各地市场情况协商确定。公司 2003 年度向关联方销售货物金额如下表：

企业名称	单位：元	
	2003 年度	2002 年度
青岛双星名人实业股份有限公司	15,141,958.09	
青岛双星集团进出口业务部	9,332,029.44	29,698,199.20
青岛海江鞋业有限公司	3,349,690.16	
青岛双星集团山东销售总公司	2,541,758.47	6,026,864.45
青岛双星集团华东销售总公司	472,656.41	2,198,387.96
青岛双星集团西北销售总公司		
青岛双星集团中南销售总公司	459,805.13	3,135,043.10
青岛双星集团西南销售总公司	6,515,637.09	4,318,928.96
青岛双星集团中原销售总公司	3,096,511.96	7,130,570.03
青岛双星集团华北销售总公司	921,257.35	4,876,609.06
青岛双星集团东北销售总公司	452,452.35	1,542,948.30
青岛双星集团其他销售公司		26,178,983.63
合 计	42,283,756.45	85,106,534.69

注： 本期向关联方企业销售货物大幅度下降，其原因是截止本期末，公司部分关联企业已注销，公司不再与其发生购销业务关系。

上表企业名称中青岛双星集团 XXX 销售总公司并非法人单位，由于双星集团在部分行政区域内设有多家法人企业，上述企业与公司均存在关联关系，为简化披露，故公司将公司与在某一行政区域内的所有关联企业发生的关联交易汇总披露。

(3) 关联款项

A、应收账款

企业名称	期末数 (元)	期初数 (元)	占全部余额的比例	
			期末数 (%)	期初数
青岛双星集团山东销售总公司	4,568,877.86	20,572,863.28		
青岛双星集团华东销售总公司	2,337,311.97	9,432,259.22	0.97	3.07
青岛双星集团中南销售总公司	4,762,818.65	8,928,549.37	1.99	2.91
青岛双星集团西南销售总公司	7,855,955.92	16,677,647.25	3.27	5.43
青岛双星集团中原销售总公司	8,304,687.66	13,838,550.58	3.46	4.50
青岛双星集团华北销售总公司	5,562,510.61	22,240,935.16	2.32	7.24
青岛双星集团东北销售总公司	3,494,630.46	7,722,055.83	1.46	2.51
青岛双星集团其他销售公司	2,294,930.91	25,219,714.92	0.96	8.20
青岛双星集团进出口业务部	15,329,957.65	10,121,643.90	6.39	3.29
福建莆田双星鞋业有限公司	610,299.34		0.25	
青岛双星集团技术开发中心	75,544.19		0.03	
青岛双星经贸有限公司	10,224.00		0.01	
合 计	55,207,749.22	134,754,219.51	23.01	43.86

B、其他应收款

企业名称	期末数 (元)	期初数 (元)	占全部余额的比例(%)	
			期末数	期初数
双星时风轮胎有限责任公司	22,681,248.92		32.34	

青岛华青工业集团漯河铸造机械有限责任公司	6,006,825.78		8.57	
青岛双星集团官帅制帮厂	2,445,773.24	2,280,065.55	3.49	3.36
青岛双星集团技术开发中心	1,370,866.38	1,224,433.54	1.95	1.81
青岛双星集团出口包装厂		176,000.00		0.26
青岛双星集团物资供销公司		100,000.00		0.15
合 计	32,504,714.32	3,780,499.09	46.35	5.58

C、应付账款

企业名称	期末数 (元)	期初数 (元)	占全部余额的比例 (%)	
			期末数	期初数
青岛双星集团进出口业务部	529,889.80	366,297.84	0.21	0.19
青岛双星集团出口鞋厂	438,337.46		0.18	
青岛双星集团染织公司	409,017.40	117,446.08	0.16	0.06
青岛双星集团官帅制帮厂	345,588.42		0.14	
青岛双星名人实业股份有限公司	214,950.53	850,814.03	0.09	0.43
青岛双星集团物资供销公司	89,292.76		0.04	
青岛双星集团出口包装厂		31,344.83		0.02
青岛双星集团燃料有限公司		49,649.30		0.03
青岛双星经贸有限公司		27,965.00		0.01
福建莆田双星鞋业有限公司		36,272.00		0.02
合 计	2,027,076.37	1,479,789.08	0.81	0.75

D、其他应付款

企业名称	期末数 (元)	期初数 (元)	占全部余额的比例 (%)	
			期末数	期初数
双星集团有限责任公司	48,217,428.65	19,841,249.36	21.77	21.36
青岛双星集团技术开发中心		5,430.70		

合 计

48,217,428.65

19,846,680.06

21.77

21.36

(4) 担保：截止 2003 年 12 月 31 日，公司控股股东双星集团有限责任公司为本公司银行借款 377,000,000.00 元提供担保；

(5) 支付资金占用费：公司控股股东双星集团有限责任公司与本公司及部分控股子公司间存在资金占用关系，本期公司按占用双星集团有限责任公司资金净额并按银行同期贷款利率 5.31%向双星集团有限责任公司支付资金使用费 3,382,082.33 元；

(6) 租赁：本期公司向关联企业青岛双星名人实业股份有限公司提供厂房，获取租赁费收入 1,200,000.00 元。

八、或有事项及承诺事项

截止 2003 年 12 月 31 日，公司分别为青岛海王纸业集团股份有限公司、青岛恒源化工有限公司银行借款人民币 5405 万元、2800 万元提供担保。

九、期后事项

截止本报告末，公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、净资产收益率及每股收益计算表

2、资产减值准备明细表

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：青岛双星股份有限公司
2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	注释号	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司

流动资产：					
货币资金	五、1	54,439,608.87	24,193,453.38	66,274,019.02	52,252,928.07
短期投资					
应收票据	五、2	10,881,684.48		22,770,556.00	22,770,556.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	五、3	219,810,527.76	98,660,827.64	280,818,202.57	299,380,601.53
其他应收款	五、4	61,710,362.34	909,854,322.77	59,775,683.37	469,309,816.58
预付账款	五、5	156,643,788.14	16,077,067.83	103,584,290.82	42,672,369.32
应收补贴款				5,294,978.56	2,835,309.41
存货	五、6	404,697,401.56	32,904,099.50	294,701,265.46	45,284,731.09
待摊费用	五、7	257,496.40	212,570.20	155,909.93	155,909.93
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		908,440,869.55	1,081,902,341.32	833,374,905.73	934,662,221.93
长期投资：					
长期股权投资	五、8	22,700,000.00	347,191,261.38	200,000.00	311,014,809.25
长期债权投资					
长期投资合计		22,700,000.00	347,191,261.38	200,000.00	311,014,809.25
固定资产：					
固定资产原价	五、9	1,242,456,592.41	117,766,973.10	770,642,694.78	112,304,045.74
减：累计折旧	五、9	201,403,380.33	43,741,092.38	140,850,382.00	38,644,341.63
固定资产净值	五、9	1,041,053,212.08	74,025,880.72	629,792,312.78	73,659,704.11
减：固定资产减值准备	五、9	10,255,634.27	10,255,634.27	10,945,662.64	10,296,972.63
固定资产净额	五、9	1,030,797,577.81	63,770,246.45	618,846,650.14	63,362,731.48
工程物资					
在建工程	五、10	87,681,263.01	338,065.53	103,412,530.47	5,075,604.34
固定资产清理					
固定资产合计		1,118,478,840.82	64,108,311.98	722,259,180.61	68,438,335.82
无形资产及其他资					

产：					
无形资产	五、11	29,522,469.54	10,154,515.37	25,855,139.04	10,438,382.01
长期待摊费用	五、12	253,333.00		263,333.00	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		29,775,802.54	10,154,515.37	26,118,472.04	10,438,382.01
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,079,395,512.91	1,503,356,430.05	1,581,952,558.38	1,324,553,749.01

公司法定代表人：
责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负

资 产 负 债 表 (续)

会企 01 表

编制单位：青岛双星股份有限公司
2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	注释号	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、13	720,471,879.11	587,000,000.00	248,000,000.00	248,000,000.00
应付票据					
应付账款	五、14	249,006,075.33	48,187,729.22	253,806,918.87	121,407,459.37
预收账款	五、15	51,533,856.84	6,708,329.51	53,702,905.55	6,296,492.40
应付工资		1,531,739.62		15,000.00	
应付福利费		10,854,401.94	5,995,533.33	11,703,585.40	4,518,873.93
应付股利	五、16	3,821,514.00	3,821,514.00	3,821,514.00	3,821,514.00
应交税金	五、17	5,875,531.65	1,699,262.32	49,032,042.06	6,914,158.01
其他应交款	五、18	706,113.75	36,597.09	5,480,809.94	221,849.21
其他应付款	五、19	221,537,310.00	49,306,880.16	145,500,645.14	124,222,993.70
预提费用	五、20	268,263.73		2,061,519.24	2,061,519.24
预计负债					
一年内到期的长期负债				45,200,000.00	45,200,000.00
其他流动负债					

流动负债合计		1,265,606,685.97	702,755,845.63	818,324,940.20	562,664,859.86
长期负债：					
长期借款	五、21	40,800,000.00	19,800,000.00	40,800,000.00	40,800,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		40,800,000.00	19,800,000.00	40,800,000.00	40,800,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,306,406,685.97	722,555,845.63	859,124,940.20	603,464,859.86
少数股东权益		7,100,983.65		10,005,717.50	
股东权益：					
股本	五、22	225,079,327.00	225,079,327.00	187,566,106.00	187,566,106.00
减：已归还投资					
股本净额		225,079,327.00	225,079,327.00	187,566,106.00	187,566,106.00
资本公积	五、23	273,260,296.01	273,260,296.01	310,538,470.71	310,538,470.71
盈余公积	五、24	51,998,037.79	50,802,292.50	42,235,874.63	41,880,795.16
其中：法定公益金		19,917,819.13	19,917,819.13	16,943,986.69	16,943,986.69
未分配利润	五、25	215,550,182.49	231,658,668.91	172,481,449.34	181,103,517.28
股东权益合计		765,887,843.29	780,800,584.42	712,821,900.68	721,088,889.15
负债和股东权益总计		2,079,395,512.91	1,503,356,430.05	1,581,952,558.38	1,324,553,749.01

公司法定代表人：
 会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

会

利 润 表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项 目	注释号	2003 年度		2002 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五、26	1,663,917,791.80	252,357,206.89	1,358,727,592.51	797,123,658.66
减：主营业务成本	五、26	1,398,517,523.90	234,625,303.72	1,091,181,729.84	775,801,167.71
主营业务税金及附加	五、27	44,175,300.79	961,167.71	56,113,260.90	2,190,878.83
二、主营业务利润		221,224,967.11	16,770,735.46	211,432,601.77	19,131,612.12
加：其他业务利润	五、28	7,711,169.85	3,594,904.64	7,405,903.69	3,708,027.74
减：营业费用		67,194,331.37	10,437,617.95	64,322,066.87	8,975,863.47
管理费用		52,247,547.32	3,290,478.09	49,317,340.62	18,768,186.80
财务费用	五、29	24,131,487.30	-6,164,594.51	18,727,846.36	-4,487,953.28
三、营业利润		85,362,770.97	12,802,138.57	86,471,251.61	-416,457.13
加：投资收益		207,224.27	47,693,424.54	4,500.00	56,432,214.63
补贴收入				760,000.00	
营业外收入	五、30	785,701.35	168,880.05	1,882,219.20	1,393,015.32
减：营业外支出	五、31	1,846,712.42	77,388.25	5,690,426.52	579,500.34
四、利润总额		84,508,984.17	60,587,054.91	83,427,544.29	56,829,272.48
减：所得税	五、32	29,272,419.17	1,110,405.94	29,628,472.92	1,094,534.50
少数股东损益		1,565,002.88		1,661,088.87	

五、净利润		53,671,562.12	59,476,648.97	52,137,982.50	55,734,737.98
-------	--	---------------	---------------	---------------	---------------

公司法定代表人：
责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负

利 润 分 配 表

会企 02 表附表
1

编制单位：青岛双星股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项 目	注释号	2003 年度		2002 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		53,671,562.12	59,476,648.97	52,137,982.50	55,734,737.98
加：年初未分配利润		172,481,449.34	181,103,517.28	146,095,053.57	150,780,620.73
其他转入					
二、可供分配的利润		226,153,011.46	240,580,166.25	198,233,036.07	206,515,358.71
减：提取法定盈余公积金		5,947,664.90	5,947,664.90	5,573,584.95	5,573,584.95
提取法定公益金		2,973,832.44	2,973,832.44	2,786,792.48	2,786,792.48
提取职工奖励及福利基金		840,665.81		136,787.34	
提取储备基金		420,332.91		101,478.98	
提取企业发展基金		420,332.91		101,478.98	
三、可供投资者分配的利润		215,550,182.49	231,658,668.91	189,532,913.34	198,154,981.28
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				17,051,464.00	17,051,464.00
转作股本的普通股股利					

四、未分配利润	215,550,182.49	231,658,668.91	172,481,449.34	181,103,517.28
补充资料：				
项 目	2003 年度		2002 年度	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	207,224.27			
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、会计差错更正增加（或减少）利润总额			3,400,000.00	

公司法定代表人：
负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构

现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：青岛双星股份有限公司
单位：人民币元

2003 年度

项 目	行次	合并	母公司
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	1	1,979,836,446.13	363,389,866.82
收到的税费返还	2	5,294,978.56	2,590,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3	8,335,490.29	5,590,422.64
现金流入小计	4	1,993,466,914.98	371,570,289.46
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,678,773,243.05	292,999,944.28
支付给职工以及为职工支付的现金	6	115,720,815.56	19,044,015.63
支付的各项税费	7	153,700,793.49	16,818,820.04
支付的其他与经营活动有关的现金	8	104,121,204.76	70,713,486.54
现金流出小计	9	2,052,316,056.86	399,576,266.49

经营活动产生的现金流量净额	10	-58,849,141.88	-28,005,977.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	11		
取得投资收益所收到的现金	12	207,224.27	207,224.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	13	3,155,051.16	2,650.46
收到的其他与投资活动有关的现金	14		
现金流入小计	15	3,362,275.43	209,874.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	334,702,394.40	4,182,984.24
投资所支付的现金	17	22,500,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	18		
现金流出小计	19	357,202,394.40	4,182,984.24
投资活动产生的现金流量净额	20	-353,840,118.97	-3,973,109.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	21	830,000.00	
其中：子公司吸收投资所收到的现金		830,000.00	
借款所收到的现金	22	1,392,473,605.56	677,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23		20,856,859.97
现金流入小计	24	1,393,303,605.56	697,856,859.97
偿还债务所支付的现金	25	965,201,726.45	404,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	26,313,450.04	14,637,248.12
支付的其他与筹资活动有关的现金	27		275,100,000.00
现金流出小计	28	991,515,176.49	693,937,248.12
筹资活动产生的现金流量净额	29	401,788,429.07	3,919,611.85
四、汇率变动对现金的影响	30	-933,578.37	
五、现金及现金等价物净增加额	31	-11,834,410.15	-28,059,474.69

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料：

项 目	行次	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	31	53,671,562.12	59,476,648.97
加：少数股东损益	32	1,565,002.88	
计提的资产减值准备	33	-6,546,212.26	-7,079,053.23
固定资产折旧	34	63,318,027.79	6,021,350.66
无形资产摊销	35	1,094,238.50	283,866.44
长期待摊费用摊销	36	10,000.00	
待摊费用减少（减：增加）	37	-101,586.47	-56,660.27
预提费用增加（减：减少）	38	-1,793,255.51	-2,061,519.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	39	364,503.95	-169,513.25
固定资产报废损失	40		
财务费用	41	21,176,048.52	-6,219,611.85
投资损失（减：收益）	42	-207,224.27	-47,693,424.54
递延税款贷项（减：借项）	43		
存货的减少（减：增加）	44	-111,631,232.36	12,380,631.59
经营性应收项目的减少（减：增加）	45	21,545,528.34	67,147,033.86
经营性应付项目的增加（减：减少）	46	-101,314,543.11	-110,035,726.17
其他	47		
经营活动产生的现金流量净额	48	-58,849,141.88	-28,005,977.03
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	49		
一年内到期的可转换公司债券	50		
融资租入固定资产	51		

3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	52	54,439,608.87	24,193,453.38
减：现金的期初余额	53	66,274,019.02	52,252,928.07
加：现金等价物的期末余额	54		
减：现金等价物的期初余额	55		
现金及现金等价物净增加额	56	-11,834,410.15	-28,059,474.69

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料 1：

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：青岛双星股份有限公司

2003 年度

项 目	报告期利润 (元)	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	221,224,967.11	28.85	29.91	0.98	0.98
营业利润	85,362,770.97	11.13	11.54	0.38	0.38
净利润	53,671,562.12	7.00	7.26	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的净利润	47,823,935.82	6.24	6.47	0.21	0.21

公司法定代表人：
计机构负责人：

主管会计工作负责人：

会

非经常性损益项目	金额	税率	影响额	
城建税及教育费附加等返				非经常性收入
1、还		33%	-	非经常性收入
2、冲回坏账准备	6,374,082.90		6,374,082.90	非经常性收入
3、冲回存货跌价准备	545,273.28		545,273.28	非经常性收入
4、冲回固定资产减值准备	41,338.36		41,338.36	非经常性收入
5、营业外收入	785,701.35	33%	526,419.90	非经常性收入
6、营业外支出	1,846,712.42		1,846,712.42	非经常性支出
投资收益	207,224.27		207,224.27	非经常性收入
合计	6,106,907.74		5,847,626.29	非经常性收入

补充资料 2：

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：青岛双星股份有限公司（合并）

2003 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			资产价值回升转回	其他原因转回	
一、坏账准备合计	34,442,838.50	414,482.28	6,374,082.90		28,483,237.88
其中：应收账款	26,442,662.52		6,374,082.90		20,068,579.62
其他应收款	8,000,175.98	414,482.28			8,414,658.26
二、短期投资跌价准备合计					

其中：股票投资					
其他投资					
三、存货跌价准备合计	5,016,601.99			545,273.28	4,471,328.71
其中：原材料	2,263,985.90				2,263,985.90
在产品 及委托加工物资	1,451,672.67				1,451,672.67
库存 商品	1,300,943.42			545,273.28	755,670.14
四、长期投资减值准备 合计					
其中：长期 股权投资					
长期 债权投资					
五、固定资产减值准备 合计	10,945,662.64			690,028.37	10,255,634.27
其中：房屋 及建筑物	3,033,326.54				3,033,326.54
机器 设备	7,361,321.21			679,960.51	6,681,360.70
运输 设备	454,930.35			10,067.86	444,862.49
其他	96,084.54				96,084.54
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商 标 权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
九、资产减值准备总计	50,405,103.13	414,482.28	6,374,082.90	1,235,301.65	43,210,200.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料 2 :

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：青岛双星股份有限公司（母公司）

2003 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			资产价值回升转回	其他原因转回	
一、坏账准备合计	19,551,888.84		6,492,441.59		13,059,447.25
其中：应收账款	16,708,654.40		5,496,339.12		11,212,315.28
其他应收款	2,843,234.44		996,102.47		1,847,131.97
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
其他投资					
三、存货跌价准备合计	5,016,601.99			545,273.28	4,471,328.71
其中：原材料	2,263,985.90				2,263,985.90
在产品 & 委托加工物资	1,451,672.67				1,451,672.67
库存商品	1,300,943.42			545,273.28	755,670.14
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	10,296,972.63			41,338.36	10,255,634.27
其中：房屋及建筑物	3,033,326.54				3,033,326.54
机器设备	6,712,631.20			41,338.36	6,671,292.84
运输设备	454,930.35				454,930.35
其他	96,084.54				96,084.54
六、无形资产减值准备					

其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
九、资产减值准备总计	34,865,463.46		6,492,441.59	586,611.64	27,786,410.23

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：