



审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 030131 号

赛轮金宇集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了赛轮金宇集团股份有限公司（以下简称“赛轮金宇公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛轮金宇公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛轮金宇公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货减值准备的计提

1、事项描述

参见财务报表附注四、27（2）、重大会计判断和估计之存货跌价准备，附注六、6、存货。

于 2017 年 12 月 31 日，赛轮金宇公司存货原值为 213,277.11 万元，存货跌价准备余额为 4,716.16 万元。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成



本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层对预计售价作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们了解和测试了与存货可变现净值估计相关内部控制，评估其设计的合理性及执行有效性。我们获取了存货减值明细表，复核了存货可变现净值估计中使用的预计售价、销售费用和相关税费。其中，对于预计售价，我们将其与最近的实际售价进行了比较，我们通过查看定价资料、检查期后销售状况并结合我们的行业经验，对管理层确定预计售价时所考虑的未来市场趋势因素，进行了独立的评估，并重新计算存货减值结果。

（二）应收账款的减值

1、事项描述

参见财务报表附注四、28（1）重大会计判断和估计之坏账准备计提与财务报表附注六、3 应收账款。

于 2017 年 12 月 31 日，赛轮金宇公司的财务报表中应收账款原值为 156,148.18 万元，已计提坏账准备 3,353.09 万元。管理层以应收账款的可回收性为基础，分别按照单项计提和信用风险特征组合评估可回收性。其中，对于单项计提的应收款项，需要对其单独进行减值测试。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。对于信用风险特征组合中，国外子公司的应收账款，需结合子公司所在国别的会计政策及管理层判断，由于不同的政治经济环境的存在，也增加了对应收账款可收回性的判断难度。因此，我们将应收账款的减值视为关键审计事项。

2、审计应对

我们了解并测试了与应收账款坏账准备相关的内部控制，评估其设计的合理性及执行有效性。

对于单项计提的应收账款，我们通过询问管理层，并检查了支持性证据，包括客户的经营状况，本期以及期后的还款情况，法院的裁决和执行情况以及律师的意见，评估坏账准备计提的合理性。

对于信用风险特征组合中，国外子公司的应收账款，我们了解了子公司所在国别的会计政策，业务性质以及历史交易情况，评估管理层划分信用风险组合的合理性。



另外，我们结合坏账准备的计提比率与实际经营活动中的坏账发生率，评估管理层坏账准备计提比例的合理性。

四、其他信息

赛轮金宇公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括赛轮金宇公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估赛轮金宇公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛轮金宇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛轮金宇公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审



计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛轮金宇公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛轮金宇公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就赛轮金宇公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话：0532-85796506
传真：0532-85796505

（本页无正文）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师（项目合伙人）：李江山



中国注册会计师：吕航



二〇一八年四月二十六日

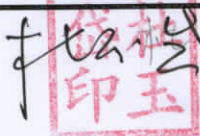
合并资产负债表

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

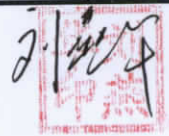
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	2,032,840,456.07	1,465,398,679.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	95,247,434.04	64,884,248.49
应收账款	六、3	1,527,950,939.05	1,515,354,365.81
预付款项	六、4	310,479,873.44	283,079,059.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	24,401,027.12	44,405,796.15
存货	六、6	2,085,609,495.80	1,687,518,355.87
持有待售资产	六、7	5,161,965.82	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	827,418,704.21	64,509,844.61
流动资产合计		6,909,109,895.55	5,125,150,349.91
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	90,150,000.00	90,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、10	5,969,050,746.91	5,720,807,687.75
在建工程	六、11	762,161,704.00	541,121,350.93
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	六、12	594,281,301.19	607,469,471.01
开发支出			
商誉	六、13	444,922,374.72	435,621,535.73
长期待摊费用	六、14	128,283,018.70	158,339,218.94
递延所得税资产	六、15	92,914,864.12	61,719,310.44
其他非流动资产	六、16	64,092,593.79	167,367,026.30
非流动资产合计		8,145,856,603.43	7,782,595,601.10
资产总计		15,054,966,498.98	12,907,745,951.01

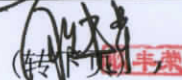
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	六、17	3,441,731,520.66	3,022,452,743.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	1,264,016,227.68	1,068,278,378.74
应付账款	六、19	1,810,130,417.24	1,606,803,188.99
预收款项	六、20	67,437,084.97	121,388,161.23
应付职工薪酬	六、21	107,381,807.14	92,583,204.58
应交税费	六、22	38,764,648.26	54,497,022.72
应付利息	六、23	11,228,764.52	15,854,480.73
应付股利	六、24	153,714.78	153,714.78
其他应付款	六、25	277,678,137.99	324,905,922.53
一年内到期的非流动负债	六、26	1,211,660,591.79	443,261,038.52
其他流动负债			100,000,000.00
流动负债合计		8,230,182,915.03	6,850,177,855.84
非流动负债：			
长期借款	六、27	762,450,750.58	693,643,609.86
应付债券	六、28		702,057,268.12
其中：优先股			2,057,268.12
永续债			
长期应付款	六、29	5,027,492.12	1,625,765.85
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、30	63,231,732.69	84,075,708.85
递延所得税负债	六、15	21,229,977.09	25,026,477.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		851,939,952.48	1,506,428,829.81
负债合计		9,082,122,867.51	8,356,606,685.65
股东权益：			
股本	六、31	2,701,460,723.00	2,293,937,214.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	1,832,493,061.60	962,868,498.91
减：库存股			
其他综合收益	六、33	-35,797,710.80	-1,193,749.95
专项储备			
盈余公积	六、34	157,148,063.32	157,148,063.32
未分配利润	六、35	1,311,789,112.05	1,119,539,814.73
归属于母公司股东权益合计		5,967,093,249.17	4,532,299,841.01
少数股东权益		5,750,382.30	18,839,424.35
股东权益合计		5,972,843,631.47	4,551,139,265.36
负债和股东权益总计		15,054,966,498.98	12,907,745,951.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年度	上年度
一、营业收入		13,806,899,697.98	11,133,009,151.63
其中：营业收入	六、36	13,806,899,697.98	11,133,009,151.63
二、营业成本		13,453,237,311.31	10,703,761,628.38
其中：营业成本	六、36	11,533,115,047.18	8,998,860,330.26
税金及附加	六、37	70,837,484.73	59,652,100.35
销售费用	六、38	870,101,934.38	742,090,719.60
管理费用	六、39	597,120,301.02	627,615,039.24
财务费用	六、40	302,545,659.19	161,479,134.66
资产减值损失	六、41	79,516,884.81	114,064,304.27
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）	六、42	15,521,021.00	808,801.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-36,799,050.03	-14,116,167.94
其他收益	六、44	43,531,226.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		375,915,583.83	415,940,156.73
加：营业外收入	六、45	15,541,836.09	31,686,141.04
减：营业外支出	六、46	39,186,565.30	17,951,716.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		352,270,854.62	429,674,581.54
减：所得税费用	六、47	36,048,630.07	58,456,001.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		316,222,224.55	371,218,580.16
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		351,058,513.92	428,706,189.99
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,836,289.37	-57,487,609.83
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,663,305.61	8,970,960.66
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		329,885,530.16	362,247,619.50
六、其他综合收益的税后净额		-34,029,697.29	109,258,695.15
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-34,603,960.85	103,575,958.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-34,603,960.85	103,575,958.99
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		-34,603,960.85	103,575,958.99
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		574,263.56	5,682,736.16
七、综合收益总额		282,192,527.26	480,477,275.31
归属于母公司股东的综合收益总额		295,281,569.31	465,823,578.49
归属于少数股东的综合收益总额		-13,089,042.05	14,653,696.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.16
（二）稀释每股收益		0.14	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年度	上年度
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		12,736,683,747.08	11,360,765,615.42
收到的税费返还		133,259,993.26	106,080,240.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、48（1）	63,321,626.54	98,920,432.88
经营活动现金流入小计		12,933,265,371.88	11,565,766,288.35
购买商品、接受劳务支付的现金		9,729,913,871.27	8,753,972,994.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,087,196,198.07	768,313,048.28
支付的各项税费		435,947,224.20	352,918,477.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、48（2）	530,151,245.42	510,041,997.65
经营活动现金流出小计		11,783,208,538.96	10,385,246,518.69
经营活动产生的现金流量净额		1,150,056,832.92	1,180,519,769.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			808,801.42
取得投资收益收到的现金		3,062,754.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,481,420.43	1,976,514.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,239,563.16	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,783,738.08	2,785,316.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		854,975,572.51	605,313,435.10
投资支付的现金		730,000,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,584,975,572.51	605,463,435.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,566,191,834.43	-602,678,119.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,295,300,000.00	
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		8,811,139,081.81	5,556,514,876.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48（3）	9,980,000.00	421,924,820.71
筹资活动现金流入小计		10,116,419,081.81	5,978,439,697.53
偿还债务支付的现金		8,221,044,855.48	6,193,017,566.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,862,870.79	322,355,313.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48（4）	626,614,635.93	280,483,246.97
筹资活动现金流出小计		9,241,522,362.20	6,795,856,127.25
筹资活动产生的现金流量净额		874,896,719.61	-817,416,429.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,687,954.45	11,953,837.65
五、现金及现金等价物净增加额		428,073,763.65	-227,620,941.44
加：期初现金及现金等价物余额		888,372,304.20	1,115,993,245.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,316,446,067.85	888,372,304.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

本年度												
归属于母公司股东权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	57,493,637,214.00			962,868,498.91		-1,193,749.95		157,148,063.32	1,119,539,814.73	4,532,299,841.01	18,839,424.35	4,551,139,265.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	2,293,937,214.00			962,868,498.91		-1,193,749.95		157,148,063.32	1,119,539,814.73	4,532,299,841.01	18,839,424.35	4,551,139,265.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	407,523,509.00			869,624,562.69		-34,603,960.85			192,249,297.32	1,434,793,408.16	-13,089,042.05	1,421,704,366.11
（一）综合收益总额						-34,603,960.85			329,885,530.16	295,281,569.31	-13,089,042.05	282,192,527.26
（二）股东投入和减少资本	407,523,509.00			869,624,562.69						1,277,148,071.69		1,277,148,071.69
1、股东投入的普通股	407,523,509.00			869,624,562.69						1,277,148,071.69		1,277,148,071.69
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									-137,636,232.84	-137,636,232.84		-137,636,232.84
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									-137,636,232.84	-137,636,232.84		-137,636,232.84
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,701,460,723.00			1,832,493,061.60		-35,797,710.80		157,148,063.32	1,311,789,112.05	5,967,093,249.17	5,750,382.30	5,972,843,631.47

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

归属于母公司股东权益														上年度	
项 目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,042,698,734.00			2,288,931,637.77		-104,769,708.94		105,018,887.14	913,691,244.81	4,245,570,794.78	132,536,068.67	4,378,106,863.45			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,042,698,734.00			2,288,931,637.77		-104,769,708.94		105,018,887.14	913,691,244.81	4,245,570,794.78	132,536,068.67	4,378,106,863.45			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,251,238,480.00			-1,326,063,138.86		103,575,958.99		52,129,176.18	205,848,569.92	286,729,046.23	-113,696,644.32	173,032,401.91			
（一）综合收益总额						103,575,958.99			362,247,619.50	465,823,578.49	14,653,696.82	480,477,275.31			
（二）股东投入和减少资本				-74,824,658.86						-74,824,658.86	-128,350,341.14	-203,175,000.00			
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他				-74,824,658.86						-74,824,658.86	-128,350,341.14	-203,175,000.00			
（三）利润分配															
1、提取盈余公积								52,129,176.18	-156,399,049.58	-104,269,873.40		-104,269,873.40			
2、提取一般风险准备								52,129,176.18	-52,129,176.18						
3、对股东的分配															
4、其他									-104,269,873.40	-104,269,873.40		-104,269,873.40			
（四）股东权益内部结转	1,251,238,480.00			-1,251,238,480.00											
1、资本公积转增资本（或股本）	1,251,238,480.00			-1,251,238,480.00											
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	2,293,937,214.00			962,868,498.91		-1,193,749.95		157,148,063.32	1,119,539,814.73	4,532,299,841.01	18,839,424.35	4,551,139,265.36			

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

资产负债表

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		448,784,345.16	428,097,012.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		33,427,498.37	35,676,622.32
应收账款	十五、1	935,013,748.78	1,510,169,465.26
预付款项		252,021,518.34	528,776,837.03
应收利息			
应收股利			138,509,449.56
其他应收款	十五、2	207,766,147.38	163,881,128.22
存货		590,707,275.03	539,085,161.75
持有待售资产		5,161,965.82	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		612,765,304.57	
流动资产合计		3,085,647,803.45	3,344,195,676.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		60,150,000.00	60,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,613,034,748.91	2,657,523,320.04
投资性房地产			
固定资产		1,881,642,740.75	2,007,581,069.78
在建工程		290,606,568.37	136,543,594.56
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		137,858,648.28	140,732,156.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,481,200.00	75,775,102.66
递延所得税资产		58,562,377.77	32,880,511.84
其他非流动资产		37,555,314.28	38,925,512.73
非流动资产合计		6,136,891,598.36	5,150,111,268.08
资产总计		9,222,539,401.81	8,494,306,944.31

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

资产负债表（续）

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		1,952,296,848.22	1,736,743,656.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		81,730,000.00	79,206,000.00
应付账款		616,533,286.12	628,276,921.99
预收款项		12,021,030.11	224,508,921.10
应付职工薪酬		46,948,721.92	40,805,817.19
应交税费		4,436,536.04	22,856,333.75
应付利息		9,838,377.08	11,049,770.77
应付股利		153,714.78	153,714.78
其他应付款		28,477,245.92	200,874,171.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		900,000,000.00	
其他流动负债			100,000,000.00
流动负债合计		3,652,435,760.19	3,044,475,307.34
非流动负债：			
长期借款			200,000,000.00
应付债券			700,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		25,395,600.02	47,154,574.39
递延所得税负债			2,112,791.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,395,600.02	949,267,366.30
负债合计		3,677,831,360.21	3,993,742,673.64
股东权益：			
股本		2,701,460,723.00	2,293,937,214.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,907,317,720.46	1,037,693,157.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		157,148,063.32	157,148,063.32
未分配利润		778,781,534.82	1,011,785,835.58
股东权益合计		5,544,708,041.60	4,500,564,270.67
负债和股东权益总计		9,222,539,401.81	8,494,306,944.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

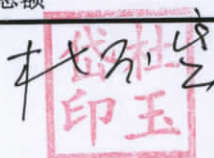
利润表

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

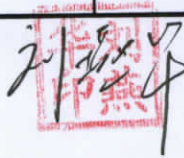
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年度	上年度
一、营业收入	十五、4	3,887,719,264.47	3,252,339,274.78
减：营业成本	十五、4	3,412,548,493.13	2,718,940,121.27
税金及附加		36,150,779.07	28,427,194.34
销售费用		128,181,773.21	127,012,891.20
管理费用		285,600,369.79	266,758,827.44
财务费用		133,811,107.93	110,650,644.95
资产减值损失		34,950,704.23	38,807,987.49
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）	十五、5	6,037,279.23	541,172,586.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,273,946.71	-14,288,168.15
其他收益		37,810,924.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-127,949,705.97	488,626,026.22
加：营业外收入		8,233,171.78	18,381,633.54
减：营业外支出		3,293,704.84	2,441,379.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-123,010,239.03	504,566,280.31
减：所得税费用		-27,642,171.11	-16,725,481.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,368,067.92	521,291,761.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,368,067.92	521,291,761.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-95,368,067.92	521,291,761.77

法定代表人：


印玉

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年度	上年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,314,223,203.91	3,398,164,842.06
收到的税费返还		69,580,077.35	50,190,257.64
收到其他与经营活动有关的现金		33,161,304.09	51,243,732.72
经营活动现金流入小计		2,416,964,585.35	3,499,598,832.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,577,538,480.12	3,064,724,316.24
支付给职工以及为职工支付的现金		421,827,059.46	316,578,490.60
支付的各项税费		101,357,690.20	101,792,732.76
支付其他与经营活动有关的现金		151,248,761.50	144,966,272.54
经营活动现金流出小计		2,251,971,991.28	3,628,061,812.14
经营活动产生的现金流量净额		164,992,594.07	-128,462,979.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		155,760,428.19	538,256,980.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,400,865.60	883,641.35
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		163,161,293.79	539,140,621.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,588,114.04	45,465,892.08
投资支付的现金		1,555,511,428.87	150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,665,099,542.91	45,615,892.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,501,938,249.12	493,524,729.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,295,300,000.00	
取得借款收到的现金		4,121,557,841.03	3,509,119,825.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			525,496,914.77
筹资活动现金流入小计		5,416,857,841.03	4,034,616,740.47
偿还债务支付的现金		3,457,165,181.99	4,006,424,872.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,000,117.42	221,393,355.81
支付其他与筹资活动有关的现金		375,682,197.94	116,867,479.11
筹资活动现金流出小计		4,107,847,497.35	4,344,685,707.83
筹资活动产生的现金流量净额		1,309,010,343.68	-310,068,967.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,764,077.67	8,797,939.57
五、现金及现金等价物净增加额		-43,699,389.04	63,790,722.37
加：期初现金及现金等价物余额		238,117,567.71	174,326,845.34
六、期末现金及现金等价物余额		194,418,178.67	238,117,567.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,293,937,214.00				1,037,693,157.77				157,148,063.32	1,011,785,835.58	4,500,564,270.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,293,937,214.00				1,037,693,157.77				157,148,063.32	1,011,785,835.58	4,500,564,270.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	407,523,509.00				869,624,562.69					-233,004,300.76	1,044,143,770.93
（一）综合收益总额										-95,368,067.92	-95,368,067.92
（二）股东投入和减少资本	407,523,509.00				869,624,562.69						1,277,148,071.69
1、股东投入的普通股	407,523,509.00				869,624,562.69						1,277,148,071.69
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-137,636,232.84	-137,636,232.84
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-137,636,232.84	-137,636,232.84
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,701,460,723.00				1,907,317,720.46				157,148,063.32	778,781,534.82	5,544,708,041.60

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,042,698,734.00				2,288,931,637.77				105,018,887.14	646,893,123.39	4,083,542,382.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,042,698,734.00				2,288,931,637.77				105,018,887.14	646,893,123.39	4,083,542,382.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,251,238,480.00				-1,251,238,480.00				52,129,176.18	364,892,712.19	417,021,888.37
（一）综合收益总额										521,291,761.77	521,291,761.77
（二）股东投入和减少资本	1,251,238,480.00				-1,251,238,480.00						
1、股东投入的普通股	1,251,238,480.00				-1,251,238,480.00						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									52,129,176.18	-52,129,176.18	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）									52,129,176.18	-52,129,176.18	
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,293,937,214.00				1,037,693,157.77				157,148,063.32	1,011,785,835.58	4,500,564,270.67

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赛轮金宇集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

赛轮金宇集团股份有限公司(以下简称“本集团”或“公司”)前身青岛赛轮子午线轮胎信息化生产示范基地有限公司成立于 2002 年 11 月 18 日, 成立时注册资本为 10,000 万元。2007 年 12 月, 公司整体变更为股份有限公司, 注册资本为 20,000 万元。2009 年 6 月, 公司进行增资扩股, 增资后注册资本为 28,000 万元。

2011 年 6 月, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]937 号文《关于核准赛轮股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)9,800 万股(每股面值 1 元)。公司股票于 2011 年 6 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

2013 年 12 月, 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1512 号《关于核准赛轮股份有限公司非公开发行股票的批复》, 公司非公开发行 6,740 万股普通股(A 股), 每股面值为人民币 1 元, 变更后的股本为人民币 44,540 万元。

2014 年 10 月, 根据中国证券监督管理委员会《关于核准赛轮集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]1073 号), 公司非公开发行 7,594.9367 万股普通股(A 股), 每股面值为人民币 1 元, 变更后的股本为人民币 521,349,367.00 元。2014 年 12 月, 经 2014 年第三次临时股东大会审议, 公司名称由“赛轮集团股份有限公司”变更为“赛轮金宇集团股份有限公司”。

2015 年 4 月, 根据公司股东大会审议通过的《2014 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》, 以 2014 年末总股本 521,349,367 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 每股面值 1 元, 增加股本 521,349,367.00 元, 变更后注册资本为人民币 1,042,698,734.00 元。

2016 年 4 月, 根据公司股东大会审议通过的《2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》, 以 2015 年末总股本 1,042,698,734.00 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股, 每股面值 1 元, 增加股本 1,251,238,480.00 元, 变更后注册资本为人民币 2,293,937,214.00 元。

2017 年 11 月, 根据中国证券监督管理委员会《关于核准赛轮金宇集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1643 号), 公司非公开发行 40,752.3509 万股普通股(A 股), 每股面值为人民币 1 元, 变更后的股本为人民币 2,701,460,723.00 元。

公司营业执照注册号: 91370200743966332L; 公司住所: 山东省青岛市黄岛区茂山路 588 号

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司属于轮胎制造业, 经营范围为: 轮胎、橡胶制品、机械设备、模具、化工产品(不含危险品)的研发、生产、销售、安装及相关服务; 轮胎生产技术软件开发及相关技术的开发、销售及相

关服务；货物进出口、技术进出口及相关服务；废旧轮胎收购与销售；轮胎循环利用装备、材料、产品的研发、生产与销售；轮胎循环利用技术开发、销售及相关服务。

公司主要产品或提供的劳务：子午线轮胎及子午线轮胎制造技术。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

（四）合并报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	赛轮金宇轮胎销售有限公司（以下简称“赛轮销售”）
2	赛轮国际轮胎有限公司（以下简称“赛轮国际”）
3	青岛赛轮仓储有限公司（以下简称“赛轮仓储”）
4	赛轮（越南）有限公司（以下简称“赛轮越南”）
5	赛亚轮胎检测有限公司（以下简称“赛亚检测”）
6	青岛赛瑞特国际物流有限公司（以下简称“赛瑞特物流”）
7	赛瑞特香港有限公司（以下简称“赛瑞特香港”）
8	泰华罗勇橡胶有限公司（以下简称“泰华罗勇”）
9	山东金宇实业股份有限公司（以下简称“金宇实业”）
10	山东赛轮金宇轮胎销售有限公司（以下简称“金宇销售”）
11	赛轮金宇集团（香港）有限公司（以下简称“金宇香港”）
12	青岛博路凯龙轮胎有限公司（以下简称“博路凯龙”）
13	沈阳和平子午线轮胎制造有限公司（以下简称“沈阳和平”）
14	和平国际轮胎有限公司（以下简称“和平国际”）
15	福锐特橡胶国际公司（以下简称“福锐特橡胶”）
16	国马集团公司（以下简称“国马集团”）
17	赛轮金宇国际控股（香港）有限公司（以下简称“赛轮香港”）
18	赛轮金宇国际坦桑尼亚有限公司（以下简称“赛轮坦桑尼亚”）
19	赛轮金宇国际肯尼亚有限公司（以下简称“赛轮肯尼亚”）

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加一户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司所属行业详见本附注八、1“在子公司中的权益”。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企

业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该

境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%（含 50%）；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终

止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将期末余额达到应收账款余额 10%以上或者单项金额 500 万以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
正常信用风险组合	按照账龄分析法，根据账龄组合计提坏账
合并范围内关联方	不计提坏账准备
国外子公司应收项目	遵循当地经济环境、会计估计及管理层判断，采用结合账龄与单独评估款项回收可能性的方式计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	0.50	0.50

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；周转用包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法

核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有

子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

集团内各子公司除国马集团外，固定资产均从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	12-15	5	6.33-7.92
运输工具、电子设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
其他设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00

国马集团固定资产折旧方法，折旧率如下：

类别	折旧方法	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	无	5
机器设备	余额递减法	无	30
运输工具、电子设备	余额递减法	无	30
其他设备	余额递减法	无	20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所

占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司的设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

（1）商品销售收入

① 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

②本公司收入确认的具体判断标准

1) 国内销售

本公司与内销经销客户及配套客户签署的销售合同中通常约定产品的主要风险和报酬转移时点为货到签收，本公司按照产品运抵境内客户且客户签收的时点确认销售收入。与部分内销配套客户签署的销售合同中通常约定产品的主要风险和报酬转移时点为产品上线安装，因此本公司按照产品由客户领用的时点确认销售收入。

2) 国外销售

本公司与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的主要风险和报酬转移时点为 FOB(装运港船上交货)，因此本公司按照产品装船的时点确认境外销售收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）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。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的

特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2、按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

【单位：元】

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额（+代表增加；-代表减少）
1	财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号）	2017 年度合并报表： “其他收益”调增 43,531,226.19 元 “营业外收入”调减 43,531,226.19 元 2017 年度母公司报表： “其他收益”调增 37,810,924.40 元 “营业外收入”调减 37,810,924.40 元
2	按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。	2016 年度合并报表： “资产处置收益”调减 14,116,167.94 元 “营业外收入”调减 1,794,947.17 元 “营业外支出”调减 15,911,115.11 元 2016 年度母公司报表： “资产处置收益”调减 14,288,168.15 元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额（+代表增加； -代表减少）
		“营业外收入”调减 1,555,993.78 元 “营业外支出”调减 15,844,161.93 元 2017 年度合并报表： “资产处置收益”调减 36,799,050.03 元 “营业外收入”调减 2,187,971.38 元 “营业外支出”调减 38,987,021.41 元 2017 年度母公司报表： “资产处置收益”调减 28,273,946.71 元 “营业外收入”调减 10,987,877.10 元 “营业外支出”调减 39,261,823.81 元

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

（3）期差错更正事项的说明

本报告期无重大前期差错更正事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。

鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计

的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、公司主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销项税减可抵扣的进项税	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
水利建设基金	应缴流转税额	1-5 月份 1%,6-12 月份 0.5%

注：根据《山东省人民政府办公厅关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》（鲁政办字[2017]83 号）规定，自 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额 1%调整为 0.5%。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

主体名称	税率%
泰华罗勇	20.00
赛轮越南	20.00
和平国际	27.08
福锐特橡胶	26.50
国马集团	26.50

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①公司为具有自营进出口权的生产性企业，根据国家的有关税收法规，公司出口货物享受增值税出口免、抵、退税政策。根据《财政部、国家税务总局关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》（财税[2008]144号）相关规定，自2008年12月1日起公司出口产品均执行9%的出口退税率。

（2）所得税

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，母公司2017年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为GR201737100698，发证时间2017年12月4日，有效期三年），2017年-2019年享受15%的优惠税率。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，沈阳和平子午线轮胎制造有限公司 2017年取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证

书编号为GR201721000276,发证时间2017年8月8日,有效期三年),2017年-2019年享受15%的优惠税率。

3、赛轮越南:越南财政部、总税务局下发的205号公文,确认:赛轮越南若在2015年3月份前总投资不少于6万亿越南盾,或自2017年度起员工人数每年平均超过3,000人。则可以享受以下税收优惠:15年内企业所得税率为10%,自产生应税收入之日起4年内免缴企业所得税,以后9年减按50%税率征收企业所得税(即税率为5%)。

4、泰华罗勇:根据泰国投资促进委员会规定,公司生产销售复合胶符合相关政策,其所得不超过投资资金的100%所得税总额免征(其中不包含土地费用和至2018年01月21日为止投入的流动资金)或免征所得税总额不得超过9889万泰铢。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2017年1月1日,期末指2017年12月31日,本期指2017年度,上期指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,303,744.91	1,001,724.95
银行存款	1,315,142,322.94	887,370,579.25
其他货币资金	716,394,388.22	577,026,374.84
合计	2,032,840,456.07	1,465,398,679.04
其中存放在境外的款项总额	770,033,073.16	159,666,701.78

注1:其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金等。

注2:期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项716,394,388.22元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,247,434.04	64,884,248.49

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	700,000.00

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,350,998,398.44	

(4) 期末本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	15,155,043.28	0.97	15,155,043.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,544,544,657.68	98.92	17,468,262.84	1.13	1,527,076,394.84
其中：账龄组合	839,361,564.25	53.75	4,954,897.44	0.59	834,406,666.81
国外子公司应收账款	705,183,093.43	45.16	12,513,365.40	1.77	692,669,728.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,782,124.71	0.11	907,580.50	50.93	874,544.21
合计	1,561,481,825.67	100.00	33,530,886.62	---	1,527,950,939.05

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	24,055,581.80	1.54	24,055,581.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,533,074,428.58	98.33	18,594,606.98	1.21	1,514,479,821.60
其中：账龄组合	864,762,267.49	55.47	6,024,570.29	0.70	858,737,697.20
国外子公司应收账款	668,312,161.09	42.86	12,570,036.69	1.88	655,742,124.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,039,410.62	0.13	1,164,866.41	57.12	874,544.21
合计	1,559,169,421.00	100.00	43,815,055.19	---	1,515,354,365.81

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	7,742,872.17	7,742,872.17	100.00	预计无法收回的款项
客户 2	7,412,171.11	7,412,171.11	100.00	预计无法收回的款项
合计	15,155,043.28	15,155,043.28	—	—

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	829,898,766.45	4,149,493.80	0.50
1 至 2 年	8,089,228.31	404,461.41	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	995,735.09	99,573.51	10.00
3 至 4 年	2,996.00	1,498.00	50.00
4 至 5 年	374,838.40	299,870.72	80.00
5 年以上			
合计	839,361,564.25	4,954,897.44	—

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	847,128,413.46	4,235,642.06	0.50
1 至 2 年	14,568,084.17	728,404.21	5.00
2 至 3 年	1,600,282.11	160,028.21	10.00
3 至 4 年	1,030,286.84	515,143.42	50.00
4 至 5 年	249,242.61	199,394.09	80.00
5 年以上	185,958.30	185,958.30	100.00
合计	864,762,267.49	6,024,570.29	—

③ 组合中，国外子公司应收账款情况：

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%
国外子公司客户	705,183,093.43	12,513,365.40	1.77

注：国外子公司坏账计提方式遵循当地会计政策及管理层判断，采用结合账龄与单独评估款项回收可能性的方式计提坏账。

④ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户3	1,782,124.71	907,580.50	50.93	按照预计可收回金额计提

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,884,020.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）报告期内公司核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 4	货款	75,426.24	无法收回	经管理层审批	否
客户 5	货款	181,859.67	无法收回	经管理层审批	否
客户6	货款	8,387,787.88（美元 1,283,674.80）	无法收回	经管理层审批	否

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 7	207,091,881.70	13.26	1,035,459.41
客户 8	115,581,294.85	7.40	
客户 9	95,312,708.34	6.10	
客户 10	32,201,921.46	2.06	
客户 11	28,555,408.25	1.83	
合计	478,743,214.60	30.65	1,035,459.41

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款抵押金额为 265,590,960.90 元，主要用途为借款抵押。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	258,697,042.33	98.79	272,536,143.58	96.28
1 至 2 年	2,061,107.07	0.66	3,610,616.73	1.28
2 至 3 年	406,055.13	0.13	5,308,836.17	1.88
3 至 4 年	601,742.77	0.19	1,245,768.51	0.44
4 至 5 年	367,819.71	0.12	24,774.95	0.01
5 年以上	345,628.45	0.11	352,920.00	0.11
合计	262,479,395.46	100.00	283,079,059.94	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中 1 年以上的款项主要系尚未结算的预付材料款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	48,345,576.51	15.57
供应商 2	15,851,273.85	5.11
供应商 3	15,734,880.00	5.07
供应商 4	11,477,062.92	3.70
供应商 5	11,422,780.75	3.68
合计	102,831,574.03	33.13

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,130,000.00	14.01	4,130,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,339,955.67	85.99	938,928.55	3.71	24,401,027.12
其中：账龄组合	9,576,056.62	32.50	938,928.55	9.80	8,637,128.07
国外子公司其他应收项目	15,763,899.05	53.49			15,763,899.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,469,955.67	100.00	5,068,928.55	---	24,401,027.12

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,130,000.00	8.37	4,130,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,190,308.63	91.63	784,512.48	1.74	44,405,796.15
其中：账龄组合	16,214,827.83	32.88	784,512.48	4.84	15,430,315.35
国外子公司其他应收项目	28,975,480.80	58.75			28,975,480.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	49,320,308.63	100.00	4,914,512.48	---	44,405,796.15

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

公司对于单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试,截至 2017 年 12 月 31 日,未发现需要单独计提减值的情况。

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,906,826.29	34,534.16	0.50
1至2年	1,151,269.65	57,563.48	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	402,021.15	40,202.12	10.00
3至4年	462,391.75	231,195.88	50.00
4至5年	390,574.35	312,459.48	80.00
5年以上	262,973.43	262,973.43	100.00
合计	9,576,056.62	938,928.55	—

（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,667,963.84	68,339.84	0.50
1至2年	1,107,040.71	55,352.04	5.00
2至3年	511,659.35	51,165.94	10.00
3至4年	603,431.65	301,715.83	50.00
4至5年	83,967.26	67,173.81	80.00
5年以上	240,765.02	240,765.02	100.00
合计	16,214,827.83	784,512.48	—

③ 组合中，国外子公司其他应收账款情况：

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%
国外子公司客户	15,763,899.05		

注：国外子公司其他应收款项主要核算内容应退税款 14,511,605.61 元及保证金、押金 1,252,293.44 元。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 154,416.09 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）报告期内公司无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
退税款	14,511,605.61	18,061,530.33
备用金	1,522,459.76	1,469,557.73
押金及保证金	1,389,612.27	6,382,541.88
其他暂付和代垫款	12,046,278.03	13,711,678.69
带息借款		9,695,000.00
合计	29,469,955.67	49,320,308.63

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	退税款	7,582,429.91	1 年以内	25.73	
单位 2	退税款	6,929,175.70	1-2 年	23.51	
单位 3	暂付款	4,130,000.00	5 年以上	14.01	4,130,000.00
单位 4	代垫款	1,928,160.94	1 年以内	6.54	9,640.80
单位 5	代垫款	1,631,596.09	1 年以内	5.54	8,157.98
合计	—	22,201,362.64	—	75.33	4,147,798.78

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本期无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	555,593,029.30		555,593,029.30
自制半成品	98,522,092.18		98,522,092.18
库存商品	1,345,002,601.96	47,161,595.05	1,297,841,006.91
在产品	10,485,167.59		10,485,167.59
发出商品	123,168,199.82		123,168,199.82
合计	2,132,771,090.85	47,161,595.05	2,085,609,495.80

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	483,025,986.58	940,215.74	482,085,770.84
自制半成品	69,528,043.54		69,528,043.54
库存商品	1,085,553,639.31	43,630,964.05	1,041,922,675.26
在产品	10,836,355.04		10,836,355.04
发出商品	83,145,511.19		83,145,511.19
合计	1,732,089,535.66	44,571,179.79	1,687,518,355.87

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	940,215.74			940,215.74		

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	43,630,964.05	47,161,595.05		43,630,964.05		47,161,595.05
合计	44,571,179.79	47,161,595.05		44,571,179.79		47,161,595.05

(3) 期末存货余额中无利息资本化金额。

(4) 期末用于抵押或担保的存货账面价值为 84,944,600.00 元。

7、持有待售资产

(1) 持有待售非流动资产的基本情况

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间
固定资产：					
屋顶型太阳能发电系统	4,649,145.30	4,649,145.30		运营成本较高/出售	2018 年
五台成型机	512,820.52	512,820.52		技术淘汰/出售	2018 年
合计	5,161,965.82	5,161,965.82			

(2) 持有待售资产减值准备情况

项目	年初账面价值	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	其他减少	
固定资产：					
屋顶型太阳能发电系统		2,510,282.60			2,510,282.60
五台成型机		6,676,012.64			6,676,012.64
合计		9,186,295.24			9,186,295.24

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税款及待抵扣进项税	97,418,704.21	64,509,844.61
理财产品	730,000,000.00	
合计	827,418,704.21	64,509,844.61

注：期末用于质押的理财产品账面价值为 100,000,000.00 元。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	90,150,000.00		90,150,000.00	90,150,000.00		90,150,000.00
合计	90,150,000.00		90,150,000.00	90,150,000.00		90,150,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
八亿橡胶有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00
山东贝斯特化工有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
青岛胎博世汽车服务有限公司	150,000.00			150,000.00
合计	90,150,000.00			90,150,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
八亿橡胶有限责任公司					4.62	
山东贝斯特化工有限公司					17.05	
青岛胎博世汽车服务有限公司					15.00	
合计						

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,746,104,154.64	5,955,949,371.29	101,393,302.94	82,506,280.52	275,866,139.83	8,161,819,249.22
2、本期增加金额	168,836,666.53	618,005,230.94	10,808,962.34	12,976,218.03	57,276,495.82	867,903,573.66
(1) 购置	9,994,519.40	512,320,581.61	8,926,941.95	12,976,218.03	49,583,794.23	593,802,055.22
(2) 在建工程转入	158,842,147.13	105,684,649.33	1,882,020.39		7,692,701.59	274,101,518.44
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	3,295,026.75	147,737,405.98	19,949,824.85	22,894,780.99	2,286,554.51	196,163,593.08
(1) 处置或报废	1,385,764.16	129,307,735.42	6,328,402.47	6,557,331.96	2,286,554.51	145,865,788.52
(2) 处置子公司减少	1,909,262.59	18,429,670.56	13,621,422.38	16,337,449.03		50,297,804.56
4、期末余额	1,911,645,794.42	6,426,217,196.25	92,252,440.43	72,587,717.56	330,856,081.14	8,833,559,229.80
二、累计折旧						
1、年初余额	301,225,174.05	1,874,887,468.32	60,599,870.38	55,370,027.05	145,064,796.82	2,437,147,336.62
2、本期增加金额	57,537,672.61	407,755,485.35	12,677,266.35	9,091,302.66	39,064,116.17	526,125,843.14
(1) 计提	57,537,672.61	407,755,485.35	12,677,266.35	9,091,302.66	39,064,116.17	526,125,843.14
(2) 其他增加						
3、本期减少金额	749,473.58	59,915,560.52	19,296,740.59	16,725,631.09	2,077,291.09	98,764,696.87
(1) 处置或报废	397,431.19	45,064,083.21	5,675,318.21	5,937,616.77	2,077,291.09	59,151,740.47
(2) 处置子公司减少	352,042.39	14,851,477.31	13,621,422.38	10,788,014.32		39,612,956.40
4、期末余额	358,013,373.08	2,222,727,393.15	53,980,396.14	47,735,698.62	182,051,621.90	2,864,508,482.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1、年初余额		3,864,224.85				3,864,224.85
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3、本期减少金额		3,864,224.85				3,864,224.85
(1) 处置或报废		3,864,224.85				3,864,224.85
(2) 其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,553,632,421.34	4,203,489,803.10	38,272,044.29	24,852,018.94	148,804,459.24	5,969,050,746.91
2、年初账面价值	1,444,878,980.59	4,077,197,678.12	40,793,432.56	27,136,253.47	130,801,343.01	5,720,807,687.75

注：期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 486,984,962.76 元。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，无融资租赁的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳和平全钢项目房产	29,545,895.62	正在履行审批手续
赛轮特种胎项目房产	23,557,583.49	正在履行审批手续
赛轮巨胎项目工厂房产	98,035,586.88	正在履行审批手续
赛轮研发中心项目房产	69,773,446.35	正在履行审批手续
金宇实业二期扩建项目房产	180,363,130.22	正在履行审批手续
赛轮热源厂房产	46,407,796.70	正在履行审批手续
合计	447,683,439.26	—

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赛轮越南年产 120 万套全钢子午线轮胎和 3 万吨非公路胎项目	343,886,785.90		343,886,785.90	272,924,494.50		272,924,494.50
公租房项目	132,248,554.34		132,248,554.34	82,387,809.65		82,387,809.65
赛轮半钢设备安装改造项目	76,081,533.77		76,081,533.77			
特胎工厂设备安装改造项目	68,695,498.74		68,695,498.74	45,922,313.18		45,922,313.18
沈阳和平全钢设备安装改造项目	48,885,734.99		48,885,734.99	28,216,023.99		28,216,023.99

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赛亚检测轮胎试验场项目	43,793,032.38		43,793,032.38	38,428,571.98		38,428,571.98
金宇实业半钢设备安装改造项目	14,420,412.79		14,420,412.79	7,873,838.21		7,873,838.21
赛轮越南半钢设备改造安装项目	12,813,826.97		12,813,826.97	47,624,154.98		47,624,154.98
试验工厂设备安装改造项目	8,225,269.26		8,225,269.26			
金宇实业、沈阳和平办公系统信息化项目	7,352,984.08		7,352,984.08	7,776,762.09		7,776,762.09
赛轮研发中心项目	3,226,415.21		3,226,415.21	3,226,415.21		3,226,415.21
赛轮全钢设备安装改造项目	890,660.48		890,660.48	3,753,947.48		3,753,947.48
热电厂设备安装改造项目	477,478.69		477,478.69			
其他项目	1,163,516.40		1,163,516.40	2,987,019.66		2,987,019.66
合计	762,161,704.00		762,161,704.00	541,121,350.93		541,121,350.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
赛轮越南年产120万套全钢子午线轮胎和3万吨非公路胎项目	137,000.00	272,924,494.50	251,284,240.59	180,321,949.19		343,886,785.90
赛亚检测轮胎试验场项目	114,726.00	38,428,571.98	5,364,460.40			43,793,032.38
合计		311,353,066.48	256,648,700.99	180,321,949.19		387,679,818.28

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
赛轮越南年产120万套全钢子午线轮胎和3万吨非公里胎项目	80.00	90.00	30,684,418.84	7,585,508.61	3.80	自有资金/ 银行借款
赛亚检测轮胎试验场项目	14.57	11.33				自有资金
合计			30,684,418.84	7,585,508.61		

(3) 本公司期末在建工程不存在减值迹象。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件及其他	销售网络	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	专有技术	软件及其他	销售网络	合计
1、年初余额	574,156,750.76	67,597,611.19	112,976,932.94	65,009,235.72	819,740,530.61
2、本期增加金额	12,088,176.53		10,135,431.11	6,822,151.44	29,045,759.08
购置	12,088,176.53		10,135,431.11	6,822,151.44	29,045,759.08
3、本期减少金额			13,941.37		13,941.37
处置					
处置子公司减少			13,941.37		13,941.37
4、期末余额	586,244,927.29	67,597,611.19	123,098,422.68	71,831,387.16	848,772,348.32
二、累计摊销					
1、年初余额	55,795,127.85	63,895,850.25	50,656,387.19	41,923,694.31	212,271,059.60
2、本期增加金额	14,046,364.45	1,450,357.15	11,638,559.54	15,920,000.00	43,055,281.14
计提	14,046,364.45	1,450,357.15	11,638,559.54	15,920,000.00	43,055,281.14
3、本期减少金额	834,134.76		1,158.85		835,293.61
处置	834,134.76				834,134.76
处置子公司减少			1,158.85		1,158.85
4、期末余额	69,007,357.54	65,346,207.40	62,293,787.88	57,843,694.31	254,491,047.13
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	517,237,569.75	2,251,403.79	60,804,634.80	13,987,692.85	594,281,301.19
2、年初账面价值	518,361,622.91	3,701,760.94	62,320,545.75	23,085,541.41	607,469,471.01

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 358,376,325.66 元。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，上述无形资产无减值情况，无需计提无形资产减值准备。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无开发项目支出。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算增加	处置	外币报表折算减少	
泰华罗勇橡胶有限公司	1,696,659.28					1,696,659.28

沈阳和平子午线轮胎制造有限公司	33,298,988.91					33,298,988.91
KRT 集团有限公司						
KRT 集团有限公司对外收购形成的商誉	19,928,061.75		273,746.69	20,201,808.44		
福锐特橡胶国际公司	43,703,310.68					43,703,310.68
福锐特橡胶国际公司对外收购形成的商誉	336,994,515.11		29,228,900.74			366,223,415.85
合计	435,621,535.73		29,502,647.43	20,201,808.44		444,922,374.72

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算增加	处置	外币报表折算减少	
KRT 集团有限公司	37,685,265.44			37,685,265.44		
KRT 集团有限公司对外收购形成的商誉		19,928,061.75	273,746.69	20,201,808.44		
合计	37,685,265.44	19,928,061.75	273,746.69	57,887,073.88		

注：公司采用预计未来现金流现值的方法计算 KRT 集团有限公司对外收购形成的商誉的可收回金额，根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，并根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末对 KRT 集团有限公司对外收购形成的商誉计提减值准备 19,928,061.75 元。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
模具费用	157,831,325.22	84,974,454.24	121,966,776.14		120,839,003.32
电力线路改造支出	507,893.72		169,298.04		338,595.68
出口产品责任险		11,546,306.99	4,440,887.29		7,105,419.70
合计	158,339,218.94	96,520,761.23	126,576,961.47		128,283,018.70

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	18,034,360.12	4,409,678.96	19,932,657.33	4,855,974.49
其他应收款坏账准备	5,067,094.89	762,869.67	4,902,902.62	740,026.91
存货跌价准备	26,291,305.52	3,982,333.67	35,083,786.34	5,316,216.56
递延收益	63,231,732.69	9,768,449.56	84,075,708.85	12,941,722.55

内部交易未实现利润	55,443,640.91	14,607,462.98	34,735,842.11	9,162,625.41
未弥补亏损	361,694,745.77	58,006,124.99	165,216,191.37	28,123,110.79
持有待售资产跌价准备	9,186,295.24	1,377,944.29		
固定资产减值准备			3,864,224.85	579,633.73
合计	538,949,175.14	92,914,864.12	347,811,313.47	61,719,310.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并公允价值与账面价值差异	118,888,340.92	21,102,275.14	126,028,761.21	22,760,015.56
加速折旧	851,346.33	127,701.95	15,109,743.80	2,266,461.57
合计	119,739,687.25	21,229,977.09	141,138,505.01	25,026,477.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	58,757,106.80	61,376,361.80
可抵扣亏损	32,090,383.41	251,130,576.86
合计	90,847,490.21	312,506,938.66

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2018 年	1,051,437.06	
2019 年	1,029,807.89	
2020 年	7,197,519.98	
2021 年	9,210,416.46	
2022 年	13,601,202.02	
合计	32,090,383.41	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款和设备款	59,780,786.79	163,055,219.30
预付土地款	4,311,807.00	4,311,807.00
合计	64,092,593.79	167,367,026.30

17、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	年初余额	备注
抵押借款	1,268,413,344.83	344,978,300.00	注 1

项目	期末余额	年初余额	备注
质押借款	231,646,410.37	180,413,500.38	注 2
保证借款	1,233,656,940.77	1,513,774,618.70	注 3
信用借款	708,014,824.69	983,286,323.94	
合计	3,441,731,520.66	3,022,452,743.02	—

注 1：抵押借款 370,000,000.00 元系公司以开发区燕山路 1000 号房产抵押向中国农业银行青岛市李沧支行借入；

200,000,000.00 元系公司以热源厂土地抵押、子公司沈阳和平担保向中国建设银行青岛开发区支行借入；

200,000,000.00 元系子公司金宇实业以其自有土地、厂房抵押向中国进出口银行借入；720,790,919.65 泰铢（折合人民币 144,014,025.75 元）系子公司泰华罗勇以其资产作为抵押向盘古银行借入；

39,752,374.88 美元（折合人民币 258,697,558.18 元）系子公司赛轮越南以其资产作为抵押向越南工商股份商业银行借入；

18,401,000.00 加元（折合人民币 95,701,760.90 元）系子公司国马集团以应收账款作为抵押向加拿大皇家银行（RBC）借入；

注 2：质押借款 10,000,000.00 美元（折合人民币 65,342,000.00 元）系赛轮金宇以信用证作为质押向中国工商银行借入；

12,000,000.00 美元（折合人民币 78,092,710.37 元）系子公司赛轮越南以信用证作为质押向中国工商银行河南分行借入；

13,500,000.00 美元（折合人民币 88,211,700.00 元）系子公司金宇实业以其理财产品作为质押向农业银行青岛李沧支行借入；

注 3：保证借款详见附注十、关联方及关联交易。

（2）公司期末无已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,264,016,227.68	1,068,278,378.74

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,558,868,069.30	1,196,507,206.72
1 至 2 年	126,231,445.58	301,500,307.90

项目	期末余额	年初余额
2 至 3 年	54,276,714.51	76,094,171.52
3 至 4 年	56,760,450.05	22,836,186.29
4 至 5 年	4,650,694.83	3,319,611.96
5 年以上	9,343,042.97	6,545,704.60
合计	1,810,130,417.24	1,606,803,188.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款项	196,000,280.13	尚未结算，无异常
材料款	11,706,120.79	尚未结算，无异常
合计	207,706,400.92	—

20、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	63,666,592.92	98,146,022.08
1 至 2 年	85,550.77	9,303,654.60
2 至 3 年	921,990.08	10,029,822.81
3 至 4 年	297,619.37	635,647.18
4 至 5 年	596,598.00	586,704.86
5 年以上	1,868,733.83	2,686,309.70
合计	67,437,084.97	121,388,161.23

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项主要为尚未发货的货款。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	88,180,106.96	1,024,101,631.02	1,006,035,337.99	106,246,399.99
离职后福利-设定提存计划	4,403,097.62	77,720,356.00	80,988,046.47	1,135,407.15
辞退福利		177,155.92	177,155.92	
一年内到期的其他福利				
合计	92,583,204.58	1,101,999,142.94	1,087,200,540.38	107,381,807.14

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	85,454,048.22	928,144,146.62	908,733,625.22	104,864,569.62

2、职工福利费	408,917.87	41,247,318.04	41,585,573.90	70,662.01
3、社会保险费	682,430.07	34,766,270.11	35,175,059.36	273,640.82
其中：医疗保险费	444,918.93	29,313,671.07	29,673,937.36	84,652.64
工伤保险费	237,511.14	3,290,265.11	3,338,788.07	188,988.18
生育保险费		2,162,333.93	2,162,333.93	
4、住房公积金		15,857,795.54	15,857,795.54	
5、工会经费和职工教育经费		3,172,448.45	3,172,448.45	
6、短期利润分享计划	1,634,710.80	913,652.26	1,510,835.52	1,037,527.54
7、非货币性福利				
8、其他短期薪酬				
合计	88,180,106.96	1,024,101,631.02	1,006,035,337.99	106,246,399.99

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,662,475.96	67,919,147.61	70,871,233.97	710,389.60
2、失业保险费	740,621.66	9,801,208.39	10,116,812.50	425,017.55
3、企业年金缴费				
合计	4,403,097.62	77,720,356.00	80,988,046.47	1,135,407.15

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,961,678.16	22,029,348.76
企业所得税	27,467,201.57	23,994,442.86
个人所得税	1,480,988.92	872,665.18
城市维护建设税	541,678.52	872,899.50
房产税	2,653,602.70	2,565,958.22
土地使用税	3,068,424.54	3,121,088.40
教育费附加	232,571.35	447,198.70
地方教育费附加	18,107.72	172,300.20
印花税	335,867.85	334,970.80
水利基金	4,526.93	86,150.10
合计	38,764,648.26	54,497,022.72

23、应付利息

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
借款利息	5,278,764.52	9,230,219.39
企业债券利息	5,950,000.00	5,950,000.00
划分为金融负债的优先股利息		534,622.45
其中：国马集团优先股息		534,622.45
融资租赁利息		139,638.89
合计	11,228,764.52	15,854,480.73

24、应付股利

项目	期末余额	年初余额
黄绪怀	153,714.78	153,714.78

注：黄绪怀 2012 年持有本公司股份 1,707,942 股，应分得 2011 年度税后股利 153,714.78 元，因该股东长期在国外，股东表示回国后再联系公司领取股利。

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他暂收和代收款	16,907,971.47	29,307,608.30
业务保证金	56,678,659.12	64,584,567.03
预提费用	138,892,780.56	146,570,942.30
未付的收购少数股权款项	65,198,726.84	64,442,804.90
非公开发行股票履约保证金		20,000,000.00
合计	277,678,137.99	324,905,922.53

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未偿还的模具代垫款及押金。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	486,339,938.03	442,562,196.00
1 年内到期的应付债券	700,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款	25,320,653.76	698,842.52
合计	1,211,660,591.79	443,261,038.52

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	286,339,938.03	435,858,350.18
保证借款	200,000,000.00	6,703,845.82
合计	486,339,938.03	442,562,196.00

(2) 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债券	700,000,000.00	

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	223,638.70	698,842.52
应付泰国税务部门税款、利息	25,097,015.06	
合计	25,320,653.76	

注：应付泰国税务部门税款、利息详见附注六、29、长期应付款注释

27、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	788,481,654.03	929,501,960.04
保证借款	460,309,034.58	206,703,845.82
减：一年内到期的长期借款	486,339,938.03	442,562,196.00
合计	762,450,750.58	693,643,609.86

注 1：抵押借款 28,000,000.00 美元（折合人民币 182,216,324.20 元）系子公司赛轮越南以机器设备作为抵押向中国国家开发银行借入；43,160,858.72 美元（折合人民币 280,879,036.61 元），系子公司赛轮越南以土地使用权、房屋建筑物及设备作为抵押向越南工商银行胡志明市第一分行借入。50,000,000.00 美元（折合人民币 325,386,293.22 元），系子公司赛轮越南以土地使用权抵押、赛轮金宇担保向中国进出口银行青岛分行借入。

注 2：保证借款详见附注十四、其他重要事项。

注 3：无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债券		700,000,000.00
优先股		2,057,268.12
合计		702,057,268.12

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
公司债券	700,000,000.00	2015-11-25	三年	700,000,000.00	700,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额	700,000,000.00	2015-11-25	三年	700,000,000.00	
合计					700,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券					700,000,000.00
减：一年内到期部分 分期末余额					700,000,000.00
合计					

注：2015 年 11 月 25 日，经中国证监会证监许可〔2015〕2069 号文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 9 亿元的公司债券。本期债券发行总额为 7 亿元，债券期限为 3 年期，票面利率为 5.10%。

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

发行在外的金融工具	年初	本期增加	本期减少	期末
优先股	2,057,268.12		2,057,268.12	

注：优先股系子公司国马集团发行，并于每年按 4% 固定利率支付现金股利。

29、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,029,778.20	2,324,608.37
应付泰国税务部门税款、利息	29,318,367.68	
减：一年内到期部分	25,320,653.76	698,842.52
合计	5,027,492.12	1,625,765.85

注：2017 年 12 月，子公司泰华罗勇被当地税务机关追缴 2012 年-2017 年增值税及利息合计 1.46 亿泰铢（折人民币 29,318,367.68 元），因金额较大，经与税务部门协商，该部分在 2018 年 1 月-2022 年 1 月分期上缴。

30、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	84,075,708.85	4,450,000.00	25,293,976.16	63,231,732.69	政府拨款

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	备注
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减少		
资源节约和环保项目	3,000,000.00			1,000,000.00			2,000,000.00	注 1
污泥焚烧发电项目	15,333,333.35			1,533,333.33			13,800,000.02	注 2
赛轮工业园二期金太阳示范工程	19,225,641.04			11,086,202.26		8,139,438.78		注 3

沈阳和平年产 120 万条全钢载重子午线轮胎项目二期工程	25,417,333.32			2,310,666.68			23,106,666.64	注 4
金宇自主创新专项计划	3,303,662.24			466,765.70			2,836,896.54	注 5
公共租赁住房项目	9,595,600.00						9,595,600.00	注 6
2015 年智能升级项目专项资金	4,430,347.23			405,833.32			4,024,513.91	注 7
2016 年智能升级项目专项资金	3,769,791.67			320,833.32			3,448,958.35	注 8
2017 年智能升级项目专项资金		4,450,000.00		30,902.77			4,419,097.23	注 9
合计	84,075,708.85	4,450,000.00		17,154,537.38		8,139,438.78	63,231,732.69	

注 1: 根据发改办环资[2010]26 号《国家发展改革委办公厅关于 2009 年第五批资源节约和环境保护项目的复函》文件, 由青岛市发展和改革委员会拨付公司中央预算内资金 1000 万元。

注 2: 根据青岛市发展和改革委员会文件青发改节能【2012】107 号《青岛市发展和改革委员会关于转发城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2012 年中央预算内投资计划的通知》, 公司于 2012 年 9 月 12 日收到青岛经济技术开发区财政局污泥焚烧发电项目拨付资金款项 2300 万。

注 3: 根据财政部文件财建【2012】385 号《财政部关于预拨 2012 年金太阳示范工程财政补助资金的通知》, 公司于 2012 年 10 月 10 日收到青岛经济技术开发区财政局赛轮工业园二期金太阳示范工程项目拨付资金款项 1925 万, 2014 年 8 月 4 日收到 831 万元。

2017 年 9 月份, 公司将部分工业园二期金太阳示范工程处置给青岛华控能源科技有限公司, 将该部分对应的剩余递延收益 9,486,396.38 元全部转入当期损益, 另外, 该工程剩余部分已列入处置计划, 签订处置合同, 列入持有待售资产, 将剩余部分对应的递延收益 8,139,438.78 元冲减持有待售资产账面价值。

注 4: 根据 2010 年 12 月 2 日辽宁省发展和改革委员会文件(辽发改投资【2010】1479 号), 沈阳和平子午线轮胎制造有限公司上报的“和平轮胎制造有限公司年产 120 万条全钢丝载重子午线轮胎项目二期工程”中项目计划投资总额 61,900 万元, 其中, 国家资金支持 3,466 万元。

注 5: 根据 2012 年 11 月 15 日山东省科技技术厅办公室鲁科专【2012】187 号《关于下达 2012 年山东省自主创新专项计划的通知》, 公司收到拨付的资金 500 万元。

注 6: 公司于 2015 年 6 月收到青岛市黄岛区房产管理与住房保障中心补助公共租赁住房专项资金 9,595,600.00 元, 由于该项目目前尚未完工, 因此并未开始摊销。

注 7: 根据沈阳市财政局下发的沈财指工【2015】1659 号文件《关于下达 2015 年第三批市工业发展专项资金(智能升级项目)的通知》, 公司 2015 年 12 月获得专项资金 487 万元, 用于轮胎制造过程智能化系统改造项目。

注 8: 根据沈阳市财政局下发的沈财指工【2016】1020 号文件《关于下达 2016 年沈阳市制造业

智能升级项目资金的通知》，公司 2016 年 10 月获得专项资金 385 万元，用于轮胎制造过程智能化系统改造项目。

注 9：根据沈阳市财政局下发的沈财指工【2017】1194 号文件《关于下达 2017 年沈阳市制造业智能升级项目资金的通知》，公司 2017 年 12 月获得专项资金 445 万元，用于轮胎制造过程智能化系统升级项目。

31、股本

项目	年初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,293,937,214.00	407,523,509.00				407,523,509.00	2,701,460,723.00

注：根据中国证券监督管理委员会《关于核准赛轮金宇集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]1643 号），公司非公开发行 40,752.3509 万股普通股（A 股），每股面值为人民币 1 元，变更后的股本为人民币 2,701,460,723.00 元。截至 2017 年 11 月 16 日，收到认购款 1,285,300,000 元，扣除其他发行费用人民币 9,332,449.31 元（含税）后，募集资金净额为人民币 1,275,967,550.69 元。其中，计入股本人民币 407,523,509.00 元，其他股本溢价计入资本公积人民币 868,444,041.69 元，抵扣进项税后，实际计入资本公积金额 869,624,562.69 元。上述增资已经中兴华会计师事务所于 2017 年 11 月 16 日出具的中兴华验字（2017）第 030023 号验资报告验证。

32、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	962,868,498.91	869,624,562.69		1,832,493,061.60
其他资本公积				
合计	962,868,498.91	869,624,562.69		1,832,493,061.60

注 1：变动原因详见附注六、31 股本。

33、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分							

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,193,749.95	-31,650,462.49	2,953,498.36		-34,603,960.85	574,263.56	-35,797,710.80
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,193,749.95	-31,650,462.49	2,953,498.36		-34,603,960.85	574,263.56	-35,797,710.80
其他综合收益合计	-1,193,749.95	-31,650,462.49	2,953,498.36		-34,603,960.85	574,263.56	-35,797,710.80

34、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	157,148,063.32			157,148,063.32
合计	157,148,063.32			157,148,063.32

35、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,119,539,814.73	913,691,244.81
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	1,119,539,814.73	913,691,244.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	329,885,530.16	362,247,619.50
减：提取法定盈余公积		52,129,176.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	137,636,232.84	104,269,873.40
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	1,311,789,112.05	1,119,539,814.73

36、营业收入和营业成本

(1) 主营业务明细:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,754,463,133.25	10,588,804,849.11	10,013,632,677.34	7,955,948,188.01
其他业务	1,052,436,564.73	944,310,198.07	1,119,376,474.29	1,042,912,142.25
合计	13,806,899,697.98	11,533,115,047.18	11,133,009,151.63	8,998,860,330.26

37、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	22,740,782.15	23,561,846.98
教育费附加	10,332,255.17	10,931,231.12
地方教育费附加	3,738,089.52	4,448,598.24
地方水利建设基金	2,297,336.09	1,735,981.14
印花税	4,488,247.84	1,900,136.57
土地使用税	14,506,380.60	8,765,894.59
房产税	12,685,459.22	8,273,219.35
车船使用税	48,934.14	35,192.36
合计	70,837,484.73	59,652,100.35

38、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	213,387,430.93	187,420,320.27
仓储物流费	150,356,583.71	142,692,157.72
代理佣金及返利	124,546,044.88	102,226,426.51
出口费用	88,126,411.20	73,328,892.64
广告宣传费	62,019,313.98	55,863,999.33
折旧摊销费	60,088,272.87	50,903,626.48
办公费	44,429,587.38	42,134,704.64
理赔费	24,111,037.82	21,396,843.19
业务招待费	21,744,872.95	14,070,838.31
物料消耗	19,669,279.37	11,096,652.47
交通差旅费	19,402,925.34	14,551,820.74
中介费用	14,880,557.65	4,111,303.97

项目	本期金额	上期金额
保险费	13,140,500.98	8,454,829.08
其他	14,199,115.32	13,838,304.25
合计	870,101,934.38	742,090,719.60

39、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	240,348,880.12	228,147,953.88
研究开发费	188,583,648.59	206,707,290.69
折旧摊销费	43,935,866.19	42,253,738.28
办公费用	36,687,279.09	42,299,773.21
中介费	27,440,963.49	30,027,704.52
租赁费	18,887,651.79	20,515,798.64
交通差旅费	10,642,784.79	11,135,929.70
修理费	7,536,758.09	10,174,768.24
物料消耗	7,017,460.76	4,133,688.44
业务招待费	6,846,361.31	7,103,129.74
保险费	5,442,531.61	3,472,218.68
税费		11,253,493.33
其他	3,750,115.19	10,389,551.89
合计	597,120,301.02	627,615,039.24

40、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	251,604,935.99	222,628,874.14
减：资本化利息	7,585,508.61	9,298,179.25
减：利息收入	21,336,029.68	32,087,086.79
汇兑损益	56,722,818.17	-36,799,646.60
手续费及其他	23,139,443.32	17,035,173.16
合计	302,545,659.19	161,479,134.66

41、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,706,111.43	27,943,634.20
存货跌价损失	47,422,669.70	44,571,179.78
持有待售资产减值损失	9,186,295.24	

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	20,201,808.44	37,685,265.44
固定资产减值损失		3,864,224.85
合计	79,516,884.81	114,064,304.27

42、投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品取得收益	3,062,754.49	808,801.42
处置长期股权投资产生的投资收益	12,458,266.51	
合计	15,521,021.00	808,801.42

43、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-36,799,050.03	-14,116,167.94	-36,799,050.03
其中：固定资产处置收益	-36,799,050.03	-14,116,167.94	-36,799,050.03
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	-36,799,050.03	-14,116,167.94	-36,799,050.03

44、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	43,531,226.19		43,531,226.19

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
资源节约和环境保护相关补贴	11,715,855.81		与收益相关
赛轮工业园二期金太阳示范工程补贴款（注）	11,086,202.26		与资产相关
技术创新补助	4,984,000.00		与收益相关
工信局智能制造国家专项补助	4,250,000.00		与收益相关
企业扶持发展基金	3,550,000.00		与收益相关
沈阳和平年产 120 万条全钢载重子午线轮胎项目二期工程	2,310,666.68		与资产相关
出口相关补贴	1,876,833.00		与收益相关
污泥焚烧发电项目	1,533,333.33		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
资源节约和环保项目专项补贴	1,000,000.00		与资产相关
沈阳和平智能升级项目专项资金	757,569.41		与资产相关
金宇实业自主创新项目专项补贴	466,765.70		与资产相关
合计	43,531,226.19		

注：详见六、30 递延收益，注 3

45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,979,697.87	25,645,109.99	1,979,697.87
放弃非公开发行认购保证金款项	4,000,000.00		4,000,000.00
其他	9,562,138.22	6,041,031.05	9,562,138.22
合计	15,541,836.09	31,686,141.04	15,541,836.09

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
赛轮黄岛区商务局境外投资专项资金	1,694,300.00	4,715,700.00	与收益相关
企业扶持发展基金		4,134,900.00	与收益相关
税收返还款		2,583,492.55	与收益相关
出口相关补贴		2,549,700.00	与收益相关
沈阳和平年产 120 万条全钢载重子午线轮胎项目二期工程		2,310,666.67	与资产相关
赛轮工业园二期金太阳示范工程补贴款		1,922,564.10	与资产相关
工信局智能制造国家专项补助		1,842,000.00	与收益相关
污泥焚烧发电项目		1,533,333.33	与资产相关
资源节约和环保项目专项补贴		1,000,000.00	与资产相关
赛轮生态补偿资金补助		650,000.00	与收益相关
科技平台建设补助		500,000.00	与收益相关
沈阳和平智能升级项目专项资金		486,041.66	与资产相关
金宇实业自主创新项目专项补贴		466,391.03	与资产相关
其他	285,397.87	950,320.65	与收益相关
合计	1,979,697.87	25,645,109.99	

46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,118,560.10	5,559,082.64	2,118,560.10

对外捐赠	3,634,838.22	709,836.92	3,634,838.22
税收罚款、利息及滞纳金(注)	29,408,240.28		29,408,240.28
其他	4,024,926.70	11,682,796.67	4,024,926.70
合计	39,186,565.30	17,951,716.23	39,186,565.30

注：其中应付泰国税务部门税款、利息 29,318,367.68 元,详见附注六、29、长期应付款注释

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	70,520,346.59	81,478,405.33
递延所得税费用	-34,471,716.52	-23,022,403.95
合计	36,048,630.07	58,456,001.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	352,270,854.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,840,628.20
子公司适用不同税率的影响	-20,509,089.83
调整以前期间所得税的影响	7,822,508.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,588,871.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,555,214.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,800,108.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
技术开发费加计扣除的影响	-12,544,697.38
国外子公司分回利润的影响	1,605,514.94
所得税费用	36,048,630.07

48、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	本期金额	上期金额
收到的往来款	8,018,500.61	40,335,180.55
收到的政府补助	32,806,386.68	21,776,113.20
收到利息收入	21,336,030.22	32,087,086.79
其他	1,160,709.03	4,722,052.34
合计	63,321,626.54	98,920,432.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	33,763,958.83	36,565,019.07
支付的费用款项	492,623,547.66	462,850,637.10
其他	3,763,738.93	10,626,341.48
合计	530,151,245.42	510,041,997.65

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外部借款	9,980,000.00	
收到的保证金		421,924,820.71
合计	9,980,000.00	421,924,820.71

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费	101,294,830.17	177,329,857.47
支付的保证金	513,930,088.33	
收购少数股权款项		92,452,649.50
回购优先股款	2,057,268.12	1,005,740.00
外部借款		9,695,000.00
发行费用	9,332,449.31	
合计	626,614,635.93	280,483,246.97

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	316,222,224.55	371,218,580.16
加：资产减值准备	79,516,884.81	65,591,952.75
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	526,125,843.14	544,180,895.39
无形资产摊销	43,055,281.14	39,462,788.49
长期待摊费用摊销	126,576,961.47	129,029,267.71
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）	36,799,050.03	19,675,250.58
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,118,560.10	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	274,707,381.82	201,549,363.08

投资损失（收益以“—”号填列）	-15,521,021.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-31,195,553.68	-15,865,916.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,796,500.04	-7,156,487.20
存货的减少（增加以“—”号填列）	400,942,629.85	-143,218,404.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-279,476,131.98	-114,263,220.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-326,018,777.29	90,315,700.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,150,056,832.92	1,180,519,769.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,316,446,067.85	888,372,304.20
减：现金的期初余额	888,372,304.20	1,115,993,245.64
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	428,073,763.65	-227,620,941.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,316,446,067.85	888,372,304.20
其中：库存现金	1,303,744.91	1,001,724.95
可随时用于支付的银行存款	1,315,142,322.94	887,370,579.25
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,316,446,067.85	888,372,304.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	716,394,388.22	票据担保、信用证担保
应收票据	700,000.00	票据担保

应收账款	265,590,960.90	借款抵押
其他流动资产-理财产品	100,000,000.00	借款质押
存货	84,944,600.00	借款抵押
固定资产	486,984,962.76	借款抵押
无形资产	358,376,325.66	借款抵押
合计	2,012,991,237.54	—

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,220,844,758.12
其中：美元	110,069,041.69	6.5342	719,213,132.18
欧元	7,723,627.22	7.8023	60,262,056.66
马币	2,025.90	1.6071	3,255.82
泰铢	58,171,512.11	0.1998	11,622,668.12
英镑	2,149.74	8.7792	18,873.00
新加坡元	270.80	4.8831	1,322.34
印尼盾	855,000.00	0.000482	412.11
越南盾	1,128,059,970,174.78	0.0002866	323,325,480.93
加元	20,083,762.00	5.2009	104,453,637.79
日元	41.00	0.0578	2.37
卢布	2,127,760.09	0.1135	241,500.77
港币	4,941.82	0.8359	4,130.87
坦桑尼亚先令	287,900,341.38	0.0029	834,910.99
肯尼亚先令	13,704,351.90	0.063	863,374.17
应收账款			2,058,378,252.77
其中：美元	179,831,526.32	6.5342	1,175,055,159.28
欧元	23,610,202.94	7.8023	184,213,886.40
泰铢	119,695,069.22	0.1998	23,915,074.83
越南盾	1,542,548,011.17	0.0002866	442,094.26
加元	128,499,517.97	5.2009	668,313,143.03
卢布	30,924,274.71	0.1135	3,509,905.18
坦桑尼亚先令	604,788,103.45	0.0029	1,753,885.50
肯尼亚先令	18,652,449.05	0.063	1,175,104.29
其他应收款			27,447,925.56
其中：美元	326,562.52	6.5342	2,133,824.84
越南盾	64,004,282,666.06	0.0002866	18,344,960.39
坦桑尼亚先令	13,780,906.90	0.0029	39,964.63

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	34,680,559.06	0.1998	6,929,175.70
短期借款			1,068,921,797.14
其中：美元	61,834,780.80	6.5342	404,040,824.70
加元	18,401,000.00	5.2009	95,701,760.90
泰铢	720,790,919.67	0.1998	144,014,025.75
越南盾	1,483,479,364,235.87	0.0002866	425,165,185.79
应付账款			779,904,827.95
其中：美元	9,888,881.05	6.5342	64,615,926.55
欧元	2,758,504.97	7.8023	21,522,683.33
泰铢	10,826,247.95	0.1998	2,163,084.34
越南盾	1,586,674,541,366.70	0.0002866	454,773,968.34
加元	45,536,189.00	5.2009	236,829,165.39
其他应付款			147,520,583.74
其中：美元	11,435,993.82	6.5342	74,725,070.82
泰铢	7,305,292.89	0.1998	1,459,597.52
越南盾	2,864,931,123.52	0.0002866	821,089.26
加元	13,542,967.44	5.2009	70,435,619.36
港币	90,465.58	0.8359	75,620.18
坦桑尼亚先令	1,236,758.62	0.0029	3,586.60
一年内到期的非流动负债			311,436,953.09
泰铢	125,610,686.00	0.1998	25,097,015.06
越南盾	999,092,596,057.22	0.0002866	286,339,938.03
长期借款			762,450,750.58
越南盾	2,660,330,602,163.29	0.0002866	762,450,750.58
长期应付款			5,027,492.12
泰铢	21,127,891.00	0.1998	4,221,352.62
加元	155,000.00	5.2009	806,139.50

注：非人民币记账本位币的子公司以其记账本位币的货币作为外币货币性项目进行披露

(2) 境外经营实体说明

重要境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
赛轮国际轮胎有限公司	英属维尔京群岛	美元	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
赛轮金宇集团（香港）有限公司	香港	美元	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
赛瑞特香港有限公司	香港	美元	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
赛轮（越南）有限公司	越南	越南盾	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币

泰华罗勇橡胶有限公司	泰国	泰铢	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
国马集团公司	加拿大	加币	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
赛轮金宇国际坦桑尼亚有限公司	坦桑尼亚	坦桑尼亚先令	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
赛轮金宇国际肯尼亚有限公司	肯尼亚	肯尼亚先令	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

(1) 2017 年 8 月 29 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于拟处置全资子公司的议案》，同意公司通过股权转让、清算等方式处置全资子公司 KRT 集团有限公司。2017 年 11 月 17 日，公司与 KRT Holdings Limited 签署了《股权转让协议》。根据协议约定，公司将其持有的 KRT 集团有限公司 100%的股权按 50 万英镑价格转让给 KRT Holdings Limited。

(2) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
KRT 集团	50 万英镑	100	现金出售	2017.11	签署协议并收到转让款	12,458,266.51

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
KRT 集团						2,953,498.36

5、其他原因的合并范围变动

2017 年 1 月，公司在肯尼亚注册成立赛轮金宇国际肯尼亚有限公司，业务范围为轮胎贸易，截至本期期末，出资尚未完成。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
赛轮金宇轮胎销售有限公司	青岛	青岛市开发区	批发、零售及进出口业务	100		设立
赛轮国际轮胎有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	贸易、投资	100		设立
青岛赛轮仓储有限公司	青岛	青岛市经济技术开发区	仓储、物流	100		合并
赛轮（越南）有限公司	越南	越南西宁县鹅油县	轮胎生产经营	100		设立
赛亚轮胎检测有限公司	东营	东营市广饶县	轮胎检测	100		设立
青岛赛瑞特国际物流有限公司	青岛	青岛保税区	物流、货运、仓储	100		合并
赛瑞特香港有限公司	香港	香港	贸易、投资		100	设立
泰华罗勇橡胶有限公司	泰国	泰国罗勇府	橡胶加工与销售		51	合并
山东金宇实业股份有限公司	东营	东营	轮胎生产经营	100		合并
山东赛轮金宇轮胎销售有限公司	青岛	青岛	轮胎产品的销售		100	合并
赛轮金宇集团（香港）有限公司	香港	香港	轮胎产品的销售		100	合并
青岛博路凯龙轮胎有限公司	青岛	青岛	轮胎产品的销售		100	合并
沈阳和平子午线轮胎制造有限公司	沈阳	沈阳化学工业园	轮胎生产经营	100		合并
和平国际轮胎有限公司	卢森堡	卢森堡	贸易、投资		100	合并
福锐特橡胶国际公司	加拿大	加拿大安大略省	投资		100	合并
国马集团公司	加拿大	加拿大安大略省	贸易		100	合并
赛轮金宇国际控股（香港）有限公司	香港	香港	投资	100		设立
赛轮金宇国际坦桑尼亚有限公司	坦桑尼亚	坦桑尼亚	轮胎产品的销售	99.00		设立
赛轮金宇国际肯尼亚有限公司	肯尼亚	肯尼亚	轮胎产品的销售	99.90		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰华罗勇	49	-13,658,791.38		5,754,777.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰华罗勇	164,025,975.11	63,997,680.03	228,023,655.14	212,057,859.02	4,221,352.62	216,279,211.64

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰华罗勇	115,170,724.73	61,113,697.58	176,284,422.31	137,836,617.52		137,836,617.52

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰华罗勇	535,875,661.83	-27,875,084.45	-26,703,361.29	-47,474,253.22

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰华罗勇	337,824,329.57	-4,930,087.44	-1,922,664.65	25,844,055.18

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、金融工具及风险管理

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，由经理层组织相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给董事会审计委员会。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高

风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司逾期应收账款、其他应收款情况如下：

项目	超过 1 年以上金额	坏账准备	占全部应收比例
应收账款：	34,077,689.20	25,005,687.30	2.17%
其中：客户 1	7,742,872.17	7,742,872.17	0.50%
客户 2	7,412,171.11	7,412,171.11	0.47%
客户 12	2,314,981.20	2,314,981.20	0.15%
客户 13	2,176,510.21	108,825.51	0.14%
客户 14	1,841,148.71	92,057.44	0.12%
客户 15	1,409,096.28	70,454.81	0.09%
其他应收款：	6,799,230.33	5,034,394.39	24.91%
其中：单位 3	4,130,000.00	4,130,000.00	14.01%

除以上列示重大逾期事项以外，本公司无重大逾期银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等金融资产。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司根据银行借款发生时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2017 年，公司固定利率的利息支出为 244,019,427.38 元。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，较小的利率变动不会对公司形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司子公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在外汇风险，子公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，子公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。公司及子公司 2017 年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司销售国外客户主要以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订

远期结汇合同，以防止汇率波动较大带来不利影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

3、流动性风险

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

截至期末，本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
短期借款	3,441,731,520.66				3,441,731,520.66
应付票据	1,264,016,227.68				1,264,016,227.68
应付账款	1,810,130,417.24				1,810,130,417.24
应付利息	11,228,764.52				11,228,764.52
其他应付款	277,678,137.99				277,678,137.99
一年内到期的非流动负债	1,211,660,591.79				1,211,660,591.79
合计	8,016,445,659.88				8,016,445,659.88

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

控股股东名称	持股比例	与本公司关系
杜玉岱	9.54%	控股股东、实际控制人

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日，杜玉岱先生持有公司股份 257,678,538 股，占公司总股本的 9.54%。

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日，与杜玉岱签署《股份委托管理协议》的 6 名股东共计持有公司 115,487,920 股股份。由杜玉岱担任普通合伙人的青岛煜明投资中心（有限合伙）持有公司股份 77,418,000 股。

综上，截至 2017 年 12 月 31 日，杜玉岱及其一致行动人合计持有公司 450,584,458 股股份，占公司总股本的 16.68%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1、在子公司的权益。

3、本公司的联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

无。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况：

本期集团内担保情况如下：

担保单位	被担保单位	合同金额（美元万元）	合同金额（人民币万元）	业务银行	担保期限
赛轮金宇集团	赛瑞特物流		15,000.00	中国银行	2015.09.10-2018.09.09
赛轮金宇集团	赛瑞特物流		22,000.00	交通银行	2016.09.12-2020.09.12
赛轮金宇集团	赛瑞特物流		4,000.00	民生银行	2017.03.30-2018.03.30
赛轮金宇集团	赛轮越南	5,800.00		国家开发银行	2013.06.27-2020.06.26
赛轮金宇集团	赛轮越南	1,200.00		工行河内市分行	2017.04.20-2020.04.20
赛轮金宇集团	赛轮越南	4,000.00		工行河内市分行	2017.06.08-2022.06.08
赛轮金宇集团	赛轮越南	5,000.00		中国进出口银行	2017.06.29-2021.06.29
赛轮金宇集团	赛轮越南	1,500.00		中行胡志明分行	2017.12.21-2019.12.21
赛轮金宇集团	沈阳和平		6,000.00	平安银行	2016.11.15-2020.11.15
赛轮金宇集团	沈阳和平		20,000.00	民生银行	2017.01.09-2018.01.08
赛轮金宇集团	沈阳和平		5,000.00	建设银行	2017.03.27-2018.03.22
赛轮金宇集团	沈阳和平		6,000.00	浙商银行	2017.10.20-2020-10.20
赛轮金宇集团	金宇实业		40,000.00	农业银行	2015.06.30-2018.06.29
赛轮金宇集团	金宇实业		30,000.00	平安银行	2016.11.15-2020.11.15
赛轮金宇集团	金宇实业		10,900.00	南洋银行	2016.03.09-2019.03.08
赛轮金宇集团	金宇实业		13,200.00	光大银行	2016.06.03-2019.06.02
赛轮金宇集团	金宇实业		8,000.00	中国进出口银行	2017.05.11-2020.05.11
赛轮金宇集团	金宇实业	1,000.00		中国进出口银行	2017.05.25-2020.05.25
赛轮金宇集团	金宇实业		20,000.00	招商银行	2017.08.07-2018.08.06
赛轮金宇集团	赛轮销售		30,000.00	兴业银行	2017.05.16-2018.05.16
赛轮金宇集团	赛轮销售		33,000.00	交通银行	2016.09.12-2020.09.12
赛轮金宇集团	赛轮销售		10,000.00	中信银行	2017.08.12-2018.08.12
赛轮金宇集团	赛轮销售		20,000.00	光大银行	2017.02.06-2018.02.05
赛轮金宇集团	赛轮销售		10,000.00	平安银行	2016.11.15-2020.11.15
赛轮金宇集团	赛轮销售		15,000.00	民生银行	2017.12.12-2018.12.12

担保单位	被担保单位	合同金额（美元万元）	合同金额（人民币万元）	业务银行	担保期限
赛轮金宇集团	赛宇香港	2,700.00		中银香港	2017.07.03-2020.06.30
赛瑞特物流	赛轮金宇集团		66,000.00	平安银行	2016.11.15-2020.11.15
赛轮销售	赛轮金宇集团		33,000.00	交通银行	2016.09.12-2020.09.12
赛轮销售	赛轮金宇集团		80,000.00	中国银行	2016.10.18-2019.10.17
赛轮销售	赛轮金宇集团		45,000.00	兴业银行	2017.05.16-2018.05.16
赛轮销售	赛轮金宇集团		30,000.00	光大银行	2017.01.19-2020.1.18
赛轮销售	赛轮金宇集团		25,000.00	建设银行	2016.05.05-2021.04.21
沈阳和平	赛轮金宇集团		22,000.00	交通银行	2016.01.12-2019.12.31
沈阳和平	赛轮金宇集团		36,500.00	建设银行	2016.05.05-2018.04.22

（3）关联方资金拆借

无。

（4）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	7,358,000.00	6,111,800.00

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2018 年 3 月 26 日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于购买资产的议案》，公司拟以 20,000 万元向青岛煜华商业发展有限公司（以下简称“煜华商业”）购买其拥有的一幢办公楼房地产。2018 年 3 月 26 日，公司与煜华商业签署了《以租代售协议》，并支付 14,000 万元预付款，截至审计报告日，该标的房地产尚未办理过户手续。

2、2018 年 4 月 26 日，公司董事会通过了 2017 年度利润分配预案为：以 2017 年末总股本 2,701,460,723 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计分配 135,073,036.15 元，剩余未分配利润结转以后年度。

十四、其他重要事项

1、终止经营

(1) 终止经营的基本情况

项目	本期金额				
	收入	费用	利润总额	所得税费用/收益	净利润
KRT 集团	286,301,069.10	69,047,283.34	-47,294,555.88		-47,294,555.88

(续 1)

项目	上期金额				
	收入	费用	利润总额	所得税费用/收益	净利润
KRT 集团	412,105,657.23	101,908,731.72	-19,802,344.39		-19,802,344.39

(续 2)

项目	本期金额			上期金额		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
KRT 集团	5,815,390.76	84,784.79	-7,983,569.55	17,297,996.12		-15,527,665.99

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	935,998,979.21	100.00	985,230.43	0.11	935,013,748.78
其中：账龄组合	82,796,774.71	8.85	985,230.43	1.19	81,811,544.28
合并范围内往来款项	853,202,204.50	91.15			853,202,204.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	935,998,979.21	100.00	985,230.43	---	935,013,748.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,511,431,924.93	100.00	1,262,459.67	0.08	1,510,169,465.26
其中：账龄组合	64,119,505.56	4.24	1,262,459.67	1.97	62,857,045.89
合并范围内往来款项	1,447,312,419.37	95.76			1,447,312,419.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,511,431,924.93	100.00	1,262,459.67	---	1,510,169,465.26

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,截至 2017 年 12 月 31 日,未发现需要单独计提减值的情况。

② 账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,405,268.82	382,026.34	0.50
1 至 2 年	5,966,667.49	298,333.37	5.00
2 至 3 年	50,000.00	5,000.00	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	374,838.40	299,870.72	80.00
5 年以上			
合计	82,796,774.71	985,230.43	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,747,641.35	268,738.21	0.50
1 至 2 年	8,962,668.07	448,133.40	5.00
2 至 3 年	659,181.99	65,918.20	10.00
3 至 4 年	440,991.54	220,495.77	50.00
4 至 5 年	249,242.61	199,394.09	80.00
5 年以上	59,780.00	59,780.00	100.00
合计	64,119,505.56	1,262,459.67	—

注:组合中,合并范围内的单位往来款项不计提坏账准备

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元;本期收回或转回坏账准备金额 277,229.24 元。

(3) 报告期内公司无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 16	472,748,596.69	50.51	
客户 17	301,584,942.56	32.22	
客户 18	75,171,785.13	8.03	
客户 19	15,991,641.16	1.71	79,958.21
客户 20	8,514,900.00	0.91	42,574.50
合计	874,011,865.54	93.38	122,532.71

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,130,000.00	1.94	4,130,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	208,444,081.01	98.06	677,933.63	0.33	207,766,147.38
其中：账龄组合	6,388,525.48	3.01	677,933.63	10.61	5,710,591.85
合并范围内往来	202,055,555.53	95.05			202,055,555.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	212,574,081.01	100.00	4,807,933.63	---	207,766,147.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,130,000.00	2.45	4,130,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	164,382,601.65	97.55	501,473.43	0.31	163,881,128.22
其中：账龄组合	4,831,601.65	2.87	501,473.43	10.38	4,330,128.22
合并范围内往来	159,551,000.00	94.68			159,551,000.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	168,512,601.65	100.00	4,631,473.43	---	163,881,128.22

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

公司对于单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试,截至 2017 年 12 月 31 日,未发现需要单独计提减值的情况。

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,318,235.07	26,591.18	0.50
1 至 2 年	100,640.00	5,032.00	5.00
2 至 3 年	96,327.38	9,632.74	10.00
3 至 4 年	381,240.21	190,620.11	50.00
4 至 5 年	230,126.09	184,100.87	80.00
5 年以上	261,956.73	261,956.73	100.00
合计	6,388,525.48	677,933.63	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,371,311.65	16,856.56	0.50
1 至 2 年	492,317.58	24,615.88	5.00
2 至 3 年	417,997.31	41,799.73	10.00
3 至 4 年	233,106.09	116,553.04	50.00
4 至 5 年	76,104.00	60,883.20	80.00
5 年以上	240,765.02	240,765.02	100.00
合计	4,831,601.65	501,473.43	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 176,460.20 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	912,039.59	555,326.21
押金及保证金	563,462.26	516,642.26

代垫款和未收回的往来款	9,043,023.63	7,889,633.18
合并范围内关联方往来款	202,055,555.53	159,551,000.00
合计	212,574,081.01	168,512,601.65

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 6	关联方往来款	202,055,555.53	1 年以内	95.05	
单位 3	未收回的往来款	4,130,000.00	1-2 年	1.94	4,130,000.00
单位 4	代垫款	1,875,574.65	1 年以内	0.88	9,377.87
单位 5	代垫款	1,215,724.56	1 年以内	0.57	6,078.62
单位 7	保证金	276,000.00	4-5 年 230,000.00 元、5 年以上 46,000.00 元	0.13	230,000.00
合计	—	209,552,854.74	—	98.57	4,375,456.49

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(7) 本期无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	3,613,034,748.91		3,613,034,748.91	2,657,523,320.04		2,657,523,320.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
赛轮金宇轮胎销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛赛瑞特国际物流有限公司	64,350,000.00			64,350,000.00		
赛轮国际轮胎有限公司	6,311,500.00			6,311,500.00		
赛轮（越南）有限公司	482,888,510.00	955,511,428.87		1,438,399,938.87		
青岛赛轮仓储有限公司	21,422,413.00			21,422,413.00		
沈阳和平轮胎制造有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
山东金宇实业股份有限公司	1,632,550,897.04			1,632,550,897.04		

赛亚轮胎检测有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
合计	2,657,523,320.04	955,511,428.87		3,613,034,748.91		

(3) 本期无对联营、合营企业投资。

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,775,481,427.21	3,318,601,795.47	3,223,519,691.53	2,694,646,501.73
其他业务	112,237,837.26	93,946,697.66	28,819,583.25	24,293,619.54
合计	3,887,719,264.47	3,412,548,493.13	3,252,339,274.78	2,718,940,121.27

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分配利润	3,120,357.61	540,758,916.44
购买理财产品取得收益	2,916,921.62	413,669.84
合计	6,037,279.23	541,172,586.28

十六、补充资料

1、本期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	-26,459,343.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	45,510,924.06	
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	3,062,754.49	
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		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-23,505,866.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,391,532.05	
所得税影响额	2,411,410.07	
少数股东权益影响额（税后）	-14,366,000.16	
合计	10,563,058.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.79	0.14	0.14

赛轮金宇集团股份有限公司



营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名 称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至 长期

经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

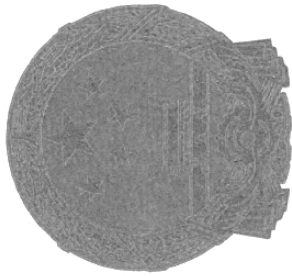
登 记 机 关

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017



12 月 15 日



会计师事务所
执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日

姓名 李江山
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967年2月5日
Date of birth
工作单位 山东汇德会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110108670205601
Identity card No.

SICPA

证书编号: 370200010015
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年6月1日
Date of Issuance

2008 3 31

注册会计师
年检合格专用章

年度检验登记 2016年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年 2月29日

注册会计师
年检合格专用章

2018年 3月31日

注册会计师
年检合格专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 12月 31日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 1月 12日

中兴会计师事务所
CPAs

12月 31日



姓名 吕航
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-07-06
Date of birth
工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
Working unit
身份证号码 370203198607065514
Identity card No.

证书编号：
No. of Certificate
110001673779

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2014年 1月 1日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 1日
/y /m /d