

贵州轮胎股份有限公司

审计报告

众环审字(2026)0600239

目 录

起始页码

审计报告

财务报表

合并资产负债表	1
合并资产负债表（续）	2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
合并股东权益变动表（续）	6
资产负债表	7
资产负债表（续）	8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
股东权益变动表（续）	12
2025 年度财务报表附注	13

审计报告

众环审字(2026)0600239

贵州轮胎股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了贵州轮胎股份有限公司(以下简称“贵州轮胎”)财务报表,包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表,2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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,公允反映了贵州轮胎2025年12月31日合并及公司的财务状况以及2025年度合并及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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵州轮胎,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。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审计意见为背景,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) 收入的确认事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司 2025 年度营业收入 109.46 亿元,贵州轮胎主要经营轮胎制造和销售等业务;由于营业收入是合并利润表的重要组成部分,可能存在管理层通	(1) 通过查阅相关文件、对关键人员进行访谈、执行穿行测试等方式,了解和评价公司具体业务流程及内部控制制度,对销售与收款业务流程的风险进行评估,并且对销售与收款业务流程相关的内部控制运行的有效性进行测试。 (2) 检查主要的销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否恰当。 年末对报告期内公司的主要客户:执行函证程序,询证公司与客户本期的交易金额及往来账项。 (3) 对本期收入和成本执行分析程序,着重对本期各月的收入和成本以及毛利率进行波动分析,并与上期数据进行比对;结合公司的实际情况,判断贵州轮胎毛利的合理性。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理判断。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>根据风险评估和内部控制测试结果,结合收入确认原则,以销售明细账为起点,抽取主要客户的销售合同、销售订单、出库单、运输单、验收单以及发票等进行检查,以证实收入确认的真实性、准确性。</p> <p>(4) 检查客户的回款记录,结合该检查进行回款身份识别程序,以证实收入的真实性。</p> <p>了解公司三包政策、返利政策以及促销政策并获取公司相关计算表,复核公司三包政策、返利以及促销政策计算表并与账面记账金额进行核对。</p> <p>(5) 年末对收入执行截止测试,从收入明细记录追查至发货单、物流单、验收单以及销售订单;从物流单追查至收入明细记录,以确定销售是否存在跨期现象。</p> <p>(6) 通过已执行的审计程序,我们认为公司的收入是真实、完整的,并已恰当列报披露。</p>

四、其他信息

贵州轮胎管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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

贵州轮胎管理层(以下简称“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,管理层负责评估贵州轮胎的持续经营能力,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贵州轮胎、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵州轮胎的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致,

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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵州轮胎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贵州轮胎不能持续经营。

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

（六）就贵州轮胎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。

在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。

(此页无正文，为关于贵州轮胎股份有限公司 2025 年度财务报表审计报告众环审字
(2026)0600239 签章页)

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

(项目合伙人)：



徐灵玲

中国注册会计师：



李亚东

中国·武汉

2026 年 4 月 23 日




合并资产负债表


2025年12月31日

编制单位：贵州轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注编号	2025-12-31	2024-12-31
流动资产		-	-
货币资金	五、（一）	2,390,359,684.44	2,738,774,303.89
交易性金融资产	五、（二）	75,133,637.60	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（三）	998,206,326.49	1,087,356,906.31
应收账款	五、（四）	2,431,499,446.92	2,129,305,864.71
应收款项融资	五、（六）	427,022,998.12	404,170,236.69
预付款项	五、（七）	123,232,631.98	84,856,463.54
其他应收款	五、（八）	11,380,262.36	10,083,172.31
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、（九）	1,738,355,244.97	1,897,871,943.30
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、（五）	72,145,993.61	52,380,385.89
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、（十）	149,650,208.39	200,666,666.67
其他流动资产	五、（十一）	66,445,638.65	58,445,990.01
流动资产合计		8,483,432,073.53	8,663,911,933.32
非流动资产		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（十二）	-	25,330,564.98
其他权益工具投资	五、（十三）	492,787,838.28	486,698,751.99
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、（十四）	8,124,679.72	906,801.57
固定资产	五、（十五）	7,032,861,009.73	6,478,312,954.09
在建工程	五、（十六）	1,213,881,453.63	912,138,912.16
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、（十七）	484,520,294.80	430,030,624.75
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十八）	192,875,030.00	157,191,582.73
递延所得税资产	五、（十九）	143,946,993.35	141,306,250.89
其他非流动资产	五、（二十）	529,241,323.67	724,881,137.44
非流动资产合计		10,098,238,623.18	9,356,797,580.60
资产总计		18,581,670,696.71	18,020,709,513.92

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：贵州轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注编号	2025-12-31	2024-12-31
流动负债		-	-
短期借款	五、（二十二）	1,569,991,875.00	1,933,939,360.68
交易性金融负债	五、（二十三）	21,916,482.09	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（二十四）	1,473,924,995.33	2,003,173,913.60
应付账款	五、（二十五）	2,169,349,233.18	1,965,849,617.17
预收款项		-	-
合同负债	五、（二十六）	297,773,718.48	229,625,943.44
应付职工薪酬	五、（二十七）	155,705,694.71	158,314,824.96
应交税费	五、（二十八）	115,592,820.66	44,495,846.10
其他应付款	五、（二十九）	79,836,904.19	114,267,215.65
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	997,081,387.39	403,156,750.72
其他流动负债	五、（三十一）	265,340,245.95	288,647,878.80
流动负债合计		7,146,513,356.98	7,141,471,351.12
非流动负债		-	-
长期借款	五、（三十二）	2,175,366,951.80	1,888,550,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、（三十三）	11,599,490.59	11,862,875.34
递延收益	五、（三十四）	90,498,690.79	94,038,478.79
递延所得税负债	五、（十九）	42,090,891.74	35,198,074.74
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,319,556,024.92	2,029,649,428.87
负债合计		9,466,069,381.90	9,171,120,779.99
所有者权益		-	-
股本	五、（三十五）	1,554,624,504.00	1,555,255,604.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十六）	4,006,805,688.47	3,993,740,318.18
减：库存股	五、（三十七）	77,381,434.83	101,783,601.17
其他综合收益	五、（三十八）	-201,670,133.82	-78,041,853.06
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十九）	521,215,694.80	477,691,717.55
未分配利润	五、（四十）	3,257,861,851.65	2,944,299,709.47
归属于母公司所有者权益合计		9,061,456,170.27	8,791,161,894.97
少数股东权益		54,145,144.54	58,426,838.96
所有者权益合计		9,115,601,314.81	8,849,588,733.93
负债及所有者权益合计		18,581,670,696.71	18,020,709,513.92

公司负责人：



5201039017836

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025 年度

编制单位：贵州轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		10,945,780,971.22	10,690,550,119.05
其中：营业收入	五、（四十一）	10,945,780,971.22	10,690,550,119.05
二、营业总成本		10,322,316,721.47	10,027,395,704.90
其中：营业成本	五、（四十一）	8,941,957,466.29	8,772,715,859.76
税金及附加	五、（四十二）	55,298,629.06	45,489,036.32
销售费用	五、（四十三）	467,397,574.91	468,391,227.62
管理费用	五、（四十四）	329,069,810.29	327,591,440.96
研发费用	五、（四十五）	383,659,429.95	388,556,311.81
财务费用	五、（四十六）	144,933,810.97	24,651,828.43
其中：利息费用		120,106,889.70	126,871,643.64
利息收入		38,236,101.94	83,728,008.77
加：其他收益	五、（四十七）	62,031,026.14	47,283,972.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	13,482,319.39	9,871,497.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-3,602.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	27,717,155.51	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	4,338,959.76	-20,501,737.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	-741,694.22	-5,633,628.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		730,292,016.33	694,174,518.27
加：营业外收入	五、（五十二）	10,418,916.74	8,911,190.97
减：营业外支出	五、（五十三）	20,117,450.72	11,924,346.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		720,593,482.35	691,161,362.83
减：所得税费用	五、（五十四）	97,616,709.23	70,415,776.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		622,976,773.12	620,745,586.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		622,976,773.12	620,745,586.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-	-
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		620,018,085.48	615,485,040.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,958,687.64	5,260,545.75
六、其他综合收益的税后净额		-123,628,280.76	-40,650,093.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-123,628,280.76	-40,650,093.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,175,723.35	-16,213,649.07
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		5,175,723.35	-16,213,649.07
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-128,804,004.11	-24,436,444.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-128,804,004.11	-24,436,444.88
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		499,348,492.36	580,095,492.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		496,389,804.72	574,834,946.31
归属于少数股东的综合收益总额		2,958,687.64	5,260,545.75
八、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.40

公司负责人：
5201039017836

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2025 年度



编制单位：贵州轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		12,055,801,288.79	10,306,532,365.04
收到的税费返还		119,860,272.31	116,791,072.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	70,776,469.77	153,707,444.71
经营活动现金流入小计		12,246,438,030.87	10,577,030,882.61
购买商品、接受劳务支付的现金		9,597,848,694.46	7,934,557,337.71
支付给职工以及为职工支付的现金		964,727,828.81	988,666,697.46
支付的各项税费		242,339,189.64	376,075,327.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	642,242,623.92	545,890,309.59
经营活动现金流出小计		11,447,158,336.83	9,845,189,672.46
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十六）	799,279,694.04	731,841,210.15
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		372,606,691.50	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,948,952.90	18,911,694.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,246,017.70	4,719,035.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		401,801,662.10	223,630,730.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,484,650,043.00	1,516,350,290.76
投资支付的现金		212,606,691.50	-
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		1,697,256,734.50	1,516,350,290.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,295,455,072.40	-1,292,719,560.45
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,180,950,294.80	3,666,579,362.40
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,180,950,294.80	3,666,579,362.40
偿还债务支付的现金		2,660,583,343.00	3,037,894,533.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,663,299.29	435,997,480.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,490,071.86	3,040,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	1,372,624.00	32,995,759.53
筹资活动现金流出小计		3,050,619,266.29	3,506,887,773.80
筹资活动产生的现金流量净额		130,331,028.51	159,691,588.60
四、汇率变动对现金的影响		-41,097,963.79	24,371,213.48
五、现金及现金等价物净增加额		-406,942,313.64	-376,815,548.22
加：期初现金及现金等价物的余额		2,596,543,543.82	2,973,359,092.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,189,601,230.18	2,596,543,543.82

公司负责人： 
  5201039017836

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

2025 年度

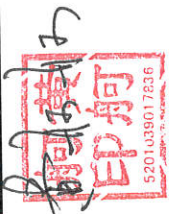
金额单位：人民币元

项目	本期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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
一、上年年末余额	1,555,255,604.00	-	-	3,993,740,318.18	101,783,601.17	-78,041,853.06	-	477,691,717.55	2,944,299,709.47	8,791,161,894.97	58,426,838.96	8,849,588,733.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,555,255,604.00	-	-	3,993,740,318.18	101,783,601.17	-78,041,853.06	-	477,691,717.55	2,944,299,709.47	8,791,161,894.97	58,426,838.96	8,849,588,733.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-631,100.00	-	-	13,065,370.29	-24,402,166.34	-123,628,280.76	-	43,523,977.25	313,562,142.18	270,294,275.30	-4,281,694.42	266,012,580.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-123,628,280.76	-	-	620,018,085.48	496,389,804.72	2,958,687.64	499,348,492.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	14,168,080.60	-	-	-	-	-	14,168,080.60	-	14,168,080.60
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	14,168,080.60	-	-	-	-	-	14,168,080.60	-	14,168,080.60
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	43,523,977.25	-306,455,943.30	-262,931,966.05	-5,490,071.86	-268,422,037.91
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	43,523,977.25	-43,523,977.25	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-262,931,966.05	-262,931,966.05	-5,490,071.86	-268,422,037.91
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-1,102,710.31	-24,402,166.34	-	-	-	-	22,668,356.03	-1,750,310.20	20,918,045.83
（六）其他	-631,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,554,624,504.00	-	-	4,006,805,688.47	77,381,434.83	-201,670,133.82	-	521,215,694.80	3,257,861,851.65	9,061,456,170.27	54,145,144.54	9,115,601,314.81

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2025 年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	1,203,763,334.00	-	183,976,670.70	2,697,402,893.79	79,076,838.04	-37,391,759.11	-	443,389,799.59	2,676,437,987.99	7,088,502,088.92	56,206,293.21	7,144,708,382.13
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	1,203,763,334.00	-	183,976,670.70	2,697,402,893.79	79,076,838.04	-37,391,759.11	-	443,389,799.59	2,676,437,987.99	7,088,502,088.92	56,206,293.21	7,144,708,382.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	351,492,270.00	-	-183,976,670.70	1,296,337,424.39	22,706,763.13	-40,650,093.95	-	34,301,917.96	267,861,721.48	1,702,659,806.05	2,220,345.75	1,704,880,351.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-40,650,093.95	-	-	615,485,040.26	574,834,946.31	5,260,345.75	580,095,492.06
(二) 所有者投入和减少资本	351,492,270.00	-	-183,976,670.70	1,296,337,424.39	-	-	-	-	-	1,464,359,063.69	-0.00	1,464,359,063.69
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.00	-0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	351,492,270.00	-	-183,976,670.70	1,276,467,264.13	-	-	-	-	-	1,444,488,903.43	-	1,444,488,903.43
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	19,870,160.26	-	-	-	-	-	19,870,160.26	-	19,870,160.26
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	34,301,917.96	-347,623,318.78	-313,321,400.82	-3,040,000.00	-316,361,400.82
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	34,301,917.96	-34,301,917.96	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-313,321,400.82	-313,321,400.82	-3,040,000.00	-316,361,400.82
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-506,040.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,212,803.13
(六) 其他	-	-	-	3,993,740,318.18	101,783,601.17	-78,041,853.06	-	477,691,717.55	2,944,299,709.47	8,791,161,894.97	58,426,838.96	8,849,588,735.93
四、本年年末余额	1,555,255,604.00	-	-	3,993,740,318.18	101,783,601.17	-78,041,853.06	-	477,691,717.55	2,944,299,709.47	8,791,161,894.97	58,426,838.96	8,849,588,735.93

会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



公司负责人:





资产负债表

2025年12月31日

编制单位：贵州轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注编号	2025-12-31	2024-12-31
流动资产		-	-
货币资金		1,659,649,930.30	2,128,454,305.55
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,050,936,950.99	1,177,329,354.62
应收账款	十五、（一）	1,687,308,109.69	1,552,473,814.04
应收款项融资		477,222,998.12	404,170,236.69
预付款项		105,093,075.34	94,242,140.64
其他应收款	十五、（二）	9,635,160.49	10,545,449.41
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		1,235,850,651.08	1,388,685,237.86
其中：数据资源		-	-
合同资产		66,242,902.97	50,475,278.92
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		149,650,208.39	200,666,666.67
其他流动资产		56,518,526.79	50,564,746.76
流动资产合计		6,498,108,514.16	7,057,607,231.16
非流动资产		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		1,354,379,935.39	1,153,093,588.89
长期股权投资	十五、（三）	1,800,437,062.60	1,583,123,062.60
其他权益工具投资		492,787,838.28	486,698,751.99
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		20,829,692.89	11,560,620.51
固定资产		5,119,857,638.27	4,882,281,206.86
在建工程		519,573,449.57	678,347,422.27
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		327,349,893.99	327,497,155.01
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		184,122,360.86	139,771,836.19
递延所得税资产		123,950,785.96	116,275,829.37
其他非流动资产		516,872,336.19	628,448,279.73
非流动资产合计		10,460,160,994.00	10,007,097,753.42
资产总计		16,958,269,508.16	17,064,704,984.58

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






资产负债表 (续)

2025 年 12 月 31 日

编制单位: 贵州轮胎股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注编号	2025-12-31	2024-12-31
流动负债		-	-
短期借款		1,469,930,736.11	1,833,863,944.01
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,582,339,222.08	2,035,533,284.17
应付账款		1,701,264,282.93	1,813,240,442.38
预收款项		-	-
合同负债		387,378,664.83	330,232,481.71
应付职工薪酬		138,062,306.93	139,747,442.36
应交税费		43,156,951.99	14,611,997.17
其他应付款		70,297,894.62	104,382,139.74
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		997,072,519.51	403,156,750.72
其他流动负债		177,292,850.20	268,307,713.36
流动负债合计		6,566,795,429.20	6,943,076,195.62
非流动负债		-	-
长期借款		2,165,800,000.00	1,888,550,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		90,498,690.79	94,038,478.79
递延所得税负债		32,307,482.34	35,198,074.74
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,288,606,173.13	2,017,786,553.53
负债合计		8,855,401,602.33	8,960,862,749.15
所有者权益		-	-
股本		1,554,624,504.00	1,555,255,604.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,074,123,349.92	4,061,057,979.63
减: 库存股		77,381,434.83	101,783,601.17
其他综合收益		-21,115,327.47	-26,291,050.82
专项储备		-	-
盈余公积		508,510,046.57	464,986,069.32
未分配利润		2,064,106,767.64	2,150,617,234.47
所有者权益合计		8,102,867,905.83	8,103,842,235.43
负债及所有者权益合计		16,958,269,508.16	17,064,704,984.58

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




利润表

2025 年度

编制单位：贵州轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,472,997,282.71	8,688,304,268.98
其中：营业收入	十五、（四）	8,472,997,282.71	8,688,304,268.98
二、营业总成本		8,307,066,126.30	8,370,399,394.05
其中：营业成本	十五、（四）	7,125,238,346.54	7,309,898,971.63
税金及附加		52,542,951.21	43,160,052.56
销售费用		367,897,602.61	379,202,501.21
管理费用		264,906,385.88	284,472,452.72
研发费用		363,698,563.24	361,606,155.46
财务费用		132,782,276.82	-7,940,739.53
其中：利息费用		117,168,742.05	123,924,663.26
利息收入		34,735,387.35	81,241,682.39
加：其他收益		59,404,468.41	45,450,450.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	32,159,189.88	34,195,100.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-631,329.79	-14,841,294.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		929,321.90	-5,850,083.32
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,792,806.81	376,859,047.04
加：营业外收入		8,325,681.17	6,519,811.44
减：营业外支出		18,197,304.26	10,038,684.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,921,183.72	373,340,173.69
减：所得税费用		27,975,707.25	30,320,994.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,945,476.47	343,019,179.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		219,945,476.47	343,019,179.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		5,175,723.35	-16,213,649.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,175,723.35	-16,213,649.07
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		5,175,723.35	-16,213,649.07
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
七、综合收益总额		225,121,199.82	326,805,530.53
八、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025 年度

编制单位：贵州轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		8,491,617,163.05	7,655,375,890.77
收到的税费返还		119,111,079.32	116,791,072.86
收到其他与经营活动有关的现金		60,432,286.65	149,866,496.91
经营活动现金流入小计		8,671,160,529.02	7,922,033,460.54
购买商品、接受劳务支付的现金		6,931,014,178.57	6,177,637,831.36
支付给职工以及为职工支付的现金		786,606,016.43	846,792,372.80
支付的各项税费		59,992,666.24	222,746,094.67
支付其他与经营活动有关的现金		507,109,280.21	529,164,974.09
经营活动现金流出小计		8,284,722,141.45	7,776,341,272.92
经营活动产生的现金流量净额		386,438,387.57	145,692,187.62
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		225,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45,258,881.04	43,231,694.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,246,017.70	4,285,875.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		273,504,898.74	247,517,570.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		809,929,616.09	887,827,791.93
投资支付的现金		282,314,000.00	75,742,000.00
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		143,908,560.00	150,172,034.64
投资活动现金流出小计		1,236,152,176.09	1,113,741,826.57
投资活动产生的现金流量净额		-962,647,277.35	-866,224,256.26
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,071,050,000.00	3,566,579,362.40
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,071,050,000.00	3,566,579,362.40
偿还债务支付的现金		2,560,450,000.00	2,937,894,533.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,029,669.88	398,847,522.35
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		1,372,624.00	32,995,759.53
筹资活动现金流出小计		2,941,852,293.88	3,369,737,815.77
筹资活动产生的现金流量净额		129,197,706.12	196,841,546.63
四、汇率变动对现金的影响		-51,212,418.53	49,813,042.55
五、现金及现金等价物净增加额		-498,223,602.19	-473,877,479.46
加：期初现金及现金等价物的余额		2,011,782,510.21	2,485,659,989.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,513,558,908.02	2,011,782,510.21

公司负责人：



5201039017838

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2025 年度

金额单位：人民币元

编制单位：贵州轮胎股份有限公司



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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	-	-	-	-	4,061,057,979.63	101,783,601.17	-26,291,050.82	-	464,986,069.32	2,150,617,234.47	8,103,842,235.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	-	4,061,057,979.63	101,783,601.17	-26,291,050.82	-	464,986,069.32	2,150,617,234.47	8,103,842,235.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-631,100.00	-	-	-	13,065,370.29	-24,402,166.34	5,175,723.35	-	43,523,977.25	-86,510,466.83	-974,329.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,175,723.35	-	-	219,945,476.47	225,121,199.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	14,168,080.60	-	-	-	-	-	14,168,080.60
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	14,168,080.60	-	-	-	-	-	14,168,080.60
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	43,523,977.25	-306,455,943.30	-262,931,966.05
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	43,523,977.25	-43,523,977.25	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-631,100.00	-	-	-	-1,102,710.31	-24,402,166.34	-	-	-	-	22,668,356.03
四、本年年末余额	-	-	-	-	4,074,123,349.92	77,381,434.83	-21,115,327.47	-	508,510,046.57	2,064,106,767.64	8,102,867,905.83

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



股东权益变动表 (续)

2025 年度


编制单位: 贵州轮胎股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	上期金额							所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	1,203,763,334.00	-	183,976,670.70	183,976,670.70	2,764,720,555.24	-	-10,077,401.75	430,684,151.36	2,152,181,373.65	6,646,171,845.16
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,203,763,334.00	-	183,976,670.70	183,976,670.70	2,764,720,555.24	-	-10,077,401.75	430,684,151.36	2,152,181,373.65	6,646,171,845.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	351,492,270.00	-	-183,976,670.70	-183,976,670.70	1,296,337,424.39	-	-16,213,649.07	34,301,917.96	-1,564,139.18	1,457,670,390.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-16,213,649.07	-	343,019,179.60	326,805,530.53
(二) 所有者投入和减少资本	351,998,310.00	-	-183,976,670.70	-183,976,670.70	1,296,337,424.39	-	-	-	-	1,464,359,063.69
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	351,998,310.00	-	-183,976,670.70	-183,976,670.70	1,276,467,264.13	-	-	-	-	1,444,488,903.43
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	19,870,160.26	-	-	-	-	19,870,160.26
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-310,281,400.82	-310,281,400.82
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-506,040.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,555,255,604.00	-	-	-	4,061,057,979.63	-	-26,291,050.82	464,986,069.32	2,150,617,234.47	8,103,842,235.43

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



贵州轮胎股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

贵州轮胎股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经贵州省人民政府函[1995]148号文批准,由原贵州轮胎厂进行资产重组,以其主要生产线和供销系统为主体改组而设立的股份有限公司。本公司于1995年12月22日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1995]85号文同意,由贵州轮胎厂为独家发起人,以募集方式向境内社会公开发行人民币普通股4,000万股,其中职工内部股400万股。本公司的股票于1996年3月8日在深圳证券交易所挂牌上市交易,现持有统一社会信用代码为915200002144305326的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2025年12月31日,本公司累计发行股本总数1,554,624,504.00股,注册资本为1,554,624,504.00元,注册地址:贵州省贵阳市云岩区百花大道41号,总部地址:贵州省贵阳市修文县扎佐工业园黔轮大道,母公司为贵阳市工业投资有限公司,集团最终实际控制人贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业:轮胎制造

本公司经营范围:法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(轮胎制造和销售;轮胎翻新和销售;橡胶制品制造和销售;水电、蒸汽、混炼胶及其他附属品的制造和销售;经营各类商品及技术进出口业务(国家禁止类除外),开展对外合作生产及“三来一补”业务;仓储;物流运输。)

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共16户,详见附注“八、在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加2户,合并范围变更主体的具体信息详见附注“六、合并范围的变更”。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年4月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司及在中国境内以人民币为记账本位币。本集团在香港、美国、俄罗斯、欧洲以及越南的子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照“10、外币业务和外币报表折算”所述方法折算为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
本期重要的应收款项核销	100 万元
重要在建工程	5000 万元
重要投资活动	5000 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成本位币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。外币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，在现金流量表中单独列示。

（十一）金融工具

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注“三（十一）金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票组合	根据以前年度实际损失率、对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十三）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注“三（十一）金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
风险组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十四）应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本集团选择采用预期信用损失模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注“三（十一）金融工具”。

（十五）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款采用预期信用损失模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注“三（十一）金融工具”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

（十六）存货

存货的分类

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

发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

（十七）合同资产

合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。详见附注“三（十一）金融工具”。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续

转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）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。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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	按合同约定或预计使用年限平均摊销	-	-
房屋建筑物	25-40	5.00	2.38-3.80

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三（二十五）长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

（二十一）固定资产

固定资产确认条件

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

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

固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	25-40	5.00	2.38-3.80
机器设备	直线法	14.00	5.00	6.79
运输工具	直线法	10.00	5.00	9.50
电子及其他设备	直线法	5.00	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三（二十五）长期资产减值”

。

（4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）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，包括土地使用

权、专利权及非专利技术等。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10	合同约定或预计使用年限
土地使用权	40-50	土地使用年限

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，必要时进行调整。使用寿命不确定的无形资产

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三（二十五）长期资产减值。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十五) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

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

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十七）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日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。

（二十九）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2.本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）轮胎销售
- （2）胶料与其他

收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

收入确认的具体方法

本公司销售商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

本公司从事橡胶轮胎产品的制造，并根据自身产品特点、行业市场情况，采用直接销售和间接销售相结合的模式向客户销售该类产品。本集团销售商品收入确认具体原则如下：

(1) 境内销售

本公司与经销商和集团客户签署合同中通常约定产品控制权转移时点为产品发出并验收，本公司将货物运达客户指定地点且签收的时点确定收入。

本公司与配套厂商客户签署的合同中通常约定产品控制权转移时点为产品上线安装，因此本公司在客户领用时确定收入。

(2) 境外销售

本公司与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时，因此公司以提单时间确定收入。

特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十三) 政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（三十五）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其

他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十六）重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要会计政策、会计估计的变更。

（三十七）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结果可能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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）金融资产的公允价值

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用相对可比法估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需要取可比企业相关数据，这些相关数据的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）折旧与摊销

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。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(6) 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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、13.00
城市维护建设税	按实缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	按实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	按实缴流转税税额	2.00
房产税	房产原值 70%、租赁收入	1.20、12.00
企业所得税（注 1）	应纳税所得额	16.5、15.00、20、25.00

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
贵州轮胎股份有限公司	15.00
贵州前进轮胎销售有限公司	25.00
贵州大力士轮胎有限责任公司	25.00
贵州前进新材料有限责任公司	25.00
贵州轮胎进出口有限责任公司	15.00
GTC NORTH AMERICA INC.	15.00-38.00
NORTH AMERICA COMMERCIAL TIRE RESOURCE	15.00-38.00
BRANCH OF GUIZHOU TYRE IMPORT/EXPORT CO.LTD.	20.00
贵州前进轮胎投资有限责任公司	25.00
ADVANCE TYRE(VIETNAM) COMPANY LIMITED	15.00

纳税主体名称	所得税税率%
前进控股（集团）国际有限公司	16.50
贵州前进智悬科技有限责任公司	20.00
贵州前进仓储物流有限责任公司	25.00
贵州前进资源循环利用有限责任公司	25.00
Advance Tyre Europe Holding B.V.	利润 20 万欧元以下 19%，利润 20 万欧元以上 25.8%
青岛共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	合伙人按各自税率缴税
GUIZHOU TIRE NORTH AMERICA INC	15.00-38.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

2025 年 2 月 12 日，公司收到贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202452000296，发证时间：2024 年 12 月 25 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家高新技术企业的相关税收规定，公司将连续三年（2024 年~2026 年）继续按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）以及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

根据《财政部 税务总局 关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）第一条规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

根据《企业所得税法》第三十条的规定：“企业的下列支出，可以在计算应纳税所得额时加计扣除：（二）安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资。”《企业所得税法实施条例》第九十六条：“企业所得税法第三十条第（二）项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除，是指企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。残疾人员的范围适用《中华人民共和国残疾人保障法》的有关规定。”

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定：一、增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。二、纳税人购进农产品，原适用 10% 扣除率的，扣除率调整为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13% 税率货物的农产品，按照 10% 的扣除率计算进项税额。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）第一条的规定：“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。”

根据《企业所得税法》第二十六条的规定：“企业下列收入为免税收入：（二）符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益”。

根据《企业所得税法实施条例》第八十三条的规定：“企业所得税法第二十六条第（二）项所称符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益，是指居民企业直接投资于其他居民企业取得的投资收益。企业所得税法第二十六条第（二）项和第（三）项所称股息、红利等权益性投资收益，不包括连续持有居民企业公开发行并上市流通的股票不足 12 个月取得的投资收益。”

五、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2024 年 12 月 31 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

（一）货币资金

分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	154,979.13	213,939.47
银行存款	2,189,446,251.05	2,596,329,604.35
其他货币资金	200,758,454.26	142,230,760.07
存放财务公司存款	-	-
合计	2,390,359,684.44	2,738,774,303.89
其中：存放在境外的款项总额	650,515,124.52	662,833,662.61

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	本期增加
银行承兑汇票保证金	146,091,022.28	116,661,793.18
信用证保证金	41,030,492.02	13,636,108.81
履约保证金	11,707,854.73	11,927,616.66
其他-在途	1,929,085.23	5,241.42
合计	200,758,454.26	142,230,760.07

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,133,637.60	-	-
其中：债务工具投资	-	-	-
权益工具投资	75,133,637.60	-	-
合计	75,133,637.60	-	-

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	533,958,638.46	641,378,050.67
商业承兑汇票	471,687,993.10	454,061,620.44
小计	1,005,646,631.56	1,095,439,671.11
减：坏账准备	7,440,305.07	8,082,764.80
合计	998,206,326.49	1,087,356,906.31

期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	249,257,811.93
商业承兑汇票	190,856,411.60
合计	440,114,223.53

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	94,254,562.97
商业承兑汇票	-	58,482,892.06
合计	-	152,737,455.03

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,005,646,631.56	100.00	7,440,305.07	0.74	998,206,326.49
商业承兑汇票无风险组合	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	471,687,993.10	46.90	3,489,011.14	0.74	468,198,981.96
银行承兑汇票	533,958,638.46	53.10	3,951,293.93	0.74	530,007,344.53
合计	1,005,646,631.56	100.00	7,440,305.07	0.74	998,206,326.49

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,095,439,671.11	100.00	8,082,764.80	0.74	1,087,356,906.31
商业承兑汇票无风险组合	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	454,061,620.44	41.45	3,350,319.86	0.74	450,711,300.58
银行承兑汇票	641,378,050.67	58.55	4,732,444.94	0.74	636,645,605.73
合计	1,095,439,671.11	100.00	8,082,764.80	0.74	1,087,356,906.31

(四) 应收账款

按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,447,274,593.04	2,154,040,292.83
1 年以内小计	2,447,274,593.04	2,154,040,292.83
1-2 年 (含 2 年)	26,337,603.48	16,275,646.72
2-3 年 (含 3 年)	4,988,227.41	9,661,859.89
3-4 年 (含 4 年)	4,653,438.20	7,050,921.20
4-5 年 (含 5 年)	7,043,911.20	9,409,188.42
5 年以上	23,327,992.84	19,118,288.24
小计	2,513,625,766.17	2,215,556,197.30
减：坏账准备	82,126,319.25	86,250,332.59

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,431,499,446.92	2,129,305,864.71

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	56,735,554.49	2.26	56,735,554.49	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,456,890,211.68	97.74	25,390,764.76	1.03	2,431,499,446.92
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
风险组合	2,456,890,211.68	97.74	25,390,764.76	1.03	2,431,499,446.92
合计	2,513,625,766.17	100.00	82,126,319.25	3.27	2,431,499,446.92

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,410,158.73	2.73	60,410,158.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,155,146,038.57	97.27	25,840,173.86	1.20	2,129,305,864.71
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
风险组合	2,155,146,038.57	97.27	25,840,173.86	1.20	2,129,305,864.71
合计	2,215,556,197.30	100.00	86,250,332.59	3.89	2,129,305,864.71

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都宏方亚科贸有限公司	16,618,832.34	16,618,832.34	100.00	预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	10,066,485.26	10,066,485.26	100.00	预计无法收回
云南神力橡胶制品有限公司	6,185,196.32	6,185,196.32	100.00	预计无法收回
贵州梵净山实业有限公司	5,379,539.62	5,379,539.62	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
呼和浩特市回民区双正轮胎经销部	3,050,103.92	3,050,103.92	100.00	预计无法收回
衡阳衡拖农机制造有限公司	2,618,587.31	2,618,587.31	100.00	预计无法收回
湖北兴迈贸易有限责任公司	2,257,529.00	2,257,529.00	100.00	预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司	1,895,993.36	1,895,993.36	100.00	预计无法收回
M/SMalikTradingCo.,巴基斯坦	1,861,797.19	1,861,797.19	100.00	预计无法收回
SEMPRA ENERGY	1,541,739.31	1,541,739.31	100.00	预计无法收回
北京万桥兴业机械有限公司	959,856.60	959,856.60	100.00	预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司十堰分公司	824,988.00	824,988.00	100.00	预计无法收回
上汽红岩汽车有限公司	740,705.21	740,705.21	100.00	预计无法收回
哈尔滨华鼎经贸有限公司	541,612.55	541,612.55	100.00	预计无法收回
PAPA	461,358.13	461,358.13	100.00	预计无法收回
印尼 SENTOSAJAYA	372,147.20	372,147.20	100.00	预计无法收回
柳州市润硕商贸有限公司	344,921.52	344,921.52	100.00	预计无法收回
大连叉车有限责任公司	254,609.08	254,609.08	100.00	预计无法收回
成工重工（遂宁）机械有限公司	234,650.00	234,650.00	100.00	预计无法收回
COVAGOMME 意大利	232,165.43	232,165.43	100.00	预计无法收回
老挝 YHY	154,260.23	154,260.23	100.00	预计无法收回
意大利 MARTINGOM	127,008.94	127,008.94	100.00	预计无法收回
BEIBENMOTORS DAVAOPHILIPPINES INC	7,070.97	7,070.97	100.00	预计无法收回
天津市蓟县全方通轮胎经营部	2,827.00	2,827.00	100.00	预计无法收回
长沙明腾轮胎贸易有限公司	1,570.00	1,570.00	100.00	预计无法收回
合计	56,735,554.49	56,735,554.49	100.00	

按组合计提坏账准备：

风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,442,628,218.21	17,949,408.32	0.73
1 至 2 年	12,884,754.41	6,171,797.36	47.90
2 至 3 年	974,479.50	866,799.52	88.95

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	311,396.36	311,396.36	100.00
4 至 5 年	37,497.60	37,497.60	100.00
5 年以上	53,865.60	53,865.60	100.00
合计	2,456,890,211.68	25,390,764.76	1.03

本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	本期合并增加	其他变动	
按单项计提 坏账准备	60,410,158.73		3,767,764.24	-	-	93,160.00	56,735,554.49
按组合计提 坏账准备	25,840,173.86	-	449,409.10	-	-		25,390,764.76
其中：无风险 组合		-		-	-	-	-
风险组合	25,840,173.86		449,409.10	-	-		25,390,764.76
合计	86,250,332.59	-	4,217,173.34	-	-	93,160.00	82,126,319.25

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
第 1 名	136,948,637.58	2,000,000.00	138,948,637.58	5.37	1,028,219.92
第 2 名	120,700,485.29	-	120,700,485.29	4.66	893,183.59
第 3 名	94,622,212.63	2,000,000.00	96,622,212.63	3.73	715,004.37
第 4 名	81,458,191.85	-	81,458,191.85	3.15	602,790.62
第 5 名	57,054,792.35	-	57,054,792.35	2.20	422,205.46
合计	490,784,319.70	4,000,000.00	494,784,319.70	19.11	3,661,403.96

(五) 合同资产

合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	74,183,854.13	2,037,860.52	72,145,993.61	54,269,750.54	1,889,364.65	52,380,385.89
合计	74,183,854.13	2,037,860.52	72,145,993.61	54,269,750.54	1,889,364.65	52,380,385.89

按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,500,000.00	2.02	1,500,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	72,683,854.13	97.98	537,860.52	0.74	72,145,993.61
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
风险组合	72,683,854.13	97.98	537,860.52	0.74	72,145,993.61
合计	74,183,854.13	100.00	2,037,860.52	2.75	72,145,993.61

接上表：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,500,000.00	2.76	1,500,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	52,769,750.54	97.24	389,364.65	0.74	52,380,385.89
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
风险组合	52,769,750.54	97.24	389,364.65	0.74	52,380,385.89
合计	54,269,750.54	100.00	1,889,364.65	3.48	52,380,385.89

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都大运汽车集团有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	财务困难，预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司十堰分公司	500,000.00	500,000.00	100.00	财务困难，预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司运	500,000.00	500,000.00	100.00	财务困难，预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
城分公司				
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备

风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,683,854.13	537,860.52	0.74
合计	72,683,854.13	537,860.52	0.74

本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	本期合并增加	其他变动		
按单项计提坏账准备	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
按组合计提坏账准备	389,364.65	148,495.87	-	-	-	-	537,860.52	-
其中：无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-
风险组合	389,364.65	148,495.87	-	-	-	-	537,860.52	-
合计	1,889,364.65	148,495.87	-	-	-	-	2,037,860.52	-

(六) 应收款项融资

期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	246,481,594.04
合计	246,481,594.04

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	427,022,998.12	404,170,236.69

项目	期末余额	期初余额
合计	427,022,998.12	404,170,236.69

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	68,250.00	-
合计	68,250.00	-

(七) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	123,117,078.69	99.91	84,614,519.97	99.71
1-2 年 (含 2 年)	12,001.08	0.01	75,831.73	0.09
2-3 年 (含 3 年)	63,824.66	0.05	150,838.40	0.18
3 年以上	39,727.55	0.03	15,273.44	0.02
合计	123,232,631.98	100.00	84,856,463.54	100.00

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

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(%)
单位 1	39,243,288.51	31.84
单位 2	20,176,059.65	16.37
单位 3	12,843,956.17	10.42
单位 4	7,992,780.37	6.49
单位 5	5,012,143.11	4.07
合计	85,268,227.81	69.19

(八) 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	11,380,262.36	10,083,172.31
合计	11,380,262.36	10,083,172.31

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	8,494,860.42	6,222,799.49
1-2年(含2年)	1,567,065.78	2,610,339.95
2-3年(含3年)	1,082,258.88	2,134,676.87
3-4年(含4年)	2,010,886.42	268,272.43
4-5年(含5年)	113,111.89	111,921.20
5年以上	28,500,824.90	28,603,234.99
小计	41,769,008.29	39,951,244.93
减: 坏账准备	30,388,745.93	29,868,072.62
合计	11,380,262.36	10,083,172.31

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,779,379.44	8,230,664.01
往来款	30,937,786.05	30,352,071.56
备用金	352,684.71	572,924.93
暂付款	1,150,275.46	687,733.23
其他	548,882.63	107,851.20
小计	41,769,008.29	39,951,244.93
减: 坏账准备	30,388,745.93	29,868,072.62
合计	11,380,262.36	10,083,172.31

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	24,163,813.42	57.85	24,163,813.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,605,194.87	42.15	6,224,932.51	35.36	11,380,262.36
其中：无风险组合		-		-	
风险组合	17,605,194.87	42.15	6,224,932.51	35.36	11,380,262.36
合计	41,769,008.29	100.00	30,388,745.93	72.75	11,380,262.36

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,400,675.96	61.08	24,400,675.96	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,550,568.97	38.92	5,467,396.66	35.16	10,083,172.31
其中：无风险组合		-		-	
风险组合	15,550,568.97	38.92	5,467,396.66	35.16	10,083,172.31
合计	39,951,244.93	100.00	29,868,072.62	74.76	10,083,172.31

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
修文县城市建设投资开发有限责任公司	23,915,111.00	23,915,111.00	100.00	预计无法收回
上海晶洋电机有限公司	51,590.00	51,590.00	100.00	预计无法收回
江苏鼎荣电气集团有限公司	47,000.00	47,000.00	100.00	预计无法收回
上海思南橡胶机械有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
中橡集团曙光橡胶工业研究设计院	22,240.00	22,240.00	100.00	预计无法收回
重庆泽吉科技有限公司	19,921.00	19,921.00	100.00	预计无法收回
贵州大有风机实业有限公司	13,947.80	13,947.80	100.00	预计无法收回
上海实干实业有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	预计无法收回
北京燕山石化总公司销售处	6,775.40	6,775.40	100.00	预计无法收回
上海浩都机电设备有限公司	6,596.00	6,596.00	100.00	预计无法收回
扬州市金刚机械厂	6,300.00	6,300.00	100.00	预计无法收回
重庆日嘉科技有限公司	6,280.00	6,280.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海六菱仪器厂	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁大连液压润滑件厂	3,132.00	3,132.00	100.00	预计无法收回
北京中亨科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
西门子工厂自动化工程有限公司	2,282.01	2,282.01	100.00	预计无法收回
重庆升旭科技有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
德州恒兴环球橡胶有限公司	1,520.00	1,520.00	100.00	预计无法收回
贵州盛达包装有限公司	1,100.00	1,100.00	100.00	预计无法收回
无锡市科迪玻璃钢有限公司	988.00	988.00	100.00	预计无法收回
上海施复自动化技术有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
江苏常州首诺霞精细化工公司	430.20	430.20	100.00	预计无法收回
贵阳华利美化工有限责任公司	210.00	210.00	100.00	预计无法收回
贵阳华南信息产业有限公司	90.00	90.00	100.00	预计无法收回
山东石化海益供应链（深圳）有限公司	0.01	0.01	100.00	预计无法收回
合计	24,163,813.42	24,163,813.42	100.00	

按组合计提坏账准备

风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,620,956.13	431,047.81	5.00
1—2 年	1,470,308.97	147,030.90	10.00
2—3 年	1,050,637.97	210,127.59	20.00
3—4 年	2,007,886.42	1,003,943.21	50.00
4—5 年	113,111.89	90,489.51	80.00
5 年以上	4,342,293.49	4,342,293.49	100.00
合计	17,605,194.87	6,224,932.51	35.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	5,467,396.66	-	24,400,675.96	29,868,072.62
期初余额在本期		-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	757,535.85	-	-	757,535.85
本期转回	-	-	236,862.54	236,862.54
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	6,224,932.51	-	24,163,813.42	30,388,745.93

本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	本期合并增加	其他变动	
按单项计提坏账准备	24,400,675.96	-	236,862.54	-	-	-	24,163,813.42
按组合计提坏账准备	5,467,396.66	757,535.85	-	-	-	-	6,224,932.51
其中：无风险组合	-	-	-	-	-	-	-
风险组合	5,467,396.66	757,535.85	-	-	-	-	6,224,932.51
合计	29,868,072.62	757,535.85	236,862.54	-	-	-	30,388,745.93

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
修文县城市建设投资开发有限责任公司	23,915,111.00	57.26	保证金	5 年以上	23,915,111.00
贵阳市城市建设投资集团有限公司	5,679,096.09	13.60	往来款	3-4 年、5 年以上	4,830,798.05
徐景照	1,870,700.00	4.48	保证金	1 年以内	93,535.00
符碧权	1,789,110.61	4.28	保证金	1 年以内、1-2 年	108,156.74
农科	730,000.00	1.75	保证金	1 年以内、1-2 年	66,500.00
合计	33,984,017.70	81.37	-	-	29,014,100.79

(九) 存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	434,755,261.52	1,633,062.40	433,122,199.12
在产品	25,581,940.27		25,581,940.27
库存商品	1,162,377,822.12	7,249,881.80	1,155,127,940.32
周转材料	713,364.43	-	713,364.43
消耗性生物资产	383,197.00	383,197.00	-
半成品	76,106,277.05	642,778.73	75,463,498.32
发出商品	48,346,302.51	-	48,346,302.51
合计	1,748,264,164.90	9,908,919.93	1,738,355,244.97

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	429,210,734.88	864,072.75	428,346,662.13
在产品	28,926,721.67	-	28,926,721.67
库存商品	1,242,612,773.90	7,680,257.84	1,234,932,516.06
周转材料	1,621,537.23	-	1,621,537.23
消耗性生物资产	383,197.00	383,197.00	-
半成品	87,545,782.85	388,193.99	87,157,588.86
发出商品	116,886,917.35	-	116,886,917.35
合计	1,907,187,664.88	9,315,721.58	1,897,871,943.30

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	企业合并增加	其他变动	外币折算差额	转回或转销	其他	
原材料	864,072.75	768,989.65	-	-	-	-	-	1,633,062.40
在产品	-		-	-	-	-	-	-
库存商品	7,680,257.84		-	-	-	430,376.04	-	7,249,881.80
周转材料	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	企业合并增加	其他变动	外币折算差额	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	383,197.00	-	-	-	-	-	-	383,197.00
半成品	388,193.99	254,584.74	-	-	-	-	-	642,778.73
发出商品	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	9,315,721.58	1,023,574.39	-	-	-	430,376.04	-	9,908,919.93

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款	149,650,208.39	200,666,666.67
合计	149,650,208.39	200,666,666.67

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多缴税费	5,533,961.11	8,999,030.14
待抵扣进项税	15,530,812.64	49,446,959.87
待转销项税	45,380,864.90	-
合计	66,445,638.65	58,445,990.01

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
二、联营企业											-	-	
青岛共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	25,330,564.98										-25,330,564.98	-	-
合计	25,330,564.98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,330,564.98	-	-

(十三) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
成本	-	-	-	-	-	-
贵阳银行股份有限公司	6,700,000.00	-	-	-	-	-
贵州银行股份有限公司	220,500,000.00	-	-	-	-	-
贵阳农村商业银行股份有限公司	290,429,400.00	-	-	-	-	-
成本小计	517,629,400.00	-	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-	-	-
贵阳银行股份有限公司	42,440,000.00	-	-	-	1,064,700.00	-
贵州银行股份有限公司	-55,201,860.00	-	-	11,227,156.29	-	-
贵阳农村商业银行股份有限公司	-18,168,788.01	-	-	-	4,073,370.00	-
公允价值变动小计	-30,930,648.01	-	-	11,227,156.29	5,138,070.00	-
合计	486,698,751.99	-	-	11,227,156.29	5,138,070.00	-

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
成本	-	-	-	-	-
贵阳银行股份有限公司	6,700,000.00	2,375,100.00	-	-	不以出售为目的
贵州银行股份有限公司	220,500,000.00	7,500,000.00	-	-	不以出售为目的
贵阳农村商业银行股份有限公司	290,429,400.00	6,326,730.00	-	-	不以出售为目的
成本小计	517,629,400.00	16,201,830.00	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-	-

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵阳银行股份有限公司	41,375,300.00	-	41,375,300.00	-	-
贵州银行股份有限公司	-59,275,230.00	-	-	59,275,230.00	-
贵阳农村商业银行股份有限公司	-6,941,631.72	-	-	6,941,631.72	-
公允价值变动小计	-24,841,561.72	-	41,375,300.00	66,216,861.72	-
合计	492,787,838.28	16,201,830.00	41,375,300.00	66,216,861.72	-

(十四) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1.期初余额	2,925,929.00	-	-	2,925,929.00
2.本期增加金额	7,859,901.99	-	-	7,859,901.99
(1) 外购	5,158,832.00	-	-	5,158,832.00
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	2,701,069.99	-	-	2,701,069.99
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	10,785,830.99	-	-	10,785,830.99
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	2,019,127.43	-	-	2,019,127.43
2.本期增加金额	642,023.84	-	-	642,023.84
(1) 计提或摊销	266,305.26	-	-	266,305.26
(2) 固定资产转入	375,718.58	-	-	375,718.58
4.期末余额	2,661,151.27	-	-	2,661,151.27
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	8,124,679.72	-	-	8,124,679.72
2.期初账面价值	906,801.57	-	-	906,801.57

(十五) 固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,032,861,009.73	6,478,312,954.09
固定资产清理	-	-
合计	7,032,861,009.73	6,478,312,954.09

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.期初余额	3,106,339,219.09	6,548,877,224.77	172,898,212.89	113,788,157.69	9,941,902,814.44
2.本期增加金额	249,413,033.56	795,655,948.16	12,681,135.37	5,619,439.41	1,063,369,556.50
(1) 购置	27,904,219.37	15,254,320.26	2,948,833.74	1,845,603.62	47,952,976.99
(2) 在建工程转入	254,183,552.09	864,732,042.58	12,508,293.99	4,017,848.68	1,135,441,737.34
(3) 外币报表折算差异	-32,674,737.90	-84,330,414.68	-2,775,992.36	-244,012.89	-120,025,157.83
3.本期减少金额	5,857,817.87	58,504,931.12	2,310,215.60	881,861.38	67,554,825.97
(1) 处置或报废	3,156,747.88	58,504,931.12	2,310,215.60	881,861.38	64,853,755.98
(2) 转入投资性房地产	2,701,069.99	-	-	-	2,701,069.99
4.期末余额	3,349,894,434.78	7,286,028,241.81	183,269,132.66	118,525,735.72	10,937,717,544.97
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	472,379,555.50	2,864,368,593.78	49,709,972.31	74,116,267.86	3,460,574,389.45
2.本期增加金额	83,973,867.26	381,718,089.93	17,482,734.74	6,830,937.06	490,005,628.99
(1) 计提或摊销	85,612,700.40	396,859,198.96	18,136,560.07	7,410,250.11	508,018,709.54
(2) 外币报表折算差异	-1,638,833.14	-15,141,109.03	-653,825.33	-579,313.05	-18,013,080.55
3.本期减少金额	881,857.22	45,675,077.05	1,511,613.26	670,406.57	48,738,954.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废	506,138.64	45,675,077.05	1,511,613.26	670,406.57	48,363,235.52
(2) 转投资性房地产	375,718.58	-	-	-	375,718.58
4.期末余额	555,471,565.54	3,200,411,606.66	65,681,093.79	80,276,798.35	3,901,841,064.34
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	2,144,350.15	8,959.58	862,161.17	3,015,470.90
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	2,144,350.15	8,959.58	862,161.17	3,015,470.90
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	2,794,422,869.24	4,083,472,285.00	117,579,079.29	37,386,776.20	7,032,861,009.73
2.期初账面价值	2,633,959,663.59	3,682,364,280.84	123,179,281.00	38,809,728.66	6,478,312,954.09

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	932,751,982.89	正在办理
合计	932,751,982.89	

(十六) 在建工程

项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,213,881,453.63	912,138,912.16
工程物资	-	-
合计	1,213,881,453.63	912,138,912.16

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
越南年产 95 万条全钢子午线轮胎项目	20,033,119.41	-	20,033,119.41
绿色轮胎工程技术中心及总部建设项目	97,029,829.03	-	97,029,829.03

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 38 万条全钢工程子午线轮胎智能制造项目	234,670,184.42	-	234,670,184.42
越南年产 600 万套 PCR 轮胎项目	667,526,201.24	-	667,526,201.24
全钢子午巨型工程胎项目	10,057,854.33	-	10,057,854.33
年产 130 万条实心胎项目	53,144,595.92	-	53,144,595.92
其他	131,419,669.28	-	131,419,669.28
合计	1,213,881,453.63	-	1,213,881,453.63

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
越南年产 95 万条全钢子午线轮胎项目	161,707,551.26	-	161,707,551.26
绿色轮胎工程技术中心及总部建设项目	57,980,289.87	-	57,980,289.87
年产 38 万条全钢工程子午线轮胎智能制造项目	363,104,892.42	-	363,104,892.42
越南年产 600 万套 PCR 轮胎项目	68,114,229.10	-	68,114,229.10
全钢子午巨型工程胎项目	42,104,112.46	-	42,104,112.46
年产 130 万条实心胎项目	69,957,216.47	-	69,957,216.47
其他	149,170,620.58	-	149,170,620.58
合计	912,138,912.16	-	912,138,912.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
绿色轮胎工程技术中心及总部建设项目	210,000,000.00	57,980,289.87	39,093,786.95	-	44,247.79	97,029,829.03
年产 38 万条全钢工程子午线轮胎智能制造项目	1,940,347,900.00	363,104,892.42	137,822,982.09	263,260,935.41	2,996,754.68	234,670,184.42
年产 600 万条半钢子午线轮胎智能制造项目	1,398,000,000.00	68,114,229.10	961,957,953.20	323,560,848.88	33,872,598.26	672,638,735.16
全钢子午巨型工程胎项目	256,160,600.00	42,104,112.46	37,350,498.16	69,396,756.29	-	10,057,854.33
年产 130 万条实心胎项目	299,000,000.00	69,957,216.47	133,236,811.00	150,049,431.55		53,144,595.92
合计	4,103,508,500.00	601,260,740.32	1,309,462,031.40	806,267,972.13	36,913,600.73	1,067,541,198.86

本期其他减少金额主要是越南工厂的在建工程外币报表折算差异。

接上表：

项目名称	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
绿色轮胎工程技术中心及总部建设项目	69.06	69.06				
年产 38 万条全钢工程子午线轮胎智能制造项目	86.48	86.48				
年产 600 万条半钢子午线轮胎智能制造项目	73.68	73.68				
全钢子午巨型工程胎项目	53.39	53.39				
年产 130 万条实心胎项目	64.58	64.58				
合计						

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	...	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	420,287,062.95	-	-	122,531,829.06	-	542,818,892.01
2.本期增加金额	55,855,048.80	-	-	19,413,663.11	-	75,268,711.91
(1) 购置	66,670,780.02	-	-	19,591,906.40	-	86,262,686.42
(2) 外币报表折算差异	-10,815,731.22	-	-	-178,243.29	-	-10,993,974.51
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	476,142,111.75	-	-	141,945,492.17	-	618,087,603.92
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	72,635,142.35	-	-	40,153,124.91	-	112,788,267.26
2.本期增加金额	8,101,823.30	-	-	12,677,218.56	-	20,779,041.86
(1) 计提	9,476,297.74	-	-	12,703,209.60	-	22,179,507.34
(2) 外币报表折算差异	-1,374,474.44	-	-	-25,991.04	-	-1,400,465.48
3.本期减少金额						-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	...	合计
4.期末余额	80,736,965.65	-	-	52,830,343.47	-	133,567,309.12
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	241,983,082.03	-	-	85,366,811.96	-	327,349,893.99
1.期末账面价值	395,405,146.10	-	-	89,115,148.70	-	484,520,294.80
2.期初账面价值	347,651,920.60	-	-	82,378,704.15	-	430,030,624.75

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算差异	期末余额
1、模具	149,766,582.73	116,583,249.21	76,875,061.42	3,799,740.52	185,675,030.00
2、扎佐消防设施	7,425,000.00	-	225,000.00	-	7,200,000.00
合计	157,191,582.73	116,583,249.21	77,100,061.42	3,799,740.52	192,875,030.00

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,761,735.76	21,629,186.74	129,442,982.80	23,195,783.22
其他权益工具	24,841,561.72	3,726,234.26	30,930,648.01	4,639,597.20
未弥补亏损	45,047,601.19	6,376,882.25	53,007,351.58	13,057,673.92
未实现利润	14,552,506.56	2,933,848.67	11,762,489.03	2,417,264.87
交易性金融负债	11,416,482.09	2,854,120.52		
预提项目	609,322,180.86	91,423,766.27	546,409,573.83	82,149,278.91
递延收益	90,498,690.79	13,574,803.62	94,038,478.79	14,105,771.82
限制性股票	9,377,681.79	1,428,151.02	11,462,547.97	1,740,880.95
合计	931,818,440.76	143,946,993.35	877,054,072.01	141,306,250.89

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产	39,133,637.60	9,783,409.40	-	-
固定资产折旧税会差异	215,383,215.60	32,307,482.34	234,653,831.63	35,198,074.74
合计	254,516,853.20	42,090,891.74	234,653,831.63	35,198,074.74

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,323,243.41	8,978,744.34
可抵扣亏损	8,706,061.40	19,559,109.46
合计	16,029,304.81	28,537,853.80

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	期初余额	备注
2030 年及以后年度小计	8,706,061.40	19,559,109.46	
合计	8,706,061.40	19,559,109.46	-

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	32,135,677.27	-	32,135,677.27	135,333,215.05	-	135,333,215.05
定期存款	112,368,987.48	-	112,368,987.48	205,154,444.49	-	205,154,444.49
拆迁补偿	384,736,658.92	-	384,736,658.92	384,393,477.90	-	384,393,477.90
合计	529,241,323.67	-	529,241,323.67	724,881,137.44	-	724,881,137.44

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,758,454.26	200,758,454.26		保证金
应收票据	440,114,223.53	436,857,378.28		质押借款
应收票据	152,737,455.03	151,607,197.86		贴现与背书票据
应收款项融资	246,481,594.04	246,481,594.04		质押借款
一年内到期的非流动资产	149,650,208.39	149,650,208.39		定期存款
其他非流动资产	112,368,987.48	112,368,987.48		定期存款
固定资产	1,037,612,199.56	1,037,612,199.56		抵押借款
合计	2,339,723,122.29	2,335,336,019.87		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	142,230,760.07	142,230,760.07	-	保证金
应收票据	452,394,757.00	449,047,035.80	-	质押借款
应收票据	169,101,823.48	167,850,469.99	-	贴现与背书票据
应收款项融资	243,920,158.23	243,920,158.23	-	质押借款
一年内到期的非流动资产	200,666,666.67	200,666,666.67	-	定期存款
其他非流动资产	205,154,444.49	205,154,444.49	-	定期存款
固定资产	1,068,834,685.06	1,068,834,685.06	-	抵押借款
合计	2,482,303,295.00	2,477,704,220.31		

(二十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,069,000,000.00	1,429,000,000.00
质押借款	500,000,000.00	500,000,000.00
未到期应付利息	991,875.00	1,500,883.35
承兑汇票贴现	-	3,438,477.33
合计	1,569,991,875.00	1,933,939,360.68

(二十三) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
交易性金融负债	21,916,482.09		
合计	21,916,482.09		

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	71,740,000.00	122,271,338.80
银行承兑汇票	1,402,184,995.33	1,880,902,574.80
合计	1,473,924,995.33	2,003,173,913.60

(二十五) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,290,092,745.94	1,166,164,871.00
应付仓储运输费	51,857,180.00	61,572,614.10
应付工程设备款	731,845,106.82	605,387,120.47
其他	95,554,200.42	132,725,011.60
合计	2,169,349,233.18	1,965,849,617.17

期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

(二十六) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	297,773,718.48	229,625,943.44
合计	297,773,718.48	229,625,943.44

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

(二十七) 应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,897,179.38	857,335,880.03	850,582,576.27	105,650,483.14
二、离职后福利中-设定提存计划负债	586,777.27	111,816,872.63	111,627,502.63	776,147.27
三、辞退福利	58,830,868.31	8,676,788.99	18,228,593.00	49,279,064.30
四、一年内到期的其他福利		-		-
合计	158,314,824.96	977,829,541.65	980,438,671.90	155,705,694.71

注：应付职工薪酬本期增加、本期减少中含股份支付费用14,168,080.60元

短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	95,825,215.73	693,539,058.86	686,908,887.91	102,455,386.68
二、职工福利费	220,000.00	40,810,269.12	40,716,426.44	313,842.68
三、社会保险费	-	50,010,486.37	50,010,486.37	-
其中：医疗保险费	-	44,955,354.63	44,955,354.63	-
工伤保险费	-	5,055,131.74	5,055,131.74	-
四、住房公积金	-	50,595,889.00	50,595,889.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,851,963.65	22,380,176.68	22,350,886.55	2,881,253.78
其中：工会经费	2,738,100.46	19,809,684.25	19,666,530.93	2,881,253.78
职工教育经费	113,863.19	2,570,492.43	2,684,355.62	-
合计	98,897,179.38	857,335,880.03	850,582,576.27	105,650,483.14

设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	84,515,340.90	84,515,340.90	-
2.失业保险费	-	3,731,061.73	3,731,061.73	-
3.企业年金缴费	586,777.27	23,570,470.00	23,381,100.00	776,147.27
合计	586,777.27	111,816,872.63	111,627,502.63	776,147.27

辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
计提内退人员工资	58,830,868.31	8,676,788.99	18,228,593.00	49,279,064.30
合计	58,830,868.31	8,676,788.99	18,228,593.00	49,279,064.30

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,459,828.46	1,000,367.54
消费税		4,085,214.90
关税	31,620,126.86	3,581,747.03
城建税	4,466,494.16	1,071,484.93
教育费附加及地方教育费附加	5,238,094.29	3,055,239.82
企业所得税	63,138,073.70	23,726,597.20
代扣代缴个人所得税	7,376,139.33	5,833,376.84
车船使用税	4,138.00	4,138.00
印花税	1,966,141.22	1,613,335.76
其他	323,784.64	524,344.08
合计	115,592,820.66	44,495,846.10

(二十九) 其他应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	79,836,904.19	114,267,215.65
合计	79,836,904.19	114,267,215.65

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
垫付款	89,336.89	418,075.89
押金和保证金	15,746,360.71	27,052,702.28
预提费用	3,279,297.48	2,360,063.31

项目	期末余额	期初余额
暂收款	2,511,197.99	4,300,108.51
限制性股票回购义务	44,425,243.57	68,466,223.60
其他	13,785,467.55	11,670,042.06
合计	79,836,904.19	114,267,215.65

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	997,081,387.39	403,156,750.72
合计	997,081,387.39	403,156,750.72

(三十一) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
预提三包损失	59,716,784.69	60,523,719.24
预收货款及劳务税款	33,282,488.59	27,408,407.68
附追索权的票据背书	171,128,738.55	198,638,469.14
外销佣金	1,212,234.12	2,077,282.74
合计	265,340,245.95	288,647,878.80

(三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	1,889,100,000.00	1,740,000,000.00	-
信用借款	1,280,816,951.80	549,550,000.00	-
未到期应付利息	2,531,387.39	2,156,750.72	-
减：一年内到期的长期借款	997,081,387.39	403,156,750.72	-
合计	2,175,366,951.80	1,888,550,000.00	-

(三十三) 预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额
预提准备金	11,599,490.59	11,862,875.34
合计	11,599,490.59	11,862,875.34

(三十四) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,038,478.79	4,462,000.00	8,001,788.00	90,498,690.79	-
合计	94,038,478.79	4,462,000.00	8,001,788.00	90,498,690.79	-

(三十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)								期末余额	
		其他 (系验资报告)	增资	其中: 少数股东增资	送股	公积金转股	可转债转股	减资	其他		合计
股份总数	1,555,255,604.00	-	-	-	-	-	-	-631,100.00	-	-631,100.00	1,554,624,504.00
股份合计	1,555,255,604.00	-	-	-	-	-	-	-631,100.00	-	-631,100.00	1,554,624,504.00

注：1、2025 年 2 月 26 日，公司召开第八届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》，2025 年 3 月 14 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会审议了上述议案。由于 5 名激励对象个人情况发生变化失去激励对象资格、51 名激励对象个人综合考核不完全达标或不达标等原因，公司回购注销上述激励对象已获授未获准解除限售的限制性股票共 56.72 万股。

2、公司分别于 2025 年 8 月 27 日召开第九届董事会第三次会议，2025 年 9 月 15 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销的议案》，同意公司将 2023 年 2 月 21 日实施完毕的回购股份计划，在授予完成 2022 年限制性股票激励计划后剩余的 63,900 股回购股份用途由“用于股权激励计划”变更为“用于注销并相应减少公司注册资本”。根据《上市公司股份回购规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》等相关法规、规范性文件及公司回购股份方案的相关规定，公司本次注销的股份为 63,900 股，占注销前公司总股本的 0.004%。注销完成后，公司的股本由 1,554,688,404 股减少至 1,554,624,504 股。公司于 2025 年 11 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述回购股份的注销手续。本次注销的回购股份数量、完成日期、注销期限等符合相关法律法规的要求。

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	3,792,744,524.94	-	845,063.60	3,791,899,461.34
其他资本公积	200,995,793.24	14,168,080.60	257,646.71	214,906,227.13
合计	3,993,740,318.18	14,168,080.60	1,102,710.31	4,006,805,688.47

注：1、本期分摊限制性股票股份支付费用，增加资本公积-其他资本公积14,168,080.60元。

2、本期回购不满足条件的限制性股票，减少资本公积257,646.71元。

(三十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票股份支付	101,783,601.17	574,243.57	24,976,409.91	77,381,434.83
合计	101,783,601.17	574,243.57	24,976,409.91	77,381,434.83

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-26,291,050.82	6,089,086.29	-	-	913,362.94	5,175,723.35	-	-21,115,327.47
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-26,291,050.82	6,089,086.29	-	-	913,362.94	5,175,723.35	-	-21,115,327.47
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-51,750,802.24	-128,804,004.11	-	-	-	-128,804,004.11	-	-180,554,806.35
1.权益法下可转损益的其他	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
综合收益								
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
5.现金流量套期的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-51,750,802.24	-128,804,004.11	-	-	-	-128,804,004.11	-	-180,554,806.35
7.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-78,041,853.06	-122,714,917.82	-	-	913,362.94	-123,628,280.76	-	-201,670,133.82

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	477,691,717.55	43,523,977.25	-	521,215,694.80
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	477,691,717.55	43,523,977.25	-	521,215,694.80

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,944,299,709.47	2,676,437,987.99
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,944,299,709.47	2,676,437,987.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	620,018,085.48	615,485,040.26
减：提取法定盈余公积	43,523,977.25	34,301,917.96
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	262,931,966.05	313,321,400.82

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	3,257,861,851.65	2,944,299,709.47

(四十一) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,899,888,213.38	8,932,309,028.89	10,657,507,345.75	8,744,251,723.21
其他业务	45,892,757.84	9,648,437.40	33,042,773.30	28,464,136.55
合计	10,945,780,971.22	8,941,957,466.29	10,690,550,119.05	8,772,715,859.76

主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	10,899,888,213.38	8,932,309,028.89	10,657,507,345.75	8,744,251,723.21
轮胎销售业务	10,869,364,835.17	8,903,389,567.02	10,618,508,716.83	8,708,662,277.05
混炼胶及其他	30,523,378.21	28,919,461.87	38,998,628.92	35,589,446.16
按经营地区分类	10,899,888,213.38	8,932,309,028.89	10,657,507,345.75	8,744,251,723.22
国内地区	5,917,716,046.17	5,088,955,098.20	6,267,151,294.19	5,427,649,251.46
国外地区	4,982,172,167.21	3,843,353,930.69	4,390,356,051.56	3,316,602,471.76
按商品转让的时间分类	10,899,888,213.38	8,932,309,028.89	10,657,507,345.75	8,744,251,723.21
在某一时点转让	10,899,888,213.38	8,932,309,028.89	10,657,507,345.75	8,744,251,723.21
在某一时段内转让				
合计	10,899,888,213.38	8,932,309,028.89	10,657,507,345.75	8,744,251,723.21

主营业务收入前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
第 1 名	非关联方	451,169,200.92	4.12
第 2 名	非关联方	385,435,989.92	3.52
第 3 名	非关联方	350,935,897.06	3.21
第 4 名	非关联方	346,413,481.64	3.16

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
第 5 名	非关联方	297,895,124.47	2.72
合计		1,831,849,694.01	16.73

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	23,431,799.86	22,410,646.09
城市维护建设税	10,826,316.58	6,198,806.12
教育费附加	9,445,153.60	6,023,666.16
印花税	6,583,590.56	5,922,998.32
土地使用税	4,669,820.58	4,667,668.13
环境保护税	334,410.98	238,693.36
车船使用税	7,536.90	26,558.14
合计	55,298,629.06	45,489,036.32

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,666,414.77	131,099,780.90
折旧及摊销	23,255,599.05	21,271,544.31
广告宣传费	21,659,918.21	16,990,476.00
业务招待费	1,539,624.24	1,814,385.75
差旅费	31,032,288.19	28,667,885.27
报关费	53,969,607.15	48,225,518.39
搬运仓储费	51,035,302.03	47,386,167.33
会务费	6,013,161.99	2,712,810.67
中介机构服务费	112,078,038.23	133,273,357.92
保险费	10,474,882.94	8,064,677.86
修理费	2,278,973.44	1,013,205.26
包装物	9,497,052.66	5,132,057.56
其他	5,896,712.01	22,739,360.40
合计	467,397,574.91	468,391,227.62

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,053,916.82	136,759,453.90
折旧及摊销	41,635,254.55	40,154,493.13
办公费	18,063,908.19	20,826,158.99
修理费	71,027,841.92	54,413,932.33
差旅费	5,294,550.84	4,675,266.45
中介机构服务费	12,904,823.19	8,292,478.64
业务招待费	770,264.54	1,013,427.57
广告宣传费	3,147,568.65	3,720,524.46
商标费	2,638,067.92	-
财产保险费	17,210,381.77	10,026,168.37
安全费用	19,063,639.87	18,837,866.92
环保费用	5,788,399.11	8,710,517.36
其他	12,471,192.92	20,161,152.84
合计	329,069,810.29	327,591,440.96

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,757,091.22	91,022,004.76
折旧与摊销	8,040,965.04	7,397,453.76
模具改造、中间实验费用	60,298,471.55	50,478,969.69
低值易耗品摊销及服务费	10,115,193.40	12,684,892.78
物料消耗	125,920,511.79	173,091,345.75
修理费	2,275,792.48	3,316,122.04
差旅费	9,271,892.35	7,566,816.92
中介咨询费	9,063,129.35	4,065,603.37
办公费	37,079,942.52	33,524,380.29
委外技术开发费用	6,265,813.56	-
其他	1,570,626.69	5,408,722.45
合计	383,659,429.95	388,556,311.81

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	120,106,889.70	126,871,643.64
减：利息收入	38,236,101.94	83,728,008.77
汇兑损失	62,164,529.98	-18,972,311.30
金融机构手续费	5,071,498.53	5,349,035.34
现金折扣	-4,173,005.30	-4,868,530.48
银行手续费及其他		
合计	144,933,810.97	24,651,828.43

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	8,001,788.00	7,807,609.24
增值税加计扣除	36,289,862.81	28,238,096.18
其他与日常经营活动相关的政府补助	17,248,201.84	10,743,889.27
个税手续费返还	491,173.49	494,377.83
合计	62,031,026.14	47,283,972.52

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-3,602.41
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	702,825.00	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	16,201,830.00	9,875,100.00
金融工具终止确认损益	-3,352,568.26	-
其他	-69,767.35	-
合计	13,482,319.39	9,871,497.59

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	39,133,637.60	-
交易性金融负债	-11,416,482.09	-
合计	27,717,155.51	-

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	642,459.73	3,134,601.59
应收账款坏账损失	4,217,173.34	-24,128,600.47
其他应收款坏账损失	-520,673.31	492,261.27
合计	4,338,959.76	-20,501,737.61

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-593,198.35	-4,231,891.29
合同资产减值损失	-148,495.87	-1,401,737.09
合计	-741,694.22	-5,633,628.38

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,295,181.63	5,506,740.07	6,295,181.63
其中：固定资产处置利得	6,295,181.63	5,506,740.07	6,295,181.63
罚款收入	229,571.08	1,443,407.09	229,571.08
其他收入	3,894,164.03	1,961,043.81	3,894,164.03
合计	10,418,916.74	8,911,190.97	10,418,916.74

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,352,824.42	8,364,225.26	14,352,824.42
其中：固定资产处置损失	14,352,824.42	8,364,225.26	14,352,824.42
对外捐赠	1,396,629.00	399,607.19	1,396,629.00
行政性罚款	1,918,839.99	2,509,703.56	1,918,839.99
其他支出	2,449,157.31	650,810.40	2,449,157.31
合计	20,117,450.72	11,924,346.41	20,117,450.72

(五十四) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,277,997.63	66,359,460.54
递延所得税费用	3,338,711.60	4,056,316.28
合计	97,616,709.23	70,415,776.82

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	720,593,482.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,089,022.35
子公司适用不同税率的影响	7,907,358.82
调整以前期间所得税的影响	17,422,731.51
非应税收入的影响	(5,459,708.87)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,340,916.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(3,836,930.27)
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	818,995.55
税法规定的额外可扣除费用	(38,359,949.69)
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	3,694,273.05
所得税费用	97,616,709.23

(五十五) 现金流量表项目注释

与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	38,236,101.94	83,728,008.77
与经营有关的政府补助	22,201,375.33	15,400,013.05
收到的保证金		39,654,968.89
往来款及其他	10,338,992.50	14,924,454.00
合计	70,776,469.77	153,707,444.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	305,475,561.09	281,921,598.55
支付的管理费用	168,512,938.92	149,969,243.95
支付的研发费用	135,940,861.90	104,360,614.76
支付的保证金	11,855,057.00	-
手续费	5,071,498.53	5,349,035.34
其他	15,386,706.48	4,289,816.99
合计	642,242,623.92	545,890,309.59

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回公司股票	1,372,624.00	32,995,759.53
合计	1,372,624.00	32,995,759.53

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-本金	1,929,000,000.00	1,899,000,000.00		2,259,000,000.00		1,569,000,000.00
短期借款-利息	1,500,883.35			509,008.35		991,875.00
短期借款-票据贴现	3,438,477.33				3,438,477.33	-
短期借款小计	1,933,939,360.68	1,899,000,000.00	-	2,259,509,008.35	3,438,477.33	1,569,991,875.00
长期借款-本金	2,289,550,000.00	1,281,950,294.80		401,583,343.00		3,169,916,951.80
长期借款-利息	2,156,750.72			-374,636.67		2,531,387.39
减：一年内到期的非流动负债	403,156,750.72	-	997,081,387.39	403,156,750.72		997,081,387.39
长期借款-小计	1,888,550,000.00	1,281,950,294.80	-997,081,387.39	-1,948,044.39	-	2,175,366,951.80
一年内到期的非流动负债	403,156,750.72		997,081,387.39	403,156,750.72		997,081,387.39
加：财务费用-利息支出				120,106,889.70		-120,106,889.70
加：分配股利				268,422,037.91		-268,422,037.91
合计	4,225,646,111.40	3,180,950,294.80	-	3,049,246,642.29	3,438,477.33	4,353,911,286.58

(五十六) 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	622,976,773.12	620,745,586.01
加：资产减值准备	741,694.22	5,633,628.38
信用减值损失	-4,338,959.76	20,501,737.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	508,285,014.80	478,095,258.85
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	22,179,507.34	20,034,673.21
长期待摊费用摊销	77,100,061.42	59,458,271.57
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,057,642.79	2,857,485.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-27,717,155.51	-
财务费用（收益以“－”号填列）	182,271,419.68	107,899,332.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,834,887.65	-9,871,497.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,554,105.40	4,085,676.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,892,817.00	-29,360.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	158,923,499.98	-296,840,370.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	219,373,138.03	-820,686,956.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-934,758,132.46	223,802,007.20
其他	-20,318,633.56	316,155,738.51
经营活动产生的现金流量净额	799,279,694.04	731,841,210.15
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	2,189,601,230.18	2,596,543,543.82
减：现金的期初余额	2,596,543,543.82	2,973,359,092.04
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-406,942,313.64	-376,815,548.22

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,189,601,230.18	2,596,543,543.82
其中：库存现金	154,979.13	213,939.47
可随时用于支付的银行存款	2,189,446,251.05	2,596,329,604.35
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	2,189,601,230.18	2,596,543,543.82
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	146,091,022.28	116,661,793.18	
信用证保证金	41,030,492.02	13,636,108.81	
履约保证金	11,707,854.73	11,927,616.66	
其他	1,929,085.23	5,241.42	在途资金
合计	200,758,454.26	142,230,760.07	

(五十七) 外币货币性项目

外币货币性项目

币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金		-	
其中：美元	83,944,234.65	7.0288	590,027,236.51
欧元	2,133,499.38	8.2355	17,570,434.14
港币	3,678,677.56	0.9032	3,322,655.15
越南盾	198,178,670,049.00	0.000266	52,715,526.23
卢布	28,351,677.06	0.0881	2,496,449.45
应收账款			

币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	97,283,080.65	7.0288	683,783,317.27
欧元	217,089.04	8.2355	1,787,836.79
港币		0.9032	
越南盾	923,478,100.00	0.000266	245,645.17
其他应收款			
其中：美元	53,951.00	7.0288	379,210.79
欧元		8.2355	
港币		0.9032	
越南盾	2,775,800,609.00	0.000266	738,362.96
应付账款			
其中：美元	93,466,147.18	7.0288	656,954,855.30
欧元	430,000.00	8.2355	3,541,265.00
港币		0.9032	
越南盾	213,774,290,316.00	0.000266	56,863,961.22
其他应付款		-	
其中：美元	566,339.80	7.0288	3,980,689.19
欧元		8.2355	
港币		0.9032	
越南盾	5,807,044,889.00	0.000266	1,544,673.94

境外经营实体的情况

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
GTC NORTH AMERICA INC.	美国	美元	经营当地流通货币
NORTH AMERICA COMMERCIAL TIRE RESOURCES INC.	美国	美元	经营当地流通货币
BRANCH OF GUIZHOU TYRE IMPORT/EXPORT CO. LTD.	俄罗斯	卢布	经营当地流通货币
ADVANCE TYRE (VIETNAM) COMPANY LIMITED	越南	越南盾	经营当地流通货币
前进控股（集团）国际有限公司	香港	港币	经营当地流通货币
Advance Tyre Europe Holding B.V.	阿姆斯特丹	欧元	经营当地流通货币
GUIZHOU TIRE NORTH AMERICA INC	美国	美元	经营当地流通货币

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1、本期新设立的子公司

于2025年9月5日，本公司的子公司贵州轮胎进出口有限责任公司设立全资子公司 Guizhou Tire North America Inc，注册资本为美元 10 万元。

上述新设立子公司自成立日起纳入本公司合并范围。

2、本期将结构性主体青岛共赢股权投资合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本集团的构成

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	
贵州轮胎进出口有限责任公司	贵阳市	贵阳市	进出口代理	100.00	-	设立
GTC NORTH AMERICA INC.	美国	美国	轮胎销售	-	100.00	设立
NORTH AMERICA COMMERCIAL TIRE RESOURCE	美国	美国	轮胎销售	-	100.00	设立
BRANCH OF GUIZHOU TYRE IMPORT/EXPORT CO.LTD.	莫斯科	莫斯科	轮胎销售	-	100.00	设立
前进控股（集团）国际有限公司	香港	香港	轮胎、空气弹簧的销售	-	100.00	设立
贵州前进轮胎投资有限责任公司	贵阳市	贵阳市	投资管理	100.00	-	设立
ADVANCE TYRE(VIETNAM)COMPANY LIMITED	越南	越南	轮胎销售	-	100.00	设立
贵州前进新材料有限责任公司	贵阳市	贵阳市	化学试剂和助剂制造	70.00	-	设立
贵州前进轮胎销售有限公司	贵阳市	贵阳市	轮胎销售	100.00	-	设立
贵州大力士轮胎有限责任公司	贵阳市	贵阳市	停业	100.00	-	设立
贵州前进智悬科技有限责任公司	贵阳市	贵阳市	橡胶制品	90.00	-	设立
贵州前进仓储物流有限责任公司	贵阳市	贵阳市	道路货物运输	100		设立
贵州前进资源循环利用有限责任公司	贵阳市	贵阳市	热力生产及供应	100		设立

Advance Tyre Europe Holding B.V.	阿姆斯特丹	阿姆斯特丹	轮胎销售		100	设立
GUIZHOU TIRE NORTH AMERICA INC	美国	美国	轮胎销售	-	100.00	设立
青岛共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	青岛	青岛	投资与资产管理		70.83%	设立

注：青岛共赢股权投资合伙企业（有限合伙）为结构性主体，不存在少数股东权益，合并其 100% 权益，将其他合伙人持有财产份额确认为交易性金融负债。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
青岛共赢股权投资合伙企业(有限合伙)		25,330,564.98
投资账面价值合计		25,330,564.98
下列各项按持股比例计算的合计数		—
净利润		-3,602.41
其他综合收益		-
综合收益总额		-3,602.41

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	94,038,478.79	4,462,000.00	-	8,001,788.00	-	90,498,690.79	与资产相关
合计	94,038,478.79	4,462,000.00	-	8,001,788.00	-	90,498,690.79	-

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	61,539,852.65	46,789,594.69
合计	61,539,852.65	46,789,594.69

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

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。信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。

本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据为银行承兑汇票、商业承兑汇票。公司汇票模式系由第三方担保公司向银行提供出票人履约担保，见担保函后签收汇票再向银行贴现，未出现出票人到期无法承兑并由担保公司到期代偿的情形。故风险较小。

此外，对于应收账款、合同资产、其他应收款，公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

截止期末，已发生单项减值的金融资产明细：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	56,735,554.49	56,735,554.49
合同资产	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	24,163,813.42	24,163,813.42

2、流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止期末，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
短期借款	1,569,991,875.00			-	-	-	1,569,991,875.00
一年内到期的非流动负债	997,081,387.39	-	-	-	-	-	997,081,387.39
长期借款		1,764,100,000.00	281,700,000.00	-	100,000,000.00	29,566,951.80	2,175,366,951.80

接上表：

项目	期初						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	1,933,939,360.68	-	-	-	-	-	1,933,939,360.68
一年内到期的非流动负债	403,156,750.72	-	-	-	-	-	403,156,750.72
长期借款		427,150,000.00	1,241,400,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	120,000,000.00	1,888,550,000.00

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

1) 截止期末，本公司持有的有息负债金额列示如下

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	1,569,991,875.00	-	-	-	-	-	1,569,991,875.00
一年内到期的非流动负债	997,081,387.39	-	-	-	-	-	997,081,387.39
长期借款	-	1,764,100,000.00	281,700,000.00	-	100,000,000.00	29,566,951.80	2,175,366,951.80
合计	2,567,073,262.39	1,764,100,000.00	281,700,000.00	-	100,000,000.00	29,566,951.80	4,742,440,214.19

2) 敏感性分析

截止期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约2,015.54万元。

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或其他币种计价的金融资产和金融负债。

- 1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
- 2) 截止期末, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	越南盾项目	卢布项目
外币金融资产:	USD	EUR	HKD	VND	RUB
货币资金	590,027,236.51	17,570,434.14	3,322,655.15	52,715,526.23	2,496,449.45
应收账款	683,783,317.27	1,787,836.79	-	245,645.17	-
其他应收款	379,210.79	-	-	738,362.96	-
小计	1,274,189,764.57	19,358,270.93	3,322,655.15	53,699,534.36	2,496,449.45
外币金融负债:					
应付账款	656,954,855.30	3,541,265.00	-	56,863,961.22	-
其他应付款	3,980,689.19	-	-	1,544,673.94	-
长期借款	-	-	-	-	-
小计	660,935,544.49	3,541,265.00	-	58,408,635.16	-

3) 敏感性分析:

截止期末, 对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 5,212.66 万元。

截止期末, 对于本公司各类欧元金融资产和欧元金融负债, 如果人民币对欧元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加利润约 134.44 万元。

截止期末, 对于本公司各类港币金融资产和港币金融负债, 如果人民币对港币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加利润约 28.24 万元。

截止期末, 对于本公司各类越南盾金融资产和越南盾金融负债, 如果人民币对越南盾升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加利润约 -40.03 万元。

截止期末, 对于本公司各类卢布金融资产和卢布金融负债, 如果人民币对卢布升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加利润约 21.22 万元。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	75,133,637.60	-	-	75,133,637.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,133,637.60	-	-	75,133,637.60
（1）债务工具投资	-			-
（2）权益工具投资	75,133,637.60			75,133,637.60
（3）衍生金融资产	-			-
2.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				919,810,836.40
（1）债务工具投资	-			-
（2）权益工具投资	-			-
（二）其他债权投资				-
（三）应收款项融资			427,022,998.12	427,022,998.12
（四）其他权益工具投资	209,300,070.00		283,487,768.28	492,787,838.28
持续以公允价值计量的资产总额	284,433,707.60	-	710,510,766.40	994,944,474.00
（七）交易性金融负债	21,916,482.09	-	-	21,916,482.09
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	21,916,482.09	-	-	21,916,482.09
其他	21,916,482.09			21,916,482.09
2.指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				-
持续以公允价值计量的负债总额	21,916,482.09	-	-	21,916,482.09
二、非持续的公允价值计量				-

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
贵阳市工业投资有限公司	贵阳市	投资	1,000,000.00	21.92	21.92

本集团的最终控制方的说明：

本公司的母公司情况的说明：贵阳市工业投资有限公司是经贵阳市政府批准和授权的国有独资公司，经营范围为产业投融资、发起设立基金、资本运营、资产经营及股权管理，企业兼并重组，资产管理，土地一级开发，工业地产开发，房屋租赁，物业管理，国内国际商贸服务，咨询服务等。

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“七（一）在子公司中的权益”。

（四）本集团的合营和联营企业情况

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
贵州前进橡塑科技有限公司	控股股东所属二级子公司
贵阳险峰物流有限公司	控股股东所属二级子公司
贵阳永青智控科技股份有限公司	控股股东所属子公司
贵阳银行股份有限公司	公司监事会主席、控股股东副总经理担任董事的公司
贵州詹阳动力重工有限公司	控股股东所属子公司

（六）关联方交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州前进橡塑科技有限公司	原材料	68,721,877.06	76,369,771.46
贵阳险峰物流有限公司	运输费	2,285,319.98	2,450,691.45
贵阳永青智控科技股份有限公司	设备	9,842,993.27	8,620,397.85
贵阳银行股份有限公司	手续费	623,805.29	857,980.01

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		81,473,995.59	88,298,840.77

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州前进橡塑科技有限公司	出售商品	34,177,005.54	39,531,710.29
贵阳银行股份有限公司	利息收入	7,688,088.78	32,873,468.03
贵州詹阳动力重工有限公司	销售轮胎	4,457,625.52	
合计		46,322,719.84	72,405,178.32

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,475,275.39	11,166,157.28

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	贵阳险峰物流有限公司	414,610.12	118,205.06
应付账款	贵阳永青智控科技股份有限公司	4,421,610.13	3,459,359.49
应付账款	贵州前进橡塑科技有限公司	1,361,033.55	1,598,342.55
应付票据	贵阳永青智控科技股份有限公司	787,420.00	
其他流动负债	贵阳永青智控科技股份有限公司	152,994.35	
应付账款	贵州燃气集团修文县燃气有限公司	-	6,031,837.38

十二、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管与核心员工					7,660,800.00	21,603,456.00	567,200.00	1,372,624.00
合计	-	-	-	-	7,660,800.00	21,603,456.00	567,200.00	1,372,624.00

其他说明：

(1) 根据贵州轮胎 2023 年 2 月 17 日第八届董事会第十二次会议通过了《关于调整公司

2022 年限制性股票激励计划激励对象名单和授予权益数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2023 年 2 月 17 日为授予日，向 538 名符合授予条件的激励对象授予 2,388 万股限制性股票，授予价格为 2.82 元/股。公司在确定授予日后的缴款过程中，3 名激励对象因个人原因自愿放弃认购全部授予的限制性股票；1 名激励对象因个人原因自愿放弃认购部分授予的限制性股票，共计 10.20 万股，公司授予的激励对象实际为 535 名，授予的限制性股票实际为 2,377.80 万股。公司以授予日收盘价作为限制性股票的公允价值，授予的 2,377.80 万股限制性股票的股份支付费用用=(限制性股票公允价值(即授予日公司股票收盘价)-授予价格)x 授予股数。。

(2) 根据贵州轮胎 2020 年 1 月 16 日第七届董事会第十次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2020 年 1 月 16 日为授予日，向 448 名符合授予条件的激励对象授予 2,242.20 万股限制性股票，授予价格为 2.15 元/股。公司在确定授予日后的缴款过程中，4 名激励对象因个人原因自愿放弃认购全部授予的限制性股票 23.40 万股；2 名激励对象因个人原因自愿放弃认购部分授予的限制性股票 6.30 万股，共计 29.70 万股，公司授予的激励对象实际为 444 名，授予的限制性股票实际为 2,212.50 万股。公司以授予日收盘价作为限制性股票的公允价值，授予的 2,212.50 万股限制性股票的股份支付费用用=(限制性股票公允价值(即授予日公司股票收盘价)-授予价格)x 授予股数。。

(3) 2024 年 1 月 30 日，贵州轮胎召开第八届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件已经成就，本次符合解除限售条件的激励对象共计 427 人，可解除限售的限制性股票数量为 816.1560 万股，对 93 名激励对象不满足限制性股票解锁条件的，共计回购 50.604 万股。

(4) 2025 年 2 月 26 日，公司召开第八届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》，2025 年 3 月 14 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会审议了上述议案。由于 5 名激励对象个人情况发生变化失去激励对象资格、51 名激励对象个人综合考核不完全达标或不达标等原因，公司回购注销上述激励对象已获授未获准解除限售的限制性股票共 56.72 万股。公司已于 2025 年 5 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。回购注销完成后，符合激励条件的激励对象由 535 名减少为 530 名；因 2022 年度、2023 年度权益分派实施的影响，回购价格由 2.82 元/股调整为 2.42 元/股。

(5) 2025 年 2 月 26 日，公司召开第八届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意公司 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，本次符合解除限售条件的激励对象共计 528 人，可解除限售的限制性股票数量为 766.08 万股，占公司当前总股本的 0.49%。该议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过，关联董事已回避表决。

(6) 以上激励计划授予的限制性股票限售期分别为自授予完成登记之日起 24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担

保或偿还债务。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的限售期职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正限售期权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	103,762,955.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,168,080.60

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管与核心员工	14,168,080.60	
合计	14,168,080.60	-

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	139,352,814.36
经审议批准宣告发放的利润或股利	61,815,808.60

公司2025年度利润分配预案为：以公司现有总股本（1,554,624,504股）扣除拟回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票（234,400股）和公司回购专用证券账户持有股份（6,025,500股）后的股份数1,548,364,604股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.90元（含税），拟共向股东派发红利139,352,814.36元；不送红股；不以公积金转增股本。

如本次分配预案被股东会审议通过，上述现金分红金额加上2025年度中期现金分红金额61,815,808.60元（含税）及2025年度回购注销金额321,546.71元（2025年11月5日注销完成的来自于集中竞价交易方式回购的63,900股），公司2025年度累计现金分红和回购注销总额将为201,490,169.67元，占公司2025年度归属于上市公司股东的净利润的32.50%。

分配预案公布后至实施前，若公司有利润分配权的股份数由于股份回购等原因而发生变化

的，则以最新的有利润分配权的股份数为基数，按照“分配比例不变”的原则相应调整。

本议案经董事会审议通过后，需提交公司股东会审议。

（二）其他资产负债表日后调整事项说明

（1）2026 年 2 月 27 日，公司召开第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》和《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》。公司聘请的律师出具了法律意见书。由于激励对象主动辞职、个人原因失去激励资格、组织安排工作调动、退休等客观原因与公司解除劳动关系以及个人综合考核不完全达标或不达标等原因，本次需回购注销上述 25 名激励对象已获授但未获准解除限售的限制性股票合计 23.44 万股，占公司当前总股本的 0.02%。由于主动辞职、个人原因失去激励资格、个人综合考核不完全达标或不达标的激励对象所涉限制性股票的回购价格为 2.25 元/股；由于组织安排工作调动、退休等客观原因与公司解除劳动关系的激励对象所涉限制性股票的回购价格为 2.25 元/股加上以中国人民银行公布的同期存款利率计算的利息。公司拟用于本次限制性股票回购款共计人民币 534,603.97 元，本次回购事项所需资金来源于公司自有资金。

（2）2026 年 2 月 27 日，公司召开第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》和《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》。公司聘请的律师出具了法律意见书。公司董事会对 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期规定的条件进行了审查，认为公司 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就，本次符合解除限售条件的激励对象共计 521 人，可解除限售的限制性股票数量为 763.46 万股，占公司当前总股本的 0.49%。

（3）2026 年 2 月 24 日，公司收到控股股东贵阳市工业投资有限公司（持有本公司 340,696,340 股股份，占本公司现有总股本的 21.92%，以下简称“贵阳工投”）发来的告知函，贵阳工投股东贵阳产业发展控股集团有限公司、贵阳市外贸发展集团有限公司和贵阳市矿产能源投资集团有限公司（持有贵阳工投的股权比例分别为 79%、13%和 8%）合计将其持有的贵阳工投 82.6529%的股权受让至贵州省产业发展有限公司的事项已于 2026 年 2 月 14 日完成工商变更登记。贵阳工投的股权结构已发生变动，公司的控股股东仍为贵阳工投，公司的间接控股股东由贵阳产业发展控股集团有限公司变更为贵州省产业发展有限公司，实际控制人由贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会变更为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

除此之外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,695,241,245.54	1,568,729,522.40
1-2 年 (含 2 年)	22,201,242.29	14,160,081.13
2-3 年 (含 3 年)	3,411,172.26	1,379,685.26
3-4 年 (含 4 年)	1,007,323.32	270,496.50
4-5 年 (含 5 年)	263,486.50	164,890.77
5 年以上	8,429,578.04	9,536,549.78
小计	1,730,554,047.95	1,594,241,225.84
减: 坏账准备	43,245,938.26	41,767,411.80
合计	1,687,308,109.69	1,552,473,814.04

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,273,395.92	1.52	26,273,395.92	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,704,280,652.03	98.48	16,972,542.34	1.00	1,687,308,109.69
其中: 无风险组合	178,815,948.75	10.33	-	-	178,815,948.75
风险组合	1,525,464,703.28	88.15	16,972,542.34	1.11	1,508,492,160.94
合计	1,730,554,047.95	100.00	43,245,938.26	2.50	1,687,308,109.69

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,168,031.98	1.70	27,168,031.98	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,567,073,193.86	98.30	14,599,379.82	0.93	1,552,473,814.04
其中: 无风险组合	256,537,420.47	16.09	-	-	256,537,420.47
风险组合	1,310,535,773.39	82.21	14,599,379.82	1.11	1,295,936,393.57
合计	1,594,241,225.84	100.00	41,767,411.80	2.62	1,552,473,814.04

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	10,066,485.26	10,066,485.26	100.00	预计无法收回
云南神力橡胶制品有限公司	3,784,624.49	3,784,624.49	100.00	预计无法收回
衡阳衡拖农机制造有限公司	2,618,587.31	2,618,587.31	100.00	预计无法收回
湖北兴迈贸易有限责任公司	2,257,529.00	2,257,529.00	100.00	预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司	1,895,993.36	1,895,993.36	100.00	预计无法收回
M/SMalikTradingCo.,巴基斯坦	1,861,797.19	1,861,797.19	100.00	预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司十堰分公司	824,988.00	824,988.00	100.00	预计无法收回
上汽红岩汽车有限公司	740,705.21	740,705.21	100.00	预计无法收回
PAPA	461,358.13	461,358.13	100.00	预计无法收回
印尼 SENTOSAJAYA	372,147.20	372,147.20	100.00	预计无法收回
柳州市润硕商贸有限公司	344,921.52	344,921.52	100.00	预计无法收回
大连叉车有限责任公司	254,609.08	254,609.08	100.00	预计无法收回
成工重工（遂宁）机械有限公司	234,650.00	234,650.00	100.00	预计无法收回
COVAGOMME 意大利	232,165.43	232,165.43	100.00	预计无法收回
老挝 YHY	154,260.23	154,260.23	100.00	预计无法收回
意大利 MARTINGOM	127,008.94	127,008.94	100.00	预计无法收回
成都宏方亚科贸有限公司	30,097.60	30,097.60	100.00	预计无法收回
BEIBENMOTORS DAVAOPHILIPPINES INC	7,070.97	7,070.97	100.00	预计无法收回
天津市蓟县全方通轮胎经营部	2,827.00	2,827.00	100.00	预计无法收回
长沙明腾轮胎贸易有限公司	1,570.00	1,570.00	100.00	预计无法收回
合计	26,273,395.92	26,273,395.92	100.00	

按组合计提坏账准备:

风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,514,061,161.87	11,077,953.26	0.73
1 至 2 年	10,458,869.50	5,009,798.49	47.90
2 至 3 年	541,912.35	482,031.04	88.95

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	311,396.36	311,396.36	100.00
4 至 5 年	37,497.60	37,497.60	100.00
5 年以上	53,865.60	53,865.60	100.00
合计	1,525,464,703.28	16,972,542.34	1.11

本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额 本期合并增加	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	27,168,031.98			986,796.06		92,160.00	26,273,395.92
按组合计提坏账准备	14,599,379.82	-	2,373,162.52	-	-	-	16,972,542.34
其中：无风险组合							-
风险组合	14,599,379.82		2,373,162.52				16,972,542.34
合计	41,767,411.80	-	1,386,366.46	-	-	92,160.00	43,245,938.26

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第 1 名	136,948,637.58	2,000,000.00	138,948,637.58	7.72	1,028,219.92
第 2 名	94,622,212.63	2,000,000.00	96,622,212.63	5.37	715,004.37
第 3 名	95,329,585.69	-	95,329,585.69	5.30	-
第 4 名	69,955,910.33	-	69,955,910.33	3.89	-
第 5 名	57,054,792.35	-	57,054,792.35	3.17	422,205.46
合计	453,911,138.58	4,000,000.00	457,911,138.58	25.46	2,165,429.75

(二) 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,635,160.49	10,545,449.41
合计	9,635,160.49	10,545,449.41

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	6,949,687.44	7,036,432.58
1-2年(含2年)	1,470,308.97	2,223,488.87
2-3年(含3年)	856,174.21	2,095,001.26
3-4年(含4年)	2,010,886.42	185,911.89
4-5年(含5年)	113,111.89	111,517.70
5年以上	28,500,824.90	28,602,391.20
小计	39,900,993.83	40,254,743.50
减: 坏账准备	30,265,833.34	29,709,294.09
合计	9,635,160.49	10,545,449.41

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,779,379.44	8,004,579.34
往来款	30,083,792.05	31,462,405.39
备用金	332,684.71	273,683.93
暂付款	603,286.78	491,374.84
其他	101,850.85	22,700.00
小计	39,900,993.83	40,254,743.50
减: 坏账准备	30,265,833.34	29,709,294.09
合计	9,635,160.49	10,545,449.41

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	24,163,813.42	60.56	24,163,813.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,737,180.41	39.44	6,102,019.92	38.77	9,635,160.49
其中：无风险组合		-		-	-
风险组合	15,737,180.41	39.44	6,102,019.92	38.77	9,635,160.49
合计	39,900,993.83	100.00	30,265,833.34	75.85	9,635,160.49

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,325,473.42	60.43	24,325,473.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,929,270.08	39.57	5,383,820.67	33.80	10,545,449.41
其中：无风险组合	1,457,835.88	3.62		-	1,457,835.88
风险组合	14,471,434.20	35.95	5,383,820.67	37.20	9,087,613.53
合计	40,254,743.50	100.00	29,709,294.09	73.80	10,545,449.41

按单项计提坏账准备：

风险组合

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
修文县城市建设投资开发有限责任公司	23,915,111.00	23,915,111.00	100.00	预计无法收回
上海晶洋电机有限公司	51,590.00	51,590.00	100.00	预计无法收回
江苏鼎荣电气集团有限公司	47,000.00	47,000.00	100.00	预计无法收回
上海思南橡胶机械有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
中橡集团曙光橡胶工业研究设计院	22,240.00	22,240.00	100.00	预计无法收回
重庆泽吉科技有限公司	19,921.00	19,921.00	100.00	预计无法收回
贵州大有风机实业有限公司	13,947.80	13,947.80	100.00	预计无法收回
上海实干实业有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	预计无法收回
北京燕山石化总公司销售处	6,775.40	6,775.40	100.00	预计无法收回
上海浩都机电设备有限公司	6,596.00	6,596.00	100.00	预计无法收回
扬州市金刚机械厂	6,300.00	6,300.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆日嘉科技有限公司	6,280.00	6,280.00	100.00	预计无法收回
上海六菱仪器厂	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁大连液压润滑件厂	3,132.00	3,132.00	100.00	预计无法收回
北京中亨科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
西门子工厂自动化工程有限公司	2,282.01	2,282.01	100.00	预计无法收回
重庆升旭科技有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
德州恒兴环球橡胶有限公司	1,520.00	1,520.00	100.00	预计无法收回
贵州盛达包装有限公司	1,100.00	1,100.00	100.00	预计无法收回
无锡市科迪玻璃钢有限公司	988.00	988.00	100.00	预计无法收回
上海施复自动化技术有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
江苏常州首诺霞精细化工公司	430.20	430.20	100.00	预计无法收回
贵阳华利美化工有限责任公司	210.00	210.00	100.00	预计无法收回
贵阳华南信息产业有限公司	90.00	90.00	100.00	预计无法收回
山东石化海益供应链（深圳）有限公司	0.01	0.01	100.00	预计无法收回
合计	24,163,813.42	24,163,813.42	100.00	

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,949,687.44	347,484.37	5.00
1—2 年	1,470,308.97	147,030.90	10.00
2—3 年	853,892.20	170,778.44	20.00
3—4 年	2,007,886.42	1,003,943.21	50.00
4—5 年	113,111.89	90,489.51	80.00
5 年以上	4,342,293.49	4,342,293.49	100.00
合计	15,737,180.41	6,102,019.92	38.77

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	5,383,820.67		24,325,473.42	29,709,294.09
期初余额在本期				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	718,199.25			718,199.25
本期转回			161,660.00	161,660.00
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	6,102,019.92	-	24,163,813.42	30,265,833.34

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	本期变动金额	收回或转回	转销或核销	其他变动	期末余额
		本期合并增加	计提				
按单项计提坏账准备	24,325,473.42			161,660.00			24,163,813.42
按组合计提坏账准备	5,383,820.67	-	718,199.25	-	-	-	6,102,019.92
其中：无风险组合							-
风险组合	5,383,820.67		718,199.25				6,102,019.92
合计	29,709,294.09	-	718,199.25	161,660.00	-	-	30,265,833.34

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
修文县城市建设投资开发有限责任公司	23,915,111.00	59.94	保证金	5 年以上	23,915,111.00
贵阳市城市建设投资集团有限公司	5,679,096.09	14.23	往来款	3-4 年、5 年以上	4,830,798.05
徐景照	1,870,700.00	4.69	保证金	1 年以内	93,535.00
符碧权	1,789,110.61	4.48	保证金	1 年以内、1-2 年	108,156.74
农科	730,000.00	1.83	保证金	1 年以内、1-2 年	66,500.00

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
合计	33,984,017.70	85.17	-	-	29,014,100.79

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,800,437,062.60		1,800,437,062.60	1,583,123,062.60		1,583,123,062.60
对联营、合营企业投资			-			-
合计	1,800,437,062.60	-	1,800,437,062.60	1,583,123,062.60	-	1,583,123,062.60

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
贵州轮胎进出口有限责任公司	20,000,000.00			
贵州前进轮胎销售有限公司	20,000,000.00			
贵州大力士轮胎有限责任公司	250,800,000.00			
贵州前进轮胎投资有限责任公司	1,155,791,769.37		214,314,000.00	
贵州前进新材料有限责任公司	122,531,293.23			
贵州前进智悬科技有限责任公司	9,000,000.00			
贵州前进仓储物流有限责任公司	2,000,000.00		3,000,000.00	
贵州前进资源循环利用有限责任公司	3,000,000.00			
合计	1,583,123,062.60	-	217,314,000.00	-

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
贵州轮胎进出口有限责任公司			20,000,000.00	
贵州前进轮胎销售有限公司			20,000,000.00	
贵州大力士轮胎有限责任公司			250,800,000.00	
贵州前进轮胎投资有限责任公司			1,370,105,769.37	
贵州前进新材料有限责任公司			122,531,293.23	
贵州前进智悬科技有限责任公司			9,000,000.00	
贵州前进仓储物流有限责任公司			5,000,000.00	
贵州前进资源循环利用有限责任公司			3,000,000.00	
合计	-	-	1,800,437,062.60	-

（四）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,142,779,435.64	6,881,210,226.12	8,399,624,784.61	7,101,095,087.65
其他业务	330,217,847.07	244,028,120.42	288,679,484.37	208,803,883.98
合计	8,472,997,282.71	7,125,238,346.54	8,688,304,268.98	7,309,898,971.63

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,309,928.14	24,320,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	16,201,830.00	9,875,100.00
金融资产终止确认损益	-3,352,568.26	
合计	32,159,189.88	34,195,100.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(8,057,642.79)	(2,857,485.19)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	25,249,989.84	19,213,244.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	16,201,830.00	9,875,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,072,973.33	41,916.52
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,640,891.19)	1,797,873.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
减：所得税影响金额	8,155,271.69	8,265,059.03
少数股东权益影响额（税后）	40,414.24	954.24
合计	28,630,573.26	19,804,635.94

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	6.75	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43	0.38	0.38

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

