



审计报告

中兴华审字（2015）第SD-3-059号

赛轮金宇集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的赛轮金宇集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李江山

中国注册会计师：刘树国

中国·青岛市

二〇一五年四月一日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	2,704,356,406.43	1,203,578,890.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	128,477,593.83	266,234,638.43
应收账款	3	1,595,604,711.58	1,041,174,141.69
预付款项	4	442,074,533.92	373,276,863.74
应收股利			
应收利息			
其他应收款	5	84,712,661.81	31,861,642.44
存货	6	1,626,452,949.35	977,524,518.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	408,931,514.77	59,620,611.85
流动资产合计		6,990,610,371.69	3,953,271,307.40
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	69,000,000.00	69,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			498,411,185.24
投资性房地产			
固定资产	9	5,089,957,355.77	3,096,651,475.33
在建工程	10	350,122,671.33	159,990,280.54
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	493,860,190.89	337,884,023.65
开发支出			
商誉	12	512,081,632.17	34,995,648.19
长期待摊费用	13	142,057,084.70	80,038,167.97
递延所得税资产	14	32,558,965.67	20,309,774.22
其他非流动资产	15	187,707,239.46	125,396,545.29
非流动资产合计		6,877,345,139.99	4,422,677,100.43
资产总计		13,867,955,511.68	8,375,948,407.83

公司法定代表人：杜玉岱

主管会计工作的公司负责人：任家韬

公司会计机构负责人：杜伟锋

合并资产负债表(续)

2014年12月31日

编制单位: 赛轮金宇集团股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	16	4,607,451,448.52	2,553,795,522.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17	987,946,600.00	167,568,951.41
应付账款	18	1,799,388,144.63	1,184,837,180.83
预收款项	19	66,547,816.55	66,046,900.24
应付职工薪酬	20	54,347,348.37	5,487,743.48
应交税费	21	116,687,075.51	12,248,721.51
应付利息	22	23,532,623.28	5,545,533.33
应付股利	23	153,714.78	153,714.78
其他应付款	24	277,350,383.67	179,332,551.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	25	944,692,553.59	46,479,447.92
其他流动负债	26	75,000,000.00	
流动负债合计		8,953,097,708.90	4,221,496,267.50
非流动负债:			
长期借款	27	399,766,939.69	434,924,493.92
应付债券	28	3,165,300.00	715,021,314.27
其中: 优先股		3,165,300.00	
永续债			715,021,314.27
长期应付款	29	25,083,249.16	52,386,611.10
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	30	80,745,612.57	74,966,000.01
递延所得税负债	14	41,402,158.11	28,164,239.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,163,259.53	1,305,462,658.43
负债合计		9,503,260,968.43	5,526,958,925.93
股东权益:			
股本	31	521,349,367.00	445,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	32	2,810,281,004.77	1,713,462,370.16
减: 库存股			
其他综合收益	33	-46,499,852.21	-20,493,922.53
专项储备			
盈余公积	34	100,340,183.92	70,985,329.88
一般风险准备			
未分配利润	35	839,868,603.03	624,984,974.46
归属于母公司股东权益合计		4,225,339,306.51	2,834,338,751.97
少数股东权益		139,355,236.74	14,650,729.93
股东权益合计		4,364,694,543.25	2,848,989,481.90
负债和股东权益合计		13,867,955,511.68	8,375,948,407.83

公司法定代表人: 杜玉岱

主管会计工作的公司负责人: 任家韬

公司会计机构负责人: 杜伟锋

合并利润表

2014年度

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	36	11,128,234,903.41	8,021,863,964.24
减：营业成本	36	9,076,857,346.16	6,988,555,846.71
营业税金及附加	37	11,725,282.83	21,344,573.71
销售费用	38	767,257,681.31	444,368,935.09
管理费用	39	545,440,521.00	194,855,701.58
财务费用	40	265,910,704.94	180,779,521.94
资产减值损失	41	35,200,198.97	13,683,847.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	42	4,014,700.35	84,975,471.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		429,857,868.55	263,251,008.43
加：营业外收入	43	60,783,449.89	30,765,485.75
其中：非流动资产处置利得		1,292,531.01	1,012,576.68
减：营业外支出	44	9,171,458.16	6,487,570.40
其中：非流动资产处置损失		4,492,224.84	4,632,493.59
三、利润总额		481,469,860.28	287,528,923.78
减：所得税费用	45	137,441,361.67	53,309,778.67
四、净利润		344,028,498.61	234,219,145.11
归属于母公司股东的净利润		333,318,482.61	244,850,850.13
少数股东损益		10,710,016.00	-10,631,705.02
四、其他综合收益的税后净额		-28,682,846.29	-3,558,022.23
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-26,005,929.68	-1,814,591.34
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		-26,005,929.68	-1,814,591.34
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,676,916.61	-1,743,430.89
七、综合收益总额		315,345,652.32	230,661,122.88
归属于母公司股东的综合收益总额		307,312,552.93	243,036,258.79
归属于少数股东的综合收益总额		8,033,099.39	-12,375,135.91
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.74	0.65
(二)稀释每股收益		0.74	0.65

公司法定代表人：杜玉岱

主管会计工作的公司负责人：任家韬

公司会计机构负责人：杜伟锋

合并现金流量表

2014年度

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

项目	附注五	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		11,035,735,571.60	7,546,971,106.66
收到的税费返还		203,575,117.92	41,601,179.79
收到其他与经营活动有关的现金	46	72,967,725.84	55,348,855.21
经营活动现金流入小计		11,312,278,415.36	7,643,921,141.66
购买商品、接受劳务支付的现金		8,225,419,011.49	6,680,365,515.72
支付给职工以及为职工支付的现金		788,153,627.03	305,954,348.89
支付的各项税费		171,023,855.65	97,260,522.76
支付其他与经营活动有关的现金	46	779,191,799.37	321,284,660.96
经营活动现金流出小计		9,963,788,293.54	7,404,865,048.33
经营活动产生的现金流量净额		1,348,490,121.82	239,056,093.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			134,216.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,367,787.79	9,050,353.70
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	46		90,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,367,787.79	99,184,570.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,198,913,642.99	994,813,317.80
投资支付的现金			9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		298,851,554.22	45,381,203.15
支付其他与投资活动有关的现金	46	320,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,817,765,197.21	1,139,194,520.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,816,397,409.42	-1,040,009,950.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,172,768,001.61	705,151,473.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,692,214,626.20	5,705,077,107.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	39,168,400.15	126,387,400.00
筹资活动现金流入小计		9,904,151,027.96	6,536,615,980.72
偿还债务支付的现金		7,513,898,021.05	5,377,699,022.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,727,317.77	239,951,936.65
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	46	753,127,548.05	48,065,884.13
筹资活动现金流出小计		8,612,752,886.87	5,665,716,843.33
筹资活动产生的现金流量净额		1,291,398,141.09	870,899,137.39
四、汇率变动对现金的影响		-6,955,457.64	-26,221,065.45
五、现金及现金等价物净增加额		816,535,395.85	43,724,214.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,203,578,890.58	1,159,854,675.78
六、期末现金及现金等价物余额	47	2,020,114,286.43	1,203,578,890.58

公司法定代表人：杜玉岱

主管会计工作的公司负责人：任家韬

公司会计机构负责人：杜伟锋

合并股东权益(所有者权益)变动表

2014年度

编制单位: 赛轮金宇集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	445,400,000.00			1,713,462,370.16		-20,493,922.53	70,985,329.88				624,984,974.46	14,650,729.93	2,848,989,481.90
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下合并													
其他													
二、本年期初余额	445,400,000.00			1,713,462,370.16		-20,493,922.53	70,985,329.88				624,984,974.46	14,650,729.93	2,848,989,481.90
三、本期增减变动金额	75,949,367.00			1,096,818,634.61		-26,005,929.68	29,354,854.04				214,883,628.57	124,704,506.81	1,515,705,061.35
(一) 综合收益总额						-26,005,929.68					333,318,482.61	8,033,099.39	315,345,652.32
(二) 所有者投入和减少资本	75,949,367.00			1,096,818,634.61								116,671,407.42	1,289,439,409.03
1. 股东投入的普通股	75,949,367.00			1,096,818,634.61								116,671,407.42	1,289,439,409.03
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													
(三) 利润分配							29,354,854.04				-118,434,854.04		-89,080,000.00
1. 提取盈余公积							29,354,854.04				-29,354,854.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													-89,080,000.00
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	521,349,367.00			2,810,281,004.77		-46,499,852.21	100,340,183.92				839,868,603.03	139,353,236.74	4,364,694,543.25

公司法定代表人: 杜玉岱

主管会计工作的公司负责人: 任家福

公司会计机构负责人: 杜伟峰

合并股东权益(所有者权益)变动表(续)

2014年度

单位:人民币元

编制单位: 赛轮金宇集团股份有限公司

项目	上期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	378,000,000.00				1,075,710,897.06	-334,795.72	48,909,239.15			458,910,215.06	27,025,865.85	1,988,221,421.40
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下合并												
其他												
二、本年期初余额	378,000,000.00				1,075,710,897.06	-334,795.72	48,909,239.15			458,910,215.06	27,025,865.85	1,988,221,421.40
三、本期增减变动金额	67,400,000.00	-	-	-	637,751,473.10	-20,159,126.81	22,076,090.73	-	-	166,074,759.40	-12,375,135.92	860,768,060.50
(一) 综合收益总额						-20,159,126.81				244,850,850.13	-12,375,135.92	212,316,587.40
(二) 所有者投入和减少资本	67,400,000.00				637,751,473.10	-	-	-	-	-	-	705,151,473.10
1. 股东投入的普通股	67,400,000.00				637,751,473.10							705,151,473.10
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												
(三) 利润分配	-				-	-	22,076,090.73			-78,776,090.73	-	-56,700,000.00
1. 提取盈余公积							22,076,090.73			-22,076,090.73		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配										-56,700,000.00		-56,700,000.00
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. 其他												-
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	445,400,000.00				1,713,462,370.16	-20,493,922.53	70,985,329.88			624,984,974.46	14,650,729.93	2,848,989,481.90

公司法定代表人: 杜玉岱

主管会计工作的公司负责人: 任家福

公司会计机构负责人: 杜伟峰

资产负债表

2014年12月31日

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,007,980,207.03	1,064,623,530.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,740,506.50	128,245,902.14
应收账款	1	1,858,600,243.48	1,150,655,480.73
预付款项		315,452,312.27	445,912,593.10
应收股利		128,903,487.82	
应收利息			
其他应收款	2	32,489,863.31	19,130,772.27
存货		544,647,726.75	601,659,962.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,311,306.58	29,331,026.65
流动资产合计		3,903,125,653.74	3,439,559,267.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		69,000,000.00	69,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,539,523,320.04	651,078,118.43
投资性房地产			
固定资产		2,249,723,799.04	1,871,418,160.29
在建工程		36,785,109.92	57,206,511.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		129,229,761.79	124,513,025.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,466,386.43	70,810,702.44
递延所得税资产		11,601,081.55	8,086,845.33
其他非流动资产		25,399,818.62	76,151,638.43
非流动资产合计		5,128,729,277.39	2,928,265,001.96
资产总计		9,031,854,931.13	6,367,824,269.43

公司法定代表人：杜玉岱

主管会计工作的公司负责人：任家韬

公司会计机构负责人：杜伟锋

资产负债表(续)

2014年12月31日

编制单位: 赛轮金宇集团股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注 十四	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		2,462,040,346.49	1,729,944,901.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		476,360,000.00	166,518,951.41
应付账款		873,899,977.51	701,130,760.11
预收款项		17,214,530.58	5,641,430.36
应付职工薪酬		19,944,717.98	2,268,298.37
应交税费		26,711,033.75	11,826,117.00
应付利息		15,796,611.79	5,545,533.33
应付股利		153,714.78	153,714.78
其他应付款		19,560,041.80	29,140,160.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		835,809,968.48	40,445,141.01
其他流动负债		75,000,000.00	
流动负债合计		4,822,490,943.16	2,692,615,008.48
非流动负债:			
长期借款			90,969,000.00
应付债券			715,021,314.27
其中: 优先股			
永续债			715,021,314.27
长期应付款		10,534,699.34	52,386,611.10
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		46,470,769.25	42,616,666.68
递延所得税负债		906,308.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,911,777.03	900,993,592.05
负债合计		4,880,402,720.19	3,593,608,600.53
股东权益:			
股本		521,349,367.00	445,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,810,281,004.77	1,713,462,370.16
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		100,340,183.92	70,985,329.88
一般风险准备			
未分配利润		719,481,655.25	544,367,968.86
股东权益合计		4,151,452,210.94	2,774,215,668.90
负债和股东权益合计		9,031,854,931.13	6,367,824,269.43

公司法定代表人: 杜玉岱

主管会计工作的公司负责人: 任家韬

公司会计机构负责人: 杜伟锋

利润表

2014年度

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	4,102,042,448.11	4,248,927,941.09
减：营业成本	4	3,374,970,713.96	3,677,356,534.64
营业税金及附加		4,572,301.66	19,775,549.34
销售费用		112,906,904.58	118,151,651.12
管理费用		265,768,292.93	132,195,833.81
财务费用		129,921,989.42	169,193,534.76
资产减值损失		27,655,232.83	9,852,795.26
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5	128,903,487.82	102,633,358.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		315,150,500.55	225,035,400.25
加：营业外收入		28,762,984.53	25,609,932.29
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,244,188.47	3,333,024.06
其中：非流动资产处置损失			1,520,019.43
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		341,669,296.61	247,312,308.48
减：所得税费用		48,120,756.18	26,551,401.17
四、净利润（亏损以“-”号填列）		293,548,540.43	220,760,907.31
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		293,548,540.43	220,760,907.31

公司法定代表人：杜玉岱

主管会计工作的公司负责人：任家韬

公司会计机构负责人：杜伟锋

现金流量表

2014年度

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	3,675,609,581.25	4,538,081,356.67
收到的税费返还	108,204,509.50	30,349,420.55
收到其他与经营活动有关的现金	45,781,089.44	43,300,081.48
经营活动现金流入小计	3,829,595,180.19	4,611,730,858.70
购买商品、接受劳务支付的现金	2,555,652,632.95	3,823,514,152.73
支付给职工以及为职工支付的现金	338,269,091.21	228,332,354.50
支付的各项税费	73,470,650.31	86,888,952.38
支付其他与经营活动有关的现金	219,592,738.58	149,873,949.06
经营活动现金流出小计	3,186,985,113.05	4,288,609,408.67
经营活动产生的现金流量净额	642,610,067.14	323,121,450.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		39,120,551.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100,986.30	6,423,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,100,986.30	135,543,851.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	482,384,743.88	386,850,633.93
投资支付的现金	1,670,945,201.61	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	217,500,000.00	45,381,203.15
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,370,829,945.49	533,231,837.08
投资活动产生的现金流量净额	-2,369,728,959.19	-397,687,985.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,172,768,001.61	705,151,473.10
取得借款收到的现金	4,501,434,917.09	3,242,728,283.12
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,231,996.99	126,387,400.00
筹资活动现金流入小计	5,681,434,915.69	4,074,267,156.22
偿还债务支付的现金	3,703,139,772.69	3,702,414,414.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	238,270,054.66	205,857,815.74
支付其他与筹资活动有关的现金	589,051,533.37	48,065,884.13
筹资活动现金流出小计	4,530,461,360.72	3,956,338,114.02
筹资活动产生的现金流量净额	1,150,973,554.97	117,929,042.20
四、汇率变动对现金的影响	-1,102,505.99	-17,275,942.96
五、现金及现金等价物净增加额	-577,247,843.07	26,086,563.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,064,623,530.10	1,038,536,966.76
六、期末现金及现金等价物余额	487,375,687.03	1,064,623,530.10

公司法定代表人：杜玉岱

主管会计工作的公司负责人：任家韬

公司会计机构负责人：杜伟锋

股东权益变动表

2014年度

单位：人民币

编制单位：赛轮金宇集团股份有限公司

项目	本期										
	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	445,400,000.00			1,713,462,370.16			70,985,329.88			544,367,968.86	2,774,215,668.90
1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
二、本年年初余额	445,400,000.00			1,713,462,370.16			70,985,329.88			544,367,968.86	2,774,215,668.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填)	75,949,367.00	-	-	1,096,818,634.61	-	-	29,354,854.04			175,113,686.39	1,377,236,542.04
(一) 综合收益总额										293,548,540.43	293,548,540.43
(二) 股东投入和减少资本	75,949,367.00			1,096,818,634.61							1,172,768,001.61
1. 股东投入的普通股	75,949,367.00			1,096,818,634.61							1,172,768,001.61
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											
(三) 利润分配										-118,434,854.04	-89,080,000.00
1. 提取盈余公积							29,354,854.04			-29,354,854.04	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-89,080,000.00	-89,080,000.00
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	521,349,367.00			2,810,281,004.77			100,340,183.92			719,481,655.25	4,151,452,210.94

公司法定代表人：杜玉岱

主管会计工作的公司负责人：任家韬

公司会计机构负责人：杜伟锋

股东权益变动表 (续)

2014年度

单位: 人民币

编制单位: 赛轮金宇集团股份有限公司

项目	上期						未分配利润	股东权益合计					
	股本	优先股	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	一般风险准备		
一、上年年末余额	378,000,000.00			1,075,710,897.06			402,383,152.28	1,905,003,288.49					
1. 会计政策变更													
2. 前期差错更正													
3. 其他													
二、本年年初余额	378,000,000.00			1,075,710,897.06			402,383,152.28	1,905,003,288.49					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	67,400,000.00			637,751,473.10			141,984,816.58	869,212,380.41					
(一) 综合收益总额							220,760,907.31	220,760,907.31					
(二) 股东投入和减少资本	67,400,000.00			637,751,473.10				705,151,473.10					
1. 股东投入的普通股	67,400,000.00			637,751,473.10				705,151,473.10					
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													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	445,400,000.00			1,713,462,370.16			544,367,968.86	2,774,215,668.90					

公司法定代表人: 杜玉岱

主管会计工作的公司负责人: 任家韬

公司会计机构负责人: 杜伟锋

赛轮金宇集团股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

公司营业执照注册号：370211228042403；公司住所：青岛经济技术开发区江山中路西侧（高新技术工业园）。

公司属于轮胎制造业，经营范围为：轮胎、橡胶制品、机械设备、模具、化工产品（不含危险品）

的研发、生产、销售、安装及相关服务；轮胎生产技术软件开发及相关技术的开发、销售及相关服务；货物进出口、技术进出口及相关服务；废旧轮胎收购与销售；轮胎循环利用装备、材料、产品的研发、生产与销售；轮胎循环利用技术开发、销售及相关服务。公司主要产品或提供的劳务：子午线轮胎制造技术及子午线轮胎。

公司财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2015 年 4 月 1 日审议通过。

2、合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	公司名称	子公司类型	持股比例（%）
1	青岛赛轮子午线轮胎销售有限公司（以下简称赛轮销售）	全资子公司	100
2	赛轮国际轮胎有限公司（以下简称赛轮国际）	全资子公司	100
3	青岛赛轮仓储有限公司（以下简称赛轮仓储）	全资子公司	100
4	赛轮（越南）有限公司（以下简称赛轮越南）	全资子公司	100
5	赛亚轮胎检测有限公司（以下简称赛亚检测）	全资子公司	100
6	青岛赛瑞特国际物流有限公司（以下简称赛瑞特物流）	全资子公司	100
7	赛瑞特香港有限公司（以下简称赛瑞特香港）	全资子公司	100
8	泰华罗勇橡胶有限公司（以下简称泰华罗勇）	控股子公司	51
9	山东金宇实业股份有限公司（以下简称金宇实业）	全资子公司	100
10	山东赛轮金宇轮胎销售有限公司（以下简称金宇销售）	全资子公司	100
11	金宇国际控股有限公司（以下简称金宇控股）	全资子公司	100
12	青岛博路凯龙轮胎有限公司（以下简称博路凯龙）	全资子公司	100
13	沈阳和平子午线轮胎制造有限公司（以下简称沈阳和平）	全资子公司	100

14	和平国际轮胎有限公司（以下简称和平国际）	全资子公司	100
15	和平国际安大略公司（以下简称和平安大略）	全资子公司	100
16	福锐特橡胶国际公司（以下简称福锐特橡胶）	全资子公司	100
17	国马集团公司（以下简称国马集团）	控股子公司	85
18	KRT 集团有限公司（以下简称 KRT 集团）	全资子公司	100

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间

进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三. 14 长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损

失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：①被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；②被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单个客户金额占应收款项期末余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独测试发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备；未发生减值的，按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	账龄分析法	以应收款项的账龄为基础确定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

1 年以内	0.5%	0.5%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于合并范围内子公司的应收款项本公司不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

公司的存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、委托代销商品、自制半成品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌

价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

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

(2) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和

其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

本公司的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，主要包括：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。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：(1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：(1) 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；(2) 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；(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	12-15	5	7.92-6.33
运输工具、电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见三、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

2) 在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定

资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程的类别分为：设备工程、土建工程和其他工程。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 计价方法

外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；投资者投入的无形资产，应按投资双方签定的投资合同或协议价值入账。

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

2) 使用寿命

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

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50
专有技术	10

软件使用权	3-10
销售网络	5

3) 减值测试

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见三、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分

摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

（1） 预计负债的确认标准

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公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2） 预计负债的计量方法

公司按照履行相关现实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。

24、股份支付

（1） 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，

将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(4) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

25、收入

(1) 商品销售收入

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

对于产品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：

1) 国内销售

公司依据订单发出产品并开具发票给客户，货物经客户签收后，公司确认销售收入。

2) 国外销售

报关通过、已装船发货（取得货运单）确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务

收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司对于拥有自主知识产权的全钢、半钢子午胎技术使用权等技术转让收入确认的具体方法：在满足以下条件时分期(阶段)确认：(1) 根据合同约定该阶段义务已经履行，并取得受让方确认文件（如：验收报告等）；(2) 与该阶段进度相应的转让款项已收到或按合同约定取得收款的权利。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

按有关让渡资产的合同协议及企业会计准则的相关规定, 确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

公司财务报告期内所采用的重要会计政策和会计估计变更的内容、原因及其影响：

(1) 重要会计政策变更事项

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

1) 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）：

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订），将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

报表项目	2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后
可供出售金融资产		69,000,000.00
长期股权投资	567,411,185.24	498,411,185.24

2) 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）：

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订），将本公司外币财务报表折算差额分类至其他综合收益核算，并进行了追溯调整；将其他非流动负债中政府补助分类至递延收益核算，并进行了追溯调整；应交税费中留抵的进项税、预缴企业所得税重分类到其他流动资产；预付账款中预付非流动资产性质款项重分类到非流动资产中。

报表项目	2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后
递延收益		74,966,000.01
其他非流动负债	74,966,000.01	
其他流动资产		59,620,611.85
应交税费	-47,371,890.34	12,248,721.51
其他非流动资产		125,396,545.29

预付款项	498,673,409.03	373,276,863.74
其他综合收益		-20,493,922.53
外币报表折算差额	-20,493,922.53	

(2) 会计估计变更事项

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

增值税、营业税、消费税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、水利建设基金等。

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额计算的销项税额减去可抵扣进项税	17%
营业税	应税营业额	5%
消费税	应税销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
水利建设基金	应缴流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

主体名称	税率
泰华罗勇	30%
和平国际	29.22%
和平安大略	26.5%
福锐特橡胶	26.5%
国马集团	26.5%
KRT 集团	20%-21%

2、税收优惠

(1) 增值税

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

(2) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税

收政策的通知》(财税〔2013〕37号)附件3规定,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。技术转让,是指转让者将其拥有的专利和非专利技术的所有权或者使用权有偿转让他人的行为;技术开发,是指开发者接受他人委托,就新技术、新产品、新工艺或者新材料及其系统进行研究开发的行为。

(3) 消费税

根据财政部、国家税务总局《关于香皂和汽车轮胎消费税政策的通知》(2000年12月28日财税145号)第二条规定:自2001年1月1日起,对“汽车轮胎”税目中的子午线轮胎免征消费税,对翻新轮胎停止征收消费税。

根据《财政部 国家税务总局关于调整和完善消费税政策的通知》(财税字〔2006〕33号)第十条关于减税免税“子午线轮胎免征消费税。”公司销售的子午线轮胎享受免征消费税的税收优惠。

(4) 所得税

i 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,母公司2014年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合下发的高新技术企业证书(证书编号为GR201437100024,发证时间2014年10月14日,有效期三年),2014年-2016年享受15%的优惠税率。

ii 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,沈阳和平子午线轮胎制造有限公司2014年取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合下发的高新技术企业证书(证书编号为GR201421000043,发证时间2014年10月22日,有效期三年),2014年-2016年享受15%的优惠税率。

iii 赛轮越南:根据越南所得税法律的规定,自成立起10年内税率为20%,自企业发生应税收入之日起2年内免缴企业所得税,后续4年企业所得税减缴50%,2014年免缴企业所得税。

iii 泰华罗勇:根据泰国内阁会议通过法案,2012年下调法人所得税率为23%,2013年继续下调法人所得税率为20%,2014年税率为20%,同时根据泰国法律规定,公司生产销售复合胶符合boi相关政策,其所得不超过投资资金的100%所得税总额免征(其中不包含土地费用和至2018年01月21日为止投入的流动资金)或免征所得税总额不得超过5500万泰铢。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,164,574.46	1,025,760.82
银行存款	1,294,772,446.59	947,363,423.04
其他货币资金	1,408,419,385.38	255,189,706.72
合计	2,704,356,406.43	1,203,578,890.58
其中存放在境外的款项总额	342,539,735.83	46,787,250.84

注1: 其他货币资金主要为信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金及远期购汇保证金等。

注2: 资金受限制情况详见五、48所有权或使用权受到限制的资产

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,477,593.83	266,234,638.43
合计	128,477,593.83	266,234,638.43

(2) 应收票据无抵押、质押、或因出票人未履约而将其转应收账款的情况。

(3) 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	927,711,775.72	
合计	927,711,775.72	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,611,177,681.29	100.00	15,572,969.71	0.97	1,595,604,711.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	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 (%)	
合计	1,611,177,681.29	100.00	15,572,969.71	0.97	1,595,604,711.58

续:

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,048,866,176.42	100.00	7,692,034.73	0.73	1,041,174,141.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-		
合计	1,048,866,176.42	100.00	7,692,034.73	0.73	1,041,174,141.69

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

公司对于单项金额重大的应收款项（单个客户金额占期末余额 10%以上的应收款项）单独进行减值测试，截止 2014 年 12 月 31 日，未发现需要单独计提减值的情况。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,486,155,230.72	7,430,776.16	0.50
1 至 2 年	102,167,624.69	5,108,381.24	5.00
2 至 3 年	21,586,119.37	2,158,611.95	10.00
3 至 4 年	604,464.26	302,232.13	50.00
4 至 5 年	456,370.09	365,096.07	80.00
5 年以上	207,872.16	207,872.16	100.00
合计	1,611,177,681.29	15,572,969.71	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 5,045,445.22 元；本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

(5) 本期实际核销的应收账款情况:

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	188,277,160.43	941,385.80	11.69
客户 2	58,657,986.87	2,932,899.34	3.64
客户 3	49,760,323.94	248,801.62	3.09
客户 4	33,052,524.00	165,262.62	2.05
客户 5	23,493,447.88	117,467.24	1.46
合计	353,241,443.12	4,405,816.62	21.92

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

4. 预付款项

(1) 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	412,572,706.07	93.34	342,539,589.85	91.76
1 至 2 年	20,330,668.72	4.60	21,532,524.95	5.77
2 至 3 年	6,295,248.11	1.42	7,010,162.34	1.88
3 至 4 年	1,683,809.83	0.38	633,775.12	0.17
4 至 5 年	640,260.80	0.14	1,556,811.48	0.42
5 年以上	551,840.39	0.12	4,000.00	0.00
合计	442,074,533.92	100.00	373,276,863.74	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

期末余额中1年以上的款项主要是未结算的预付材料款。

(2) 预付款项前五名具体情况

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	41,294,750.22	9.34

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 2	39,894,906.86	9.02
供应商 3	35,848,620.54	8.11
供应商 4	30,563,366.14	6.91
供应商 5	27,628,946.35	6.25
合计	175,230,590.11	39.64

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,913,680.83	98.08	2,201,019.02	2.53	84,712,661.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,700,000.00	1.92	1,700,000.00	100.00	
合计	88,613,680.83	100.00	3,901,019.02	4.40	84,712,661.81

续：

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,316,660.35	95.00	455,017.91	1.41	31,861,642.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,700,000.00	5.00	1,700,000.00	100.00	

种类	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(%)	
款					
合计	34,016,660.35	100.00	2,155,017.91	6.34	31,861,642.44

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

公司对于单项金额重大的其他应收款（单个客户金额占期末余额10%以上的应收款项）单独进行减值测试，截止2014年12月31日，未发现需要单独计提减值的情况。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,290,677.36	266,453.38	0.50
1至2年	32,461,630.30	1,623,081.52	5.00
2至3年	731,392.04	73,139.20	10.00
3至4年	352,133.29	176,066.65	50.00
4至5年	77,847.84	62,278.27	80.00
5年以上			100.00
合计	86,913,680.83	2,201,019.02	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额1,670,961.99元；本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

无。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
退税款	40,246,324.77	14,701,308.47
备用金	4,772,316.61	5,007,933.27
押金及保证金	32,273,400.79	10,099,339.54
其他暂付和代垫款	11,321,638.66	4,208,079.07
合计	88,613,680.83	34,016,660.35

(7) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	押金及保证金	20,000,000.00	1 至 2 年	22.57	1,000,000.00
单位 2	退税款	19,444,485.38	1 年以内	21.94	97,222.43
单位 3	押金及保证金	8,500,000.00	1 至 2 年	9.59	425,000.00
单位 4	退税款	7,378,168.08	1 年以内	8.33	36,890.84
单位 5	退税款	6,405,259.49	1 年以内	7.23	32,026.30
合计		61,727,912.95		69.66	1,591,139.57

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

6. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	462,355,797.96		462,355,797.96	224,649,626.73		224,649,626.73
周转材料	1,387,244.56		1,387,244.56	452,714.87		452,714.87
自制半成品	7,452,513.97		7,452,513.97	11,733,548.07		11,733,548.07
库存商品	1,075,133,594.68	28,483,791.76	1,046,649,802.92	645,424,164.13	10,061,114.37	635,363,049.76
在产品	8,504,729.05		8,504,729.05	103,304,176.10		103,304,176.10
委托加工物资	31,677,219.50		31,677,219.50	2,021,403.14		2,021,403.14
发出商品	68,425,641.39		68,425,641.39			
合计	1,654,936,741.11	28,483,791.76	1,626,452,949.35	987,585,633.04	10,061,114.37	977,524,518.67

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回或转销	其他	
库存商品	10,061,114.37	28,483,791.76	10,061,114.37		28,483,791.76

合 计	10,061,114.37	28,483,791.76	10,061,114.37		28,483,791.76
-----	---------------	---------------	---------------	--	---------------

注1: 计提存货跌价准备的依据: 资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。产成品、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。截至2014年12月31日, 经测试, 部分产成品存在跌价迹象, 已计提存货跌价准备28,483,791.76元。

注2: 截至2014年12月31日, 上期计提的跌价准备已经在本期全部销售, 故转销其对应的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中无利息资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	88,931,514.77	59,620,611.85
理财产品	320,000,000.00	
合计	408,931,514.77	59,620,611.85

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
其他股权投资:	69,000,000.00		69,000,000.00	69,000,000.00		69,000,000.00
合计	69,000,000.00		69,000,000.00	69,000,000.00		69,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
山东八一轮胎制造有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
怡维怡橡胶研究院有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
合计	69,000,000.00			69,000,000.00

续:

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东八一轮胎制造有限公司					8.57%	
怡维怡橡胶研究院有限公司					18%	
合计						

9. 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	其中：房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	923,659,886.46	2,960,011,542.65	26,949,775.96	43,997,208.66	78,128,637.34	4,032,747,051.07
2. 本期增加金额	547,985,422.67	1,865,302,226.08	59,389,483.62	48,125,147.98	108,617,325.45	2,629,419,605.80
(1) 购置	9,919,586.08	314,516,894.36	12,496,200.52	19,085,603.47	11,124,842.75	367,143,127.18
(2) 在建工程转入	292,860,732.59	537,622,441.55	1,720,435.50	102,149.08	44,360,719.62	876,666,478.34
(3) 企业合并增加	245,205,104.00	1,013,162,890.17	45,172,847.60	28,937,395.43	53,131,763.08	1,385,610,000.28
3. 本期减少金额	2,556,156.23	24,192,690.23	3,731,822.36	7,676,850.92	351,571.40	38,509,091.14
(1) 处置或报废	2,556,156.23	24,192,690.23	3,731,822.36	7,676,850.92	351,571.40	38,509,091.14
4. 期末余额	1,469,089,152.90	4,801,121,078.50	82,607,437.22	84,445,505.72	186,394,391.39	6,623,657,565.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	114,153,145.16	741,817,066.38	13,903,647.43	26,608,205.30	39,613,511.47	936,095,575.74
2. 本期增加金额	58,812,432.83	455,207,447.64	40,334,678.22	27,278,934.63	32,057,302.65	613,690,795.97

项目	其中：房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 计提	43,478,397.72	284,757,963.56	11,313,351.43	7,270,213.84	17,964,147.68	364,784,074.23
(2) 企业合并增加	15,334,035.11	170,449,484.08	29,021,326.79	20,008,720.79	14,093,154.97	248,906,721.74
3. 本期减少金额	177,905.87	8,303,021.58	1,810,069.18	5,558,997.84	236,167.28	16,086,161.75
(1) 处置或报废	177,905.87	8,303,021.58	1,810,069.18	5,558,997.84	236,167.28	16,086,161.75
4. 期末余额	172,787,672.12	1,188,721,492.44	52,428,256.47	48,328,142.09	71,434,646.84	1,533,700,209.96
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,296,301,480.78	3,612,399,586.06	30,179,180.75	36,117,363.63	114,959,744.55	5,089,957,355.77
2. 期初账面价值	809,506,741.30	2,218,194,476.27	13,046,128.53	17,389,003.36	38,515,125.87	3,096,651,475.33

注：本年折旧额为364,784,074.23元。本期新增固定资产中由在建项目转入的金额为876,666,478.34元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	498,048,463.78	135,399,128.50		362,649,335.28	
电子设备	1,304,213.41	108,683.66		1,195,529.75	

运输工具	12,347,381.38	5,791,117.16		6,556,264.22	
合计	511,700,058.57	141,298,929.32		370,401,129.25	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
和平全钢项目	135,133,425.42	正在履行审批手续
赛轮特种胎项目	26,534,131.22	正在履行审批手续
赛轮巨胎项目	112,061,288.44	正在履行审批手续
赛轮研发中心项目	78,300,813.64	正在履行审批手续
合计	352,029,658.72	

(4) 报告期公司固定资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
全钢项目生产线工程				55,939.68		55,939.68
全钢扩产工程	295,226.45		295,226.45	3,220,730.96		3,220,730.96
半钢项目工程	8,376,068.37		8,376,068.37	7,785,147.84		7,785,147.84
翻新胎项目	1,715,718.89		1,715,718.89	155,818.00		155,818.00
巨胎	7,135,051.75		7,135,051.75	3,574,587.39		3,574,587.39
变电站				269,960.20		269,960.20
研发中心				29,054,136.78		29,054,136.78
公租房	23,722.00		23,722.00	16,242.00		16,242.00
密炼扩建项目	18,104,521.62		18,104,521.62	9,657,964.40		9,657,964.40
公司办公系统	839,993.51		839,993.51	3,415,984.51		3,415,984.51
赛轮项目	294,807.33		294,807.33			
沈阳和平全钢项目	37,796,682.60		37,796,682.60	43,337,714.91		43,337,714.91
模具库				963,801.61		963,801.61
和平厂区围墙				449,391.98		449,391.98
和平 3#宿舍楼	10,582,790.87		10,582,790.87	9,007,165.56		9,007,165.56
胶囊制造车间				398,837.88		398,837.88
赛轮越南项目	220,312,162.28		220,312,162.28	41,984,783.33		41,984,783.33
修箱车间	404,342.00		404,342.00	404,374.52		404,374.52
金宇二期扩建项目	33,491,008.19		33,491,008.19			

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
金宇实业项目	8,788,472.87		8,788,472.87			
泰华罗勇项目	1,962,102.60		1,962,102.60	6,237,698.99		6,237,698.99
合计	350,122,671.33		350,122,671.33	159,990,280.54		159,990,280.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数(万元)	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
巨胎	140,000.00	3,574,587.39	159,055,470.35	155,495,005.99		7,135,051.75
研发中心	5,000.00	29,054,136.78	16,277,634.42	45,331,771.20		
密炼扩建项目	15,000.00	9,657,964.40	80,730,871.86	72,284,314.64		18,104,521.62
半钢项目工程	110,353.00	7,785,147.84	123,039,536.70	122,448,616.17		8,376,068.37
沈阳和平全钢项目	10,000.00	43,337,714.91	49,950,692.91	55,491,725.22		37,796,682.60
越南半钢项目	158,600.00	41,984,815.85	434,748,442.75	256,421,096.32		220,312,162.28
金宇二期扩建项目	219,759.00		140,049,817.10	106,558,808.91		33,491,008.19
合计	658,712.00	135,394,367.17	1,003,852,466.09	814,031,338.45		325,215,494.81

续:

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
巨胎	36	39	8,319,059.84	3,407,769.78	6.78	自有资金、银行借款
研发中心	119	100				募集资金、自有资金
密炼扩建项目	52	63	2,909,566.15	2,861,162.32	6.78	自有资金、银行借款
半钢项目工程	107	100				募集资金、自有资金
沈阳和平全钢项目	108	100				自有资金
越南半钢项目	100	75				募集资金、自有资金
金宇二期扩建项目	23	65				募集资金、自有资金
合计			11,228,625.99	6,268,932.10		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

截至2014年12月31日, 在建工程无减值情况, 不需计提资产减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

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

项目	土地使用权	专有技术	软件及其他	销售网络	合计
1. 期初余额	312,889,575.77	59,779,328.57	52,903,561.56		425,572,465.90
2. 本期增加金额	89,162,804.41	3,777,258.00	52,294,794.29	72,752,464.19	217,987,320.89
(1) 购置	43,849,235.25		21,547,589.14		65,396,824.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	45,313,569.16	3,777,258.00	30,747,205.15	72,752,464.19	152,590,496.50
3. 本期减少金额			2,892,091.99		2,892,091.99
(1) 处置			2,892,091.99		2,892,091.99
4. 期末余额	402,052,380.18	63,556,586.57	102,306,263.86	72,752,464.19	640,667,694.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,883,828.46	50,341,298.57	14,463,315.22		87,688,442.25
2. 本期增加金额	10,567,058.19	6,071,512.21	29,187,045.10	15,920,000.00	61,745,615.50
(1) 计提	7,579,187.20	3,586,751.71	25,858,776.30	15,920,000.00	52,944,715.21
(2) 企业合并增加	2,987,870.99	2,484,760.50	3,328,268.80		8,800,900.29
3. 本期减少金额			2,626,553.84		2,626,553.84
(1) 处置			2,626,553.84		2,626,553.84
4. 期末余额	33,450,886.65	56,412,810.78	41,023,806.48	15,920,000.00	146,807,503.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	368,601,493.53	7,143,775.79	61,282,457.38	56,832,464.19	493,860,190.89
2. 期初账面价值	290,005,747.31	9,438,030.00	38,440,246.34		337,884,023.65

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金宇二期土地	4,593,720.00	正在办理
合计	4,593,720.00	

(3) 本期新增无形资产中由在建项目转入的金额为8,143,433.56元。

(4) 截至2014年12月31日, 上述无形资产无减值情况, 不需计提无形资产减值准备。

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
泰华罗勇橡胶有限公司	1,696,659.28			1,696,659.28	
沈阳和平子午线轮胎制造有限公司	33,298,988.91			33,298,988.91	
KRT 集团有限公司		59,021,595.07	113,641.27	58,907,953.80	
福锐特橡胶国际公司		453,103,994.78	34,925,964.60	418,178,030.18	
合计	34,995,648.19	512,125,589.85	35,039,605.87	512,081,632.17	

注：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见三、20“长期资产减值”。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租赁费用	645,706.44	7,171,804.00	6,795,526.08		1,021,984.36
模具费用	78,376,673.69	174,240,513.19	112,428,576.34		140,188,610.54
电力线路改造支出	1,015,787.84	14,108.17	183,406.21		846,489.80
合计	80,038,167.97	181,426,425.36	119,407,508.63		142,057,084.70

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	10,146,327.01	2,361,690.30	5,314,077.03	1,199,791.64
其他应收款坏账准备	3,793,808.08	696,543.87	2,105,913.28	334,409.87
存货跌价准备	28,483,791.76	4,291,915.20	10,061,114.37	1,707,169.19
递延收益	80,745,612.57	12,535,459.56	74,966,000.01	14,479,833.33
未弥补亏损			10,354,280.74	2,588,570.19
内部交易未实现利润	37,092,174.35	9,813,740.24		
预提费用	11,438,466.04	2,859,616.50		
合计	171,700,179.81	32,558,965.67	102,801,385.43	20,309,774.22

(2) 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
非同一控制下合并公允价值与账面价值差异	202,884,038.31	41,402,158.11	112,656,956.52	28,164,239.13
合计	202,884,038.31	41,402,158.11	112,656,956.52	28,164,239.13

(3) 未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	96,429,166.27	87,051,919.73
可抵扣亏损	109,791,447.26	70,239,037.58
合计	206,220,613.53	157,290,957.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	1,260,389.21	1,260,389.21	
2016 年	1,272,768.11	224,521.94	
2017 年	2,056,785.65	2,056,785.65	
2018 年	76,668,241.79	66,697,340.78	
2019 年	29,342,359.59		

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款项	175,477,877.84	98,346,324.62
工程款项	12,229,361.62	27,050,220.67
合计	187,707,239.46	125,396,545.29

16. 短期借款

短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	752,338,235.50	388,000,000.00
保证借款	2,695,964,696.87	1,863,595,522.91
信用借款	483,495,573.00	302,200,000.00
质押借款	675,652,943.15	
合计	4,607,451,448.52	2,553,795,522.91

注1: 抵押借款中500,000,000.00元由公司以开发区燕山路1000号房产抵押向中国农业银行青岛市李沧支行借入。200,000,000.00元由金宇实业以广饶县字第广饶20110996、20110997、20110998号房产、广国用(2011)第069号土地抵押向进出口银行借入。43,037,529.00元由动力轮胎有限公司以其资产作为抵押向加拿大皇家银行借入,9,300,706.50元由伍德翻新胎有限公司以其资产向亨廷顿银行借入。动力轮胎有限公司、伍德翻新胎有限公司为国马集团子公司。

注2： 保证借款200,000,000.00元由青岛银行提供担保向中国进出口银行山东省分行借入；290,347,656.13元由赛轮销售、沈阳和平提供担保向建设银行借入；由赛瑞特物流提供担保分别向招商银行、厦门银行、河北银行、中国银行、交通银行、兴业银行、渣打银行借入69,500,000.00元、30,595,000.00元、195,808,000.00元、80,000,000.00元、15,132,799.20元，43,875,418.55元、40,574,472.61元。

由金宇轮胎集团有限公司担保，向光大银行、兴业银行分别借入100,000,000.00元、25,000,000.00元；由公司担保，向南洋银行、平安银行分别借入70,000,000.00元、87,555,853.15元；由山东金宇建筑集团有限公司担保，向工商银行借入139,712,310.00元；由山东金宇轮胎有限公司担保，向建设银行借入267,048,700.00元；由山东科达集团有限公司担保，向恒丰银行借入40,000,000.00元；由山东科达集团有限公司、金宇轮胎集团有限公司担保，向浦发银行借入30,000,000.00元。

由公司向赛轮国际提供担保，向中国农行银行香港分行借入65,289,730.00元。

由公司向赛瑞特物流提供担保，向农业银行、交通银行、兴业银行分别借入111,408,557.42元、34,567,896.59元、55,875,230.45元。

由公司向沈阳和平提供担保，向交通银行、民生银行分别借入200,000,000.00元、10,116,674.87元。

赛轮越南以其存货担保向越南工商银行胡志明市分行借入43,880,176.97元；由公司担保向中国银行河内分行及远东国民银行胡志明市分行、中国农业银行-首尔分行、中国建设银行-新加坡分行、中国银行-胡志明市分行、越南渣打单一成员有限银行分别借入85,666,000.00元、36,714,000.00元、59,354,300.00元、41,034,508.66元、50,167,132.77元。

泰华罗勇由个人担保向盘古银行借入104,357,881.07元。

KRT集团以其应收款项保证向苏格兰皇家银行借入72,382,398.43元

注3： 信用借款系公司向中信银行借入60,000,000.00元、向浦发银行借入416,092,000.00元；KRT集团向苏格兰皇家银行借入7,403,573.00元

注 4： 质押借款系公司向河北银行、建设银行存入全额定期存款，定期存单质押。分别借入183,570,000.00元、336,545,000.00元。

金宇实业向中信银行、招商银行存入全额保证金，分别借入61,917,243.15元、93,620,700.00元。

注5：公司期末无已到期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	987,946,600.00	137,480,000.00
国外信用证		30,088,951.41
合计	987,946,600.00	167,568,951.41

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,666,288,336.29	893,970,621.72
1-2年	94,789,535.50	187,131,625.03
2-3年	18,034,661.01	16,907,559.54
3-4年	13,867,916.00	84,017,242.14
4-5年	5,269,634.97	1,340,448.74
5年以上	1,138,060.86	1,469,683.66
合计	1,799,388,144.63	1,184,837,180.83

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
设备款项	68,295,455.45	未到结算期
合计	68,295,455.45	

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	59,277,236.99	52,338,635.26
1-2年	2,770,201.75	10,195,133.52
2-3年	1,044,892.28	1,933,534.33
3-4年	1,864,545.86	531,284.91
4-5年	508,744.61	254,653.09
5年以上	1,082,195.06	793,659.13
合计	66,547,816.55	66,046,900.24

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：

无。

20. 应付职工薪酬

(1) 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	5,487,743.48	797,307,289.35	748,447,684.46	54,347,348.37
二、离职后福利-设定提存计划		39,705,942.57	39,705,942.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,487,743.48	837,013,231.92	788,153,627.03	54,347,348.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,958,484.63	735,932,414.97	692,132,614.09	48,758,285.51
2、职工福利费	529,258.85	18,734,533.45	18,792,294.44	471,497.86
3、社会保险费	-	18,468,126.18	18,468,126.18	-
其中： 医疗保险费	-	14,899,919.54	14,899,919.54	-
工伤保险费	-	2,105,171.45	2,105,171.45	-
生育保险费	-	1,463,035.19	1,463,035.19	-
4、住房公积金	-	12,822,063.63	12,822,063.63	-
5、工会经费和职工教育经费	-	9,936,317.12	6,232,586.12	3,703,731.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	1,413,834.00	-	1,413,834.00
合计	5,487,743.48	797,307,289.35	748,447,684.46	54,347,348.37

(3) 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		36,624,440.00	36,624,440.00	
2、失业保险费		3,081,502.57	3,081,502.57	
3、企业年金缴费				
合计		39,705,942.57	39,705,942.57	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,873,211.21	
城市维护建设税	337,618.80	1,105,980.05
个人所得税	771,437.13	289,213.21
企业所得税	88,129,058.17	7,678,161.91
房产税	1,769,650.90	805,730.21
教育费附加	177,647.12	473,991.45

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	118,431.40	164,439.84
印花税	1,070,787.33	670,251.35
土地使用税	2,380,017.75	988,794.45
水利基金	59,215.70	72,159.04
合计	116,687,075.51	12,248,721.51

22. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	326,455.46	
企业债券利息	5,382,000.00	5,545,533.33
短期借款应付利息	15,703,416.82	
划分为金融负债的优先股利息	2,120,751.00	
合计	23,532,623.28	5,545,533.33

23. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
黄绪怀	153,714.78	153,714.78
合计	153,714.78	153,714.78

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

24. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收员工款项	5,579,384.00	1,416,589.60
业务保证金	17,264,520.42	17,372,071.81
其他暂收和代收款	108,239,797.82	14,489,581.98
预提费用	146,266,681.43	146,054,307.70
合计	277,350,383.67	179,332,551.09

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还原因
业务保证金	12,621,457.91	未到结算期
其他暂收和代收款	15,423,228.07	未到结算期
合计	28,044,685.98	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	107,212,279.99	6,034,306.91
一年内到期的应付债券	722,014,226.99	
一年内到期的长期应付款	115,466,046.61	40,445,141.01
合计	944,692,553.59	46,479,447.92

注1: 一年内到期的长期借款明细见五、27。本报告期内无1年内到期的长期借款中的逾期借款。

注2: 一年内到期的应付债券717,530,051.99元系2012年向社会公开发行面值7.2亿元的三年期固定利率公司债券，将于2015年到期。4,484,175.00元系福锐特橡胶将于2015年赎回的优先股。

注3: 一年内到期的长期应付款系公司自招银金融租赁有限公司融资租赁生产设备的最低租赁付款额减去未确认融资费用的净额42,089,916.49元、金宇实业自建信金融租赁股份有限公司、招银金融租赁有限公司租赁生产设备的最低租赁付款额减去未确认融资费用的净额72,506,488.59元、赛轮国际购车分期付款73,041.03元、福锐特橡胶融资租赁生产设备的最低租赁付款额减去未确认融资费用的净额796,600.50元。

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
富成融资租赁	75,000,000.00	
合计	75,000,000.00	

注: 公司向富成融资租赁有限公司售后回租设备，金额为75,000,000.00。租期为1年，到期支付富成融资租赁75,000,000.00元。

27. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,855,219.50	60,969,000.00
保证借款	391,911,720.19	373,955,493.92
合计	399,766,939.69	434,924,493.92

长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)
兴业银行青岛开发区支行	2010/6/29	2015/6/29	人民币	5.76
德意志银行(中国)有限公司上海分行	2013/4/8	2015/4/8	美元	3.20
中国国家开发银行股份有限公司	2013/6/17	2020/6/26	美元	3.39
越南工商银行胡志明市分行	2014/12	2021/12	美元	4.2
亨廷顿银行	2014/4	2017/4	美元	3.27
合计				

续：

贷款单位	期末余额		期初余额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行青岛开发区支行				30,000,000.00
德意志银行（中国）有限公司上海分行			10,000,000.00	60,969,000.00
中国国家开发银行股份有限公司	52,000,000.00	318,188,000.00	58,000,000.00	343,955,493.92
越南工商银行胡志明市分行	12,048,328.19	73,723,720.19		
亨廷顿银行	1,489,000.00	7,855,219.50		
合计		399,766,939.69		434,924,493.92

注：将于2015年度偿还的长期借款兴业银行青岛开发区支行15,000,000.00元、德意志银行（中国）有限公司上海分行61,190,000.00元、中国国家开发银行股份有限公司30,594,964.49元、亨廷顿银行427,315.50元已调整至1年内到期的非流动负债。

28. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券		715,021,314.27
优先股	3,165,300.00	
合计	3,165,300.00	715,021,314.27

(2) 划分为金融负债的其他金融工具说明：

该优先股系子公司国马集团发行，并于每年按4%固定利率支付现金股利。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股				3,165,300.00				3,165,300.00
合计				3,165,300.00				3,165,300.00

29. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	24,839,778.37	52,386,611.10
其他	243,470.79	
合计	25,083,249.16	52,386,611.10

注：详见五、25。

30. 递延收益

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	74,966,000.01	12,884,577.61	7,104,965.05	80,745,612.57	政府拨款
合计	74,966,000.01	12,884,577.61	7,104,965.05	80,745,612.57	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
资源节约和环保项目	6,000,000.00		1,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
污泥焚烧发电项目	19,933,333.34		1,533,333.33		18,400,000.01	与资产相关
赛轮工业园二期金太阳示范工程	16,683,333.34	8,310,000.00	1,922,564.10		23,070,769.24	与资产相关
和平轮胎制造有限公司年产120万条全钢载重子午线轮胎项目二期工程	32,349,333.33		2,310,666.67		30,038,666.66	与资产相关
金宇自主创新专项计划		4,574,577.61	338,400.95		4,236,176.66	与资产相关
合计	74,966,000.01	12,884,577.61	7,104,965.05		80,745,612.57	

注1：递延收益系根据发改办环资[2010]26号《国家发展改革委办公厅关于2009年第五批资源节约和环境保护项目的复函》拨付的中央预算内资金1000万元未摊销部分。

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

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

注4：根据2010年12月2日辽宁省发展和改革委员会文件（辽发改投资【2010】1479号），沈阳和平子午线轮胎制造有限公司上报的“和平轮胎制造有限公司年产120万条全钢丝载重子午线轮胎项目二期工程”中项目计划投资总额61,900万元，其中，国家资金支持3,466万元。本报告期内尚有30,038,666.66元未摊销。

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

31. 股本

股份总数	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
	445,400,000.00	75,949,367.00				75,949,367.00	521,349,367.00

注: 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1073号《关于核准赛轮集团股份有限公司非公开发行股票批复》及贵公司第三届董事会第五次、十一次会议以及2014年度第二次临时股东大会会议决议的规定, 贵公司本次非公开发行7,594.9367万股普通股(A股), 每股面值为人民币1元, 每股发行价格为人民币15.80元, 募集资金总额为人民币1,199,999,998.60元, 变更后的注册资本为人民币521,349,367.00元。截至2014年11月13日止, 公司已募集资金总额为人民币1,199,999,998.60元, 扣除保荐费、承销费等发行费用人民币27,231,996.99元后, 实际募集资金净额为人民币1,172,768,001.61元。其中股本为人民币75,949,367.00元, 资本公积为人民币1,096,818,634.61元。已经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年11月13日出具中兴华验字(2014)第SD-3-003号验资报告验证。

32. 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(股本溢价)	1,713,462,370.16	1,096,818,634.61		2,810,281,004.77
其他资本公积				
合计	1,713,462,370.16	1,096,818,634.61		2,810,281,004.77

33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减: 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减: 所得 税 费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能							

重分类进损益 的其他综合收 益							
其中：重新计 算设定受 益计划净 负债和净 资产的变 动							
权 益 法 下 在 被 投 资 单 位 不 能 重 分 类 进 损 益 的 其 他 综 合 收 益 中 享 有 的 份 额							
二、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	-20,493,922.53	-28,682,846.29			-26,005,929.68	-2,676,916.61	-46,499,852.21
其中：权益法 下在被投 资单位以 后将重分 类进损益 的其他综 合收益中 享有的份 额							
可 供 出 售 金 融 资 产 公 允 价 值 变 动 损 益							
持 有 至							

到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-20,493,922.53	-28,682,846.29			-26,005,929.68	-2,676,916.61	-46,499,852.21
其他综合收益合计	-20,493,922.53	-28,682,846.29			-26,005,929.68	-2,676,916.61	-46,499,852.21

34. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	70,985,329.88	29,354,854.04		100,340,183.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	70,985,329.88	29,354,854.04		100,340,183.92

35. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	624,984,974.46	458,910,215.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	624,984,974.46	458,910,215.06
加：本年归属于母公司所有者的净利润	333,318,482.61	244,850,850.13
盈余公积补亏		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	29,354,854.04	22,076,090.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	89,080,000.00	56,700,000.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
期末未分配利润	839,868,603.03	624,984,974.46

注：2014年4月21日，公司召开2013年度股东大会审议通过2013年度利润分配方案，向登记在册的公司全体股东发放股利89,080,000.00元。

36. 营业收入/营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,582,045,115.89	7,628,012,821.76	6,030,685,891.78	5,058,945,050.07
其他业务	1,546,189,787.52	1,448,844,524.40	1,991,178,072.46	1,929,610,796.64
合计	11,128,234,903.41	9,076,857,346.16	8,021,863,964.24	6,988,555,846.71

37. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	84,877.33	47,593.64
城市维护建设税	6,444,048.08	12,761,269.14
教育费附加	3,220,714.88	5,489,862.10
地方教育费	1,343,602.23	2,046,387.38
地方水利建设基金	632,040.31	999,461.45
合计	11,725,282.83	21,344,573.71

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	142,702,001.99	28,858,433.64
折旧摊销费	23,823,918.66	20,713,695.67
办公费	30,296,518.61	1,355,737.66
仓储物流费	142,437,663.67	132,845,092.28
出口费用	68,406,430.31	55,440,359.92
交通差旅费	18,430,477.44	9,091,817.47
业务招待费	7,424,292.56	740,559.94
广告宣传费	40,033,116.28	17,277,367.16
代理佣金及返利	194,943,488.53	69,941,168.45
保险费	12,032,639.99	13,133,140.56
理赔费	49,419,307.89	71,893,541.26
其他	37,307,825.38	23,078,021.08
合计	767,257,681.31	444,368,935.09

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	182,642,128.08	78,105,354.66
办公费用	32,739,112.82	12,125,276.62
车辆交通费	10,490,124.47	8,591,234.76
业务招待费	6,470,877.14	4,023,369.92
折旧摊销费	55,541,427.20	26,512,018.46
修理费	5,838,451.85	11,533,047.69
中介费	17,050,888.13	3,289,510.10
研究开发费	186,685,827.57	25,569,130.12
保险费	9,461,619.61	2,901,039.53
税费	24,214,394.39	15,267,986.32
其他	14,305,669.74	6,937,733.40
合计	545,440,521.00	194,855,701.58

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	256,621,819.09	153,248,540.55
减：利息收入	21,429,933.13	28,907,606.74
汇兑损益	7,112,219.96	36,871,715.17
银行手续费	22,342,078.06	12,583,724.08
其他	1,264,520.96	6,983,148.88
合计	265,910,704.94	180,779,521.94

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,716,407.21	3,622,733.57
二、存货跌价损失	28,483,791.76	10,061,114.37
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	35,200,198.97	13,683,847.94

42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		84,841,254.38
处置长期股权投资产生的投资收益	4,014,700.35	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		134,216.78
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	4,014,700.35	84,975,471.16

注：本期处置长期股权投资产生的投资收益系分步实现非同一控制合并金宇实业、福锐特橡胶产生过程中对原持股部分按照购买日公允价值调整长期股权投资账面价值所致。

43. 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	1,292,531.01	1,012,576.68	1,292,531.01
其中：固定资产处置利得	1,292,531.01	1,012,576.68	1,292,531.01
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	31,190,309.85	26,718,581.33	31,190,309.85
其他	28,300,609.03	3,034,327.74	28,300,609.03
合计	60,783,449.89	30,765,485.75	60,783,449.89

注：其中其他中包含公司本期以非同一控制方式合并金宇实业时合并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21,756,558.94元。

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
两化融合专项拨款		1,500,000.00	与收益相关

创新奖励款		200,000.00	与收益相关
能源节约利用奖励资金		547,500.00	与收益相关
节能环保补贴		1,220,136.00	与收益相关
短期出口信用险政府补助		424,050.00	与收益相关
青岛经济技术开发区财政局13年污泥发电项目 补贴		564,052.00	与收益相关
政府实验室补贴款		1,800,000.00	与收益相关
辛安街道办事处财政所纳税资金		2,120,000.00	与收益相关
工业、信息产业发展专项资金		2,220,000.00	与收益相关
黄岛区辛安街道办事处财政所挖潜改造款		4,300,000.00	与收益相关
黄岛区辛安街道办事处财政所纳税大户奖励		90,000.00	与收益相关
2009年第五批资源节约和环境保护项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
污泥焚烧发电项目	1,533,333.33	1,533,333.33	与资产相关
工业园二期金太阳示范工程	1,922,564.10	1,283,333.33	与资产相关
“和平轮胎制造有限公司年产120万条全钢丝 载重子午线轮胎项目二期工程”专项资金	2,310,666.67	2,310,666.67	与资产相关
开发区科技局创新发明奖励		30,000.00	与收益相关
财政部支撑计划补助款		960,000.00	与收益相关
财政局补助款		4,615,510.00	与收益相关
债券融资奖励	500,000.00		与收益相关
能源节约利用拨款	617,300.00		与收益相关
专利资金	640.00		与收益相关
能源节约利用拨款	2,310,000.00		与收益相关
上市融资奖励资金	500,000.00		与收益相关
技术改造贴息	780,000.00		与收益相关
创新发明奖励款	6,000.00		与收益相关
出口信用险扶持资金	300,000.00		与收益相关
国家工程实验室资金补助	2,430,000.00		与收益相关
黄标车补助资金	18,000.00		与收益相关
对外投资专项资金	7,819,500.00		与收益相关
专利补助	1,920.00		与收益相关

商务局补贴款	20,000.00		与收益相关
污泥补贴款	1,942,167.00		与收益相关
融资奖励款	1,000,000.00		与收益相关
辛安办事处政府补助资金	4,120,000.00		与收益相关
小企业补助	150,000.00		与收益相关
先进单位奖励	300,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	922,044.00		与收益相关
代扣税款补助	7,773.80		与收益相关
自主创新专项资金	338,400.95		与资产相关
外经贸发展补贴	340,000.00		与收益相关
合计	31,190,309.85	26,718,581.33	

44. 营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,447,527.18	4,632,493.59	6,447,527.18
其中：固定资产处置损失	6,447,527.18	4,632,493.59	6,447,527.18
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	750,000.00	1,810,000.00	750,000.00
其他	1,973,930.98	45,076.81	1,973,930.98
合计	9,171,458.16	6,487,570.40	9,171,458.16

45. 所得税

(1) 所得税费用表

项目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	164,557,839.60	28,613,840.22
递延所得税费用	-27,116,477.93	24,695,938.45
合计	137,441,361.67	53,309,778.67

(2) 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	481,469,860.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,220,479.04
子公司适用不同税率的影响	65,807,271.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,040,744.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,415,642.92
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	6,401,227.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-6,159,121.84
技术开发费加计扣除影响	-3,284,882.06
所得税费用	137,441,361.67

46. 现金流量表项目说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
暂收款、收回暂借款	15,928,771.35	4,872,540.46
财政拨款	32,395,344.80	20,501,248.00
其他	24,643,609.69	29,975,066.75
合计	72,967,725.84	55,348,855.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	90,098,842.99	613,095.19
付现费用	686,525,052.92	317,061,984.50
其他	2,567,903.46	3,609,581.27
合计	779,191,799.37	321,284,660.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收回理财产品款		90,000,000.00
合计		90,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
购买理财产品款	320,000,000.00	90,000,000.00
合计	320,000,000.00	90,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租赁款	366,602.45	120,000,000.00
收到的其他筹资款	38,801,797.70	6,387,400.00
合计	39,168,400.15	126,387,400.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租赁费	43,938,695.89	32,737,494.09
融资手续费	24,946,732.16	15,328,390.04
质押保证金	684,242,120.00	
合计	753,127,548.05	48,065,884.13

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	344,028,498.61	234,219,145.11
加：资产减值准备	24,901,343.76	1,714,003.86
固定资产折旧	364,784,074.23	186,241,595.03
无形资产摊销	52,944,715.21	15,255,301.07
长期待摊费用摊销	119,407,508.63	72,808,368.99
处置长期资产的损失	5,154,996.17	3,619,916.91
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	274,212,784.70	180,908,223.40
投资损失	-25,771,259.28	-84,841,254.38
递延所得税资产减少	-11,940,836.28	26,662,004.50
递延所得税负债增加	-16,234,685.82	-1,966,066.06
存货减少	-4,166,944.42	131,531,726.90
经营性应收项目的减少	-669,422,284.70	-112,713,838.84
经营性应付项目的增加	890,592,211.01	-414,383,033.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,348,490,121.82	239,056,093.33
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	2,020,114,286.43	1,203,578,890.58
减：现金的期初余额	1,203,578,890.58	1,159,854,675.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	816,535,395.85	43,724,214.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：金宇实业	221,850,000.00

福锐特橡胶	433,524,123.97
KRT 集团	9.54
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：金宇实业	264,161,149.47
福锐特橡胶	76,532,789.19
KRT 集团	15,828,640.63
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	298,851,554.22

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,020,114,286.43	1,203,578,890.58
其中：库存现金	1,164,574.46	1,025,760.82
可随时用于支付的银行存款	1,294,772,446.59	947,363,423.04
可随时用于支付的其他货币资金	724,177,265.38	255,189,706.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,020,114,286.43	1,203,578,890.58
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		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	684,242,120.00	借款质押
应收账款	86,728,106.53	借款担保
存货	91,785,000.00	借款担保
固定资产	1,884,085,957.23	借款抵押
无形资产	121,154,191.38	借款抵押
合计	2,867,995,375.14	

49. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	238,088,976.12	6.1190	1,456,866,444.88
欧元	281,286.36	7.4556	2,097,158.59
马币	2,025.90	1.7625	3,570.65

泰铢	22,978,245.70	0.1887	4,335,994.96
英镑	128,383.12	9.5437	1,225,249.98
新币	270.80	4.6396	1,256.40
印尼盾	855,000.00	0.0005	427.50
越南盾	325,983,409,017.00	0.0003	97,795,022.71
加币	8,605,168.01	5.2755	45,396,563.84
日元	41.00	0.0514	2.11
应收账款			
其中：美元	93,089,194.35	6.1190	569,612,780.23
欧元	165.87	7.4556	1,236.66
泰铢	24,057,686.95	0.1887	4,539,685.53
越南盾	3,577,771,179.15	0.0003	1,073,331.35
加币	85,693,000.00	5.2755	452,073,421.50
其他应收款			
其中：泰铢	33,944,141.43	0.1887	6,405,259.49
英镑	669,193.00	9.5437	6,386,577.23
越南盾	21,007,451,436.00	0.0003	6,302,235.43
短期借款			
其中：美元	619,261,501.51	6.1190	3,789,261,127.74
泰铢	553,035,935.72	0.1887	104,357,881.07
英镑	8,360,067.00	9.5437	79,785,971.43
加币	9,921,000.00	5.2755	52,338,235.50
应付账款			
其中：美元	25,081,194.84	6.1190	153,471,831.23
欧元	24,413.00	7.4556	182,013.56
泰铢	19,617,535.78	0.1887	3,701,829.00
英镑	9,362,273.00	9.5437	89,350,724.83
越南盾	569,046,688,019.00	0.0003	170,714,006.41
加币	19,654,486.62	5.2755	103,687,244.16
其他应付款			
其中：美元	7,785,484.28	6.1190	47,639,378.31
泰铢	18,612,006.15	0.1887	3,512,085.56
英镑	1,634,880.00	9.5437	15,602,804.26
越南盾	319,461,823.00	0.0003	95,838.55
加币	904,600.77	5.2755	4,772,221.36
长期借款			
其中：美元	64,048,328.19	6.1190	391,911,720.19
加币	1,489,000.00	5.2755	7,855,219.50

(2) 境外经营实体说明:

重要境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
赛轮国际轮胎有限公司	英属维尔京群岛	美元	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
赛轮(越南)有限公司	越南	越南盾	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
泰华罗勇橡胶有限公司(泰国)	泰国	泰铢	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
KRT 集团有限公司	英国	英镑	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
国马集团公司	加拿大	加币	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
福锐特橡胶国际公司	加拿大	加币	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
金宇实业	2014.1.1	221,850,000.00	51%	购买	2014.1.1
福锐特橡胶	2014.6.30	361,524,123.97	52%	购买	2014.6.30
KRT 集团	2014.1.1	1 英镑	100%	购买	2014.1.1

续:

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
金宇实业	根据协议付款超过 50%并办理完毕相关登记手续。	2,141,355,727.89	114,336,016.00
福锐特橡胶	根据协议付款超过 50%并办理完毕相关登记手续。	2,292,678,809.91	59,920,681.69
KRT 集团	根据协议付款超过 50%并办理完毕相关登记手续。	554,905,453.37	-5,869,883.76

注1: 2012年10月末,公司以170,275,000.00元的价格通过购买的方式取得金宇实业49%的股权;2014年1月1日,公司以221,850,000.00元价格购买金宇实业51%的股权,取得对其100%的控制。

注2: 2012年6月末,公司通过子公司和平安大略公司购买以220,431,609.00元价格购买福锐特橡胶48%的股权;2014年6月末,公司通过和平安大略公司以总成本共计361,524,123.97元取得福锐特橡胶

52%的股权。同时以 72,000,000.00 元自福锐特橡胶之子公司国马集团少数股东处购买 10%的股权，收购完成后，和平安大略公司共持有国马集团 85%的股份。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	金宇实业	福锐特橡胶/国马集团	KRT 集团
--现金	221,850,000.00	433,524,123.97	9.54
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	234,053,360.54	288,625,138.78	
--其他			
合并成本合计	455,903,360.54	722,149,262.75	9.54
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	477,659,919.48	269,045,267.97	-59,021,585.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-21,756,558.94	453,103,994.78	59,021,595.07

注 1：2013 年 5 月 23 日，上海立信资产评估有限公司对金宇实业以 2012 年 12 月 31 日为基准日各项资产负债评估作价并出具信资评报字（2013）第 131 号评估报告，金宇实业购买日净资产公允价值系以上述评估基准日各项资产负债以评估价值为基础对评估基准日至购买日之间的增减变动以及折旧、摊销进行相应调整后得出。

注 2：2014 年 4 月 16 日，银信资产评估有限公司对福锐特橡胶以 2013 年 12 月 31 日为基准日各项主要资产负债评估作价并出具银信资评报（2014）沪第 145 号，福锐特橡胶净资产公允价值系以上述评估基准日各项资产负债以评估价值为基础对评估基准日至购买日之间的增减变动以及折旧、摊销进行相应调整后得出，其大额商誉形成的主要原因系福锐特橡胶之子公司国马集团在全球销售市场中相应的品牌价值较高所致。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	金宇实业		福锐特橡胶		KRT 集团	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：						
货币资金	264,839,536.60	264,839,536.60	76,532,789.19	76,532,789.19	15,828,640.63	15,828,640.63
应收票据	34,306,298.50	34,306,298.50				
应收账款	218,640,386.15	218,640,386.15	495,100,649.06	495,100,649.06	76,175,855.91	76,175,855.91
预付款项	92,613,997.69	92,613,997.69	21,512,205.43	21,512,205.43	5,663,746.31	5,663,746.31
其他应收款	24,694,158.59	24,694,158.59			2,116,080.35	2,116,080.35
存货	225,672,785.35	225,672,785.35	383,254,062.20	383,254,062.20	72,362,742.22	72,362,742.22
其他流动资产			4,786,478.54	4,786,478.54		
固定资产	1,083,779,804.86	1,071,257,609.13	50,933,317.61	48,449,185.00		
在建工程	12,093,490.16	12,093,490.16				
无形资产	46,776,000.33	46,514,849.18	71,640,000.00			
商誉						
长期待摊费用	63,140,668.86	36,605,177.14		37,105,221.57		
递延所得税资产	308,355.17	308,355.17				
其他非流动资产			519,174.00	519,174.00		
负债：						
短期借款	739,799,937.30	739,799,937.30	139,178,337.27	139,178,337.27	36,755,349.79	36,755,349.79
应付票据	170,000,000.00	170,000,000.00				
应付账款	178,272,252.89	178,272,252.89	212,554,963.89	212,554,963.89	129,540,894.94	129,540,894.94
预收款项	40,216,866.13	40,216,866.13				
应付职工薪酬	25,567,948.64	25,567,948.64				
应交税费	8,328,723.70	8,328,723.70			253,210.06	253,210.06
应付利息	4,184,250.55	4,184,250.55	1,997,545.04	1,997,545.04		
应付股利			1,407,538.40	1,407,538.40		
其他应付款	50,391,153.08	50,391,153.08	314,773,304.10	314,773,304.10	63,983,340.35	63,983,340.35
一年内到期的非流动负债	272,267,849.11	272,267,849.11				
其他流动负债			651,142.26	651,142.26		
长期借款			8,550,132.39	8,550,132.39		
应付债券			8,358,701.40	8,358,701.40		
长期应付款	85,772,294.12	85,772,294.12	847,061.22	847,061.22		
递延所得税负债	9,829,709.65		19,642,895.14			

其他非流动负债	4,574,577.61	4,574,577.61	2,845,027.37	2,845,027.37	635,855.81	635,855.81
净资产	477,659,919.48	448,170,790.53	393,472,027.55	376,096,011.65	-59,021,585.53	-59,021,585.53
减：少数股东权益			201,570,339.20	94,876,164.20		
取得的净资产	477,659,919.48	448,170,790.53	191,901,688.35	281,219,847.45	-59,021,585.53	-59,021,585.53

(4) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值系根据第三方评估公司确认的评估价值作为公允价值。

(5) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被收购方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
金宇实业	242,282,895.43	234,053,360.54	-8,229,534.89	按照各项资产及负债的评估价值进行摊销后确定购买日公允价值	不适用
福锐特橡胶	276,380,903.54	288,625,138.78	12,244,235.24	按照各项资产及负债的评估价值进行摊销后确定购买日公允价值	不适用

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛赛轮子午线轮胎销售有限公司	青岛	青岛市开发区	批发、零售及进出口业务	100		设立
赛轮国际轮胎有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	贸易、投资	100		设立
青岛赛轮仓储有限公司	青岛	青岛市经济技术开发区	仓储、物流	100		非同一控制下合并
赛轮(越南)有限公司	越南	越南西宁省鹅油县	轮胎生产经营	100		设立
赛亚轮胎检测有限公司	东营	东营市广饶县	轮胎检测	100		设立
青岛赛瑞特国际物流有限公司	青岛	青岛保税区	物流、货运、仓储	100		非同一控制下合并
赛瑞特香港有限公司	香港	香港	贸易、投资		100	设立
泰华罗勇橡胶有限公司(泰国)	泰国	泰国罗勇府	橡胶加工与销售		51	非同一控制下合并
山东金宇实业股份有限公司	东营	东营广饶	轮胎生产经营	100		非同一控制下合并
山东赛轮金宇轮胎销售有限公司	青岛	青岛	轮胎产品的销售		100	非同一控制下合并
金宇国际控股有限公司	香港	香港	轮胎产品的销售		100	非同一控制下合并
青岛博路凯龙轮胎有限公司	青岛	青岛	轮胎产品的销售		100	非同一控制下合并
沈阳和平子午线轮胎制造有限公司	沈阳	沈阳化学工业园	轮胎生产经营	100		非同一控制下合并
和平国际轮胎有限公司	卢森堡	卢森堡	贸易、投资		100	非同一控制下合并
和平国际安大略公司	加拿大	加拿大安大略省	贸易、投资		100	非同一控制下合并
福锐特橡胶国际公司	加拿大	加拿大安大略省	投资		100	非同一控制下合并
国马集团公司	加拿大	加拿大安大略省	贸易、轮胎生产经营		85	非同一控制下合并
KRT 集团有限公司	英国	英国	贸易、轮胎		100	非同一控制下合并

			维修服务、 车辆救援服 务			
--	--	--	---------------------	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比 例(%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益 余额
泰华罗勇	49	2,847,254.58		17,955,227.53
国马集团	15	7,736,704.14		120,102,236.21

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰华罗勇	104,154,634.90	62,999,633.98	167,154,268.88	130,510,947.40		130,510,947.40
国马集团	846,527,832.00	521,475,157.33	1,368,002,989.33	485,050,572.00	80,973,069.63	566,023,641.63

续:

子公司名 称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰华罗勇	178,836,639.70	64,170,103.10	243,006,742.80	213,107,293.95		213,107,293.95
国马集团	969,205,155.15	536,198,377.57	1,505,403,532.72	620,581,134.49	113,386,602.11	733,967,736.60

续:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
泰华罗勇	495,075,424.00	5,810,723.63	996,168.29	1,042,237.25
国马集团	2,280,629,533.67	51,704,084.90	23,815,033.15	11,274,407.30

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
泰华罗勇	738,993,146.87	-21,697,357.18	-27,445,061.52	57,180,191.11
国马集团				

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在联营企业中的权益

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年二次对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2. 市场风险

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

(1) 外汇风险

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(3) 其他价格风险

无。

3. 流动性风险

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

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的控股股东

控股股东名称	对公司持股比例	与本公司关系
杜玉岱	6.41%	控股股东、实际控制人

2. 本公司的子公司情况

详见七. 1. 在子公司中的权益。

3. 本公司的联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	对本公司持股比例	与本公司关系
软控股份有限公司	3.83%	12 个月内持股 5%以上的股东
青岛软控精工有限公司		12 个月内持股 5%以上的股东子公司
青岛软控检测系统有限公司		12 个月内持股 5%以上的股东子公司
青岛软控机电工程有限公司		12 个月内持股 5%以上的股东子公司
青岛科捷自动化设备有限公司		12 个月内持股 5%以上的股东子公司
青岛华控能源科技有限公司		12 个月内持股 5%以上的股东子公司
北京敬业机械设备有限公司		12 个月内持股 5%以上的股东子公司

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
山东金宇实业股份有限公司	-	7,094.13
软控股份有限公司	751.19	76.23
青岛软控精工有限公司	3,664.48	3,607.66
青岛软控检测系统有限公司	846.46	53.41
青岛软控机电工程有限公司	23,931.73	23,921.84
青岛科捷自动化设备有限公司	-	316.24
青岛华控能源科技有限公司	753.06	817.24
北京敬业机械设备有限公司	668.80	397.48
合计	30,615.72	36,284.23

出售商品/提供劳务情况表

关联方	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
软控股份有限公司	26.96	199.72
青岛软控机电工程有限公司	14.06	293.66
山东金宇实业股份有限公司	-	1,729.54
青岛软控检测系统有限公司	-	0.42
西泰克斯新加坡有限公司	31,181.94	62,872.67
西泰克斯有限公司（英国）	71,784.27	134,456.06
迈驰轮胎国际公司	476.69	803.68
铁头橡胶技术公司	1,161.03	897.43
合计	104,644.95	201,253.18

租赁费、水电费

关联方	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
软控股份有限公司	1,206.54	1,796.09
合计	1,206.54	1,796.09

注：西泰克斯新加坡有限公司、西泰克斯有限公司（英国）、迈驰轮胎国际公司、铁头橡胶技术公司为福锐特橡胶国际公司子公司，本期发生额为年初至购买日期间的发生额，即 2014 年 1-6 月。

(2) 关联担保情况：

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	8,939,800.00	4,738,000.00
合计	8,939,800.00	4,738,000.00

6. 关联方应收、应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西泰克斯新加坡有限公司			45,912,467.55	
应收账款	西泰克斯有限公司（英国）			249,621,348.54	
应收账款	铁头橡胶技术公司			829,769.56	
应收账款	山东金宇实业股份有限公司			8,394,235.66	
其他应收款	迈驰轮胎国际公司			48,044.39	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	软控股份有限公司	10,993,850.14	43,738,913.03
应付账款	山东金宇实业股份有限公司		5,250,584.96
应付账款	青岛华控能源科技有限公司	1,620,261.71	422,783.00
应付账款	青岛软控精工有限公司	49,199,394.35	55,806,193.18
应付账款	青岛软控机电工程有限公司	320,839,204.30	286,482,780.50
应付账款	青岛软控检测系统有限公司	8,086,165.32	3,482,850.04
应付账款	北京敬业机械设备有限公司	945,700.00	487,000.00
其他应付款	青岛软控机电工程有限公司		500,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

担保事项

担保单位	被担保单位	最高担保额度	银行	性质	担保期限
赛轮金宇	赛瑞特物流	10,000.00	兴业银行	押汇	2014.12.10-2016.01.23
赛轮金宇	赛瑞特物流	10,000.00	建设银行	押汇	2013.11.26-2015.11.25
赛轮金宇	赛瑞特物流	20,000.00	光大银行	押汇	2013.09.30-2016.09.29
赛轮金宇	赛瑞特物流	25,000.00	农业银行	押汇	2013.08.22-2016.08.21
赛轮金宇	赛瑞特物流	33,000.00	交通银行	押汇	2012.03.15-2015.03.15
赛轮金宇	赛瑞特物流	30,000.00	平安银行	押汇	2014.06.26-2015.06.25
赛轮金宇	赛轮越南	5700 万美元	国家开发银行	借款	2013.06.27-2020.06.26
赛轮金宇	赛轮越南	9,500.00	农业银行	借款	2014.01.07-2015.01.06
赛轮金宇	赛轮越南	3,900.00	农业银行	借款	2014.02.13-2015.02.12
赛轮金宇	赛轮越南	5,000.00	农业银行	借款	2014.02.13-2015.02.12
赛轮金宇	赛轮越南	1435 万美金	工商银行	借款	2014.12.23-2015.12.22
赛轮金宇	赛轮越南	1000 万美金	建行	借款	2014.07.03-2015.07.03
赛轮金宇	赛轮越南	1000 万美金	渣打银行	借款	2014.06.27-2015.06.19
赛轮金宇	沈阳和平	33,000.00	交通银行	借款	2013.12.26-2015.06.26
赛轮金宇	沈阳和平	5,000.00	民生银行	押汇	2014.09.04-2015.09.04
赛轮金宇	金宇实业	5,000.00	招银租赁	借款	2013.07.30-2016.07.30
赛轮金宇	金宇实业	15,000.00	中信银行	借款、银承	2014.03.24-2015.03.24
赛轮金宇	金宇实业	20,000.00	平安银行	借款、银承	2014.06.26-2015.06.25
赛轮金宇	金宇实业	25,000.00	中国银行	借款、银承	2014.11.06-2015.11.06
赛轮金宇	赛轮国际	1067 万美元	农业银行	借款	2014.10.24-2015.09.25
赛轮金宇	金宇实业	13,900.00	南洋银行	借款、银承	2014.09.10-2015.09.10

十一、资产负债表日后事项

1、2013 年度非公开发行限售股，其中 57,400,000 股，于 2015 年 1 月 14 日上市流通。

2、利润分配情况说明：公司以 2014 年末总股本 521,349,367 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.20 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

3、美国时间 2015 年 3 月 18 日，美国商务部发布了对华乘用车及轻卡车轮胎反倾销初裁结果修正备忘录，修正了对公司反倾销初裁税率计算中的错误，将公司反倾销初裁税率由 36.26%修正为 18.58%。按此测算，在扣除出口补贴及双重救济因素后，预计公司实际执行的有效“双反”初裁税率将调整为 23.36%。

4、2015 年 1 月 19 日，赛轮越南收到越南财政部、总税务局下发的 205 号公文，确认：赛轮越南若在 2015 年 3 月份前总投资不少于 6 万亿越南盾，且自 2017 年度起员工人数每年平均超过 3,000 人。则可以享受以下税收优惠：15 年内企业所得税率为 10%，自产生应税收入之日起 4 年内免缴企业所得税，以后 9 年减按 50%税率征收企业所得税（即税率为 5%）。

十二、其他重要事项

截止 2014 年 12 月 31 日本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,860,311,400.91	100.00	1,711,157.43	0.09	1,858,600,243.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,860,311,400.91	100.00	1,711,157.43	0.09	1,858,600,243.48

续

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,151,949,337.82	100.00	1,293,857.09	0.11	1,150,655,480.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,151,949,337.82	100.00	1,293,857.09	0.11	1,150,655,480.73

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

公司对于单项金额重大的应收款项（单个客户金额占期末余额 10%以上的应收款项）单独进行减值测试，截止 2014 年 12 月 31 日，未发现需要单独计提减值的情况。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,539,481.94	32,697.41	0.50
1 至 2 年	12,833,682.74	641,684.14	5.00
2 至 3 年	9,351,367.39	935,136.74	10.00
3 至 4 年	125,941.24	62,970.62	50.00
4 至 5 年	48,335.65	38,668.52	80.00
5 年以上			100.00
合计	28,898,808.96	1,711,157.43	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款中合并范围内公司余额 1,831,412,591.95 元，坏账准备金额为 0 元。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 417,300.34 元；本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

(5) 本期实际核销的应收账款情况：

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：：

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	1,046,829,126.67		56.27
客户 2	734,162,245.79		39.46
客户 3	38,919,297.08		2.09
客户 4	21,416,500.00	1,524,275.41	1.15
客户 5	14,606,484.76		0.79
合计	1,855,933,654.30	1,524,275.41	99.76

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,249,912.82	95.14	760,049.51	2.29	32,489,863.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,700,000.00	4.86	1,700,000.00	100.00	
合计	34,949,912.82	100.00	2,460,049.51	7.04	32,489,863.31

续：

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,351,456.74	91.92	220,684.47	1.14	19,130,772.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,700,000.00	8.08	1,700,000.00	100.00	
合计	21,051,456.74	100.00	1,920,684.47	9.12	19,130,772.27

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

公司对于单项金额重大的其他应收款（单个客户金额占期末余额10%以上的应收款项）单独进行减值测试，截止2014年12月31日，未发现需要单独计提减值的情况。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	24,697,792.78	123,488.96	0.50
1至2年	7,668,185.38	383,409.27	5.00

2至3年	519,080.67	51,908.07	10.00
3至4年	302,133.29	151,066.65	50.00
4至5年	62,720.70	50,176.56	80.00
5年以上			100.00
合计	33,249,912.82	760,049.51	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额539,365.04元；本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
退税款	19,444,485.38	5,464,847.07
备用金	3,380,669.52	3,102,954.95
押金及保证金	8,018,180.00	9,314,271.45
其他暂付和代垫款	4,106,577.92	3,169,383.27
合计	34,949,912.82	21,051,456.74

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	退税款	19,444,485.38	1年以内	55.64	97,222.43
单位2	押金及保证金	6,000,000.00	1至2年	17.17	300,000.00
单位3	押金及保证金	1,700,000.00	1至2年	4.86	1,700,000.00
单位4	备用金	860,442.00	1年以内	2.46	4,302.21
单位5	备用金	353,354.50	1年以内	1.01	1,766.77
合计		28,358,281.88		81.14	2,103,291.41

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

3. 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	2,539,523,320.04		2,539,523,320.04	408,795,223.00		408,795,223.00
对联营、合营企业投资				242,282,895.43		242,282,895.43
合计	2,539,523,320.04		2,539,523,320.04	651,078,118.43		651,078,118.43

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛赛轮子午线轮胎销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛赛瑞特国际物流有限公司	60,000,000.00	4,350,000.00		64,350,000.00		
赛轮国际轮胎有限公司	6,311,500.00			6,311,500.00		
赛轮(越南)有限公司	189,061,310.00	293,827,200.00		482,888,510.00		
青岛赛轮仓储有限公司	21,422,413.00			21,422,413.00		
沈阳和平轮胎制造有限公司	120,000,000.00	200,000,000.00		320,000,000.00		
山东金宇实业股份有限公司	242,282,895.43	1,390,268,001.61		1,632,550,897.04		
赛亚轮胎检测有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	651,078,118.43	1,888,445,201.61		2,539,523,320.04		

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4. 营业收入/营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,076,735,979.24	3,357,553,639.85	4,192,890,371.10	3,632,567,694.20
其他业务	25,306,468.87	17,417,074.11	56,037,569.99	44,788,840.44
合计	4,102,042,448.11	3,374,970,713.96	4,248,927,941.09	3,677,356,534.64

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		102,633,358.09

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
子公司分配利润	128,903,487.82	
合计	128,903,487.82	102,633,358.09

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2014 年度	说明
1、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；	-5,154,996.17	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3、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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	31,190,309.85	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、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；	25,771,259.28	
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12、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；		
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益；		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、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；		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当		

项目	2014 年度	说明
期损益的影响；		
19、受托经营取得的托管费收入；		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	3,820,119.12	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
扣除所得税前非经常性损益合计	55,626,692.08	
减：所得税影响金额	3,504,503.56	
少数股东损益影响数	535,219.14	
扣除所得税后非经常性损益合计	51,586,969.38	

2. 每股收益和净资产收益率

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	10.99	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.29	0.62	0.62

3. 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,159,854,675.78	1,203,578,890.58	2,704,356,406.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	304,866,962.45	266,234,638.43	128,477,593.83
应收账款	693,340,949.38	1,041,174,141.69	1,595,604,711.58
预付款项	341,418,062.00	373,276,863.74	442,074,533.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	14,438,642.41	31,861,642.44	84,712,661.81

买入返售金融资产			
存货	1,107,147,515.86	977,524,518.67	1,626,452,949.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,740,690.26	59,620,611.85	408,931,514.77
流动资产合计	3,673,807,498.14	3,953,271,307.40	6,990,610,371.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	69,000,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	412,322,430.86	498,411,185.24	
投资性房地产			
固定资产	2,218,308,242.58	3,096,651,475.33	5,089,957,355.77
在建工程	251,365,105.37	159,990,280.54	350,122,671.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	305,446,787.47	337,884,023.65	493,860,190.89
开发支出			
商誉	34,995,648.19	34,995,648.19	512,081,632.17
长期待摊费用	110,290,303.43	80,038,167.97	142,057,084.70
递延所得税资产	46,971,778.72	20,309,774.22	32,558,965.67
其他非流动资产	169,613,747.09	125,396,545.29	187,707,239.46
非流动资产合计	3,618,314,043.71	4,422,677,100.43	6,877,345,139.99
资产总计	7,292,121,541.85	8,375,948,407.83	13,867,955,511.68

续：

项目	2013年 1月1日	2013年 12月31日	2014年 12月31日
流动负债：			
短期借款	2,656,370,700.56	2,553,795,522.91	4,607,451,448.52
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	340,631,332.00	167,568,951.41	987,946,600.00

应付账款	1,290,207,719.43	1,184,837,180.83	1,799,388,144.63
预收款项	58,901,532.96	66,046,900.24	66,547,816.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,185,060.99	5,487,743.48	54,347,348.37
应交税费	14,613,113.72	12,248,721.51	116,687,075.51
应付利息	5,265,000.00	5,545,533.33	23,532,623.28
应付股利	153,714.78	153,714.78	153,714.78
其他应付款	67,698,455.90	179,332,551.09	277,350,383.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		46,479,447.92	944,692,553.59
其他流动负债			75,000,000.00
流动负债合计	4,435,026,630.34	4,221,496,267.50	8,953,097,708.90
非流动负债：			
长期借款	45,000,000.00	434,924,493.92	399,766,939.69
应付债券	712,649,851.58	715,021,314.27	3,165,300.00
其中：优先股			3,165,300.00
永续债	712,649,851.58	715,021,314.27	
长期应付款		52,386,611.10	25,083,249.16
长期应付职工薪酬			
专项应付款	34,660,000.00		
预计负债			
递延收益	46,433,333.34	74,966,000.01	80,745,612.57
递延所得税负债	30,130,305.19	28,164,239.13	41,402,158.11
其他非流动负债			
非流动负债合计	868,873,490.11	1,305,462,658.43	550,163,259.53
负债合计	5,303,900,120.45	5,526,958,925.93	9,503,260,968.43
所有者权益：			
股本	378,000,000.00	445,400,000.00	521,349,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,075,710,897.06	1,713,462,370.16	2,810,281,004.77
减：库存股			

其他综合收益	-334,795.72	-20,493,922.53	-46,499,852.21
专项储备			
盈余公积	48,909,239.15	70,985,329.88	100,340,183.92
一般风险准备			
未分配利润	458,910,215.06	624,984,974.46	839,868,603.03
归属于母公司所有者权益合计	1,961,195,555.55	2,834,338,751.97	4,225,339,306.51
少数股东权益	27,025,865.85	14,650,729.93	139,355,236.74
所有者权益合计	1,988,221,421.40	2,848,989,481.90	4,364,694,543.25
负债和所有者权益总计	7,292,121,541.85	8,375,948,407.83	13,867,955,511.68

赛轮金宇集团股份有限公司

二〇一五年四月一日