



审计报告

中兴华审字（2014）第SD-3-046号

赛轮股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的赛轮股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。



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

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2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013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：

中国注册会计师：

中国·青岛市

二〇一四年三月二十七日

赛轮股份有限公司

合并资产负债表

编制单位：赛轮股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,203,578,890.58	1,159,854,675.78
交易性金融资产			
应收票据	2	266,234,638.43	304,866,962.45
应收账款	3	1,041,174,141.69	693,340,949.38
预付款项	4	498,673,409.03	511,031,809.09
应收股利			
应收利息			
其他应收款	5	31,861,642.44	14,438,642.41
存货	6	977,524,518.67	1,107,147,515.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,019,047,240.84	3,790,680,554.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	567,411,185.24	481,322,430.86
投资性房地产			
固定资产	8	3,096,651,475.33	2,218,308,242.58
在建工程	9	159,990,280.54	251,365,105.37
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	10	337,884,023.65	305,446,787.47
开发支出			
商誉	11	34,995,648.19	34,995,648.19
长期待摊费用	12	80,038,167.97	110,290,303.43
递延所得税资产	13	20,309,774.22	46,971,778.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,297,280,555.14	3,448,700,296.62
资产总计		8,316,327,795.98	7,239,380,851.59

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

赛轮股份有限公司

合并资产负债表(续)

编制单位：赛轮股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	15	2,553,795,522.91	2,656,370,700.56
交易性金融负债			
应付票据	16	167,568,951.41	340,631,332.00
应付账款	17	1,184,837,180.83	1,290,207,719.43
预收款项	18	66,046,900.24	58,901,532.96
应付职工薪酬	19	5,487,743.48	1,185,060.99
应交税费	20	-47,371,890.34	-38,127,576.54
应付利息	21	5,545,533.33	5,265,000.00
应付股利	22	153,714.78	153,714.78
其他应付款	23	179,332,551.09	67,698,455.90
一年内到期的非流动负债	24	46,479,447.92	
其他流动负债			
流动负债合计		4,161,875,655.65	4,382,285,940.08
非流动负债：			
长期借款	25	434,924,493.92	45,000,000.00
应付债券	26	715,021,314.27	712,649,851.58
长期应付款	27	52,386,611.10	
专项应付款			34,660,000.00
预计负债			
递延所得税负债	13	28,164,239.13	30,130,305.19
其他非流动负债	28	74,966,000.01	46,433,333.34
非流动负债合计		1,305,462,658.43	868,873,490.11
负债合计		5,467,338,314.08	5,251,159,430.19
股东权益：			
股本	29	445,400,000.00	378,000,000.00
资本公积	30	1,713,462,370.16	1,075,710,897.06
减：库存股			
盈余公积	31	70,985,329.88	48,909,239.15
未分配利润	32	624,984,974.46	458,910,215.06
外币报表折算差额		-20,493,922.53	-334,795.72
归属于母公司股东权益合计		2,834,338,751.97	1,961,195,555.55
少数股东权益		14,650,729.93	27,025,865.85
股东权益合计		2,848,989,481.90	1,988,221,421.40
负债和股东权益合计		8,316,327,795.98	7,239,380,851.59

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

赛轮股份有限公司

合并利润表

编制单位：赛轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注 五	2013年度	2012年度
一、营业收入	33	8,021,863,964.24	7,074,774,551.62
减：营业成本	33	6,988,555,846.71	6,382,055,362.63
营业税金及附加	34	21,344,573.71	13,082,604.06
销售费用	35	444,368,935.09	229,123,546.41
管理费用	36	194,855,701.58	173,496,633.57
财务费用	37	180,779,521.94	107,593,113.51
资产减值损失	38	13,683,847.94	12,151,698.62
加：公允价值变动收益			
投资收益	39	84,975,471.16	13,892,110.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		263,251,008.43	171,163,703.78
加：营业外收入	40	30,765,485.75	13,643,734.71
减：营业外支出	40	6,487,570.40	724,289.69
其中：非流动资产处置损失		4,632,493.59	386,105.24
三、利润总额		287,528,923.78	184,083,148.80
减：所得税费用	41	53,309,778.67	24,783,397.08
四、净利润		234,219,145.11	159,299,751.72
归属于母公司所有者的净利润		244,850,850.13	160,289,930.51
少数股东损益		-10,631,705.02	-990,178.79
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.65	0.42
（二）稀释每股收益		0.65	0.42
六、其他综合收益	42	-21,902,557.71	-1,433,725.51
七、综合收益总额		212,316,587.40	157,866,026.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		224,691,723.32	159,955,134.79
归属于少数股东的综合收益总额		-12,375,135.92	-2,089,108.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

赛轮股份有限公司

合并现金流量表

编制单位：赛轮股份有限公司

项目	附注五	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,546,971,106.66	6,297,368,404.80
收到的税费返还		41,601,179.79	98,091,941.40
收到其他与经营活动有关的现金	43	55,348,855.21	61,621,755.41
经营活动现金流入小计		7,643,921,141.66	6,457,082,101.61
购买商品、接受劳务支付的现金		6,680,365,515.72	5,283,724,110.44
支付给职工以及为职工支付的现金		305,954,348.89	223,158,468.37
支付的各项税费		97,260,522.76	60,856,944.09
支付其他与经营活动有关的现金	43	321,284,660.96	285,547,915.12
经营活动现金流出小计		7,404,865,048.33	5,853,287,438.02
经营活动产生的现金流量净额		239,056,093.33	603,794,663.59
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		9,050,353.70	24,368.15
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	43	90,000,000.00	
投资活动现金流入小计		99,184,570.48	24,368.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		994,813,317.80	655,308,055.56
投资支付的现金		9,000,000.00	105,578,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,381,203.15	239,510,092.13
支付其他与投资活动有关的现金	43	90,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,139,194,520.95	1,000,396,847.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,040,009,950.47	-1,000,372,479.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		705,151,473.10	
取得借款收到的现金		5,705,077,107.62	4,521,699,819.21
发行债券收到的现金			720,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43	126,387,400.00	
筹资活动现金流入小计		6,536,615,980.72	5,241,699,819.21
偿还债务支付的现金		5,377,699,022.55	4,080,549,059.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,951,936.65	111,821,319.32
支付其他与筹资活动有关的现金	43	48,065,884.13	20,641,066.53
筹资活动现金流出小计		5,665,716,843.33	4,213,011,445.62
筹资活动产生的现金流量净额		870,899,137.39	1,028,688,373.59
四、汇率变动对现金的影响		-26,221,065.45	-4,830,450.90
五、现金及现金等价物净增加额		43,724,214.80	627,280,106.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,159,854,675.78	532,574,569.04
六、期末现金及现金等价物余额	44	1,203,578,890.58	1,159,854,675.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

赛轮股份有限公司 合并股东权益(所有者权益)变动表

项目	2013年度				2012年度				单位:人民币元			
	归属于母公司股东权益		少数股东权益		归属于母公司股东权益		少数股东权益					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	报表折算差额	股本	资本公积	盈余公积		未分配利润	报表折算差额	
一、上年年末余额	378,000,000.00	1,075,710,897.06	48,909,239.15	458,910,215.06	-334,795.72	1,988,221,421.40	27,025,865.85	378,000,000.00	1,075,710,897.06	33,323,838.60	352,005,685.10	1,839,040,420.76
加:会计政策变更 前期差错更正												
二、本年初余额	378,000,000.00	1,075,710,897.06	48,909,239.15	458,910,215.06	-334,795.72	1,988,221,421.40	27,025,865.85	378,000,000.00	1,075,710,897.06	33,323,838.60	352,005,685.10	1,839,040,420.76
三、本年增减变动金额	67,400,000.00	637,751,473.10	22,076,090.73	166,074,759.40	-20,159,126.81	860,768,060.50	-12,375,135.92	106,904,529.96	1,075,710,897.06	15,585,400.55	106,904,529.96	149,181,000.64
(一) 净利润				244,850,850.13		234,219,145.11	-10,631,705.02	160,289,930.51				159,299,751.72
(二) 其他综合收益				-20,159,126.81		-21,902,557.71	-1,743,430.90	-1,008,929.79				-1,433,725.51
上述(一)和(二)小计				224,691,723.32		212,316,587.40	-12,375,135.92	160,289,930.51				157,866,026.21
(三) 所有者投入和减少资本	67,400,000.00	637,751,473.10		244,850,850.13	-20,159,126.81	705,151,473.10		160,289,930.51				29,114,974.43
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他	67,400,000.00	637,751,473.10		244,850,850.13	-20,159,126.81	705,151,473.10		160,289,930.51				29,114,974.43
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积			22,076,090.73	-78,776,090.73		-56,700,000.00		-53,385,400.55		15,585,400.55		-37,800,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他(提取法定公益金)												
(五) 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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 其他												
(六) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(七) 其他												
四、本年年末余额	445,400,000.00	1,713,462,370.16	70,985,329.88	624,984,974.46	-20,493,922.53	2,848,989,481.90	14,650,729.93	378,000,000.00	1,075,710,897.06	48,909,239.15	458,910,215.06	1,988,221,421.40

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

赛轮股份有限公司

资产负债表

编制单位：赛轮股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注 十一	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,064,623,530.10	1,038,536,966.76
交易性金融资产			
应收票据		128,245,902.14	7,146,827.43
应收账款	1	1,150,655,480.73	1,337,746,140.20
预付款项		522,064,231.53	452,601,086.80
应收股利			
应收利息			
其他应收款	2	19,130,772.27	5,200,319.67
存货		601,659,962.48	675,874,287.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,486,379,879.25	3,517,105,628.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	720,078,118.43	645,970,792.43
投资性房地产			
固定资产		1,871,418,160.29	1,614,050,595.13
在建工程		57,206,511.76	154,738,610.86
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		124,513,025.28	128,077,251.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		70,810,702.44	93,330,768.38
递延所得税资产		8,086,845.33	8,876,868.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,852,113,363.53	2,645,044,886.77
资产总计		6,338,493,242.78	6,162,150,515.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

赛轮股份有限公司

资产负债表(续)

单位:人民币元

负债和股东权益	附注 十一	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,729,944,901.70	2,235,600,032.73
交易性金融负债			
应付票据		166,518,951.41	303,600,000.00
应付账款		701,130,760.11	842,075,846.45
预收款项		5,641,430.36	9,935,986.69
应付职工薪酬		2,268,298.37	
应交税费		-17,504,909.65	-7,201,639.29
应付利息		5,545,533.33	5,265,000.00
应付股利		153,714.78	153,714.78
其他应付款		29,140,160.41	63,635,100.44
一年内到期的非流动负债		40,445,141.01	
其他流动负债			
流动负债合计		2,663,283,981.83	3,453,064,041.80
非流动负债:			
长期借款		90,969,000.00	45,000,000.00
应付债券		715,021,314.27	712,649,851.58
长期应付款		52,386,611.10	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		42,616,666.68	46,433,333.34
非流动负债合计		900,993,592.05	804,083,184.92
负债合计		3,564,277,573.88	4,257,147,226.72
股东权益:			
股本		445,400,000.00	378,000,000.00
资本公积		1,713,462,370.16	1,075,710,897.06
减: 库存股			
盈余公积		70,985,329.88	48,909,239.15
未分配利润		544,367,968.86	402,383,152.28
股东权益合计		2,774,215,668.90	1,905,003,288.49
负债和股东权益合计		6,338,493,242.78	6,162,150,515.21

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

赛轮股份有限公司

利润表

编制单位：赛轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	2013年度	2012年度
一、营业收入	4	4,248,927,941.09	4,587,589,122.55
减：营业成本	4	3,677,356,534.64	4,113,643,431.70
营业税金及附加		19,775,549.34	11,643,598.29
销售费用		118,151,651.12	61,783,511.48
管理费用		132,195,833.81	144,139,711.45
财务费用		169,193,534.76	88,636,604.87
资产减值损失		9,852,795.26	9,831,040.25
加：公允价值变动净收益			
投资收益		102,633,358.09	8,900,569.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		225,035,400.25	166,811,793.94
加：营业外收入		25,609,932.29	12,557,511.05
减：营业外支出		3,333,024.06	49,388.07
其中：非流动资产处置损失		1,520,019.43	16,288.07
三、利润总额		247,312,308.48	179,319,916.92
减：所得税费用		26,551,401.17	23,465,911.38
四、净利润		220,760,907.31	155,854,005.54
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		220,760,907.31	155,854,005.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

赛轮股份有限公司

现金流量表

编制单位：赛轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,538,081,356.67	4,177,058,204.07
收到的税费返还	30,349,420.55	88,073,728.96
收到其他与经营活动有关的现金	43,300,081.48	58,710,147.73
经营活动现金流入小计	4,611,730,858.70	4,323,842,080.76
购买商品、接受劳务支付的现金	3,823,514,152.73	3,883,701,981.99
支付给职工以及为职工支付的现金	228,332,354.50	191,172,845.37
支付的各项税费	86,888,952.38	39,571,804.54
支付其他与经营活动有关的现金	149,873,949.06	128,617,798.88
经营活动现金流出小计	4,288,609,408.67	4,243,064,430.78
经营活动产生的现金流量净额	323,121,450.03	80,777,649.98
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	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	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	386,850,633.93	450,646,550.20
投资支付的现金	11,000,000.00	247,372,810.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	45,381,203.15	266,316,209.85
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	533,231,837.08	964,335,570.05
投资活动产生的现金流量净额	-397,687,985.93	-964,335,570.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	705,151,473.10	
取得借款收到的现金	3,242,728,283.12	4,243,069,161.83
发行债券收到的现金		720,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	126,387,400.00	
筹资活动现金流入小计	4,074,267,156.22	4,963,069,161.83
偿还债务支付的现金	3,702,414,414.15	3,401,380,717.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,857,815.74	90,284,207.92
支付其他与筹资活动有关的现金	48,065,884.13	20,641,066.53
筹资活动现金流出小计	3,956,338,114.02	3,512,305,992.39
筹资活动产生的现金流量净额	117,929,042.20	1,450,763,169.44
四、汇率变动对现金的影响	-17,275,942.96	-4,504,416.18
五、现金及现金等价物净增加额	26,086,563.34	562,700,833.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,038,536,966.76	475,836,133.57
六、期末现金及现金等价物余额	1,064,623,530.10	1,038,536,966.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

赛轮股份有限公司

股东权益变动表

编制单位：赛轮股份有限公司

项目	2013年度				2012年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	378,000,000.00	1,075,710,897.06	48,909,239.15	402,383,152.28	1,905,003,288.49	378,000,000.00	1,075,710,897.06	33,323,838.60	299,914,547.29	1,786,949,282.95
1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
二、本年初余额	378,000,000.00	1,075,710,897.06	48,909,239.15	402,383,152.28	1,905,003,288.49	378,000,000.00	1,075,710,897.06	33,323,838.60	299,914,547.29	1,786,949,282.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,400,000.00	637,751,473.10	22,076,090.73	141,984,816.58	869,212,380.41			15,585,400.55	102,468,604.99	118,054,005.54
（一）本年净利润				220,760,907.31	220,760,907.31				155,854,005.54	155,854,005.54
（二）其他综合收益										
上述（一）、（二）小计				220,760,907.31	220,760,907.31				155,854,005.54	155,854,005.54
（三）所有者投入资本	67,400,000.00	637,751,473.10			705,151,473.10					
1. 所有者本期投入资本	67,400,000.00	637,751,473.10			705,151,473.10					
2. 本年购回库存股										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
（四）本年利润分配				-78,776,090.73	-56,700,000.00			15,585,400.55	-53,385,400.55	-37,800,000.00
1. 对所有者（或股东）的分配				-78,776,090.73	-56,700,000.00				-37,800,000.00	-37,800,000.00
2. 提取盈余公积				-56,700,000.00	-56,700,000.00			15,585,400.55	-15,585,400.55	-
3. 提取法定公益金				-22,076,090.73	-22,076,090.73					
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增资本										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	445,400,000.00	1,713,462,370.16	70,985,329.88	544,367,968.86	2,774,215,668.90	378,000,000.00	1,075,710,897.06	48,909,239.15	402,383,152.28	1,905,003,288.49

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

赛轮股份有限公司

财务报表附注

2013年12月31日

金额单位：人民币元

附注一、公司基本情况

1、公司基本情况

赛轮股份有限公司（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10,000.00万元。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。

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）。

2、经营范围

公司属于制造业，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。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》（2010 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、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。

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。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

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注二、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处

理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

①按期限长短划分，有货币市场金融工具和资本市场金融工具，前者期限短，一般为1年以下，如商业票据、短期公债、银行承兑汇票、可转让大额定期存单、回购协议等；后者期限长，一般为1年以上，如股票、企业债券、国库券等。②按发行机构划分，有直接融资工具和间接融资工具。前者如政府、企

业发行或签署的国库券、企业债券、商业票据、公司股票等；后者如银行或其他主融机构发行或签发的金融债券、银行票据、可转让大额定期存单、人寿保险单和支票等。③按投资人是否掌握所投资产品的所有权划分，可分为债权凭证与股权凭证。④按金融工具的职能划分，有股票、债券等投资筹资工具和期货合约、期权合约等保值投机工具等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产的后续计量：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益，可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益。

本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融负债的后续计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按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

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：所转移金融资

产的账面价值；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。本公司的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：终止确认部分的账面价值；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。

（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，才能终止确认该金融负债或其一部分。企业将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

企业（债务人）与债权人之间签订协议，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。企业对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值；如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量：持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益；本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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

(3) 坏账准备的转回

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

11、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、自制半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、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。

14、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。

(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附注二、19“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二、19“非流动非金融资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二、19“非流动非金融资产减值”。

18、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。

19、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、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其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

22、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：公司依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入。

（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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

(4) 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。

23、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助项目的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、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。

25、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。

26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

27、所得税

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、

联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、主要会计政策、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) 会计政策变更事项

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(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。

29、前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

附注三、税项

1、公司适用的主要税种包括：增值税、营业税、消费税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加等。

(1) 增值税：按应税销售额的 17%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴。

(2) 营业税：按营业额的 5%计缴。

(3) 消费税：按销售额的 3%计缴。

(4) 企业所得税：本公司按照按应纳税所得额的 25%计缴企业所得税，其他境内子公司按应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。境外子公司中赛轮（越南）有限公司按照应税所得额的 25%计缴企业所得税，泰华罗勇橡胶有限公司按 30%计缴企业所得税。

(5) 城市维护建设税：公司按应缴流转税额的 7%计缴。

(6) 教育费附加：公司按应缴流转税额的 3%计缴。

(7) 地方教育费附加：公司按应缴流转税额的 2%计缴。

(8) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

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) 营业税

根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字〔1999〕273号）“对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。”的相关规定，公司对外转让生产技术享受免征营业税的税收优惠。

(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2011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GF201137100002，发证时间2011年9月6日，有效期三年），2011年-2013年享受15%的优惠税率。

ii 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%。

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%，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。

附注四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码
青岛赛轮子午线轮胎销售有限公司	全资子公司	青岛市开发区	批发、零售及进出口业务	1000	轮胎、橡胶制品。橡胶机械、化工产品销售	有限责任公司	杜玉岱	75691107-4
青岛赛瑞特国际货运代理有限公司	全资子公司的全资子公司	青岛市市北区	国际货运代理	500	国际货运代理	有限责任公司	杜玉岱	583683893
青岛赛瑞特橡胶有限公司	全资子公司的全资子公司	青岛市市北区	国际货运代理	3000	进出口贸易；国际货运代理	有限责任公司	杜玉岱	59129036-0
赛轮（越南）有限公司	全资子公司	越南西宁省鹅油县	轮胎生产经营	6000 亿越南盾（相当于 3000 万美元）	轮胎生产经营	独资有限公司	汪爱春	452043000179
赛轮国际轮胎有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	贸易、投资	100 万美元	进出口贸易；仓储和分销；项目投资	独资有限公司	杜玉岱	1685665
赛瑞特香港有限公司	全资子公司的全资子公司	香港	贸易、投资	12.9 万美元	进出口贸易；仓储和分销；项目投资	独资有限公司		1849308
广饶赛亚轮胎检测有限公司	全资子公司	东营市广饶县	轮胎检测	1000	汽车轮胎质量检测及汽车轮胎性能评价检测	有限责任公司	延万华	08513619-2

（续）

期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
1000		100	100	是			

500		100	100	是			
3000		100	100	是			
3000 万美元		100	100	是			
100 万美元		100	100	是			
12.9 万美元		100	100	是			
200		100	100	是			

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码
青岛赛瑞特国际物流有限公司	全资子公司	青岛保税区	物流、货运、仓储	6000	物流分拨, 普通货运, 仓储橡胶机械、橡胶工艺及配方的技术服务。	有限责任公司	杜玉岱	75377006-9
青岛赛轮仓储有限公司	全资子公司	青岛市经济技术开发区	仓储、物流	1680	仓储、物流	有限责任公司	王建业	74722557-4
泰华罗勇橡胶有限公司	全资子公司的控股子公司	泰国罗勇府	橡胶加工与销售	30,000 万泰铢(折合 6,333 万元人民币)	橡胶加工与销售	有限责任公司	蔚柴	3030312864
沈阳和平子午线轮胎制造有限公司	全资子公司	沈阳化学工业园	轮胎生产经营	12000	轮胎生产经营	有限责任公司	延万华	78871978-1
和平国际有限公司	全资子公司的子公司	卢森堡	贸易、投资	7 万美元	贸易、投资	有限公司	KELLY	
和平国际安大略公司	全资子公司的子公司	加拿大安大略省	贸易、投资	1 美元	贸易、投资	有限公司	Kou Yuntong	

(续)

期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
800		100	100	是			

704.12		100	100	是			
3200		51	51	是	14,650,729.93		
8900		100	100	是			
3507 万美		100	100	是			
3500 万美元		100	100	是			

（二）合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注四.（三）。

2013年1月24日，经青岛市发展和改革委员会批准，公司之子公司青岛赛瑞特国际物流有限公司以自有资金在香港投资设立全资子公司赛瑞特香港有限公司（以下简称“赛瑞特香港”），投资总额12.9万美元，纳入公司合并范围。

2013年12月23日，公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，以自有资金1000万元人民币设立全资子公司广饶赛亚轮胎检测有限公司（以下简称“赛亚检测”）。

2013年9月，子公司赛瑞特物流注销其全资子公司青岛赛瑞特橡胶有限公司，本年仅将期初至处置日的利润表、现金流量表纳入合并财务报表。

2013年11月，子公司赛瑞特物流注销其全资子公司青岛赛瑞特国际货运代理有限公司，本年仅将期初至处置日的利润表、现金流量表纳入合并财务报表。

（三）本年新纳入合并范围的主体

子公司名称	期末净资产	本期净利润
赛瑞特香港有限公司	1,377,564.92	600,051.64
广饶赛亚轮胎检测有限公司	1,722,811.17	-277,188.83

附注五、合并财务报表主要项目注释

资产负债表附注

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指2013年1月1日，期末数系指2013年12月31日，未注明货币单位的均为人民币元。上期发生额指2012年度，本期发生额指2013年度。

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	折算汇率	人民币	原币	折算汇率	人民币
现金			1,025,760.82			1,281,092.78
其中：人民币：	594,321.18	1.0000	594,321.17	740,459.66	1.0000	740,459.66
美元：	8,487.87	6.0969	51,749.70	13,943.41	6.2855	87,641.31
欧元：	26,169.19	8.4189	220,315.80	32,934.66	8.3176	273,937.33
马币	2,025.90	1.8470	3,741.90			
泰铢：	267,558.75	0.1849	49,471.61	119,000.00	0.2038	24,252.06
英镑：	284.50	10.0556	2,860.82	161.50	10.1611	1,641.02
新币：	270.80	4.8643	1,317.25			
印尼盾：	855,000.00	0.0005200	444.59			
越南盾：	338,748,291.81	0.0002869	97,186.88	501,557,751.00	0.0003018	151,360.66
加币：	759.90	5.7259	4,351.10	285.00	6.3184	1,800.74
银行存款			947,363,423.04			921,852,810.44
其中：人民币：	854,775,201.87	1.0000	854,775,201.87	365,115,787.82	1.0000	365,115,787.82
美元：	11,927,672.36	6.0969	72,721,825.59	84,950,777.11	6.2855	533,958,109.52
欧元：	322,060.94	8.4189	2,711,398.85	370,776.10	8.3176	3,083,967.29
越南盾：	8,039,005,332.87	0.0002869	2,306,390.64	40,437,486,793.00	0.0003018	12,203,269.74
泰铢：	77,908,382.44	0.1849	14,405,259.91	36,735,322.61	0.2038	7,486,615.03
英镑	44,089.48	10.0556	443,346.18			
加币：				801.00	6.3184	5,061.04
其他货币资金			255,189,706.72			236,720,772.56
其中：人民币：	163,707,118.34	1.0000	163,707,118.34	153,636,329.28	1.0000	153,636,329.28
美元：	15,004,771.01	6.0969	91,482,588.38	520,654.62	6.2855	3,272,574.61
英镑：				7,854,648.48	10.1611	79,811,868.67
合计			1,203,578,890.58			1,159,854,675.78

注1：其他货币资金为信用证保证金、银行承兑票据保证金、保函保证金及远期购汇保证金。

注2：所有银行存款均以公司及子公司的名义于银行等相关金融机构开户储存。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	266,234,638.43	304,866,962.45
合计	266,234,638.43	304,866,962.45

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

截止2013年12月31日公司已经背书给他方但尚未到期的票据1,946,331,222.80元，其中前五位情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
A 单位	2013.10.29	2014.04.29	6,000,000.00	
B 单位	2013.09.27	2014.03.27	5,200,000.00	
C 单位	2013.07.25	2014.01.24	5,000,000.00	
D 单位	2013.09.27	2014.03.27	4,000,000.00	
E 单位	2013.09.29	2014.03.29	4,000,000.00	
合计			24,200,000.00	

(3) 截止2013年12月31日，公司无质押的应收票据；不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；不存在已贴现但尚未到期的票据情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	1,048,866,176.42	100.00	7,692,034.73	0.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-	
合计	1,048,866,176.42	100.00	7,692,034.73	0.73

续

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	699,203,344.45	100.00	5,862,395.07	0.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	699,203,344.45	100.00	5,862,395.07	0.84

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

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 2013 年 12 月 31 日，未发现需要单独计提减值的情况。

(3) 按账龄分析法确定信用风险特征组合的应收账款情况：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,010,151,463.94	96.30	5,051,218.04	683,520,328.28	97.76	3,417,660.10
1 至 2 年	32,941,566.49	3.14	1,647,078.32	7,303,808.59	1.04	365,190.43
2 至 3 年	4,894,877.18	0.47	489,487.72	5,671,765.34	0.81	567,176.54
3 至 4 年	670,396.65	0.06	335,198.33	2,178,619.30	0.31	1,089,309.65
4 至 5 年	194,099.22	0.02	155,279.38	528,822.94	0.08	423,058.35
5 年以上	13,772.94	0.01	13,772.94			
合计	1,048,866,176.42	100.00	7,692,034.73	699,203,344.45	100.00	5,862,395.07

(4) 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收款项。

(5) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(6) 报告期内公司应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 2013 年 12 月 31 日应收账款前 5 位具体情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
A 单位	客户	249,621,348.54	一年以内	23.80
B 单位	客户	121,311,297.39	一年以内	11.57
C 单位	客户	63,936,949.70	一年以内	6.10
D 单位	客户	45,912,467.55	一年以内	4.37
E 单位	客户	40,461,194.20	一年以内	3.86
合计		521,243,257.38		49.70

(8) 报告期内公司应收关联方公司款项的情况参见附注六、（七）。

(9) 报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

(10) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

(11) 外币应收账款情况如下：

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折算金额	原币金额	折算汇率	折算金额
美元	25,133,154.08	6.0969	153,234,327.09	91,755,116.37	6.2855	557,947,702.02
欧元	165.87	8.4189	1,396.44	4,701.78	8.3176	39,107.53

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折算金额	原币金额	折算汇率	折算金额
泰铢	322,033,001.48	0.1849	59,543,901.97	285,640,206.42	0.2038	58,213,474.07

4. 预付款项

(1) 按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	467,936,135.14	93.84	495,651,496.07	96.99
1至2年	21,532,524.95	4.32	9,314,966.84	1.83
2至3年	7,010,162.34	1.41	1,958,819.91	0.33
3至4年	633,775.12	0.13	1,837,901.10	0.39
4至5年	1,556,811.48	0.31	1,961,429.94	0.40
5年以上	4,000.00	0.00	307,195.23	0.06
合计	498,673,409.03	100.00	511,031,809.09	100.00

(2) 预付款项前五名具体情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
A单位	供应商	57,353,291.33	一年以内	预付材料款,未结算
B单位	供应商	56,724,582.10	一年以内	预付材料款,未结算
C单位	供应商	21,923,720.77	一年以内	预付材料款,未结算
D单位	供应商	14,945,736.85	一年以内	预付材料款,未结算
E单位	供应商	13,724,480.03	一年以内	预付设备款,未结算
合计		164,671,811.08		

(3) 外币预付款项情况如下:

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折算金额	原币金额	折算汇率	折算金额
美元	9,381,156.24	6.0969	57,195,971.46	35,043,340.01	6.2855	220,264,913.64
欧元	8,715.00	8.4189	73,370.71	8,710.00	8.3176	72,446.30
泰铢	5,119,702.33	0.1849	946,632.96	1,535,910.84	0.2038	313,018.63
越南盾	182,386,836,981.53	0.0002869	52,326,783.53	365,717,325,227.24	0.0003018	110,366,581.13

(4) 公司期末预付账款中持股5%以上(含5%)表决权股东欠款见附注六.(七)。

(5) 截止2013年12月31日,期末余额中1年以上的款项主要是尚未结算的预付设备采购款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款(账龄分析法)	32,316,660.35	90.27	455,017.91	1.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,700,000.00	9.73	1,700,000.00	100.00
合计	34,016,660.35	100.00	2,155,017.91	6.34

续:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款(账龄分析法)	14,800,566.42	100.00	361,924.01	2.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,800,566.42	100.00	361,924.01	2.45

(2) 按账龄分析法确定信用风险特征组合的应收账款情况:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	30,522,398.99	94.45	152,612.00	11,804,751.69	79.77	59,276.08
1至2年	906,123.61	2.80	45,306.19	968,544.89	6.54	48,427.24
2至3年	470,989.28	1.46	47,098.93	1,937,410.59	13.09	193,741.05
3至4年	412,393.30	1.28	206,196.65	38,759.24	0.26	19,379.62
4至5年	4,755.17	0.01	3,804.14	50,000.00	0.33	40,000.00
5年以上	-		-	1,100.01	0.01	1,100.01
合计	32,316,660.35	100.00	455,017.91	14,800,566.42	100.00	361,924.01

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
F 单位	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	因购买产品质量不合格引起纠纷, 判决生效, 因暂未发现财产线索, 执行中止。经分析, 暂付款收回可能性较小
合计	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	

(4) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款。

(5) 报告期内公司无实际核销的其他应收款情况。

(6) 报告期内公司其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
A 单位	非关联方	6,000,000.00	一年以内	17.64
B 单位	非关联方	5,464,847.07	一年以内	16.07
C 单位	非关联方	3,408,683.64	一年以内	10.02
D 单位	非关联方	1,782,000.00	一年以内	5.24
E 单位	非关联方	1,700,000.00	一年以内	5.00
合计		18,355,530.71		53.97

(8) 报告期内公司无其他应收关联方公司款项的情况。

(9) 报告期内公司无终止确认的其他应收款项的情况。

(10) 报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

6. 存货

(1) 明细列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	224,649,626.73		224,649,626.73	278,454,537.08		278,454,537.08
周转材料	452,714.87		452,714.87	11,058,524.29		11,058,524.29
自制半成品	11,733,548.07		11,733,548.07	13,952,168.36		13,952,168.36
库存商品	645,424,164.13	10,061,114.37	635,363,049.76	703,088,374.89	11,969,844.08	691,118,530.81

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	103,304,176.10		103,304,176.10	96,833,662.22		96,833,662.22
委托加工物资	2,021,403.14		2,021,403.14	15,730,093.10		15,730,093.10
合计	987,585,633.04	10,061,114.37	977,524,518.67	1,119,117,359.94	11,969,844.08	1,107,147,515.86

(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	转销	
库存商品	11,969,844.08	10,061,114.37		11,969,844.08	10,061,114.37
合计	11,969,844.08	10,061,114.37		11,969,844.08	10,061,114.37

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2013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10,061,114.37元。

注2: 截至2013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. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	期末数			期初数		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司的投资						
对合营公司投资						
对联营公司投资	498,411,185.24		498,411,185.24	421,322,430.86		421,322,430.86
其他股权投资	69,000,000.00		69,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	567,411,185.24		567,411,185.24	481,322,430.86		481,322,430.86

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
-------	------	------	-----	------	-----

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
山东八一轮胎制造有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
山东金宇实业股份有限公司	权益法	170,275,000.00	179,175,569.43	63,107,326.00	242,282,895.43
福锐特橡胶国际公司	权益法	221,144,000.00	242,146,861.43	13,981,428.38	256,128,289.81
怡维怡橡胶研究院有限公司	成本法	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00
合计		460,419,000.00	481,322,430.86	86,088,754.38	567,411,185.24

续:

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
山东八一轮胎制造有限公司	8.57%	8.57%				
山东金宇实业股份有限公司	49%	49%				
福锐特橡胶国际公司	48%	48%				
怡维怡橡胶研究院有限公司	18%	18%				
合计						

(3) 联营公司投资情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)
山东金宇实业股份有限公司	股份有限公司	东营市广饶县经济开发区	延万华	制造业	18000 万元	49
福锐特橡胶国际公司	有限公司	加拿大	RobertSherkin	投资	100 股普通股	48

续

本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	2013 年度营业收入总额	2013 年度净利润
49.00	2,066,865,482.26	1,589,205,562.78	477,659,919.48	3,443,402,000.76	129,969,997.46
48.00	992,378,632.60	674,407,953.80	317,970,678.80	3,605,314,235.10	71,708,498.90

(4) 其他股权投资情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)
怡维怡橡胶研究院有限公司	有限责任公司	青岛市	张焱	服务业	5,000 万元	18
山东八一轮胎制造有限公司	有限责任公司	山东省枣庄高新技术产业开发区	殷涛	制造业	70,000 万元	8.57

续

本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
18	23,146,266.63	930,697.01	22,215,569.62	238,992.45	-7,784,430.38
8.57	2,491,363,844.83	1,744,033,152.16	747,330,692.67	1,172,508,952.17	10,249,401.21

(5) 本期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、固定资产原值合计	2,982,454,476.17	1,085,788,385.68		35,495,810.78	4,032,747,051.07
房屋、建筑物	644,027,755.75	285,108,738.65		5,476,607.94	923,659,886.46
机器设备	2,212,939,962.00	770,295,195.01		23,223,614.36	2,960,011,542.65
电子设备	23,177,443.57	5,181,039.70		1,408,707.31	26,949,775.96
运输工具	35,051,387.55	10,729,905.96		1,784,084.85	43,997,208.66
其他设备	67,257,927.30	14,473,506.36		3,602,796.32	78,128,637.34
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	764,146,233.59		186,241,595.03	14,292,252.88	936,095,575.74
房屋、建筑物	93,300,429.01		21,656,201.49	803,485.34	114,153,145.16
机器设备	606,644,335.15		145,124,538.79	9,951,807.56	741,817,066.38
电子设备	11,514,224.12		3,667,738.13	1,278,314.82	13,903,647.43
运输工具	22,205,509.95		5,864,406.65	1,461,711.30	26,608,205.30
其他设备	30,481,735.36		9,928,709.97	796,933.86	39,613,511.47
三、固定资产账面净值合计	2,218,308,242.58				3,096,651,475.33
房屋、建筑物	550,727,326.74				809,506,741.30
机器设备	1,606,295,626.85				2,218,194,476.27
电子设备	11,663,219.45				13,046,128.53
运输工具	12,845,877.60				17,389,003.36
其他设备	36,776,191.94				38,515,125.87
四、固定资产减值准备合计					
房屋、建筑物					
机器设备					
电子设备					
运输工具					
其他设备					
四、固定资产账面价值合计	2,218,308,242.58				3,096,651,475.33
房屋、建筑物	550,727,326.74				809,506,741.30
机器设备	1,606,295,626.85				2,218,194,476.27

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	11,663,219.45			13,046,128.53
运输工具	12,845,877.60			17,389,003.36
其他设备	36,776,191.94			38,515,125.87

注：本年折旧额为186,241,595.03元。本期新增固定资产中由在建项目转入的金额为1,048,265,413.74元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

受限资产类别	受限原因	抵押对象	账面原值	贷款金额	备注
房屋建筑物	抵押借款	中国农业银行青岛市李沧支行	306,597,556.86	388,000,000.00	
房屋建筑物	抵押借款	盛京银行沈阳市红霞支行	85,019,880.64		已到期，正在办理 撤押手续
机器设备	抵押借款	交通银行经济技术开发区支行	212,870,001.55		
机器设备	抵押借款	建设银行经济技术开发区支行	382,622,521.62		
机器设备	抵押借款	盛京银行沈阳市红霞支行	79,216,876.00		
机器设备	抵押借款	上海浦东发展银行沈阳分行	268,248,209.90		
机器设备	抵押借款	广东发展银行沈阳分行	109,902,310.33		
合计			1,444,477,356.90	388,000,000.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
热源项目	正在履行审批手续	2014年	58,404,322.18
和平全钢项目	正在履行审批手续	2014年	109,410,941.53
特种胎项目	正在履行审批手续	2014年	25,085,146.32
合计			167,815,263.71

(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。

(5) 报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(6) 报告期公司通过融资租赁租入的固定资产账面价值为154,898,989.83元。

(7) 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(8) 报告期公司无持有待售的固定资产情况。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
全钢项目生产线工程	55,939.68		55,939.68	97,014.13		97,014.13

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
半钢项目工程	7,785,147.84		7,785,147.84	12,018,621.95		12,018,621.95
翻新胎项目	155,818.00		155,818.00	35,818.00		35,818.00
全钢扩产工程	3,220,730.96		3,220,730.96	3,678,756.20		3,678,756.20
巨胎	3,574,587.39		3,574,587.39	46,078,403.34		46,078,403.34
变电站	269,960.20		269,960.20			
研发中心	29,054,136.78		29,054,136.78	26,353,439.72		26,353,439.72
培训中心				18,335,950.54		18,335,950.54
太阳能发电项目二期				46,153,846.30		46,153,846.30
赛轮越南项目	41,984,783.33		41,984,783.33	64,736,102.64		64,736,102.64
公租房	16,242.00		16,242.00	3,000.00		3,000.00
沈阳和平全钢项目	43,337,714.91		43,337,714.91	30,267,724.28		30,267,724.28
泰华罗勇项目	6,237,698.99		6,237,698.99	1,218,325.59		1,218,325.59
修箱车间	404,374.52		404,374.52	404,342.00		404,342.00
MES 系统				1,983,760.68		1,983,760.68
密炼扩建项目	9,657,964.40		9,657,964.40			
公司办公系统	3,415,984.51		3,415,984.51			
胶囊制造车间	398,837.88		398,837.88			
和平 3#宿舍楼	9,007,165.56		9,007,165.56			
模具库	963,801.61		963,801.61			
和平厂区围墙	449,391.98		449,391.98			
合计	159,990,280.54		159,990,280.54	251,365,105.37		251,365,105.37

(2) 在建工程重要项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	转入固定资产或 无形资产	其他减少	期末数
全钢项目生产线工程	66,172	97,014.13	1,495,265.54	1,536,339.99		55,939.68
半钢项目工程	110,353	12,018,621.95	59,712,051.52	63,945,525.63		7,785,147.84
全钢扩产工程	24,745	3,678,756.20	65.26		458,090.50	3,220,730.96
巨胎项目工程	140,000	46,078,403.34	169,463,410.84	211,967,226.79		3,574,587.39
变电站	1,786		1,885,622.31	1,615,662.11		269,960.20
成品库库房	2,600		1,710,176.53	1,710,176.53		
赛轮越南项目	158,600	64,736,102.64	606,630,690.53	629,382,009.84		41,984,783.33
沈阳和平全钢项目	10,000	30,267,724.28	68,074,698.95	54,995,905.80	8,802.52	43,337,714.91
泰华罗勇项目	820	1,218,325.59	6,264,613.51	1,245,240.11		6,237,698.99
和平 3#宿舍楼	1,100		9,007,165.56			9,007,165.56
密炼扩建项目	15,000		9,657,964.40			9,609,560.57

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	转入固定资产或 无形资产	其他减少	期末数
研发中心	5,000	26,353,439.72	2,700,697.06			29,054,136.78
太阳能发电项目二期	5,948	46,153,846.30		46,153,846.30		
其他	17,000	20,762,871.22	23,612,494.92	38,570,915.64	0	5,804,450.50
合计	559,124.00	251,365,105.37	960,214,916.93	1,051,122,848.74	466,893.02	159,941,876.71

接上表

项目名称	工程投入占预 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	本年利息资 本化率(%)	资金来源
全钢项目生产线工程	88	100				自有资金
半钢项目工程	104	100	22,519,829.96			银行贷款、募集资金
全钢扩产工程	99.5	100				自有资金
巨胎项目工程	17	21	4,911,290.06	4,707,213.20	5.51	自有资金、银行贷款
变电站	95	100				自有资金
成品库库房	100	100				自有资金
赛轮越南项目	43	38				自有资金
沈阳和平全钢项目	68	70				自有资金
泰华罗勇项目	90	95				自有资金
和平3#宿舍楼	85	100				自有资金
密炼扩建项目	7	20	48,403.83	48,403.83	7.41	自有资金、银行贷款
研发中心	92.1	90				自有资金
太阳能发电项目二期	78	100				募集资金
其他						自有资金
合计			27,479,523.85	4,755,617.03		

注1：对于符合利息资本化条件的巨胎项目、密炼扩建项目，本期贷款利息资本化金额分别为4,707,213.20元、48,403.83元。

注2：截至2013年12月31日，在建工程无减值情况，不需计提资产减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	377,879,928.65	47,792,054.60	99,517.35	425,572,465.90
土地使用权	268,767,550.44	44,221,542.68	99,517.35	312,889,575.77
专有技术	59,779,328.57	-	-	59,779,328.57

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
软件及其他	49,333,049.64	3,570,511.92	-	52,903,561.56
二、累计摊销合计	72,433,141.18	15,255,301.07	-	87,688,442.25
土地使用权	16,469,266.67	6,414,561.79	-	22,883,828.46
专有技术	47,644,718.57	2,696,580.00	-	50,341,298.57
软件及其他	8,319,155.94	6,144,159.28	-	14,463,315.22
三、无形资产账面净值合计	305,446,787.47			337,884,023.65
土地使用权	252,298,283.77			290,005,747.31
专有技术	12,134,610.00			9,438,030.00
软件及其他	41,013,893.70			38,440,246.34
四、减值准备合计				
土地使用权				
专有技术				
软件及其他				
五、无形资产账面价值合计	305,446,787.47			337,884,023.65
土地使用权	252,298,283.77			290,005,747.31
专有技术	12,134,610.00			9,438,030.00
软件及其他	41,013,893.70			38,440,246.34

注：本期减少的无形资产系人民币汇率上升导致的国外子公司土地价值下降导致

(2) 所有权受到限制的无形资产明细

房地产权证	面积	抵押银行	用途	账面价值	备注
青房地权市字第 20084128 号 ∨200977922 号	331,269 平方米	农业银行青岛市李沧支行	银行 借款	16,494,881.00	
泰国土地编号 65685、66208	5579.2 平方米	盘谷銀行曼谷分行	银行 借款	852,775.74	

(3) 本期无研发支出形成无形资产。

(4) 本期新增无形资产中由在建项目转入的金额为2,857,435.00元。

(5) 截至2013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。

11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初额	本期增加额	本期减少额	期末额	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	

合计	34,995,648.19			34,995,648.19	
----	---------------	--	--	---------------	--

注：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二、19“非流动非金融资产减值”。

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他的 原因
经营租赁费用	405,658.66	7,704,258.20	7,464,210.42		645,706.44	
模具费用	108,419,598.13	34,851,975.30	64,894,899.74		78,376,673.69	
电力线路改造支出	1,185,085.88		169,298.04		1,015,787.84	
仓储中心改造支出	279,960.76		279,960.76			
合计	110,290,303.43	42,556,233.50	72,808,368.96		80,038,167.97	

注1：对于轮胎生产制造使用的模具，本公司按3年期限平均摊销。

注2：截至2013年12月31日，上述长期待摊费用无减值情况，不需计提资产减值准备。

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	1,199,791.64	922,701.26
其他应收款坏账准备	334,409.87	72,646.25
存货跌价准备	1,707,169.19	1,862,166.05
递延收益	14,479,833.33	6,965,000.00
未弥补亏损	2,588,570.19	37,149,265.16
小计	20,309,774.22	46,971,778.72
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	28,164,239.13	30,130,305.19
小计	28,164,239.13	30,130,305.19

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	5,314,077.03
其他应收款坏账准备	2,105,913.28
存货跌价准备	10,061,114.37
递延收益	74,966,000.01
可抵扣亏损	10,354,280.74
小计	102,801,385.43

(3) 本报告期内无未确认递延所得税资产、递延所得税负债

14. 资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	6,224,319.07	3,622,270.54			9,846,589.61
二、存货跌价准备	11,969,844.08	10,061,114.37		11,969,844.08	10,061,114.37
合计	18,194,163.15	13,683,384.91		11,969,844.08	19,907,703.98

负债表附注

15. 短期借款

短期借款分类：

项目	期末数	期初数	备注
抵押借款	388,000,000.00	470,718,488.22	注 1
保证借款	1,863,595,522.91	1,228,030,082.39	注 2
信用借款	302,200,000.00	350,000,000.00	注 3
附追索权应收账款买断款项		100,549,143.50	
质押借款		507,072,986.45	
合计	2,553,795,522.91	2,656,370,700.56	

注1：抵押借款388,000,000.00元由本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。

注2：保证借款中200,000,000.00元系由青岛银行担保向中国进出口银行借入；200,000,000.00元系由河北银行青岛分行担保向中国进出口银行借入；80,000,000.00元系由青岛赛瑞特国际物流有限公司担保向招商银行借入；50,000,000.00元系由青岛赛瑞特国际物流有限公司和青岛赛轮子午线轮胎销售有限公司担保向兴业银行借入。

由公司提供保证赛轮（越南）有限公司分别向中国农业银行首尔分行、中国建设银行、新加坡银行、胡志明市银行借入84,480,296.75元、22,326,935.57元、47,067,593.90元、45,490,601.29元。由公司提供保证泰华罗勇橡胶有限公司向工银泰国借入14,012,391.34元。由个人担保，泰华罗勇橡胶有限公司向盘古银行借入93,471,481.97元。

公司向子公司青岛赛瑞特国际物流有限公司保证，向交通银行借入185,094,517.66元，向光大银行借入8,989,893.68元，向建设银行借入12,762,447.07元，向兴业银行借入14,381,555.99元，向农业银行借入152,772,905.98元；

公司向子公司沈阳和平子午线轮胎制造有限公司提供担保向交通银行辽宁省分行借款

143,000,000.00元。

由子公司担保向中国农业银行李沧支行贸易融资52,347,902.56元；向工商银行市南第四支行申请贸易融资156,528,442.18元；向交通银行福南第一支行申请贸易融资169,199,914.55元；向光大银行青岛分行贸易融资21,184,142.41元；向厦门国际银行珠海分行贸易融资 30,484,500.00元。

注3：信用借款382,200,000.00元系赛轮股份有限公司向建设银行青岛开发区支行借入210,000,000.00元；向浦发银行借入30,000,000.00元；向中信银行香港路支行借入62,200,000.00元；向中国银行市北支行借入80,000,000.00元。

注4：公司期末无已到期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	137,480,000.00	340,631,332.00
国外信用证	30,088,951.41	
合计	167,568,951.41	340,631,332.00

注：2013年12月31日应付票据将于2014年6月30日前到期的金额为137,480,000.00元。

17. 应付账款

(1) 应付账款按账龄进行分类

项目	期末数	期初数
1年以内	893,970,621.72	1,093,055,198.04
1-2年	187,131,625.03	100,647,452.06
2-3年	16,907,559.54	88,746,727.49
3-4年	84,017,242.14	3,425,328.43
4-5年	1,340,448.74	1,043,917.71
5年以上	1,469,683.66	3,289,095.70
合计	1,184,837,180.83	1,290,207,719.43

(2) 外币应付账款情况如下：

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折算金额	原币金额	折算汇率	折算金额
美元	21,112,984.49	6.0969	128,723,755.14	52,690,256.86	6.2855	331,184,609.48
欧元				5.00	8.3176	41.59
越南盾	319,004,937,818.06	0.0002869	91,522,516.66			
泰铢	84,293,021.74	0.1849	15,585,779.72			

(3) 应付账款关联方款项情况参见附注六。(七) 关联公司往来余额。

18. 预收账款

(1) 预收账款按账龄进行分类

项目	期末数	期初数
1年以内	52,338,635.26	49,618,639.75
1-2年	10,195,133.52	3,576,196.72
2-3年	1,933,534.33	1,703,339.53
3-4年	531,284.91	3,092,091.22
4-5年	254,653.09	883,539.02
5年以上	793,659.13	27,726.72
合计	66,046,900.24	58,901,532.96

(2) 外币预收账款情况如下:

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折算金额	原币金额	折算汇率	折算金额
美元	8,977,800.18	6.0969	54,736,749.94	30,104,656.46	6.3009	7,706,266.66
越南盾	1,315,362,148.00	0.0002869	377,377.40			

(3) 预收款项中无预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(4) 期末公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

19. 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	438,148.37	241,438,701.53	236,965,731.10	4,911,118.80
职工福利	615,920.55	15,213,158.54	15,299,820.24	529,258.85
社会保险费	32,477.38	36,226,105.85	36,211,217.40	47,365.83
其中: 医疗保险费		10,354,547.82	10,354,547.82	
基本养老保险费	32,477.38	22,097,230.55	22,082,342.10	47,365.83
年金缴费				
失业保险费		1,455,428.59	1,455,428.59	
工伤保险费		1,306,496.69	1,306,496.69	
生育保险费		1,012,402.20	1,012,402.20	
住房公积金		9,534,604.60	9,534,604.60	
工会经费		4,112,941.71	4,112,941.71	
职工教育经费	98,514.69	3,731,519.15	3,830,033.84	
合计	1,185,060.99	310,257,031.38	305,954,348.89	5,487,743.48

注1: 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

注2: 本期无为职工提供的非货币性福利。

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-59,659,900.78	-51,039,188.53
营业税		13,663.74
城市维护建设税	1,105,980.05	2,043,548.46
个人所得税	289,213.21	127,094.34
企业所得税	7,717,450.84	7,821,336.05
房产税	805,730.21	747,844.86
教育费附加	473,991.45	875,898.86
地方教育费附加	164,439.84	59,537.11
印花税	670,251.35	257,048.59
土地使用税	988,794.45	935,927.94
水利基金	72,159.04	29,712.04
合计	-47,371,890.34	-38,127,576.54

21. 应付利息

项目	期末数	期初数
企业债券利息	5,545,533.33	5,265,000.00
合计	5,545,533.33	5,265,000.00

注：说明详见附注五.26.

22. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
黄绪怀	153,714.78	153,714.78
合计	153,714.78	153,714.78

注：黄绪怀持有本公司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。

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类

项目	期末数	期初数
1年以内	161,947,299.26	51,781,230.77
1-2年	2,545,278.48	3,695,967.18
2-3年	2,925,144.36	4,574,312.20
3-4年	4,422,168.74	7,484,731.90
4-5年	7,340,460.25	160,413.85
5年以上	152,200.00	1,800.00

合计	179,332,551.09	67,698,455.90
----	----------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

截止到 2013 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的大额其他应付款为暂收客户缴纳的模具保证金。

(3) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

截止2013年12月31日无应付持有公司5%以上表决权股份的股东的款项。

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 1年内到期的非流动负债分类

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应付款	40,445,141.01	
1年内到期的长期借款	6,034,306.91	
合计	46,479,447.92	

(2) 1年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	6,034,306.91	
合计	6,034,306.91	

注1：1年内到期的长期借款明细见附注五、25。本报告期内无1年内到期的长期借款中的逾期借款。

注2：期末1年内到期的长期应付款系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。截至2013年12月31日，最低租赁付款额及未确认融资费用的余额分别为（贷方）98,212,482.28元和（借方）5,380,730.17元。本融资租赁合同的租赁期限为3年。其中：最低租赁付款额、未确认融资费用余额中一年以内到期的部分分别为（贷方）43,649,992.12元和（借方）3,204,851.11元。

25. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	60,969,000.00	
保证借款	373,955,493.92	45,000,000.00
合计	434,924,493.92	45,000,000.00

长期借款明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行青岛开	2010/6/29	2015/6/29	人民	5.76		30,000,000.00		45,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
发区支行			币					
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	10,000,000.00	60,969,000.00		
中国国家开发银行股份有限公司	2013/6/17	2020/6/26	美元	3.39	58,000,000.00	343,955,493.92		
合计						434,924,493.92		45,000,000.00

注：其中与中国国家开发银行股份有限公司的贷款6,034,306.91已调整至1年内到期的非流动负债。

26. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
公司债券	720,000,000.00	2012-11-15	3年	720,000,000.00	5,265,000.00

续

本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
42,400,533.33	42,120,000.00	5,545,533.33	715,021,314.27

注：2012年11月15日，公司根据2012年9月3日中国证券监督管理委员会《关于核准赛轮股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1169号）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，本期债券按年付息、到期一次还本，债券票面利率为5.85%。

27. 长期应付款

项目	期末数	期初数
融资租赁	52,386,611.10	
合计	52,386,611.10	

注：详见附注五.24。

28. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	74,966,000.01	46,433,333.34
合计	74,966,000.01	46,433,333.34

递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数	备注
与资产相关的政府补助			

资源节约和环保项目	6,000,000.00	7,000,000.00	注 1
污泥焚烧发电项目	19,933,333.34	21,466,666.67	注 2
赛轮工业园二期金太阳示范工程	16,683,333.34	17,966,666.67	注 3
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		注 4
合计	74,966,000.01	46,433,333.34	

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。

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32,349,333.33未摊销。

29. 股本

股份类别	年初账面余额		本期增减(+, -)				年末账面余额	
	股数	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	股数	比例(%)
一、有限售条件股份								
1.国家持股								
2.国有法人持股								
3.其他内资持股	182,379,575	48.25	67,400,000				249,779,575	56.08
其中：境内非国有法人持股	59,945,915	15.86	42,200,000				102,145,915	22.93
境内自然人持股	122,433,660	32.39	15,200,000				137,633,660	30.90
境内其他单位持股			10,000,000				10,000,000	2.25
4. 境外持股								
其中：境外法人持股								

股份类别	年初账面余额		本期增减(+, -)				年末账面余额	
	股数	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	股数	比例(%)
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	182,379,575	48.25	67,400,000				249,779,575	56.08
二、无限售条件股份								
1.人民币普通股	195,620,425	51.75					195,620,425	43.92
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
无限售条件股份合计	195,620,425	51.75					195,620,425	43.92
股份总数	378,000,000	100.00	67,400,000				445,400,000	100.00

注：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》及公司第二届董事会第二十五次、二十六次会议以及2013年度第一次临时股东大会会议决议的规定，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，每股发行价格为人民币10.80元，募集资金总额为人民币727,920,000.00元，变更后的股本为人民币445,400,000.00元。截止2013年12月31日，公司已经收到募集资金人民币727,920,000.00元，扣除保荐费、承销费等发行费用人民币22,768,526.90元后，实际募集资金净额为人民币705,151,473.10元。其中股本为人民币67,400,000.00元，资本公积为人民币637,751,473.10元。已经山东汇德会计师事务所有限公司于2013年12月31日出具（2013）汇所验字第3-017号验资报告验证。上述非公开发行股份已于2014年1月10日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，其中青岛煜明投资中心(有限合伙)持有10,000,000股。

30. 资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,075,710,897.06	637,751,473.10		1,713,462,370.16
其他资本公积				
合计	1,075,710,897.06	637,751,473.10		1,713,462,370.16

31. 盈余公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	48,909,239.15	22,076,090.73		70,985,329.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
合计	48,909,239.15	22,076,090.73		70,985,329.88

32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	458,910,101.06	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	458,910,101.06	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	244,850,850.13	
盈余公积补亏		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	22,076,090.73	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	624,984,974.46	

注：2013年5月22日，公司召开2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案，向登记在册的公司全体股东发放股利56,700,000.00元。

利润表附注

33. 营业收入/营业成本

(1) 营业收入及营业成本：

项目	本期	上期
主营业务收入	6,030,685,891.78	5,764,081,653.25
其他业务收入	1,991,178,072.46	1,310,692,898.37
营业收入合计	8,021,863,964.24	7,074,774,551.62
主营业务成本	5,058,945,050.07	5,113,327,090.11
其他业务成本	1,929,610,796.64	1,268,728,272.52
营业成本合计	6,988,555,846.71	6,382,055,362.63

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、轮胎产品	5,985,752,264.43	5,019,474,446.68	5,728,171,568.85	5,071,592,898.11
其中：全钢载重子午线轮胎	3,814,899,484.34	3,348,097,131.28	3,605,368,551.54	3,264,821,594.61
工程胎	9,445,380.60	9,197,244.64	26,767,722.18	25,420,890.77

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
半钢子午线轮胎	2,161,407,399.49	1,662,180,070.76	2,096,035,295.13	1,781,350,412.73
2、循环利用	38,394,770.23	36,527,788.97	35,910,084.40	41,734,192.00
3、技术转让	6,538,857.12	2,942,814.42		
合计	6,030,685,891.78	5,058,945,050.07	5,764,081,653.25	5,113,327,090.11

(3) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、内销	2,448,424,331.09	2,196,810,458.38	2,497,208,105.18	2,308,041,224.52
2、外销	3,582,261,560.69	2,862,134,591.69	3,266,873,548.07	2,805,285,865.59
合计	6,030,685,891.78	5,058,945,050.07	5,764,081,653.25	5,113,327,090.11

(2) 公司前五名客户销售收入总额占全部销售收入的比例如下：

客户名称	本期	占公司全部营业收入的比例(%)
A 单位	1,344,560,643.13	16.76
B 单位	628,726,706.69	7.84
C 单位	546,661,359.47	6.81
D 单位	268,434,538.54	3.35
E 单位	166,877,046.93	2.08
合计	2,955,260,294.76	36.84

34. 营业税金及附加

项目	本期	上期	计提标准
营业税	47,593.64	211,005.20	营业额的 5%
城市维护建设税	12,761,269.14	7,354,299.02	流转税的 7%
教育费附加	5,489,862.10	3,151,923.64	流转税的 3%
地方教育费	2,046,387.38	1,576,886.96	流转税的 2%
地方水利建设基金	999,461.45	788,489.24	流转税的 1%
合计	21,344,573.71	13,082,604.06	

35. 销售费用

项目	本期	上期
人工费用	28,858,433.64	19,342,866.91
折旧摊销费	20,713,695.67	345,939.52
办公费	1,355,737.66	915,789.38

项目	本期	上期
仓储物流费	132,845,092.28	83,580,455.44
出口费用	55,440,359.92	34,937,878.50
交通差旅费	9,091,817.47	7,794,414.96
业务招待费	740,559.94	991,335.74
税费	47,179.16	37,636.82
广告宣传费	17,277,367.16	11,196,812.49
代理佣金及返利	69,941,168.45	49,515,471.44
保险费	13,133,140.56	6,910,646.11
理赔费	71,893,541.26	6,213,453.76
其他	23,030,841.92	7,340,845.34
合计	444,368,935.09	229,123,546.41

36. 管理费用

项目	本期	上期
人工费用	78,105,354.66	62,319,845.36
办公费用	12,125,276.62	6,771,892.78
车辆交通费	8,591,234.76	8,115,513.57
业务招待费	4,023,369.92	1,480,430.03
折旧摊销费	26,512,018.46	31,560,884.40
修理费	11,533,047.69	19,936,441.65
中介费	3,289,510.10	3,228,162.56
研究开发费	25,569,130.12	24,751,648.50
保险费	2,901,039.53	472,794.15
税费	15,267,986.32	11,368,693.08
其他	6,937,733.40	3,490,327.49
合计	194,855,701.58	173,496,633.57

37. 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	153,248,540.55	111,420,502.22
减：利息收入	28,907,606.74	8,090,516.40
汇兑损益	36,871,715.17	-3,749,315.15
银行手续费	12,583,724.08	7,830,690.81
其他	6,983,148.88	181,752.03
合计	180,779,521.94	107,593,113.51

38. 资产减值损失

项目	本期	上期
一、坏账损失	3,622,733.57	1,470,432.24

项目	本期	上期
二、存货跌价损失	10,061,114.37	10,681,266.38
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		
合计	13,683,847.94	12,151,698.62

39. 投资收益

项目	本期	上期
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	84,841,254.38	22,214,499.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	134,216.78	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		-8,322,388.42
合计	84,975,471.16	13,892,110.96

40. 营业外收支

(1) 营业外收入

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,012,576.68	256,983.46	1,012,576.68
其中：固定资产处置利得	1,012,576.68	256,983.46	1,012,576.68
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	26,718,581.33	10,511,016.66	26,718,581.33
其他	3,034,327.74	2,875,734.59	3,034,327.74
合计	30,765,485.75	13,643,734.71	30,765,485.75

政府补助的种类、计入当期损益的相关金额的情况如下：

项 目	本年发生数	上年发生数	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	1,283,333.33	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		与资产相关
青岛知识产权局专项资金款		1,600.00	与收益相关
开发区科技局创新发明奖励	30,000.00	8,750.00	与收益相关
财政部支撑计划补助款	960,000.00	800,000.00	与收益相关
财政局补助款	4,615,510.00	4,284,000.00	与收益相关
开发区组织部奖励		300,000.00	与收益相关
青岛市商务局短期出口信用险		360,000.00	与收益相关
支持企业发展专项补助		640,000.00	与收益相关
外经贸委出口增量补贴款		300,000.00	与收益相关

合计	26,718,581.33	10,511,016.66	
----	---------------	---------------	--

(2) 营业外支出

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,632,493.59	386,105.24	4,632,493.59
其中：固定资产处置损失	4,632,493.59	386,105.24	4,632,493.59
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	1,810,000.00		1,810,000.00
其他	45,076.81	338,184.45	45,076.81
合计	6,487,570.40	724,289.69	6,487,570.40

41. 所得税

项目	本期	上期
当期所得税费用	28,613,840.22	31,287,833.71
递延所得税费用	24,695,938.45	-6,504,436.63
合计	53,309,778.67	24,783,397.08

42. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-21,902,557.71	-1,433,725.51
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-21,902,557.71	-1,433,725.51

5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-21,902,557.71	-1,433,725.51

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
暂收款、收回暂借款	4,872,540.46	2,960,641.14
财政拨款	20,501,248.00	49,929,734.09
其他	29,975,066.75	8,731,380.18
合计	55,348,855.21	61,621,755.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
往来款	613,095.19	3,450,651.72
付现费用	317,061,984.50	279,260,949.68
其他	3,609,581.27	2,836,313.72
合计	321,284,660.96	285,547,915.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
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	2013 年度	2012 年度
购买理财产品款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
融资租赁款	120,000,000.00	
收到的其他筹资款	6,387,400.00	
合计	126,387,400.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
融资租赁款	32,737,494.09	9,281,752.04

融资手续费	15,328,390.04	11,359,314.49
合计	48,065,884.13	20,641,066.53

44. 现金及现金等价物

项目	2013 年度	2012 年度
一、现金		
其中：库存现金	1,025,760.82	1,281,092.78
可随时用于支付的银行存款	947,363,423.04	921,852,810.44
可随时用于支付的其他货币资金	255,189,706.72	236,720,772.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,203,578,890.58	1,159,854,675.78
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		

45. 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	234,219,145.11	159,299,751.72
加：资产减值准备	1,714,003.86	960,081.34
固定资产折旧	186,241,595.03	152,217,258.63
无形资产摊销	15,255,301.07	10,979,301.47
长期待摊费用摊销	72,808,368.99	73,959,889.45
处置长期资产的损失	3,619,916.91	81,018.48
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	181,042,440.18	111,717,243.62
投资损失	-84,975,471.16	-13,892,110.96
递延所得税资产减少	26,662,004.50	-4,225,387.07
递延所得税负债增加	-1,966,066.06	-787,322.70
存货减少	131,531,726.90	233,574,278.51
经营性应收项目的减少	-112,713,838.84	372,685,317.32
经营性应付项目的增加	-414,383,033.16	-492,774,656.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,056,093.33	603,794,663.59
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	1,203,578,890.58	1,159,854,675.78
减：现金的期初余额	1,159,854,675.78	532,574,569.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2013 年度	2012 年度
现金及现金等价物净增加额	43,724,214.80	627,280,106.74

附注六、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 存在控制关系的关联方

2.1 公司实际控制人

杜玉岱持有公司 7.45%的股权，为公司第一大股东和实际控制人。

2.2 公司子公司

关联人名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
青岛赛轮子午线轮胎销售有限公司	青岛市经济技术开发区	轮胎产品销售	全资子公司	有限公司	杜玉岱
青岛赛瑞特国际物流有限公司	青岛保税区	进出口贸易	全资子公司	有限公司	杜玉岱
青岛赛瑞特国际货运代理有限公司	青岛市市北区	国际货运代理	全资子公司的全资子公司	有限公司	杜玉岱
青岛赛瑞特橡胶有限公司	青岛市市北区	进出口贸易；国际货运代理	全资子公司的全资子公司	有限公司	杜玉岱
赛轮（越南）有限公司	越南西宁省鹅油县	轮胎生产经营	全资子公司	有限公司	汪爱春
赛轮国际轮胎有限公司	英属维尔京群岛	进出口贸易；仓储和分销；项目投资	全资子公司	有限公司	杜玉岱
青岛赛轮仓储有限公司	青岛市经济技术开发区	仓储、物流	全资子公司	有限公司	王建业
泰华罗勇橡胶有限公司	泰国罗勇府	橡胶加工与销售	全资子公司的控股子公司	有限公司	蔚柴

关联人名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
沈阳和平子午线轮胎制造有限公司	沈阳化学工业园	轮胎生产经营	全资子公司	有限公司	延万华
和平国际有限公司	卢森堡	贸易、投资	全资子公司的子公司	有限公司	KELLY
和平国际安大略公司	加拿大安大略省	贸易、投资	全资子公司的子公司	有限公司	KouYuntong
广饶赛亚轮胎检测有限公司	东营市广饶县	轮胎检测	全资子公司	有限责任公司	延万华
赛瑞特香港有限公司	香港	贸易、投资	全资子公司的全资子公司	独资有限公司	李中兴

注：子公司情况详见附注四.(一)；公司的合营企业和联营企业情况详见附注五.7。

(三) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
青岛赛轮子午线轮胎销售有限公司	1000 万元			1000 万元
青岛赛瑞特国际物流有限公司	6000 万元			6000 万元
青岛赛瑞特国际货运代理有限公司	500 万元		500 万元	
青岛赛瑞特橡胶有限公司	3000 万元		3000 万元	
赛轮（越南）有限公司	6000 亿越南盾（相当于 3000 万美元）			6000 亿越南盾（相当于 3000 万美元）
赛轮国际轮胎有限公司	100 万美元			100 万美元
青岛赛轮仓储有限公司	1680 万元			1680 万元
泰华罗勇橡胶有限公司	30,000 万泰铢（折合 6,333 万元人民币）			30,000 万泰铢（折合 6,333 万元人民币）
沈阳和平子午线轮胎制造有限公司	12000 万元			12000 万元
和平国际有限公司	7 万美元			7 万美元
和平国际安大略公司	1 美元			1 美元
广饶赛亚轮胎检测有限公司		1000 万元		1000 万元
赛瑞特香港有限公司		12.9 万美元		12.9 万美元

(四) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
青岛赛轮子午线轮胎销售有限公司	1000 万元	100.00					1000 万元	100.00
青岛赛瑞特国际物流有限公司	6000 万元	100.00					6000 万元	100.00

企业名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
青岛赛瑞特国际货运代理有限公司	500 万元	100.00			500 万元	100		
青岛赛瑞特橡胶有限公司	3000 万元	100.00			3000 万元	100		
赛轮（越南）有限公司	6000 亿越南盾（相当于 3000 万美元）	100.00					6000 亿越南盾（相当于 3000 万美元）	100.00
赛轮国际轮胎有限公司	100 万美元	100.00					100 万美元	100.00
青岛赛轮仓储有限公司	1680 万元	100.00					1680 万元	100.00
泰华罗勇橡胶有限公司	30,000 万泰铢（折合 6,333 万元人民币）	51.00					30,000 万泰铢（折合 6,333 万元人民币）	51.00
沈阳和平子午线轮胎制造有限公司	12000 万元	100.00					12000 万元	100.00
和平国际有限公司	7 万美元	100.00					7 万美元	100.00
和平国际安大略公司	1 美元	100.00					1 美元	100.00
广饶赛亚轮胎检测有限公司			200 万元	100.00			200 万元	100.00
赛瑞特香港有限公司			12.9 万美元	100.00			12.9 万美元	100.00

（五）不存在控制关系的关联方

企业名称	与企业关系
软控股份有限公司	持股 5%以上的股东
青岛软控精工有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
青岛软控机电工程有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
青岛软控检测系统有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
青岛华控能源科技有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
北京敬业机械设备有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
青岛软控重工有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
青岛软控安装工程有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
青岛科捷自动化设备有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
三橡有限公司	持股 5%以上的股东

企业名称	与企业关系
山东金宇实业股份有限公司	持股 49% 的被投资单位
西泰克斯新加坡有限公司	本公司的全资子公司的联营企业的控股子公司
西泰克斯有限公司（英国）	本公司的全资子公司的联营企业的控股子公司
铁头橡胶技术公司	本公司的全资子公司的联营企业的控股子公司
迈驰轮胎国际公司	本公司的全资子公司的联营企业的控股子公司

(六) 关联公司交易金额

关联方	关联交易内容	关联交 易定 价 方 式	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额 的比例 (%)	金额 (万元)	占同类交 易金额 的比例 (%)
一、采购商品/接受劳务情况表						
软控股份有限公司	采购设备	市价	35.04	0.05		
青岛软控检测系统有限公司	采购设备	市价		-	205.13	0.89
青岛软控机电工程有限公司	采购设备	市价	22,576.42	33.89	6,946.58	30.31
北京敬业机械设备有限公司	采购设备	市价	396.58	0.60		
青岛华控能源科技有限公司	采购设备	市价	773.00	1.16		
青岛科捷自动化设备有限公司	采购设备	市价	316.24	0.47		
软控股份有限公司	采购软件	市价			128.21	11.84
北京敬业机械设备有限公司	采购备品备件	市价	0.90	0.01		
软控股份有限公司	采购备品备件	市价	41.18	0.43	27.44	0.47
青岛华控能源科技有限公司	采购备品备件	市价	44.24	0.46	37.70	0.65
青岛软控机电工程有限公司	采购备品备件	市价	1,345.43	13.89	930.40	15.99
青岛软控精工有限公司	采购模具	市价	3,607.66	60.80	3,460.19	73.43
三橡有限公司	原材料	市价	13.61	0.00	0.56	0.01
青岛软控检测系统有限公司	采购备品备件	市价	53.41	0.55	27.36	0.47
山东金宇实业股份有限公司	原材料	市价	7.76	0.00		
山东金宇实业股份有限公司	轮胎	市价	7,086.37	100.00		
二、出售商品/提供劳务情况表						
软控股份有限公司	设备	市价	188.31	22.53		
青岛软控机电工程有限公司	设备	市价	256.41	30.68		
软控股份有限公司	代理费	市价	5.19	1.99	381.97	49.35
软控股份有限公司	销售原材料及 半成品	市价	0.10	0.00	836.49	0.64
青岛软控机电工程有限公司	销售原材料及 半成品	市价	18.55	0.01	23.12	0.02
山东金宇实业股份有限公司	销售原材料	市价	1,729.54	0.88	109.74	0.08
软控股份有限公司	销售轮胎	市价	0.83	0.00	11.57	

关联方	关联交易内容	关联交 易定价 方式	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 (%)
青岛软控机电工程有限公司	销售轮胎	市价	0.15	0.00		
青岛软控检测系统有限公司	销售轮胎	市价	0.42	0.00		
西泰克斯新加坡有限公司	销售轮胎	市价	62,872.67	10.50	19,685.99	3.44
西泰克斯有限公司(英国)	销售轮胎	市价	134,012.29	22.39	47,261.54	8.25
迈驰轮胎国际公司	销售轮胎	市价	803.68	0.13	1,619.28	0.28
三橡有限公司	销售轮胎	市价	699.62	0.12	716.80	0.12
西泰克斯有限公司(英国)	销售胎面胶	市价	443.77	16.86		
铁头橡胶技术公司	销售胎面胶	市价	897.43	34.10		
三橡有限公司	销售能源	市价	1,099.72	45.24		
三、租赁费、水电费						
软控股份有限公司	租赁费	市价	416.67	23.88	680	55.2
软控股份有限公司	水电费	市价	1,379.42	7.31	1,320.38	9.02

(七) 关联公司往来余额

7.1 应收账款

单位	期末数	期初数
西泰克斯新加坡有限公司	45,912,467.55	43,588,754.67
西泰克斯有限公司(英国)	249,621,348.54	117,550,075.79
软控股份有限公司		2,193,212.47
铁头橡胶技术公司	829,769.56	
山东金宇实业股份有限公司	8,394,235.66	1,284,000.00
迈驰轮胎国际公司		3,614,986.39
三橡有限公司	2,667,887.35	626,401.29

7.2 预付账款

单位	期末数	期初数
山东金宇实业股份有限公司	510,109.28	
青岛软控精工有限公司	2,673,134.59	
软控股份有限公司	5,111,070.02	7,245,895.99
青岛华控能源科技有限公司		2,135,400.00
青岛科捷自动化设备有限公司		3,677,000.00
北京敬业机械设备有限公司	2,196,300.00	1,350,000.00

7.3 应付账款

单位	期末数	期初数
软控股份有限公司	43,738,913.03	31,051,204.70
山东金宇实业股份有限公司	5,250,584.96	
青岛华控能源科技有限公司	422,783.00	
青岛软控精工有限公司	55,806,193.18	92,862,405.18
青岛软控机电工程有限公司	286,482,780.50	299,150,247.21
青岛软控检测系统有限公司	3,482,850.04	2,857,984.03
北京敬业机械设备有限公司	487,000.00	1,551,200.00

7.4 预收账款

单位	期末数	期初数
迈驰轮胎国际公司	3,114,506.98	
铁头橡胶技术公司		477,380.39
西泰克斯新加坡有限公司		983,578.67

7.5 其他应收款

单位	期末数	期初数
迈驰轮胎国际公司	48,044.39	
三橡有限公司		1,631,997.79

7.6 其他应付款

单位	期末数	期初数
青岛软控机电工程有限公司	500,000.00	500,000.00
青岛软控检测系统有限公司		10,000.00
青岛华控能源科技有限公司		10,000.00

(八) 其他

2013年度支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额为人民币473.80万元。

附注七、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
赛轮股份	赛瑞特物流	10000 万	兴业银行青岛分行	押汇	2013.12.10-2014.12.10
赛轮股份	赛瑞特物流	25000 万	中国农业银行青岛市李沧支行	押汇	2013.8.22-2016.8.21
赛轮股份	赛瑞特物流	10000 万	建设银行开发区支行	押汇	2013.11.26-2015.11.25
赛轮股份	赛瑞特物流	50000 万	平安银行青岛分行	押汇	2013.08.06-2014.08.05
赛轮股份	赛瑞特物流	20000 万	光大银行城阳支行	押汇	2013.09.30-2016.09.29
赛轮股份	赛瑞特物流	33000 万	交通银行福州南路支行	押汇	2012.3.15-2015.3.15

担保单位	被担保单位	最高担保额度	银行	性质	担保期限
赛轮股份	沈阳和平	33000 万	交通银行沈阳分行西塔支行	借款	2013.12.26-2014.12.26
赛轮股份	金宇实业	5000 万	招银金融租赁有限公司	借款	2013.07.30-2016.07.30
赛轮股份	金宇实业	10000 万	中信银行市北支行	银承	2013.02.27-2014.02.27
赛轮股份	泰华罗勇	6300 万	中国工商银行市南第四支行	借款	2013.12.17-2014.12.17
赛轮股份	赛轮越南	800 万美元	中国农业银行青岛市李沧支行	借款	2013.02.06-2014.02.05
赛轮股份	赛轮越南	800 万美元	中国农业银行青岛市李沧支行	借款	2013.03.18-2014.03.17
赛轮股份	赛轮越南	700 万美元	中国农业银行青岛市李沧支行	借款	2013.03.28-2014.03.27
赛轮股份	赛轮越南	700 万美元	中国农业银行青岛市李沧支行	借款	2013.03.28-2014.03.27
赛轮股份	赛轮越南	5800 万美元	国家开发银行股份有限公司	借款	2013.6.27-2020.6.26

附注八、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日公司无需要披露的重大承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

1、根据公司第二届董事会第二十五次会议及 2013 年第一次临时股东大会决议及交易各方签署的《股份转让协议书》，公司拟用公司 2013 年度非公开发行股票募集资金收购山东金宇实业股份有限公司（简称“金宇实业”）51%股权，其中公司收购 50%，青岛赛瑞特国际物流有限公司收购 1%。2014 年 1 月 13 日，公司已向金宇实业原股东金宇轮胎集团有限公司支付股权收购款 22,185 万元。

2、2014 年 1 月 13 日，公司全资子公司沈阳和平子午线轮胎制造有限公司在卢森堡设立的全资子公司和平国际有限公司（简称“和平国际”）与自然人 Adrian Bader、Mark Cooper 签署了《股权转让协议书》。根据协议约定，和平国际以 1 英镑收购英国 Kings Road Tyres Group Limited（简称“KRT 集团”）100%股权。

3、公司于 2014 年 3 月 27 日召开董事会审议通过 2013 年度利润分配预案：以 2013 年末总股本 445,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配 89,080,000 元，剩余未分配利润结转以后年度。上述利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

4、公司将于 2014 年完成青岛赛轮仓储有限公司的吸收合并。

附注十、其他重要事项

截止 2013 年 12 月 31 日本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收款项

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,000,588,744.01	86.86		
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法等）	151,360,593.81	13.14	1,293,857.09	0.85
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

续：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,173,510,233.18	87.64		
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法等）	165,550,034.50	12.36	1,314,127.48	0.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,339,060,267.68	100.00	1,314,127.48	0.79

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

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2013年12月31日，未发现需要单独计提减值的情况。

(3) 按账龄分析法确定信用风险特征组合的应收账款情况：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	140,049,348.90	92.53	700,246.74	159,870,810.00	96.57	799,354.05
1至2年	11,136,968.02	7.36	556,848.40	1,077,060.40	0.65	53,853.02
2至3年	125,941.24	0.08	12,594.12	4,602,164.10	2.78	460,216.41
3至4年	48,335.65	0.03	24,167.83			
4至5年						
5年以上						
合计	151,360,593.81	100.00	1,293,857.09	165,550,034.50	100.00	1,314,127.48

(4) 报告期不存在核销应收账款的情况。

(5) 公司期末应收账款中无持股 5%以上（含 5%）表决权股东欠款。

(6) 2013 年 12 月 31 日应收账款前 5 位具体情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
A 单位	子公司	771,327,476.13	一年以内	66.96
B 单位	子公司	204,115,589.54	一年以内	17.72
C 单位	客户	121,311,297.39	一年以内	10.53
D 单位	子公司	25,145,678.34	一年以内	2.18
E 单位	客户	21,339,150.00	12,270,141.87 元一年以内 9,069,008.13 一至二年	1.85
合计		1,143,239,191.40		99.24

(7) 外币应收账款情况如下：

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折算金额	原币金额	折算汇率	折算金额
美元	24,530,700.63	6.0969	149,561,228.67	25,878,153.08	6.2855	162,657,131.18
欧元	165.87	8.4189	1,396.44	165.87	8.3176	1,379.64
合计			149,562,625.11			162,658,510.82

(8) 截止到2013年12月31日，无在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项；无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(9) 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。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法等）	19,351,456.74	91.92	220,684.47	1.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,700,000.00	8.08	1,700,000.00	100.00
合计	21,051,456.74	100.00	1,920,684.47	16.22

续：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法等）	5,329,032.49	100.00	128,712.82	2.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,329,032.49	100.00	128,712.82	2.42

注：其他应收款2013年12月31日余额较2012年12月31日余额增涨328.47%，主要原因系本期应收出口退税款增加及支付融资租赁保证金所致。

(2) 按账龄分析法确定信用风险特征组合的其他应收账款情况：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	18,198,289.14	94.04	90,991.45	4,105,613.86	77.04	20,528.07
1至2年	624,812.90	3.23	31,240.65	593,216.17	11.13	29,660.81
2至3年	417,878.83	2.16	41,787.88	591,443.22	11.10	59,144.32
3至4年	105,720.70	0.55	52,860.35	38,759.24	0.73	19,379.62
4至5年	4,755.17	0.02	3,804.14			
5年以上						
合计	19,351,456.74	100.00	220,684.47	5,329,032.49	100.00	128,712.82

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
F公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	因购买产品质量不合格引起纠纷，现处于诉讼阶段，经分析，暂付款收回可能性较小
合计	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	

(4) 本报告期不存在核销其他应收款的情况。

(5) 2013年12月31日余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款；

(6) 截止到2013年12月31日，本公司无应收关联方的款项；无在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项；无通过

重组等其他方式收回的应收款项。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期末数	期初数
山东八一轮胎制造有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
青岛赛轮子午线轮胎销售有限	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	60,000,000.00
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	189,061,310.00
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	120,000,000.00
山东金宇实业股份有限公司	242,282,895.43	179,175,569.43
怡维怡橡胶研究院有限公司	9,000,000.00	
广饶赛亚轮胎检测有限公司	2,000,000.00	
合计	720,078,118.43	645,970,792.43

注：对上述子公司的投资情况参见附注四及附注五、（7）。

4. 营业收入/营业成本

（1）营业收入及营业成本：

项目	本期	上期
主营业务收入	4,192,890,371.10	4,550,257,292.89
其他业务收入	56,037,569.99	37,331,829.66
营业收入合计	4,248,927,941.09	4,587,589,122.55
主营业务成本	3,632,567,694.20	4,077,582,880.71
其他业务成本	44,788,840.44	36,060,550.99
营业成本合计	3,677,356,534.64	4,113,643,431.70

（2）营业收入与营业成本按产品类别分类如下：

产品名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、轮胎产品	4,144,706,267.11	3,593,066,008.27	4,514,347,208.49	4,035,848,688.71
其中：全钢载重子午线轮胎	2,236,944,775.38	1,984,679,709.44	2,432,712,270.40	2,229,077,385.21
工程胎	8,369,893.62	9,037,323.90	25,658,215.54	25,420,890.77
半钢子午线轮胎	1,899,391,598.11	1,599,348,974.93	2,055,976,722.55	1,781,350,412.73
2、循环利用	41,645,246.87	36,558,871.51	35,910,084.40	41,734,192.00
3、技术转让	6,538,857.12	2,942,814.42		
4、原材料及其他	56,037,569.99	44,788,840.44	37,331,829.66	36,060,550.99

合计	4,248,927,941.09	3,677,356,534.64	4,587,589,122.55	4,113,643,431.70
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	本期	占公司全部营业收入的比例(%)
A 单位	2,332,622,829.29	54.90
B 单位	1,267,825,369.05	29.84
C 单位	530,601,114.59	12.49
D 单位	12,539,290.55	0.29
E 单位	8,974,339.38	0.21
合计	4,152,562,942.86	97.73

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	220,760,907.31	155,854,005.54
加: 资产减值准备	-1,450,154.50	-1,360,577.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,541,520.46	133,841,244.76
无形资产摊销	7,328,313.68	8,657,179.90
长期待摊费用摊销	63,076,299.45	63,211,614.20
待摊费用减少(增加以“-”号填列)		
预提费用增加(减少以“-”号填列)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,006,607.57	-240,695.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	170,091,684.79	90,396,627.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-102,633,358.09	-8,900,569.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	790,023.18	-5,560,913.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	77,436,180.86	307,579,437.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,955,713.83	-928,496,277.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-218,870,860.85	265,796,572.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	323,121,450.03	80,777,649.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	2013 年度	2012 年度
现金的期末余额	1,064,623,530.10	1,038,536,966.76
减：现金的期初余额	1,038,536,966.76	475,836,133.57
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	26,086,563.34	562,700,833.19

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2013 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；	-3,619,916.91	
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；	26,718,581.33	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	5,829,734.36	
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；		
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；	134,216.78	
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；	1,179,250.93	
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	30,241,866.49	
减：所得税影响金额	4,737,751.25	

项目	2013 年度	说明
少数股东损益影响数	6,902.70	
扣除所得税后非经常性损益合计	25,497,212.54	

2. 每股收益和净资产收益率

2013 年度

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	11.94%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.70%	0.58	0.58

2012 年度

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	8.42%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.28%	0.42	0.42

计算过程：

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加}$

权平均数)

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

3、合并财务报表项目变动异常项目原因说明

(1) 应收账款

应收账款余额2013年12月31日比2012年12月31日增长50.17%，主要原因是本期销售规模增长同时信用政策变化。

(2) 其他应收款

其他应收款余额2013年12月31日比2012年12月31日增长120.67%，主要原因是本年付出融资租赁手续费及增加出口退税款。

(3) 固定资产

固定资产余额2013年12月31日比2012年12月31日增长39.60%，主要原因是本年赛轮越南项目、半钢项目、巨胎项目等在建工程项目完工转入。

(4) 在建工程

在建工程余额2013年12月31日比2012年12月31日下降36.35%，主要原因是本年赛轮越南项目、半钢项目、巨胎项目等在建工程项目完工转入固定资产。

(5) 递延所得税资产

递延所得税资产余额2013年12月31日比2012年12月31日下降56.76%，主要原因是本年可弥补亏损减少导致计提递延所得税资产减少。

(6) 应付职工薪酬

应付职工薪酬余额2013年12月31日比2012年12月31日增长363.08%，主要原因是本年部分工资在下一年支付。

(7) 其他应付款

其他应付款余额2013年12月31日比2012年12月31日增长164.90%，主要原因是本期预提的各项费用增加。

(8) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债余额2013年12月31日比2012年12月31日增长100%，主要原因是本年长期应付款增加转入。

(9) 长期借款

长期借款余额2013年12月31日较2012年12月31日增加866.5%，主要原因是新增长期借款所致。

(10) 长期应付款

长期应付款余额2013年12月31日比2012年12月31日增长100%，主要原因是本年新增加售后租回融资增加。

(11) 专项应付款

专项应付款余额2013年12月31日比2012年12月31日减少100%，主要原因是本年专项应付款转入递延收益进行摊销。

(12) 其他非流动负债

其他流动负债余额2013年12月31日比2012年12月31日增长61.45%，主要原因是本年专项应付款转入递延收益进行摊销。

(13) 资本公积

资本公积余额2013年12月31日比2012年12月31日增长59.29%，主要原因是本年非公开发行股份溢价部分。

(14) 盈余公积

盈余公积余额2013年12月31日比2012年12月31日增长45.14%，主要原因是本年计提盈余公积。

(15) 未分配利润

未分配利润余额2013年12月31日比2012年12月31日增长36.19%，主要原因是本年实现净利润增长。

(16) 外币报表折算差额

外币报表折算差额余额2013年12月31日比2012年12月31日增长6021.32%，主要原因是本年实现境外子公司所用币种较人民币变动较大。

(17) 营业税金及附加

营业税金及附加及附加2013年比2012年增长63.15%，主要原因是本年增值税进项税减少导致增值税实际缴纳数增加，相应计提的城建税、教育费附加增加。

(18) 销售费用

销售费用2013年比2012年增长93.94%，主要原因是本年伴随着产品销量增加，仓储物流费用增加，三包费用相应的增加。

(19) 财务费用

财务费用2013年比2012年增长67.90%，主要原因是本年借款增加。

(20) 投资收益

投资收益2013年比2012年增长510.72%，主要原因是本年联营企业净利润增长，公司按照权益法确认部分增加。

(21) 营业外收入

营业外收入2013年比2012年增长125.49%，主要原因是本年政府补助增长。

(22) 营业外支出

营业外支出2013年比2012年增长795.71%，主要原因是本年捐赠及处置固定资产增加。

(23) 所得税费用

所得税费用2013年比2012年增长115.10%，主要原因是本年利润总额增长。