

公司代码：600182

公司简称：S 佳通

# 佳通轮胎股份有限公司 2018 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陈应毅	因公务未能亲自出席	黄文龙
董事	彭伟轩	因公务未能亲自出席	李怀靖
董事	廖玄文	因公务未能亲自出席	黄文龙

三、北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李怀靖、主管会计工作负责人王振兵及会计机构负责人（会计主管人员）胡怡声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司（母公司）2018年度实现税后利润98,959,797.51元，按照《公司法》和《公司章程》的规定本年度提取10%盈余公积9,895,979.75元，加上期初未分配利润121,831,388.99元，减去2018年内已分配利润金额36,720,000.00元，本年度可供分配利润为174,175,206.75元。

拟以2018年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派送现金红利0.8元（含税），共计现金分红27,200,000.00元。剩余可供分配利润146,975,206.75元结转至以后年度。公司2018年度不进行资本公积转增股本。

以上利润分配预案尚须经公司2018年度股东大会审议批准后方可实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”第三部分“可能面对的风险”中的内容。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节	公司治理.....	45
第十节	公司债券相关情况.....	47
第十一节	财务报告.....	48
第十二节	备查文件目录.....	150

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	佳通轮胎股份有限公司
子公司、控股子公司、福建佳通	指	福建佳通轮胎有限公司
控股股东、佳通投资	指	佳通轮胎（中国）投资有限公司
PCR	指	Passenger Car Radial Tyre, 乘用车子午线轮胎
SUV	指	Sport Utility Vehicle Tyre, 运动型多功能车胎
LTR	指	Light Truck Radial Tyre, 轻型卡车子午线轮胎
TBR	指	Truck Bus Radial Tyre, 载重车子午线轮胎
IATF16949	指	IATF16949 是对汽车行业生产件和相关服务件的组织实施 ISO9001 的特殊要求，其适用于汽车生产供应链的组织
DOT	指	“DOT”表示此轮胎符合美国交通部（U.S. Department of Transportation, DOT）规定的安全标准
INMETRO	指	INMETRO (The National Institute of Metrology, Standardization and Industrial Quality) 是巴西的国家认可机构 (Accreditation Body), 负责制定计量、标准化、工业质量等全国性标准。产品符合标准要求，需加上强制性的 INMETRO 标志
EMark	指	EMark 也就是欧洲共同市场，对汽、机车及其安全零配件产品、噪音及废气等均需依照欧盟法令【EEC Directives】与欧洲经济委员会法规【ECE Regulation】的规定
CCC	指	3C 认证，是指中国强制性产品认证制度，英文名称 China Compulsory Certification, 英文缩写 CCC
TUV	指	TuV 标志是德国 TuV 专为元器件产品定制的一个安全认证标志，在德国和欧洲得到广泛的接
ISO14001 环境管理体系	指	国际标准化组织制订的环境管理体系标准
OHSAS18001 职业健康安全管理体系	指	由英国标准协会、挪威船级社等 13 个组织于 1999 年联合推出的国际性标准，它是组织（企业）建立职业健康安全管理体系的基础

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	佳通轮胎股份有限公司
公司的中文简称	佳通轮胎
公司的外文名称	GITI TIRE CORPORATION
公司的外文名称缩写	GITI TIRE CORP
公司的法定代表人	李怀靖

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曲剑锋	
联系地址	上海市长宁区临虹路280-2号	
电话	021-22073132	
传真	021-22073002	
电子信箱	giticorp@giti.com	

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	黑龙江省牡丹江市桦林镇
公司注册地址的邮政编码	157032
公司办公地址	上海市长宁区临虹路280-2号
公司办公地址的邮政编码	200335
公司网址	www.gititirecorp.com
电子信箱	giticorp@giti.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室、上海证券交易所

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	S佳通	600182	佳通轮胎

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区关东店北街一号国安大厦15层
	签字会计师姓名	史绍禹、杜凤利

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	3,369,363,926.95	3,457,763,311.36	-2.56	3,023,590,441.80
归属于上市公司股东的净利润	88,842,944.87	61,108,072.11	45.39	151,158,290.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	88,849,974.40	60,154,148.74	47.70	149,860,338.52
经营活动产生的现金流量净额	342,184,433.85	190,143,502.11	79.96	680,177,556.08
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	914,176,893.80	862,053,948.93	6.05	953,945,876.82
总资产	2,698,453,641.25	2,788,795,739.35	-3.24	2,349,576,244.85

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	0.2613	0.1797	45.41%	0.4446
稀释每股收益(元/股)	0.2613	0.1797	45.41%	0.4446
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2613	0.1769	47.71%	0.4408
加权平均净资产收益率(%)	10.04	6.83	增加3.21个百分点	14.92
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.04	6.72	增加3.32个百分点	14.79

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

□适用 √不适用

**九、2018 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	828,032,100.54	811,629,246.17	890,021,688.21	839,680,892.03
归属于上市公司股东的净利润	22,122,429.91	19,286,120.15	33,037,629.97	14,396,764.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,927,053.05	19,262,570.74	32,803,261.48	14,857,089.11
经营活动产生的现金流量净额	-212,755,763.98	389,591,637.74	-35,539,712.96	200,888,273.05

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注(如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	15,648.04		214,676.64	274,723.75
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	340,602.66		2,078,478.37	1,833,433.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-527,579.35		-396,499.65	1,285,180.00
少数股东权益影响额	97,781.26		-561,059.12	-1,247,051.56
所得税影响额	66,517.86		-381,672.87	-848,334.40
合计	-7,029.53		953,923.37	1,297,951.63

**十一、采用公允价值计量的项目**

□适用 √不适用

**十二、其他**

□适用 √不适用



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司的主营业务为汽车轮胎的生产和销售，属于橡胶制品行业。公司的产品涵盖半钢子午线轮胎和全钢子午线轮胎，下属福建佳通轮胎有限公司（以下简称“福建佳通”）为公司的生产基地。公司的主要经营模式为生产及销售自产的轮胎产品，按照市场划分，配套轮胎主要通过与各汽车厂商合作将轮胎作为整车零部件提供给客户，替换轮胎则主要通过佳通集团的销售网络或直销的方式提供给消费者。

轮胎作为整车的重要零部件，与汽车行业的发展密切相关。近年来，随着高速公路和基础设施建设的发展、居民收入增长及提高生活质量的追求等，汽车行业保持较快增长，得益于全球汽车保有量的增长，轮胎产业也持续保持增长，随着产品的技术含量在不断提升，节能、安全、环保的轮胎产品已逐渐成为主流趋势。随着中国经济的增长、汽车工业的发展，我国的轮胎产业也取得了较快的发展，轮胎行业的生产和销售规模不断扩大，中国已成为世界轮胎生产大国。虽然受全球经济增长乏力、贸易保护主义抬头等因素的影响，2018 年我国汽车市场年度销量出现自 1990 年来的首次负增长，但汽车工业仍为全球发达经济体的支柱产业。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司主要资产发生重大变化的情况说明如下：

期末短期借款 0.58 亿元，较期初 1.78 亿元减少 67.27%，期末长期借款 5.65 亿元，较期初 3.19 亿元增长 76.91%，主要系贷款结构调整所致。

期末应付票据及应付账款 1.05 亿，较期初 2.67 亿减少 60.50%主要系票据背书转让所致。

期末其他应付款 0.88 亿，较期初 2.03 亿减少 56.83%主要系上年未支付的技术使用费在本年支付所致。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

#### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

##### 1、地理位置优势

福建佳通轮胎有限公司地处福建沿海，占地面积宽广，海陆交通枢纽贯穿其中。福厦铁路、向莆铁路已开通运营，福厦高速公路、莆永高速公路已建成通车，临近的港口秀屿港与 20 多个国家和地区的超 50 个港口实现通航，交通十分便利。

##### 2、销售网络及品牌优势

公司依托佳通集团覆盖全球的营销与服务网络，采取多品牌的发展策略，以品质卓越、价格合理的产品赢得市场及客户的信赖。目前，公司已与多家国内外知名的汽车生产厂家建立配套关系，轮胎远销北美、欧洲及中东等多个国家和地区。

##### 3、产品规格

为保证持续的市场竞争力，公司专注于新产品的开发。目前公司的产品范围包含 PCR、SUV 以及 LTR、TBR 轮胎等。公司通过开发新材料及不断优化各类产品的配方，不断提高轮胎的各项性能，从而提高产品的核心竞争力。在半钢子午线轮胎方面，产品涵盖了普通轿车轮胎、高性能轿车轮胎、补气保用轮胎、雪地胎、越野轮胎，公司的产品符合美国以及欧洲的法规要求，符合美

国及欧洲市场的低噪音、低滚阻以及环保的严苛要求。在全钢子午线轮胎方面，公司的产品也已涵盖长途、短途、客车及公交车市场。

#### 4、产品质量保证

在质量管理体系方面已获得汽车行业 IATF16949 认证，在轮胎产品方面获得中国 CCC、欧洲 EMark、美国 DOT、南美 INMETRO、以及德国 TUV 等认证。公司确立“全员参与，追求零缺陷”的质量方针，严格实行全过程的质量监控和全员参与的质量管理，精心控制自原料进厂到成品出厂每个环节的质量要求，培训提升并定期考核员工的作业安全和质量操作技能，始终践行佳通工匠精神，始终保持佳通轮胎稳定优质的产品质量。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2018 年是全球经济动荡的一年，贸易纷争日益加剧、美联储持续加息、全球经济增长乏力，在此背景下，区域增长不平衡、贸易保护主义抬头，以美国欧盟为首的国家对中国出口的轮胎加征反倾销税，欧盟于 2018 年 5 月公布了反倾销案初裁结果，中国轮胎企业的出口贸易仍面临严峻的形势。2019 年世界经济仍旧面临很多的不确定因素，主要经济体政策调整，保护主义加剧，地缘政治风险上升，不排除未来某些国家或地区仍会采取贸易保护措施，轮胎行业的贸易摩擦面临诸多的不确定性。

从国内轮胎行业整体运行来看，2018 年因环保政策影响及资金链断裂加速导致中小产能退出，部分轮胎企业的产业并购、扩产投建等活动持续不断，轮胎企业间的经营分化较为明显，行业集中度进一步提升。市场涨价以及国内对环境保护的重视加速了行业的调整，推动了轮胎行业转型升级，加速产品结构调整，提升智能制造水平，以提高核心竞争力也成为轮胎企业未来发展的方向。

面对种种的挑战，2018 年公司管理层根据董事会既定经营目标和策略，努力调整市场营销重点，外销积极开发美国以外的市场，内销大力开发主机厂配套业务，本年度原材料价格相对稳定，公司根据市场的情况，针对不同地区和客户，在稳定价格的基础上，对产品结构进行一定的调整，通过产品结构的调整本年度轮胎销售平均单价同比略有上升。在公司内部管理方面，管理团队秉承高效务实、创新提升的优良传统，坚持提高品质、提升效率、降低成本的方向，进一步夯实公司的综合竞争实力。

### 二、报告期内主要经营情况

公司 2018 年实现营业收入 33.69 亿元，同比减少 2.56%，营业成本为 28.10 亿元，同比减少 6.52%，实现净利润 1.84 亿元，同比增长 41.81%，归属于上市公司股东的净利润 0.89 亿元，同比增长 45.39%。2018 年度公司营业收入同比虽有所下降，但是公司通过优化产品结构使轮胎销售平均单价得到提升，又因原材料价格同比略有下降，汇率波动导致汇兑收益 0.26 亿元，公司净利润同比得到明显提升。

## (一) 主营业务分析

## 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,369,363,926.95	3,457,763,311.36	-2.56
营业成本	2,810,356,086.14	3,006,336,862.59	-6.52
销售费用	101,311,816.45	77,190,246.55	31.25
管理费用	152,003,157.44	145,073,562.23	4.78
研发费用	5,002,813.51	5,166,257.03	-3.16
财务费用	16,179,843.55	25,959,138.93	-37.67
经营活动产生的现金流量净额	342,184,433.85	190,143,502.11	79.96
投资活动产生的现金流量净额	-178,583,169.24	-109,243,348.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-148,244,882.93	-63,463,375.49	不适用

上述科目的重大变动分析详见以下内容。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
橡胶制造业	3,342,856,571.18	2,802,483,213.42	16.17%	-2.37%	-6.48	增加 3.68 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轮胎	3,342,856,571.18	2,802,483,213.42	16.17%	-2.37%	-6.48	增加 3.68 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	1,479,794,405.37	1,269,764,032.37	14.19	-12.30	-14.38	增加 2.08 个百分点
国外销售	1,863,062,165.81	1,532,719,181.05	17.73	7.27	1.27	增加 4.87 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

2018 年公司主营业务轮胎的销售收入为 33.43 亿元，主营业务成本为 28.02 亿元，主营业务毛利率为 16.17%，比上年同期增加 3.55 个百分点。报告期公司通过优化产品结构使轮胎销售平均单价得到提升，在原材料价格同比略有下降的情况下，公司毛利率得到明显提升。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
轮胎(万条)	1,512.40	1,507.02	140.16	-8.96	-8.88	2.86

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
橡胶制造业	直接材料	2,154,170,488.50	76.87%	2,319,888,868.28	77.42%	-0.55%	
橡胶制造业	其他	648,312,724.92	23.13%	676,671,142.51	22.58%	0.55%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
轮胎	直接材料	2,154,170,488.50	76.87%	2,319,888,868.28	77.42%	-0.55%	
轮胎	其他	648,312,724.92	23.13%	676,671,142.51	22.58%	0.55%	

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 333,507.15 万元，占年度销售总额 99.77%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 327,201.14 万元，占年度销售总额 97.88 %。

客户名称	与公司的关系	销售收入 (万元)	占同期销售的比例 (%)
GITI Tire Global Trading PTE.LTD.	同受最终控制者控制	179,376.39	53.66%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	147,824.76	44.22%
客户 A	第三方	3,559.95	1.06%
客户 B	第三方	2,325.90	0.70%
客户 C	第三方	420.15	0.13%
合计	/	333,507.15	99.77%

前五名供应商采购额 148,402.36 万元，占年度采购总额 65.92%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 123,832.12 万元，占年度采购总额 55.00%。

供应商名称	与公司的关系	采购金额(万元)	占同期采购总额的比例 (%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	79,136.22	35.15%
GITI Tire Global Trading PTE.LTD.	同受最终控制者控制	44,695.90	19.85%
供应商 A	第三方	9,838.88	4.37%
供应商 B	第三方	8,117.68	3.61%
供应商 C	第三方	6,613.68	2.94%
合计	/	148,402.36	65.92%

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：人民币元

项目	2018 年	2017 年	增减(%)
销售费用	101,311,816.45	77,190,246.55	31.25%
管理费用	152,003,157.44	145,073,562.23	4.78%
财务费用	16,179,843.55	25,959,138.93	-37.67%
所得税费用	64,286,461.84	46,525,748.18	38.17%

本期销售费用较上年度增加 0.24 亿元，主要因客户组合、计价模式、运输模式的变化，影响运输费上升。

本期财务费用较上年度减少约 0.1 亿元，主要因汇率波动导致汇兑收益所致。

本期所得税费用较上年度增加 0.18 亿元，主要因为公司利润增长导致应缴税费增长。

### 4. 研发投入

#### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	5,002,813.51
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	5,002,813.51
研发投入总额占营业收入比例(%)	0.15

公司研发人员的数量	225
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.70%
研发投入资本化的比重 (%)	0

**情况说明**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018 年	2017 年	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	342,184,433.85	190,143,502.11	79.96
投资活动产生的现金流量净额	-178,583,169.24	-109,243,348.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-148,244,882.93	-63,463,375.49	不适用

1) 经营活动产生的现金流量对比去年同期增长 1.52 亿，主要因公司营业利润同期对比上升，同时公司根据内外销的市场状况、客户情况等加强应收账款的信用管理。

2) 投资活动现金流量净额较去年减少 0.69 亿，主要为本年度设备技术改造及自动化项目投入增加。

3) 筹资活动现金流量净额较去年同期减少 0.85 亿元，主要因分红变动影响。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	9,422.54	3.49	9,634.26	3.45	-2.20	
应收票据及应收账款	98,908.30	36.65	107,961.26	38.71	-8.39	
预付款项	2,896.03	1.07	2,857.25	1.02	1.36	
存货	49,496.49	18.34	51,160.26	18.34	-3.25	
固定资产	96,381.28	35.72	97,913.06	35.11	-1.56	
在建工程	9,036.81	3.35	5,774.69	2.07	56.49	详见下文
短期借款	5,818.89	2.16	17,780.58	6.38	-67.27	详见下文
应付票据及	10,546.39	3.91	26,702.92	9.58	-60.50	详见下文

应付账款						
其他应付款	8,757.46	3.25	20,285.11	7.27	-56.83	详见下文
一年内到期的非流动负债	18,644.14	6.91	15,447.00	5.54	20.70	
长期借款	56,450.00	20.92	31,908.04	11.44	76.91	详见下文

#### 其他说明

在建工程增长主要系本年度设备技术改造及自动化项目投入增加所致。

短期借款减少和长期借款增加主要系贷款结构调整所致。

应付票据及应付账款减少主要系票据背书转让所致。

其他应付款减少主要系上年未支付的技术使用费在本年支付所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据 LMC International 发布的 2018 年度乘用车及商用车轮胎产销相关预测数据来看，发达经济体如欧洲、北美地区的汽车保有量较高，中国的汽车保有量仍有一定的提升空间，特别是在轻型车保有量方面，但中国的新车产销量位居全球前列。从轮胎的消费市场来看，轮胎消费也主要集中于北美、欧洲、中国等地，销售格局与 2017 年基本保持一致。从轮胎的产量分布来看，轮胎产地主要集中于中国、欧洲、东亚、北美等地区，仅中国产量占比已达约 30% 左右。我国轮胎已经成为全球最大的轮胎生产基地，尤其在中重型载重车胎方面产量将近占到全球产量的一半左右。伴随着新车销售和汽车保有量的增加，我国轮胎的消费预计仍将保持增长。

其他行业经营性信息分析可参见本报告第四节“经营情况讨论与分析”相关内容。

### 化工行业经营性信息分析

#### 1 行业基本情况

##### (1). 行业政策及其变动

适用 不适用

##### (2). 主要细分行业的基本情况及其行业地位

适用 不适用

详见公司年度报告第三节，公司业务概要和第四节经营情况讨论与分析中的相关内容。

#### 2 产品与生产

##### (1). 主要经营模式

适用 不适用

详见公司年度报告第三节、公司业务概要。

#### 报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

#### (2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
轮胎	橡胶和塑料制品业	天然橡胶、合成橡胶、钢帘线、碳黑等	汽车相关产品	原材料价格

#### (3). 研发创新

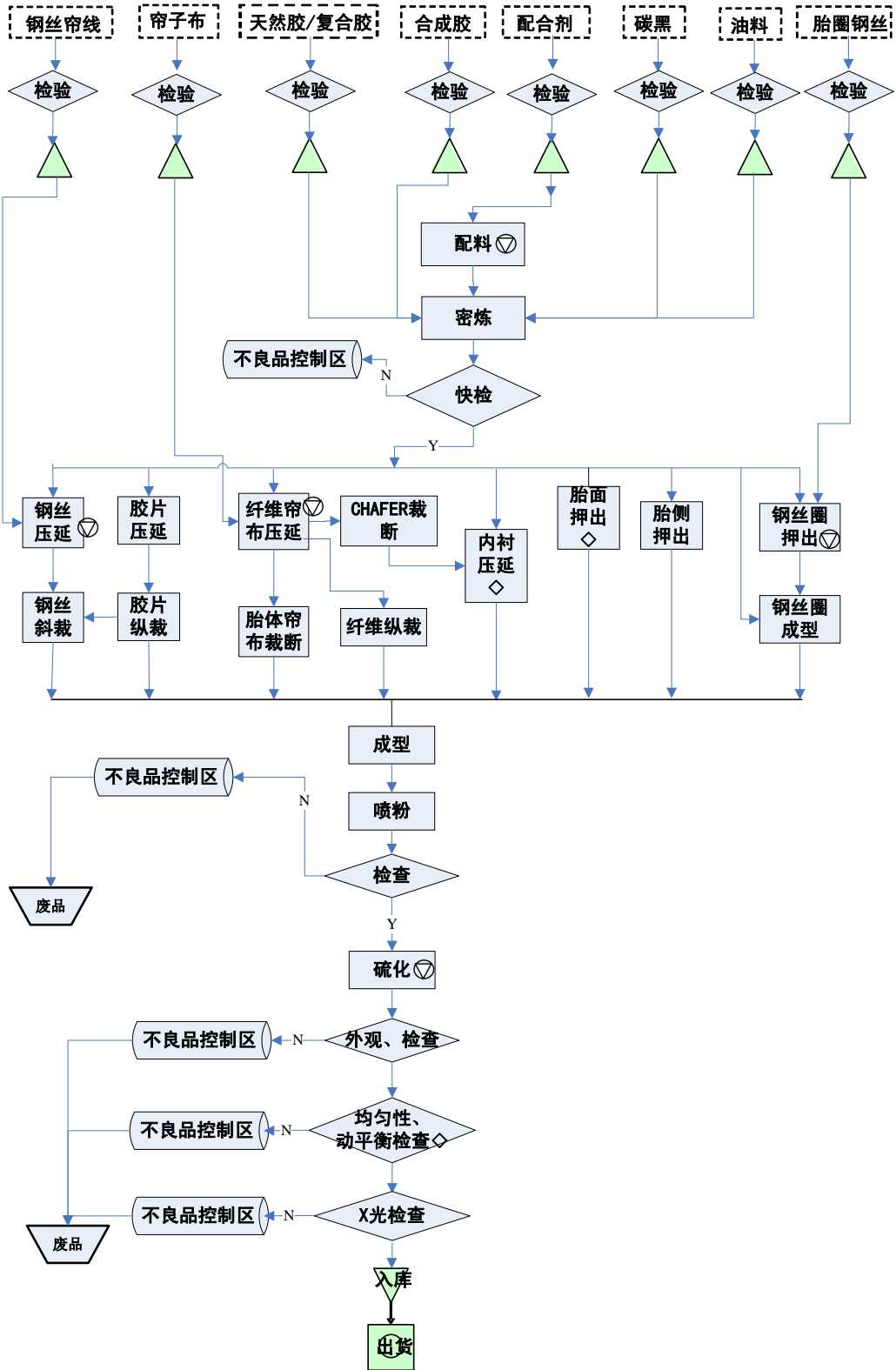
适用 不适用

#### (4). 生产工艺与流程

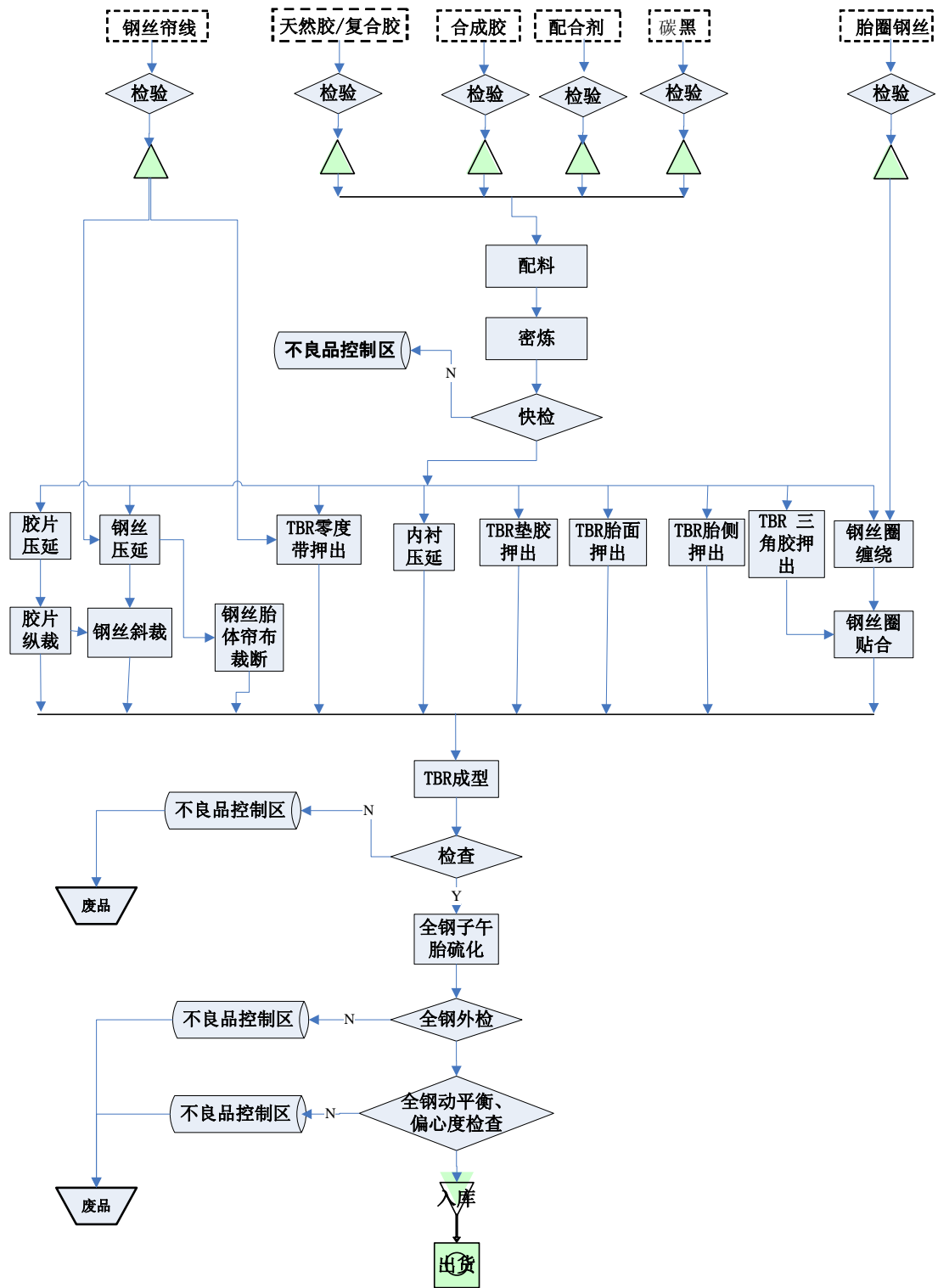
适用 不适用



半钢子午胎生产工艺流程图：



全钢子午胎工艺流程图：



**(5). 产能与开工情况**

√适用 □不适用

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间
福建佳通全钢子午胎	3000 条/日	89%	-	-
福建佳通半钢子午胎	56000 条/日	71%	-	-

**生产能力的增减情况**

□适用 √不适用

**产品线及产能结构优化的调整情况**

□适用 √不适用

**非正常停产情况**

□适用 √不适用

**3 原材料采购****(1). 主要原材料的基本情况**

√适用 □不适用

原材料	采购模式	采购量	价格变动情况	价格波动对营业成本的影响
天然胶	长约采购	52,650.36 吨	报告期内天然胶平均价格同比下降约 17%	较大
合成胶	长约公式价格与现货采购相结合	40,025.14 吨	报告期内合成胶平均价格同比下降约 11%	较大
碳黑	季度采购与定价	51,264.95 吨	报告期内碳黑平均价格同比上升约 27%	较大
钢帘线	现货采购	20,405.66 吨	报告期内钢帘线平均价格同比上升约 4%	较大

**(2). 原材料价格波动风险应对措施****持有衍生品等金融产品的主要情况**

□适用 √不适用

**采用阶段性储备等其他方式的基本情况**

□适用 √不适用

**4 产品销售情况****(1). 销售模式**

√适用 □不适用

公司销售分为直销（主要为配套胎市场）和经销（主要为替换胎市场）。

直销主要面对整车制造商客户以及按规定需工厂直供的客户，定期根据客户订单情况安排生产，完成销售工作；

经销是面对国内外经销商，公司和各销售市场的经销商进行合作，定期更新市场需求信息和库存情况，根据实际情况灵活安排生产，运输，并最终完成销售工作。

## (2). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
轮胎	3,342,856,571.18	2,802,483,213.42	16.17%	-2.37%	-6.48	增加 3.68 个百分点	-

## 定价策略及主要产品的价格变动情况

√适用 □不适用

公司产品定价策略会综合考虑产品成本和市场因素，产品成本受原材料价格影响较大，市场因素主要考虑竞争对手的价格变动情况及市场供需情况。2018 年原材料价格相对稳定，公司根据市场的情况，针对不同地区和客户，在稳定价格的基础上，对产品结构进行一定的调整，通过产品结构的调整本年度轮胎销售平均单价同比略有上升。

## (3). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

□适用 √不适用

## 会计政策说明

□适用 √不适用

## (4). 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□适用 √不适用

## 情况说明

□适用 √不适用

## 5 环保与安全情况

### (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

□适用 √不适用

### (2). 报告期内公司环保投入基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

环保投入资金	投入资金占营业收入比重 (%)
3,054.35	0.91

**报告期内发生重大环保违规事件基本情况**

适用 不适用

**(3). 其他情况说明**

适用 不适用

**(五) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

公司控股 51% 的子公司福建佳通轮胎有限公司，以生产和销售子午线轮胎为主，注册资本 10,670 万美元。2018 年，该公司实现营业收入 33.57 亿元，净利润 1.95 亿元。其中主营业务收入为 33.43 亿元，实现主营业务毛利 5.41 亿元。至 2018 年末，福建佳通总资产 26.91 亿元，净资产 14.31 亿元，资产负债率为 46.84%。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**

**(一) 行业格局和趋势**

适用 不适用

**1、 行业竞争格局**

根据中国橡胶工业协会轮胎分会统计，从地区分布来看，国内轮胎生产企业主要分布在山东和江浙地区。

目前我国轮胎制造企业行业集中度相对较低。其中，国内轮胎制造企业存在同质化竞争和低端产能重复建设现象，部分企业产品技术含量和附加值较低，与全球性轮胎企业相比，国内轮胎制造企业在产品开发、新材料研究、原材料检测、成品检测及试验、品牌定位等方面仍有不小差距。具体而言，目前国内全钢子午胎产品竞争力与国外先进品牌产品相比差距正逐渐缩小，产品的质量、安全性、耐用性和性价比逐步提高；而在半钢子午胎市场，目前国际知名轮胎生产企业仍占据主导地位，以普利司通、米其林、固特异、佳通、韩国韩泰和台湾正新等为代表的国际知名轮胎企业占据了中高档乘用车子午胎市场的大部分份额，而国内本土轮胎企业则主要集中在中低档乘用车子午胎市场尤其是替换市场，这与半钢子午胎与知名车厂的配套，使用者认知度有关。同时全球知名品牌的低端产品产量持续增长，行业面临的竞争在进一步加剧，也给公司带来更多挑战。

## 2、轮胎行业发展趋势

### (1) 轮胎企业的集团化和全球化

轮胎企业的规模效应明显，因此目前大型轮胎企业的集团化、全球化发展趋势较为明显。全球化的轮胎企业拥有较强的资金实力、研发能力和品牌优势，销售利润和应对经济危机等能力普遍强于一般中小轮胎企业，也因此能够长期在国际市场上保持竞争力。

### (2) 轮胎企业的研发投入增多

随着汽车科技的快速发展、消费者需求和环境要求的不断提高，市场对轮胎性能的要求日益提高，世界大型轮胎企业都在不断增加研发投入，努力提高其产品性能和技术含量。目前，安全、节能、环保的绿色轮胎已经成为主流发展趋势。随着轮胎行业新产品、新技术不断涌现，研发成果的应用和推广使得轮胎产业的生产效率和产品质量得以提高；轮胎承载性能、高速性能、乘坐舒适性能、安全性能等不断提升。

### (3) 环保要求提升

近年来，产业政策趋严和消费者需求升级对轮胎行业的绿色环保性能提出了更高的要求，绿色轮胎已成为汽车轮胎发展的主流趋势之一，在降低滚动阻力、环保材料研发与应用等领域将是轮胎生产企业今后的主攻技术方向。由于汽车整车企业受国家燃油消耗限值、尾气排放控制等强制性政策约束，而在汽车行驶过程中，轮胎能耗在整车能耗中仅次于发动机，因此，国家层面高度重视绿色轮胎的发展，相关产业政策相继出台。同时，加上消费者对整车性能的要求日益提高，高性能、节能环保的轮胎产品成为整车企业配套体系的重要一环。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将继续坚持以市场化为导向，实施内外销兼顾的销售策略，坚持可持续、稳健经营的发展战略，通过提供优良的产品、专业的服务等赢得客户的信赖，坚持诚信和创新，增强公司竞争力，持续为公司及股东创造价值。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

近年来贸易保护主义逐渐兴起，一些国家和地区实行的贸易保护措施已对国内轮胎的出口造成实质性损害，企业的外销收入、利润等受到一定的影响，出口受阻也进一步加剧了国内市场的竞争压力。伴随着中国轮胎产业的升级，国内轮胎企业与跨国轮胎巨头的竞争交叉领域逐渐增多。环保政策趋严促使产品对绿色环保的要求提升，加快了行业洗牌的进程。天然胶、石油等大宗商品价格的波动也对企业成本带来挑战，中国轮胎行业预计会面临更为复杂的经营环境。

为应对市场变化，公司将对内抓生产，提高生产效率的同时对生产成本进行有效控制，对外抓市场，采用调整销售价格和产品结构、一方面进一步提升国内市场占有率，另一方面，改变外销出口市场各区域的占比，增强产品的更新换代等措施以提高销售收入。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

结合宏观经济形势及公司所处上下游行业及轮胎行业的相关特点，公司在未来的经营中可能面临以下风险：

##### (1) 行业竞争风险

随着中国交通运输和汽车工业的发展，中国已逐步发展成为世界轮胎工业生产大国。国内轮胎企业数量众多但多数尚不具备规模优势，前期轮胎企业加速投资，新增产能在近年来陆续得到释放。中国轮胎行业目前仍存在着产业集中度低、生产结构性失衡等问题，随着产业升级，中国轮胎企业的实力预计仍将继续提升，与国际知名轮胎企业的竞争交叉领域增多，轮胎行业的市场竞争预计仍可能进一步加剧。

##### (2) 贸易壁垒风险

目前的世界经济形势发展存在诸多不确定性因素，国际贸易保护主义蔓延。随着中国逐渐成为轮胎生产大国，近年来已连续发生多起针对中国轮胎出口的贸易壁垒事件，如美国于 2015 年裁定中国输美的乘用车和轻卡轮胎存在反倾销及反补贴行为，相关轮胎企业被征收高额关税，在全球经济增长乏力、区域增长不平衡、贸易保护主义抬头等背景下，中国轮胎企业的出口贸易仍将面临挑战，如 2018 年发生的中美贸易争端，欧盟于 2018 年 5 月公布了反倾销案初裁结果，对华卡车胎出口欧洲征反倾销税，其它市场，土耳其、巴西、埃及等大国继续对华出口轮胎加征反倾销税。不排除未来某些国家或地区仍会采取贸易保护措施，预计轮胎行业的贸易摩擦将不可避免。

##### (3) 主要原材料价格波动风险

作为轮胎生产的主要原材料，天然胶在轮胎总生产成本中占比较高，其波动对轮胎行业的利润水平影响较大，给轮胎企业合理安排生产经营、控制成本带来了一定的难度。近年来受世界经济周期和气候因素影响，天然橡胶价格波动幅度较大，虽然轮胎企业可以根据原材料价格的变化调整轮胎销售价格，但提价的时间和幅度要受到市场供求关系的影响。因此，天然胶价格的大幅波动对轮胎企业资金周转能力、成本控制能力提出了更高的要求。橡胶价格的走势及波动情况是影响轮胎企业盈利能力的重要因素之一。

##### (4) 因未完成股权分置改革可能的政策风险

公司 2016 年与 2017 年两次股权分置改革方案均未能通过股东大会审议。截至目前股权分置改革尚未有实质性进展，鉴于目前股改工作仍存在一定的不确定性，公司仍需和相关股东进行进一步的研究探索。

为有效应对上述各项风险，公司将继续关注行业发展趋势、轮胎技术、原材料价格等各方面影响因素，通过提高轮胎性能与生产管理效率，为客户提供值得信赖的产品和服务，增强市场竞争力。关于股权分置改革，本公司将继续与相关股东保持沟通，争取解决股改问题。

#### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司已在《公司章程》中制定利润分配的相关政策，明确利润分配的原则、分配顺序、分配形式和条件、决策程序及调整机制等内容，明确现金分红在利润分配中的优先顺序。公司的利润分配在经过董事会审议后提交至公司股东大会审议通过并予以实施。董事会拟定的 2018 年度利润分配预案为：

拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.8 元(含税)，共计现金分红 27,200,000.00 元。剩余可供分配利润 146,975,206.75 元结转至以后年度。公司 2018 年度不进行资本公积转增股本。

以上利润分配预案尚须经公司 2018 年度股东大会审议批准后方可实施。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2018 年	0	0.8	0	27,200,000	88,842,944.87	30.62
2017 年	0	1.08	0	36,720,000	61,108,072.11	60.09
2016 年	0	4.5	0	153,000,000	151,158,290.15	101.22

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期	是否及时严格



					限	履
						行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	佳通轮胎(中国)投资有限公司及其母公司新加坡佳通轮胎私人有限公司	当 2003 年本公司濒临退市边缘之际,佳通轮胎(中国)投资有限公司通过股权收购成为本公司控股股东。收购本公司时,佳通轮胎(中国)投资有限公司及其母公司新加坡佳通轮胎私人有限公司(以下合并称“佳通轮胎”)已经在国内拥有数家轮胎生产企业和完善的轮胎销售网络。为避免同业竞争对公司及其他股东的影响,佳通轮胎做出有先决条件的承诺(概要如下): 1、一旦上市公司具备了收购上述轮胎公司的实力和能力后,公司有权提出收购上述资产的权利,其收购价格以市场公允价确定;佳通轮胎计划并承诺在政策允许的条件下,以证监会认可的其它方式,将其在中国境内投资的其余轮胎公司注入上市公司,以解决同业竞争问题。 2、在彻底解决国内同业竞争问题前,采取由本公司托管佳通轮胎中国境内替换市场销售网络和保证销售本公司及其子公司不低于 70%产出的方式,以保证本公司全体股东的利益。	2003-09-12	否	是

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(1) 重要会计政策变更**

根据财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部

分利润表项目；2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确企业作为个人所得税的扣缴义务人，收到的扣缴税款手续费，作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司根据相关要求，对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整。本次会计政策变更对公司的影响如下：

列报项目	2017年12月31日 /2017年度之前列报 金额	影响金额	2017年12月31日 /2017年度经重列后 金额
应收账款	1,079,612,606.90	-1,079,612,606.90	
应收票据及应收账款		1,079,612,606.90	1,079,612,606.90
应收利息	70,706.92	-70,706.92	
其他应收款	2,578,026.17	70,706.92	2,648,733.09
应付票据	143,734,688.16	-143,734,688.16	
应付账款	123,294,516.90	-123,294,516.90	
应付票据及应付账款		267,029,205.06	267,029,205.06
应付利息	1,362,679.76	-1,362,679.76	
应付股利	106,047,625.31	-106,047,625.31	
其他应付款	95,440,821.87	107,410,305.07	202,851,126.94
管理费用	150,239,819.26	-5,166,257.03	145,073,562.23
研发费用		5,166,257.03	5,166,257.03
其他收益	957,629.32	1,012,849.05	1,970,478.37
营业外收入	1,885,792.97	-1,012,849.05	872,943.92

本次会计政策变更对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	57
境内会计师事务所审计年限	16

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### （一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### （二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

经公司 2017 年度股东大会批准，2018 年公司及控股子公司福建佳通继续与关联人在采购商品、销售商品、提供及接受劳务等方面发生持续性关联交易，2018 年关联交易实际发生额未超出 2017 年年度报告股东大会的授权交易金额，具体情况如下：

序号	交易类别	关联方	2018 年预计交易总金额	2018 年实际交易总金额
A	采购原、辅材料及其他商品	佳通亚太控股私人有限公司及其附属子公司、上海精元机械有限公司	不超过 15 亿元	12.9 亿元
B	采购固定资产	佳通亚太控股私人有限公司及其附属子公司、上海精元机械有限公司	不超过 0.3 亿元	0.3 亿元
C	销售货物	佳通亚太控股私人有限公司及其附属子公司、上海精元机械有限公司	不超过 38 亿元	32.76 亿元
D	提供劳务	佳通轮胎（中国）投资有限公司及其附属子公司	不超过 0.20 亿元	0.12 亿元
E	销售固定资产	新加坡佳通轮胎私人有限公司及其附属子公司	不超过 0.30 亿元	0.06 亿元
F	提供仓库租赁服务	佳通轮胎（中国）投资有限公司	不超过 0.06 亿元	0.03 亿元
G	接受劳务（含研发等）	佳通轮胎（中国）投资有限公司及其附属子公司	不超过 0.9 亿元	0.74 亿元
合计			不超过 54.76 亿元	46.91 亿元

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	购买商品	存货	市场价		7.91	35.15	现金		
GITI Tire Global Trading PteLtd	集团兄弟公司	购买商品	存货	市场价		4.47	19.85	现金		
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	销售商品	销售轮胎	市场价		14.78	44.22	现金		
GITI Tire Global Trading PteLtd	集团兄弟公司	销售商品	销售轮胎	市场价		17.94	53.66	现金		
合计				/	/	45.10		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明					关联交易是为了保障本公司与控股子公司福建佳通轮胎有限公司的日常经营需要,选择通过关联方采购和销售,可在优化资源配置、发挥规模效益等方面取得优势,提升经营效率。公司在采购和销售业务上拥有独立的决策权,公司可以选择与关联方交易,也可与非关联方进行交易,关联交易未影响公司业务的独立性。为减少关联交易可能对公司造成的影响,公司加强关联交易管理,严格执行关联交易报告、审批和披露程序,跟踪管理日常关联交易执行情况,并聘请外部机构对公司关联交易执行情况进行审核。					

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他**

适用 不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用 不适用

#### 2、 承包情况

适用 不适用

#### 3、 租赁情况

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

## 3. 其他情况

□适用 √不适用

## (四) 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

## (一) 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

## (二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

2018年，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，认真扎实做好各项环保、安全和职业健康管理工 作，坚持以人为本，保障员工健康安全，关心员工权益，倡导全员环保，维持清洁生产，认真贯彻国家政策做好节能减排工作，并积极开展各项体系认证工作，先后通过了 ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系的监督性审核认证，进行了工贸企业安全生产标准化二级企业自评、证书在有效期内，并荣获了莆田市“一类平安企业”称号。

## (三) 环境信息情况

## 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

## (1) 排污信息

√适用 □不适用

福建佳通排污信息如下：

类别	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放口位置	执行标准 mg/m <sup>3</sup> (mg/L)	实际排放浓度 mg/m <sup>3</sup> (mg/L)	超标排放情况	防治污染设施的建设和运行情况
锅炉	S02	通过80米高的烟囱进行高空排放	1个	锅炉烟囱	≤400	235.565	无	布袋式除尘+旋流板三级脱硫
	NOX				≤400	160.131	无	
	烟尘				≤80	20.640	无	



污水	COD	进入市政污水管网	1 个	污 水 处 理 站	$\leq 300$	36.841	无	生产废水:斜板沉淀+气浮装置 生活污水:水解酸化+厌氧反应+过滤阀
	氨氮				$\leq 30$	8.013	无	
炼胶废气	粉尘	通过距离地面23米高的排气筒排放	9 个	炼 胶 屋 顶	$\leq 12$	6.8	无	<ul style="list-style-type: none"> <li>● AB 区密炼机投料口和卸料口采用锅炉燃烧法</li> <li>● 炼胶车间 C 区密炼机投料口和卸料口采用布袋式除尘+UV 光催化+生物洗涤塔的处理</li> <li>● AB 区、C 区下辅机引出段和胶冷线采用布袋式除尘+UV 光催化</li> </ul>
	非甲烷总烃				$\leq 10$	3.42	无	

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

福建佳通环保设施与工程主体同时设计、同时施工、同时投入运行，目前在污水处理站设有 PH、COD、氨氮和流量在线监测仪，锅炉废气安装有烟气在线监测系统并与省、市环保部门联网，设施运行稳定正常。

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

福建佳通历次技改均按国家环保法律法规的相关规定完成项目环境影响评价以及建设项目环保竣工验收工作，并依法取得排污许可证。

## (4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

《福建佳通轮胎有限公司突发环境应急预案》于 2017 年 3 月进行修订、评审，并 2017 年 8 月 14 日通过了秀屿区环保局的备案。

## (5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

福建佳通依据国家环保法律法规的要求每年编制自行监测方案，每月将检测结果上传到福建省环保厅网站进行公示。

## (6) 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

福建佳通于 2019 年 1 月编制完成《2018 年度福建佳通轮胎有限公司环境信息公开报告》并依据《企业事业单位环境信息公开办法》（环境保护部令 第 31 号）的要求向外界公开上年度公司环境信息。

**2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

**3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**十八、可转换公司债券情况**

**(一) 转债发行情况**

适用 不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

适用 不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

适用 不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

适用 不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,207
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	32,434
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况								
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结情况		股东性质
						股份状态	数量	
佳通轮胎（中国）投资有限公司	0	151,070,000	44.43	未流通	151,070,000	质押	1,510,700,000	境外法人
黑龙江省国际信托投资公司	0	5,200,000	1.53	未流通	5,200,000	无	0	国有法人
中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司	0	3,000,000	0.88	未流通	3,000,000	冻结	30,000,000	国有法人
舒仁村	675,800	2,916,041	0.86	已流通	0	无	0	境内自然人
牡丹江鑫汇资产投资经营公司	0	2,500,000	0.74	未流通	2,500,000	无	0	境内非国有法人
中国信达资产管理股份有限公司	0	2,000,000	0.59	未流通	2,000,000	无	0	国有法人
李陆军	678,500	1,799,974	0.53	已流通	0	无	0	境内自然人

牡丹江桦林橡胶 有限责任公司	0	1,130,000	0.33	未 流 通	1,130,000	无	0	境 内 非 国 有 法 人
宁波亿酷投资管 理有限公司一亿 酷1期私募证券 投资基金	-5,00 0	1,120,600	0.33	已 流 通	0	无	0	其 他
黑龙江龙桦联营 经销公司	0	1,000,000	0.29	未 流 通	1,000,000	无	0	境 内 非 国 有 法 人
前十名流通股股东持股情况								
股东名称	期末持有流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
舒仁村	2,916,041	人民币普通股	2,916,041					
李陆军	1,799,974	人民币普通股	1,799,974					
宁波亿酷投资管理有限公 司一亿酷1期私募证券投资 基金	1,120,600	人民币普通股	1,120,600					
陆柯	991,385	人民币普通股	991,385					
陆宗恺	840,600	人民币普通股	840,600					
李超海	701,400	人民币普通股	701,400					
张舵	640,501	人民币普通股	640,501					
商文娟	628,600	人民币普通股	628,600					
毛瓯越	565,001	人民币普通股	565,001					
陆瑞兴	490,000	人民币普通股	490,000					
上述股东关联关系或一致 行动的说明	公司控股股东与其他股东之间无关联关系或一致行动，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							
表决权恢复的优先股股东 及持股数量的说明	无							

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

 适用  不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	佳通轮胎（中国）投资有限公司
单位负责人或法定代表人	陈应毅
成立日期	2003-06-23
主要经营业务	在国家允许的范围内投资轮胎及相关产业，向被投资企业提供服务，从事新产品、新技术研发并提供技术服务，为投资者和关联企业提供咨询等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

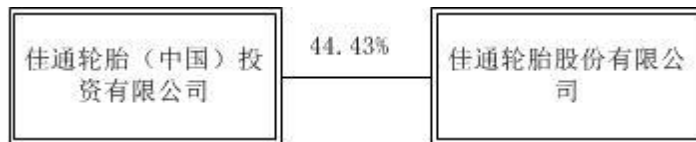
适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用 不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

姓名	林美凤
国籍	新加坡
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	在佳通集团各关联公司内担任高管职务
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	Tuan Sing Holdings Limited、PT Gajah Tunggal Tbk
姓名	林振伟

国籍	印度尼西亚
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	在佳通集团各关联公司内担任高管职务
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	Tuan Sing Holdings Limited、PT Gajah Tunggal Tbk
姓名	陈应毅
国籍	马来西亚
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	在佳通集团各关联公司内担任高管职务
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	Tuan Sing Holdings Limited、PT Gajah Tunggal Tbk

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

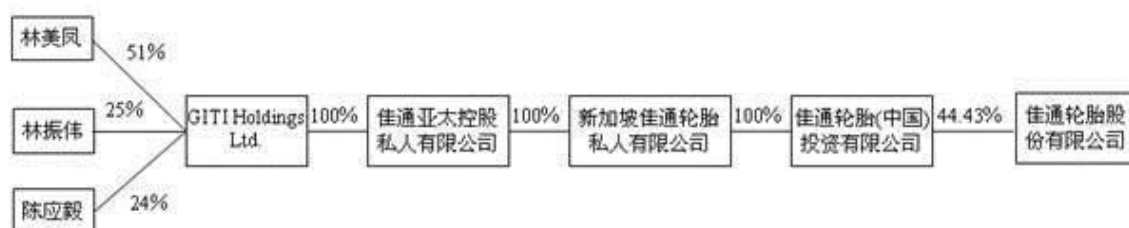
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李怀靖	董事长	男	55	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0			是
陈应毅	副董事长	男	51	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0			是
彭伟轩	董事	男	65	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0			是
吴知珉	董事	男	48	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0			是
廖玄文	董事	男	68	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0			是
黄文龙	董事	男	55	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0			是
杜宝财	独立董事	男	77	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0		12.11	否
肖红英	独立董事	女	66	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0		12.11	否
孙晓屏	独立董事	女	56	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0		12.11	否
钱倍奋	副总经理	女	52	2015年5月28日	2018年5月16日	0	0	0		20.42	否
钱倍奋	总经理	女	52	2018年5月1日	2021年5月16日	0	0	0		45.78	否
董民	总经理	男	47	2017年6月1日	2018年4月30日	0	0	0		65.3	否
徐健	财务总监	女	54	2018年5月17日	2019年2月28日	0	0	0		144.4	否
徐健	董事会秘书	女	54	2018年5月17日	2019年2月28日	0	0	0			否
寿惠多	监事会主席	女	56	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0			是
方成	职工代表监事	男	44	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0		91.61	否
王以末	股东代表监事	女	49	2018年5月17日	2021年5月16日	0	0	0			是
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	403.82	/



姓名	主要工作经历
李怀靖	现任公司董事长、佳通轮胎(中国)投资有限公司副董事长兼董事总经理,兼任新加坡佳通轮胎私人有限公司董事总经理、PT Gajah Tunggal Tbk 监事、安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。
陈应毅	现任公司副董事长、佳通轮胎(中国)投资有限公司董事长以及新加坡佳通轮胎私人有限公司董事长,兼任安徽佳通轮胎有限公司董事长、PT Gajah Tunggal Tbk 等公司董事。
彭伟轩	现任公司董事、新加坡佳通轮胎私人有限公司技术总监、佳通轮胎(中国)投资有限公司董事。
吴知珉	现任公司董事,曾任佳通轮胎(中国)投资有限公司董事,安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。
廖玄文	现任公司董事、佳通轮胎(中国)投资有限公司董事,兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。
黄文龙	现任公司董事、佳通轮胎(中国)投资有限公司资金部总经理。
杜宝财	现任公司独立董事,担任山东圣洲海洋生物科技股份有限公司顾问职务。
肖红英	现任公司独立董事,兼任浙江永贵电器股份有限公司独立董事、创业黑马(北京)科技股份有限公司独立董事、北京先进数通信息技术股份公司独立董事、青岛中资中程集团股份有限公司(原名恒顺众升公司)独立董事,曾担任中国中丝集团公司总会计师。
孙晓屏	现任公司独立董事,复旦大学法学院民商法学副教授、工会主席等职务。
徐健	担任公司董事会秘书、财务总监。曾任佳通轮胎(中国)投资有限公司工厂财务管理部常务副总经理和资金部常务副总经理。
寿惠多	现任公司监事会主席,担任佳通轮胎(中国)投资有限公司董事局助理、监事。
方成	现任公司监事,公司销售部经理。
王以末	现任公司监事,佳通轮胎(中国)投资有限公司销售支持与分析部和财务会计部总经理,曾任传慎集团所属上海慎义国际置业有限公司会计主管。
钱倍奋	担任公司总经理,曾任佳通轮胎(中国)投资有限公司外销市场与销售高级经理、总经理助理等职务。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
李怀靖	佳通轮胎(中国)投资有限公司	副董事长、董事总经理

陈应毅	佳通轮胎（中国）投资有限公司	董事长
彭伟轩	佳通轮胎（中国）投资有限公司	董事
廖玄文	佳通轮胎（中国）投资有限公司	董事
黄文龙	佳通轮胎（中国）投资有限公司	资金部总经理
寿惠多	佳通轮胎（中国）投资有限公司	董事局助理
寿惠多	佳通轮胎（中国）投资有限公司	监事
王以末	佳通轮胎（中国）投资有限公司	销售支持与分析部和财务会计部总经理
在股东单位任职情况的说明		

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
李怀靖	PT Gajah Tunggal Tbk	监事
李怀靖	新加坡佳通轮胎私人有限公司	董事总经理
李怀靖	安徽佳通轮胎有限公司	董事
陈应毅	新加坡佳通轮胎私人有限公司	董事长
陈应毅	PT Gajah Tunggal Tbk	董事
陈应毅	安徽佳通轮胎有限公司	董事长
廖玄文	安徽佳通轮胎有限公司	董事
杜宝财	山东圣洲海洋生物科技股份有限公司	公司顾问
肖红英	北京先进数通信息技术股份公司	独立董事
肖红英	青岛中资中程集团股份有限公司（原名恒顺众升公司）	独立董事
肖红英	浙江永贵电器股份有限公司	独立董事
肖红英	创业黑马（北京）科技股份有限公司	独立董事
孙晓屏	复旦大学	法学院民商法学副教授
孙晓屏	复旦大学	工会主席
在其他单位任职情况的说明		

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事津贴标准由股东大会确定。高级管理人员薪酬由董事会薪酬委员会制定并提交董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事津贴主要是根据独立董事职责重要性，结合本公司业务规模、独立董事为尽职而付出的各项成本以及市场水平综合确定。高级管理人员的薪酬主要是依据公司经营业绩和绩效考核结果，考虑市场水平、高管人员职责分工、执业能力等因素综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事津贴按季发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后予以一次性发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	403.82 万元

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
董民	总经理	离任	个人原因提出离职
钱倍奋	总经理	聘任	董事会聘任担任总经理

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	40
主要子公司在职员工的数量	3,319
在职员工的数量合计	3,359
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,954
销售人员	299
技术人员	447
财务人员	36
行政人员	623
合计	3,359
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	260
大专	280
高中及中专	982
高中以下	1,837
合计	3,359

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司根据整体业务发展战略和人力资源规划，基于为岗位价值付薪的薪酬理念，建立了具有兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬激励机制。为确保公司经营战略目标的实现，公司制定了不同层次的薪酬体系及激励政策。公司经营团队薪酬及个人绩效与企业经营目标实现紧密关联，员工实行岗位绩效/计件考核工资制，遵循以企业经营效益为核心，以员工业绩贡献为导向的分配原则，兼顾公平性并体现差异化和收入市场化。公司根据经营状况、当地物价变动、当地劳动力市场薪资变动及其他因素，对员工工资每年度进行调整，针对员工的岗位变动及奖励措施等不定期调整员工工资，并根据公司年度经营情况制定年终奖励激励措施。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司关注对“人力资本”的管理和投资，根据战略规划和业务发展目标，结合员工岗位要求设定“学习路径图”，通过全面的培训需求分析、讲师课程体系设计和成效评估，建立以业绩贡献为驱动的培训系统，通过组织多种形式的内、外部培训、新员工培训、自我学习、考察交流、专题研讨等充分利用和开发知识资本；同时，根据工作需要、员工特长和能力、公司为员工职业发展搭建了管理、专业和作业三大通道的职业发展序列方向，并结合员工发展路径图配备相应课程培训。公司正逐步打造学习型团队，造就一支满足公司未来需求的结构优化、素质优异、富于创新的人才队伍。

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	321723.5
劳务外包支付的报酬总额	5632859.28

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所等规范性文件的要求，加强公司治理，推动公司内控体系建设的完善。根据内控建设相关要求，公司已逐步覆盖关键业务的内控管理体系，并重点完善与财务报告相关的内部控制制度建设。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

√适用 □不适用

公司已基本完成现阶段可以解决的治理问题，但公司尚未完成股权分置改革，同时存在关联交易和同业竞争的情况。具体情况说明如下：

1、股权分置改革：目前尚未有合适的股改方案，公司将与控股股东等保持沟通，争取解决股改问题。

2、关联交易与同业竞争：公司与控股股东及其关联方存在同业竞争，且关联交易金额巨大。关于同业竞争问题，本公司已在 2014 年 8 月就关于解决本公司同业竞争问题作出的相关承诺及其履行情况进行了公告，通过采取划分市场、产品或优先销售等方法，本公司与佳通轮胎在产品销售上已避免产生竞争性投标，从而避免了同业竞争的问题，详情可参见临时公告内容。关于关联交易问题，关联交易是为了保障本公司与控股子公司福建佳通轮胎有限公司的日常经营需要，选择通过关联方采购和销售，可在优化资源配置、发挥规模效益等方面取得优势，提升经营效率。为减少关联交易可能对公司造成的影响，公司将进一步加强关联交易管理，严格执行关联交易报告、审批和披露程序，跟踪管理日常关联交易执行情况，聘请外部机构对公司关联交易执行情况进行审核。

**二、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 18 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李怀靖	否	5	5	4	0	0	否	1
陈应毅	否	5	4	4	1	0	否	0
彭伟轩	否	5	5	4	0	0	否	0
吴知珉	否	5	4	4	1	0	否	0
廖玄文	否	5	5	4	0	0	否	1
黄文龙	否	5	5	4	0	0	否	0
杜宝财	是	5	5	4	0	0	否	1
肖红英	是	5	5	4	0	0	否	1
孙晓屏	是	5	5	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

审计委员会主要工作为参与公司年报的审计沟通，完成对公司年审机构的评价和年度报告的审议等工作。报告期内，审计委员会成员与公司年审会计师、管理层保持沟通，及时了解审计进度，关注公司业绩情况、年报审计进度，对重点业务的审计工作提供指导意见，并完成对审计费用、聘请会计师事务所、日常关联交易等议案的审议工作。

薪酬与考核委员会主要工作为参与公司高级管理人员的年度绩效考核。报告期内，薪酬与考核委员会根据公司经营目标的完成情况，对高级管理人员开展年度考核，并设定高级管理人员考核指标及高级管理人员薪酬调整方案。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

相关情况请参见本报告第五节第二部分“承诺事项履行情况”的相关说明。

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司已建立高管人员薪酬考核办法，董事会薪酬与考核委员会根据高管人员的绩效考核结果，结合公司的经营业绩确定其薪酬水平，并将其提交董事会审议批准。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

本公司《内部控制自我评价报告》详见公司于 2019 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露内容。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司内部控制的有效性进行审计，该事务所发表的内部控制审计意见认为公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。详见公司于 2019 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露内容。

是否披露内部控制审计报告：是

**十、其他**

适用 不适用

**第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

佳通轮胎股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了佳通轮胎股份有限公司（以下简称“佳通轮胎”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳通轮胎 2018 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）关联方关系及其交易披露的完整性

##### 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，佳通轮胎存在与关联方之间涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易，详见财务报表附注八、关联方及关联交易。

由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联交易的风险，同时由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。

##### 2、审计应对

我们评估并测试了佳通轮胎识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等。我们取得了管理层提供的关联方关系及交易清单，实施了以下程序：

- （1）将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；
- （2）复核重大的销售、采购和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- （3）对比关联交易与非关联交易，检查有无重大异常；
- （4）对比佳通集团内其他轮胎生产的境内子公司销售、采购情况，检查有无安排特别的关联交易价格。

我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序：

- （1）将其与财务记录进行核对；
- （2）抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；
- （3）抽样函证关联方交易发生额及余额。

我们将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。

#### 四、其他信息

佳通轮胎管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督佳通轮胎的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：史绍禹 中国·北京 中国注册会计师：杜凤利

二〇一九年四月十六日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	94,225,401.71	96,342,557.93
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			
应收票据及应收账款	七、4	989,083,047.95	1,079,612,606.9
其中：应收票据		79,919,508.61	
应收账款		909,163,539.34	1,079,612,606.90
预付款项	七、5	28,960,329.29	28,572,525.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	3,559,973.95	2,648,733.09
其中：应收利息		12,272.35	70,706.92
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	494,964,908.65	511,602,568.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	290,706.10	192,753.20
流动资产合计		1,611,084,367.65	1,718,971,745.64
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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			
投资性房地产	七、15	5,799,482.86	6,091,251.12
固定资产	七、16	963,812,775.14	979,130,631.38
在建工程	七、17	90,368,053.00	57,746,949.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	20,577,336.66	21,253,851.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、23	1,912,655.15	2,473,565.75
递延所得税资产	七、24	4,898,970.79	3,127,744.21
其他非流动资产	七、25		
非流动资产合计		1,087,369,273.60	1,069,823,993.71
资产总计		2,698,453,641.25	2,788,795,739.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、26	58,188,891.88	177,805,826.43
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			
应付票据及应付账款	七、29	105,463,902.29	267,029,205.06
预收款项	七、30	365,655.51	283,498.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、31	48,265,363.83	49,921,771.55
应交税费	七、32	17,290,427.88	43,560,487.67
其他应付款	七、33	87,574,625.12	202,851,126.94
其中：应付利息		1,038,693.19	1,362,679.76
应付股利		5,438,096.52	106,047,625.31
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、35	186,441,363.84	154,469,963.84
其他流动负债			
流动负债合计		503,590,230.35	895,921,880.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、37	564,500,000.00	319,080,440.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、42	908,564.96	1,071,688.76
递延所得税负债		14,330,284.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计		579,738,849.09	320,152,128.76
负债合计		1,083,329,079.44	1,216,074,009.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、44	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、46	1,198,520.57	1,198,520.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、50	131,803,349.39	121,907,369.64
一般风险准备			
未分配利润	七、51	441,175,023.84	398,948,058.72
归属于母公司所有者权益合计		914,176,893.80	862,053,948.93
少数股东权益		700,947,668.01	710,667,781.32
所有者权益（或股东权益）合计		1,615,124,561.81	1,572,721,730.25

负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,698,453,641.25	2,788,795,739.35
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：李怀靖 主管会计工作负责人：王振兵 会计机构负责人：胡怡

### 母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,505,380.75	595,058.26
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			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十七、2	190,502,921.05	131,933,114.51
其中：应收利息			
应收股利		187,792,296.60	129,714,697.88
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		195,008,301.80	132,528,172.77
<b>非流动资产：</b>			
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	十七、3	461,359,439.24	461,359,439.24
投资性房地产			
固定资产		18,442.37	27,365.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,960.12	87,211.72
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		461,424,841.73	461,474,016.41
资产总计		656,433,143.53	594,002,189.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		3,985,696.94	3,747,467.20
应交税费		271,628.75	266,522.91
其他应付款		6,197,261.70	6,249,440.44
其中：应付利息			
应付股利		5,438,096.52	5,278,996.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,454,587.39	10,263,430.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,454,587.39	10,263,430.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		131,803,349.39	121,907,369.64
未分配利润		174,175,206.75	121,831,388.99
所有者权益（或股东权益）合计		645,978,556.14	583,738,758.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		656,433,143.53	594,002,189.18

法定代表人：李怀靖 主管会计工作负责人：王振兵 会计机构负责人：胡怡

**合并利润表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,369,363,926.95	3,457,763,311.36
其中:营业收入	七、52	3,369,363,926.95	3,457,763,311.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,120,675,808.10	3,283,225,100.19
其中:营业成本	七、52	2,810,356,086.14	3,006,336,862.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、53	29,144,020.26	21,694,455.33
销售费用	七、54	101,311,816.45	77,190,246.55
管理费用	七、55	152,003,157.44	145,073,562.23
研发费用	七、56	5,002,813.51	5,166,257.03
财务费用	七、57	16,179,843.55	25,959,138.93
其中:利息费用		40,470,340.06	22,802,482.92
利息收入		1,193,223.16	735,271.72
资产减值损失	七、58	6,678,070.75	1,804,577.53
加:其他收益	七、59	474,883.57	1,970,478.37
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、62	15,648.04	214,676.64
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		249,178,650.46	176,723,366.18
加:营业外收入	七、63	1,678,625.06	872,943.92
减:营业外支出	七、64	2,340,485.32	1,161,443.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		248,516,790.20	176,434,866.53
减:所得税费用	七、65	64,286,461.84	46,525,748.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		184,230,328.36	129,909,118.35
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		184,230,328.36	129,909,118.35
2.终止经营净利润(净亏损以			

“一”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		95,387,383.49	68,801,046.24
2. 归属于母公司股东的净利润		88,842,944.87	61,108,072.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		184,230,328.36	129,909,118.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,842,944.87	61,108,072.11
归属于少数股东的综合收益总额		95,387,383.49	68,801,046.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2613	0.1797
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2613	0.1797

法定代表人：李怀靖 主管会计工作负责人：王振兵 会计机构负责人：胡怡

**母公司利润表**  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	11,965,256.80	18,365,906.34
减：营业成本			
税金及附加		75,913.13	46,843.72
销售费用			
管理费用		22,493,550.69	29,093,747.15
研发费用			
财务费用		-74,136.41	91,877.50

其中：利息费用			
利息收入		83,802.00	134,623.46
资产减值损失		2,473.41	4,581.95
加：其他收益		94,742.81	369,963.89
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	109,397,598.72	104,881,634.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		98,959,797.51	94,380,453.95
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		98,959,797.51	94,380,453.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		98,959,797.51	94,380,453.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		98,959,797.51	94,380,453.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		98,959,797.51	94,380,453.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李怀靖 主管会计工作负责人：王振兵 会计机构负责人：胡怡



**合并现金流量表**  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,567,330,583.60	3,133,417,285.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		22,175,213.15	34,782,251.18
收到其他与经营活动有关的现金	七、67	3,100,261.73	3,394,962.96
经营活动现金流入小计		3,592,606,058.48	3,171,594,499.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,623,808,305.16	2,362,295,604.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		384,484,906.13	390,380,797.57
支付的各项税费		130,993,735.36	132,834,293.23
支付其他与经营活动有关的现金	七、67	111,134,677.98	95,940,302.13
经营活动现金流出小计		3,250,421,624.63	2,981,450,997.50
经营活动产生的现金流量净额		342,184,433.85	190,143,502.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,409,141.79	3,030,557.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,409,141.79	3,030,557.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,992,311.03	112,273,906.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		183,992,311.03	112,273,906.02
投资活动产生的现金流量净额		-178,583,169.24	-109,243,348.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,333,205,128.40	853,607,894.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,976,857.81
筹资活动现金流入小计		1,333,205,128.40	863,584,752.07
偿还债务支付的现金		1,182,654,667.98	712,808,686.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,231,352.22	214,239,441.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		205,876,125.59	38,066,612.77
支付其他与筹资活动有关的现金	七、67	15,563,991.13	
筹资活动现金流出小计		1,481,450,011.33	927,048,127.56
筹资活动产生的现金流量净额		-148,244,882.93	-63,463,375.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,909,546.77	-1,477,099.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,446,834.91	15,959,678.55
加：期初现金及现金等价物余额		75,898,321.66	59,938,643.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		89,345,156.57	75,898,321.66

法定代表人：李怀靖 主管会计工作负责人：王振兵 会计机构负责人：胡怡

## 母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,207,407.28	18,553,154.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		178,544.81	504,587.35
经营活动现金流入小计		12,385,952.09	19,057,741.53
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,679,820.65	20,963,638.87
支付的各项税费		658,745.50	315,662.69
支付其他与经营活动有关的现金		4,896,163.45	9,848,145.05
经营活动现金流出小计		23,234,729.60	31,127,446.61
经营活动产生的现金流量净额		-10,848,777.51	-12,069,705.08
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		51,320,000.00	159,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,320,000.00	159,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			130,054.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			130,054.72
投资活动产生的现金流量净额		51,320,000.00	158,869,945.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,560,900.00	152,321,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		36,560,900.00	152,321,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-36,560,900.00	-152,321,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,910,322.49	-5,521,259.80
加：期初现金及现金等价物余额		595,058.26	6,116,318.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,505,380.75	595,058.26

法定代表人：李怀靖 主管会计工作负责人：王振兵 会计机构负责人：胡怡

## 合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	340,000,000.00				1,198,520.57				121,907,369.64		398,948,058.72	710,667,781.32	1,572,721,730.25
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	340,000,000.00				1,198,520.57				121,907,369.64		398,948,058.72	710,667,781.32	1,572,721,730.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								9,895,979.75		42,226,965.12	-9,720,113.31	42,402,831.56	
(一) 综合收益总额										88,842,944.87	95,387,383.49	184,230,328.36	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								9,895,979.75		-46,615,979.75	-105,107,496.80	-141,827,496.80	
1. 提取盈余公积								9,895,979.75		-9,895,979.75			
2. 提取一般风险准备													

2018 年年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配											-36,720,000.00	-105,107,496.80	-141,827,496.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	340,000,000.00				1,198,520.57				131,803,349.39		441,175,023.84	700,947,668.01	1,615,124,561.81

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	340,000,000.00				1,198,520.57				112,469,324.24		500,278,032.01	742,635,363.87	1,696,581,240.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	340,000,000.00				1,198,520.57				112,469,324.24		500,278,032.01	742,635,363.87	1,696,581,240.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,438,045.40		-101,329,973.2	-31,967,582.55	-123,859,510.44

2018 年年度报告

											9		
(一) 综合收益总额											61,108,072.11	68,801,046.24	129,909,118.35
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									9,438,045.40		-162,438,045.40	-100,768,628.79	-253,768,628.79
1. 提取盈余公积									9,438,045.40		-9,438,045.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-153,000,000.00	-100,768,628.79	-253,768,628.79
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	340,000					1,198,5			121,907		398,948	710,667,7	1,572,721

	,000.00				20.57				,369.64		,058.72	81.32	,730.25
--	---------	--	--	--	-------	--	--	--	---------	--	---------	-------	---------

法定代表人：李怀靖 主管会计工作负责人：王振兵 会计机构负责人：胡怡

母公司所有者权益变动表  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,000,000.00								121,907,369.64	121,831,388.99	583,738,758.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,000,000.00								121,907,369.64	121,831,388.99	583,738,758.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,895,979.75	52,343,817.76	62,239,797.51
（一）综合收益总额										98,959,797.51	98,959,797.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,895,979.75	-46,615,979.75	-36,720,000.00
1. 提取盈余公积									9,895,979.75	-9,895,979.75	
2. 对所有者（或股东）的分										-36,720,000.00	-36,720,000.00



2018 年年度报告

配										000.00	00.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	340,000,000.00								131,803,349.39	174,175,206.75	645,978,556.14

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,000,000.00								112,469,324.24	189,888,980.44	642,358,304.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,000,000.00								112,469,324.24	189,888,980.44	642,358,304.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									9,438,045.40	-68,057,591.45	-58,619,546.05
(一) 综合收益总额										94,380,453.95	94,380,453.95
(二) 所有者投入和减少资本											

2018 年年度报告

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								9,438,045.40	-162,438,045.40	-153,000,000.00	
1. 提取盈余公积								9,438,045.40	-9,438,045.40		
2. 对所有者(或股东)的分配									-153,000,000.00	-153,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	340,000,000.00							121,907,369.64	121,831,388.99	583,738,758.63	

法定代表人：李怀靖 主管会计工作负责人：王振兵 会计机构负责人：胡怡

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1) 公司的发行上市及股本等基本情况

佳通轮胎股份有限公司（以下简称“本公司”）是经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复[1993]335号文件批准，由桦林集团有限责任公司（原桦林橡胶厂）联合黑龙江省龙桦联营经销公司等五家单位共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司（原桦翔股份有限公司），并于1993年6月8日在牡丹江市工商行政管理局依法登记注册（登记号：13023211-7）。本公司定向募集时总股本22,000万股，每股面值1元，计22,000万元。1996年经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复[1996]3号文件批准，1997年经黑龙江省工商行政管理局核准更名为桦林轮胎股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[1999]37号文件批准，本公司于1999年4月12日首次向社会公众发行人民币普通股12,000万股，每股面值1元，每股发行价3.36元。经上海证券交易所批准，上述公开发行股票于1999年5月7日在上海证券交易所挂牌交易。本公司总股本增至34,000万股。

2003年，外商投资企业佳通轮胎(中国)投资有限公司（以下简称“佳通中国”）通过司法拍卖程序取得本公司原控股股东桦林集团有限责任公司所拥有的本公司法人股15,107万股，占本公司股本的44.43%，成为本公司的第一大股东。

2003年12月5日，中华人民共和国商务部下发商资二批[2003]1109号文件，批准本公司为外商投资企业；2004年1月9日，本公司取得黑龙江省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：企股黑总字第002284号），正式变更为中外合资股份有限公司。

2004年，本公司完成以合法拥有的整体资产及相关负债与佳通中国的母公司新加坡佳通轮胎私人有限公司（以下简称“新加坡佳通”）合法持有的外商投资企业福建佳通轮胎有限公司（以下简称“福建佳通”）51%的股权进行的置换。

2005年5月18日，本公司2004年度股东大会审议通过本公司名称变更为：“佳通轮胎股份有限公司”的议案；2005年7月14日，中华人民共和国商务部下发商资批[2005]1299号文件，批准本公司名称变更为：“佳通轮胎股份有限公司”，并重新核发了中华人民共和国外商投资企业批准证书（商外资审字[2005]0225号）；经国家工商行政管理总局核准（（国）名称变核外字[2005]第74号），2005年7月28日，黑龙江省工商行政管理局重新核发了《企业法人营业执照》。2008年5月21日，黑龙江省工商行政管理局换发营业执照，营业执照号码为230000400002713。2013年7月30日，黑龙江省牡丹江市工商行政管理局换发营业执照，本公司新营业执照号码为912310002456121609。

##### 2) 公司注册地、总部地址

公司注册地：黑龙江省牡丹江市桦林镇。

公司总部地址：上海市长宁区临虹路280-2号。

##### 3) 业务性质及主要经营活动

所属行业和主要产品：制造业 / 橡胶制造业。

经营范围：生产销售轮胎、轮胎原辅材料，生产橡胶工业专用设备；经营本公司自产产品及技术的进出口业务以及生产、科研所需的原辅材料，仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务及提供相关的咨询、管理服务。

本公司及各子公司主要从事生产销售轮胎、轮胎原辅材料。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。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. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在可能导致对本公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧和无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见附注三、10，15，18，22。

### 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 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 2014 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。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 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

适用 不适用

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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

### (1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的中国银行公布的中行折算价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。

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。

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该

金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 款和应收款项

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

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

#### ④ 供出售金融资产

是指本公司没有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、应收款项的金融资产。

按照取得时公允价值（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。资产负债表日将公允价值变动计入其他综合收益。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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



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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

##### ① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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。本公司（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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

## 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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。

**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，未发生减值迹象的采用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**

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据	账龄一致的应收款项具有相似的风险特征
按组合计提坏账准备的方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可

	能无法履行还款义务的应收款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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。
--	--

## 12. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按计划成本法核算，月末根据实际成本调整材料成本差异；生产成本采用逐步结转分步法核算；库存商品发出按标准成本核算，月末分摊成本差异；低值易耗品采用一次摊销法。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

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。

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。

## 13. 持有待售资产

√适用 □不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 初始计量

##### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

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

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

#### (2) 后续计量

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

资产负债表日按投资性房产的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。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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。本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、辅助设备、办公设备。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	4	3.20
机器设备	年限平均法	14	4	6.86
运输设备	年限平均法	5	4	19.20
辅助设备（含模具）	年限平均法	5	4	19.20
办公设备	年限平均法	5	4	19.20

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上表所示。

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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

#### (4) 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。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**18. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

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。

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。

**(2) 借款费用资本化金额的计算方法**

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。

**19. 生物资产**

□适用 √不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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。

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。



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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 24. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法** 适用  不适用**25. 预计负债**√适用  不适用**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**

金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(3) 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

**26. 股份支付** 适用  不适用**27. 优先股、永续债等其他金融工具** 适用  不适用**28. 收入**√适用  不适用**(1) 商品销售**

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。

本公司外销收入以提单日期确认；内销收入以发出货物日期确认。

**(2) 提供劳务**

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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

## 31. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

作为承租人，本公司对于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。

作为出租人，本公司对于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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①作为承租人

本公司于租赁期开始日，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。

## ②作为出租人

本公司于租赁期开始日，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。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 1) 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。

### 2) 终止经营

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

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目;2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确企业作为个人所得税的扣缴义务人,收到的扣缴税款手续费,作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列,实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。</p> <p>本公司根据相关要求,对财务报表相关项目进行列报调整,并对可比会计期间的比较数据进行了调整。</p>	第九届董事会第五次会议审议通过	本次会计政策的变更对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响,详见以下说明。

其他说明

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度之前列报金额	影响金额	2017 年 12 月 31 日/2017 年度经重列后金额
应收账款	1,079,612,606.90	-1,079,612,606.90	
应收票据及应收账款		1,079,612,606.90	1,079,612,606.90
应收利息	70,706.92	-70,706.92	
其他应收款	2,578,026.17	70,706.92	2,648,733.09
应付票据	143,734,688.16	-143,734,688.16	
应付账款	123,294,516.90	-123,294,516.90	
应付票据及应付账款		267,029,205.06	267,029,205.06
应付利息	1,362,679.76	-1,362,679.76	
应付股利	106,047,625.31	-106,047,625.31	
其他应付款	95,440,821.87	107,410,305.07	202,851,126.94
管理费用	150,239,819.26	-5,166,257.03	145,073,562.23
研发费用		5,166,257.03	5,166,257.03
其他收益	957,629.32	1,012,849.05	1,970,478.37
营业外收入	1,885,792.97	-1,012,849.05	872,943.92

#### (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

### 34. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%/16%、11%/10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；应税收入按 5%、3%的征收率简易征收	17%/16%、11%/10%、6%、5%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,400.10	14,402.92
银行存款	89,339,756.47	75,883,918.74
其他货币资金	4,880,245.14	20,444,236.27
合计	94,225,401.71	96,342,557.93
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金年末余额 4,880,245.14 元为保证金，使用范围受限。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据及应收账款

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	79,919,508.61	
应收账款	909,163,539.34	1,079,612,606.90
合计	989,083,047.95	1,079,612,606.90

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收票据

## (2). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	54,400,768.71	
商业承兑票据	25,518,739.90	
合计	79,919,508.61	

## (3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	162,559,408.23	
商业承兑票据		
合计	162,559,408.23	

## (5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

①截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无质押的票据；

②截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款；

③截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据 162,559,408.23 元；本年度，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 100,000,000.00 元，该商业承兑汇票已于 2018 年 6 月 28 日到期。



## 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	913,742,814.93	100	4,579,275.59	0.50	909,163,539.34	1,085,042,680.32	100	5,430,073.42	0.50	1,079,612,606.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	913,742,814.93	/	4,579,275.59	/	909,163,539.34	1,085,042,680.32	/	5,430,073.42	/	1,079,612,606.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	913,628,114.93	4,568,140.59	0.5
1 至 2 年	6,700.00	335.00	5
2 至 3 年	108,000.00	10,800.00	10
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	913,742,814.93	4,579,275.59	

确定该组合依据的说明：

详见附注五.11“应收款项”相关会计政策说明

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 850,797.83 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备年末金 额
GITI Tire Global Trading Pte Ltd	同受最终控制者控制	797,029,407.21	87.23	3,985,147.04
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	95,098,883.93	10.41	475,494.42
General Motors do Brasil Ltda	第三方	14,693,150.35	1.61	73,465.75
FCA ITALY S. P. A	第三方	4,466,118.15	0.49	22,330.59
BARAKA CONTRACTING & TRADING CO	第三方	554,826.30	0.06	2,774.13
合计		911,842,385.94	99.80	4,559,211.93

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,611,978.59	98.80	28,131,525.77	98.46
1 至 2 年	136,781.60	0.47	261,000.00	0.91
2 至 3 年	187,569.10	0.65		
3 年以上	24,000.00	0.08	180,000.00	0.63
合计	28,960,329.29	100.00	28,572,525.77	100

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例 (%)
中国石化化工销售有限公司华南分公司	12,412,133.14	42.86
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售厦门分公司	3,927,280.01	13.56
江阴市勤力橡塑机械有限公司	3,618,887.65	12.50
中华人民共和国福州保税区海关	2,902,969.60	10.02
重庆商社化工有限公司	2,097,707.10	7.24
合计	24,958,977.50	86.18

其他说明

□适用 √不适用

## 6、其他应收款

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,272.35	70,706.92
应收股利		
其他应收款	3,547,701.60	2,578,026.17
合计	3,559,973.95	2,648,733.09

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (2). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,272.35	70,706.92
委托贷款		
债券投资		
合计	12,272.35	70,706.92

## (3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (6). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,572,721.01	100	25,019.41	0.70	3,547,701.60	2,597,664.49	100	19,638.32	0.76	2,578,026.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,572,721.01	/	25,019.41	/	3,547,701.60	2,597,664.49	/	19,638.32	/	2,578,026.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,413,703.24	17,068.52	0.50
1 至 2 年	159,017.77	7,950.89	5.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,572,721.01	25,019.41	

确定该组合依据的说明：

详见附注五.11“应收款项”相关会计政策说明

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

#### (7). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
网络托管费	2,703,495.68	2,227,730.74
员工借款	321,975.33	327,700.04
保证金	526,500.00	
其他	20,750.00	42,233.71
合计	3,572,721.01	2,597,664.49

#### (8). 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 5,381.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (9). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用



## (10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佳通轮胎(中国)投资有限公司	网络托管费	2,703,495.68	1年以内	75.67	13,517.48
上海博科资讯股份有限公司	保证金	526,500.00	1年以内	14.74	2,632.50
职工1	员工借款	179,017.69	1年以内, 1-2年	5.01	5,350.88
职工2	员工借款	79,517.56	1年以内	2.23	397.59
职工3	员工借款	60,000.08	1-2年	1.68	3,000.00
合计	/	3,548,531.01	/	99.33	24,898.45

## (11). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 7、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	229,587,267.02	3,398,902.36	226,188,364.66	246,101,463.27	939,281.15	245,162,182.12
在产品	35,531,145.09		35,531,145.09	33,913,045.22		33,913,045.22
库存商品	236,179,025.38	2,933,626.48	233,245,398.90	234,618,273.37	2,090,931.96	232,527,341.41

周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	501,297,437.49	6,332,528.84	494,964,908.65	514,632,781.86	3,030,213.11	511,602,568.75

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	939,281.15	2,459,621.21				3,398,902.36
在产品						
库存商品	2,090,931.96	842,694.52				2,933,626.48
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	3,030,213.11	3,302,315.73				6,332,528.84

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 8、持有待售资产

适用 不适用

## 9、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 10、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	290,706.10	192,753.20
合计	290,706.10	192,753.20

## 11、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 12、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 13、长期应收款

#### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

#### (2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

#### (3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 14、长期股权投资

适用 不适用

### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,117,758.41			9,117,758.41
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,117,758.41			9,117,758.41
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,026,507.29			3,026,507.29
2. 本期增加金额	291,768.26			291,768.26
(1) 计提或摊销	291,768.26			291,768.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,318,275.55			3,318,275.55
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,799,482.86			5,799,482.86
2. 期初账面价值	6,091,251.12			6,091,251.12

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 16、固定资产

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	963,812,775.14	979,130,631.38
固定资产清理		
合计	963,812,775.14	979,130,631.38

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (2). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	辅助设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	578,515,879.53	2,210,185,815.55	25,532,108.78	9,449,659.28	439,968,079.03	3,263,651,542.17
2. 本期增加金额		109,663,062.30	489,624.34	2,025,876.85	35,270,563.01	147,449,126.50

1) 购置		5,852,421.77	355,814.67	1,793,362.30	35,234,491.49	43,236,090.23
2) 在建工程转入		103,810,640.53	133,809.67	232,514.55	36,071.52	104,213,036.27
3) 企业合并增加						
3 · 本期减少金额	208,856.22	76,076,652.67	880,974.87	197,806.81	18,408,922.25	95,773,212.82
1) 处置或报废		76,076,652.67	880,974.87	197,806.81	18,408,922.25	95,564,356.60
2) 其他转出	208,856.22					208,856.22
4 · 期末余额	578,307,023.31	2,243,772,225.18	25,140,758.25	11,277,729.32	456,829,719.79	3,315,327,455.85
二、累计折旧						

1	. 期 初 余 额	269,504,48 3.85	1,653,541,91 4.67	18,417,378 .94	6,548,931. 27	334,272,62 8.50	2,282,285,33 7.23
2	. 本 期 增 加 金 额	17,630,208 .40	94,990,612.3 8	2,123,286. 93	1,220,446. 94	33,525,434 .99	149,489,989. 64
	1) 计 提	17,630,208 .40	94,990,612.3 8	2,123,286. 93	1,220,446. 94	33,525,434 .99	149,489,989. 64
3	. 本 期 减 少 金 额		71,956,545.4 9	840,704.96	189,653.75	12,628,382 .70	85,615,286.9 0
	1) 处 置 或 报 废		71,956,545.4 9	840,704.96	189,653.75	12,628,382 .70	85,615,286.9 0
4	. 期 末 余 额	287,134,69 2.25	1,676,575,98 1.56	19,699,960 .91	7,579,724. 46	355,169,68 0.79	2,346,160,03 9.97
	三、 减 值 准 备						
1	. 期 初 余 额		2,217,707.36	5,030.91		12,835.29	2,235,573.56
2	. 本 期 增 加		4,211,829.06		2,385.87	6,956.83	4,221,171.76

金额						
1) 计提		4,211,829.06		2,385.87	6,956.83	4,221,171.76
3 . 本期减少金额		1,077,040.84	5,030.91	240.71	19,792.12	1,102,104.58
1) 处置或报废		1,077,040.84	5,030.91	240.71	19,792.12	1,102,104.58
4 . 期末余额		5,352,495.58		2,145.16		5,354,640.74
四、账面价值						
1 . 期末账面价值	291,172,331.06	561,843,748.04	5,440,797.34	3,695,859.70	101,660,039.00	963,812,775.14
2 . 期初账面价值	309,011,395.68	554,426,193.52	7,109,698.93	2,900,728.01	105,682,615.24	979,130,631.38



## (3). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	56,368,934.18	50,390,237.84	3,723,938.89	2,254,757.45	

## (4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (6). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 17、在建工程

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	90,368,053.00	57,746,949.42
工程物资		
合计	90,368,053.00	57,746,949.42

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (2). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
土建工程	1,122,945.08		1,122,945.08			
设备及管道	85,153,348.10		85,153,348.10	54,916,855.77		54,916,855.77
安装费用	4,091,759.82		4,091,759.82	2,830,093.65		2,830,093.65
合计	90,368,053.00	-	90,368,053.00	57,746,949.42		57,746,949.42

## (3). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
A工程	12,550,000.00		13,229,482.93			13,229,482.93	105	80				自有资金
B工程	30,800,000.00	24,341,880.36		24,341,880.36			79	100				自有资金
C工程	22,100,000.00		19,206,896.55			19,206,896.55	87	20				自有资金
D工程	29,033,000.00	7,179,052.67	171,276.60	7,350,329.27			25	100				自有资金
E工程	148,500,000.00	12,205,128.20	7,644,210.86	1,544,484.36		18,304,854.70	13	10				自有资金
合计	242,983,000.00	43,726,061.23	40,251,866.94	33,236,693.99		50,741,234.18	/	/			/	/

## (4). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (5). 工程物资情况

适用 不适用

## 18、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 19、油气资产

适用 不适用

## 20、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	33,825,758.75				33,825,758.75
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	33,825,758.75				33,825,758.75
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,571,906.92				12,571,906.92
2. 本期增加金额	676,515.17				676,515.17
(1) 计提	676,515.17				676,515.17
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,248,422.09				13,248,422.09

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	20,577,336.66				20,577,336.66
2. 期初账面价值	21,253,851.83				21,253,851.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**21、开发支出**

适用 不适用

**22、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

适用 不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**23、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
成品胎帐篷搭建	2,386,354.03		520,659.00		1,865,695.03
信息服务费	87,211.72		40,251.60		46,960.12
合计	2,473,565.75		560,910.60		1,912,655.15

其他说明：

详见附注五.23 “长期待摊费用”相关会计政策说明。

**24、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,277,843.35	4,069,460.84	10,704,350.59	2,676,087.65
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其他	3,318,039.80	829,509.95	1,806,626.24	451,656.56
合计	19,595,883.15	4,898,970.79	12,510,976.83	3,127,744.21

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产	57,321,136.50	14,330,284.13		
合计	57,321,136.50	14,330,284.13		

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,621.23	11,147.82
可抵扣亏损	53,623,826.40	45,628,692.04
合计	53,637,447.63	45,639,839.86

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		1,859,194.51	
2018	4,011,822.49	4,011,822.49	
2019	7,960,065.41	7,960,065.41	
2020	8,129,918.55	8,129,918.55	
2021	14,219,642.58	14,219,642.58	
2022	9,448,048.50	9,448,048.50	
2023	9,854,328.87		
合计	53,623,826.40	45,628,692.04	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 25、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 26、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	58,188,891.88	177,805,826.43
合计	58,188,891.88	177,805,826.43

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 28、衍生金融负债

□适用 √不适用

**29、应付票据及应付账款****总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	23,714,905.75	143,734,688.16
应付账款	81,748,996.54	123,294,516.90
合计	105,463,902.29	267,029,205.06

其他说明：

□适用 √不适用

**应付票据****(2). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	23,714,905.75	143,734,688.16
合计	23,714,905.75	143,734,688.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**应付账款****(3). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	81,748,996.54	123,294,516.90
合计	81,748,996.54	123,294,516.90

**(4). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 30、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收废旧物资款	177,933.35	133,437.06
预收货款	75,722.81	150,061.79
其他	111,999.35	
合计	365,655.51	283,498.85

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 31、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,851,531.72	348,773,054.67	350,449,417.19	48,175,169.20
二、离职后福利-设定提存计划	70,239.83	34,055,443.74	34,035,488.94	90,194.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,921,771.55	382,828,498.41	384,484,906.13	48,265,363.83

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,578,977.66	306,610,711.13	308,988,310.27	46,201,378.52
二、职工福利费		6,500,855.08	6,500,855.08	
三、社会保险费	37,429.12	13,815,220.92	13,805,444.17	47,205.87
其中：医疗保险费	32,550.20	11,739,558.98	11,730,311.68	41,797.50
工伤保险费	1,452.52	891,838.72	892,282.67	1,008.57
生育保险费	3,426.40	1,183,823.22	1,182,849.82	4,399.80
四、住房公积金	23,981.00	14,747,739.00	14,740,918.00	30,802.00



五、工会经费和职工教育经费	419,833.67	6,401,731.80	6,413,889.67	407,675.80
六、短期带薪缺勤	791,310.27	696,796.74		1,488,107.01
七、短期利润分享计划				
合计	49,851,531.72	348,773,054.67	350,449,417.19	48,175,169.20

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	68,526.60	33,143,263.35	33,123,795.25	87,994.70
2、失业保险费	1,713.23	912,180.39	911,693.69	2,199.93
3、企业年金缴费				
合计	70,239.83	34,055,443.74	34,035,488.94	90,194.63

其他说明：

□适用 √不适用

**32、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,241,436.88	22,200,557.83
消费税		
营业税		
企业所得税	7,703,230.66	16,264,632.44
个人所得税	273,251.59	596,457.84
城市维护建设税	1,227,417.17	956,492.52
房产税	1,225,582.86	1,163,618.25
教育费附加	876,726.54	683,208.97
土地使用税	1,600,396.99	1,600,397.07
印花税	108,178.60	95,122.75
环境保护费	34,206.59	
合计	17,290,427.88	43,560,487.67

**33、其他应付款**

总表情况

**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,038,693.19	1,362,679.76
应付股利	5,438,096.52	106,047,625.31
其他应付款	81,097,835.41	95,440,821.87
合计	87,574,625.12	202,851,126.94

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (2). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	969,529.23	565,449.97
企业债券利息		
短期借款应付利息	69,163.96	797,229.79
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,038,693.19	1,362,679.76

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

#### (3). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,438,096.52	106,047,625.31
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	5,438,096.52	106,047,625.31

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备及模具	40,308,436.74	48,137,949.00
保证金	5,504,100.00	2,210,500.00
修理改造	7,884,942.61	6,957,631.09
技术使用费	3,621,946.83	23,400,439.95
其他	23,778,409.23	14,734,301.83
合计	81,097,835.41	95,440,821.87

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	462,800.00	未到期
合计	462,800.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**34、持有待售负债**

□适用 √不适用

**35、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	186,278,240.00	154,306,840.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的递延收益	163,123.84	163,123.84
合计	186,441,363.84	154,469,963.84

其他说明：

项目	年末余额	年初余额
信用借款	186,278,240.00	154,306,840.00
合计	186,278,240.00	154,306,840.00

**36、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	750,778,240.00	473,387,280.00
减：一年内到期的长期借款	-186,278,240.00	-154,306,840.00
合计	564,500,000.00	319,080,440.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**38、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、长期应付款****总表情况****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 长期应付款

## (2). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

## 专项应付款

## (3). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

## 40、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 41、预计负债

□适用 √不适用

## 42、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,071,688.76		163,123.80	908,564.96	
合计	1,071,688.76		163,123.80	908,564.96	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1. 子午胎技改项目	830,855.43			33,123.84		797,731.59	资产相关
2. 锅炉节能技改项目	120,833.33			9,999.96		110,833.37	资产相关
3. 技改专项资金补贴	120,000.00			120,000.00			收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**43、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**44、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	
股份总数	340,000,000.00						340,000,000.00

**45、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）				
其他资本公积	1,198,520.57			1,198,520.57
合计	1,198,520.57			1,198,520.57

**47、库存股**

□适用 √不适用

**48、其他综合收益**

□适用 √不适用

**49、专项储备**

□适用 √不适用

**50、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,907,369.64	9,895,979.75		131,803,349.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	121,907,369.64	9,895,979.75		131,803,349.39

**51、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	398,948,058.72	500,278,032.01
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	398,948,058.72	500,278,032.01
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	88,842,944.87	61,108,072.11
减: 提取法定盈余公积	9,895,979.75	9,438,045.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,720,000.00	153,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	441,175,023.84	398,948,058.72

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**52、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,342,856,571.18	2,802,483,213.42	3,424,158,731.51	2,996,560,010.79
其他业务	26,507,355.77	7,872,872.72	33,604,579.85	9,776,851.80
合计	3,369,363,926.95	2,810,356,086.14	3,457,763,311.36	3,006,336,862.59

**53、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	9,587,289.76	5,950,327.28
教育费附加	6,848,064.07	4,250,225.29
资源税		
房产税	4,902,816.09	4,644,831.66
土地使用税	6,401,588.16	5,517,726.24
车船使用税	24,427.92	23,617.92
印花税	1,183,324.45	1,277,908.15
防洪费		29,818.79
环境保护税	196,509.81	
合计	29,144,020.26	21,694,455.33

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**54、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	38,958,065.79	13,925,894.71
出口费用	18,988,228.00	20,087,323.43
员工支出	28,441,511.57	27,116,449.59
包装费	7,903,713.53	9,037,281.55
劳务费	2,007,744.18	2,422,739.06
其他	5,012,553.38	4,600,558.21
合计	101,311,816.45	77,190,246.55

**55、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工支出	56,257,799.23	58,236,538.28
技术使用费	69,799,216.03	56,606,635.79
折旧费	5,407,531.72	5,017,064.71
修理费	1,006,450.23	1,317,708.69
其他	19,532,160.23	23,895,614.76
合计	152,003,157.44	145,073,562.23

其他说明：

1. 2017 年度，本公司与安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司（简称“安徽佳通”）签订研发技术协议，协议期限自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 止，本协议期限界满后，如双方均未书面提出异议，本协议可持续有效。协议约定：本公司因使用安徽佳通授权研发技术而应向其支付技术使



用费。技术使用费按本公司使用安徽佳通授权研发技术而受益的产品销售收入乘以技术使用费率计算。技术使用费率参考双方认可的国内外知名第三方事务所出具的符合独立交易原则的费率区间，协商确定。

2. 其他主要是本年度 IT 服务费支出 4,463,864.97 元。

## 56、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品试制研究费	268,253.47	2,461,584.57
实验测试检验费	598,812.83	2,704,672.46
试验材料费	3,958,279.83	
产品设计费	177,467.38	
合计	5,002,813.51	5,166,257.03

## 57、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,470,340.06	22,802,482.92
减：利息收入	-1,193,223.16	-735,271.72
汇兑损益	-25,533,935.75	932,936.68
其他	2,436,662.40	2,958,991.05
合计	16,179,843.55	25,959,138.93

其他说明：

本期财务费用变动主要原因为贷款规模增加导致利息支出增加；主要贸易货币汇率波动形成本期汇兑收益。

## 58、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-845,416.74	1,880,580.35
二、存货跌价损失	3,302,315.73	-888,485.93
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	4,221,171.76	812,483.11
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	6,678,070.75	1,804,577.53

**59、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的其他收益	43,123.80	42,290.51
与收益相关的其他收益	431,759.77	1,928,187.86
合计	474,883.57	1,970,478.37

**60、投资收益**

□适用 √不适用

**61、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**62、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	15,648.04	214,676.64
合计	15,648.04	214,676.64

**63、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	221,298.39	108,634.16	221,298.39
其中：固定资产处置利得	221,298.39	108,634.16	221,298.39
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		108,000.00	
其他	1,457,326.67	656,309.76	1,457,326.67
合计	1,678,625.06	872,943.92	1,678,625.06

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
黄标车提前报废补助		108,000.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

#### 64、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,340,381.67	1,155,038.28	2,340,381.67
其中：固定资产处置损失	2,340,381.67	1,155,038.28	2,340,381.67
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		5,000.00	
其他	103.65	1,405.29	103.65
合计	2,340,485.32	1,161,443.57	2,340,485.32

#### 65、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,727,404.29	46,169,553.41
递延所得税费用	12,559,057.55	356,194.77
合计	64,286,461.84	46,525,748.18

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	248,516,790.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,129,197.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	129,833.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-436,769.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,464,200.57
所得税费用	64,286,461.84

其他说明：

□适用 √不适用

## 66、其他综合收益

□适用 √不适用

## 67、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,193,223.16	735,271.72
往来款	1,729,559.71	1,256,352.43
政府补贴收入	177,478.86	1,403,338.81
合计	3,100,261.73	3,394,962.96

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用等支付的现金	105,956,346.20	88,436,385.28
银行手续费	2,436,662.40	2,958,991.05
往来款	2,741,669.38	4,544,925.80
合计	111,134,677.98	95,940,302.13

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		9,976,857.81
合计		9,976,857.81

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	15,563,991.13	
合计	15,563,991.13	

## 68、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	184,230,328.36	129,909,118.35
加：资产减值准备	6,678,070.75	1,804,577.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,781,757.90	155,518,191.40
无形资产摊销	676,515.17	676,515.17
长期待摊费用摊销	560,910.60	250,484.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,648.04	-214,676.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,119,083.28	938,404.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	40,470,340.06	22,802,482.92
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,771,226.58	356,194.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,330,284.13	
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,335,344.37	-69,294,026.62

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	105,541,969.54	-199,775,488.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-173,753,295.69	147,171,725.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	342,184,433.85	190,143,502.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	89,345,156.57	75,898,321.66
减：现金的期初余额	75,898,321.66	59,938,643.11
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	13,446,834.91	15,959,678.55

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,345,156.57	75,898,321.66
其中：库存现金	5,400.10	14,402.92
可随时用于支付的银行存款	89,339,756.47	75,883,918.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	89,345,156.57	75,898,321.66
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		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

#### 70、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,880,245.14	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	4,880,245.14	/

#### 71、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	5,008,205.39	6.8632	34,372,315.23
应收账款			
其中：美元	100,572,117.58	6.8632	690,246,557.38
欧元	569,128.00	7.8473	4,466,118.15
其他货币资金			
美元	20,000.00	6.8632	137,264.00
预付款项			
美元	42,615.00	6.8632	292,475.27
应付账款			
美元	3,411,242.22	6.8632	23,412,037.60
应付利息			
美元	18,950.02	6.8632	130,057.78
预收账款			
美元	9,431.34	6.8632	64,729.17
其他应付款			
美元	201,839.00	6.8632	1,385,261.42
欧元	100,600.00	7.8473	789,438.38
短期借款			
美元	8,478,390.82	6.8632	58,188,891.88
一年内到期的长期借款			
美元	8,200,000.00	6.8632	56,278,240.00

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 72、套期

适用 不适用

## 73、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,120,000.00	递延收益\一年内到期的非流动负债	43,123.80
与收益相关的政府补助	527,478.86	其他收益	297,478.86

### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	原因
省引进人才专项补助经费	500,000.00	任期内人才流失, 返还补助经费

## 74、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用



**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**九、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**

适用 不适用

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	
福建佳通轮胎有限公司	莆田市	福建省莆田市秀屿区笏石红埔工业区	橡胶工业	51		购买

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
福建佳通轮胎有限公司	49	9,538.74	10,510.75	70,094.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						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	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
福建佳通轮胎有限公司	160,386.83	108,730.39	269,117.22	68,092.79	57,973.89	126,066.68	171,615.83	106,970.94	278,586.77	101,537.32	32,015.21	133,552.53

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建佳通轮胎有限公司	335,739.87	19,466.81	19,466.81	35,303.32	343,939.74	14,041.03	14,041.03	20,221.32

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付及其他应付款、银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期净利润可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**(一) 风险管理目标和政策**

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，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并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、 市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元等有关，除本公司的1个下属子公司以美元、欧元等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：人民币元

项目	年末余额		合计
	美元	欧元	
银行存款	34,372,315.23		34,372,315.23
其他货币资金	137,264.00		137,264.00
应收账款	690,246,557.38	4,466,118.15	694,712,675.53
预付款项	292,475.27		292,475.27
外币金融资产小计	725,048,611.88	4,466,118.15	729,514,730.03
应付账款	23,412,037.60		23,412,037.60

应付利息	130,057.78		130,057.78
预收账款	64,729.17		64,729.17
其他应付款	1,385,261.42	789,438.38	2,174,699.80
短期借款	58,188,891.88		58,188,891.88
一年内到期的长期借款	56,278,240.00		56,278,240.00
外币金融负债小计	139,459,217.85	789,438.38	140,248,656.23
净额	585,589,394.03	3,676,679.77	589,266,073.80

(续)

项目	年初余额			合计
	美元	欧元	日元	
银行存款	49,570,440.67	1,388,029.17		50,958,469.84
其他货币资金	130,684.00			130,684.00
应收账款	46,793,089.48	3,788,499.14		50,581,588.62
预付款项		1,039,422.41	202,995.68	1,242,418.09
外币金融资产小计	96,494,214.15	6,215,950.72	202,995.68	102,913,160.55
应付账款	42,953,302.20		260,473.50	43,213,775.70
应付利息	777,586.00			777,586.00
预收账款	138,362.80			138,362.80
其他应付款	1,852,249.67			1,852,249.67
短期借款	127,805,826.43			127,805,826.43
一年内到期的长期借款	1,306,840.00			1,306,840.00
长期借款	53,580,440.00			53,580,440.00
外币金融负债小计	228,414,607.10		260,473.50	228,675,080.60
净额	-131,920,392.95	6,215,950.72	-57,477.82	-125,761,920.05

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前并未采取措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：本公司承受外汇风险主要与美元、欧元等与人民币的汇率变化有关。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于2018年12月31日，如果各币种外币对人民币升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润2,209.75万元（2017年12月31日：471.61万元）。

(2) 利率风险

利率风险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。本公司的利率风险主要与浮动利率计息的借款有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，100个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低100基点的情况下，本公司2018年度的净利润将会增加/减少人民币311.11万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之借款的利率变化。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因此，本公司不承担证券市场变动的风险。本公司管理层认为公司不存在面临之其他价格风险。

## 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，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较低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币216,215.42万元(2017年12月31日:人民币208,510.22万元)。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

短期借款和一年内到期的长期借款合同义务到期期限为1-12个月。长期借款合同义务于2021年到期。金融资产和其他金融负债的合同义务到期期限详见各附注披露。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 31 楼	在国家允许外商投资的轮胎及轮胎配件、橡胶制品、汽车零部件、化工产品、纺织产品、建筑材料及相关领域依法进行投资等	20,202 万美元	44.43	44.43
新加坡佳通轮胎私人有限公司	新加坡美芝路 150 号新门广场西楼 #22-01/8 室	从事轮胎及相关产业的投资业务	30,000 万新加坡元		

本企业最终控制方是林美凤、林振伟、陈应毅。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
银川佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
银川佳通长城轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
重庆佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
桦林佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
福州佳通第一塑料有限公司	同受最终控制者控制
湖北佳通钢帘线有限公司	控股股东之全资子公司
PT Gajah Tunggal Tbk	同受最终控制者控制
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	同受最终控制者控制

GITI Tire (UK) Ltd.	同受最终控制者控制
GITI Tire Deutschland GmbH	同受最终控制者控制
GITI Tire (USA) Ltd.	同受最终控制者控制
GITI Tire (CANADA) Ltd.	同受最终控制者控制
GITI Tire (EUROPE) Ltd.	同受最终控制者控制
GITI Tire (USA) Ltd.	同受最终控制者控制
PT. Prima Sentra Megah	同受最终控制者控制
SP Resources International Pte Ltd.	同受最终控制者控制
上海精元机械有限公司	同受最终控制者控制
上海精和模具有限公司	控股股东之全资子公司
上海佳齐服饰用品有限公司	同受最终控制者控制
安徽佳元工业纤维有限公司	控股股东之全资子公司
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
上海佳通日清食品有限公司	同受最终控制者控制
福建莆田佳通纸制品有限公司	同受最终控制者控制
上海驾捷乐商贸有限公司	控股股东之全资子公司

## 5、关联交易情况

### (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳通轮胎（中国）投资有限公司	存货	791,362,197.83	736,507,412.47
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	存货	446,959,041.57	447,855,804.34
SP Resources International Pte Ltd.	存货	26,491,213.61	22,659,915.04
安徽佳通轮胎有限公司	存货	9,381,908.78	14,165,795.04
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	存货	7,220,441.43	
PT. Prima Sentra Megah	存货	6,318,293.91	17,392,561.62
银川佳通长城轮胎有限公司	存货	306,326.16	628,290.59
福州佳通第一塑料有限公司	存货	299,669.34	72,205.11
上海精元机械有限公司	存货	262,031.75	144,700.86
银川佳通轮胎有限公司	存货	200,491.21	41,025.64
上海驾捷乐商贸有限公司	存货	75,283.80	150,769.25
重庆佳通轮胎有限公司	存货	30,876.68	661,803.10
上海精和模具有限公司	存货	53,675.22	438,803.40
安徽佳元工业纤维有限公司	存货	31,960.71	36,583.72
福建莆田佳通纸制品有限公司	存货	2,633.78	1,820.52
桦林佳通轮胎有限公司	存货		339,226.50
银川佳通轮胎有限公司	固定资产	10,013,554.78	366,610.97
重庆佳通轮胎有限公司	固定资产	6,448,887.16	4,413,930.43
上海精和模具有限公司	固定资产	5,555,544.11	4,920,940.18
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	固定资产	4,360,457.10	2,384,345.15
GiTi Tire Manufacturing (USA) Ltd	固定资产	2,320,524.56	
桦林佳通轮胎有限公司	固定资产	1,002,757.41	478,716.80
安徽佳通轮胎有限公司	固定资产	481,455.35	664,401.77
福州佳通第一塑料有限公司	固定资产	60,256.00	

安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	技术使用费	69,799,216.03	56,606,635.79
佳通轮胎(中国)投资有限公司	IT 服务费	4,463,864.97	5,169,040.87
上海佳通日清食品有限公司	其他	671,374.87	625,641.03

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	销售轮胎	1,793,763,860.24	1,652,665,041.56
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售轮胎	1,478,247,572.14	1,686,444,008.21
桦林佳通轮胎有限公司	销售轮胎	140,689.09	
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	材料	5,140,895.84	2,896,167.29
桦林佳通轮胎有限公司	模具及材料	2,109,722.72	227,253.27
福州佳通第一塑料有限公司	材料	1,430,917.85	1,694,187.76
安徽佳通轮胎有限公司	模具及材料	288,951.39	2,369,978.24
GiTi Tire Manufacturing (USA) Ltd.	材料	189,209.21	
银川佳通轮胎有限公司	材料	24,377.92	436,736.39
银川佳通长城轮胎有限公司	材料	3,341.88	
上海精元机械有限公司	材料	61.40	15,970.03
佳通轮胎(中国)投资有限公司	运费	1,551,121.42	2,101,366.47
佳通轮胎(中国)投资有限公司	仓储服务费	1,842,569.17	1,843,105.30
佳通轮胎(中国)投资有限公司	网络托管	11,965,256.80	18,365,906.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用  不适用

本公司作为承租方：

适用  不适用

关联租赁情况说明

适用  不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方



适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	403.82	460.18

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收票据	佳通轮胎（中国）投资有限公司	79,919,508.61			
应收账款	GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	797,029,407.21	3,985,147.04	614,521,493.54	3,072,607.47
应收账款	佳通轮胎（中国）投资有限公司	95,098,883.93	475,494.42	452,833,571.68	2,264,167.86
应收账款	福州佳通第一塑料有限公司	54,940.81	274.70	29,929.46	149.65
应收账款	桦林佳通轮胎有限公司	1,652.00	8.26	163,924.06	819.62
其他应收款	佳通轮胎（中国）投资有限公司	2,703,495.68	13,517.48	2,227,730.74	11,138.65

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽佳通轮胎有限公司	1,308,525.00	876,145.00
应付账款	银川佳通长城轮胎有限公司	337,684.00	16,800.00
应付账款	银川佳通轮胎有限公司	223,151.00	
应付账款	上海精元机械有限公司	3,800.00	
应付账款	PT.Prima Sentra Megah		1,399,625.64
应付账款	重庆佳通轮胎有限公司		349,006.72

应付账款	上海精和模具有限公司		204,200.00
其他应付款	安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	3,621,946.83	23,494,810.25
其他应付款	上海精和模具有限公司	1,910,330.12	1,703,300.00
其他应付款	GiTi Tire Manufacturing (USA) Ltd	510,004.39	
其他应付款	上海精元机械有限公司	434,415.17	1,088,763.87
其他应付款	安徽佳通轮胎有限公司	158,360.84	
其他应付款	银川佳通轮胎有限公司	25,453.61	48,171.84
其他应付款	重庆佳通轮胎有限公司		30,487.01
应付股利	佳通轮胎(中国)投资有限公司		100,768,628.79

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
购建长期资产承诺	165,978,210.71	167,421,248.00
合计	165,978,210.71	167,421,248.00

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	27,200,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据本公司 2019 年 4 月 16 日第九届第五次董事会会议决议，本公司 2018 年利润分配预案为：以 2018 年 12 月 31 日本公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.8 元（含税），共计现金分红 27,200,000.00 元。上述利润分配预案尚需经股东大会审议批准后方可实施。

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

根据安徽佳通轮胎有限公司与福建佳通签订的《商标使用许可合同》，安徽佳通轮胎有限公司将其所拥有的商标号为〔810366〕的〔PRIMEWELL〕、〔1388377〕的〔SUPERTRAVELER〕、〔1107978〕的〔ROADKING〕、〔1107977〕的〔路得金〕、〔1415581〕的〔ENDURO〕5个商标提供给福建佳通在其所生产的轮胎及其它橡胶制品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

根据佳通轮胎私人有限公司与福建佳通签订的《商标使用许可合同》，佳通轮胎私人有限公司将其拥有的自〔1551461〕、〔1551462〕、〔1551463〕、〔1551464〕、〔3281742〕、〔883541〕、〔7182667〕、〔7182677〕、〔7575599〕和〔7581734〕10个商标提供给福建佳通在其所生产的轮胎商品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

根据银川佳通长城轮胎有限公司与福建佳通签订的《商标使用许可合同》，银川佳通长城轮胎有限公司将其拥有的〔152905〕、〔1253533〕商标提供给福建佳通在其所生产的轮胎商品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

根据银川佳通轮胎有限公司与福建佳通签订的《商标使用许可合同》，银川佳通轮胎有限公司将其拥有的〔6586941〕商标提供给福建佳通在其所生产的轮胎商品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

根据桦林佳通轮胎有限公司与福建佳通签订的《商标使用许可合同》，桦林佳通轮胎有限公司将其拥有的〔1442436〕、〔1442437〕及〔1451487〕商标提供给福建佳通在其所生产的轮胎商品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

#### 总表情况

##### (1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收票据

##### (2). 应收票据分类列示

适用 不适用

##### (3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (4). 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

适用 不适用

##### (5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

##### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	187,792,296.60	129,714,697.88
其他应收款	2,710,624.45	2,218,416.63
合计	190,502,921.05	131,933,114.51

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(2). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(3). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

### (4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建佳通轮胎有限公司	187,792,296.60	129,714,697.88
合计	187,792,296.60	129,714,697.88

### (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
福建佳通轮胎有限公司	78,394,697.88	1-2年	为更好的利用资金以满足控股子公司生产经营的需要	否
合计	78,394,697.88	/	/	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,724,245.68	100	13,621.23	0.5	2,710,624.45	2,229,564.45	100	11,147.82	0.5	2,218,416.63



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,724,245.68	10	13,621.23	0.5	2,710,624.45	2,229,564.45	10	11,147.82	0.5	2,218,416.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,724,245.68	13,621.23	0.5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,724,245.68	13,621.23	0.5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,724,245.68	13,621.23	0.5

确定该组合依据的说明：

详见附注五.11 “应收款项” 相关会计政策说明。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
网络托管费	2,703,495.68	2,227,730.74
员工借款		
其他	20,750.00	1,833.71
合计	2,724,245.68	2,229,564.45

(3). 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 2,473.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佳通轮胎(中国)投资有限公司	网络托管费	2,703,495.68	1 年以内	99.24	13,517.48
其他	押金	20,750.00	1 年以内	0.76	103.75
合计	/	2,724,245.68	/	100	13,621.23

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	461,359,439.24		461,359,439.24	461,359,439.24		461,359,439.24
对联营、合营企业投资						
合计	461,359,439.24		461,359,439.24	461,359,439.24		461,359,439.24

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
福建佳通轮胎有限公司	461,359,439.24			461,359,439.24		
合计	461,359,439.24			461,359,439.24		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	11,965,256.80		18,365,906.34	
合计	11,965,256.80		18,365,906.34	

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	109,397,598.72	104,881,634.04
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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	109,397,598.72	104,881,634.04

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,648.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	340,602.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允		

价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-527,579.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	66,517.86	
少数股东权益影响额	97,781.26	
合计	-7,029.53	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	10.04	0.2613	0.2613
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.04	0.2613	0.2613

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原稿。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李怀靖

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 16 日

### 修订信息

适用 不适用