

风神轮胎股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2026]9号

---

目 录

审计报告	1
2025年度财务报表	6
2025年度财务报表附注	18



风神轮胎股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了风神轮胎股份有限公司（以下简称“风神股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了风神股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于风神股份，适用了对公众利益实体的独立性要求，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>（一）轮胎销售收入确认</b></p> <p>2025 年度，风神股份轮胎销售收入为 7,286,765,006.02 元。轮胎销售是风神股份主要收入来源，收入确认是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。另外，风神股份有多种销售渠道，不同的销售渠道具有不同的收入确认条件。因此我们将轮胎销售收入确认作为关键审计事项。请参阅财务报表附注三、（二十三）和附注六、（四十）。</p>	<p>在针对该关键审计事项的审计中，我们主要执行下列审计程序：</p> <p>（1）了解和评价企业与销售收入确认相关内部控制的设计有效性，确定其是否得到有效执行；</p> <p>（2）了解业务模式，检查主要销售合同，评估收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合合同条款及企业会计准则的要求；</p> <p>（3）执行分析程序，将收入和毛利率进行同期、月度、同行业比较分析，分析相关财务指标的变动，复核收入变动的合理性；</p> <p>（4）结合应收账款对营业收入实施函证程序，选取主要客户函证本年度销售额，以评估收入确认的真实性和准确性；</p> <p>（5）选取收入确认样本，执行细节测试，核对销售订单、发货记录、运输单、报关单、提单、回款记录、记账凭证等。针对出口收入，获取海关出口数据，以评估收入确认的真实性及完整性；</p> <p>（6）对资产负债表日前后的收入进行截止测试，以评估收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>（7）获取返利计算表，复核主要客户期末计提返利的金额；分析主要客户返利比例的合理性；</p> <p>（8）检查与收入确认有关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。</p>
<p><b>（二）存货跌价准备的计提</b></p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，风神股份存货原值 1,289,278,113.17 元，存货跌价准备 29,053,230.25 元，账面价值为 1,260,224,882.92 元。存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上确定估计售价，并按照估计售价减去至完工或可出售时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。由于存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，且管理层在确定存货可变现净值时作出重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。请参阅财务报表附注三、（十一）和附注六、（七）。</p>	<p>在针对该关键审计事项的审计中，我们主要执行下列审计程序：</p> <p>（1）了解和测试了与存货可变现净值估计相关内部控制，评估其设计的合理性及执行有效性；</p> <p>（2）对风神股份的存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品库龄等；</p> <p>（3）获取了存货减值明细表，复核了存货可变现净值估计中使用的预计售价、销售费用和相关税费。其中，对于预计售价，我们将其与最近的实际售价进行了比较；</p> <p>（4）获取存货跌价明细表并重新计算存货减值结果。</p>



#### 四、其他信息

风神股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括风神股份 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估风神股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督风神股份的财务报告过程。

#### 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，就可能对风神股份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风神股份不能持续经营。

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

(6) 就风神股份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，并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合并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。



审计报告（续）

天职业字[2026]9号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表

编制单位：风神轮胎股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,078,531,221.32	912,752,414.49	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	448,016,954.74	485,109,196.05	六、(二)
应收账款	1,088,691,722.57	794,496,437.50	六、(三)
应收款项融资	89,421,284.56	42,915,834.83	六、(四)
预付款项	77,590,212.82	58,655,453.26	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,827,510.74	8,838,569.28	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,260,224,882.92	1,404,706,248.13	六、(七)
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	121,450,960.99	113,995,631.25	六、(八)
<b>流动资产合计</b>	<b>4,168,754,750.66</b>	<b>3,821,469,784.79</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			六、(九)
长期股权投资	373,294,893.45	441,760,239.98	六、(十)
其他权益工具投资	8,147,473.20	2,884,175.00	六、(十一)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,521,873,027.37	2,645,870,505.88	六、(十二)
在建工程	328,294,893.61	66,475,144.87	六、(十三)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	55,829,610.37	50,997,107.85	六、(十四)
无形资产	65,832,518.94	43,992,238.47	六、(十五)
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	125,211,854.34	129,047,315.02	六、(十六)
递延所得税资产	115,512,136.52	101,872,987.36	六、(十七)
其他非流动资产	206,108,836.67	20,833,722.81	六、(十八)
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,800,105,244.47</b>	<b>3,503,733,437.24</b>	
<b>资产总计</b>	<b>7,968,859,995.13</b>	<b>7,325,203,222.03</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

王建印  
410811086017

主管会计工作负责人：

刘春印  
4108110611501

会计机构负责人：

马嘉印

宾马印嘉  
410811061984



## 合并资产负债表（续）

编制单位：风神轮胎股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	220,128,944.45		六、（二十）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,189,889,963.04	1,163,559,435.59	六、（二十一）
应付账款	1,117,704,021.86	912,416,222.70	六、（二十二）
预收款项			
合同负债	162,044,627.83	134,735,752.76	六、（二十三）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	80,507,588.40	60,186,991.34	六、（二十四）
应交税费	44,807,509.63	17,813,899.24	六、（二十五）
其他应付款	161,247,363.48	230,648,737.77	六、（二十六）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	343,382,102.38	773,626,290.29	六、（二十七）
其他流动负债	262,861,518.54	206,208,868.63	六、（二十八）
<b>流动负债合计</b>	<b>3,582,573,639.61</b>	<b>3,499,196,198.32</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	704,220,200.00	402,530,000.00	六、（二十九）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	51,244,379.44	48,106,221.88	六、（三十）
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00	六、（三十一）
长期应付职工薪酬	4,874,987.96	3,052,532.62	六、（三十二）
预计负债	16,360,770.55	11,809,706.32	六、（三十三）
递延收益	30,948,488.51	13,439,031.03	六、（三十四）
递延所得税负债	39,510,471.61	43,002,270.64	六、（十七）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>867,159,298.07</b>	<b>541,939,762.49</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>4,449,732,937.68</b>	<b>4,041,135,960.81</b>	
所有者权益			
股本	729,450,871.00	729,450,871.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,637,356,137.26	2,596,157,073.03	六、（三十六）
减：库存股			
其他综合收益	-221,746,191.07	-209,177,389.90	六、（三十七）
专项储备			
盈余公积	366,463,480.07	366,463,480.07	六、（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	7,602,760.19	-198,826,772.98	六、（三十九）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,519,127,057.45</b>	<b>3,284,067,261.22</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,519,127,057.45</b>	<b>3,284,067,261.22</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>7,968,859,995.13</b>	<b>7,325,203,222.03</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

王 建 印  
4108110080017

主管会计工作负责人：

刘 春 印  
4108110611501

会计机构负责人：

马 嘉 宇

宾 马 印  
4108110611501





# 合并利润表

编制单位：风神轮胎股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	7,413,482,330.69	6,708,149,946.97	
其中：营业收入	7,413,482,330.69	6,708,149,946.97	六、(四十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	6,972,138,290.42	6,270,862,696.01	
其中：营业成本	6,315,935,708.48	5,563,257,877.16	六、(四十)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	73,476,317.03	48,635,155.39	六、(四十一)
销售费用	219,550,873.10	176,984,577.89	六、(四十二)
管理费用	198,089,490.26	173,485,852.59	六、(四十三)
研发费用	158,839,810.36	290,714,902.51	六、(四十四)
财务费用	6,246,091.19	17,784,330.47	六、(四十五)
其中：利息费用	29,481,367.17	30,126,668.12	六、(四十五)
利息收入	8,474,279.24	18,556,870.97	六、(四十五)
加：其他收益	27,279,318.88	25,816,853.59	六、(四十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	-90,686,832.13	-65,104,253.75	六、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-84,415,821.19	-61,721,075.92	六、(四十七)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,787,298.01	-6,069,890.38	六、(四十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-109,183,879.87	-81,524,886.16	六、(四十九)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,877,611.92	3,028,832.24	六、(五十)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	283,662,333.24	313,433,906.50	
加：营业外收入	5,366,928.36	23,995,894.15	六、(五十一)
减：营业外支出	2,046,235.24	1,800,489.04	六、(五十二)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	286,983,026.36	335,629,311.61	
减：所得税费用	51,375,458.35	54,685,964.27	六、(五十三)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	235,607,568.01	280,943,347.34	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	235,607,568.01	280,943,347.34	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	235,607,568.01	280,943,347.34	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-12,568,801.17	-78,198,464.94	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,568,801.17	-78,198,464.94	六、(三十七)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	3,218,285.03	-1,300,342.32	六、(三十七)
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	2,595,641.25	-1,257,311.07	六、(三十七)
3. 其他权益工具投资公允价值变动	622,643.78	-43,031.25	六、(三十七)
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-15,787,086.20	-76,898,122.62	六、(三十七)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-27,200,216.71	-72,796,048.18	六、(三十七)
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	11,413,130.51	-4,102,074.44	六、(三十七)
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	223,038,766.84	202,744,882.40	
归属于母公司所有者的综合收益总额	223,038,766.84	202,744,882.40	
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.32	0.39	十九、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.32	0.39	十九、(二)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

王 建 印  
4108110086017

主管会计工作负责人：

刘 春 印  
4108110811501

会计机构负责人：

马 嘉 宝

马印嘉  
410811061986



## 合并现金流量表

编制单位：风神轮胎股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	7,274,937,877.51	6,601,607,572.80	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	224,587,442.49	218,952,992.43	
收到其他与经营活动有关的现金	313,024,287.52	416,269,388.47	六、（五十五）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,812,549,607.52</b>	<b>7,236,829,953.70</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,964,806,671.92	5,899,048,111.56	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	779,873,381.19	732,476,643.14	
支付的各项税费	207,300,190.31	226,454,808.35	
支付其他与经营活动有关的现金	364,669,273.40	177,970,076.87	六、（五十五）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>7,316,649,516.82</b>	<b>7,035,949,639.92</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>495,900,090.70</b>	<b>200,880,313.78</b>	六、（五十六）
<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	11,865,740.00	2,917,261.74	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>11,865,740.00</b>	<b>2,917,261.74</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	406,880,962.37	154,644,490.78	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>406,880,962.37</b>	<b>154,644,490.78</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-395,015,222.37</b>	<b>-151,727,229.04</b>	
<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	1,165,554,203.82	204,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,165,554,203.82</b>	<b>204,200,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	1,051,354,400.00	275,750,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,031,346.05	241,386,057.97	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	9,994,988.40	7,031,833.78	六、（五十五）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,120,380,734.45</b>	<b>524,167,891.75</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>45,173,469.37</b>	<b>-319,967,891.75</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>23,593,441.40</b>	<b>13,702,678.29</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>169,651,779.10</b>	<b>-257,112,128.72</b>	六、（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	799,094,048.13	1,056,206,176.85	六、（五十六）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>968,745,827.23</b>	<b>799,094,048.13</b>	六、（五十六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

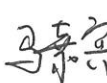
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：









合并所有者权益变动表

编制单位：威海海泰股份有限公司 2025年度 金额单位：元

项目	本期金额										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	729,450,871.00				2,596,157,073.03			-209,177,389.90	386,463,480.07		-198,826,772.98		3,284,067,261.22		3,284,067,261.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	729,450,871.00				2,596,157,073.03			-209,177,389.90	386,463,480.07		-198,826,772.98		3,284,067,261.22		3,284,067,261.22
三、本年年末余额					41,199,064.23			-12,568,801.17			206,129,533.17		235,059,796.23		235,059,796.23
(一) 综合收益总额					41,199,064.23			-12,568,801.17			235,607,568.01		223,038,766.84		223,038,766.84
(二) 所有者投入和减少资本													41,199,064.23		41,199,064.23
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					41,199,064.23								41,199,064.23		41,199,064.23
(三) 利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五) 专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	729,450,871.00				2,637,356,137.26			-221,746,191.07	386,463,480.07		7,602,760.19		3,519,127,057.45		3,519,127,057.45



马嘉

会计机构负责人：



刘春

主管会计工作负责人：



王建军

法定代表人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



合并所有者权益变动表(续)

2025年度

金额单位:元

项目	上期金额																	
	归属于母公司所有者权益																	
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
	优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	729,450,871.00						2,547,591,985.77			-130,978,924.96		349,714,747.51		-251,480,635.17		3,244,298,044.15		3,244,298,044.15
加:会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	729,450,871.00						2,547,591,985.77			-130,978,924.96		349,714,747.51		-251,480,635.17		3,244,298,044.15		3,244,298,044.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							48,565,087.26			-78,198,464.94		16,748,732.56		52,653,862.19		39,769,217.07		39,769,217.07
(一)综合收益总额							48,565,087.26			-78,198,464.94				280,943,347.34		202,744,882.40		202,744,882.40
(二)所有者投入和减少资本																48,565,087.26		48,565,087.26
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							48,565,087.26									48,565,087.26		48,565,087.26
(三)利润分配														-228,289,485.15		-211,540,752.59		-211,540,752.59
1.提取盈余公积														-16,748,732.56				
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配														-211,540,752.59		-211,540,752.59		-211,540,752.59
4.其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
(五)专项储备																		
1.本年提取																		
2.本年使用																		
(六)其他																		
四、本年年末余额	729,450,871.00						2,596,157,073.03			-209,177,389.90		366,463,480.07		-198,826,772.98		3,284,067,261.22		3,284,067,261.22



马嘉印

会计机构负责人:



刘春印

主管会计工作负责人:



王建军

法定代表人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。





### 资产负债表

编制单位：风神轮胎股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,003,143,594.63	816,636,068.06	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	379,535,354.50	452,290,299.12	
应收账款	1,188,489,989.27	942,541,098.58	十八、（一）
应收款项融资	89,240,267.53	42,915,834.83	
预付款项	47,830,173.63	34,481,709.63	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	703,650,956.68	934,752,139.37	十八、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,103,449,986.73	1,195,108,007.78	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	104,256,074.35	84,036,747.51	
<b>流动资产合计</b>	<b>4,619,596,397.32</b>	<b>4,502,761,904.88</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	781,155,969.75	850,004,423.63	十八、（三）
其他权益工具投资	8,147,473.20	2,884,175.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,835,114,206.22	1,894,353,375.73	
在建工程	275,021,712.42	60,512,324.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	51,733,558.18	47,264,198.16	
无形资产	55,422,055.78	33,085,454.88	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	107,088,765.15	108,379,101.54	
递延所得税资产	85,383,126.34	79,445,076.25	
其他非流动资产	202,270,701.12	5,946,432.98	
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,401,337,568.16</b>	<b>3,081,874,563.12</b>	
<b>资产总计</b>	<b>8,020,933,965.48</b>	<b>7,584,636,468.00</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：刘春 410811086017

会计机构负责人：马嘉宇 4108110811501

马嘉宇



## 资产负债表（续）

编制单位：风神轮胎股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	220,128,944.45		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,189,889,963.04	1,163,559,435.59	
应付账款	992,817,584.90	911,166,670.94	
预收款项			
合同负债	124,357,028.51	108,995,296.50	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	56,932,751.84	39,076,772.88	
应交税费	32,062,431.02	8,803,681.00	
其他应付款	145,304,168.27	203,805,470.16	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	342,815,110.60	773,382,487.91	
其他流动负债	201,388,955.33	172,051,759.65	
<b>流动负债合计</b>	<b>3,305,696,937.96</b>	<b>3,380,841,574.63</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	704,220,200.00	402,530,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	47,625,334.24	44,649,642.65	
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期应付职工薪酬	4,874,987.96	3,052,532.62	
预计负债	13,701,439.36	11,809,706.32	
递延收益	27,143,486.20	11,155,467.02	
递延所得税负债	36,139,657.88	38,815,821.01	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>853,705,105.64</b>	<b>532,013,169.62</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>4,159,402,043.60</b>	<b>3,912,854,744.25</b>	
所有者权益			
股本	729,450,871.00	729,450,871.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,248,138,549.12	1,206,939,484.89	
减：库存股			
其他综合收益	-225,434,415.03	-201,452,483.35	
专项储备			
盈余公积	365,881,290.07	365,881,290.07	
△一般风险准备			
未分配利润	1,743,495,626.72	1,570,962,561.14	
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,861,531,921.88</b>	<b>3,671,781,723.75</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>8,020,933,965.48</b>	<b>7,584,636,468.00</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：  王 建      主管会计工作负责人：  刘 春      会计机构负责人：  马 嘉 华



## 利润表

编制单位：风神轮胎股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	7,486,179,038.28	7,304,267,906.89	
其中：营业收入	7,486,179,038.28	7,304,267,906.89	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	7,080,014,765.15	6,902,758,270.49	
其中：营业成本	6,536,224,769.46	6,321,431,116.32	十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	47,581,109.34	38,515,535.06	
销售费用	189,335,426.25	155,023,877.27	
管理费用	148,250,345.12	131,621,785.63	
研发费用	143,435,122.08	259,628,531.27	
财务费用	15,187,992.90	-3,462,575.06	
其中：利息费用	28,963,790.55	29,962,879.19	
利息收入	5,718,964.42	11,331,077.75	
加：其他收益	25,458,555.74	23,732,799.54	
投资收益（损失以“-”号填列）	-91,722,595.27	-65,104,253.75	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-85,451,584.33	-61,721,075.92	十八、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,048,170.34	-7,332,445.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-94,798,018.44	-71,085,923.65	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-2,875,597.90	3,028,832.24	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	259,274,787.60	284,748,644.81	
加：营业外收入	1,415,413.79	16,474,087.96	
减：营业外支出	1,958,507.32	1,153,109.62	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	258,731,694.07	300,069,623.15	
减：所得税费用	57,020,593.65	57,685,354.87	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	201,711,100.42	242,384,268.28	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	201,711,100.42	242,384,268.28	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-23,981,931.68	-74,096,390.50	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,218,285.03	-1,300,342.32	
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	2,595,641.25	-1,257,311.07	
3.其他权益工具投资公允价值变动	622,643.78	-43,031.25	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-27,200,216.71	-72,796,048.18	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-27,200,216.71	-72,796,048.18	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	177,729,168.74	168,287,877.78	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

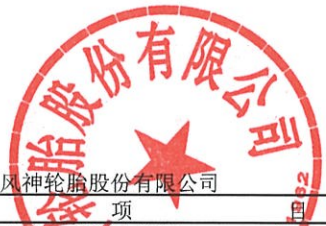

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：







# 现金流量表

编制单位：风神轮胎股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	7,456,099,488.59	7,105,833,791.35	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	223,190,575.92	218,770,102.27	
收到其他与经营活动有关的现金	300,281,622.30	406,955,092.49	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,979,571,686.81</b>	<b>7,731,558,986.11</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,296,730,283.64	6,671,902,037.07	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	621,077,358.30	596,213,430.00	
支付的各项税费	132,114,718.19	143,568,416.57	
支付其他与经营活动有关的现金	338,113,376.15	159,633,202.14	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>7,388,035,736.28</b>	<b>7,571,317,085.78</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>591,535,950.53</b>	<b>160,241,900.33</b>	
<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	11,055,700.00	2,566,707.74	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>11,055,700.00</b>	<b>2,566,707.74</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	403,121,927.43	148,544,198.42	
投资支付的现金	8,641.68		
△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	4,568,720.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>407,699,289.11</b>	<b>148,544,198.42</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-396,643,589.11</b>	<b>-145,977,490.68</b>	
<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	1,106,073,400.00	204,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,106,073,400.00</b>	<b>204,200,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	1,051,354,400.00	275,750,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,031,346.05	241,386,057.97	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	9,543,322.71	6,409,477.04	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,119,929,068.76</b>	<b>523,545,535.01</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,855,668.76</b>	<b>-319,345,535.01</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>9,343,806.18</b>	<b>11,426,436.50</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>190,380,498.84</b>	<b>-293,654,688.86</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	702,977,701.70	996,632,390.56	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>893,358,200.54</b>	<b>702,977,701.70</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

王建



主管会计工作负责人：

刘春



会计机构负责人：

马嘉



### 所有者权益变动表

编制单位：成都马嘉印务股份有限公司	2025年度										金额单位：元			
	项	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	本期金额									
一、上年年末余额		729,450,871.00					1,206,939,484.89		-201,452,483.35		365,881,290.07		1,570,962,561.14	3,671,781,723.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		729,450,871.00					1,206,939,484.89		-201,452,483.35		365,881,290.07		1,570,962,561.14	3,671,781,723.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							41,199,064.23		-23,981,931.68				172,533,065.58	189,750,198.13
（一）综合收益总额									-23,981,931.68				201,711,100.42	177,729,168.74
（二）所有者投入和减少资本							41,199,064.23							41,199,064.23
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							41,199,064.23						-29,178,034.84	-29,178,034.84
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配													-29,178,034.84	-29,178,034.84
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额		729,450,871.00					1,248,138,549.12		-225,434,415.03		365,881,290.07		1,743,495,626.72	3,861,531,921.88



马嘉印

会计机构负责人：



刘春

主管会计工作负责人：



王建军

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2025年度				上期金额				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								
一、上年年末余额	729,450,871.00			1,158,374,397.63		-127,356,092.85		349,132,557.51		1,556,867,778.01	3,666,469,511.30
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	729,450,871.00			1,158,374,397.63		-127,356,092.85		349,132,557.51		1,556,867,778.01	3,666,469,511.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				48,565,087.26		-74,096,390.50		16,748,732.56		14,094,783.13	5,312,212.45
(一) 综合收益总额						-74,096,390.50				242,384,268.28	168,287,877.78
(二) 所有者投入和减少资本				48,565,087.26							48,565,087.26
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				48,565,087.26							48,565,087.26
(三) 利润分配								16,748,732.56		-228,289,485.15	-211,540,752.59
1. 提取盈余公积								16,748,732.56		-16,748,732.56	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-211,540,752.59	-211,540,752.59
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	729,450,871.00			1,206,939,484.89		-201,452,483.35		365,881,290.07		1,570,962,561.14	3,671,781,723.75



马嘉

会计机构负责人:



刘春

主管会计工作负责人:



王建军

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



# 风神轮胎股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

风神轮胎股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“风神股份”)原名河南轮胎股份有限公司,是经河南省人民政府豫股批字[1998]49号文批准,由河南轮胎集团有限责任公司联合中国神马集团有限责任公司、豫港(河南)开发有限公司、焦作市投资公司、焦作市锌品厂、江阴市创新气门嘴厂(现已更名为江阴市创新气门嘴有限公司)和河南省封丘县助剂厂共七家单位共同发起设立的股份有限公司,本公司于1998年12月1日在河南省工商行政管理局注册成立,初始注册资本18,000万元。本公司的母公司为中国化工橡胶有限公司(其前身为中国化工橡胶总公司,2013年1月17日整体公司制改制变更为中国化工橡胶有限公司)。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字[2003]119号文核准,本公司于2003年9月29日公开发行人民币普通股(A)股7,500万股,2003年10月21日在上海证券交易所挂牌上市,股票代码600469。发行后注册资本增至25,500万元。

2005年6月,本公司被中国证监会确定为股权分置改革试点公司,2005年7月5日本公司董事会三届六次会议决议,本公司七家非流通股股东一致同意按比例以各自持有的部分股份作为对价,支付给流通股股东,以换取其非流通股份的流通权,即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的4.2股股份;在支付完成后,本公司的非流通股股东持有的非流通股份即获得上市流通权。非流通股股东对其股份流通的限制做了承诺。2005年7月29日,股权分置改革方案经国务院国有资产监督管理委员会批准。

2005年8月8日,本公司临时股东大会审议通过了本公司股权分置改革方案的议案。方案实施的股权登记日为2005年8月12日。股权分置完成后,本公司总股本仍为25,500万股。

本公司于2007年6月25日接到国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]545号《关于风神轮胎股份有限公司国有股划转有关问题的批复》文件,同意本公司控股股东河南轮胎集团有限责任公司将其持有的本公司10,000万股国有法人股划转给中国昊华化工(集团)总公司。2007年10月11日,河南轮胎集团有限责任公司持有的10,000万股股份无偿划转给中国昊华化工(集团)总公司的过户手续办理完毕。本次国有股完成划转后,本公司的总股本仍为25,500万股,其中中国昊华化工(集团)总公司、河南轮胎集团有限责任公司分别持有10,000万股、3,386.681万股。2008年5月30日,本公司非公开发行股票申请获得中国证监会通过。2008年6月27日,中国证监会出具证监许可[2008]861号《关于核准风神轮胎股份有限公司非公开发行股票的批复》,核准本公司非公开发行股票不超过12,000万股。2008年12



月，本公司完成对中国昊华化工（集团）总公司等 7 家特定对象非公开发行股票 11,994.2148 万股，发行后注册资本增至 37,494.2148 万元，总股本 37,494.2148 万股，其中中国昊华化工（集团）总公司持有 15,964.2148 万股、河南轮胎集团有限责任公司持有 3,354.02 万股、江苏兴达钢帘线股份有限公司持有 1,950 万股、河南恒星科技股份有限公司持有 1,000 万股、湖北福星科技股份有限公司持有 990 万股、厦门海翼国际贸易有限公司持有 850 万股、龙工（福建）桥箱有限公司持有 850 万股、广东南辰机械有限责任公司持有 390 万股、社会公众股东持有 12,145.98 万股。2009 年 12 月 21 日，中国昊华化工（集团）总公司与中国化工橡胶总公司签署了《国有股权划转协议书》，中国昊华化工（集团）总公司将所持公司股份 159,642,148 股（占公司总股本的 42.58%）无偿划转给中国化工橡胶总公司。2010 年 1 月 7 日，国务院国资委以国资产权[2010]3 号文批准了以上股权划转事宜。因中国昊华化工（集团）总公司持有风神股份中的 59,642,148 股为限售流通股，尚不具备划转条件，双方于 2010 年 8 月 31 日签署了《国有股权划转的补充协议书》，约定将划转给中国化工橡胶总公司的股份定为 100,000,000 股。2010 年 9 月 20 日，本次股权无偿划转的过户登记确认手续已全部办理完毕。中国化工橡胶总公司持有本公司的股份为 100,000,000 股，占公司总股本的 26.67%，成为本公司母公司；中国昊华化工（集团）总公司持有公司股份 59,642,148 股，占公司总股本的比例为 15.91%，为公司第二大股东。

2013 年 5 月 16 日，中国化工橡胶有限公司与中国昊华化工集团股份有限公司（其前身“中国昊华化工（集团）总公司”，风神股份原第二大股东；2012 年 6 月 29 日，整体改制变更为股份有限公司）签订《国有股权划转补充协议书之（二）》，约定中国昊华化工集团股份有限公司将其持有的风神股份剩余 59,642,148 股股份无偿划转给中国化工橡胶有限公司。2013 年 6 月 8 日，中国证监会核准豁免此次股份无偿划转应履行的要约收购义务，7 月 5 日上述股权划转过户登记手续全部办理完毕。至此，中国化工橡胶有限公司持有风神股份的股份数量由 100,000,000 股增加到 159,642,148 股，持股比例由 26.67% 增加到 42.58%，中国昊华化工集团股份有限公司不再持有本公司股票，本公司母公司仍为中国化工橡胶有限公司，实际控制人未发生变化。

2016 年 5 月，根据公司 2015 年年度股东大会审议通过的《公司 2015 年度利润分配预案》，以 2015 年末总股本 374,942,148 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股，2016 年 6 月 29 日实施后，公司股本为人民币 562,413,222 元。

2020 年 6 月 29 日，公司第七届董事会第二十八次会议审议通过了非公开发行 A 股股票的相关议案，2020 年 10 月 20 日，风神股份收到中国证监会出具的《关于核准风神轮胎股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2585 号），核准公司非公开发行不超过 168,723,966 股新股。2020 年发行的新增股份已于 2020 年 11 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，发行后中国化工橡胶有限公司持有公司股份 419,435,536 股，2023 年 1 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司注销前次回购股份共计 1,686,313 股，注销后，公司股份总数由 731,137,184 股变更为 729,450,871 股，截至 2025 年 12 月 31 日，公司无限售股，中国化工橡胶有限公司占公司总股本的比例为 57.50%。

2025 年 7 月 16 日，公司召开第九届董事会第十二次会议，审议通过了向特定对象发行 A



股股票的相关议案。2025年12月29日，公司收到中国证监会出具的《关于同意风神轮胎股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕2963号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。本次共发行股票160,583,941股，新增股份已于2026年2月12日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记，公司股份总数由729,450,871股变更为890,034,812股，橡胶公司持股比例变更为52.05%。

公司注册资本72,945.0871万元，企业法人营业执照统一社会信用代码为914100007126348530，注册地及办公地为河南省焦作市焦东南路48号，法定代表人王建军。

## 2. 公司实际从事的主要经营活动

公司属于轮胎制造企业，所属行业为橡胶制造类，经营范围为：经营本公司生产的轮胎及相关技术的出口业务；经营本公司生产所需原辅材料、机械设备、零配件、仪器仪表及相关技术的进口业务；开展对外合作生产、来料加工、来样加工、来件装配及补偿贸易业务。轮胎生产、销售；轮胎生产用原辅材料销售；汽车及工程机械零配件销售。

公司主要产品：全钢子午轮胎、斜交轮胎等。

## 3. 母公司以及最终母公司的名称

本公司的母公司为中国化工橡胶有限公司，隶属于中国中化控股有限责任公司下属的子公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

## 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会于2026年04月24日批准报出。

## 5. 营业期限

本公司的营业期限为：1998年12月01日至无固定期限。

# 二、财务报表的编制基础

## （一）编制基础

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

## （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

# 三、重要会计政策及会计估计

## （一）遵循企业会计准则的声明



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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项期末余额大于1000万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额超过500万元
重要的应收款项核销	单项核销金额超过500万元
重要的在建工程	预算超过2000万元的项目投资

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

### （1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股



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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。



处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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



## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

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

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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



### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

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

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

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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



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

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

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

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

### (4) 各类金融资产信用损失的确定方法如下

1) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收款项融资和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分
应收账款组合	合并范围内单位销售款
应收账款组合	其他客户销售款

### 2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合	合并范围内单位往来款
其他应收款组合	除上述组合之外的其他应收款项

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资



产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。



## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及



其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	25-40	5.00	2.38-3.80
机器设备	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十四）在建工程

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

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

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （十六）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法



(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	权证标注期限
专利技术	受益期
商标权	受益期
软件	受益期
非专利技术	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### （十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）合同负债

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



## （二十）职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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



### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （二十一）预计负债

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

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

#### （二十二）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

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

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



## （2）以现金结算的股份支付

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

## （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十三）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要为轮胎产品的销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1) 内销：按照客户订单产品已经发出，客户验收合格；

2) 外销：货物运抵港口并办妥报关手续。

## (2) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价



的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

无。

#### （二十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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



## （二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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



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

#### （二十七）租赁

##### 1. 作为承租方租赁分类标准和会计处理方法

###### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

###### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期



损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

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



## （2）经营租赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## （二十八）债务重组

### 1. 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

### 2. 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。



以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### （二十九）回购本公司股份

公司对回购自身权益工具支付的对价和交易费用，记入库存股项目，减少股东权益。除股份支付之外，发行（包含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、16.5%、25%、26.5%

注：增值税适用 13% 税率的，主要是轮胎及材料销售业务；增值税适用 9% 税率的，主要是蒸汽、热水等销售业务；增值税适用 6% 税率的，主要是部分适用现代服务业销售业务。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
风神轮胎股份有限公司	15%
风神轮胎（太原）有限公司	25%
风神轮胎（香港）有限公司	16.5%
Aeolus OTR Tyre Chile SPA	12.5%



纳税主体名称	所得税税率
Aeolus Tire (Canada) Inc.	26.5%
Aeolus Tyre (Russia) LLC	25%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 先进制造业企业增值税加计抵减

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》〈财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号〉自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司于 2023 年 11 月 22 日取得编号为〈GR202341001929〉的高新技术企业认证，有效期三年，本公司属于橡胶和塑料制品业，符合先进制造业标准，享受先进制造业企业增值税进项税额加计抵减政策。

### 2. 高新技术企业所得税税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，本公司于 2023 年取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202341001929，发证时间为 2023 年 11 月 22 日，有效期为三年），享受 15%的优惠税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本报告期本公司不存在重大的会计政策变更。

### 2. 会计估计的变更

本报告期本公司不存在重大的会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本报告期本公司不存在会计差错更正。



## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,251.49	7,508.89
银行存款	127,743,708.85	176,349,477.78
其他货币资金	109,785,394.09	113,658,366.36
存放财务公司存款	840,993,866.89	622,737,061.46
<u>合计</u>	<u>1,078,531,221.32</u>	<u>912,752,414.49</u>
其中：存放在境外的款项总额	68,921,338.44	87,992,997.07

#### 2. 受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	109,785,177.98	106,714,536.85
其他	216.11	6,943,829.51
<u>合计</u>	<u>109,785,394.09</u>	<u>113,658,366.36</u>

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	417,273,320.06	455,190,374.01
商业承兑汇票	24,932,986.28	3,507,375.00
财务公司承兑汇票	5,810,648.40	26,411,447.04
<u>合计</u>	<u>448,016,954.74</u>	<u>485,109,196.05</u>

#### 2. 期末已质押的应收票据

无。

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		251,398,900.90
商业承兑汇票		30,000.00
<u>合计</u>		<u>251,428,900.90</u>



4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	448,171,445.37	100.00	154,490.63	0.03	448,016,954.74
其中：账龄组合	30,898,125.31	6.89	154,490.63	0.50	30,743,634.68
其他组合	417,273,320.06	93.11			417,273,320.06
<u>合计</u>	<u>448,171,445.37</u>	<u>100.00</u>	<u>154,490.63</u>		<u>448,016,954.74</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	485,259,541.89	100.00	150,345.84	0.03	485,109,196.05
其中：账龄组合	30,069,167.88	6.20	150,345.84	0.50	29,918,822.04
其他组合	455,190,374.01	93.80			455,190,374.01
<u>合计</u>	<u>485,259,541.89</u>	<u>100.00</u>	<u>150,345.84</u>		<u>485,109,196.05</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票	5,839,847.64	29,199.24	0.50
商业承兑汇票	25,058,277.67	125,291.39	0.50
<u>合计</u>	<u>30,898,125.31</u>	<u>154,490.63</u>	

组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	417,273,320.06		
<u>合计</u>	<u>417,273,320.06</u>		



5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	150,345.84	4,144.79				154,490.63
<b>合计</b>	<b>150,345.84</b>	<b>4,144.79</b>				<b>154,490.63</b>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,074,931,995.26	794,794,526.96
1-2年(含2年)	11,545,561.88	25,464,371.09
2-3年(含3年)	15,308,013.64	4,752,948.39
3-4年(含4年)	4,114,003.75	1,741,626.90
4-5年(含5年)	1,622,667.71	25,602,609.34
5年以上	87,420,885.75	90,145,536.77
<b>合计</b>	<b>1,194,943,127.99</b>	<b>942,501,619.45</b>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例(%)	金额	(%)	
按单项计提坏账准备	68,480,950.27	5.73	68,480,950.27	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,126,462,177.72</u>	<u>94.27</u>	<u>37,770,455.15</u>	<u>3.35</u>	<u>1,088,691,722.57</u>
其中: 账龄组合	1,126,462,177.72	94.27	37,770,455.15	3.35	1,088,691,722.57
<b>合计</b>	<b><u>1,194,943,127.99</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>106,251,405.42</u></b>		<b><u>1,088,691,722.57</u></b>

接上表:

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例(%)	金额	(%)	
按单项计提坏账准备	102,266,187.26	10.85	94,408,957.03	92.32	7,857,230.23
按组合计提坏账准备	<u>840,235,432.19</u>	<u>89.15</u>	<u>53,596,224.92</u>	<u>6.38</u>	<u>786,639,207.27</u>



类别	期初余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	840,235,432.19	89.15	53,596,224.92	6.38	786,639,207.27
<u>合计</u>	<u>942,501,619.45</u>	<u>100.00</u>	<u>148,005,181.95</u>		<u>794,496,437.50</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 A	24,086,416.81	24,086,416.81	100.00	预计无法收回
零星单位	44,394,533.46	44,394,533.46	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>68,480,950.27</u>	<u>68,480,950.27</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,074,760,605.86	5,373,803.06	0.50
1 至 2 年	11,501,701.88	575,085.09	5.00
2 至 3 年	9,108,095.14	910,809.51	10.00
3-4 年	362,034.72	181,017.37	50.00
4-5 年	223,763.59	223,763.59	100.00
5 年以上	30,505,976.53	30,505,976.53	100.00
<u>合计</u>	<u>1,126,462,177.72</u>	<u>37,770,455.15</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	94,408,957.03	-234,488.38	19,665,433.93	4,797,105.34	-1,230,979.11	68,480,950.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,596,224.92	2,986,954.48		18,825,279.53	12,555.28	37,770,455.15
<u>合计</u>	<u>148,005,181.95</u>	<u>2,752,466.10</u>	<u>19,665,433.93</u>	<u>23,622,384.87</u>	<u>-1,218,423.83</u>	<u>106,251,405.42</u>



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
公司 A	7,066,441.52	收回	收回	预计部分无法收回
公司 B	6,607,068.11	债务重组	债务重组	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>13,673,509.63</u>			

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,622,384.87

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	115,655,029.54	9.68	578,275.15
第二名	68,184,030.54	5.71	340,920.15
第三名	50,224,762.06	4.20	251,123.81
第四名	44,735,730.25	3.74	223,678.65
第五名	30,760,532.67	2.57	153,802.66
<u>合计</u>	<u>309,560,085.06</u>	<u>25.90</u>	<u>1,547,800.42</u>

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	89,421,284.56	42,915,834.83
<u>合计</u>	<u>89,421,284.56</u>	<u>42,915,834.83</u>

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	448,019,528.84	
<u>合计</u>	<u>448,019,528.84</u>	



3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	89,421,284.56	100.00			89,421,284.56
其中：银行承兑汇票	89,421,284.56	100.00			89,421,284.56
<b>合计</b>	<b>89,421,284.56</b>	<b>100.00</b>			<b>89,421,284.56</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,915,834.83	100.00			42,915,834.83
其中：银行承兑汇票	42,915,834.83	100.00			42,915,834.83
<b>合计</b>	<b>42,915,834.83</b>	<b>100.00</b>			<b>42,915,834.83</b>

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	42,915,834.83	990,853,868.14	944,348,418.41		89,421,284.56	
<b>合计</b>	<b>42,915,834.83</b>	<b>990,853,868.14</b>	<b>944,348,418.41</b>		<b>89,421,284.56</b>	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	77,387,959.39	99.74	58,645,492.10	99.98
1-2年(含2年)	202,253.43	0.26	9,961.16	0.02
<b>合计</b>	<b>77,590,212.82</b>	<b>100.00</b>	<b>58,655,453.26</b>	<b>100.00</b>



2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	17,021,167.37	21.94
第二名	14,518,385.68	18.71
第三名	5,275,177.86	6.80
第四名	4,001,365.05	5.16
第五名	3,627,000.00	4.67
<u>合计</u>	<u>44,443,095.96</u>	<u>57.28</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,827,510.74	8,838,569.28
<u>合计</u>	<u>4,827,510.74</u>	<u>8,838,569.28</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,297,755.32	8,605,800.37
1-2年(含2年)	319,465.20	337,516.42
2-3年(含3年)	323,710.42	251,495.42
3-4年(含4年)	1,754.03	3,576,253.61
4-5年(含5年)	3,575,451.99	14,524,178.94
5年以上	27,751,021.85	13,345,842.91
<u>合计</u>	<u>36,269,158.81</u>	<u>40,641,087.67</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	27,388,679.05	29,571,672.95
押金及保证金	2,709,869.42	3,324,106.27
备用金	2,416,873.94	1,006,315.86
其他	3,753,736.40	6,738,992.59



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	36,269,158.81	40,641,087.67

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,777,694.84	71.07	25,777,694.84	100.00	
按组合计提坏账准备	10,491,463.97	28.93	5,663,953.23	53.99	4,827,510.74
其中：账龄组合	10,491,463.97	28.93	5,663,953.23	53.99	4,827,510.74
合计	36,269,158.81	100.00	31,441,648.07		4,827,510.74

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,038,936.23	64.07	26,038,936.23	100.00	
按组合计提坏账准备	14,602,151.44	35.93	5,763,582.16	39.47	8,838,569.28
其中：账龄组合	14,602,151.44	35.93	5,763,582.16	39.47	8,838,569.28
合计	40,641,087.67	100.00	31,802,518.39		8,838,569.28

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
普惠国际贸易（香港）有限公司零星单位	14,515,178.94	14,515,178.94	100.00	账龄较长，预计无法收回
	11,262,515.90	11,262,515.90	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	25,777,694.84	25,777,694.84		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	4,297,755.32	21,488.77	0.50
1-2年（含2年）	273,584.02	13,679.21	5.00
2-3年（含3年）	323,710.42	32,371.04	10.00



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	5,596,414.21	5,596,414.21	100.00
<u>合计</u>	<u>10,491,463.97</u>	<u>5,663,953.23</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	5,763,582.16		26,038,936.23	<u>31,802,518.39</u>
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-99,648.62			<u>-99,648.62</u>
本期转回			259,741.39	<u>259,741.39</u>
本期转销				
本期核销			1,500.00	<u>1,500.00</u>
其他变动	19.69			<u>19.69</u>
2025 年 12 月 31 日余额	5,663,953.23		25,777,694.84	<u>31,441,648.07</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,763,582.16	-99,648.62			19.69	5,663,953.23
按单项计提坏账准备的其他应收款	26,038,936.23		259,741.39	1,500.00		25,777,694.84
<u>合计</u>	<u>31,802,518.39</u>	<u>-99,648.62</u>	<u>259,741.39</u>	<u>1,500.00</u>	<u>19.69</u>	<u>31,441,648.07</u>



## (6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,500.00

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
普惠国际贸易(香港)有限公司	14,515,178.94	40.02	往来款	5年以上	14,515,178.94
青岛高策工程咨询有限公司	4,392,098.13	12.11	往来款	5年以上	4,392,098.13
中国建设银行股份有限公司太原学府西街支行	2,938,874.97	8.10	往来款	5年以上	2,938,874.97
焦作市金虎轮胎厂	2,190,000.00	6.04	往来款	5年以上	2,190,000.00
广州巴士集团有限公司	1,436,326.42	3.96	押金及保证金	1年以内、2-3年	37,934.12
<b>合计</b>	<b>25,472,478.46</b>	<b>70.23</b>			<b>24,074,086.16</b>

## (七) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
原材料	272,058,414.40		272,058,414.40
在产品	59,919,822.42		59,919,822.42
库存商品	955,901,251.67	29,053,230.25	926,848,021.42
周转材料	1,398,624.68		1,398,624.68
<b>合计</b>	<b>1,289,278,113.17</b>	<b>29,053,230.25</b>	<b>1,260,224,882.92</b>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
原材料	393,436,686.12		393,436,686.12
在产品	71,556,891.18		71,556,891.18
库存商品	962,518,517.69	25,582,152.73	936,936,364.96
周转材料	2,776,305.87		2,776,305.87
<b>合计</b>	<b>1,430,288,400.86</b>	<b>25,582,152.73</b>	<b>1,404,706,248.13</b>



2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	25,582,152.73	63,469,079.83	52,083.26	60,048,366.99	1,718.58	29,053,230.25
<u>合计</u>	<u>25,582,152.73</u>	<u>63,469,079.83</u>	<u>52,083.26</u>	<u>60,048,366.99</u>	<u>1,718.58</u>	<u>29,053,230.25</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	104,966,286.78	89,316,561.60
未抵扣的进项税	12,528,793.25	16,590,671.81
预缴所得税	2,919,088.51	7,927,260.15
其他	1,036,792.45	161,137.69
<u>合计</u>	<u>121,450,960.99</u>	<u>113,995,631.25</u>

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	751,894.15	751,894.15		
<u>合计</u>	<u>751,894.15</u>	<u>751,894.15</u>		

接上表:

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	40,000.00	40,000.00		
<u>合计</u>	<u>40,000.00</u>	<u>40,000.00</u>		

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	751,894.15	100.00	751,894.15	100.00	
按组合计提坏账准备					
<u>合计</u>	<u>751,894.15</u>	<u>100.00</u>	<u>751,894.15</u>		

接上表:



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,000.00	100.00	40,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
<u>合计</u>	<u>40,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>40,000.00</u>		

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	40,000.00				711,894.15
<u>合计</u>	<u>40,000.00</u>				<u>711,894.15</u>

### 4. 按单项计提坏账准备

类别	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	751,894.15	751,894.15	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>751,894.15</u>	<u>751,894.15</u>	<u>100.00</u>	



(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放 现金红利或 利润	本期 计提减 值准备			其他
联营企业:											
倍耐力(焦作)轮胎 有限公司	89,848,489.43			6,045,294.56					152,182.29	96,045,966.28	
PrometeonTyreGroup S. r. l.	351,911,750.55			-90,461,115.75	-24,604,575.46	41,199,064.23			-796,196.40	277,248,927.17	
<b>合计</b>	<b>441,760,239.98</b>			<b>-84,415,821.19</b>	<b>-24,604,575.46</b>	<b>41,199,064.23</b>			<b>-644,014.11</b>	<b>373,294,893.45</b>	

2. 长期股权投资的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
PrometeonTyreGroupS. r. l.	277,248,927.17	373,000,000.00		<p>公允价值确定方式：采用市场法中的上市公司比较法计算长期股权投资的公允价值；</p> <p>处置费用确定方式：1) 采用差额定率累进计算办法收取评估费用，审计费用、律师费及其他费用；2) 根据北京产权交易所发布的《北京产权交易所国有资产交易业务收费办法》，不动产类资产转让项目基础服务费按照成交金额中的转让底价部分按照 0.5% 的比率计算。</p>	可比企业的选择和价值比率的确定。	<p>可比公司：根据 Capital IQ 划分的行业分类进行行业细分，寻找最为相似的可比上市公司；</p> <p>价值比率：同行业可比上市公司的相关参数 (EV/S)。</p>



(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		其他
				本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
汉马科技集团股份有限公司	234,175.00	4,530,776.10			67,477.90	
厦门厦工机械股份有限公司	2,650,000.00			800,000.00		
<u>合计</u>	<u>2,884,175.00</u>	<u>4,530,776.10</u>		<u>800,000.00</u>	<u>67,477.90</u>	

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得/损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
汉马科技集团股份有限公司	4,697,473.20		-78,102.90	持有目的不具备交易性
厦门厦工机械股份有限公司	3,450,000.00		-2,970,000.00	持有目的不具备交易性
<u>合计</u>	<u>8,147,473.20</u>		<u>-3,048,102.90</u>	



(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,501,307,149.76	2,632,132,139.97
固定资产清理	20,565,877.61	13,738,365.91
<u>合计</u>	<u>2,521,873,027.37</u>	<u>2,645,870,505.88</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,829,270,199.36	4,928,303,877.92	59,733,234.32	192,357,498.09	<u>7,009,664,809.69</u>
2. 本期增加金额	<u>12,634,833.19</u>	<u>166,203,676.36</u>	<u>3,519,611.21</u>	<u>9,152,300.03</u>	<u>191,510,420.79</u>
(1) 购置	2,004,342.01	1,062,931.03	285,894.36	1,433,089.66	<u>4,786,257.06</u>
(2) 在建工程转入	10,630,491.18	165,140,745.33	3,233,716.85	7,719,210.37	<u>186,724,163.73</u>
3. 本期减少金额	<u>20,758,426.46</u>	<u>268,022,528.33</u>	<u>4,770,779.58</u>	<u>6,271,059.79</u>	<u>299,822,794.16</u>
(1) 处置或报废	20,758,426.46	241,727,847.48	4,770,779.58	534,831.85	<u>267,791,885.37</u>
(2) 转入在建工程		26,294,680.85			<u>26,294,680.85</u>
(3) 其他				5,736,227.94	<u>5,736,227.94</u>
4. 期末余额	1,821,146,606.09	4,826,485,025.95	58,482,065.95	195,238,738.33	<u>6,901,352,436.32</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	809,202,808.29	3,333,572,679.65	36,329,976.04	145,411,357.80	<u>4,324,516,821.78</u>
2. 本期增加金额	<u>51,159,198.21</u>	<u>177,017,727.89</u>	<u>3,743,975.46</u>	<u>12,006,237.03</u>	<u>243,927,138.59</u>
(1) 计提	51,159,198.21	177,017,727.89	3,743,975.46	12,006,237.03	<u>243,927,138.59</u>
3. 本期减少金额	<u>7,975,059.02</u>	<u>211,039,537.60</u>	<u>4,123,623.80</u>	<u>831,366.62</u>	<u>223,969,587.04</u>
(1) 处置或报废	7,975,059.02	189,563,167.42	4,123,623.80	506,859.67	<u>202,168,709.91</u>
(2) 转入在建工程		21,476,370.18			<u>21,476,370.18</u>
(3) 其他				324,506.95	<u>324,506.95</u>
4. 期末余额	852,386,947.48	3,299,550,869.94	35,950,327.70	156,586,228.21	<u>4,344,474,373.33</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	19,515,436.90	33,422,900.26	77,510.78		<u>53,015,847.94</u>
2. 本期增加金额	<u>16,062,603.06</u>	<u>29,417,215.99</u>	<u>204,324.45</u>	<u>30,656.54</u>	<u>45,714,800.04</u>
(1) 计提	16,062,603.06	29,417,215.99	204,324.45	30,656.54	<u>45,714,800.04</u>
3. 本期减少金额	<u>10,686,771.77</u>	<u>32,289,076.71</u>	<u>183,886.27</u>		<u>43,159,734.75</u>



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废	10,686,771.77	32,289,076.71	183,886.27		<u>43,159,734.75</u>
4. 期末余额	24,891,268.19	30,551,039.54	97,948.96	30,656.54	<u>55,570,913.23</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	943,868,390.42	1,496,383,116.47	22,433,789.29	38,621,853.58	<u>2,501,307,149.76</u>
2. 期初账面价值	1,000,551,954.17	1,561,308,298.01	23,325,747.50	46,946,140.29	<u>2,632,132,139.97</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	727,398.63	410,870.85	306,939.27	9,588.51
机器设备	21,178,595.68	17,764,987.29	307,374.25	3,106,234.14
<u>合计</u>	<u>21,905,994.31</u>	<u>18,175,858.14</u>	<u>614,313.52</u>	<u>3,115,822.65</u>

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	87,607.86
<u>合计</u>	<u>87,607.86</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	223,044,521.41	已提交验收资料、正在等待审核
<u>合计</u>	<u>223,044,521.41</u>	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物		5,609,095.81
电子设备	87,903.81	59,931.63
机器设备	18,638,427.41	7,870,023.99
运输设备	651,685.01	199,314.48
其他	1,187,861.38	
<u>合计</u>	<u>20,565,877.61</u>	<u>13,738,365.91</u>

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	328,294,893.61	66,475,144.87



项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>328,294,893.61</u>	<u>66,475,144.87</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
企业信息化项目	11,436,569.65		11,436,569.65
技改技措	223,021,776.68		223,021,776.68
高性能巨型工程子午胎扩能增效项目	93,836,547.28		93,836,547.28
<u>合计</u>	<u>328,294,893.61</u>		<u>328,294,893.61</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
企业信息化项目	8,086,902.08		8,086,902.08
技改技措	57,112,299.41		57,112,299.41
高性能巨型工程子午胎扩能增效项目	1,275,943.38		1,275,943.38
<u>合计</u>	<u>66,475,144.87</u>		<u>66,475,144.87</u>



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高性能巨型工程子午胎扩能增效项目	1,421,860,000.00	1,275,943.38	92,560,603.90			93,836,547.28
巨型及特种工程子午胎改扩建项目	612,190,000.00	2,495,027.11	7,158,755.91	9,653,783.02		
大规格宽体自卸车用工程子午胎调结构脱瓶颈项目	95,010,000.00	21,940,285.77	4,629,752.02	26,570,037.79		
2024 年企业信息化项目	67,270,000.00	5,490,252.30	21,433,002.35	22,039,256.54		4,883,998.11
2025 年企业信息化项目	63,530,000.00		8,693,067.33	2,195,750.43		6,497,316.90
70 万套 JK 排置换新电硫化机	49,720,000.00		43,250,018.31			43,250,018.31
双模定型硫化机	35,872,700.00		22,660,904.82			22,660,904.82
ROTR 临时存储区	29,200,000.00		10,210,208.47	3,649,161.92	163,982.31	6,397,064.24
80 万套 48 台硫化机集成阀组和动力系统液压机构改造	23,000,000.00	333,329.98	17,894,398.91	17,732,316.05		495,412.84
煤改气项目-建筑工程	21,000,000.00		12,048,508.84			12,048,508.84
<b>合计</b>	<b>2,418,652,700.00</b>	<b>31,534,838.54</b>	<b>240,539,220.86</b>	<b>81,840,305.75</b>	<b>163,982.31</b>	<b>190,069,771.34</b>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
高性能巨型工程子午胎扩能增效项目	6.60	25.00	1,090,700.66	1,090,700.66	2.51	银行借款、自筹
巨型及特种工程子午胎改扩建项目	100.00	100.00				自筹
大规格宽体自卸车用工程子午胎调结构脱瓶颈项目	100.00	100.00				自筹



项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
2024 年企业信息化项目	54.00	80.00				自筹
2025 年企业信息化项目	13.68	30.00				自筹
70 万套 JK 排置换新电硫化机	86.99	80.00				自筹
双模定型硫化机	63.17	90.00				自筹
ROTR 临时存储区	34.97	60.00				自筹
80 万套 48 台硫化机集成阀组和动力系统液压机构 改造	79.25	95.00				自筹
煤改气项目-建筑工程	57.37	70.00				自筹
<u>合计</u>			<u>1,090,700.66</u>	<u>1,090,700.66</u>		



(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,243,070.58	49,480,472.10	71,958.08	<u>61,795,500.76</u>
2. 本期增加金额	<u>13,312,221.77</u>	<u>2,426,889.10</u>	<u>917.68</u>	<u>15,740,028.55</u>
(1) 新租赁	13,296,052.23			<u>13,296,052.23</u>
(2) 租赁变更	16,169.54	2,426,889.10	917.68	<u>2,443,976.32</u>
3. 本期减少金额	<u>1,941,633.59</u>			<u>1,941,633.59</u>
(1) 租赁变更	1,941,633.59			<u>1,941,633.59</u>
4. 期末余额	23,613,658.76	51,907,361.20	72,875.76	<u>75,593,895.72</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,464,646.07	7,322,953.35	10,793.49	<u>10,798,392.91</u>
2. 本期增加金额	<u>5,763,544.40</u>	<u>3,843,268.91</u>	<u>14,712.56</u>	<u>9,621,525.87</u>
(1) 计提	5,763,544.40	3,843,268.91	14,712.56	<u>9,621,525.87</u>
3. 本期减少金额	<u>655,633.43</u>			<u>655,633.43</u>
(1) 租赁变更	655,633.43			<u>655,633.43</u>
4. 期末余额	8,572,557.04	11,166,222.26	25,506.05	<u>19,764,285.35</u>
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	15,041,101.72	40,741,138.94	47,369.71	<u>55,829,610.37</u>
2. 期初账面价值	8,778,424.51	42,157,518.75	61,164.59	<u>50,997,107.85</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权、非 专利技术	电脑软件	商标权	合计
一、账面原值					



项目	土地使用权	专利权、非 专利技术	电脑软件	商标权	合计
1. 期初余额	46,509,350.30	20,294,059.11	13,565,543.95	22,554,175.58	<u>102,923,128.94</u>
2. 本期增加金额		<u>133,740.80</u>	<u>26,379,810.05</u>	<u>414,563.93</u>	<u>26,928,114.78</u>
(1) 购置		133,740.80	20,643,582.11	414,563.93	<u>21,191,886.84</u>
(2) 其他			5,736,227.94		<u>5,736,227.94</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	46,509,350.30	20,427,799.91	39,945,354.00	22,968,739.51	<u>129,851,243.72</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,659,109.45	18,981,714.09	10,773,437.11	17,516,629.82	<u>58,930,890.47</u>
2. 本期增加金额	<u>987,146.38</u>	<u>282,915.69</u>	<u>2,506,060.63</u>	<u>1,311,711.61</u>	<u>5,087,834.31</u>
(1) 计提	987,146.38	282,915.69	2,181,553.68	1,311,711.61	<u>4,763,327.36</u>
(2) 其他			324,506.95		<u>324,506.95</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,646,255.83	19,264,629.78	13,279,497.74	18,828,341.43	<u>64,018,724.78</u>
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	33,863,094.47	1,163,170.13	26,665,856.26	4,140,398.08	<u>65,832,518.94</u>
2. 期初账面价值	34,850,240.85	1,312,345.02	2,792,106.84	5,037,545.76	<u>43,992,238.47</u>

(十六) 长期待摊费用

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
装修费		261,935.30	8,731.17		253,204.13
模具	128,931,856.72	49,453,064.97	49,778,625.60	3,726,643.66	124,879,652.43
固定资产改良支出	115,458.30		36,460.52		78,997.78
<u>合计</u>	<u>129,047,315.02</u>	<u>49,715,000.27</u>	<u>49,823,817.29</u>	<u>3,726,643.66</u>	<u>125,211,854.34</u>



(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	83,842,252.03	12,644,654.46	118,903,584.18	17,836,455.45
资产减值准备	95,997,068.61	14,681,730.94	77,584,830.94	11,645,305.74
已计提未支付的职工薪酬	55,875,352.93	8,381,302.94	42,129,305.50	6,319,395.83
其他权益工具投资公允价值变动	3,048,102.93	457,215.44	3,780,625.00	567,093.75
使用权资产与租赁负债	59,711,959.84	9,451,771.87	53,867,448.40	8,545,299.29
递延收益	30,948,488.51	5,022,773.51	11,155,467.02	1,673,320.05
应付利息	787,316.69	132,295.20	731,284.13	109,692.62
营销返利	121,642,092.28	19,821,689.35	125,189,053.93	19,769,414.23
预提费用	147,270,330.36	24,298,198.15	121,553,092.35	19,306,621.41
其他			7,655,685.56	1,913,921.39
内部交易未实现利润	53,150,275.45	12,207,796.16	51,550,258.95	12,887,212.40
可抵扣亏损	21,650,833.99	5,412,708.50	5,065,521.67	1,299,255.20
长期应付款	20,000,000.00	3,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>693,924,073.62</b>	<b>115,512,136.52</b>	<b>619,166,157.63</b>	<b>101,872,987.36</b>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
享受固定资产一次性扣除政策的资产	189,197,494.35	28,379,624.15	211,507,941.96	31,726,191.29
使用权资产与租赁负债	55,720,942.96	8,788,705.51	50,997,107.85	8,039,418.91
长期待摊费用摊销差异			552,057.73	91,089.49
递延收益	8,768,347.08	2,192,086.77	11,795,085.08	2,948,771.27
其他	600,220.72	150,055.18	787,198.72	196,799.68
<b>合计</b>	<b>254,287,005.11</b>	<b>39,510,471.61</b>	<b>275,639,391.34</b>	<b>43,002,270.64</b>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。



4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,528,596.49	62,067,631.73
可抵扣亏损		28,447,560.52
<u>合计</u>	<u>56,528,596.49</u>	<u>90,515,192.25</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年			
2027年		28,447,560.52	
2028年			
2029年			
2030年			
<u>合计</u>		<u>28,447,560.52</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付长期资产购置款	206,108,836.67	206,108,836.67	20,833,722.81	20,833,722.81
<u>合计</u>	<u>206,108,836.67</u>	<u>206,108,836.67</u>	<u>20,833,722.81</u>	<u>20,833,722.81</u>

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	109,785,394.09	109,785,394.09	其他	银行承兑汇票保证金等
应收票据				
<u>合计</u>	<u>109,785,394.09</u>	<u>109,785,394.09</u>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	113,658,366.36	113,658,366.36	其他	银行承兑汇票保证金等
应收票据	87,962,720.68	87,962,720.68	质押	票据质押
<u>合计</u>	<u>201,621,087.04</u>	<u>201,621,087.04</u>		



(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	220,128,944.45	
<u>合计</u>	<u>220,128,944.45</u>	

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		78,874,428.66
银行承兑汇票	1,189,889,963.04	1,084,685,006.93
<u>合计</u>	<u>1,189,889,963.04</u>	<u>1,163,559,435.59</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	979,328,212.79	878,215,654.16
工程款	123,782,237.67	21,414,302.33
运输款	5,222,407.75	2,971,596.99
其他	9,371,163.65	9,814,669.22
<u>合计</u>	<u>1,117,704,021.86</u>	<u>912,416,222.70</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位A	5,152,785.56	暂未结算
单位B	2,324,919.95	暂未结算
单位C	2,025,932.64	暂未结算
单位D	1,872,200.00	暂未结算
<u>合计</u>	<u>11,375,838.15</u>	



(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	162,044,627.83	134,735,752.76
<u>合计</u>	<u>162,044,627.83</u>	<u>134,735,752.76</u>

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,639,108.07	709,457,216.52	689,605,857.26	79,490,467.33
二、离职后福利中-设定提存计划 负债	76,950.11	88,715,229.59	88,680,899.15	111,280.55
三、辞退福利	470,933.16	1,763,499.84	1,328,592.48	905,840.52
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>60,186,991.34</u>	<u>799,935,945.95</u>	<u>779,615,348.89</u>	<u>80,507,588.40</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,745,533.76	586,996,148.75	565,648,534.44	57,093,148.07
二、职工福利费		29,462,938.52	29,462,938.52	
三、社会保险费	<u>67,717.39</u>	<u>38,874,670.74</u>	<u>38,874,718.37</u>	<u>67,669.76</u>
其中：医疗保险费	63,457.83	33,424,414.38	33,423,208.11	64,664.10
工伤保险费	4,259.56	2,863,813.13	2,865,067.03	3,005.66
生育保险费及其他		2,586,443.23	2,586,443.23	
四、住房公积金	1,360,307.25	44,413,407.90	44,418,126.42	1,355,588.73
五、工会经费和职工教育经费	22,391,657.97	9,534,918.15	11,201,539.51	20,725,036.61
六、短期带薪缺勤	73,891.70	175,132.46		249,024.16
<u>合计</u>	<u>59,639,108.07</u>	<u>709,457,216.52</u>	<u>689,605,857.26</u>	<u>79,490,467.33</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	73,254.00	69,109,747.89	69,075,168.45	107,833.44
2. 失业保险费	3,696.11	3,061,143.63	3,061,392.63	3,447.11
3. 企业年金缴费		16,544,338.07	16,544,338.07	
<u>合计</u>	<u>76,950.11</u>	<u>88,715,229.59</u>	<u>88,680,899.15</u>	<u>111,280.55</u>



#### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,328,592.48	905,840.52
<u>合计</u>	<u>1,328,592.48</u>	<u>905,840.52</u>

#### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	24,766,822.07	
增值税	9,312,720.67	206,989.34
土地使用税	2,647,200.77	2,645,695.63
城市维护建设税	2,145,390.21	1,847,052.22
房产税	1,938,527.33	1,862,679.72
教育费附加	1,601,091.57	1,330,562.51
代扣代缴个人所得税	290,763.89	548,796.19
其他	2,104,993.12	9,372,123.63
<u>合计</u>	<u>44,807,509.63</u>	<u>17,813,899.24</u>

#### (二十六) 其他应付款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	161,247,363.48	230,648,737.77
<u>合计</u>	<u>161,247,363.48</u>	<u>230,648,737.77</u>

##### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付保证金及押金	48,700,745.31	12,003,121.35
代垫款	2,074,196.75	535,307.66
工程设备款		50,202,032.03
待付费用（修理、报关、运费等）	99,762,570.21	152,072,850.44
其他	10,709,851.21	15,835,426.29
<u>合计</u>	<u>161,247,363.48</u>	<u>230,648,737.77</u>



(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	5,000,000.00	尚未结算
单位 B	2,222,103.90	尚未结算
单位 C	2,000,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>9,222,103.90</u>	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	301,519,433.04	768,651,284.16
1 年内到期的租赁负债	7,784,447.52	4,975,006.13
1 年内清偿的保证类质量保证	34,078,221.82	
<u>合计</u>	<u>343,382,102.38</u>	<u>773,626,290.29</u>

(二十八) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,432,617.64	8,947,517.10
票据背书融资	251,428,900.90	197,261,351.53
<u>合计</u>	<u>262,861,518.54</u>	<u>206,208,868.63</u>

(二十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	704,220,200.00	402,530,000.00	1.85%-2.51%
<u>合计</u>	<u>704,220,200.00</u>	<u>402,530,000.00</u>	

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	78,835,241.22	76,250,763.16
减：未确认的融资费用	19,806,414.26	23,169,535.15
重分类至一年内到期的非流动负债	7,784,447.52	4,975,006.13
<u>合计</u>	<u>51,244,379.44</u>	<u>48,106,221.88</u>



(三十一) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

2. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
财政支持十五万套项目启动资金	20,000,000.00	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

(三十二) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	4,874,987.96	3,052,532.62
<u>合计</u>	<u>4,874,987.96</u>	<u>3,052,532.62</u>

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	16,360,770.55	11,809,706.32	质保期内产品质量保证
<u>合计</u>	<u>16,360,770.55</u>	<u>11,809,706.32</u>	

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,439,031.03	20,370,000.00	2,860,542.52	30,948,488.51	政府支持
<u>合计</u>	<u>13,439,031.03</u>	<u>20,370,000.00</u>	<u>2,860,542.52</u>	<u>30,948,488.51</u>	

(三十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
无限售条件流通股份	729,450,871.00					729,450,871.00	
1. 人民币普通股	729,450,871.00					729,450,871.00	
<u>合计</u>	<u>729,450,871.00</u>					<u>729,450,871.00</u>	



(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	2,294,187,872.94			2,294,187,872.94
其他资本公积	301,969,200.09	41,199,064.23		343,168,264.32
<u>合计</u>	<u>2,596,157,073.03</u>	<u>41,199,064.23</u>		<u>2,637,356,137.26</u>



(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-13,060,045.15	3,328,163.35			109,878.32	3,218,285.03	-9,841,760.12
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	-9,846,513.90	2,595,641.25				2,595,641.25	-7,250,872.65
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-3,213,531.25	732,522.10			109,878.32	622,643.78	-2,590,887.47
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-196,117,344.75	-15,787,086.20				-15,787,086.20	-211,904,430.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-188,392,438.20	-27,200,216.71				-27,200,216.71	-215,592,654.91
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4. 其他债权投资信用减值准备							
5. 现金流量套期的有效部分							
6. 外币财务报表折算差额	-7,724,906.55	11,413,130.51				11,413,130.51	3,688,223.96
<b>合计</b>	<b>-209,177,389.90</b>	<b>-12,458,922.85</b>			<b>109,878.32</b>	<b>-12,568,801.17</b>	<b>-221,746,191.07</b>



(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	365,307,625.50			365,307,625.50
其他	1,155,854.57			1,155,854.57
<u>合计</u>	<u>366,463,480.07</u>			<u>366,463,480.07</u>

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-198,826,772.98	-251,480,635.17
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-198,826,772.98	-251,480,635.17
加:本期归属于母公司所有者的净利润	235,607,568.01	280,943,347.34
减:提取法定盈余公积		16,748,732.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,178,034.84	211,540,752.59
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,602,760.19	-198,826,772.98

(四十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,286,765,006.02	6,221,222,117.17	6,482,129,244.98	5,356,101,971.11
其他业务	126,717,324.67	94,713,591.31	226,020,701.99	207,155,906.05
<u>合计</u>	<u>7,413,482,330.69</u>	<u>6,315,935,708.48</u>	<u>6,708,149,946.97</u>	<u>5,563,257,877.16</u>

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按产品分类	<u>7,286,765,006.02</u>	<u>6,221,222,117.17</u>	<u>6,482,129,244.98</u>	<u>5,356,101,971.11</u>
其中:轮胎	7,286,765,006.02	6,221,222,117.17	6,482,129,244.98	5,356,101,971.11
按经营地区分类	<u>7,286,765,006.02</u>	<u>6,221,222,117.17</u>	<u>6,482,129,244.98</u>	<u>5,356,101,971.11</u>
其中:国内业务	3,838,660,688.31	3,666,233,438.01	3,315,449,544.04	3,091,251,448.03
国外业务	3,448,104,317.71	2,554,988,679.16	3,166,679,700.94	2,264,850,523.08



合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按销售模式分类	7,286,765,006.02	6,221,222,117.17	6,482,129,244.98	5,356,101,971.11
其中：经销	6,223,939,702.57	5,198,866,934.86	5,653,139,194.44	4,576,717,987.25
直销	1,062,825,303.45	1,022,355,182.31	828,990,050.54	779,383,983.86

### 3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
轮胎销售	商品控制权转移的时点	合同约定	轮胎销售	是	无	保证类质量保证

### （四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	17,943,999.35	1,146,949.61
城市维护建设税	14,746,106.75	10,506,549.96
土地使用税	12,507,202.84	12,505,675.26
房产税	12,249,917.17	11,924,491.47
教育费附加	11,035,679.94	7,891,695.07
印花税	4,979,034.14	4,525,631.24
车船使用税	14,376.84	11,630.28
资源税		122,532.50
<b>合计</b>	<b>73,476,317.03</b>	<b>48,635,155.39</b>

### （四十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	94,885,036.89	75,341,734.92
办公、差旅及招待费	39,383,950.28	32,414,310.59
劳务费	28,576,125.81	24,710,218.55
广告宣传费	23,456,540.79	23,506,493.16
销售服务费	8,927,445.69	8,340,640.11
保险费	7,695,826.27	5,981,880.22
折旧与摊销	3,150,643.34	496,507.60
其他	13,475,304.03	6,192,792.74
<b>合计</b>	<b>219,550,873.10</b>	<b>176,984,577.89</b>



(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	109,953,904.19	107,461,158.33
折旧与摊销	27,766,494.79	24,820,229.35
中介机构服务费	16,010,254.60	10,158,512.35
办公、差旅及招待费	3,954,379.23	3,888,161.82
商业保险费	2,424,469.62	2,645,100.87
水电费	1,391,918.71	1,646,219.12
租赁费	497,572.83	324,548.74
其他	36,090,496.29	22,541,922.01
<u>合计</u>	<u>198,089,490.26</u>	<u>173,485,852.59</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	67,007,187.60	77,466,389.68
技术使用费	39,445,599.01	38,458,162.19
材料费	19,480,609.79	72,200,672.14
折旧摊销费	17,487,328.05	13,848,450.75
其他费用	15,419,085.91	88,741,227.75
<u>合计</u>	<u>158,839,810.36</u>	<u>290,714,902.51</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,481,367.17	30,126,668.12
减：利息收入	8,474,279.24	18,556,870.97
汇兑损益	-10,667,273.70	15,184,167.85
其他	-4,093,723.04	-8,969,634.53
<u>合计</u>	<u>6,246,091.19</u>	<u>17,784,330.47</u>

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,973,660.14	7,319,096.56
增值税加计抵减	18,306,880.92	18,403,638.81
债务重组收益	-1,222.18	94,118.22
<u>合计</u>	<u>27,279,318.88</u>	<u>25,816,853.59</u>



(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-84,415,821.19	-61,721,075.92
债务重组收益	-1,520,343.90	-95,200.00
票据贴现息	-3,110,667.04	-3,287,977.83
应收账款终止确认损失	-1,640,000.00	
<u>合计</u>	<u>-90,686,832.13</u>	<u>-65,104,253.75</u>

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,144.79	196,252.83
应收账款坏账损失	17,432,052.79	-6,507,769.55
其他应收款坏账损失	359,390.01	241,626.34
<u>合计</u>	<u>17,787,298.01</u>	<u>-6,069,890.38</u>

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-63,469,079.83	-64,613,657.54
固定资产减值损失	-45,714,800.04	-16,911,228.62
<u>合计</u>	<u>-109,183,879.87</u>	<u>-81,524,886.16</u>

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	-2,877,611.92	3,028,832.24
<u>合计</u>	<u>-2,877,611.92</u>	<u>3,028,832.24</u>

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,303.31	66,387.21	35,303.31
其中：固定资产处置利得	35,303.31	66,387.21	35,303.31
违约赔偿收入	734,638.48	77,600.39	734,638.48
无法支付款项转入	3,619,543.25	23,199,671.76	3,619,543.25
其他	977,443.32	652,234.79	977,443.32
<u>合计</u>	<u>5,366,928.36</u>	<u>23,995,894.15</u>	<u>5,366,928.36</u>



(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	82,272.41	640,022.67	82,272.41
其中：固定资产处置损失	82,272.41	640,022.67	82,272.41
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
赔偿金、违约金及滞纳金	1,943,555.65	676,942.56	1,943,555.65
其他	407.18	463,523.81	407.18
<b>合计</b>	<b><u>2,046,235.24</u></b>	<b><u>1,800,489.04</u></b>	<b><u>2,046,235.24</u></b>

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	67,967,568.66	61,540,053.64
递延所得税费用	-16,592,110.31	-6,854,089.37
<b>合计</b>	<b><u>51,375,458.35</u></b>	<b><u>54,685,964.27</u></b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	286,983,026.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,047,453.94
子公司适用不同税率的影响	3,587,833.38
调整以前期间所得税的影响	-2,486,851.75
非应税收入的影响	12,817,737.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,612,369.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,183,356.21
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	232,366.92
其他	-11,252,094.62
<b>所得税费用合计</b>	<b><u>51,375,458.35</u></b>

(五十四) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十七)其他综合收益”。



(五十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金、保证金款	242,539,806.23	362,677,331.62
往来款项	43,636,373.36	29,944,440.21
政府补助	16,918,764.33	4,748,963.20
利息收入	8,581,053.31	18,361,690.92
赔款、罚款	1,348,290.29	536,962.52
<u>合计</u>	<u>313,024,287.52</u>	<u>416,269,388.47</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	212,529,547.74	23,319,647.99
付现费用	139,999,123.35	146,077,514.26
手续费	2,787,214.55	2,133,129.70
其他	9,353,387.76	6,439,784.92
<u>合计</u>	<u>364,669,273.40</u>	<u>177,970,076.87</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款项支出	9,994,988.40	7,031,833.78
<u>合计</u>	<u>9,994,988.40</u>	<u>7,031,833.78</u>

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	235,607,568.01	280,943,347.34
加：资产减值准备	109,183,879.87	81,524,886.16
信用减值损失	-17,787,298.01	6,069,890.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	243,927,138.59	237,599,687.51
使用权资产摊销	9,621,525.87	5,488,280.48
无形资产摊销	4,763,327.36	3,807,861.22
长期待摊费用摊销	49,823,817.29	47,266,872.86



补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	2,877,611.92	-3,028,832.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,969.10	573,635.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,760,448.05	60,874,065.71
投资损失（收益以“-”号填列）	85,936,165.09	65,104,253.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,749,027.47	-9,630,081.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,491,799.03	2,929,636.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	141,010,287.69	-341,570,060.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-308,212,801.21	-82,242,958.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,417,722.42	-154,830,170.86
其他		
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>495,900,090.70</u>	<u>200,880,313.78</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	968,745,827.23	799,094,048.13
减：现金的期初余额	799,094,048.13	1,056,206,176.85
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	169,651,779.10	-257,112,128.72

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	968,745,827.23	799,094,048.13
其中：库存现金	8,251.49	7,508.89
可随时用于支付的银行存款	968,737,575.74	799,086,539.24
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	968,745,827.23	799,094,048.13
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		



3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	109,785,177.98	106,714,536.85	使用受限
其他	216.11	6,943,829.51	使用受限
<b>合计</b>	<b><u>109,785,394.09</u></b>	<b><u>113,658,366.36</u></b>	

(五十七) 所有者权益其他项目注释

无。

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>284,972,085.20</u>		<u>157,464,889.98</u>
其中：美元	11,620,795.61	7.0288	81,679,859.23
欧元	3,657,447.97	8.2355	30,120,912.77
港币	1,270,366.72	0.9032	1,147,395.22
加元	5,695,080.59	5.1142	29,125,781.15
卢布	163,076,740.31	0.0896	14,613,658.71
智利比索	99,651,654.00	0.0078	777,282.90
应收账款	<u>1,511,330,239.63</u>		<u>577,398,411.32</u>
其中：美元	53,820,022.45	7.0288	378,290,173.90
欧元	8,571,691.70	8.2355	70,592,167.00
智利比索	234,158,726.00	0.0078	1,826,438.06
加元	3,549,188.00	5.1142	18,151,257.27
卢布	1,211,230,611.48	0.0896	108,538,375.09
其他应收款	<u>18,507,064.21</u>		<u>434,734.05</u>
其中：美元	33,649.21	7.0288	236,513.57
加元	10,600.00	5.1142	54,210.52
智利比索	18,462,815.00	0.0078	144,009.96
应付账款	<u>157,947,718.45</u>		<u>11,852,492.59</u>
其中：美元	1,044,784.62	7.0288	7,343,582.14
欧元	2,600.00	8.2355	21,412.30



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢布	19,489,452.41	0.0896	1,746,449.83
加元	326,892.42	5.1142	1,671,793.21
智利比索	137,083,989.00	0.0078	1,069,255.11
其他应付款	<u>557,015.67</u>		<u>2,515,266.72</u>
其中：美元	46.16	7.0288	324.45
加元	477,769.51	5.1142	2,443,408.83
港币	79,200.00	0.9032	71,533.44

(五十九) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用193,887.54元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

(4) 与租赁相关的现金流出总额10,204,776.77元。

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,901,162.69	2,394,528.55
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	193,887.54	133,524.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		54,013.76
与租赁相关的总现金流出	10,204,776.77	7,220,228.26

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	143,779.81	
<u>合计</u>	<u>143,779.81</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。



## 七、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	19,480,609.79	72,200,672.14
人工费	67,007,187.60	77,466,389.68
折旧摊销费	17,487,328.05	13,848,450.75
技术使用费	39,445,599.01	38,458,162.19
其他费用	15,419,085.91	88,741,227.75
<u>合计</u>	<u>158,839,810.36</u>	<u>290,714,902.51</u>
其中：费用化研发支出	158,839,810.36	290,714,902.51
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>158,839,810.36</u>	<u>290,714,902.51</u>

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本期未发生反向购买。

### （四）处置子公司

本期未处置子公司。

### （五）其他原因的合并范围变动

本期新设立子公司 Aeolus OTR Tyre Chile SPA。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成



子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
风神轮胎 (太原) 有限公司	山西太原	30000 万元	山西太原	轮胎制造、销售	100.00		企业合并
风神轮胎 (香港) 有限公司	香港	500 万港币	香港	轮胎相关业务进出口 贸易及外汇收付	100.00		新设
Aeolus Tyre (Russia) LLC	俄罗斯	100 万美元	俄罗斯	轮胎相关业务进出口 贸易及外汇收付	100.00		新设
Aeolus Tire (Canada) Inc.	加拿大	125 万美元	加拿大	轮胎相关业务进出口 贸易及外汇收付	100.00		新设
PT Aeolus Indonesia OTR Tyre	印度尼西亚	100 亿印尼盾	印度尼西亚	轮胎相关业务进出口 贸易及外汇收付	99.00	1.00	新设
Aeolus OTR Tyre Chile SPA	智利	1200 美元	智利	轮胎相关业务进出口 贸易及外汇收付	100.00		新设

截至2025年12月31日，本公司尚未对PT Aeolus Indonesia OTR Tyre出资，PT Aeolus Indonesia OTR Tyre尚未运营。

2. 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

无。

3. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
倍耐力轮胎 (焦作) 有限公司	河南	河南焦作	轮胎制造、销售	20.00		权益法
Prometeon Tyre Group S. r. l.	意大利	意大利	轮胎制造、销售	10.00		权益法



持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

为进一步解决同业竞争，中国化工橡胶有限公司（以下简称“橡胶公司”）于2020年11月30日与本公司签署了关于Prometeon Tyre Group S.r.l.（以下简称“PTN”）的股权托管协议，将持有的52% PTN股权托管给本公司，公司于2020年11月30日向PTN派驻董事。由此，公司对PTN10%的股权投资以权益法核算。2022年8月3日，风神股份与橡胶公司签署《股权托管协议之补充协议》，将其持有的PTN38%股权托管给风神股份。补充协议生效后，风神股份共受托管理PTN90%的股权。

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	倍耐力轮胎（焦作）有限公司	Prometeon Tyre Group S. r. l.	倍耐力轮胎（焦作）有限公司	Prometeon Tyre Group S. r. l.
流动资产	239,250,713.64	4,375,834,099.00	239,415,653.44	4,328,045,121.40
非流动资产	690,126,431.19	9,567,081,524.00	759,656,661.23	8,840,093,607.80
<u>资产合计</u>	<u>929,377,144.83</u>	<u>13,942,915,623.00</u>	<u>999,072,314.67</u>	<u>13,168,138,729.20</u>
流动负债	400,293,200.35	5,158,165,421.50	501,998,847.32	4,619,492,905.30
非流动负债	94,973.50	3,138,960,825.00	269,714.32	5,447,176,917.00
<u>负债合计</u>	<u>400,388,173.85</u>	<u>8,297,126,246.50</u>	<u>502,268,561.64</u>	<u>10,066,669,822.30</u>
少数股东权益		-4,504,818.50		-10,663,916.90
归属于母公司股东权益	528,988,970.98	5,650,294,195.00	496,803,753.03	3,112,132,823.80
按持股比例计算的净资产份额	105,797,794.20	565,029,419.50	99,360,750.61	311,213,282.38
调整事项	-9,751,827.92	-287,780,492.33	-9,512,261.18	40,698,468.17
——商誉		46,188,845.56		46,188,845.56
——内部交易未实现利润	-9,751,827.92	-796,196.40	-9,512,261.18	
——其他		-5,490,377.39		-5,490,377.39
——永续债		-327,682,764.10		
对联营企业权益投资的账面价值	96,045,966.28	277,248,927.17	89,848,489.43	351,911,750.55
营业收入	719,185,740.78	9,721,018,542.50	728,516,672.13	9,904,346,390.70
净利润	32,185,217.95	-900,208,628.00	28,323,497.91	-663,773,800.00
其他综合收益		-513,558,688.00		-602,297,540.50
综合收益总额	32,185,217.95	-1,413,767,316.00	28,323,497.91	-1,266,071,340.50
本年度收到的来自联营企业的股利				



4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益	本期 其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
MES 信息管理系统项目	1,068,333.50			1,068,333.50			与资产相关
环保补助污染治理项目 (VOCs 在线监测项目)	134,662.50			8,550.00		126,112.50	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目	1,080,568.01			251,008.56		829,559.45	与资产相关



财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益	本期 其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
VOC 治理设备升级项目		2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
技术改造专项资金		150,000.00		669.64		149,330.36	与资产相关
环保补助污染治理项目	939,393.77			149,350.64		790,043.13	与资产相关
高性能子午胎成形数字化车间的建设及应用	2,295,969.60			372,562.05		1,923,407.55	与资产相关
技术中心创新能力建设项目资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
天然橡胶的轮胎绿色供应链系统构建项目	2,598,079.56			390,944.12		2,207,135.44	与资产相关
能耗在线检测系统补贴	3,562.50			3,562.50			与资产相关
子午胎技改项目（JM 融合）	2,318,461.59			210,769.20		2,107,692.39	与资产相关
2024 年省级制造业设备更新技改示范类项目		6,520,000.00		404,792.31		6,115,207.69	与资产相关
成型设备更新改造项目		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
成型设备更新、电硫化、卡客车胎高效生产项目		9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>13,439,031.03</b>	<b>20,370,000.00</b>		<b>2,860,542.52</b>		<b>30,948,488.51</b>	

### （三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,860,542.52	2,570,133.36
与收益相关	24,419,998.54	23,152,602.01
<b>合计</b>	<b>27,280,541.06</b>	<b>25,722,735.37</b>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、银行借款、应付票据、租赁负债等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类



(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	1,078,531,221.32			<u>1,078,531,221.32</u>
应收票据	448,016,954.74			<u>448,016,954.74</u>
应收账款	1,088,691,722.57			<u>1,088,691,722.57</u>
应收款项融资			89,421,284.56	<u>89,421,284.56</u>
其他应收款	4,827,510.74			<u>4,827,510.74</u>
其他权益工具投资			8,147,473.20	<u>8,147,473.20</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	912,752,414.49			<u>912,752,414.49</u>
应收票据	485,109,196.05			<u>485,109,196.05</u>
应收账款	794,496,437.50			<u>794,496,437.50</u>
应收款项融资			42,915,834.83	<u>42,915,834.83</u>
其他应收款	8,838,569.28			<u>8,838,569.28</u>
其他权益工具投资			2,884,175.00	<u>2,884,175.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		220,128,944.45	<u>220,128,944.45</u>
应付票据		1,189,889,963.04	<u>1,189,889,963.04</u>
应付账款		1,117,704,021.86	<u>1,117,704,021.86</u>
其他应付款		161,247,363.48	<u>161,247,363.48</u>
一年内到期的非流动负债		343,382,102.38	<u>343,382,102.38</u>
其他流动负债		262,861,518.54	<u>262,861,518.54</u>
租赁负债		51,244,379.44	<u>51,244,379.44</u>
长期借款		704,220,200.00	<u>704,220,200.00</u>



金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期应付款		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		1,163,559,435.59	<u>1,163,559,435.59</u>
应付账款		912,416,222.70	<u>912,416,222.70</u>
其他应付款		230,648,737.77	<u>230,648,737.77</u>
一年内到期的非流动负 债		773,626,290.29	<u>773,626,290.29</u>
其他流动负债		206,208,868.63	<u>206,208,868.63</u>
租赁负债		48,106,221.88	<u>48,106,221.88</u>
长期借款		402,530,000.00	<u>402,530,000.00</u>
长期应付款		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>

## 2. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3. 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	220,128,944.45		<u>220,128,944.45</u>
应付票据	1,189,889,963.04		<u>1,189,889,963.04</u>



项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	1,095,279,063.44	22,424,958.42	<u>1,117,704,021.86</u>
其他应付款	123,066,161.30	38,181,202.18	<u>161,247,363.48</u>
一年内到期的非流动负债	343,382,102.38		<u>343,382,102.38</u>
租赁付款额		68,965,450.74	<u>68,965,450.74</u>
长期借款		704,220,200.00	<u>704,220,200.00</u>

接上表：

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	1,163,559,435.59		<u>1,163,559,435.59</u>
应付账款	873,874,586.72	38,541,635.98	<u>912,416,222.70</u>
其他应付款	205,164,947.46	25,483,790.31	<u>230,648,737.77</u>
一年内到期的非流动负债	773,626,290.29		<u>773,626,290.29</u>
租赁付款额		69,067,238.58	<u>69,067,238.58</u>
长期借款		402,530,000.00	<u>402,530,000.00</u>

#### 4. 市场风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

##### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：



项目	期末余额						
	美元	欧元	港币	卢布	加元	智利比索	合计
金融资产							
货币资金	81,679,859.23	30,120,912.77	1,147,395.22	14,613,658.71	29,125,781.15	777,282.90	<u>157,464,889.98</u>
应收账款	378,290,173.90	70,592,167.00		108,538,375.09	18,151,257.27	1,826,438.06	<u>577,398,411.32</u>
其他应收款	236,513.57				54,210.52	144,009.96	<u>434,734.05</u>
金融负债							
应付账款	7,343,582.14	21,412.30		1,746,449.83	1,671,793.21	1,069,255.11	<u>11,852,492.59</u>
其他应付款	324.45		71,533.44		2,443,408.83		<u>2,515,266.72</u>

接上表：

项目	期初余额						合计
	美元	欧元	港币	卢布	加元		
金融资产							
货币资金	29,955,420.62	26,814,860.73	1,248,281.00	60,958,202.64	9,957,124.94		<u>128,933,889.93</u>
应收账款	320,999,373.19	54,061,007.28		51,911,796.09	6,057,449.16		<u>433,029,625.72</u>
其他应收款	99,867.94			20,622.32	61,033.50		<u>181,523.76</u>
金融负债							
应付账款	7,443,126.70	90,384.94		6,971,938.00	889,695.63		<u>15,395,145.27</u>
其他应付款	147,137.20	301,294.18			1,532,628.54		<u>1,981,059.92</u>

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	8,147,473.20	2,884,175.00
<u>合计</u>	<u>8,147,473.20</u>	<u>2,884,175.00</u>

### (二) 套期

本公司本报告期不存在套期业务。

### (三) 金融资产转移

#### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收款项融资	448,019,528.84	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬



转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收账款	108,488,190.78	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	251,428,900.90	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
<u>合计</u>		<u>807,936,620.52</u>		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	448,019,528.84	-1,335,588.13
应收账款	保理	108,488,190.78	-1,006,416.43
<u>合计</u>		<u>556,507,719.62</u>	<u>-2,342,004.56</u>

## 3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	251,428,900.90	251,428,900.90
<u>合计</u>		<u>251,428,900.90</u>	<u>251,428,900.90</u>

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

## 十三、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	8,147,473.20		89,421,284.56	<u>97,568,757.76</u>



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			89,421,284.56	<u>89,421,284.56</u>
(四) 其他权益工具投资	8,147,473.20			<u>8,147,473.20</u>
持续以公允价值计量的资产总额	8,147,473.20		89,421,284.56	<u>97,568,757.76</u>

#### 十四、关联方关系及其交易

##### (一) 关联方的认定标准

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

##### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本 公司的持股 比例（%）	母公司对本公 司的表决权比 例（%）
中国化工橡胶有限公司	北京市海淀区	轮胎、橡胶制品的 研发、生产经营	160,000.00	57.50	57.50

##### 本公司的母公司情况的说明：

中国化工橡胶有限公司原名中国化工新材料总公司，系1988年3月19日由国家科委以（88）国科发综字155号文件批准成立，2008年12月24日更名为中国化工橡胶总公司，2013年1月17日改制为中国化工橡胶有限公司。注册资本：人民币160,000.00万元；法定代表人：王建军；注册地址：北京市海淀区北四环西路62号；所处行业为：基础化学原料制造；企业法人营业执照注册号：91110000100008069M。公司经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：化工新材料及相关原材料（危险化学品除外）、轮胎、橡胶制品、乳胶制品的研究、生产、销售；橡胶、化工设备开发、设计、生产、销售；进出口业务；工程建设监理；提供与上述业务有关的技术咨询、技术服务。

本公司最终控制方是：本公司的控股股东为中国化工橡胶有限公司，其股东为中国化工集团有限公司，本公司最终实际控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

##### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

##### (四) 本公司的合营和联营企业情况



本公司重要的合营或联营企业详见九、在其他主体中的权益。

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：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
倍耐力轮胎（焦作）有限公司	联营企业
Prometeon Tyre Group S. r. l.	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南轮胎集团有限责任公司	公司股东
焦作市豫轮大酒店有限公司	公司股东的子公司
焦作市普宁物业管理有限公司	公司股东的子公司
青岛橡六输送带有限公司	同一母公司
百得安轮胎（北京）有限公司	同一母公司
中蓝连海设计研究院有限公司	同一最终控制方
中蓝国际化工有限公司	同一最终控制方
中化塑料有限公司	同一最终控制方
中化数智科技有限公司	同一最终控制方
中化石油浙江有限公司	同一最终控制方
中化石油河南有限公司	同一最终控制方
中化石化销售有限公司	同一最终控制方
中化农化有限公司	同一最终控制方
中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	同一最终控制方
中化聚缘企业管理(北京)有限公司	同一最终控制方
中化集团财务有限责任公司	同一最终控制方
中化化工科学技术研究总院有限公司	同一最终控制方
中化共享财务服务（上海）有限公司	同一最终控制方
中化（福建）橡塑机械有限公司	同一最终控制方
中化（福建）石油销售有限公司	同一最终控制方
中国中化股份有限公司	同一最终控制方
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	同一最终控制方
中国化工信息中心有限公司	同一最终控制方
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	同一最终控制方
圣奥化学科技有限公司	同一最终控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛黄海橡胶有限公司	同一最终控制方
青岛黄海橡胶集团有限责任公司	同一最终控制方
聊城鲁西化工物资有限公司	同一最终控制方
辽宁优创植物保护有限公司	同一最终控制方
蓝星工程有限公司	同一最终控制方
华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制方
桂林橡胶机械有限公司	同一最终控制方
福建华橡自控技术股份有限公司	同一最终控制方
倍耐力轮胎有限公司	母公司的联营企业
北京橡胶工业研究设计院有限公司	同一最终控制方
Prometeon Tyre Group Industria Bras	同一最终控制方
Pirelli International PLC	母公司的联营企业
Pirelli Tyre S.p.A.	母公司的联营企业
河北日新化工有限公司	受最终控制方重大影响
合盛天然橡胶（上海）有限公司	受最终控制方重大影响
昊华宇航化工有限责任公司	受最终控制方重大影响
New Continent Enterprises Pte Ltd	受最终控制方重大影响

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合盛天然橡胶（上海）有限公司	材料采购	439,190,818.32	463,597,026.59
圣奥化学科技有限公司	材料采购	64,334,795.84	62,736,828.03
Prometeon Tyre Group S.r.l.	技术使用费	34,926,975.00	34,743,712.50
倍耐力轮胎（焦作）有限公司	轮胎采购、材料采购、 委托加工	21,546,196.42	19,771,303.32
中化数智科技有限公司	设备、系统、技术服务 采购	20,002,265.71	13,187,301.56
青岛黄海橡胶集团有限责任公司	材料采购	10,593,476.57	
中蓝国际化工有限公司	材料采购	6,520,230.08	52,460,353.81
北京橡胶工业研究设计院有限公司	材料采购、工程设 备检 修、服务费	5,311,517.24	11,690,281.93
华夏汉华化工装备有限公司	设备采购	3,710,619.47	75,929.20



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	清洗剂	2,285,150.79	748,972.35
中化石化销售有限公司	采购能源	811,125.66	
桂林橡胶机械有限公司	设备采购	393,805.31	178,628,318.58
中国化工信息中心有限公司	系统及服务	283,018.87	531,975.30
中蓝连海设计研究院有限公司	技术服务采购	188,679.25	
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	餐饮服务	176,613.00	188,066.04
蓝星工程有限公司	材料、配件采购	136,792.45	
中化化工科学技术研究总院有限公司	采购服务	130,188.68	
Prometeon Turkey Endüstriyel ve Tic	材料采购	128,100.35	
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	配件采购	73,451.31	100,641.59
青岛橡六输送带有限公司	材料采购	31,858.41	259,129.79
New Continent Enterprises Pte Ltd	材料采购		26,798,485.38
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	配件采购		19,261,061.95
中化（福建）橡塑机械有限公司	轮胎采购		23,398.23
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	培训服务		22,641.51
福建华橡自控技术股份有限公司	轮胎采购		18,600.00
北京橡院橡胶轮胎检测技术服务有限公司	检测服务		2,801.89

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
百得安轮胎（北京）有限公司	轮胎销售、服务费	213,795,890.07	247,567,025.27
Prometeon Tyre Group S.r.l.	轮胎销售、渠道使用费	155,501,409.22	152,912,066.05
青岛橡六输送带有限公司	材料销售、轮胎销售、服务费		3,282,312.16
倍耐力轮胎（焦作）有限公司	综合服务费、委托加工费、转供动力、能源设施租赁、材料销售	6,850,841.15	6,962,800.93
Prometeon Tyre Group Industria Bras	轮胎销售、服务费	2,111,465.98	1,223,402.96
青岛黄海橡胶有限公司	轮胎销售	1,553,831.88	1,003,256.64
中化石油浙江有限公司	轮胎销售	693,243.37	1,116,606.19
聊城鲁西化工物资有限公司	材料销售	594,330.10	470,914.17
中化（福建）石油销售有限公司	轮胎销售	73,046.88	
中化石油河南有限公司	轮胎销售	49,840.71	49,168.14
昊华宇航化工有限责任公司	轮胎销售	16,274.34	20,442.48
焦作市普宁物业管理有限公司	能源销售		2,659,278.11



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京橡胶工业研究设计院有限公司	材料销售、轮胎销售		175,154.87
河北日新化工有限公司	轮胎销售		16,283.19

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
中国化工橡胶有限公司	Prometeon Tyre Group S.r.l. 90%股权	2022.8.4	协议约定的终止事件发生日	协议约定	962,264.15

注：中国化工橡胶有限公司于2020年11月30日与风神股份签订《股权托管协议》，将TPIH持有的PTN 52%的股权托管给风神股份；2022年8月3日，风神股份与中国化工橡胶有限公司签署《股权托管协议之补充协议》，将其持有的PTN38%股权托管给风神股份。补充协议生效后，风神股份共受托管理PTN90%的股权。

## 3. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南轮胎集团有限责任公司	房屋	60,960.00	60,960.00



(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
河南轮胎集团有限责任公司	车库、礼堂、原车队场地、附属物			87,494.07	1,945.51		87,494.07	9,279.64	
河南轮胎集团有限责任公司	土地			4,798,800.00	1,859,629.11		4,798,800.00	2,072,355.68	
河南轮胎集团有限责任公司	公寓楼			600,000.00	39,140.94		600,000.00	63,636.14	
焦作市豫轮大酒店有限公司	公寓楼			700,000.00	17,560.89		350,000.00	17,364.55	1,365,074.56
中国化工橡胶有限公司	办公室			630,000.00	70,551.21			8,095.72	2,899,951.72
焦作市豫轮大酒店有限公司	外贸楼			2,647,619.05	180,807.42	7,670,047.52			
焦作市豫轮大酒店有限公司	专家楼				17,252.75	3,000,458.82			
<u>合计</u>				<u>9,463,913.12</u>	<u>2,186,887.83</u>	<u>10,670,506.34</u>	<u>5,836,294.07</u>	<u>2,170,731.73</u>	<u>4,265,026.28</u>



#### 4. 关联担保情况

无。

#### 5. 关联方资金拆借

无。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	385.60 万元	569.91 万元

#### 8. 其他关联交易

(1) 截至2025年12月31日，公司在关联方中化集团财务有限责任公司开立账户存款余额840,993,866.89元，本期从中化集团财务有限责任公司取得的货币资金存款利息收入4,003,680.52元。

(2) 截至2025年12月31日，本期共向中化集团财务有限责任公司借入贷款余额为220,000,000.00元，支付贷款利息4,259,994.05元。

(3) 河南轮胎集团有限责任公司为公司职工提供浴池、单身宿舍、职工食堂、生产区医疗保健等综合管理服务，公司支付综合服务费2,826,384.00元，从职工福利费中列支。

#### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	百得安轮胎（北京）有限公司	68,184,030.54	340,920.15	48,588,265.08	242,941.33
应收账款	Prometeon Tyre Group S. r. l.	50,224,762.06	251,123.81	47,674,366.70	238,371.83
应收账款	青岛橡六输送带有限公司	3,826,374.00	19,131.87		
应收账款	中化（福建）石油销售有限公司	77,299.00	386.50		
应收账款	聊城鲁西化工物资有限公司	66,172.00	330.86		
应收账款	中化石油浙江有限公司			46,760.00	233.80
应收款项融资	辽宁优创植物保护有限公司	52,532.61			
应收款项融资	中化农化有限公司	26,171.70			
应收款项融资	中化（福建）橡塑机械有限公司			109,045.60	
其他应收款	青岛橡六输送带有限公司			4,323,114.51	21,615.57



项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	百得安轮胎（北京）有限公司			2,967,815.57	14,839.08

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	圣奥化学科技有限公司	24,058,740.00	13,250,133.77
应付账款	合盛天然橡胶（上海）有限公司	12,916,672.55	60,225,606.00
应付账款	北京橡胶工业研究设计院有限公司	8,720,897.35	8,449,880.08
应付账款	Prometeon Tyre Group S. r. l.	7,167,386.25	
应付账款	百得安轮胎（北京）有限公司	6,951,954.00	7,373,941.56
应付账款	中国化工橡胶有限公司	4,800,000.00	6,157,911.09
应付账款	中化数智科技有限公司	3,696,304.31	336,717.00
应付账款	中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	1,854,716.42	303,163.05
应付账款	华夏汉华化工装备有限公司	1,038,250.00	
应付账款	福建华橡自控技术股份有限公司	672,721.03	688,838.31
应付账款	中化石化销售有限公司	342,000.00	
应付账款	蓝星工程有限公司	145,032.50	32.50
应付账款	中国中化股份有限公司	99,258.66	
应付账款	Pirelli International PLC	32,813.36	33,441.87
应付账款	桂林橡胶机械有限公司		20,632,751.20
应付账款	中蓝国际化工有限公司		2,670,081.94
应付账款	Prometeon Turkey Endustriyel veticari Lastikler A. S.		119,065.17
应付账款	双喜轮胎工业股份有限公司		600,823.92
应付账款	中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司		42,850.00
应付账款	倍耐力轮胎有限公司		4,786.00
其他应付款	中化数智科技有限公司	4,070,616.14	1,400,474.81
其他应付款	圣奥化学科技有限公司	500,000.00	
其他应付款	北京橡胶工业研究设计院有限公司	350,724.77	
其他应付款	中国中化股份有限公司	150,000.00	
其他应付款	中化共享财务服务（上海）有限公司	95,000.00	
其他应付款	中国化工橡胶有限公司		52,500.00
其他应付款	蓝星工程有限公司	19,500.00	15,240.65
其他应付款	桂林橡胶机械有限公司	3,000.00	



项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	益阳橡胶塑料机械集团有限公司		2,711,829.00
其他应付款	河南轮胎集团有限责任公司		2,014,269.00
其他应付款	Pirelli Tyre S.p.A.		239,876.42
合同负债	北京橡胶工业研究设计院有限公司	26,969.03	20,475.00
合同负债	中化石油河南有限公司	9,734.51	19,500.00
合同负债	昊华宇航化工有限责任公司	6,194.69	
合同负债	Prometeon Tyre Group S.r.l.		2,320,553.32
合同负债	Prometeon Tyre Group Industria Bras		251,234.58
合同负债	中蓝国际化工有限公司		841.00
合同负债	青岛黄海橡胶有限公司		740.00
合同负债	中化塑料有限公司		2.97

### 3. 其他项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他非流动资产	桂林橡胶机械有限公司	127,398,750.01	
其他非流动资产	益阳橡胶塑料机械集团有限公司	6,605,141.93	
其他非流动资产	华夏汉华化工装备有限公司	888,742.41	

#### （八）关联方承诺事项

无。

#### （九）其他

无。

## 十五、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

#### （一）重要的非调整事项

根据中国证监会出具《关于同意风神轮胎股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》



(证监许可〔2025〕2963号),公司向特定对象发行人民币普通股160,583,941股,上述新增股份已于2026年2月12日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记、托管及限售手续,公司总股本由729,450,871股增加至890,034,812股。

(二) 利润分配情况

根据公司第九届董事会第十八次会议决议,公司2025年度拟向全体股东每股派发现金红利0.1元(含税)。截至2026年4月24日,公司总股本890,034,812股,以此计算合计拟派发现金红利89,003,481.20元(含税)。本年度不送红股,也不进行资本公积金转增股本。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十七、其他重要事项

(一) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的汇兑差额	-10,667,273.70	15,184,167.85
<u>合计</u>	<u>-10,667,273.70</u>	<u>15,184,167.85</u>

(二) 资金集中管理

1. 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下:

本公司根据中国中化控股有限责任公司的统一安排,与中化集团财务有限责任公司签订金融服务协议,根据公司的整体资金筹划,将账户资金存入财务公司开立的账户。

2. 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	840,993,866.89		622,737,061.46	
<u>合计</u>	<u>840,993,866.89</u>		<u>622,737,061.46</u>	

其中:因资金集中管理支取受限的资金



## 十八、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,173,844,831.01	938,543,646.13
1-2年(含2年)	11,545,561.88	25,374,263.06
2-3年(含3年)	15,308,013.64	5,190,036.55
3-4年(含4年)	3,795,044.20	4,478,304.70
4-5年(含5年)	1,515,590.84	23,821,674.82
5年以上	41,583,032.12	39,923,390.21
<b>合计</b>	<b>1,247,592,073.69</b>	<b>1,037,331,315.47</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,869,638.36	3.76	46,869,638.36	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,200,722,435.33</u>	<u>96.24</u>	<u>12,232,446.06</u>	<u>1.02</u>	<u>1,188,489,989.27</u>
其中：账龄组合	942,457,734.94	75.54	12,232,446.06	1.30	930,225,288.88
其他组合	258,264,700.39	20.70			258,264,700.39
<b>合计</b>	<b><u>1,247,592,073.69</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>59,102,084.42</u></b>		<b><u>1,188,489,989.27</u></b>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	77,519,873.89	7.47	69,662,643.66	89.86	7,857,230.23
按组合计提坏账准备	<u>959,811,441.58</u>	<u>92.53</u>	<u>25,127,573.23</u>	<u>2.62</u>	<u>934,683,868.35</u>
其中：账龄组合	728,431,239.76	70.22	25,127,573.23	3.45	703,303,666.53
其他组合	231,380,201.82	22.31			231,380,201.82
<b>合计</b>	<b><u>1,037,331,315.47</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>94,790,216.89</u></b>		<b><u>942,541,098.58</u></b>



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 A	24,086,416.81	24,086,416.81	100.00	预计无法收回
零星单位	22,783,221.55	22,783,221.55	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>46,869,638.36</b>	<b>46,869,638.36</b>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	915,580,130.62	4,577,900.65	0.50
1-2 年 (含 2 年)	11,501,701.88	575,085.09	5.00
2-3 年 (含 3 年)	9,108,095.14	910,809.51	10.00
3-4 年 (含 4 年)	198,312.99	99,156.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	201,772.10	201,772.10	100.00
5 年以上	5,867,722.21	5,867,722.21	100.00
<b>合计</b>	<b>942,457,734.94</b>	<b>12,232,446.06</b>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	69,662,643.66		19,665,433.93	1,896,592.26	-1,230,979.11	46,869,638.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,127,573.23	3,235,398.27		16,130,525.44		12,232,446.06
<b>合计</b>	<b>94,790,216.89</b>	<b>3,235,398.27</b>	<b>19,665,433.93</b>	<b>18,027,117.70</b>	<b>-1,230,979.11</b>	<b>59,102,084.42</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位 A	7,066,441.52	收回	收回	预计部分无法收回
单位 B	6,607,068.11	债务重组	债务重组	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>13,673,509.63</b>			



4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,027,117.70

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	166,749,731.00	13.37	
第二名	115,655,029.54	9.27	578,275.15
第三名	68,184,030.54	5.47	340,920.15
第四名	50,275,947.86	4.03	
第五名	50,224,762.06	4.03	251,123.81
<u>合计</u>	<u>451,089,501.00</u>	<u>36.17</u>	<u>1,170,319.11</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	703,650,956.68	934,752,139.37
<u>合计</u>	<u>703,650,956.68</u>	<u>934,752,139.37</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	565,251,079.68	934,519,355.46
1-2年(含2年)	138,186,006.20	337,516.42
2-3年(含3年)	323,710.42	1,754.03
3-4年(含4年)	1,754.03	3,576,253.61
4-5年(含5年)	3,575,451.99	14,524,178.94
5年以上	20,111,593.15	5,694,914.21
<u>合计</u>	<u>727,449,595.47</u>	<u>958,653,972.67</u>



## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	719,078,791.79	950,928,044.34
押金及保证金	2,580,213.94	328,703.42
备用金	2,158,418.34	717,237.94
其他	3,632,171.40	6,679,986.97
<u>合计</u>	<u>727,449,595.47</u>	<u>958,653,972.67</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例			
	金额	(%)	金额	(%)			
按单项计提坏账准备	18,138,266.14	2.49	18,138,266.14	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>709,311,329.33</u>	<u>97.51</u>	<u>5,660,372.65</u>	<u>0.80</u>			<u>703,650,956.68</u>
其中：账龄组合	10,290,243.49	1.41	5,660,372.65	55.01			4,629,870.84
其他组合	699,021,085.84	96.10					699,021,085.84
<u>合计</u>	<u>727,449,595.47</u>	<u>100.00</u>	<u>23,798,638.79</u>				<u>703,650,956.68</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例			
	金额	(%)	金额	(%)			
按单项计提坏账准备	18,138,266.14	1.89	18,138,266.14	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>940,515,706.53</u>	<u>98.11</u>	<u>5,763,567.16</u>	<u>0.61</u>			<u>934,752,139.37</u>
其中：账龄组合	14,517,495.62	1.51	5,763,567.16	39.70			8,753,928.46
其他组合	925,998,210.91	96.60					925,998,210.91
<u>合计</u>	<u>958,653,972.67</u>	<u>100.00</u>	<u>23,901,833.30</u>				<u>934,752,139.37</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备		
	账面余额	坏账准备	(%)	
普惠国际贸易（香港）有限公司	14,515,178.94	14,515,178.94	100.00	预计无法收回
零星单位	3,623,087.20	3,623,087.20	100.00	预计无法收回



名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	18,138,266.14	18,138,266.14		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,153,745.36	20,768.72	0.50
1-2年 (含2年)	216,373.50	10,818.68	5.00
2-3年 (含3年)	323,710.42	32,371.04	10.00
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上	5,596,414.21	5,596,414.21	100.00
合计	10,290,243.49	5,660,372.65	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	5,763,567.16		18,138,266.14	23,901,833.30
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-103,194.51			-103,194.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	5,660,372.65		18,138,266.14	23,798,638.79



## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备的 应收账款	18,138,266.14				18,138,266.14
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	5,763,567.16	-103,194.51			5,660,372.65
<b>合计</b>	<b>23,901,833.30</b>	<b>-103,194.51</b>			<b>23,798,638.79</b>

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
风神轮胎(太原)有限公司	694,373,975.84	95.45	往来款	1年以内、1-2年	
普惠国际贸易(香港)有限公司	14,515,178.94	2.00	往来款	5年以上	14,515,178.94
Aeolus OTR Tyre Chile SPA	4,568,720.00	0.63	往来款	1年以内	
焦作市金虎轮胎厂	2,190,000.00	0.30	往来款	5年以上	2,190,000.00
广州巴士集团有限公司	1,436,326.42	0.20	押金保证 金	1年以内、2-3年	37,934.12
<b>合计</b>	<b>717,084,201.20</b>	<b>98.58</b>			<b>16,743,113.06</b>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额 减值准备
对子公司投资	408,252,825.33		408,252,825.33	408,244,183.65
对联营、合营企业投资	372,903,144.42		372,903,144.42	441,760,239.98
<b>合计</b>	<b>781,155,969.75</b>		<b>781,155,969.75</b>	<b>850,004,423.63</b>



1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期		本期增减变动			期末余额 （账面价值）	减值准备期 末余额
		初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
风神轮胎（太原）有限公司	388,318,468.39						388,318,468.39	
风神轮胎（香港）有限公司	4,490,845.00						4,490,845.00	
Aeolus Tyre(Russia)LLC	6,467,900.00						6,467,900.00	
Aeolus Tire(Canada)Inc.	8,966,970.26						8,966,970.26	
Aeolus OTR Tyre Chile SPA			8,641.68				8,641.68	
<u>合计</u>	<u>408,244,183.65</u>		<u>8,641.68</u>				<u>408,252,825.33</u>	

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额 （账面价值）	本期增减变动							期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额	
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备			其 他
联营企业：											
倍耐力（焦作）轮胎有限 公司	89,848,489.43			5,805,727.82						95,654,217.25	
Prometeon Tyre Group S. r. l.	351,911,750.55			-91,257,312.15	-24,604,575.46	41,199,064.23				277,248,927.17	
<u>合计</u>	<u>441,760,239.98</u>			<u>-85,451,584.33</u>	<u>-24,604,575.46</u>	<u>41,199,064.23</u>				<u>372,903,144.42</u>	



### 3. 长期股权投资的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
PrometeonTyreGroupS. r. l.	277,248,927.17	373,000,000.00		<p>公允价值确定方式：采用市场法中的上市公司比较法计算长期股权投资的公允价值；</p> <p>处置费用确定方式：1) 采用差额定率累进计算办法收取评估费用，审计费用、律师费及其他费用；2) 根据北京产权交易所发布的《北京产权交易所国有资产交易业务收费办法》，不动产类资产转让项目基础服务费按照成交金额中的转让底价部分按照 0.5% 的比率计算。</p>	可比企业的选择和价值比率的确定。	<p>可比公司：根据 Capital IQ 划分的行业分类进行行业细分，寻找最为相似的可比上市公司；</p> <p>价值比率：同行业可比上市公司的相关参数 (EV/S)。</p>



(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,890,141,525.98	5,971,699,945.56	6,198,310,616.27	5,234,462,543.46
其他业务	596,037,512.30	564,524,823.90	1,105,957,290.62	1,086,968,572.86
<b>合计</b>	<b><u>7,486,179,038.28</u></b>	<b><u>6,536,224,769.46</u></b>	<b><u>7,304,267,906.89</u></b>	<b><u>6,321,431,116.32</u></b>

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按产品分类	<u>6,890,141,525.98</u>	<u>5,971,699,945.56</u>	<u>6,198,310,616.27</u>	<u>5,234,462,543.46</u>
其中：轮胎	6,890,141,525.98	5,971,699,945.56	6,198,310,616.27	5,234,462,543.46
按经营地区分类	<u>6,890,141,525.98</u>	<u>5,971,699,945.56</u>	<u>6,198,310,616.27</u>	<u>5,234,462,543.46</u>
其中：国内业务	3,768,340,564.30	3,690,850,263.39	3,324,078,990.06	3,204,017,159.14
国外业务	3,121,800,961.68	2,280,849,682.17	2,874,231,626.21	2,030,445,384.32
按销售模式分类	<u>6,890,141,525.98</u>	<u>5,971,699,945.56</u>	<u>6,198,310,616.27</u>	<u>5,234,462,543.46</u>
其中：经销	5,827,316,222.53	4,949,344,763.25	5,369,320,565.73	4,455,078,559.59
直销	1,062,825,303.45	1,022,355,182.31	828,990,050.54	779,383,983.87

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
轮胎销售	商品控制权转移的时点	合同约定	轮胎销售	是	无	保证类质量保证

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-85,451,584.33	-61,721,075.92
债务重组收益	-1,520,343.90	-95,200.00
票据贴现息	-3,110,667.04	-3,287,977.83
应收账款终止确认损失	-1,640,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>-91,722,595.27</u></b>	<b><u>-65,104,253.75</u></b>



(六) 其他

无。

## 十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,924,581.02	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,834,323.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,925,175.32	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-1,521,566.08	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	962,264.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,367,662.22	



非经常性损益明细	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	4,889,637.68	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>23,753,640.39</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.93	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.23	0.29	0.29





统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-15)



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

**名称** 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

**出资额** 12500 万元

**类型** 特殊普通合伙企业

**成立日期** 2012 年 03 月 05 日

**执行事务合伙人** 邱靖之

**主要经营场所** 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域

**经营范围** 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

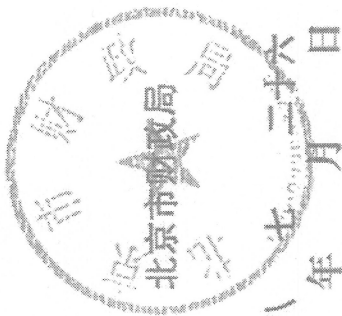


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

### 说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部

与原件一致

会计师事务所  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

## 执业证书

名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010150  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日



该资质仅用于天职业字[026]19号报告相关资料



姓名 赵永春  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1978-11-09  
Working unit  
工作单位 北京兴华会计师事务所有限公司  
身份证号码 410305781109535  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 1100002540030  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2004-06-20  
Date of issuance



证书编号: 1100002540030  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2004-06-20  
Date of issuance

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业注册或注销注册时，应将本证书缴还发证注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧，办理补办手续。

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to its competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of cessate after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

转入协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

转入协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

转入协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

转入协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

转入协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

转入协会盖章  
Institute of CPAs  
2014年6月4日

该资质仅用于... 与原件一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



110101500696

证书编号: 110101500696  
批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Henan Institute of CPAs  
发证日期: 2020年09月03日  
Date of Issuance: 2020/09/03

日/d

月/m

年/y

2021年6月26日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 徐萍萍  
证书编号: 110101500696

日/d

月/m

年/y

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

日/d

月/m

年/y



中国注册会计师协会

姓名: 徐萍萍  
Full name: 徐萍萍  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1992-02-28  
Date of birth: 1992-02-28  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)郑州分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)郑州分所  
身份证号码: 411526199202282624  
Identity card No.: 411526199202282624



致