

江苏通用科技股份有限公司

审计报告

苏亚审〔2026〕223号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 13-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审〔2026〕223号

审计报告

江苏通用科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏通用科技股份有限公司（以下简称通用股份）财务报表，包括2025年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2025年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通用股份2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通用股份，在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求，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。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十六所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释39。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>通用股份 2025 年度实现营业收入 849,657.25 万元，主要为轮胎产品的销售收入。由于营业收入确认是否适当对经营成果产生很大影响，存在通用股份管理层(以下简称“管理层”)为了达到特定经营目标而操纵收入确认的风险，我们将通用股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其关键控制运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同或订单，识别与客户取得相关商品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、发票等信息进行核对，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(5) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、发货单、销售发票等信息进行核对，核实出口收入的真实性；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

2. 存货跌价准备的计提

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释8。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>通用股份 2025 年 12 月 31 日的合并财务报表中存货账面余额为 247,098.53 万元，已计提存货跌价准备 19,090.13 万元。</p> <p>公司按成本与可变现净值孰低计量期末存货，当存货可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定可变现净值时，需要管理层作出重大判断和假设，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备的计提执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试其关键控制运行的有效性；</p> <p>(2) 了解并评价公司存货跌价准备计提政策的合理性；</p> <p>(3) 针对公司期末存货执行监盘程序，检查存货的数量及状况；</p> <p>(4) 获取库存商品期末库龄清单，结合产品状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，判断跌价准备计提是否合理；</p> <p>(5) 获取当期销售清单，检查上期计提跌价准备的存货在本年的销售情况，分析其跌价准备转销的合理性；</p> <p>(6) 获取公司期末存货跌价准备计算表，了解存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，评估管理层在存货跌价准备测试中使用相关参数的合理性，包括估计售价、销售费用及税费等，并执行重新测算；</p> <p>(7) 检查与存货跌价准备相关的信息在财务报表中的列报和披露。</p>

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括通用股份 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，管理层负责评估通用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，除非管理层计划清算通用股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通用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，就可能对通用股份公司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通用股份公司不能持续经营。

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

(6) 就通用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。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二六年四月二十八日

合并资产负债表

2025年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏通用科技股份有限公司

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		653,930,484.53	1,481,521,439.77	短期借款	19	2,319,288,049.04	2,457,265,751.72
交易性金融资产	2		1,461,767.72	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	63,632,950.35	6,521,750.00	应付票据	20	226,114,802.26	74,860,000.00
应收账款	4	1,397,034,910.45	1,284,865,594.83	应付账款	21	2,494,064,022.30	3,136,797,343.18
应收款项融资	5	3,488,032.91	1,416,312.89	预收款项			
预付款项	6	11,918,290.19	39,378,044.66	合同负债	22	167,466,454.51	281,057,329.50
其他应收款	7	79,515,141.68	125,279,275.58	应付职工薪酬	23	64,428,445.81	71,398,275.73
存货	8	2,280,084,032.41	2,596,109,947.15	应交税费	24	7,733,701.08	8,286,441.49
合同资产				其他应付款	25	47,529,072.24	61,211,828.96
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	26	436,841,612.54	513,147,849.53
其他流动资产	9	82,546,030.11	90,238,749.98	其他流动负债	27	58,369,625.47	17,507,400.79
流动资产合计		4,572,149,872.63	5,626,792,882.58	流动负债合计		5,821,835,785.25	6,621,532,220.90
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	28	2,826,392,457.22	2,635,086,466.64
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	10	439,308,090.73	437,215,617.18	永续债			
其他权益工具投资	11	24,110,000.00	25,850,000.00	租赁负债	29	101,296.54	540,400.60
其他非流动金融资产				长期应付款	30	137,499,999.99	100,083,682.19
投资性房地产				预计负债	31	19,047,864.50	19,939,440.35
固定资产	12	8,703,791,517.60	7,302,336,573.46	递延收益	32	30,766,060.63	35,365,661.89
在建工程	13	522,207,300.16	967,204,489.82	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,013,807,678.88	2,791,015,651.67
使用权资产	14	709,482.13	1,177,287.40	负债合计		8,835,643,464.13	9,412,547,872.57
无形资产	15	516,740,288.37	517,896,839.45	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				股本	33	1,589,315,735.00	1,589,490,735.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	16	235,490,969.83	240,035,147.58	其中：优先股			
递延所得税资产	17		20,401.11	永续债			
其他非流动资产	18	103,632,905.01	260,632,115.82	资本公积	34	2,718,208,922.43	2,718,324,810.43
非流动资产合计		10,545,990,553.83	9,752,368,471.82	减：库存股	35	38,628,613.40	41,374,224.00
				其他综合收益	36	209,527,174.77	101,105,695.91
				专项储备			
				盈余公积	37	161,740,533.32	161,740,533.32
				一般风险准备			
				未分配利润	38	1,586,926,366.73	1,383,473,716.31
				归属于母公司所有者权益合计		6,227,090,118.85	5,912,761,266.97
				少数股东权益		55,406,843.48	53,852,214.86
				所有者权益合计		6,282,496,962.33	5,966,613,481.83
资产总计		15,118,140,426.46	15,379,161,354.40	负债和所有者权益总计		15,118,140,426.46	15,379,161,354.40

法定代表人：

贾国荣
印
3202000021275

主管会计工作负责人：

倪晓飞
印

会计机构负责人：

蒋洁
印

合并利润表

2025年度

会合02表

单位：元

编制单位：江苏通用科技股份有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
营业收入	39	8,496,572,454.06	6,958,050,368.10
减：营业成本	39	7,387,084,933.89	5,818,112,094.06
税金及附加	40	20,958,594.37	22,341,405.76
销售费用	41	156,083,305.61	145,244,497.84
管理费用	42	217,001,171.69	229,884,426.49
研发费用	43	150,563,640.24	145,183,938.84
财务费用	44	207,118,108.92	54,927,360.16
其中：利息费用		175,200,688.59	152,129,465.76
利息收入		24,087,361.42	11,017,904.13
加：其他收益	45	9,704,015.44	10,943,333.44
投资收益（损失以“-”号填列）	46	-2,694,532.00	10,110,597.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,802.19	7,857,799.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	47	-	1,461,767.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	-57,691,289.57	-80,349,047.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49	-113,174,087.22	-91,596,548.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50	11,758,058.59	6,600,358.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		205,664,864.58	399,527,107.21
加：营业外收入	51	1,514,777.41	945,456.37
减：营业外支出	52	991,252.48	686,928.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,188,389.51	399,785,635.45
减：所得税费用	53	5,205,781.83	26,539,377.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,982,607.68	373,246,257.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		200,982,607.68	373,246,257.92
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）		201,387,979.06	373,882,418.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-405,371.38	-636,160.81
五、其他综合收益的税后净额		108,421,478.86	95,530,017.27
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		108,421,478.86	95,530,017.27
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,740,000.00	-11,539,738.62
（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			-13,044,819.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,740,000.00	1,505,080.38
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		110,161,478.86	107,069,755.89
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		110,161,478.86	107,069,755.89
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		309,404,086.54	468,776,275.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		309,809,457.92	469,412,436.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-405,371.38	-636,160.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾国印
3202000021275

倪晓印

蒋洁印

合并现金流量表

2025年度

会合03表

单位：元

编制单位：江苏通用科技股份有限公司

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,212,568,317.32	6,601,860,123.72
收到的税费返还		221,717,371.84	173,419,295.88
收到其他与经营活动有关的现金	54	23,865,877.63	56,407,197.27
经营活动现金流入小计		8,458,151,566.79	6,831,686,616.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,581,617,322.56	5,345,171,937.88
支付给职工以及为职工支付的现金		693,493,434.72	681,410,863.00
支付的各项税费		39,823,204.12	31,169,765.05
支付其他与经营活动有关的现金	54	248,916,240.50	260,069,194.08
经营活动现金流出小计		7,563,850,201.90	6,317,821,760.01
经营活动产生的现金流量净额		894,301,364.89	513,864,856.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	54	1,135,631.86	60,417,200.00
取得投资收益收到的现金			691,893.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54	31,293,803.40	43,469,186.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,429,435.26	104,578,279.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54	1,429,142,327.98	2,484,150,647.32
投资支付的现金	54		40,417,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,429,142,327.98	2,524,567,847.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,396,712,892.72	-2,419,989,567.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,960,000.00	47,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,960,000.00	47,080,000.00
取得借款收到的现金		5,094,665,990.88	5,517,374,424.83
收到其他与筹资活动有关的现金	54	257,296,531.42	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,353,922,522.30	5,764,454,424.83
偿还债务支付的现金		5,243,673,700.92	3,270,577,196.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,471,013.33	269,072,815.36
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	54	140,025,001.58	53,841,979.61
筹资活动现金流出小计		5,631,169,715.83	3,593,491,990.98
筹资活动产生的现金流量净额		-277,247,193.53	2,170,962,433.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,894,903.19	43,771,730.48
五、现金及现金等价物净增加额		-765,763,818.17	308,609,453.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,245,420,864.45	936,811,411.20
六、期末现金及现金等价物余额		479,657,046.28	1,245,420,864.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾国印
1202000021275

倪晓印

蒋洁印

合并所有者权益变动表

2025年度

单位：元



项目	本年金额										
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,589,490,735.00		2,718,324,810.43	41,374,224.00	101,105,695.91		161,740,533.33		1,383,473,716.31	53,852,214.86	5,966,613,481.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,589,490,735.00		2,718,324,810.43	41,374,224.00	101,105,695.91		161,740,533.33		1,383,473,716.31	53,852,214.86	5,966,613,481.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-175,000.00		-115,888.00	-2,745,610.60	108,421,478.86				203,452,650.42	1,554,678.62	315,883,480.50
（一）综合收益总额					108,421,478.86				201,387,979.06	-405,371.38	309,404,086.54
1.所有者投入和减少资本	-175,000.00			-2,745,610.60						1,960,000.00	4,414,722.60
1.所有者投入的普通股										1,960,000.00	1,960,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.取得子公司（或股东）的长期股权投资											
4.其他											
（二）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											
（三）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											
（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.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,589,315,735.00		2,718,208,922.43	38,628,613.40	209,527,174.77		161,740,533.33		1,586,926,366.73	55,406,843.48	6,282,496,962.33

法定代表人： 贾国印

主管会计工作负责人： 倪晓

会计机构负责人： 蒋洁



合并所有者权益变动表

2025年度

单位：元

项目	上年金额											
	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	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	1,589,490,735.00			2,706,894,660.43	25,765,200.00	5,575,678.64		161,740,533.32		1,108,249,936.88	7,408,375.67	5,553,594,719.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,589,490,735.00			2,706,894,660.43	25,765,200.00	5,575,678.64		161,740,533.32		1,108,249,936.88	7,408,375.67	5,553,594,719.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				11,430,150.00	15,609,024.00	95,530,017.27				275,223,779.43	46,443,839.19	413,018,761.89
（一）综合收益总额						95,530,017.27				373,882,418.73	-636,160.81	468,776,275.19
（二）所有者投入和减少资本				11,430,150.00	15,609,024.00						47,080,000.00	47,080,000.00
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.取得职工投入所有者权益的金额				11,430,150.00								
4.其他					15,609,024.00					-88,872,007.56	-	-88,872,007.56
（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.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,589,490,735.00			2,718,324,810.43	41,374,224.00	101,105,695.91		161,740,533.32		1,383,473,716.31	53,852,214.86	5,966,613,481.83

编制单位：江苏通用科技股份有限公司



法定代表人：

曹晓东



主管会计工作负责人：

曹晓东



会计机构负责人：

曹晓东



资产负债表

2025年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：江苏通用科技股份有限公司

资产	附注十五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		241,734,785.43	772,063,811.54	短期借款		1,606,498,122.33	1,576,174,610.64
交易性金融资产			1,461,767.72	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		53,661,776.48	6,521,750.00	应付票据		226,114,802.26	261,860,000.00
应收账款	1	658,170,739.41	679,597,610.66	应付账款		914,399,572.22	1,295,000,633.02
应收款项融资		3,406,868.50	389,585.00	预收款项			
预付款项		16,066,082.48	89,419,409.17	合同负债		89,421,778.44	131,175,380.41
其他应收款	2	13,277,889.08	24,416,784.17	应付职工薪酬		42,010,435.31	45,741,804.33
存货		735,495,381.64	941,061,186.92	应交税费		3,493,999.75	3,330,604.72
合同资产				其他应付款		39,539,594.31	53,734,260.37
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		167,058,170.96	204,277,601.81
其他流动资产		22,504,224.28	31,199,156.06	其他流动负债		47,013,385.87	9,713,837.81
流动资产合计		1,744,317,747.30	2,546,131,061.24	流动负债合计		3,135,549,861.45	3,581,008,733.11
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		580,000,000.00	370,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	3,007,182,348.53	2,993,769,874.98	永续债			
其他权益工具投资		24,110,000.00	25,850,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款		137,499,999.99	100,083,682.19
投资性房地产				预计负债		19,047,864.50	19,939,440.35
固定资产		2,295,651,357.72	1,936,781,165.31	递延收益		30,766,060.63	35,365,661.89
在建工程		25,382,469.52	208,087,222.03	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		767,313,925.12	525,388,784.43
使用权资产		157,245.51	121,167.82	负债合计		3,902,863,786.57	4,106,397,517.54
无形资产		186,121,141.46	193,060,533.11	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				股本		1,589,315,735.00	1,589,490,735.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		73,732,406.78	96,013,680.34	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		7,184,133.84	24,721,327.20	资本公积		2,718,762,593.66	2,718,878,481.66
非流动资产合计		5,619,521,103.36	5,478,404,970.79	减：库存股		38,628,613.40	41,374,224.00
				其他综合收益		8,293,869.23	10,033,869.23
				专项储备			
				盈余公积		161,740,533.32	161,740,533.32
				一般风险准备			
				未分配利润		-978,509,053.72	-520,630,880.72
				所有者权益（或股东权益）合计		3,460,975,064.09	3,918,138,514.49
资产总计		7,363,838,850.66	8,024,536,032.03	负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,363,838,850.66	8,024,536,032.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾国印
320200021275

倪晓印

蒋华印

利润表

2025年度

会企02表

单位：元

编制单位：江苏通用科技股份有限公司

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	2,167,961,977.62	2,261,677,784.84
减：营业成本	4	2,148,279,259.48	2,283,465,626.15
税金及附加		13,403,221.55	14,957,768.35
销售费用		58,949,046.39	52,665,711.29
管理费用		118,694,214.45	126,688,752.84
研发费用		88,643,397.14	92,659,625.66
财务费用		67,513,337.02	73,662,172.07
其中：利息费用		81,370,839.67	84,609,510.25
利息收入		17,333,325.79	9,066,464.90
加：其他收益		9,470,134.20	10,873,710.56
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-977,083.67	7,901,748.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,802.19	7,857,799.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,461,767.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,725,120.74	-67,123,368.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-108,181,435.42	-82,744,013.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,806,222.88	3,708,150.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-459,127,781.16	-508,343,876.35
加：营业外收入		1,369,994.55	815,462.26
减：营业外支出		500,057.75	80,750.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-458,257,844.36	-507,609,164.97
减：所得税费用		1,685,000.00	25,291,546.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-459,942,844.36	-532,900,711.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-459,942,844.36	-532,900,711.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,740,000.00	-11,539,738.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,740,000.00	-11,539,738.62
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			-13,044,819.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,740,000.00	1,505,080.38
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-461,682,844.36	-544,440,450.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

贾国印
3202000021275

主管会计工作负责人：

倪飞
倪飞印

会计机构负责人：

蒋洁
蒋洁印

现金流量表

2025年度

会企03表

单位：元

编制单位：江苏通用科技股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,093,305,146.95	2,207,022,563.36
收到的税费返还		113,792,775.30	89,397,445.01
收到其他与经营活动有关的现金		15,436,964.71	28,740,171.63
经营活动现金流入小计		2,222,534,886.96	2,325,160,180.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,166,234,094.99	1,628,089,627.39
支付给职工以及为职工支付的现金		239,508,746.95	270,110,154.85
支付的各项税费		13,239,826.52	15,754,870.94
支付其他与经营活动有关的现金		96,115,974.61	87,877,536.64
经营活动现金流出小计		2,515,098,643.07	2,001,832,189.82
经营活动产生的现金流量净额		-292,563,756.11	323,327,990.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,135,631.86	60,780,766.25
取得投资收益收到的现金			691,893.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,293,803.40	33,086,836.19
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			20,469,494.63
投资活动现金流入小计		32,429,435.26	115,028,990.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,605,974.35	200,050,936.14
投资支付的现金		11,320,000.00	83,257,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		358,925,974.35	283,308,136.14
投资活动产生的现金流量净额		-326,496,539.09	-168,279,145.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,144,491,119.70	1,948,965,718.76
收到其他与筹资活动有关的现金		250,066,112.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,394,557,231.70	2,148,965,718.76
偿还债务支付的现金		3,023,917,745.26	1,955,015,723.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,831,191.28	168,402,357.51
支付其他与筹资活动有关的现金		139,483,669.22	53,404,782.89
筹资活动现金流出小计		3,246,232,605.76	2,176,822,863.90
筹资活动产生的现金流量净额		148,324,625.94	-27,857,145.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-432,694.48	4,906,741.43
五、现金及现金等价物净增加额		-471,168,363.74	132,098,440.78
加：期初现金及现金等价物余额		640,298,109.61	508,199,668.83
六、期末现金及现金等价物余额		169,129,745.87	640,298,109.61

法定代表人：

贾国荣


主管会计工作负责人：

倪晓飞


会计机构负责人：

蒋洁


所有者权益变动表

2025年度

单位：元

编制单位：江苏如阳科技股份有限公司

	本年金额											
	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								
一、上年年末余额	1,589,490,735.00				2,718,878,481.66	41,374,224.00	10,033,869.23		161,740,533.32		-520,630,880.72	3,918,138,514.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,589,490,735.00				2,718,878,481.66	41,374,224.00	10,033,869.23		161,740,533.32		-520,630,880.72	3,918,138,514.49
三、本年增减变动金额	-175,000.00				-115,888.00	-2,745,610.60	-1,740,000.00				-457,878,173.00	-457,163,450.40
(一) 综合收益总额							-1,740,000.00				-459,947,844.36	-461,682,844.36
(二) 所有者投入和减少资本	-175,000.00				-115,888.00	-2,745,610.60						2,454,722.60
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他	-175,000.00				-115,888.00	-2,745,610.60						-290,888.00
(三) 利润分配												2,745,610.60
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)											2,064,671.36	2,064,671.36
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											2,064,671.36	2,064,671.36
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	1,589,315,735.00				2,718,762,593.66	38,628,613.40	8,293,869.23		161,740,533.32		-978,509,053.72	3,460,975,064.09

法定代表人：

贾国



主管会计工作负责人：

飞倪



会计机构负责人：

蒋洁



所有者权益变动表

2025年度

会企04表
单位：元

编制单位：江苏通用科技股份有限公司

	上年金额										
	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								
一、上年年末余额	1,589,490,735.00			2,707,448,331.66	25,765,200.00	21,573,607.85		161,740,533.32		110,928,470.00	4,565,416,477.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	1,589,490,735.00			2,707,448,331.66	25,765,200.00	21,573,607.85		161,740,533.32		110,928,470.00	4,565,416,477.83
三、本年期初变动金额（减少以“-”号填列）				11,430,150.00	15,609,024.00	-11,539,738.62				-631,559,350.72	-647,277,963.34
（一）综合收益总额						-11,539,738.62				-532,900,711.42	-544,440,450.04
（二）所有者投入和减少资本				11,430,150.00	15,609,024.00						-4,178,874.00
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				11,430,150.00	15,609,024.00						11,430,150.00
4.其他											-15,609,024.00
（三）利润分配										-88,872,007.56	-88,872,007.56
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										-88,872,007.56	-88,872,007.56
4.其他											
（四）所有者权益内部结转										-9,786,631.74	-9,786,631.74
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										-9,786,631.74	-9,786,631.74
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	1,589,490,735.00			2,718,878,481.66	41,374,224.00	10,033,869.23		161,740,533.32		-570,630,880.72	3,918,136,514.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾国印
3202000021275

葛冬冬
飞倪印晓

蒋洁
印洁

江苏通用科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏通用科技股份有限公司（以下简称“通用股份”、“本公司”或“公司”），于2007年12月依法整体变更为股份有限公司。公司于2016年9月19日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为913202007406744651的营业执照。经过历年的转增股本、增发新股、股权激励新增股本及股权激励回购注销股本，截止2025年12月31日，本公司注册资本为158,931.5735万元，注册地址及总部地址：无锡市锡山区东港镇港下，实际控制人为江苏省国资委。

公司经营范围：轮胎的技术开发、技术咨询；橡胶制品、车辆内外胎及气门咀的制造、销售；帘子布、子扣布的制造、加工与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司正常营业周期为1年。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项金额重大的应收款项	金额 \geq 100 万元
重要的在建工程项目	项目预算金额 \geq 80000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 \geq 1000 万元
重要的投资活动现金流	金额 \geq 4000 万元
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 1%以上

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买

方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2)公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3)公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4)公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5)公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1)公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(2)公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①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;

②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。

(三)公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1)债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2)债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1)在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2)在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。当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时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1.统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、合营安排分类及共同经营会计处理办法

（一）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企

业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

九、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

十、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比

较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）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。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十一、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司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；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算
其他应收款账龄组合	对于划分为组合的其他应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十二、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货按照月末一次加权平均法计价。

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2.存货跌价准备的计提方法

（1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十三、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要为质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十一之（八）“金融资产减值”。

十四、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

（二）终止经营

1.终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2.终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

十五、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以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作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,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,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上

确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十六、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2.公司固定资产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，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	30	3	3.23
机器设备	5-15	3	6.47-19.40
运输设备	3-12	3	8.08-32.33
电子设备	5-12	3	8.08-19.40
其他设备	3-12	3	8.08-32.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十七、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十八、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者

溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十九、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过

所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	土地证登记的使用年限		/
专有技术	5		20.00
软件	5		20.00

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括实施研究开发活动而耗用的原材料、研发部门职工薪酬、科研项目费用、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、试验检验费等支出。

2.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，于发生时计入当期损益。研究工作内容主要为实验室研究、技术方案可行性论证、工艺设计、技术研究等。

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。开发工作内容主要为形成样件、应用新产品、新工艺、技术与更新迭代、形成技术成果、形成经济指标等。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

二十、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十一、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十二、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十四、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.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

二十五、股份支付

（一）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付

（二）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素:A、期权的行权价格;B、期权的有效期;C、标的股份的现行价格;D、股价预计波动率;E、股份的预计股利;F、期权有效期内的无风险利率。

（三）确认可行权权益工具最佳估计

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（四）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债

的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具(因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外)，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

二十六、收入

(一) 收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

1.内销：本公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定生产完毕后装箱发货。对于根据合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的产品销售，本公司在发货并取得客户签收回单或客户系统确认的收货信息后，确认销售收入的实现。

2.外销：本公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定生产完毕后，在指定的交货日期前完成产品生产并运送至指

定地点。(1) FOB 和 CIF 模式：在产品报关离港并取得报关单、提单时确认收入；(2) DDP 模式：公司在产品运达客户指定收货地点时确认收入。

二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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，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。

二十八、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时, 包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额, 以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日, 公司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, 减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的, 公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量, 除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外, 将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时, 采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十、租赁

(一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的, 在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁, 是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移, 也可能不转移。

经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司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，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定

使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

2. 租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

三十一、其他重要的会计政策和会计估计

一、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

二、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价);同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

三十二、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、9.00、6.00、5.00
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7.00
教育费附加	缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	8.25-29.84

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江苏通用科技股份有限公司	15.00
无锡千里马科技有限公司	25.00
无锡通运轮胎销售有限公司	20.00
无锡久诚通橡胶贸易有限公司	25.00
天马国际（香港）贸易有限公司	8.25
通用橡胶（泰国）有限公司	20.00
无锡千里马轮胎贸易有限公司	25.00
通用橡胶（美国）有限公司	29.84
喜达通国际贸易（上海）有限公司	20.00
通用轮胎科技（柬埔寨）有限公司	20.00
无锡千里马销售有限公司	25.00
江西千里马轮胎销售有限公司	20.00
四川千里马路易轮胎销售有限公司	20.00
陕西千里马轮胎销售有限公司	20.00
安徽千里马轮胎销售有限公司	20.00
湖南千里马轮胎销售有限公司	20.00
广东千里马轮胎销售有限公司	20.00
江苏千里马轮胎销售有限公司	20.00
浙江千里马轮胎销售有限公司	20.00
河北千里马轮胎销售有限公司	20.00
GSTIRE(THAILAND)CO.,LTD.	20.00
海南通运贸易有限公司	20.00

二、税收优惠及批文

1.2023年12月，本公司获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新企业证书编号为GR202332011661，自2023年起3年内，继续享受15%的企业所得税率。

2. 2019年4月，本公司子公司通用橡胶（泰国）有限公司（以下简称“泰国通用”）获得了泰国投资促进委员会颁发的投资促进委员会促进证（BOI证书1），享受如下企业所得税优惠：自开始有营业收入之日起，可免除不超过投资额100%的企业所得税，为期8年；在优惠期满后，企业所得税按照正常税率的50%征收，为期3年。

2024年2月，泰国通用获得了泰国投资促进委员会颁发的投资促进委员会促进证（BOI证书2），享受如下企业所得税优惠：自开始有营业收入之日起，可免除不超过投资额100%的企业所得税，

为期8年；在优惠期满后，企业所得税按照正常税率的50%征收，为期5年。2025年1-12月泰国通用各期BOI项目免交企业所得税，非BOI项目适用企业所得税率为20%。

3.2022年1月，本公司子公司通用轮胎科技（柬埔寨）有限公司（以下简称“柬埔寨通用”）获得了柬埔寨发展理事会CDC颁发的QIP证书，享受如下企业所得税优惠：自启动期（第一笔收款开启启动期，启动期最长持续3年）内实现盈利当年起享受3年免税期，所得税豁免过期后，享受相关税收优惠，为期9年。2025年1-12月免缴企业所得税。

4.根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。本公司之子公司无锡通运轮胎销售有限公司、江西千里马轮胎销售有限公司、陕西千里马轮胎销售有限公司、四川千里马路易轮胎销售有限公司、广东千里马轮胎销售有限公司、喜达通国际贸易（上海）有限公司、安徽千里马轮胎销售有限公司、湖南千里马轮胎销售有限公司、浙江千里马轮胎销售有限公司、江苏千里马轮胎销售有限公司、河北千里马轮胎销售有限公司、海南通运贸易有限公司符合国家财政部税务总局关于小微企业的认定，享受小微企业税收优惠政策。

（2）增值税

根据财政部及税务总局颁布的《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]43号)的规定，本公司作为先进制造业企业，自2023年1月1日至2027年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元；“期初”指2024年12月31日，期末指“2025年12月31日”；上期指“2024年度”，本期指“2025年度”）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,706.48	865,805.78
银行存款	477,754,894.38	624,172,681.49
其他货币资金	175,854,271.65	224,794,273.69
其他货币资金-应收利息	221,612.02	522,419.44
存放财务公司款项-银行存款		621,060,703.81
存放财务公司款项-其他货币资金		10,000,000.00
存放财务公司款项-其他货币资金-应收利息		105,555.56
合计	653,930,484.53	1,481,521,439.77
其中：存放在境外的款项总额	387,065,603.51	668,351,127.73

受限的货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款-诉讼冻结		678,326.63
银行存款-久悬	145,719.31	

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	56,174,802.26	98,586,538.86
其他货币资金-信用证保证金	16,079,469.61	21,926,557.39
其他货币资金-保函保证金		10,000,000.00
其他货币资金-借款保证金	101,651,835.05	104,185,611.00
其他货币资金-存出投资款		95,566.44
其他货币资金-应收利息	221,612.02	627,975.00
合计	174,273,438.25	236,100,575.32

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,461,767.72
其中：衍生金融资产（远期外汇合约）		1,461,767.72
合计		1,461,767.72

3.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,632,950.35	
商业承兑票据		6,521,750.00
合计	63,632,950.35	6,521,750.00

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	63,632,950.35	100.00			63,632,950.35
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	63,632,950.35	100.00			63,632,950.35
合计	63,632,950.35	100.00			63,632,950.35

续

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的应收票据					

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	6,865,000.00	100.00	343,250.00	5.00	6,521,750.00
其中：商业承兑汇票	6,865,000.00	100.00	343,250.00	5.00	6,521,750.00
银行承兑汇票					
合计	6,865,000.00	100.00	343,250.00	5.00	6,521,750.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况：

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	
商业承兑汇票	343,250.00		343,250.00			
合计	343,250.00		343,250.00			

(4) 本期无实际核销的应收票据情况。

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		54,304,483.30

4. 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)	1,180,737,208.38	1,072,073,766.62
1~2年(含2年)	144,567,712.62	256,296,435.81
2~3年(含3年)	181,315,054.89	46,367,966.64
3~4年(含4年)	35,245,669.54	51,316,961.66
4~5年(含5年)	50,069,888.81	13,424,429.68
5年以上	18,264,397.46	4,949,739.63
合计	1,610,199,931.70	1,444,429,300.04
减：坏账准备	213,165,021.25	159,563,705.21
净额	1,397,034,910.45	1,284,865,594.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	87,602,200.87	5.44	87,602,200.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,522,597,730.83	94.56	125,562,820.38	8.25	1,397,034,910.45
其中：账龄组合	1,522,597,730.83	94.56	125,562,820.38	8.25	1,397,034,910.45
合计	1,610,199,931.70	100.00	213,165,021.25	13.24	1,397,034,910.45

(续表)

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的应收账款	57,142,414.50	3.96	57,142,414.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,387,286,885.54	96.04	102,421,290.71	7.38	1,284,865,594.83
其中：账龄组合	1,387,286,885.54	96.04	102,421,290.71	7.38	1,284,865,594.83
合计	1,444,429,300.04	100.00	159,563,705.21	11.05	1,284,865,594.83

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	11,594,177.20	11,594,177.20	100.00	预计无法收回
客户 2	9,397,316.57	9,397,316.57	100.00	预计无法收回
客户 3	5,996,180.00	5,996,180.00	100.00	预计无法收回
客户 4	5,698,089.80	5,698,089.80	100.00	预计无法收回
客户 5	5,692,282.99	5,692,282.99	100.00	预计无法收回
客户 6	5,149,128.05	5,149,128.05	100.00	预计无法收回
客户 7	4,388,611.60	4,388,611.60	100.00	预计无法收回
客户 8	3,985,932.63	3,985,932.63	100.00	预计无法收回
客户 9	3,653,439.56	3,653,439.56	100.00	预计无法收回
客户 10	3,470,489.51	3,470,489.51	100.00	预计无法收回
客户 11	3,163,211.92	3,163,211.92	100.00	预计无法收回
客户 12	2,822,280.44	2,822,280.44	100.00	预计无法收回
客户 13	2,265,153.62	2,265,153.62	100.00	预计无法收回
客户 14	2,078,476.10	2,078,476.10	100.00	预计无法收回
客户 15	1,944,127.21	1,944,127.21	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 16	1,630,001.30	1,630,001.30	100.00	预计无法收回
客户 17	1,501,104.50	1,501,104.50	100.00	预计无法收回
客户 18	1,476,998.27	1,476,998.27	100.00	预计无法收回
客户 19	1,442,825.92	1,442,825.92	100.00	预计无法收回
客户 20	1,283,170.41	1,283,170.41	100.00	预计无法收回
客户 21	1,218,694.86	1,218,694.86	100.00	预计无法收回
客户 22	1,203,131.00	1,203,131.00	100.00	预计无法收回
客户 23	1,127,210.90	1,127,210.90	100.00	预计无法收回
客户 24	1,094,306.49	1,094,306.49	100.00	预计无法收回
其他零星款项	4,325,860.02	4,325,860.02	100.00	预计无法收回
合计	87,602,200.87	87,602,200.87	100.00	

（续表）

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	9,397,316.57	9,397,316.57	100.00	预计无法收回
客户 2	5,996,180.00	5,996,180.00	100.00	预计无法收回
客户 3	5,149,128.05	5,149,128.05	100.00	预计无法收回
客户 4	3,985,932.63	3,985,932.63	100.00	预计无法收回
客户 5	3,653,439.56	3,653,439.56	100.00	预计无法收回
客户 6	3,470,489.51	3,470,489.51	100.00	预计无法收回
客户 7	3,163,211.92	3,163,211.92	100.00	预计无法收回
客户 8	2,822,280.44	2,822,280.44	100.00	预计无法收回
客户 9	2,265,153.62	2,265,153.62	100.00	预计无法收回
客户 10	2,078,476.10	2,078,476.10	100.00	预计无法收回
客户 11	1,944,127.21	1,944,127.21	100.00	预计无法收回
客户 12	1,630,001.30	1,630,001.30	100.00	预计无法收回
客户 13	1,501,104.50	1,501,104.50	100.00	预计无法收回
客户 14	1,442,825.92	1,442,825.92	100.00	预计无法收回
客户 15	1,283,170.41	1,283,170.41	100.00	预计无法收回
客户 16	1,218,694.86	1,218,694.86	100.00	预计无法收回
客户 17	1,203,131.00	1,203,131.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 18	1,127,210.90	1,127,210.90	100.00	预计无法收回
客户 19	1,094,306.49	1,094,306.49	100.00	预计无法收回
其他零星款项	2,716,233.51	2,716,233.51	100.00	预计无法收回
合计	57,142,414.50	57,142,414.50	100.00	

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）	1,180,737,208.38	59,036,860.47	5.00
1~2年（含2年）	144,298,629.25	14,429,862.92	10.00
2~3年（含3年）	163,626,757.43	32,725,351.48	20.00
3~4年（含4年）	21,514,893.99	10,757,447.00	50.00
4~5年（含5年）	7,613,886.54	3,806,943.27	50.00
5年以上	4,806,355.24	4,806,355.24	100.00
合计	1,522,597,730.83	125,562,820.38	--

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				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	57,142,414.50	20,748,500.55	365,299.15		10,076,584.97	87,602,200.87
按账龄计提坏账准备	102,421,290.71	32,464,038.67			-9,322,509.00	125,562,820.38
合计	159,563,705.21	53,212,539.22	365,299.15		754,075.97	213,165,021.25

注：按单项计提坏账准备的其他变动为按组合计提坏账准备转入按单项计提坏账准备所致；按账龄计提坏账准备的其他变动-9,322,509.00 元中 754,075.97 元为外币报表折算，-10,076,584.97 元为转入按单项计提坏账准备。

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（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	占应收账款余额比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	88,901,288.05	5.52	4,445,064.40
第二名	75,679,899.52	4.70	3,783,994.98

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	72,445,060.65	4.50	3,622,253.08
第四名	39,376,814.62	2.45	1,968,840.73
第五名	39,047,810.91	2.43	6,750,750.88
合计	315,450,873.75	19.60	20,570,904.07

5. 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
银行承兑汇票	3,488,032.91	1,416,312.89
合计	3,488,032.91	1,416,312.89

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	22,187,513.96	
合计	22,187,513.96	

说明：由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权的风险和报酬已经转移，故终止确认。

6. 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)	11,825,285.38	99.22	38,654,628.55	98.16
1~2年(含2年)	68,319.90	0.57	652,980.20	1.66
2~3年(含3年)	13,904.69	0.12	70,435.91	0.18
3年以上	10,780.22	0.09		
合计	11,918,290.19	100.00	39,378,044.66	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 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	占期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,508,100.76	21.04

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
第二名	2,373,540.48	19.92
第三名	1,984,457.97	16.65
第四名	1,291,542.00	10.84
第五名	900,695.64	7.56
合计	9,058,336.85	76.00

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,515,141.68	125,279,275.58
合计	79,515,141.68	125,279,275.58

(1) 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)	40,226,159.46	75,952,129.28
1~2年(含2年)	14,521,030.49	34,837,307.15
2~3年(含3年)	19,724,089.92	15,065,957.44
3~4年(含4年)	15,066,657.58	10,230,360.46
4~5年(含5年)	6,271,770.00	2,370,768.66
5年以上	2,578,556.75	50,000.00
合计	98,388,264.20	138,506,522.99
减: 坏账准备	18,873,122.52	13,227,247.41
净额	79,515,141.68	125,279,275.58

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
押金及保证金	69,475,515.94	48,381,026.68
往来款	1,517,598.53	12,468,306.47
应收设备款	10,646,181.44	19,472,481.44
应收退税款	16,748,968.29	58,184,708.40
合计	98,388,264.20	138,506,522.99
减: 坏账准备	18,873,122.52	13,227,247.41
净额	79,515,141.68	125,279,275.58

③坏账准备计提情况

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)	
期初余额	379,760.66	12,797,486.75	50,000.00	13,227,247.41
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-198,848.94	198,848.94		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	18,332.47	5,114,367.03	54,600.00	5,187,299.50
本期转回				
本期核销				
其他变动	3,955.45	454,620.16		458,575.61
期末余额	203,199.64	18,565,322.88	104,600.00	18,873,122.52

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,227,247.41	5,187,299.50			458,575.61	18,873,122.52

注：其他应收款坏账准备其他变动系外币报表折算。

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
INTERNATIONAL BOND AND MARINE BROKERAGE,LTD.	保证金	28,818,068.73	1-2 年 7,138,736.73; 2-3 年 10,392,136.18; 3-4 年 11,287,195.82	29.29	8,435,898.82
Revenue department Rayong 罗勇税务局	应收退税款	16,748,968.29	1 年以内	17.02	83,744.84

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
WORLD PUB ENTERPRISE INC	保证金	14,226,285.63	1年以内	14.46	71,131.43
Provincial Electricity Authority 省电力局	保证金	14,219,463.25	1-2年 4,862,136.75; 2-3年 2,040,859.00; 3-4年 2,407,583.50; 4-5年 2,380,327.25; 5年以上 2,528,556.75	14.45	5,816,897.60
Avalon Risk Management Insurance Agency LLC	保证金	7,028,800.00	1年以内	7.14	35,144.00
合计		81,041,585.90		82.36	14,442,816.69

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	514,484,068.65	969,761.68	513,514,306.97	564,333,265.72	603,302.03	563,729,963.69
在产品	150,736,613.89	1,865,541.30	148,871,072.59	176,604,601.32	1,758,841.07	174,845,760.25
库存商品	1,386,361,084.92	188,065,997.63	1,198,295,087.29	1,573,560,427.29	129,226,099.92	1,444,334,327.37
发出商品	187,810,734.55		187,810,734.55	163,011,917.03		163,011,917.03
在途物资	231,592,831.01		231,592,831.01	250,187,978.81		250,187,978.81
合计	2,470,985,333.02	190,901,300.61	2,280,084,032.41	2,727,698,190.17	131,588,243.02	2,596,109,947.15

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	603,302.03	366,459.65				969,761.68
在产品	1,758,841.07	106,700.23				1,865,541.30
库存商品	129,226,099.92	112,700,927.34	97,021.96	53,958,051.59		188,065,997.63
合计	131,588,243.02	113,174,087.22	97,021.96	53,958,051.59		190,901,300.61

注：存货跌价准备其他变动系外币报表折算。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	67,722,568.90	79,806,499.52
预缴所得税	34,430.79	35,828.56
待摊费用	14,789,030.42	10,396,421.90
合计	82,546,030.11	90,238,749.98

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额	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 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他		
联营企业														
红豆集团财务有限公司	398,868,065.94				49,012.89							2,064,671.36	400,981,750.19	
天津翌洋锡航投资合伙企业（有限合伙）	37,692,473.98				-22,248.10								37,670,225.88	
无锡红日风能科技有限公司	655,077.26				1,037.40								656,114.66	
合计	437,215,617.18				27,802.19							2,064,671.36	439,308,090.73	

11.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	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
江苏红豆杉健康科技股份有限公司	25,850,000.00				-1,740,000.00		24,110,000.00
合计	25,850,000.00				-1,740,000.00		24,110,000.00

(续表)

项目	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏红豆杉健康科技股份有限公司		8,293,869.23		公司持有的上述投资不以出售为主要目的
合计		8,293,869.23		

12.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,703,791,517.60	7,302,336,573.46
固定资产清理		
合计	8,703,791,517.60	7,302,336,573.46

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,642,802,285.88	6,895,156,461.23	22,564,797.97	69,332,546.20	64,337,591.72	9,694,193,683.00
2.本期增加金额	301,930,884.95	1,627,993,446.56	3,617,251.64	19,138,201.32	5,929,301.16	1,958,609,085.63
(1)购置	1,857,131.75	32,453,679.82	3,342,675.20	3,399,562.25	3,329,266.14	44,382,315.16
(2)在建工程转入	264,582,719.32	1,522,630,602.79	83,965.60	15,737,256.64	2,497,197.15	1,805,531,741.50
(3)其他	35,491,033.88	72,909,163.95	190,610.84	1,382.43	102,837.87	108,695,028.97
3.本期减少金额		73,492,614.66	510,959.01	311,988.14	7,013,874.08	81,329,435.89
(1)处置或报废		73,492,614.66	510,959.01	311,988.14	7,013,874.08	81,329,435.89
(2)其他						

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末余额	2,944,733,170.83	8,449,657,293.13	25,671,090.60	88,158,759.38	63,253,018.80	11,571,473,332.74
二、累计折旧						
1.期初余额	495,085,533.31	1,813,822,809.75	12,159,507.84	34,979,537.61	35,809,721.03	2,391,857,109.54
2.本期增加金额	87,553,339.85	448,767,144.14	2,185,973.39	5,894,501.51	7,563,515.86	551,964,474.75
(1)计提	82,984,922.53	429,626,276.39	2,120,574.54	5,880,556.15	7,538,074.65	528,150,404.26
(2)其他	4,568,417.32	19,140,867.75	65,398.85	13,945.36	25,441.21	23,814,070.49
3.本期减少金额		68,708,524.48	495,309.23	132,825.29	6,803,110.15	76,139,769.15
(1)处置或报废		68,708,524.48	495,309.23	132,825.29	6,803,110.15	76,139,769.15
(2)其他						
4.期末余额	582,638,873.16	2,193,881,429.41	13,850,172.00	40,741,213.83	36,570,126.74	2,867,681,815.14
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,362,094,297.67	6,255,775,863.72	11,820,918.60	47,417,545.55	26,682,892.06	8,703,791,517.60
2.期初账面价值	2,147,716,752.57	5,081,333,651.48	10,405,290.13	34,353,008.59	28,527,870.69	7,302,336,573.46

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

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
柬埔寨通用生产厂房	723,665,907.48	2021年12月，柬埔寨通用与西哈努克港经济特区有限公司签订租赁合同。租赁期限为2022年1月1日至2051年12月31日，期限30年。2023年12月柬埔寨通用与西哈努克港经济特区有限公司签订柬埔寨基地二期和住宅中心用地租赁合同。租赁期限为2024年1月1日至2053年12月31日，期限30年。双方约定：柬埔寨通用在结清自己的一切债权债务后，有权处理地面上属于自己的附着物，西哈努克港经济特区有限公司不得借故干涉。租赁合同到期后，双方会协商续约。由于是在租赁的土地上建造生产厂房、房产，柬埔寨通用生产厂房、房产无法办理产证。
合计	723,665,907.48	

⑤期末固定资产的减值测试情况：固定资产不存在减值。

13.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	522,207,300.16	967,204,489.82
合计	522,207,300.16	967,204,489.82

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
泰国子午胎项目二期	125,956,279.25		125,956,279.25	120,832,950.86		120,832,950.86
柬埔寨项目	11,967,830.94		11,967,830.94	134,945,189.56		134,945,189.56
柬埔寨项目二期	358,900,720.45		358,900,720.45	503,339,127.37		503,339,127.37
国内半钢项目二期	6,725,474.45		6,725,474.45	193,780,828.79		193,780,828.79
其他项目	18,656,995.07		18,656,995.07	14,306,393.24		14,306,393.24
合计	522,207,300.16		522,207,300.16	967,204,489.82		967,204,489.82

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
泰国子午胎项目二期	197,635.00	120,832,950.86	454,401,533.54	402,317,420.81	46,960,784.34	125,956,279.25
柬埔寨项目	190,658.00	134,945,189.56	63,595,415.41	185,469,970.52	1,102,803.51	11,967,830.94
柬埔寨项目二期	149,480.00	503,339,127.37	575,803,479.08	708,797,074.89	11,444,811.11	358,900,720.45
国内半钢项目二期	88,152.00	193,780,828.79	297,899,381.97	484,954,736.31		6,725,474.45
合计	625,925.00	952,898,096.58	1,391,699,810.00	1,781,539,202.53	59,508,398.96	503,550,305.09

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
泰国子午胎项目二期	70.51	72.00	33,323,792.12	29,862,347.00	5.03	自筹及借款资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
柬埔寨项目	111.66	100.00	22,973,621.51			自筹资金
柬埔寨项目二期	50.76	60.00	48,190,904.19	40,444,231.68	6.26	自筹及借款资金
国内半钢项目二期	59.53	83.33				自筹资金
合计		/	104,488,317.82	70,306,578.68	/	/

③在建工程的减值测试情况：在建工程不存在减值。

14.使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,989,622.43	1,989,622.43
2.本期增加金额	221,993.66	221,993.66
(1)新增租赁	221,993.66	221,993.66
3.本期减少金额	730,710.97	730,710.97
(1)租赁到期	715,229.18	715,229.18
(2)企业合并减少		
(3)其他	15,481.79	15,481.79
4.期末余额	1,480,905.12	1,480,905.12
二、累计折旧		
1.期初余额	812,335.03	812,335.03
2.本期增加金额	681,975.96	681,975.96
(1)计提	681,975.96	681,975.96
3.本期减少金额	722,888.00	722,888.00
(1)租赁到期	715,229.18	715,229.18
(2)企业合并减少		
(3)其他	7,658.82	7,658.82
4.期末余额	771,422.99	771,422.99
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
(1)租赁到期		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	709,482.13	709,482.13
2.期初账面价值	1,177,287.40	1,177,287.40

注：本期其他减少主要为本公司之境外子公司将使用权资产由外币折算为人民币的汇率差异所致

(2) 使用权资产的减值测试情况：使用权资产不存在减值。

15.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	598,016,555.18	3,286,222.00	14,859,292.97	616,162,070.15
2.本期增加金额	8,809,029.40	9,603.00		8,818,632.40
(1)购置				
(2)其他增加(注)	8,809,029.40	9,603.00		8,818,632.40
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额	606,825,584.58	3,295,825.00	14,859,292.97	624,980,702.55
二、累计摊销				
1.期初余额	83,514,208.90	3,136,224.45	11,614,797.35	98,265,230.70
2.本期增加金额	9,018,603.08	45,885.86	1,126,957.53	10,191,446.47
(1)计提	9,018,603.08	42,253.21	1,126,957.53	10,187,813.82
(2)其他		3,632.65		3,632.65
3.本期减少金额	216,262.99			216,262.99
(1)处置				
(2)其他	216,262.99			216,262.99
4.期末余额	92,316,548.99	3,182,110.31	12,741,754.88	108,240,414.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	514,509,035.59	113,714.69	2,117,538.09	516,740,288.37
2.期初账面价值	514,502,346.28	149,997.55	3,244,495.62	517,896,839.45

注：本期其他增加、其他减少主要为本公司之境外子公司将其无形资产由外币折算为人民币的汇率差异所致。

(2) 截至2025年12月31日，本公司之子公司泰国通用持有的无限定使用寿命的土地在持有期间内未进行摊销。管理层对上述土地进行减值测试，由于上述土地近期的市场价值高于其账面价值，因此无需计提资产减值准备。

(3) 本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

(4) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		购置	其他	摊销额	其他减少额	
模具	239,057,570.66	46,713,301.96	53,906,836.03	92,544,452.42	13,380,011.58	233,753,244.65
其他	977,576.92	843,047.71	912,336.70	995,236.15		1,737,725.18
合计	240,035,147.58	47,556,349.67	54,819,172.73	93,539,688.57	13,380,011.58	235,490,969.83

注：本期其他增加主要为在建工程转入以及本公司之境外子公司将其长期待摊费用由外币折算为人民币的汇率差异所致。本期其他减少主要为企业出售模具。

17.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备			184,582.31	9,229.12
存货跌价准备			221,576.24	11,078.81
租赁负债			92,477.07	4,623.85
合计			498,635.62	24,931.78

(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
使用权资产			90,613.34	4,530.67
合计			90,613.34	4,530.67

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末金额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初金额
递延所得税资产			4,530.67	20,401.11
递延所得税负债			4,530.67	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	232,038,143.77	172,949,620.31
存货跌价准备	190,901,300.61	131,366,666.78
预计负债	19,047,864.50	19,939,440.35
与资产相关的政府补助	30,766,060.63	35,365,661.89
租赁负债	644,374.52	1,024,261.80
股权激励		11,430,150.00
未实现毛利	8,559,868.17	
未弥补亏损	1,739,862,274.04	1,318,751,550.75
合计	2,221,819,886.24	1,690,827,351.88

(5) 未确认递延所得税负债明细

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资公允价值变动	8,293,869.23	10,033,869.23
固定资产折旧一次性扣除	20,559,050.73	25,347,266.26
使用权资产单项交易	709,482.13	1,086,674.06
未实现毛利		4,688,496.82
合计	29,562,402.09	41,156,306.37

(6) 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
2025 年	983.76	983.76	
2026 年	33,156,135.17	33,156,133.17	
2027 年	12,711,835.65	13,136,435.86	
2028 年	6,079,136.21	6,303,958.64	
2029 年	6,351,024.98	6,255,403.83	
2030 年	65,121,741.18	55,944,418.61	
2031 年	138,720,685.87	138,720,685.87	
2032 年	243,427,990.03	243,427,990.03	

年份	期末余额	期初余额	备注
2033 年	382,851,721.13	382,851,721.13	
2034 年	438,609,474.78	438,953,819.85	
2035 年	412,831,545.28		
合计	1,739,862,274.04	1,318,751,550.75	/

18.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	103,632,905.01	260,632,115.82
合计	103,632,905.01	260,632,115.82

19.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	1,893,727,730.80	115,500,000.00
保证借款		1,234,045,671.44
抵押借款		747,000,000.00
质押借款	240,095,600.00	
贸易融资借款	184,291,735.55	357,296,453.36
借款应付利息	1,172,982.69	3,423,626.92
合计	2,319,288,049.04	2,457,265,751.72

(2) 期末无重要的已逾期未偿还的短期借款。

20.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	226,114,802.26	74,860,000.00
合计	226,114,802.26	74,860,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

21.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料、能源	1,062,230,956.33	1,578,846,056.98
工程设备款	1,279,826,911.07	1,442,277,193.08
运输费	101,741,234.73	71,334,887.77
其他	50,264,920.17	44,339,205.35
合计	2,494,064,022.30	3,136,797,343.18

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	60,429,527.28	采购设备款, 设备暂未验收完毕
供应商 2	44,998,974.75	采购设备款, 设备暂未验收完毕
供应商 3	32,369,115.11	采购设备款, 设备暂未验收完毕
供应商 4	32,351,755.89	采购设备款, 设备暂未验收完毕
供应商 5	26,013,549.47	采购设备款, 设备暂未验收完毕
供应商 6	23,622,881.86	采购设备款, 设备暂未验收完毕
供应商 7	20,628,234.55	采购设备款, 设备暂未验收完毕
供应商 8	14,844,910.55	采购设备款, 设备暂未验收完毕
供应商 9	12,658,144.97	采购设备款, 设备暂未验收完毕
供应商 10	10,640,010.55	采购设备款, 设备暂未验收完毕
供应商 11	10,409,115.15	采购设备款, 设备暂未验收完毕

22.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	167,466,454.51	281,057,329.50

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债

23.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	71,398,275.73	653,449,926.21	660,419,756.13	64,428,445.81
二、离职后福利—设定提存计划		31,732,628.68	31,732,628.68	
三、辞退福利		309,470.50	309,470.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	71,398,275.73	685,492,025.39	692,461,855.31	64,428,445.81

(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	68,805,489.02	617,504,378.80	624,491,624.43	61,818,243.39
二、职工福利费	2,591,937.99	14,084,807.76	14,244,571.77	2,432,173.98
三、社会保险费		14,648,969.27	14,470,992.85	177,976.42
其中：1.医疗保险费		11,932,234.66	11,754,258.24	177,976.42
2.工伤保险费		1,757,187.71	1,757,187.71	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.生育保险费		959,546.90	959,546.90	
四、住房公积金		4,512,249.00	4,512,249.00	
五、工会经费和职工教育经费	848.72	2,699,521.38	2,700,318.08	52.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	71,398,275.73	653,449,926.21	660,419,756.13	64,428,445.81

(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.基本养老保险费		31,116,141.84	31,116,141.84	
2.失业保险费		616,486.84	616,486.84	
合计		31,732,628.68	31,732,628.68	

24.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	92,747.91	1,985,234.37
城建税	7,774.59	23,618.85
印花税	600,889.77	704,696.74
企业所得税	1,948,034.74	536,068.41
教育费附加	5,830.72	15,900.50
房产税	2,523,054.75	2,522,352.64
土地使用税	423,108.76	212,938.31
个人所得税	457,370.47	552,373.70
环保税	6,756.06	5,353.95
其他税费	1,668,133.31	1,727,904.02
合计	7,733,701.08	8,286,441.49

25.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	47,529,072.24	61,211,828.96
合计	47,529,072.24	61,211,828.96

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
供应商、经销商履约保证金	24,461,090.57	23,226,668.96
往来款	10,185,381.67	12,219,960.00
限制性股票回购义务	12,882,600.00	25,765,200.00
合计	47,529,072.24	61,211,828.96

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
限制性股票回购义务	12,882,600.00	未到结算期

26.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	282,690,579.97	442,642,696.44
长期借款应付利息	1,119,501.99	2,149,239.11
一年内到期的租赁负债	543,077.98	576,338.27
一年内到期的长期应付款	152,488,452.60	67,779,575.71
合计	436,841,612.54	513,147,849.53

27.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,065,142.17	10,642,400.79
不能终止确认的票据	54,304,483.30	6,865,000.00
合计	58,369,625.47	17,507,400.79

28.长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证加抵押借款	2,883,042,962.79	3,079,878,402.19
信用借款	227,159,576.39	
减：1年内到期的长期借款	282,690,579.97	442,642,696.44
减：长期借款应付利息	1,119,501.99	2,149,239.11
合计	2,826,392,457.22	2,635,086,466.64

29.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	644,374.52	1,116,738.87
减：一年内到期的租赁负债	543,077.98	576,338.27
合计	101,296.54	540,400.60

30.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	289,988,452.59	167,863,257.90
减：1年内到期的长期应付款	152,488,452.60	67,779,575.71
合计	137,499,999.99	100,083,682.19

31.预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	19,047,864.50	19,939,440.35

32.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	35,365,661.89		4,599,601.26	30,766,060.63
合计	35,365,661.89		4,599,601.26	30,766,060.63

计入递延收益的政府补助详见附注 58 政府补助

33.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,589,490,735.00				-175,000.00	-175,000.00	1,589,315,735.00

注：本期减少系本公司 2023 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销所致。

34.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,704,298,270.70	11,430,150.00	182,000.00	2,715,546,420.70
其他资本公积	14,026,539.73	66,112.00	11,430,150.00	2,662,501.73
合计	2,718,324,810.43	11,496,262.00	11,612,150.00	2,718,208,922.43

注：本期股本溢价增加 11,430,150.00 元系 2023 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就，由其他资本公积转入所致，减少 182,000.00 元系 2023 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销所致；其他资本公积增加 66,112.00 元系股东无锡红豆国际投资有限公司上缴购回差价所致。

35.库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	41,374,224.00	10,136,989.40	12,882,600.00	38,628,613.40
合计	41,374,224.00	10,136,989.40	12,882,600.00	38,628,613.40

注：本期库存股增加系本公司回购股份所致。本公司于2024年3月召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》。本次回购公司股份用于后续实施股权激励计划或员工持股计划。截止2025年12月31日，本公司已累计回购股份4,608,200.00股，已支付的总金额为25,702,236.00元；本期库存股减少357,000元系本公司2023年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销所致，减少12,525,600.00元系本公司2023年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就所致。

36.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	10,033,869.23	-1,740,000.00				-1,740,000.00		8,293,869.23
其中：其他权益工具投资公允价值变动	10,033,869.23	-1,740,000.00				-1,740,000.00		8,293,869.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	91,071,826.68	110,161,478.86				110,161,478.86		201,233,305.54
外币财务报表折算差额	91,071,826.68	110,161,478.86				110,161,478.86		201,233,305.54
合计	101,105,695.91	108,421,478.86				108,421,478.86		209,527,174.77

37.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	161,740,533.32			161,740,533.32
合计	161,740,533.32			161,740,533.32

38.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,383,473,716.31	1,108,249,936.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,383,473,716.31	1,108,249,936.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,387,979.06	373,882,418.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		88,872,007.56
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益[注]	-2,064,671.36	9,786,631.74
期末未分配利润	1,586,926,366.73	1,383,473,716.31

注：其他综合收益结转留存收益系本公司联营企业红豆集团财务有限公司收到上期处置其账面其他权益工具过渡期收益的影响。

39.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,446,868,686.52	7,360,670,807.99	6,877,521,993.90	5,785,638,754.33
其他业务收入	49,703,767.54	26,414,125.90	80,528,374.20	32,473,339.73
合计	8,496,572,454.06	7,387,084,933.89	6,958,050,368.10	5,818,112,094.06

(2) 主营业务收入相关信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
全钢轮胎	2,866,514,964.23	2,817,050,975.65	2,743,584,403.54	2,619,096,259.45
斜交轮胎	11,754,129.99	5,070,632.86	9,248,450.18	3,277,654.60
半钢轮胎	5,549,629,631.91	4,516,518,429.42	4,082,086,186.91	3,124,190,048.55
其他产品	18,969,960.39	22,030,770.06	42,602,953.27	39,074,791.73
合计	8,446,868,686.52	7,360,670,807.99	6,877,521,993.90	5,785,638,754.33

(3) 主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	1,151,203,390.08	1,181,920,466.44	1,207,960,176.65	1,259,561,370.20
外销收入	7,295,665,296.44	6,178,750,341.55	5,669,561,817.25	4,526,077,384.13
合计	8,446,868,686.52	7,360,670,807.99	6,877,521,993.90	5,785,638,754.33

40.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	242,614.25	1,756,024.10

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	179,903.13	1,257,312.96
房产税	13,272,245.91	12,156,318.16
土地使用税	1,692,442.54	846,854.38
印花税	1,987,234.58	2,071,429.84
环保税	25,834.49	24,799.99
其他税费	3,558,319.47	4,228,666.33
合计	20,958,594.37	22,341,405.76

41.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	22,549,388.74	18,178,033.38
职工薪酬支出	55,741,027.44	58,440,557.33
差旅费	7,149,203.08	8,272,701.10
会务费	4,376,563.57	4,637,227.37
保险费	18,094,418.88	20,695,865.73
反倾销税		12,726,153.74
股权激励		4,027,250.00
咨询费	13,497,613.55	11,547,606.76
租赁费	27,242,318.77	
其他	7,432,771.58	6,719,102.43
合计	156,083,305.61	145,244,497.84

42.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	141,051,807.57	141,203,170.16
办公性支出	26,175,192.60	24,249,624.24
折旧与摊销	15,495,127.70	17,835,842.10
服务费	27,048,126.20	33,236,644.12
股权激励		6,678,900.00
其他	7,230,917.62	6,680,245.87
合计	217,001,171.69	229,884,426.49

43.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	28,786,736.24	27,179,091.46

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	85,339,960.79	87,112,729.54
水电汽费	2,397,369.16	2,445,850.43
折旧与摊销	11,927,445.48	11,307,199.55
技术服务费	16,708,077.19	12,800,305.22
股权激励		724,000.00
其他费用	5,404,051.38	3,614,762.64
合计	150,563,640.24	145,183,938.84

44.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	175,200,688.59	152,129,465.76
其中：租赁负债利息费用	35,937.39	44,016.88
减：利息收入	24,087,361.42	11,017,904.13
汇兑损益	46,584,626.63	-95,450,989.95
手续费	9,420,155.12	9,266,788.48
合计	207,118,108.92	54,927,360.16

45.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,475,890.18	8,267,074.11	4,876,288.92
其他	228,125.26	2,676,259.33	--
其中：个税手续费返还	228,125.26	178,993.88	--
增值税进项税加计扣除		2,303,615.45	--
其他税款减免		193,650.00	--
合计	9,704,015.44	10,943,333.44	4,876,288.92

其中计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业及科技发展补助资金	1,100,000.00	445,700.00	与收益相关
省级知识产权专项资金发放		500,000.00	与收益相关
商务及外贸发展补助资金环保补助资金	2,141,200.00	1,309,400.00	与收益相关
稳岗补贴及引进人才奖励	635,088.92	196,184.00	与收益相关
递延收益摊销计入	4,599,601.26	4,194,338.11	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东港镇高质量发展奖励资金		1,250,000.00	与收益相关
工业转型升级资金	650,000.00		与收益相关
其他零星补助	350,000.00	371,452.00	与收益相关
合计	9,475,890.18	8,267,074.11	

46.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算下的长期股权投资收益	27,802.19	7,857,799.33
处置交易性金融资产产生的投资收益	-326,135.86	691,893.38
债务重组产生的投资收益		1,560,904.84
票据贴现	-2,396,198.33	
合计	-2,694,532.00	10,110,597.55

47.公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇公允价值变动		1,461,767.72
合计		1,461,767.72

48.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	343,250.00	-293,250.00
应收账款坏账损失	-52,847,240.07	-72,508,889.92
其他应收款坏账损失	-5,187,299.50	-7,546,907.34
合计	-57,691,289.57	-80,349,047.26

49.资产减值损失（损失以“-”号填列）

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	-113,174,087.22	-91,596,548.06
合计	-113,174,087.22	-91,596,548.06

50.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	9,729,869.28	6,060,181.91
长期待摊费用处置收益	2,028,189.31	540,176.96
合计	11,758,058.59	6,600,358.87

51.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
保险赔偿收入	1,310,042.44		1,310,042.44
质量赔款	120,688.54	40,842.52	120,688.54
其他收入	84,046.43	904,613.85	84,046.43
合计	1,514,777.41	945,456.37	1,514,777.41

52.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
非流动资产报废损失		192,459.87	
捐赠支出	14,278.20		14,278.20
滞纳金	300.48	20,599.79	300.48
其他支出	976,673.80	473,868.47	976,673.80
合计	991,252.48	686,928.13	991,252.48

53.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	5,185,380.72	1,172,839.79
递延所得税费用	20,401.11	25,366,537.74
合计	5,205,781.83	26,539,377.53

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	206,188,389.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,928,258.43
子公司适用不同税率的影响	-99,718,253.76
调整以前期间所得税的影响	31.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,172,200.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-285,840.18
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	78,013,754.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
境外所得抵免税额	1,685,000.00
研发费用加计扣除	-7,589,369.00
所得税费用	5,205,781.83

54.合并现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贸易业务净额法核算收到的款项		21,353,917.08
银行存款利息收入	7,958,053.65	11,441,563.57
其他收益-政府补助	4,876,288.92	10,372,736.00
其他收益-其他	228,125.26	372,643.88
营业外收入	1,491,473.26	945,456.37
往来款及其他	9,311,936.54	11,920,880.37
合计	23,865,877.63	56,407,197.27

② 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贸易业务净额法核算支付的款项		24,052,605.96
费用性支出	215,533,407.00	226,255,331.38
财务费用-手续费	9,412,395.67	9,266,788.48
营业外支出	991,159.62	494,468.26
往来款及其他	22,979,278.21	
合计	248,916,240.50	260,069,194.08

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	1,135,631.86	60,417,200.00
其中：处置结构性存款		60,417,200.00
处置远期结售汇	1,135,631.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,293,803.40	43,469,186.00
其中：处置长期资产	31,293,803.40	43,469,186.00
合计	32,429,435.26	103,886,386.00

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金		40,417,200.00
其中：购买结构性存款		40,417,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,429,142,327.98	2,484,150,647.32

项目	本期发生额	上期发生额
其中：购建长期资产	1,429,142,327.98	2,484,150,647.32
合计	1,429,142,327.98	2,524,567,847.32

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东上缴回购收益	66,112.00	
借款保证金	7,230,419.42	
固定资产售后回租收到的融资款	250,000,000.00	200,000,000.00
合计	257,296,531.42	200,000,000.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	721,345.51	654,969.50
股票回购费用	10,136,989.40	15,609,024.00
固定资产售后回租支付的款项	129,166,666.67	37,577,986.11
合计	140,025,001.58	53,841,979.61

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,457,265,751.72	4,013,081,990.88	84,167,654.89	4,235,227,348.45		2,319,288,049.04
长期借款(含1年内到期)	3,079,878,402.19	1,081,584,000.00	188,212,085.23	1,239,471,948.24		3,110,202,539.18
租赁负债(含1年内到期)	1,116,738.87		248,981.16	721,345.51		644,374.52
长期应付款(含1年以内到期)	167,863,257.90	250,000,000.00	17,239,778.03	145,114,583.34		289,988,452.59
合计	5,706,124,150.68	5,344,665,990.88	289,868,499.31	5,620,535,225.54		5,720,123,415.33

(5) 以净额列报现金流量的说明：无

(6) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本期发生额	上期发生额
背书转让的银行承兑汇票金额	326,118,726.40	422,846,441.26
其中：支付货款	265,726,799.91	364,707,353.28

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程设备款	60,391,926.49	58,139,087.98

55.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	200,982,607.68	373,246,257.92
加：资产减值准备	170,865,376.79	171,945,595.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	528,150,404.26	414,242,389.87
投资性房地产折旧摊销		
使用权资产折旧	681,975.96	687,177.48
无形资产摊销	10,187,813.82	11,202,187.05
长期待摊费用摊销	93,539,688.57	71,822,273.63
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)	-11,758,058.59	-6,600,358.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		192,459.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-1,461,767.72
财务费用(收益以“-”号填列)	221,785,315.22	110,807,000.01
投资损失(收益以“-”号填列)	2,694,532.00	-10,110,597.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	20,401.11	25,366,537.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	278,245,572.27	-988,689,952.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-168,572,137.43	-248,936,706.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-378,564,075.18	590,152,360.63
其他	-53,958,051.59	
经营活动产生的现金流量净额	894,301,364.89	513,864,856.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	479,657,046.28	1,245,420,864.45
减：现金的期初余额	1,245,420,864.45	936,811,411.20
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-765,763,818.17	308,609,453.25

(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	479,657,046.28	1,245,420,864.45
其中：库存现金	99,706.48	865,805.78
可随时用于支付的银行存款	477,609,175.07	1,244,555,058.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,948,164.73	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	479,657,046.28	1,245,420,864.45
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		

56.所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面金额	期末账面价值	受限情况
货币资金	174,273,438.25	174,273,438.25	银行承兑汇票、保函、信用证保证金、借款保证金及应收利息
在建工程	427,596,163.81	427,596,163.81	银行借款抵押
固定资产	3,572,319,655.21	3,091,534,623.76	银行借款抵押、长期应付款融资抵押
无形资产	366,742,698.60	338,513,861.29	银行借款抵押
应收票据	54,304,483.30	54,304,483.30	票据背书
合计	4,595,236,439.17	4,086,222,570.41	

(续表)

资产类别	期初账面金额	期初账面价值	受限情况
货币资金	236,100,575.32	236,100,575.32	银行承兑汇票、保函、信用证保证金、诉讼冻结及应收利息
固定资产	4,774,857,413.80	3,793,620,144.28	银行借款抵押、长期应付款融资抵押
无形资产	531,465,961.45	454,451,599.74	银行借款抵押
应收票据	6,865,000.00	6,521,750.00	票据背书
合计	5,549,288,950.57	4,490,694,069.34	

57.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	54,274,731.98	7.0288	381,486,236.14
泰铢	483,625,978.43	0.2225	107,606,780.20
瑞尔	33,478,444.01	0.001746	58,453.36
欧元	91,066.40	8.2355	749,977.34
应收账款			
其中：美元	130,463,616.75	7.0288	917,002,669.41
泰铢	38,331,189.67	0.2225	8,528,689.70
欧元	57,340.00	8.2355	472,223.57
其他应收款			
其中：美元	7,698,427.32	7.0288	54,110,705.95
泰铢	141,297,383.62	0.2225	31,438,667.86
短期借款			
其中：美元	40,000,000.00	7.0288	281,152,000.00
泰铢	1,178,148,780.96	0.2225	262,138,103.76
应付账款	-	-	-
其中：美元	53,469,057.48	7.0288	375,823,311.22
泰铢	1,035,812,425.09	0.2225	230,468,264.58
日元	64,000,000.00	0.044797	2,867,008.00
其他应付款	-	-	-
其中：美元	399,897.97	7.0288	2,810,802.85
泰铢	21,032,513.20	0.2225	4,679,734.19
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其中：美元	16,631,832.42	7.0288	116,901,823.71
泰铢	245,334,829.75	0.2225	54,586,999.62
长期借款			
其中：美元	100,000,000.00	7.0288	702,880,000.00
泰铢	4,643,261,035.52	0.2225	1,033,125,580.40

58.政府补助

(1) 期末按应收账款金额确认的政府补助

截至2025年12月31日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

(2) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额
递延收益	智能化改造及质量提升工程	29,102,504.00			4,157,496.00		24,945,008.00
递延收益	高性能子午胎项目补助资金	6,263,157.89			442,105.26		5,821,052.63
其中：与资产相关		35,365,661.89			4,599,601.26		30,766,060.63

(3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,475,890.18	8,267,074.11

59. 租赁

(1) 出租情况

① 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
厂房屋顶出租	311,669.72	--
合计	311,669.72	

(2) 承租情况

① 承租人信息披露

项目	金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	31,960,116.32
与租赁相关的总现金流出	32,681,461.83

② 租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	数量(个)	租赁期	是否存在续租选择权	备注
仓库	房屋建筑物	9.00	1年以内	否	

60. 研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料费用	28,786,736.24	27,179,091.46
职工薪酬支出	85,339,960.79	87,112,729.54

费用性质	本期发生额	上期发生额
水电汽费	2,397,369.16	2,445,850.43
折旧与摊销	11,927,445.48	11,307,199.55
技术服务费	16,708,077.19	12,800,305.22
股权激励		724,000.00
其他费用	5,404,051.38	3,614,762.64
合计	150,563,640.24	145,183,938.84
其中：费用化研发支出	150,563,640.24	145,183,938.84

(2) 重要外购在研项目

无重要外购在研项目。

附注六、合并范围的变更

1.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。

2.同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3.反向购买

本期未发生反向购买情形。

4.处置子公司

本期未发生处置子公司情形。

5.其他原因的合并范围变动

2025年4月23日，公司投资设立海南通运贸易有限公司，注册资本100万元，持股比例100.00%，自成立之日起纳入公司合并范围。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡千里马科技有限公司	8000 万元 人民币	无锡	无锡	橡胶和塑料制品业	100.00		设立
天马国际(贸易)有限公司	1 万港元	香港	香港	贸易业	100.00		同一控制下 企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
无锡久诚通橡胶贸易有限公司	300 万元人民币	无锡	无锡	批发业	100.00		设立
通用橡胶（泰国）有限公司	63 亿泰铢	泰国	泰国	制造业	99.70	0.30	设立
无锡千里马轮胎贸易有限公司	1000 万元人民币	无锡	无锡	批发业	51.00		设立
通用橡胶（美国）有限公司	200 万美元	美国	美国	贸易业	100.00		设立
无锡通运轮胎销售有限公司	100 万元人民币	无锡	无锡	批发业	100.00		设立
喜达通国际贸易（上海）有限公司	300 万元人民币	上海	上海	批发业	100.00		设立
通用轮胎科技（柬埔寨）有限公司	15,832 万美元	柬埔寨	柬埔寨	制造业	100.00		设立
无锡千里马销售有限公司	1500 万元人民币	无锡	无锡	批发业	51.00		设立
江西千里马轮胎销售有限公司	1800 万元人民币	南昌	南昌	批发业	51.00		设立
四川千里马路易轮胎销售有限公司	1200 万元人民币	成都	成都	批发业	51.00		设立
陕西千里马轮胎销售有限公司	1200 万元人民币	咸阳	咸阳	批发业	51.00		设立
安徽千里马轮胎销售有限公司	1000 万元人民币	合肥	合肥	批发业	51.00		设立
湖南千里马轮胎销售有限公司	1000 万元人民币	长沙	长沙	批发业	51.00		设立
广东千里马轮胎销售有限公司	1200 万元人民币	广州	广州	批发业	51.00		设立
通用橡胶投资贸易（新加坡）有限公司	100 万美元	新加坡	新加坡	贸易业	100.00		设立
浙江千里马轮胎销售有限公司	1000 万元人民币	绍兴	绍兴	批发业	51.00		设立
河北千里马轮胎销售有限公司	800 万元人民币	廊坊	廊坊	批发业	51.00		设立
GSTIRE(THAILAND)CO.,LTD.	1 亿泰铢	泰国	泰国	贸易业		100.00	设立
江苏千里马轮胎销售有限公司	1000 万元人民币	无锡	无锡	批发业	51.00		设立
青岛久瑞通轮胎科技有限公司	100 万元人民币	青岛	青岛	技术服务	100.00		设立
海南通运贸易有限公司	100 万元人民币	海南	海南	贸易业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	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	
红豆集团财务有限公司 (以下简称“红豆财务公司”)	无锡	无锡	货币金融服务	20.00		权益法

(2) 重要联营企业红豆财务公司的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	50,508,842.58	305,448,342.45
非流动资产	2,591,558,168.07	3,733,666,189.72
资产合计	2,642,067,010.65	4,039,114,532.17
流动负债	647,878,637.04	2,053,530,184.93
非流动负债	300,000.00	2,264,394.90
负债合计	648,178,637.04	2,055,794,579.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,993,888,373.61	1,983,319,952.34
按持股比例计算的净资产份额	398,777,674.72	396,663,990.47
调整事项	2,204,075.47	2,204,075.47
——商誉	2,204,075.47	2,204,075.47
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	400,981,750.19	398,868,065.94
营业收入	82,561,879.08	138,213,625.00
净利润	245,064.45	40,481,396.57
其他综合收益		-226,674,713.11

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	245,064.45	-186,193,316.84

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值	38,326,340.54	38,347,551.24
下面按持股比例计算的合计数		
——净利润	-21,210.70	-238,479.98
——其他综合收益		
——综合收益总额	-21,210.70	-238,479.98

附注八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行业务，造成另一方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）。本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。

本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本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，按照客户的信用等级对其分组。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。

2.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，公司面临的利率风险主要为银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以

及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率波动风险。

(2) 外汇风险

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外汇风险。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外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、泰铢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	泰铢	其他货币	合计
外币金融资产				
货币资金	381,486,236.14	107,606,780.20	808,430.70	489,901,447.04
应收账款	917,002,669.41	8,528,689.70	472,223.57	926,003,582.68
其他应收款	54,110,705.95	31,438,667.86		85,549,373.81
小计	1,352,599,611.50	147,574,137.76	1,280,654.27	1,501,454,403.53
外币金融负债				
短期借款	281,152,000.00	262,138,103.76		543,290,103.76
应付账款	375,823,311.22	230,468,264.58	2,867,008.00	609,158,583.80
其他应付款	2,810,802.85	4,679,734.19		7,490,537.04
一年内到期的非流动 负债	116,901,823.71	54,586,999.62		171,488,823.33
长期借款	702,880,000.00	1,033,125,580.40		1,736,005,580.40
小计	1,479,567,937.78	1,584,998,682.55	2,867,008.00	3,067,433,628.33
净额	-126,968,326.28	-1,437,424,544.79	-1,586,353.73	-1,565,979,224.80

项目	期初余额			
	美元	泰铢	其他货币	合计
外币金融资产				
货币资金	523,348,301.62	106,531,812.30	1,161,187.28	631,041,301.20
应收账款	782,502,812.60	5,953,045.40	1,032,031.60	789,487,889.60
其他应收款	64,945,157.53	42,037,034.52		106,982,192.05
小计	1,370,796,271.75	154,521,892.22	2,193,218.88	1,527,511,382.85
外币金融负债				
短期借款	379,908,102.00	279,191,451.32		659,099,553.32

项目	期初余额			
	美元	泰铢	其他货币	合计
应付账款	518,573,778.34	234,348,500.95	115,407,991.20	868,330,270.49
其他应付款	6,843,268.45	4,301,954.78		11,145,223.23
一年内到期的非流动 负债	76,736.17	189,396,142.36		189,472,878.53
长期借款	431,304,000.00	1,039,188,800.00		1,470,492,800.00
小计	1,336,705,884.96	1,746,426,849.41	115,407,991.20	3,198,540,725.57
净额	34,090,386.79	-1,591,904,957.19	-113,214,772.32	-1,671,029,342.72

3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4.金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

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
背书	应收票据中尚未到期的 银行承兑汇票	54,304,483.30	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的 银行承兑汇票	22,187,513.96	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	--	76,491,997.26	--	--

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	22,187,513.96	--

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
(一) 应收款项融资	-	-	3,488,032.91	3,488,032.91
(二) 其他权益工具投资	-	-	24,110,000.00	24,110,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	27,598,032.91	27,598,032.91

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

(1) 应收款项融资主要为持有的银行承兑汇票，因持有期限较短，账面价值与公允价值接近，所以以票面余额确认公允价值；

(2) 本公司持有的不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的其他权益工具投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

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(%)	本公司最终控制方
江苏省苏豪控股集团有限公司(以下简称“苏豪控股”)	江苏南京	贸易	200,000.00	24.50	24.50	江苏省政府国有资产监督管理委员会

2025年4月1日，红豆集团有限公司(以下简称“红豆集团”)与苏豪控股签订了股权转让协议，协议约定苏豪控股受让红豆集团合计持有的389,425,230股公司股份，占公司总股本的24.50%，转让价格每股人民币5.44元，转让价款合计人民币2,118,473,251.20元。本次股份转让完成后，苏豪控股成为公司控股股东，江苏省政府国有资产监督管理委员会(以下简称“江苏省国资委”)成为公司实际控制人。2025年6月17日已完成股份过户登记手续。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之3。

4. 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
南国红豆控股有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
江苏红豆实业股份有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
无锡红豆杉庄会议中心有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
江苏红豆工业互联网有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
红豆集团无锡红豆杉培训有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
SIHANOUKVILLESPECIALECONOMYZONECO.,LTD.	持有公司5%以上股份股东具有重大影响的公司
无锡市通源塑胶制品有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
无锡红豆包装装潢印刷有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
红豆（无锡）家纺产品有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
无锡后墅污水处理有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
无锡鸿绎家纺销售有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
江苏红日光伏农业有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员具有重大影响的公司
红豆电信有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
无锡红豆商业管理有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
无锡红豆物业有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
无锡宏福服饰销售有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
无锡红豆居家服饰销售有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
江苏中柬投资发展有限公司	持有公司5%以上股份股东具有重大影响的公司
SIHANOUKVILLESPECIALECONOMYZONETHERMAL POWERCO.,LTD.	持有公司5%以上股份股东具有重大影响的公司
无锡市红瑞新能源有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员具有重大影响的公司
无锡市红昱新能源有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员具有重大影响的公司
江苏红豆能源科技有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
无锡南国红豆储能科技有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
SouthHodo（Thailand）Co.,Ltd	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
红豆集团有限公司	持有公司5%以上股份股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏红豆对外贸易有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
无锡轩帝尼服饰有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
无锡新奥红豆能源发展有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员具有重大影响的公司
无锡红豆万花城商业管理有限公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
南国红豆控股有限公司无锡蒸汽输配分公司	间接持有公司5%以上股份股东家庭成员控制的公司
江苏红豆杉中药饮片有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
江苏红豆杉医药科技有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司
江苏天泓紫金汽车服务有限公司	控股股东子公司
江苏康泓汽车服务有限公司	控股股东子公司
江苏天泓楚汉汽车服务有限公司	控股股东子公司
江苏天泓江北汽车服务有限公司	控股股东子公司
江苏天泓凯萨汽车服务有限公司	控股股东子公司
江苏天泓凯帝汽车服务有限公司	控股股东子公司
江苏天泓凯润汽车服务有限公司	控股股东子公司
江苏天泓华轩汽车服务有限公司	控股股东子公司
江苏天泓华奥汽车销售服务有限公司	控股股东子公司
宿迁天泓雷克萨斯汽车销售服务有限公司	控股股东子公司
江苏天泓标远汽车服务有限公司	控股股东子公司
安徽天泓丰乐汽车服务有限公司	控股股东子公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务及其他关联交易

采购商品/接受劳务情况表单位：人民币万元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏红日光伏农业有限公司	电力	195.59	242.89
无锡南国红豆储能科技有限公司	电力	159.58	343.82
南国红豆控股有限公司	电力	6,769.25	6,929.83
南国红豆控股有限公司	蒸汽	2,108.85	5,088.20
南国红豆控股有限公司无锡蒸汽输配分公司	蒸汽	200.42	
江苏红豆实业股份有限公司	服装	0.26	11.26
无锡市通源塑胶制品有限公司	垫布, 包装膜、袋子	860.05	740.06
无锡后墅污水处理有限公司	水	127.46	113.35
红豆电信有限公司	电信服务	4.78	6.70

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏红豆工业互联网有限公司	软件开发费及运维	5.80	71.75
无锡红豆杉庄会议中心有限公司	招待/会议	44.70	76.02
江苏红豆能源科技有限公司	配电柜/电力安装	3,020.73	6,288.99
红豆集团无锡红豆杉培训有限公司	工艺品	0.93	2.66
无锡红豆居家服饰销售有限公司	内衣/居家服	5.19	12.60
无锡红豆物业有限公司	物业管理/电费	48.51	48.20
无锡鸿绎家纺销售有限公司（曾用名无锡红豆家纺销售有限公司）	方巾/毛巾/冬被	2.74	8.82
红豆（无锡）家纺产品有限公司	方巾/毛巾/冬被	0.17	
无锡宏福服饰销售有限公司	服装	7.38	8.98
无锡红豆商业管理有限公司	食品	0.20	5.96
江苏中柬投资发展有限公司	食品礼盒	0.19	0.16
SIHANOUKVILLESPECIALECONOMYZONETHERMALPOWERCO.,LTD.	电力、蒸汽	16,342.88	14,257.16
SouthHodo（Thailand）Co.,Ltd	光伏发电	915.19	928.16
红豆集团有限公司	物业、水电	48.75	19.91
江苏红豆对外贸易有限公司（曾用名：江苏红豆贸易有限公司）	饮用水	0.10	
红豆集团有限公司	电信、OA软件	19.80	
无锡轩帝尼服饰有限公司	服装	1.56	
无锡新奥红豆能源发展有限公司	蒸汽	1,581.81	
无锡红豆万花城商业管理有限公司	车位费	0.23	
江苏红豆对外贸易有限公司	其他		0.61
江苏红豆杉医药科技有限公司	保健食品		0.08
SIHANOUKVILLESPECIALECONOMYZONECO.,LTD.	物业、水电	333.14	
江苏红豆杉中药饮片有限公司	中药		0.04
合计		32,806.24	35,206.21

销售商品/提供劳务情况表

单位：人民币万元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市通源塑胶制品有限公司	废料	156.31	203.85
无锡红豆包装装潢印刷有限公司	废料	152.50	402.60
江苏天泓紫金汽车服务有限公司	轮胎	2.62	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏康泓汽车服务有限公司	轮胎	2.13	
江苏天泓楚汉汽车服务有限公司	轮胎	0.81	
江苏天泓江北汽车服务有限公司	轮胎	0.82	
江苏天泓凯萨汽车服务有限公司	轮胎	0.20	
江苏天泓凯帝汽车服务有限公司	轮胎	0.13	
江苏天泓凯润汽车服务有限公司	轮胎	0.04	
江苏天泓华轩汽车服务有限公司	轮胎	0.15	
江苏天泓华奥汽车销售服务有限公司	轮胎	1.04	
宿迁天泓雷克萨斯汽车销售服务有限公司	轮胎	0.09	
江苏天泓标远汽车服务有限公司	轮胎	0.25	
安徽天泓丰乐汽车服务有限公司	轮胎	0.21	
合计		317.30	606.45

(2) 关联方受托管理/委托管理情况
无。

(3) 关联方承包情况
无。

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租方

单位：人民币万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
无锡市红昱新能源有限公司	屋面租赁	9.41	9.41
无锡市红瑞新能源有限公司	屋面租赁	21.75	21.75

本公司作为承租方

单位：人民币万元

出租方名称	租赁资产种类	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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
红豆集团有限公司	房屋及建筑物	198.76	3.92			216.65	4.12				
江苏红豆实业股份有限公司	房屋及建筑物	5.07	5.21			1.33	12.22	0.28	0.57		

SIHANOUKVI LLESPECIAL ECONOMYZ ONECO.,LTD	房屋及 建筑物	11.64	500.23		11.64	457.07			
--	------------	-------	--------	--	-------	--------	--	--	--

(5) 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：人民币万元

被担保方名称	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通用橡胶（泰国）有限公司	109,025.00	109,025.00	2024-9-12	2032-9-19	否
通用轮胎科技（柬埔寨）有限公司	80,000.00	72,625.00	2024-1-30	2033-12-21	否
通用轮胎科技（柬埔寨）有限公司	98,403.20	70,288.00	2024-12-3	2034-12-26	否

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
红豆集团有限公司	80,000.00	72,625.00	2024-1-30	2033-12-21	否

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：

单位：人民币万元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南国红豆控股有限公司	蒸汽管道	581.94	

(7) 关键管理人员报酬：

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	625.00	1,189.90

(8) 其他关联交易

①与红豆集团财务有限公司的存款贷款情况：

单位：人民币万元

关联方	项目名称	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
红豆集团财务有限公司	银行存款 - 活期存款余额		22,106.07
红豆集团财务有限公司	银行存款 - 定期存款余额		40,000.00
红豆集团财务有限公司	其他货币资金 - 保证金余额		1,000.00
红豆集团财务有限公司	其他货币资金 - 保证金应收利息		10.56

关联方	项目名称	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
红豆集团财务有限公司	银行借款 - 本金		500.00
红豆集团财务有限公司	银行借款 - 应付利息		0.53
红豆集团财务有限公司	存款利息收入	198.88	665.70
红豆集团财务有限公司	贷款利息支出及手续费	0.75	11.57

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡红豆包装装潢印刷有限公司	112.33	5.62	82.34	4.12
应收账款	江苏天泓紫金汽车服务有限公司	1.08			
应收账款	江苏康泓汽车服务有限公司	0.09			
应收账款	江苏天泓楚汉汽车服务有限公司	0.43			
应收账款	江苏天泓江北汽车服务有限公司	0.28			
应收账款	江苏天泓华轩汽车服务有限公司	0.17			
应收账款	江苏天泓华奥汽车销售服务有限公司	0.15			
应收账款	江苏天泓标远汽车服务有限公司	0.07			
应收账款	安徽天泓丰乐汽车服务有限公司	0.06			
预付款项	南国红豆控股有限公司	237.35		219.64	
预付款项	红豆电信有限公司			0.58	
预付款项	江苏红豆能源科技有限公司	4.20			
预付款项	无锡新奥红豆能源发展有限公司	90.07			
其他应收款	江苏红豆能源科技有限公司	0.82		0.84	
其他应收款	SIHANOUKVILLESPECIALECONOMYZON ECO.,LTD.	0.32			

(2) 应付项目单位：人民币万元

项目名称	关联方	账面期末余额	账面期初余额
应付账款	江苏红日光伏农业有限公司	10.64	18.22
应付账款	无锡南国红豆储能科技有限公司	9.62	60.57
应付账款	无锡红豆包装装潢印刷有限公司	21.67	21.67
应付账款	无锡市通源塑胶制品有限公司	221.01	398.96
应付账款	无锡后墅污水处理有限公司	9.12	8.65

项目名称	关联方	账面期末余额	账面期初余额
应付账款	江苏红豆工业互联网有限公司	38.00	48.70
应付账款	无锡红豆杉庄会议中心有限公司	0.48	0.44
应付账款	江苏红豆能源科技有限公司	1,140.26	4,813.32
应付账款	无锡鸿绎家纺销售有限公司	0.49	0.49
应付账款	SIHANOUKVILLESPECIALECONOMYZONECO.,LTD.	19.40	21.07
应付账款	SIHANOUKVILLESPECIALECONOMYZONETHERMALPOW ERCO.,LTD.	21.55	265.01
应付账款	SouthHodo (Thailand) Co.,Ltd	71.84	83.25
应付账款	红豆集团有限公司	29.48	7.10
应付账款	江苏红豆实业股份有限公司	11.00	
其他应付款	无锡红豆包装装潢印刷有限公司	44.50	44.50
其他应付款	江苏红豆能源科技有限公司	27.00	27.00
其他应付款	江苏红日新能源有限公司	16.00	16.00
其他应付款	红豆集团有限公司	40.00	40.00

附注十、股份支付

1.股份支付总体情况

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					2,085,000.00	4,253,400.00	140,000.00	284,200.00
管理人员					3,655,000.00	7,456,200.00	35,000.00	71,050.00
研发人员					400,000.00	816,000.00		
合计					6,140,000.00	12,525,600.00	175,000.00	355,250.00

2.以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价-授予价格作为授予的限制性股票的公允价值。
等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据	根据企业管理层的最佳估计做出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,314,262.00

3.本期股份支付费用

无。

4.股份支付的修改、终止情况

无。

附注十一、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至2025年12月31日，本期公司无重大承诺事项。

2.或有事项

截至2025年12月31日，本期公司无重大或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司于2026年2月7日收到上海证券交易所出具的《关于对江苏通用科技股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函(2026)542号)(以下简称“《无异议函》”)。根据《无异议函》，公司面向专业投资者非公开发行总额不超过10亿元的公司债券符合上海证券交易所的挂牌转让条件，上海证券交易所对挂牌转让无异议，本次公司债券由华泰联合证券有限责任公司承销，采取分期发行方式。该《无异议函》自出具之日起12个月内有效。本公司已于2026年3月12日完成了本期债券发行工作，发行情况为：实际发行规模为人民币4.50亿元，认购倍数为1.74倍，票面利率为2.00%。

2、利润分配情况

本公司本期不分配股利。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

附注十三、其他重要事项

1.分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

2.其他

截至审计报告日，公司第二大股东红豆集团有限公司共持有公司股份267,895,060股，占公司总股本的16.86%，其中已累计质押股份257,070,000股，占红豆集团有限公司持有公司股份总数的95.96%，占公司股份总数的16.17%；红豆集团所持公司股份被冻结的数量为10,825,060股，占红豆集团有限公司持有公司股份总数的4.04%，占公司股份总数的0.68%。红豆集团有限公司通过无锡天人国际投资有限公司(原“无锡红豆国际投资有限公司”)间接持有公司股份19,900,100股，

占公司总股本的1.25%，其中已累计质押股份19,000,000股，占无锡天人国际投资有限公司持有公司股份总数的95.48%，占公司股份总数的1.20%。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 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	397,265,715.81	430,065,750.85
1-2年	143,802,515.61	256,283,220.25
2-3年	181,313,417.18	45,745,294.45
3-4年	34,990,934.73	49,322,422.17
4-5年	48,075,349.32	13,323,445.31
5年以上	18,163,413.09	4,949,739.63
小计	823,611,345.74	799,689,872.66
减：坏账准备	165,440,606.33	120,092,262.00
合计	658,170,739.41	679,597,610.66

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	85,029,545.83	10.32	85,029,545.83	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	738,581,799.91	89.68	80,411,060.50	10.89	658,170,739.41
其中：账龄组合	620,110,247.80	75.29	80,411,060.50	12.97	539,699,187.30
关联方组合	118,471,552.11	14.38	-	-	118,471,552.11
合计	823,611,345.74	100.00	165,440,606.33	20.09	658,170,739.41

（续表）

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	55,026,742.97	6.88	55,026,742.97	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	744,663,129.69	93.12	65,065,519.03	8.74	679,597,610.66
其中：账龄组合	645,451,879.18	80.71	65,065,519.03	10.08	580,386,360.15
关联方组合	99,211,250.51	12.41	-	-	99,211,250.51
合计	799,689,872.66	100.00	120,092,262.00	15.02	679,597,610.66

按单项计提坏账准备:

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	11,594,177.20	11,594,177.20	100.00	预期无法收回
客户 2	9,397,316.57	9,397,316.57	100.00	预期无法收回
客户 3	5,996,180.00	5,996,180.00	100.00	预期无法收回
客户 4	5,698,089.80	5,698,089.80	100.00	预计无法收回
客户 5	5,692,282.99	5,692,282.99	100.00	预期无法收回
客户 6	5,149,128.05	5,149,128.05	100.00	预期无法收回
客户 7	4,388,611.60	4,388,611.60	100.00	预期无法收回
客户 8	3,985,932.63	3,985,932.63	100.00	预期无法收回
客户 9	3,653,439.56	3,653,439.56	100.00	预期无法收回
客户 10	3,470,489.51	3,470,489.51	100.00	预期无法收回
客户 11	3,163,211.92	3,163,211.92	100.00	预期无法收回
客户 12	2,822,280.44	2,822,280.44	100.00	预期无法收回
客户 13	2,265,153.62	2,265,153.62	100.00	预期无法收回
客户 14	2,078,476.10	2,078,476.10	100.00	预期无法收回
客户 15	1,944,127.21	1,944,127.21	100.00	预期无法收回
客户 16	1,630,001.30	1,630,001.30	100.00	预期无法收回
客户 17	1,501,104.50	1,501,104.50	100.00	预期无法收回
客户 18	1,476,998.27	1,476,998.27	100.00	预期无法收回
客户 19	1,283,170.41	1,283,170.41	100.00	预期无法收回
客户 20	1,218,694.86	1,218,694.86	100.00	预期无法收回
客户 21	1,203,131.00	1,203,131.00	100.00	预期无法收回
客户 22	1,127,210.90	1,127,210.90	100.00	预期无法收回
客户 23	1,094,306.49	1,094,306.49	100.00	预期无法收回
其他零星款项	3,196,030.90	3,196,030.90	100.00	预期无法收回
合计	85,029,545.83	85,029,545.83		

(续表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	9,397,316.57	9,397,316.57	100.00	预计无法收回
客户 2	5,996,180.00	5,996,180.00	100.00	预计无法收回
客户 3	5,149,128.05	5,149,128.05	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 4	3,985,932.63	3,985,932.63	100.00	预计无法收回
客户 5	3,653,439.56	3,653,439.56	100.00	预计无法收回
客户 6	3,470,489.51	3,470,489.51	100.00	预计无法收回
客户 7	3,163,211.92	3,163,211.92	100.00	预计无法收回
客户 8	2,822,280.44	2,822,280.44	100.00	预计无法收回
客户 9	2,265,153.62	2,265,153.62	100.00	预计无法收回
客户 10	2,078,476.10	2,078,476.10	100.00	预计无法收回
客户 11	1,944,127.21	1,944,127.21	100.00	预计无法收回
客户 12	1,630,001.30	1,630,001.30	100.00	预计无法收回
客户 13	1,501,104.50	1,501,104.50	100.00	预计无法收回
客户 14	1,283,170.41	1,283,170.41	100.00	预计无法收回
客户 15	1,218,694.86	1,218,694.86	100.00	预计无法收回
客户 16	1,203,131.00	1,203,131.00	100.00	预计无法收回
客户 17	1,127,210.90	1,127,210.90	100.00	预计无法收回
客户 18	1,094,306.49	1,094,306.49	100.00	预计无法收回
其他零星款项	2,043,387.90	2,043,387.90	100.00	预计无法收回
合计	55,026,742.97	55,026,742.97	100.00	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	278,794,163.70	13,939,708.19	5.00
1~2年	143,755,828.61	14,375,582.86	10.00
2~3年	163,625,119.72	32,725,023.94	20.00
3~4年	21,514,893.99	10,757,447.00	50.00
4~5年	7,613,886.54	3,806,943.27	50.00
5年以上	4,806,355.24	4,806,355.24	100.00
合计	620,110,247.80	80,411,060.50	

组合计提项目：账龄组合

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	55,026,742.97	20,230,296.86			9,772,506.00	85,029,545.83
按账龄计提的坏账准备	65,065,519.03	25,118,047.47			-9,772,506.00	80,411,060.50
合计	120,092,262.00	45,348,344.33				165,440,606.33

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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	占应收账款比例 (%)	应收账款和合同资产坏 账准备期末余额
第一名	71,665,907.34	8.70	
第二名	36,415,294.91	4.42	6,619,125.08
第三名	31,211,052.60	3.79	2,509,415.66
第四名	25,224,338.24	3.06	1,947,483.32
第五名	24,059,243.04	2.92	4,702,303.86
合计	188,575,836.13	22.89	15,778,327.92

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,277,889.08	24,416,784.17
合计	13,277,889.08	24,416,784.17

(1) 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)	4,920,689.13	4,059,635.25
1~2年(含2年)	1,891,797.44	20,718,339.00
2~3年(含3年)	7,248,219.00	56,500.00
3~4年(含4年)	56,500.00	3,371,484.00
4~5年(含5年)	1,669,884.00	
合计	15,787,089.57	28,205,958.25
减: 坏账准备	2,509,200.49	3,789,174.08
净额	13,277,889.08	24,416,784.17

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
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收设备款	10,646,181.44	19,472,481.44
往来款	4,659,766.13	8,459,257.81
押金及保证金	481,142.00	274,219.00
合计	15,787,089.57	28,205,958.25
减：坏账准备	2,509,200.49	3,789,174.08
净额	13,277,889.08	24,416,784.17

③坏账准备计提情况

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)	
期初余额	20,298.18	3,768,875.90		3,789,174.08
期初余额在本期				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提				
本期转回	13,113.23	1,266,860.36		1,279,973.59
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	7,184.95	2,502,015.54	-	2,509,200.49

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单独计提坏账准备 的其他应收款						
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	3,789,174.08		1,279,973.59			2,509,200.49

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	3,789,174.08		1,279,973.59	-	-	2,509,200.49

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
大连橡胶塑料机械有限公司	销售设备款	3,457,800.00	2-3 年	21.90	691,560.00
无锡通运轮胎销售有限公司	往来款	3,483,699.96	1 年以内	22.07	
江苏荣晟机电科技有限公司	销售设备款	2,654,200.00	2-3 年	16.81	530,840.00
江阴市荣兴机械工业工程有限公司	销售设备款	1,741,797.44	1-2 年	11.03	174,179.74
澳星机电科技无锡有限公司	销售设备款	1,207,500.00	2-3 年 1,122,500.00 4-5 年 85,000.00	7.65	267,000.00
合计		12,544,997.40		79.46	1,663,579.74

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,567,874,257.80		2,567,874,257.80	2,556,554,257.80		2,556,554,257.80
对联营、合营企业投资	439,308,090.73		439,308,090.73	437,215,617.18		437,215,617.18
合计	3,007,182,348.53		3,007,182,348.53	2,993,769,874.98		2,993,769,874.98

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	计提减值准备 其他		
天马国际(香港)贸易有限公司	445,246.67					445,246.67	
无锡千里马科技有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
无锡久诚通橡胶贸易有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
通用橡胶(泰国)有限公司	1,303,276,458.50					1,303,276,458.50	
通用橡胶(美国)有限公司	8,146,725.00					8,146,725.00	
无锡千里马轮胎贸易有限公司	3,060,000.00		2,040,000.00			5,100,000.00	
通用轮胎科技(柬埔寨)有限公司	1,108,135,827.63					1,108,135,827.63	
无锡千里马销售有限公司	7,650,000.00					7,650,000.00	
江西千里马轮胎销售有限公司	9,180,000.00					9,180,000.00	
陕西千里马轮胎销售有限公司	6,120,000.00					6,120,000.00	
四川千里马路易轮胎销售有限公司	6,120,000.00					6,120,000.00	
广东千里马轮胎销售有限公司	6,120,000.00					6,120,000.00	
安徽千里马轮胎销售有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
湖南千里马轮胎销售有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
浙江千里马轮胎销售有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
江苏千里马轮胎销售有限公司			5,100,000.00			5,100,000.00	
河北千里马轮胎销售有限公司			4,080,000.00			4,080,000.00	
海南通远贸易有限公司			100,000.00			100,000.00	
合计	2,556,554,257.80		11,320,000.00			2,567,874,257.80	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动						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 股利或 利润			计提 减值 准备	其他	
联营企业													
红豆集团财务有 限公司	398,868,065.94				49,012.89						2,064,671.36	400,981,750.19	
天津翌洋锡航投 资合伙企业(有 限合伙)	37,692,473.98				-22,248.10							37,670,225.88	
无锡红日风能科 技有限公司	655,077.26				1,037.40							656,114.66	
合计	437,215,617.18				27,802.19						2,064,671.36	439,308,090.73	

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,099,843,926.16	2,121,017,233.40	2,161,309,853.33	2,193,744,247.74
其他业务收入	68,118,051.46	27,262,026.08	100,367,931.51	89,721,378.41
合计	2,167,961,977.62	2,148,279,259.48	2,261,677,784.84	2,283,465,626.15

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,802.19	7,857,799.33
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,636,433.75
处置交易性金融资产产生的投资收益	-326,135.86	691,893.38
债务重组收益		988,489.50
票据贴现	-678,750.00	
合计	-977,083.67	7,901,748.46

附注十五、其他补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	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	11,758,058.59	
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	4,876,288.92	
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	-2,722,334.19	
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	365,299.15	
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		

项目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	523,524.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	14,800,837.40	
减：所得税影响数	1,216.75	
非经常性损益净额（影响净利润）	14,799,620.65	
其中：影响少数股东损益	107,160.45	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	14,692,460.20	

2、净资产每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	3.32	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.12	0.12

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2026年4月28日经董事会批准。





营业执照

(副本)

编号 320100000202512030012



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 于龙斌 钱小祥

出资额 1440万元整

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

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、法规规定的其他项目、经营活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2025年12月03日



会计师事务所 执业证书

名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：于龙斌
主任会计师：
经营场所：南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：32000026
批准执业文号：苏财会[2013]46号
批准执业日期：2013年11月8日

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：江苏省财政厅


2025年12月29日




中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



陈东阳 320000260012



姓名	陈东阳
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1986-12-04
Date of birth	_____
工作单位	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
Working unit	_____
身份证号码	370481198612041277
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: 320000260012
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 31 日
Date of Issuance y /m /d


年 月 日


4
7



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

石千军 320000260317






姓名	石千军
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1992-11-06
Date of birth	_____
工作单位	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	321324199211060075
Identity card No.	_____


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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年 12月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年 12月 27日
/y /m /d

13

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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2025年 11月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to




转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2025年 11月 27日
/y /m /d

14


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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2025年 11月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2025年 11月 27日
/y /m /d

14