

**风神轮胎股份有限公司**

**600469**

**2012 年半年度报告**



**二〇一二年八月十日**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	9
七、 财务会计报告（未经审计） .....	16
八、 备查文件目录 .....	97

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	曹朝阳
主管会计工作负责人姓名	郭春风
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	祁荣

公司负责人曹朝阳、主管会计工作负责人郭春风及会计机构负责人（会计主管人员）祁荣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	风神轮胎股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	风神股份
公司的法定英文名称	AEOLUS TYRE CO.,LTD.
公司法定代表人	曹朝阳

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩法强	李鸿
联系地址	河南省焦作市焦东南路 48 号	河南省焦作市焦东南路 48 号
电话	0391-3999081	0391-3999007
传真	0391-3999080	0391-3999080
电子信箱	hfq@aeolustyre.com	lihong@aeolustyre.com

(三) 基本情况简介

注册地址	河南省焦作市焦东南路 48 号
------	-----------------

注册地址的邮政编码	454003
办公地址	河南省焦作市焦东南路 48 号
办公地址的邮政编码	454003
公司国际互联网网址	http://www.aeolustyre.com
电子信箱	company@aeolustyre.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	投资者关系管理部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	风神股份	600469	G 风神

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期		1998 年 12 月 1 日
公司首次注册登记地点		河南省焦作市焦东南路 48 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 3 月 20 日
	公司变更注册登记地点	河南省焦作市焦东南路 48 号
	企业法人营业执照注册号	4100001004588-1/1
	税务登记号码	410800712634853
	组织机构代码	71263485-3
最近变更	公司变更注册登记日期	2009 年 4 月 30 日
	公司变更注册登记地点	河南省焦作市焦东南路 48 号
	企业法人营业执照注册号	4100001004588-1/1
	税务登记号码	410800712634853
	组织机构代码	71263485-3
公司聘请的会计师事务所名称		中审亚太会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市复兴路 47 号天行建大厦

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	7,753,471,385.37	6,982,802,483.23	11.04
所有者权益(或股东权益)	2,132,909,485.87	1,996,916,773.00	6.81
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.69	5.33	6.75

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	203,073,404.81	161,222,279.10	25.96
利润总额	206,022,866.53	165,882,747.53	24.20
归属于上市公司股东的净利润	173,790,128.38	147,670,118.92	17.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	171,293,099.51	143,857,577.19	19.07
基本每股收益(元)	0.464	0.394	17.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.457	0.384	19.01
稀释每股收益(元)	0.464	0.394	17.77
加权平均净资产收益率(%)	8.28	7.83	增加 0.45 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	282,265,915.71	140,587,864.24	100.78
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.753	0.375	100.80

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	5,533.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,479,376.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-535,448.09
所得税影响额	-452,432.85
合计	2,497,028.87

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		38,509 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量

中国化工橡胶总公司	国有法人	26.67	100,000,000	0		无
中国昊华化工（集团）总公司	国有法人	15.91	59,642,148	0		无
河南轮胎集团有限责任公司	国有法人	4.58	17,182,859	0		无
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	其他	2.93	10,999,670	10,999,670		未知
光大证券股份有限公司	其他	1.17	4,380,322	4,380,322		未知
焦作通良资产经营有限公司	国有法人	1.16	4,349,828	0		未知
东海证券－中信－东风 8 号集合资产管理计划	其他	0.93	3,500,000	-6,402,052		未知
厦门海翼国际贸易有限公司	境内非国有法人	0.74	2,760,000	0		未知
中国银行－金鹰成份股优选证券投资基金	其他	0.45	1,704,897	1,704,897		未知
焦作市投资公司	国有法人	0.43	1,625,910	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国化工橡胶总公司		100,000,000		人民币普通股		
中国昊华化工（集团）总公司		59,642,148		人民币普通股		
河南轮胎集团有限责任公司		17,182,859		人民币普通股		
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金		10,999,670		人民币普通股		
光大证券股份有限公司		4,380,322		人民币普通股		
焦作通良资产经营有限公司		4,349,828		人民币普通股		
东海证券－中信－东风 8 号集合资产管理计划		3,500,000		人民币普通股		
厦门海翼国际贸易有限公司		2,760,000		人民币普通股		
中国银行－金鹰成份股优选证券投资基金		1,704,897		人民币普通股		
焦作市投资公司		1,625,910		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，中国化工橡胶总公司和中国昊华化工（集团）总公司属于一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。				

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
申洪亮	副总经理	离任	工作变动

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

在国际金融危机深层次影响仍在显现、国内经济下行压力加大的情况下，今年上半年国内外市场形势异常严峻，汽车行业仍处于调整阶段，产销增速回落，其中商用车产销低迷、表现为负增长，工程机械行业需求锐减，轮胎行业整体面临着巨大挑战。面对复杂局面和严峻形势，公司紧紧围绕“客户满意、股东满意、员工满意”年度工作主题，深入推进以“6+3”为核心的风神精益化管理模式，进一步加强世界级制造和持续改进工作，全员发动，苦练内功，支持市场，服务市场，抢抓市场，攻坚克难，在异常艰难的市场形势下，基本完成了上半年的生产经营任务。

报告期内公司实现营业收入 50.11 亿元，同比下降 9.31%，实现利润 2.06 亿元，同比增长 24.20%，创历史新高。归属于母公司所有者的净利润 1.74 亿元，同比增长 17.69%，实现每股收益 0.464 元，同比增长 17.77%。截至 2012 年 6 月末，公司总资产为 77.53 亿元，归属于母公司所有者权益合计 21.33 亿元，经营活动产生的现金流量净额 2.82 亿元。

出口再创新高。上半年出口市场实现销售收入 18.03 亿元，创历史新高，公司在欧盟市场中国本土轮胎企业领军者地位得到进一步巩固和增强。

技术创新力度不断加大。上半年开展各类研发课题 48 个，开发新产品 129 个、试制 102 个、投放市场 78 个，申请专利 8 项，授权专利 10 项。

产品结构进一步完善。500 万套高性能乘用车子午胎项目顺利投产，在设备调试、整改完善和人员培训同步进行的条件下，乘用车子午胎产量稳步提升，6 月 30 日成功举办了乘用车子午胎上市启动仪式。

行业影响力和社会形象进一步提升。公司被国家质量监督检验检疫总局评为“出入境检验检疫信用管理 AA 级企业”（中国进出口企业信用管理最高评级）。公司于 4 月 26 日在行业率先被中国质量协会、六西格玛管理推进工作委员会评为“2011 年度全国六西格玛管理推进先进企业”。公司被河南省政府评定为第一批“河南省信息化和工业化融合示范企业”，被焦作市政府评为“2011 年度中心城区工业企业纳税贡献先进企业”、“2012 年度焦作市工业化信息化融合示范企业”、“焦作市爱心一日捐先进单位”。公司董事会于 2012 年 5 月荣获中国上市公司董事会“金圆桌优秀董事会奖”。“风神”品牌连续九年入围中国 500 最具价值品牌，品牌价值达 64.16 亿元，排名第 206 位，品牌价值比 2011 年增加 4.99 亿元，排名前移 9 位。

(1)截止报告期末，公司资产负债表项目大幅变动原因分析

项目	期末余额	年初余额	变动率
应收账款	1,354,812,587.97	454,864,409.29	197.85%
预付款项	270,287,663.31	410,438,322.25	-34.15%
其他应收款	12,453,944.93	5,762,196.40	116.13%
一年内到期的非流动资产	997,675.26	3,596,727.24	-72.26%
在建工程	387,746,323.84	556,252,192.05	-30.29%
固定资产清理	2,689,227.45	1,408,800.90	90.89%
短期借款	1,183,509,000.00	1,583,616,850.67	-25.27%
应付票据	371,976,000.00	269,242,287.97	38.16%
应付账款	1,526,080,696.29	994,447,854.90	53.46%
预收款项	200,891,689.43	91,488,490.45	119.58%
应付职工薪酬	30,161,401.40	49,415,565.85	-38.96%
应交税费	10,283,866.15	19,180,075.64	-46.38%
其他应付款	282,602,638.96	230,048,959.26	22.84%
一年内到期非流动负债	954,000,000.00	120,620,000.00	690.91%
长期借款	940,706,364.00	1,508,118,182.00	-37.62%

重大变化分析：

- 1) 应收账款增加主要是销售结构及货款结算方式改变所致；
- 2) 预付款项减少主要是由于预付工程设备款减少所致；
- 3) 其他应收款增加主要是由于投标保证金增加所致；
- 4) 一年内到期的非流动资产减少主要是由于将于一年内摊销的生产用模具减少所致；
- 5) 在建工程减少主要是 500 万套高性能乘用车子午胎项目转固所致；
- 6) 固定资产清理增加主要是报废固定资产转入清理尚未完成所致；
- 7) 短期借款减少主要是偿还借款所致；
- 8) 应付票据增加主要是采购票据结算量扩大所致；
- 9) 应付账款增加主要是应付材料款增加所致；
- 10) 预收款项增加主要是由于销售结构调整所致；
- 11) 应付职工薪酬减少主要是由于支付年终奖所致；
- 12) 应交税费减少主要是收入减少导致增值税及消费税减少所致；
- 13) 其他应付款增加主要是应付工程设备款增加所致；
- 14) 一年内到期的非流动负债增加主要是一年内到期的长期借款增加所致；
- 15) 长期借款减少主要是偿还借款所致；

(2) 截止报告期末，公司利润表项目大幅变动原因分析

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	变动率
营业税金及附加	54,232,391.41	75,790,750.11	-28.44%
管理费用	203,345,338.36	337,870,262.58	-39.82%
资产减值损失	28,772,304.24	16,576,007.34	73.58%
投资收益	1,463,000.00	0	100%
营业外收入	4,609,570.43	7,487,190.27	-38.43%
营业外支出	1,660,108.71	2,826,721.84	-41.27%

所得税费用	32,220,433.40	18,212,628.61	76.91%
-------	---------------	---------------	--------

重大变化分析：

- 1) 营业税金及附加减少主要是销售收入减少所致；
- 2) 管理费用减少主要是研发费用减少所致；
- 3) 资产减值损失增加主要是由于计提坏账准备增加所致；
- 4) 投资收益增加主要是光大银行分红所致；
- 5) 营业外收入减少主要是固定资产处置利得减少所致；
- 6) 营业外支出减少主要是固定资产处置损失减少所致；
- 7) 所得税费用增加主要是由于递延所得税增加所致。

(3) 截止报告期末，公司现金流量表项目大幅变动原因分析

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	变动率
经营活动产生的现金流量净额	282,265,915.71	140,587,864.24	100.78
投资活动产生的现金流量净额	-84,697,121.46	-190,295,558.56	-55.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,747,813.71	923,966,098.14	-106.03%

重大变化分析：

- 1) 经营活动产生的现金流量净额增加主要是由于主要原材料价格下降导致采购付现减少所致；
- 2) 投资活动产生的现金流量净额减少主要是由于工程项目投资付款减少所致；
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要是由于偿还借款所致。

处置子公司情况：为了减少企业管理层级，2012 年 3 月 30 日经董事会五届二次会议审议通过，决定注销公司全资子公司焦作三和利众动力有限公司，并授权本公司总经理按照有关法律法规和公司章程的规定，办理三和利众公司清算注销事宜。目前，三和利众公司清算注销事宜在办理过程中。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
轮胎制造加工业	4,975,034,745.06	4,179,934,258.12	15.98	-9.34	-9.33	减少 0.01 个百分点
分产品						

斜交胎	1,328,549,410.98	1,172,838,276.64	11.72	-26.91	-26.40	减少 0.61 个百分点
子午胎	3,646,485,334.08	3,007,095,981.48	17.53	-0.64	-0.32	减少 0.27 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,204.46 万元。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	3,171,819,315.43	-14.14
国外	1,803,215,429.63	0.53

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
500 万套高性能乘用车子午胎项目	100,620.00	98%	
企业信息化项目	9,060.00	54%	
技改技措	43,528.14	96%	
合计	153,208.14	/	/

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》对公司利润分配政策进行了规定：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

公司董事会制订利润分配预案时应重视对股东的合理投资回报，保证公司在连续三个会计年度内（盈利年份）进行一次或一次以上的现金利润分配。

公司股东违规占用公司资金的，公司在发放现金股利时应扣减该股东所分配的现金股利以偿还其违规占用公司的资金。

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的相关规定，已经连续三年分红，实现利润分配的持续性和稳定性，保持公司长期持续稳定发展。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

根据中国证监会《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系监管工作的通知》

和河南证监局豫证监发[2012]55号《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》要求，为进一步加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现和可持续发展，结合公司实际情况，公司制订了《内部控制规范实施工作方案》，并于2012年3月30日经董事会审议批准实施。公司内部控制建设工作按照实施工作方案既定的实施步骤和计划全面展开，实施阶段第一步内部缺陷初始信息的收集工作已经完成，第二步内控风险评估工作正在进行，后续工作也将按照既定的时间和要求有序展开，预计12月进入报告阶段，完成《公司内部控制自我评价报告》的编制工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年4月26日，公司2011年度股东大会审议通过2011年度利润分配预案，拟以2011年12月31日总股本374,942,148股为基数，向全体股东按每10股派1.00元（含税）现金红利，共计37,494,214.80元。2012年6月15日，上述利润分配方案已实施完成。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	A股	600155	*ST宝硕		594,952	2,338,161.36	6.96	
2	A股	601818	光大银行	19,500,000.00	11,000,000	31,240,000.00	93.04	
合计				19,500,000.00	/	33,578,161.36	100	

2008年5月19日，公司根据河北宝硕股份有限公司破产管理人关于划转股票的通知及《河北宝硕股份有限公司执行重整计划清偿债务清册》，按照债权比例获配宝硕股份股东让渡的流通股股票，作为担保损失的补偿。2008年5月15日，宝硕股份破产管理人通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将594,952.00股股票划转至本公司提供的证券账户内。本报告期末，公司对可供出售金融资产按公允价值计量，所持\*ST宝硕股票市值为2,338,161.36元。

2010年8月18日，中国光大银行股份有限公司股票在上海证券交易所挂牌交易。根据《企业会计准则》的规定，将所持的1100万股光大银行股权由原长期股权投资重分类至可供出售金融资产，本报告期末，公司所持股权市值为31,240,000.00元。2012年6月，公司收到中国光大银行现金股利1,463,000.00元。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京蓝星科技有限公司	其他	购买商品	清洗剂	市场定价		147,250.00	11.00	现金结算		
昊华工程有限公司	其他	接受劳务	工程及工程管理费	市场定价		1,800,000.00	21.91	现金结算		
福建橡华自控技术股份有限公司	其他	购买商品	设备及件	市场定价		924,800.00	11.26	现金结算		
中国化工橡胶总公司	母公司	购买商品	合成胶采购	市场定价		521,561,337.01	93.00	现金结算		
华斯防腐工程有限公司	其他	接受劳务	工程及设备	市场定价		746,000.00	9.08	现金结算		
北京翔远工程承包公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程承包	市场定价		4,180,000.00	50.88	现金结算		

河南轮胎集团有限责任公司	其他	购买商品	消耗品采购	市场定价		2,344,839.10	22.21	现金结算		
北京翔远工程建设监理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程监理	市场定价		1,310,000.00	100.00	现金结算		
中国化工橡胶桂林轮胎有限公司	其他	销售商品	轮胎销售	市场定价		22,044,610.00	0.60	现金结算		
青岛黄海橡胶股份有限公司	其他	销售商品	轮胎销售	市场定价		19,148,130.00	0.53	现金结算		
合计				/	/	574,206,966.11		/	/	/

## 2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
沈阳子午线轮胎模具有限有限公司	其他				1,590,412.55
北京蓝星科技有限公司	其他			147,250.00	195,460.00
昊华工程有限公司	其他			1,800,000.00	11,229,487.03
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	其他		10,549,491.02		
益阳双龙橡	其他		5,927,654.90		

塑机械有限公司					
益阳益神橡胶机械有限公司	其他				9,331,000.00
桂林橡胶机械厂	其他				21,717,000.00
桂林力创橡胶机械技术有限公司	其他				797,720.00
福建华橡自控技术股份有限公司	其他			924,800.00	12,015,153.59
中国化工橡胶总公司	母公司	521,561,337.01	36,212,278.60		
中国化工橡胶桂林轮胎有限公司	其他	22,044,610.00	24,352,091.00		
青岛黄海橡胶股份有限公司	其他	19,148,130.00	19,148,130.00		
中国化工橡胶桂林有限公司	母公司的控股子公司				5,639,364.40
中橡集团炭黑工业研究设计院	母公司的全资子公司				305,257.50
北京橡胶工业研究设计院	母公司的全资子公司				2,355,392.34
北京翔远工程承包公司	母公司的全资子公司			4,180,000.00	3,938,105.10
华斯防腐工程有限公司	其他			746,000.00	146,000.00
河南轮胎集团有限责任公司	其他	2,344,839.1	2,100,695.01		
合计		565,098,916.11	98,290,340.53	7,798,050.00	69,260,352.51
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)					543,605,947.01
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)					60,564,369.6

3、其他重大关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易内容	2011 年度 (万元)		2012 年 1-6 月 (万元)	
			发生额	期末余额	发生额	期末余额
中国化工财务有限公司	同一实际控制人	提供存款服务	325424.39	666.55	140416.49	5197.35
中国化工财务有限公司	同一实际控制人	提供贷款服务	30000.00	10000.00	10,000.00	20,000.00

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上 (含 10%) 的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	40,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	40,000,000.00

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内,上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

**(十) 聘任、解聘会计师事务所情况**

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

**(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况**

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

**(十二) 其他重大事项的说明**

本报告期公司无其他重大事项。

**(十三) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于公司高新技术企业认定资格通过复审的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 2 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
风神轮胎股份有限公司董事会五届二次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
风神轮胎股份有限公司 2011 年度日常关联交易超额部分追认和 2012 年度日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
风神轮胎股份有限公司监事会五届二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
风神轮胎股份有限公司更正公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
风神轮胎股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
风神轮胎股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
风神轮胎股份有限公司关于公司高管离职公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## （一） 财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:风神轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		762,636,520.10	714,761,851.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		718,231,634.36	800,542,255.85
应收账款		1,354,812,587.97	454,864,409.29
预付款项		270,287,663.31	410,438,322.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		12,453,944.93	5,762,196.40
买入返售金融资产			
存货		968,142,746.05	1,128,795,332.30
一年内到期的非流动资产		997,675.26	3,596,727.24
其他流动资产			
流动资产合计		4,087,562,771.98	3,518,761,094.84
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		33,578,161.36	33,934,868.08
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		3,038,086,013.07	2,671,356,881.36
在建工程		387,746,323.84	556,252,192.05

工程物资		337,713.37	332,815.38
固定资产清理		2,689,227.45	1,408,800.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,047,672.20	29,652,531.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		85,100,485.54	78,955,829.87
递延所得税资产		34,051,275.53	34,704,757.78
其他非流动资产		55,271,741.03	57,442,711.35
非流动资产合计		3,665,908,613.39	3,464,041,388.39
资产总计		7,753,471,385.37	6,982,802,483.23
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,183,509,000.00	1,583,616,850.67
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		371,976,000.00	269,242,287.97
应付账款		1,526,080,696.29	994,447,854.90
预收款项		200,891,689.43	91,488,490.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		30,161,401.40	49,415,565.85
应交税费		10,283,866.15	19,180,075.64
应付利息		15,942,863.07	13,311,004.87
应付股利			
其他应付款		282,602,638.96	230,048,959.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		954,000,000.00	120,620,000.00
其他流动负债			

流动负债合计		4,575,448,155.30	3,371,371,089.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		940,706,364.00	1,508,118,182.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		23,555,000.00	23,555,000.00
预计负债			
递延所得税负债		1,648,761.00	1,702,267.01
其他非流动负债		44,151,428.52	46,099,285.68
非流动负债合计		1,010,061,553.52	1,579,474,734.69
负债合计		5,585,509,708.82	4,950,845,824.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		374,942,148.00	374,942,148.00
资本公积		803,382,671.27	803,685,871.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		128,839,901.97	128,839,901.97
一般风险准备			
未分配利润		825,744,764.63	689,448,851.05
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,132,909,485.87	1,996,916,773.00
少数股东权益		35,052,190.68	35,039,885.93
所有者权益合计		2,167,961,676.55	2,031,956,658.93
负债和所有者权益 总计		7,753,471,385.37	6,982,802,483.23

法定代表人：曹朝阳 主管会计工作负责人：郭春风 会计机构负责人：祁荣

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：风神轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		685,629,924.66	516,712,377.58
交易性金融资产			

应收票据		703,681,634.36	794,342,255.85
应收账款		1,352,758,430.97	452,919,559.29
预付款项		378,021,555.02	408,928,369.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款		12,256,960.95	5,552,977.22
存货		966,792,952.44	1,114,819,995.79
一年内到期的非流动资产		997,675.26	3,596,727.24
其他流动资产			
流动资产合计		4,100,139,133.66	3,296,872,262.35
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		33,578,161.36	33,934,868.08
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		121,791,760.01	121,791,760.01
投资性房地产			
固定资产		2,737,473,292.08	2,362,317,562.59
在建工程		387,746,323.84	556,252,192.05
工程物资		337,713.37	332,815.38
固定资产清理		2,689,227.45	1,408,800.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,047,672.20	29,652,531.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		85,100,485.54	78,955,829.87
递延所得税资产		26,263,442.19	26,916,924.44
其他非流动资产		55,271,741.03	57,442,711.35
非流动资产合计		3,479,299,819.07	3,269,005,996.29
资产总计		7,579,438,952.73	6,565,878,258.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,123,509,000.00	1,327,436,244.00
交易性金融负债			
应付票据		371,976,000.00	180,242,287.97

应付账款		1,478,330,642.14	929,329,216.10
预收款项		135,891,689.43	91,488,490.45
应付职工薪酬		29,807,917.10	48,097,082.98
应交税费		13,123,418.84	21,044,615.68
应付利息		15,942,863.07	13,311,004.87
应付股利			
其他应付款		278,922,533.51	227,339,933.81
一年内到期的非流动 负债		954,000,000.00	120,620,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,401,504,064.09	2,958,908,875.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		940,706,364.00	1,508,118,182.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		23,555,000.00	23,555,000.00
预计负债			
递延所得税负债		1,520,044.44	1,573,550.45
其他非流动负债		44,151,428.52	46,099,285.68
非流动负债合计		1,009,932,836.96	1,579,346,018.13
负债合计		5,411,436,901.05	4,538,254,893.99
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		374,942,148.00	374,942,148.00
资本公积		803,382,671.27	803,685,871.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		128,839,901.97	128,839,901.97
一般风险准备			
未分配利润		860,837,330.44	720,155,442.70
所有者权益(或股东权益) 合计		2,168,002,051.68	2,027,623,364.65
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		7,579,438,952.73	6,565,878,258.64

法定代表人：曹朝阳 主管会计工作负责人：郭春风 会计机构负责人：祁荣

合并利润表  
 2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,010,899,997.47	5,525,543,462.25
其中：营业收入		5,010,899,997.47	5,525,543,462.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,809,289,592.66	5,364,321,183.15
其中：营业成本		4,194,501,802.30	4,639,578,874.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		54,232,391.41	75,790,750.11
销售费用		176,719,413.60	165,000,344.13
管理费用		203,345,338.36	337,870,262.58
财务费用		151,718,342.75	129,504,944.79
资产减值损失		28,772,304.24	16,576,007.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,463,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		203,073,404.81	161,222,279.10
加：营业外收入		4,609,570.43	7,487,190.27
减：营业外支出		1,660,108.71	2,826,721.84
其中：非流动资产处置损失		1,067,011.62	2,714,377.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		206,022,866.53	165,882,747.53

减：所得税费用		32,220,433.40	18,212,628.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,802,433.13	147,670,118.92
归属于母公司所有者的净利润		173,790,128.38	147,670,118.92
少数股东损益		12,304.75	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.464	0.394
（二）稀释每股收益		0.464	0.394
七、其他综合收益		-303,200.71	-4,590,939.75
八、综合收益总额		173,499,232.42	143,079,179.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		173,486,927.67	143,079,179.17
归属于少数股东的综合收益总额		12,304.75	

法定代表人：曹朝阳 主管会计工作负责人：郭春风 会计机构负责人：祁荣

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,012,854,291.48	5,525,238,822.66
减：营业成本		4,199,793,238.71	4,636,817,853.25
营业税金及附加		54,231,770.17	75,632,877.89
销售费用		176,719,413.60	165,000,344.13
管理费用		201,376,430.74	335,911,743.87
财务费用		145,885,713.04	120,160,311.50
资产减值损失		28,772,304.24	16,487,768.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,463,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		207,538,420.98	175,227,923.16
加：营业外收入		3,722,720.43	6,328,442.41
减：营业外支出		873,394.59	1,297,167.88
其中：非流动资产处置损失		286,658.00	1,190,413.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,387,746.82	180,259,197.69

减：所得税费用		32,211,644.28	21,438,639.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,176,102.54	158,820,557.96
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.475	0.424
（二）稀释每股收益		0.475	0.424
六、其他综合收益		-303,200.71	-4,590,939.75
七、综合收益总额		177,872,901.83	154,229,618.21

法定代表人：曹朝阳 主管会计工作负责人：郭春风 会计机构负责人：祁荣

**合并现金流量表**

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,852,284,916.77	4,410,236,112.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		734,342.78	

收到其他与经营活动有关的现金		102,338,228.42	22,728,857.97
经营活动现金流入小计		3,955,357,487.97	4,432,964,970.18
购买商品、接受劳务支付的现金		3,162,371,545.40	3,851,601,472.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		162,157,935.60	127,468,348.41
支付的各项税费		193,182,651.31	249,230,199.81
支付其他与经营活动有关的现金		155,379,439.95	64,077,084.99
经营活动现金流出小计		3,673,091,572.26	4,292,377,105.94
经营活动产生的现金流量净额		282,265,915.71	140,587,864.24
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,463,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		1,463,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,160,121.46	150,295,558.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,160,121.46	190,295,558.56
投资活动产生的现金流量净额		-84,697,121.46	-190,295,558.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,199,281,400.00	2,787,880,960.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,199,281,400.00	2,787,880,960.00
偿还债务支付的现金		1,101,389,739.23	1,740,298,918.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,866,974.48	77,711,962.82
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		772,500.00	45,903,981.04
筹资活动现金流出小计		1,255,029,213.71	1,863,914,861.86
筹资活动产生的		-55,747,813.71	923,966,098.14

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,384,711.95	-5,082,825.66
五、现金及现金等价物净增加额		139,436,268.59	869,175,578.16
加：期初现金及现金等价物余额		623,200,251.51	345,950,763.78
六、期末现金及现金等价物余额		762,636,520.10	1,215,126,341.94

法定代表人：曹朝阳 主管会计工作负责人：郭春风 会计机构负责人：祁荣

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,870,480,459.94	4,359,208,128.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,551,716.30	21,786,775.62
经营活动现金流入小计		3,901,032,176.24	4,380,994,904.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,271,858,363.02	3,847,971,410.25
支付给职工以及为职工支付的现金		157,347,080.78	123,699,903.92
支付的各项税费		192,194,623.51	246,902,083.45
支付其他与经营活动有关的现金		84,934,496.26	63,560,808.13
经营活动现金流出小计		3,706,334,563.57	4,282,134,205.75
经营活动产生的现金流量净额		194,697,612.67	98,860,698.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		1,463,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,463,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,160,121.46	150,101,611.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,160,121.46	190,101,611.28
投资活动产生的现金流量净额		-84,697,121.46	-190,101,611.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		1,199,281,400.00	2,632,880,960.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		1,199,281,400.00	2,632,880,960.00
偿还债务支付的现金		989,389,739.23	1,575,298,918.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,255,792.95	71,157,277.02
支付其他与筹资活动		772,500.00	45,903,981.04

有关的现金			
筹资活动现金流出 小计		1,136,418,032.18	1,692,360,176.06
筹资活动产生的 现金流量净额		62,863,367.82	940,520,783.94
<b>四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响</b>		-2,384,711.95	-5,082,825.66
<b>五、现金及现金等价物净 增加额</b>		170,479,147.08	844,197,045.82
加：期初现金及现金 等价物余额		515,150,777.58	335,875,309.47
<b>六、期末现金及现金等价 物余额</b>		685,629,924.66	1,180,072,355.29

法定代表人：曹朝阳 主管会计工作负责人：郭春风 会计机构负责人：祁荣

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	374,942,148.00	803,685,871.98			128,839,901.97		689,448,851.05		35,039,885.93	2,031,956,658.93
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	374,942,148.00	803,685,871.98			128,839,901.97		689,448,851.05		35,039,885.93	2,031,956,658.93
三、本期增减变动金额(减少)		-303,200.71					136,295,913.58		12,304.75	136,005,017.62

以“-”号填列)										
(一)净利润							173,790,128.38		12,304.75	173,802,433.13
(二)其他综合收益		-303,200.71								-303,200.71
上述(一)和(二)小计		-303,200.71					173,790,128.38		12,304.75	173,499,232.42
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-37,494,214.80			-37,494,214.80

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							-37,494,214.80			-37,494,214.80
4. 其他										
(五)所 有者权 益内部 结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余										

公 积 弥 补 亏 损										
4. 其他										
(六) 专 项 储 备										
1. 本 期 提 取										
2. 本 期 使 用										
(七) 其 他										
四、本 期 期 末 余 额	374,942,148.00	803,382,671.27			128,839,901.97		825,744,764.63		35,052,190.68	2,167,961,676.55

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库 存 股	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上 年 年 末 余 额	374,942,148.00	814,006,384.02			102,892,182.66		518,788,699.84			1,810,629,414.52
加: 会 计 政 策 变 更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	374,942,148.00	814,006,384.02			102,892,182.66		518,788,699.84		1,810,629,414.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-4,590,939.75					110,175,904.12		105,584,964.37
（一）净利润							147,670,118.92		147,670,118.92
（二）其他综合收益		-4,590,939.75							-4,590,939.75
上述（一）和（二）小计		-4,590,939.75					147,670,118.92		143,079,179.17
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支									

付计入所 所有者权 益的金 额										
3. 其他										
(四) 利 润分配							-37,494,214.80			-37,494,214.80
1. 提取盈 余公积										
2. 提取一 般风险准 备							-37,494,214.80			-37,494,214.80
3. 对所有 者(或股 东)的分 配										
4. 其他										
(五) 所 所有者权 益内部 结转										
1. 资本公 积转增资 本(或股 本)										
2. 盈余公 积转增资 本(或股										

本)										
3. 盈余公 积弥补亏 损										
4. 其他										
(六) 专 项储备										
1. 本期提 取										
2. 本期使 用										
(七) 其 他										
四、本期 期末余额	374,942,148.00	809,415,444.27			102,892,182.66		628,964,603.96			1,916,214,378.89

法定代表人：曹朝阳 主管会计工作负责人：郭春风 会计机构负责人：祁荣

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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
一、上年年末余额	374,942,148.00	803,685,871.98			128,839,901.97		720,155,442.70	2,027,623,364.65
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	374,942,148.00	803,685,871.98			128,839,901.97		720,155,442.70	2,027,623,364.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-303,200.71					140,681,887.74	140,378,687.03

（一）净利润							178,176,102.54	178,176,102.54
（二）其他综合收益		-303,200.71						-303,200.71
上述（一）和（二）小计		-303,200.71					178,176,102.54	177,872,901.83
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-37,494,214.80	-37,494,214.80
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							-37,494,214.80	-37,494,214.80
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	374,942,148.00	803,382,671.27			128,839,901.97		860,837,330.44	2,168,002,051.68

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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
一、上年年末余额	374,942,148.00	814,006,384.02			102,892,182.66		524,120,183.72	1,815,960,898.40
加:会计政策变更								

前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	374,942,148.00	814,006,384.02			102,892,182.66	524,120,183.72	1,815,960,898.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-4,590,939.75				121,326,343.16	116,735,403.41
(一) 净利润						158,820,557.96	158,820,557.96
(二) 其他综合收益		-4,590,939.75					-4,590,939.75
上述(一)和(二)小计		-4,590,939.75				158,820,557.96	154,229,618.21
(三) 所有者投入和减少资本							

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-37,494,214.80	-37,494,214.80
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							-37,494,214.80	-37,494,214.80
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	374,942,148.00	809,415,444.27			102,892,182.66		645,446,526.88	1,932,696,301.81

法定代表人：曹朝阳 主管会计工作负责人：郭春风 会计机构负责人：祁荣

## (二) 公司概况

风神轮胎股份有限公司（以下简称：“本公司”）原名河南轮胎股份有限公司，是经河南省人民政府豫股批字[1998]49 号文批准，由河南轮胎集团有限责任公司联合中国神马集团有限责任公司、豫港（河南）开发有限公司、焦作市投资公司、焦作市锌品厂、江阴市创新气门嘴厂（现已更名为江阴市创新气门嘴有限公司）和河南省封丘县助剂厂共七家单位共同发起设立的股份有限公司，本公司于 1998 年 12 月 1 日在河南省工商行政管理局注册成立。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]119 号文核准，本公司于 2003 年 9 月 29 日公开发行人民币普通股（A）股 7,500 万股，2003 年 10 月 21 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码 600469。发行后注册资本增至 25,500.00 万元。

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

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

本公司于 2007 年 6 月 25 日接到国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]545 号《关于风神轮胎股份有限公司国有股划转有关问题的批复》文件，同意本公司控股股东河南轮胎集团有限责任公司将其持有的本公司 10,000 万股国有法人股划转给中国昊华化工（集团）总公司。2007 年 10 月 11 日，河南轮胎集团有限责任公司持有的 10,000 万股股份无偿划转给中国昊华化工（集团）总公司的过户手续办理完毕。本次国有股完成划转后，本公司的总股本仍为 25,500 万股，其中中国昊华化工（集团）总公司、河南轮胎集团有限责任公司分别持有 10,000 万股、3,386.681 万股。

2008 年 5 月 30 日，本公司非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会有条件通过。2008 年 6 月 27 日，中国证监会出具证监许可[2008]861 号《关于核准风神轮胎股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准本公司非公开发行股票不超过 12,000 万股。2008 年 12 月，本公司完成对中国昊华化工（集团）总公司等 7 家特定对象非公开发行股票 11,994.2148 万股，发行后注册资本增至 37,494.2148 万元，总股本 37,494.2148 万股，其中中国昊华化工（集团）总公司持有 15,964.2148 万股、河南轮胎集团有限责任公司持有 3,354.02 万股、江苏兴达钢帘线股份有限公司持有 1,950 万股、河南恒星科技股份有限公司持有 1,000 万股、湖北福星科技股份有限公司持有 990 万股、厦门海翼国际贸易有限公司持有 850 万股、龙工（福建）桥箱有限公司持有 850 万股、广东南辰机械有限责任公司持有 390 万股、社会公众股东持有 12,145.98 万股。

2009 年 12 月 21 日，中国昊华化工（集团）总公司与中国化工橡胶总公司签署了《国有股权划转协议书》，中国昊华化工（集团）总公司将所持公司股份 159,642,148 股（占公司总股本的 42.58%）无偿划转给中国化工橡胶总公司。2010 年 1 月 7 日，国务院国资委以国资产权[2010]3 号文批准了以上股权划转事宜。因中国昊华化工（集团）总公司持有风神股份中的 59,642,148 股为限售流通股，尚不具备划转条件，双方于 2010 年 8 月 31 日签署了《国有股权划转的补充协议书》，约定将划转给中国化工橡胶总公司的股份定为 100,000,000 股。2010 年 9 月 20 日，本次股权无偿划转的过户登记确认手续已全部办理完毕。中国化工橡胶总公司持有本公司的股份为 100,000,000 股，占公司总股本的 26.67%，成为公司第一大股东；中国昊华化工（集团）总公司持有公司股份 59,642,148 股，占公司总股本的比例为

15.91%，为公司第二大股东。

本公司企业法人营业执照注册号为 410000100002081，注册地为焦作市焦东南路 48 号，法定代表人曹朝阳，注册资本 37,494.2148 万元。经营范围：经营本企业生产的轮胎及相关技术的出口业务；经营本企业生产所需原辅材料、机械设备、零配件、仪器仪表及相关技术的进口业务；开展对外合作生产、来料加工、来样加工、来件装配及补偿贸易业务；轮胎生产、销售。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

本会计期间自公历 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 6 月 30 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，

按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 按照《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，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后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会

计处理方法

本公司无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

8、 外币业务和外币报表折算：

1、 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、 金融工具：

1、 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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其他金融负债。

3、 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

① 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

② 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 5、金融资产减值准备计提方法

##### (1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额 1000 万元以上的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额 1000 万元以下的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中，根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

##### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（十一）。

##### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种

下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6、 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔期末余额大于 1000 万的应收账款； 单笔期末余额大于 100 万的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
具有类似信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
具有类似信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

11、 存货:

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资:

(1) 投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

本公司同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并, 在购买日按照下列规定确定其初始投资成本:

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

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

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资

单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。

## 13、 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### 1、 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

(1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2、 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3、 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号--固定资产》和《企业会计准则第 6 号--无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### 4、 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 5、 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	5	2.38-3.80
机器设备	5-30	5	3.17-19.00
电子设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程：

1、 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

16、 借款费用：

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，在发生时计入当期损益。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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，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，本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。

借款存在折价或者溢价的，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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。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。

### 17、 无形资产：

#### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

#### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信

用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产按类别确定摊销年限如下：

类别	残值率 (%)	摊销年限 (年)
商标	0	10
软件	0	5
非专利技术	0	5
专利技术	0	10
土地使用权	0	48

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销

#### 19、 附回购条件的资产转让:

对附回购条件的资产转让,公司作为融资交易,不终止确认所出售的资产,亦不确认相关收入;对于回购价格大于原售价的差额,公司在回购期间按期计提利息费用,计入财务费用。

#### 20、 预计负债:

##### 1、 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

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

##### 2、 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

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

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

#### 21、 股份支付及权益工具:

##### (1) 股份支付的种类:

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易,包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付,是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易;以现金结算的股份支付,是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法:

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

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

##### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理:

1、 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积;

(2) 完成可行权条件得到满足的期间(等待期)内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司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。

2、本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 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。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司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。

## 22、 收入：

### 1、销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**23、 政府补助：**

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

**24、 递延所得税资产/递延所得税负债：**

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新

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，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 25、 经营租赁、融资租赁：

### 1、 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### 2、 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、 持有待售资产：

### 1、 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

### 2、 会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、套期会计：

价格风险进行套期。公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，涉及套期工具公允价值变动有效部分的利得或亏损先计入所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%-125% 的范围内。

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

29、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售货物的税率为 17%、13%，出口销售货物执行“免、抵、退”办法。	17%、13%
消费税	除子午线轮胎外的轮胎销售	3%
营业税	房屋出租和提供应税劳务	5%
城市维护建设税	应纳增值税额、消费税额、营业税额	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	母公司 15%，子公司 25%
教育费附加	应纳增值税额、消费税额、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额、消费税额、营业	2%

	税额	
--	----	--

2、 税收优惠及批文

1、 增值税：根据《财政部 国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财税〔2008〕170号）文件规定，自2009年1月1日起，购进（包括接受捐赠、实物投资）或者自制（包括改扩建、安装）固定资产发生的进项税额，可根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第538号）和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部 国家税务总局令第50号）的有关规定进行抵扣。

按照财税[2008]144号文的规定，自2008年12月1日起，本公司橡胶制品的出口退税率由5%提高到9%。

2、 消费税：根据《中华人民共和国消费税暂行条例》（国务院令第539号）和《中华人民共和国消费税暂行条例实施细则》（财政部 国家税务总局令第51号）的规定，自2009年1月1日起，汽车轮胎的消费税按为3%计缴。

3、 所得税：本公司通过了高新技术企业认定资格复审，享受2011年、2012年、2013年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享

													有份 额后 的余 额
中橡 国际 贸易 有限 公司	控 股 子 公 司	青 岛 保 税 区 北 京 路 63 号 天 智 国 际 大 厦 22 层 A 室	进 出 口 贸 易	10,000.00	国 际 贸 易、 转 口 贸 易、 区 内 企 业 之 间 贸 易 及 贸 易 项 下 加 工 整 理； 自 营 和 代 理 各 类 商 品、 技 术 和 设 备（ 特 种 设 备 除 外 ） 的 进 出 口（ 以 上 范 围 需 经 许 可 经 营 的 ， 须 凭 许 可 证 经 营 ）。	4,000.00	0	40	40	是	3,505.22		

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公 司全 称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册资 本	经营 范围	期末实 际出资 额	实质 上构 成对	持股 比例	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数 股东 权益	从母 公司 所有

							子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	(%)				中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	者权 益冲 减子 公司 少数 股东 分担 的本 期亏 损超 过少 数股 东在 该子 公司 期初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
焦 作 三 和 利 众 动 力 有 限 公 司	全 资 子 公 司	焦 作 市 山 阳 路 2429 号	生 产 销 售 电 、 汽 产 品	5,276.00	热 力、 电 力 生 产、 销 售； 生 产 过 程 衍 生 品 的 销 售； 热 力、 电 力 相 关 技 术 的 培 训 及	8,179.18	0	100.00	100.00	是	0	0	0

				服务								
--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	68,675.22	/	/	63,977.68
人民币	/	/	68,675.22	/	/	63,977.68
银行存款：	/	/	755,817,041.47	/	/	579,382,323.83
人民币	/	/	543,066,660.21	/	/	357,512,826.78
美元	31,209,825.95	6.3004	196,633,131.34	31,896,528.00	6.3009	200,976,833.26
欧元	2,047,675.00	7.8710	16,117,249.92	2,559,591.28	8.1625	20,892,663.79
其他货币资金：	/	/	6,750,803.41	/	/	135,315,550.00
人民币	/	/	6,750,803.41	/	/	135,315,550.00
合计	/	/	762,636,520.10	/	/	714,761,851.51

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	709,314,792.36	727,814,255.85
商业承兑汇票	8,916,842.00	72,728,000.00
合计	718,231,634.36	800,542,255.85

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
具有类似信用风险特征的应收款	1,404,159,557.19	100	49,346,969.22	100	476,464,033.96	100.00	21,599,624.67	100

项 组 合								
组 合 小 计	1,404,159,557.19	100	49,346,969.22	100	476,464,033.96	100.00	21,599,624.67	100
合 计	1,404,159,557.19	100	49,346,969.22	/	476,464,033.96	/	21,599,624.67	/

注：2012 年 6 月 30 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额增加 899,948,178.68 元，增长 197.85%，主要是销售结构及货款结算方式改变所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 小计	1,395,258,720.35	99.37	41,854,482.40	464,930,376.67	97.58	13,947,911.30
1 至 2 年	1,447,846.33	0.10	72,392.32	3,839,304.72	0.81	191,965.24
2 至 3 年	4,840.67	0	484.07	168,615.65	0.04	16,861.57
3 至 4 年	24,592.81	0	7,377.84	102,179.89	0.02	30,653.97
4 至 5 年	18,874.06	0	7,549.62	18,874.06	0.00	7,549.62
5 年以上	7,404,682.97	0.53	7,404,682.97	7,404,682.97	1.55	7,404,682.97
合 计	1,404,159,557.19	100.00	49,346,969.22	476,464,033.96	100.00	21,599,624.67

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东风汽车有限公司东风商用车公司	配套厂家	291,888,579.24	一年以内	21
广西柳工机械股份有限公司	配套厂家	62,854,418.14	一年以内	4
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	配套厂家	55,161,704.47	一年以内	4
陕西双益三友汽车商务有限公司	经销商	46,019,339.98	一年以内	3
MULTILLANTAS ZL S.A (PANAMA)	经销商	39,087,225.33	一年以内	3
合 计	/	495,011,267.16	/	35

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
具有类似信用风险特征的应收款项组合	17,085,885.49	100	4,631,940.56	100	9,369,177.27	100.00	3,606,980.87	100
组合小计	17,085,885.49	100	4,631,940.56	100	9,369,177.27	100.00	3,606,980.87	100
合计	17,085,885.49	/	4,631,940.56	/	9,369,177.27	/	3,606,980.87	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	3,501,694.17	20.33	136,095.87	4,742,557.12	50.62	142,276.72
1 至 2 年	8,461,486.77	49.62	423,074.34	215,162.55	2.30	10,758.13
2 至 3 年	555,290.05	3.26	45,529.01	487,210.05	5.20	48,721.01
3 至 4 年	771,675.95	4.53	231,502.79	100,000.00	1.07	30,000.00
4 至 5 年				748,370.90	7.99	299,348.36
5 年以上	3,795,738.55	22.26	3,795,738.55	3,075,876.65	32.82	3,075,876.65
合计	17,085,885.49	100.00	4,631,940.56	9,369,177.27	100.00	3,606,980.87

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
河南轮胎集团有限责任公司	客户	4,494,614.59	1 至 2 年	26.67
焦作市金虎轮胎厂	客户	2,190,000.00	5 年以上	12.99

桂林市众诚机械设备有限责任公司	客户	1,320,000.00	1 至 2 年	7.83
刘万江	职员	615,055.90	5 年以上	3.65
王国强	职员	584,059.00	1 至 2 年	3.47
合计	/	9,203,729.49	/	54.61

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	225,458,009.72	83.41	365,608,668.66	89.08
1 至 2 年	39,040,845.61	14.45	39,040,845.61	9.51
2 至 3 年	3,735,159.27	1.38	3,735,159.27	0.91
3 年以上	2,053,648.71	0.76	2,053,648.71	0.50
合计	270,287,663.31	100	410,438,322.25	100

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国化工橡胶总公司	36,212,278.60		84,487,297.61	
合计	36,212,278.60		84,487,297.61	

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	251,415,619.80	9,513,948.41	241,901,671.39	247,747,414.29	9,513,948.41	238,233,465.88
在产品	80,380,081.26		80,380,081.26	77,104,540.55		77,104,540.55
库存商品	650,030,383.23	4,169,389.83	645,860,993.40	817,626,715.70	4,169,389.83	813,457,325.87

合计	981,826,084.29	13,683,338.24	968,142,746.05	1,142,478,670.54	13,683,338.24	1,128,795,332.30
----	----------------	---------------	----------------	------------------	---------------	------------------

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	9,513,948.41				9,513,948.41
库存商品	4,169,389.83				4,169,389.83
合计	13,683,338.24				13,683,338.24

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	成本高于可变现净值的差额	无	
库存商品	成本高于可变现净值的差额	无	

7、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	33,578,161.36	33,934,868.08
合计	33,578,161.36	33,934,868.08

8、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,818,383,534.71	499,942,776.28	45,367,730.44	4,272,958,580.55
其中：房屋及建筑物	947,520,508.87	190,845,307.00		1,138,365,815.87
机器设备	2,805,922,038.81	306,941,245.33	44,177,151.10	3,068,686,133.04
运输工具	36,537,487.32	1,407,371.37	1,180,909.34	36,763,949.35
电子设备及其他	28,403,499.71	748,852.58	9,670.00	29,142,682.29
		本期新增	本期计提	

二、累计折旧合计:	1,131,535,308.40	127,186,063.38		34,677,130.03	1,224,044,241.75
其中: 房屋及建筑物	154,087,609.96	13,433,933.28			167,521,543.24
机器设备	952,947,957.55	110,847,467.74		33,856,326.82	1,029,939,098.47
运输工具	15,395,037.67	1,785,692.05		811,616.71	16,369,113.01
电子设备及其他	9,104,703.22	1,118,970.31		9,186.50	10,214,487.03
三、固定资产账面净值合计	2,686,848,226.31	/		/	3,048,914,338.80
其中: 房屋及建筑物	793,432,898.91	/		/	970,844,272.63
机器设备	1,852,974,081.26	/		/	2,038,747,034.57
运输工具	21,142,449.65	/		/	20,394,836.34
电子设备及其他	19,298,796.49	/		/	18,928,195.26
四、减值准备合计	15,491,344.95	/		/	10,828,325.73
其中: 房屋及建筑物	782,119.42	/		/	782,119.42
机器设备	14,410,964.62	/		/	9,869,150.08
运输工具	298,260.91	/		/	177,056.23
电子设备及其他		/		/	
五、固定资产账面价值合计	2,671,356,881.36	/		/	3,038,086,013.07
其中: 房屋及建筑物	792,650,779.49	/		/	970,062,153.21
机器设备	1,838,633,116.64	/		/	2,028,947,884.49
运输工具	20,774,188.74	/		/	20,147,780.11
电子设备及其他	19,298,796.49	/		/	18,928,195.26

本期折旧额: 127,186,063.38 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 487,740,928.76 元。

#### 9、 在建工程:

##### (1) 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	387,746,323.84		387,746,323.84	556,252,192.05		556,252,192.05

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程进度	资金来源	期末数
15万套工程子午胎项目	1,053,500,000.00	2,030,137.27	1,662,820.51		98.00%	自筹、募股资金	3,692,957.78
500万套高性能乘用车子午胎	1,006,200,000.00	434,008,787.36	251,112,338.60	487,740,928.76	98.00%	自筹、银行借款	197,380,197.20
企业信息化项目	90,600,000.00	4,993,344.60	741,025.62		54.00%	自筹	5,734,370.22
技改技措	435,281,400.00	115,219,922.82	65,718,875.82		96.00%	自筹	180,938,798.64
合	2,585,581,400.00	556,252,192.05	319,235,060.55	487,740,928.76	/	/	387,746,323.84

计						
---	--	--	--	--	--	--

注：2012 年 6 月 30 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额减少 168,505,868.21 元，减幅 30.29%，主要是 500 万套高性能乘用车子午胎项目转固所致。

10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	332,815.38	3,549,888.03	3,544,990.06	337,713.35
专用设备		176,861,724.89	176,861,724.87	0.02
合计	332,815.38	180,411,612.92	180,406,714.93	337,713.37

11、固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	1,408,800.90	2,689,227.45	报废处置
合计	1,408,800.90	2,689,227.45	/

注：2012 年 6 月 30 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额增加 1,280,426.55 元，增长 90.89%，主要是报废固定资产转入清理尚未完成所致。

12、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	40,108,131.75	879,031.03		40,987,162.78
商 标	3,619,497.00	318,340.00		3,937,837.00
软 件	2,468,033.24	510,641.03		2,978,674.27
非专利技术	11,152,000.51			11,152,000.51
专 利	169,540.00	50,050.00		219,590.00
土地使用权	22,699,061.00			22,699,061.00
二、累计摊销合计	10,455,600.13	1,483,890.45		11,939,490.58
商 标	1,716,109.09	188,933.34		1,905,042.43
软 件	1,794,217.81	144,782.26		1,939,000.07
非专利技术	6,093,920.84	902,746.79		6,996,667.63
专 利	23,782.48	10,979.51		34,761.99
土地使用权	827,569.91	236,448.55		1,064,018.46
三、无形资产账面净值合计	29,652,531.62	879,031.03	1,483,890.45	29,047,672.20
商 标	1,903,387.91	318,340.00	188,933.34	2,032,794.57
软 件	673,815.43	510,641.03	144,782.26	1,039,674.20
非专利技术	5,058,079.67		902,746.79	4,155,332.88
专 利	145,757.52	50,050.00	10,979.51	184,828.01
土地使用权	21,871,491.09		236,448.55	21,635,042.54

四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	29,652,531.62	879,031.03	1,483,890.45	29,047,672.20

**13、 长期待摊费用:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
模 具	78,955,829.87	23,054,932.76	16,910,277.09		85,100,485.54
合 计	78,955,829.87	23,054,932.76	16,910,277.09		85,100,485.54

**14、 递延所得税资产/递延所得税负债:**

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,323,701.74	2,323,701.74
可抵扣亏损	7,465,908.62	7,465,908.62
坏账准备	7,960,393.85	3,790,506.30
存货跌价准备	2,052,500.74	2,052,500.74
职工教育经费	633,366.89	824,348.14
保险费	158,376.50	158,376.50
预提费用	11,115,072.57	9,177,872.15
应付利息	671,679.64	1,996,650.74
递延收益	1,670,274.98	6,914,892.85
小计	34,051,275.53	34,704,757.78
递延所得税负债:		
公允价值变动收益	1,520,044.44	1,573,550.45
固定资产折旧转回	128,716.56	128,716.56
小计	1,648,761.00	1,702,267.01

**15、 资产减值准备明细:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	25,206,605.54	28,772,304.24			53,978,909.78
二、存货跌价准备	13,683,338.24				13,683,338.24
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					

五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	15,491,344.95			4,663,019.22	10,828,325.73
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	54,381,288.73	28,772,304.24		4,663,019.22	78,490,573.75

## 16、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	55,271,741.03	57,442,711.35
合计	55,271,741.03	57,442,711.35

## 17、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	505,574,000.00	756,000,000.00
信用借款	677,935,000.00	596,018,000.00
商业承兑汇票贴现		231,598,850.67
合计	1,183,509,000.00	1,583,616,850.67

注：2012年6月30日余额较2011年12月31日余额减少400,107,850.67元，减幅25.27%，主要是偿还借款所致。

## 18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	269,100,000.00	136,453,405.97
银行承兑汇票	102,876,000.00	132,788,882.00
合计	371,976,000.00	269,242,287.97

注：2012 年 6 月 30 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额增加 102,733,712.03 元，增长 38.16%，主要是采购票据结算量扩大所致。

**19、 应付账款：**
**(1) 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,481,837,241.78	947,951,864.95
1 至 2 年	3,661,227.68	4,056,445.47
2 至 3 年	2,027,397.72	34,204,015.04
3 年以上	38,554,829.11	8,235,529.44
合计	1,526,080,696.29	994,447,854.90

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**20、 预收账款：**
**(1) 预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	198,682,884.41	88,368,743.16
1 至 2 年	96,233.68	1,007,312.84
2 至 3 年	36,658.72	36,658.72
3 年以上	2,075,912.62	2,075,775.73
合计	200,891,689.43	91,488,490.45

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**21、 应付职工薪酬**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,511,797.70	96,734,615.83	116,307,129.64	19,939,283.89

二、职工福利费		8,731,470.85	8,731,470.85	
三、社会保险费		26,828,934.51	26,828,934.51	
(1)医疗保险费		6,049,185.06	6,049,185.06	
(2)养老保险费		17,345,180.44	17,345,180.44	
(3)失业保险费		1,884,378.79	1,884,378.79	
(4)工伤保险费		861,262.44	861,262.44	
(5)生育保险费		688,642.78	688,642.78	
(6)大额医疗保险费		285.00	285.00	
四、住房公积金		5,503,679.00	5,503,679.00	
五、辞退福利		2,204,158.91	2,304,158.91	
六、其他				
工会经费	648,528.52	1,934,488.74	2,237,464.87	345,552.39
职工教育经费	9,155,239.63	1,475,737.41	754,411.92	9,876,565.12
其他	100,000.00			
合计	49,415,565.85	143,413,085.25	162,667,249.70	30,161,401.40

**22、 应交税费：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-8,100,845.05	8,470,730.58
消费税	5,965,743.04	5,321,555.66
营业税	626.75	656.20
企业所得税	1,429,162.41	-1,112,296.66
个人所得税	1,985,581.55	41,088.25
城市维护建设税	2,431,917.35	933,027.24
房产税	1,456,773.05	1,515,989.62
土地使用税	3,418,341.78	3,390,766.61
教育费附加	1,402,759.43	264,657.80
印花税	293,805.84	353,900.34
合计	10,283,866.15	19,180,075.64

注：2012年6月30日余额较2011年12月31日余额减少8,896,209.49元，下降46.38%，主要是收入下降导致增值税减少所致。

**23、 应付利息：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	11,453,888.79	3,124,387.13
短期借款应付利息	4,488,974.28	10,186,617.74
合计	15,942,863.07	13,311,004.87

注：2012年6月30日余额较2011年12月31日余额增加2,631,858.2元，增长19.77%，主

要是计提借款利息增加所致。

24、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	202,953,473.68	149,414,186.53
1 至 2 年	52,601,402.60	53,806,449.95
2 至 3 年	21,413,705.99	21,329,055.99
3 年以上	5,634,056.69	5,499,266.79
合计	282,602,638.96	230,048,959.26

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

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

25、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	954,000,000.00	120,620,000.00
合计	954,000,000.00	120,620,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	954,000,000.00	120,620,000.00
合计	954,000,000.00	120,620,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
					本币金额
中国进出口银行	2011 年 6 月 21 日	2013 年 6 月 21 日	人民币	6.40	300,000,000
中国进出口银行	2011 年 5 月 31 日	2013 年 3 月 15 日	人民币	4.76	200,000,000
中国进出口银行	2011 年 5 月 31 日	2013 年 5 月 17 日	人民币	4.76	200,000,000

交行工人路支行	2009年1月24日	2012年12月16日	人民币	6.80	80,000,000
中行焦作市分行	2010年2月25日	2013年2月25日	人民币	6.08	40,000,000
国家开发银行河南省分行	2011年3月4日	2013年3月3日	人民币	6.80	40,000,000
合计	/	/	/	/	860,000,000

**26、长期借款：**
**(1) 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	837,000,000.00	1,404,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
国债转贷资金	3,706,364.00	4,118,182.00
合计	940,706,364.00	1,508,118,182.00

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
					本币金额
国家开发银行	2011年4月1日	2023年3月3日	人民币	6.80	70,000,000.00
交行郑州工人路支行	2009年1月24日	2013年12月16日	人民币	6.80	80,000,000.00
工行解放路支行	2010年10月11日	2013年10月9日	人民币	5.76	100,000,000.00
国家开发银行	2011年3月4日	2023年3月3日	人民币	6.80	120,000,000.00
国家开发银行	2011年5月31日	2023年3月3日	人民币	6.80	200,000,000.00
合计	/	/	/	/	570,000,000.00

**27、专项应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
项目启动资金	20,000,000.00			20,000,000.00	
科技三项经费	555,000.00			555,000.00	
技术中心创新能力项目建设资金	3,000,000.00			3,000,000.00	
合计	23,555,000.00			23,555,000.00	/

**28、其他非流动负债：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
年产 15 万套工程子午胎政府补助	44,151,428.52	46,099,285.68
合计	44,151,428.52	46,099,285.68

**29、股本：**

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	374,942,148.00						374,942,148.00

**30、资本公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	785,393,185.49			785,393,185.49
其他资本公积	18,292,686.49		303,200.71	17,989,485.78
合计	803,685,871.98		303,200.71	803,382,671.27

**31、盈余公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	128,839,901.97			128,839,901.97
合计	128,839,901.97			128,839,901.97

**32、未分配利润：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	689,448,851.05	/
调整后 年初未分配利润	689,448,851.05	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,790,128.38	/
利润分配	37,494,214.80	
期末未分配利润	825,744,764.63	/

**33、营业收入和营业成本：**
**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,975,034,745.06	5,487,704,721.66
其他业务收入	35,865,252.41	37,838,740.59
营业成本	4,194,501,802.30	4,639,578,874.20

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轮胎制造加工业	4,975,034,745.06	4,179,934,258.12	5,487,704,721.66	4,610,152,626.73
合计	4,975,034,745.06	4,179,934,258.12	5,487,704,721.66	4,610,152,626.73

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
斜交胎	1,328,549,410.98	1,172,838,276.64	1,817,631,614.85	1,593,454,147.31
子午胎	3,646,485,334.08	3,007,095,981.48	3,670,073,106.81	3,016,698,479.42
合计	4,975,034,745.06	4,179,934,258.12	5,487,704,721.66	4,610,152,626.73

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,171,819,315.43	2,686,082,225.15	3,694,002,253.78	3,117,919,712.58
国外	1,803,215,429.63	1,493,852,032.97	1,793,702,467.88	1,492,232,914.15
合计	4,975,034,745.06	4,179,934,258.12	5,487,704,721.66	4,610,152,626.73

注：2012 年上半年营业收入较去年同期减少 514,643,464.78 元，减少 9.31%，主要是销售结构调整所致。

**34、 营业税金及附加：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	36,712,691.51	50,298,973.15	除子午线轮胎外的轮胎销售
营业税	1,282.95	1,312.40	房屋出租和提供应税劳务
城市维护建设税	10,584,271.68	15,399,474.20	应纳增值税额、消费税额、营业税额
教育费附加	6,934,145.27	10,090,990.36	
合计	54,232,391.41	75,790,750.11	/

注：2012 年上半年较去年同期减少 21,558,358.7 元，减少 28.44%，主要是收入减少导致消费税及各项附加税减少所致。

**35、 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	140,236,351.39	132,306,694.72
利息收入	-5,556,676.97	-2,693,558.75
汇兑损益	2,985,416.94	-16,796,719.59
手续费	11,453,251.39	6,688,465.40
其他	2,600,000.00	10,000,063.01
合计	151,718,342.75	129,504,944.79

**36、 资产减值损失：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	28,772,304.24	16,576,007.34
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	28,772,304.24	16,576,007.34

**37、 营业外收入：**
**(1) 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,072,545.27	3,133,578.34	1,072,545.27
其中：固定资产处置利得	1,072,545.27	3,133,578.34	1,072,545.27
接受捐赠		515,000.00	

政府补助	3,479,376.16	3,487,367.95	3,479,376.16
其他	57,649.00	351,243.98	57,649.00
合计	4,609,570.43	7,487,190.27	4,609,570.43

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
市财政名优产品奖励资金		130,000.00	
先进企业表彰资金		338,200.00	
863 计划项目补助		100,000.00	
出口企业信用保险费补贴	231,519.00		
2011 年度中心城区工业企业纳税贡献奖	400,000.00		
15 万套项目政府补助	1,947,857.16	1,947,857.14	
环保补助资金	300,000.00	371,310.81	
科研经费补贴	600,000.00	600,000.00	
合计	3,479,376.16	3,487,367.95	/

38、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,067,011.62	2,714,377.36	1,067,011.62
其中：固定资产处置损失	1,067,011.62	2,714,377.36	1,067,011.62
对外捐赠	151,000.00	70,390.31	151,000.00
其他	442,097.09	41,954.17	442,097.09
合计	1,660,108.71	2,826,721.84	1,660,108.71

注：2012 年上半年营业外支出较去年同期减少 1,166,613.13 元，减少 41.27%，主要是固定资产处置损失减少所致。

39、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,566,951.15	27,272,773.70
递延所得税调整	653,482.25	-9,060,145.09
合计	32,220,433.40	18,212,628.61

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数) 其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P<sub>1</sub> 和加权平均股数的影响，直至稀释每股收益达到最小。

41、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	3,479,376.16
利息收入	3,474,920.58
招标押金	14,799,904.05
保证金	70,035,156.44
其他	10,548,871.19
合计	102,338,228.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费	3,245,116.89
招待费用	4,746,598.78
广告宣传费	7,068,018.56
手续费	8,289,893.32
差旅费	5,745,605.37
保险费	7,691,755.54
咨询等服务费用	3,253,573.00
环卫费用	789,864.60
安保消防费用	996,705.05
董事会经费	172,864.20
修理费	14,256,528.94
退休人员费用	744,846.80

车辆费用	1,294,322.38
退押金	8,479,466.00
信息披露费	6,550,000.00
其他	12,054,280.52
保证金	70,000,000.00
合计	155,379,439.95

## 42、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	173,802,433.13	147,670,118.92
加：资产减值准备	28,772,304.24	16,576,007.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,232,925.43	118,291,036.29
无形资产摊销	1,483,890.45	1,652,689.56
长期待摊费用摊销	16,910,277.09	14,803,828.65
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）	-785,887.27	-419,200.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	128,361,133.90	144,383,302.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	653,482.25	-9,060,145.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-53,506.01	-810,165.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	160,652,586.25	10,837,777.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-778,038,300.63	-471,590,665.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	457,274,576.88	168,253,281.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	282,265,915.71	140,587,864.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	762,636,520.10	1,215,126,341.94
减：现金的期初余额	623,200,251.51	345,950,763.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	139,436,268.59	869,175,578.16

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	762,636,520.10	623,200,251.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	762,636,520.10	623,200,251.51

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国化工橡胶总公司	国有企业(全资子公司)	北京市海淀区北四环西路62号	曹朝阳	主要从事轮胎、橡胶、乳胶及相关的研制、开发和生产经营	74,400.00	26.67	26.67	中国化工集团公司	100012906

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
中橡国际贸易	有限责任公司	青岛保税区北	曹朝阳	进出口贸易	10,000.00	40	40	57576798-2

有限公司		京路 63 号天智国际大厦 22 层 A 室						
焦作三和利众动力有限公司	有限责任公司	焦作市山阳路 2429 号	曹朝阳	热力、电力的生产、销售；生产过程中衍生品（灰、渣）的销售；热力、电力相关技术的培训及服务	5,276.00	100	100	776505444

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南轮胎集团有限责任公司	其他	712633295
中国化工橡胶桂林有限公司	母公司的控股子公司	785201522
北京翔远工程承包公司	母公司的全资子公司	102047002
北京翔远工程建设监理有限责任公司	母公司的全资子公司	633782380
中国化工橡胶桂林轮胎有限公司	其他	574576439
北京蓝星科技有限公司	其他	553087054
昊华工程有限公司	其他	777652403
福建华橡自控技术股份有限公司	其他	726434799
青岛黄海橡胶股份有限公司	其他	71802356X
中橡集团炭黑工业研究设计院	母公司的全资子公司	620711495
桂林橡胶制品厂有限责任公司	其他	79680728X
北京橡胶工业研究设计院	母公司的全资子公司	400001491
中国化工财务有限公司	其他	100019622
沈阳子午线轮胎模具有限公司	其他	715781074
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	其他	187082009
益阳双龙橡塑机械有限公司	其他	707384001
益阳益神橡胶机械有限公司	其他	616681211

桂林橡胶机械厂	其他	19885350X
华斯防腐工程有限公司	其他	625911250
桂林力创橡胶机械技术有限公司	其他	718827031

**4、关联交易情况**
**(1) 采购商品/接受劳务情况表**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京蓝星科技有限公司	清洗剂	市场定价	147,250.00	11.00		
昊华工程有限公司	工程及工程管理费	市场定价	1,800,000.00	21.91		
福建华橡自控技术股份有限公司	设备及配件	市场定价	924,800.00	11.26		
中国化工橡胶总公司	合成胶采购	市场定价	521,561,337.01	93.00	624,027,760.16	70.09
北京翔远工程承包公司	工程承包	市场定价	4,180,000.00	50.88	10,684,900.00	66.28
北京翔远工程建设监理有限公司	工程监理	市场定价	1,310,000.00	100.00	600,000.00	100.00
华斯防腐工程有限公司	工程及工程设备	市场定价	746,000.00	9.08		
河南轮胎集团有限责任公司	消耗品采购	市场定价	2,344,839.10	22.21	453,074.30	2.67

**出售商品/提供劳务情况表**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

				(%)		(%)
中国化工橡胶桂林轮胎有限公司	轮胎销售	市场定价	22,044,610.00	0.60		
青岛黄海橡胶股份有限公司	轮胎销售	市场定价	19,148,130.00	0.53		

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
风神轮胎股份有限公司	河南轮胎集团有限责任公司	房屋	2012年1月1日	2012年12月31日	市场定价	45,432.00

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
河南轮胎集团有限责任公司	焦作三和利众动力有限公司	土地	2012年1月1日	2012年12月31日	2,640,000.00
河南轮胎集团有限责任公司	风神轮胎股份有限公司	车库、铁路专用线及原汽车队场地及附属设施	2012年1月1日	2012年12月31日	661,100.00
河南轮胎集团有限责任公司	风神轮胎股份有限公司	西陶生产设备、土地及附属建筑物	2012年1月1日	2012年12月31日	2,027,574.37

(3) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	87,901,800.00	2012年2月10日~2012年12月10日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	37,672,200.00	2012年3月31日~2012年12月10日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	188,361,000.00	2012年4月27日~2013年4月26日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	80,000,000.00	2009年1月24日~2012年12月16日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	80,000,000.00	2009年1月24日~	否

公司	限公司		2013 年 12 月 16 日	
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	40,000,000.00	2009 年 1 月 24 日~ 2014 年 12 月 16 日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	200,000,000.00	2011 年 5 月 31 日~ 2013 年 3 月 29 日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	200,000,000.00	2011 年 5 月 31 日~ 2013 年 5 月 30 日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	300,000,000.00	2011 年 6 月 22 日~ 2013 年 6 月 22 日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	60,000,000.00	2012 年 3 月 28 日~ 2014 年 3 月 28 日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	50,000,000.00	2012 年 5 月 14 日~ 2014 年 5 月 13 日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	50,000,000.00	2012 年 6 月 12 日~ 2014 年 5 月 13 日	否
中国化工集团公司	风神轮胎股份有限公司	560,000,000.00	2011 年 3 月 4 日~ 2023 年 3 月 3 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	70,000,000.00	2011 年 9 月 14 日~ 2012 年 9 月 14 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	50,000,000.00	2012 年 3 月 16 日~ 2013 年 3 月 16 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	65,000,000.00	2012 年 3 月 22 日~ 2013 年 3 月 22 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	39,000,000.00	2012 年 3 月 27 日~ 2013 年 3 月 27 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	20,000,000.00	2012 年 4 月 9 日~ 2013 年 4 月 9 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	60,000,000.00	2012 年 4 月 19 日~ 2013 年 4 月 19 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	20,000,000.00	2011 年 4 月 27 日~ 2014 年 4 月 26 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	30,000,000.00	2010 年 2 月 25 日~ 2013 年 2 月 25 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	40,000,000.00	2010 年 2 月 25 日~ 2013 年 2 月 25 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	30,000,000.00	2010 年 2 月 25 日~ 2013 年 2 月 25 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	7,000,000.00	2011 年 3 月 31 日~ 2012 年 9 月 25 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	7,000,000.00	2011 年 3 月 31 日~ 2013 年 3 月 25 日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	7,000,000.00	2011 年 3 月 31 日~ 2013 年 9 月 25 日	否

中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	5,000,000.00	2011年3月31日~ 2014年3月25日	否
中国化工橡胶总公司	风神轮胎股份有限公司	25,000,000.00	2011年10月27日~ 2014年10月26日	否

**5、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国化工橡胶桂林有限公司	1,420.00	42.6	1,718,255.60	51,547.67
应收账款	中国化工橡胶桂林轮胎有限公司	24,352,091.00	730,562.73	8,697,281.00	260,918.43
应收账款	青岛黄海橡胶股份有限公司	19,148,130.00	574,443.9		
预付款项	中国化工橡胶总公司	36,212,278.60		84,487,297.61	
预付款项	益阳橡胶塑料机械集团有限公司	13,430,000.00		16,040,508.98	
预付款项	益阳双龙橡塑机械有限公司	13,972,510.40		5,927,654.90	
预付款项	福建华橡自控技术股份有限公司	2,500,000.00			
预付款项	桂林力创橡胶机械技术有限公司	160,000.00			
预付款项	北京橡胶工业研究设计院	2,380,000.00			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南轮胎集团有限责任公司	2,393,919.58	460,438.38
应付账款	北京橡胶工业研究设计院	1,792,720.00	1,741,098.00
应付账款	中橡集团炭黑工业研究设计院	274,617.50	402,546.50
应付账款	沈阳子午线轮胎模具有	984,084.40	984,084.40

	限公司		
应付账款	北京蓝星科技有限公司	195,460.00	156,210.00
应付账款	中国化工橡胶桂林有限公司	5,639,364.40	
应付账款	桂林力创橡胶机械技术有限公司	47,580.00	47,580.00
应付账款	福建华橡自控技术股份有限公司	247,119.13	347,119.13
应付账款	益阳橡胶塑料机械集团有限公司	2,745,508.98	
其他应付款	河南轮胎集团有限责任公司	4,494,614.59	711,565.37
其他应付款	北京翔远工程承包公司	3,938,105.10	1,438,105.10
其他应付款	沈阳子午线轮胎模具有限有限公司	606,328.15	606,328.15
其他应付款	桂林力创橡胶机械技术有限公司	910,140.00	750,140.00
其他应付款	福建华橡自控技术股份有限公司	14,268,034.46	20,843,234.46
其他应付款	吴华工程有限公司	11,229,487.03	14,869,787.03
其他应付款	益阳益神橡胶机械有限公司	9,331,000.00	9,331,000.00
其他应付款	桂林橡胶机械厂	21,717,000.00	26,757,000.00
其他应付款	中橡集团炭黑工业研究设计院	30,640.00	30,640.00
其他应付款	北京橡胶工业研究设计院	2,942,672.34	1,301,000.00
其他应付款	华斯防腐工程有限公司	146,000.00	
其他应付款	益阳橡胶塑料机械集团有限公司	135,000.00	
其他应付款	益阳双龙橡塑机械有限公司	8,044,855.50	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
具有类似信用风险特征的其他应收款组合	1,402,045,250.19	100	49,286,819.22	100	474,459,033.96	100.00	21,539,474.67	100
组合小计	1,402,045,250.19	100	49,286,819.22	100	474,459,033.96	100.00	21,539,474.67	100
合计	1,402,045,250.19	/	49,286,819.22	/	474,459,033.96	/	21,539,474.67	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	1,393,144,413.35	99.37	41,794,332.40	462,925,376.67	97.57	13,887,761.30
1 至 2 年	1,447,846.33	0.10	72,392.32	3,839,304.72	0.81	191,965.24
2 至 3 年	4,840.67	0.00	484.07	168,615.65	0.04	16,861.57
3 至 4 年	24,592.81	0.00	7,377.84	102,179.89	0.02	30,653.97
4 至 5 年	18,874.06	0.00	7,549.62	18,874.06	0.00	7,549.62
5 年以上	7,404,682.97	0.53	7,404,682.97	7,404,682.97	1.56	7,404,682.97
合计	1,402,045,250.19	100.00	49,286,819.22	474,459,033.96	100.00	21,539,474.67

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东风汽车有限公司东风商用车公司	配套厂家	291,888,579.24	一年以内	22
广西柳工机械股份有限公司	配套厂家	62,854,418.14	一年以内	5
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	配套厂家	55,161,704.47	一年以内	4
陕西双益三友汽车商务有限公司	经销商	46,019,339.98	一年以内	3
MULTILLANTAS ZL S.A (PANAMA)	经销商	39,087,225.33	一年以内	3
合计	/	495,011,267.16	/	37

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
具有类似信用风险特征的应收款项组合	16,853,896.79	100.00	4,596,935.84	100.00	9,124,953.37	100.00	3,571,976.15	100
组合小计	16,853,896.79	100.00	4,596,935.84	100.00	9,124,953.37	100.00	3,571,976.15	100
合计	16,853,896.79	/	4,596,935.84	/	9,124,953.37	/	3,571,976.15	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	3,369,705.47	19.99	101,091.15	4,632,233.22	50.76	138,967.00
1 至 2 年	8,461,486.77	50.21	423,074.34	181,262.55	1.99	9,063.13
2 至 3 年	455,290.05	2.70	45,529.01	487,210.05	5.34	48,721.01
3 至 4 年	771,675.95	4.58	231,502.79			

4 至 5 年				748,370.90	8.20	299,348.36
5 年以上	3,795,738.55	22.52	3,795,738.55	3,075,876.65	33.71	3,075,876.65
合计	16,853,896.79	100.00	4,596,935.84	9,124,953.37	100.00	3,571,976.15

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
河南轮胎集团有限责任公司	客户	4,494,614.59	1 至 2 年	26.67
焦作市金虎轮胎厂	客户	2,190,000.00	5 年以上	12.99
桂林市众诚机械设备有限责任公司	客户	1,320,000.00	1 至 2 年	7.83
刘万江	职员	615,055.90	5 年以上	3.65
王国强	职员	584,059.00	1 至 2 年	3.47
合计	/	9,203,729.49	/	54.61

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
焦作三和利众动力有限公司	81,791,760.01	81,791,760.01		81,791,760.01			100	100
中橡国际贸易有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00			40	40

(1)2008 年 1 月 9 日，公司出资 8179.18 万元收购焦作三和利众动力有限公司全部股权，

使其成为公司的全资子公司。为了减少企业管理层级，2012年3月30日经董事会五届二次会议审议通过，决定注销公司全资子公司三和利众公司，并授权本公司总经理按照有关法律、法规和公司章程的规定，办理三和利众公司清算注销事宜。

(2)2011年6月2日公司董事会审议通过了《关于公司对外投资设立中橡国际贸易有限公司的议案》。同意公司与控股股东中国化工橡胶总公司及其关联方中车双喜轮胎有限公司、中国化工橡胶桂林有限公司和青岛橡六输送带有限公司共同投资设立中橡国际贸易有限公司，注册资本10,000万元人民币。其中：公司出资4,000万元人民币，占注册资本的40%，为其控股股东。

#### 4、 营业收入和营业成本：

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,975,034,745.06	5,487,704,721.66
其他业务收入	37,819,546.42	37,534,101.00
营业成本	4,199,793,238.71	4,636,817,853.25

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轮胎制造加工业	4,975,034,745.06	4,179,934,258.12	5,487,704,721.66	4,608,834,060.78
合计	4,975,034,745.06	4,179,934,258.12	5,487,704,721.66	4,608,834,060.78

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
斜交胎	1,328,549,410.98	1,172,838,276.64	1,817,631,614.85	1,589,703,176.00
子午胎	3,646,485,334.08	3,007,095,981.48	3,670,073,106.81	3,019,130,884.78
合计	4,975,034,745.06	4,179,934,258.12	5,487,704,721.66	4,608,834,060.78

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,171,819,315.43	2,686,082,225.15	3,694,002,253.78	3,115,397,938.76
国外	1,803,215,429.63	1,493,852,032.97	1,793,702,467.88	1,493,436,122.02
合计	4,975,034,745.06	4,179,934,258.12	5,487,704,721.66	4,608,834,060.78

#### 5、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	178,176,102.54	158,820,557.96
加: 资产减值准备	28,772,304.24	16,487,768.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,812,296.65	109,412,378.27
无形资产摊销	1,483,890.45	1,652,689.56
长期待摊费用摊销	16,910,277.09	14,803,828.65
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)	-785,887.27	-1,943,164.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	122,493,347.75	136,604,178.77
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	653,482.25	-5,834,133.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-53,506.01	-810,165.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	148,027,043.35	5,304,242.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-784,975,419.56	-482,011,388.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	400,183,681.19	146,373,906.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,697,612.67	98,860,698.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	685,629,924.66	1,180,072,355.29
减: 现金的期初余额	515,150,777.58	335,875,309.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	170,479,147.08	844,197,045.82

## (十二) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	5,533.65
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,479,376.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-535,448.09
所得税影响额	-452,432.85

合计	2,497,028.87
----	--------------

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.28	0.464	0.464
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.16	0.457	0.457

**3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**
**(1)截止报告期末，公司资产负债表项目大幅变动原因分析**

项目	期末余额	年初余额	变动率
应收账款	1,354,812,587.97	454,864,409.29	197.85%
预付款项	270,287,663.31	410,438,322.25	-34.15%
其他应收款	12,453,944.93	5,762,196.40	116.13%
一年内到期的非流动资产	997,675.26	3,596,727.24	-72.26%
在建工程	387,746,323.84	556,252,192.05	-30.29%
固定资产清理	2,689,227.45	1,408,800.90	90.89%
短期借款	1,183,509,000.00	1,583,616,850.67	-25.27%
应付票据	371,976,000.00	269,242,287.97	38.16%
应付账款	1,526,080,696.29	994,447,854.90	53.46%
预收款项	200,891,689.43	91,488,490.45	119.58%
应付职工薪酬	30,161,401.40	49,415,565.85	-38.96%
应交税费	10,283,866.15	19,180,075.64	-46.38%
其他应付款	282,602,638.96	230,048,959.26	22.84%
一年内到期非流动负债	954,000,000.00	120,620,000.00	690.91%
长期借款	940,706,364.00	1,508,118,182.00	-37.62%

**重大变化分析：**

- 1) 应收账款增加主要是销售结构及货款结算方式改变所致；
- 2) 预付款项减少主要是由于预付工程设备款减少所致；
- 3) 其他应收款增加主要是由于投标保证金增加所致；
- 4) 一年内到期的非流动资产减少主要是由于将于一年内摊销的生产用模具减少所致；
- 5) 在建工程减少主要是 500 万套高性能乘用车子午胎项目转固所致；
- 6) 固定资产清理增加主要是报废固定资产转入清理尚未完成所致；
- 7) 短期借款减少主要是偿还借款所致；
- 8) 应付票据增加主要是采购票据结算量扩大所致；
- 9) 应付账款增加主要是应付材料款增加所致；
- 10) 预收款项增加主要是由于销售结构调整所致；
- 11) 应付职工薪酬减少主要是由于支付年终奖所致；

- 12) 应交税费减少主要是收入减少导致增值税及消费税减少所致;
- 13) 其他应付款增加主要是应付工程设备款增加所致;
- 14) 一年内到期的非流动负债增加主要是一年内到期的长期借款增加所致;
- 15) 长期借款减少主要是偿还借款所致;

(2) 截止报告期末, 公司利润表项目大幅变动原因分析

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	变动率
营业税金及附加	54,232,391.41	75,790,750.11	-28.44%
管理费用	203,345,338.36	337,870,262.58	-39.82%
资产减值损失	28,772,304.24	16,576,007.34	73.58%
投资收益	1,463,000.00		100%
营业外收入	4,609,570.43	7,487,190.27	-38.43%
营业外支出	1,660,108.71	2,826,721.84	-41.27%
所得税费用	32,220,433.40	18,212,628.61	76.91%

重大变化分析:

- 1) 营业税金及附加减少主要是销售收入减少所致;
- 2) 管理费用减少主要是研发费用减少所致;
- 3) 资产减值损失增加主要是由于计提坏账准备增加所致;
- 4) 投资收益增加主要是光大银行分红所致;
- 5) 营业外收入减少主要是固定资产处置利得减少所致;
- 6) 营业外支出减少主要是固定资产处置损失减少所致;
- 7) 所得税费用增加主要是由于递延所得税增加所致。

(3) 截止报告期末, 公司现金流量表项目大幅变动原因分析

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	变动率
经营活动产生的现金流量净额	282,265,915.71	140,587,864.24	100.78
投资活动产生的现金流量净额	-84,697,121.46	-190,295,558.56	-55.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,747,813.71	923,966,098.14	-106.03%

重大变化分析:

- 1) 经营活动产生的现金流量净额增加主要是由于主要原材料价格下降导致采购付现减少所致;
- 2) 投资活动产生的现金流量净额减少主要是由于工程项目投资付款减少所致;
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要是由于偿还借款所致。

**八、 备查文件目录**

- 1、 载有公司法定代表人，主管会计的负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：曹朝阳  
风神轮胎股份有限公司  
2012 年 8 月 10 日