

公司代码：600182

公司简称：S 佳通

佳通轮胎股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司董事陈应毅先生因公务在身未能亲自出席会议，特此书面委托董事李怀靖先生代表出席董事会会议并表决。
- 三、 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人李怀靖、主管会计工作负责人王振兵 及会计机构负责人（会计主管人员）胡怡声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经北京永拓会计师事务所审计，本公司（母公司）2014 年度实现税后利润 260,930,829.74 元，按照《公司法》和《公司章程》的规定，本年度提取 10% 盈余公积 26,093,082.97 元，加上期初未分配利润 16,595,314.52 元，本年度可供分配利润为 251,433,061.29 元。

拟以 2014 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 6.0 元（含税），共计现金分红 204,000,000.00 元。剩余可供分配利润 47,433,061.29 元结转至以后年度。公司 2014 年度不进行资本公积转增股本。

以上利润分配预案须经公司 2014 年度股东大会审议批准后方可实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况：否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第九节	公司治理.....	31
第十节	内部控制.....	34
第十一节	财务报告.....	36
第十二节	备查文件目录.....	117

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	佳通轮胎股份有限公司
子公司、控股子公司、福建佳通	指	福建佳通轮胎有限公司
PCR 轮胎	指	乘用车子午线轮胎
SUV 轮胎	指	四轮驱动越野车轮胎
LTR 轮胎	指	轻卡子午线轮胎
ISO/TS 16949:2002 质量管理体系	指	ISO/TS16949:2009 是对汽车生产和相关配件组织应用 ISO9001:2008 的特殊要求,其适用于汽车生产供应链的组织形式。
DOT	指	“DOT”表示此轮胎符合美国交通部 (U.S. Department of Transportation, DOT)规定的安全标准。
INMETRO	指	INMETRO (The National Institute of Metrology, Standardization and Industrial Quality) 是巴西的国家认可机构 (Accreditation Body), 负责制定计量、标准化、工业质量等全国性标准。
E/e Mark	指	E/e Mark 也就是欧洲共同市场, 对汽.机车及其安全零配件产品、噪音及废气等均需依照欧盟法令【EEC Directives】与欧洲经济委员会法规【ECE Regulation】的规定。
3C	指	3C 认证即是 CCC 认证, 英文名称“China Compulsory Certification”, 中文名称即是中国强制性产品认证。
ISO14001 环境管理体系	指	国际标准化组织制订的环境管理体系标准。
OHSAS18001 职业健康安全管理体系	指	由英国标准协会、挪威船级社等 13 个组织于 1999 年联合推出的国际性标准, 它是组织 (企业) 建立职业健康安全管理体系的基础。

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中的风险内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告的公司基本情况内容。

(二) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自上市以来，主营业务一直为生产销售轮胎产品，未发生重大变化。

(三) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1999年5月7日，本公司股票在上海证券交易所正式挂牌上市，主营业务为轮胎的生产和销售，桦林集团有限责任公司为公司控股股东，持股数量为151,070,000股，持股比例为44.43%。

2003年7月13日，佳通轮胎(中国)投资有限公司通过拍卖，取得桦林集团有限责任公司持有的151,070,000股。2003年12月19日，接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发文，将原控股股东桦林集团有限责任公司持有的151,070,000股划转给受让人佳通轮胎(中国)投资有限公司。至此，本公司控股股东变更为佳通轮胎(中国)投资有限公司，持股数量为151,070,000股，持股比例为44.43%。

七、其他有关资料

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	3,988,135,272.84	4,649,860,235.13	-14.23	4,282,716,490.40
归属于上市公司股东的净利润	209,133,572.72	282,625,376.79	-26.00	183,035,464.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	203,361,392.48	281,797,144.99	-27.83	181,398,059.45
经营活动产生的现金流量净额	1,190,379,925.00	707,929,639.36	68.15	473,665,322.81
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,127,482,937.67	1,013,549,364.95	11.24	785,323,988.16
总资产	3,159,855,084.81	3,812,419,559.23	-17.12	3,913,137,110.45

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增 减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.6151	0.8313	-26.01	0.54
稀释每股收益(元/股)	0.6151	0.8313	-26.01	0.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5981	0.83	-27.94	0.53
加权平均净资产收益率(%)	19.68	31.58	减少11.90个百分点	26.38
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	19.14	31.49	减少12.35个百分点	26.15

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	438,963.78	106,187.13	1,952,639.96
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	13,523,549.22	1,289,020.00	1,343,960.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,128,154.31	770,104.76	984,196.36
少数股东权益影响额	-5,545,820.24	-795,752.12	-1,573,192.65
所得税影响额	-3,772,666.83	-541,327.97	-1,070,199.08
合计	5,772,180.24	828,231.80	1,637,404.59

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年全球经济总体增长乏力，各地区经济复苏进程不均衡。发达经济体中美国经济复苏增强，欧洲情况较为复杂，欧元区经济在停滞的边缘徘徊。多数发展中经济体增长放缓，中国经济也从高速增长转为中高速增长的模式。

全球汽车行业仍保持发展但增速放缓，但随着前期新增轮胎产能的陆续释放，轮胎市场竞争日趋激烈。此外，美国于 2014 年 6 月启动的对中国生产的乘用车及轻卡轮胎反倾销及反补贴调查，一旦美国做出损害的裁定，预计将对国内轮胎行业造成一定冲击。

报告期内，因市场竞争影响，公司轮胎销量略有下滑，全年销售轮胎 1,783.07 万条，同比下降 1.09%。此外，因市场预期变化、主要原材料价格下行等导致公司轮胎平均售价下降，2014 年实现营业收入 39.88 亿元，同比下降 6.62 亿元，降低 14.23%。营业成本为 31.30 亿元，实现归属于母公司股东的净利润为 2.09 亿元。净利润同比下降 0.73 亿元，同比减少 26.00%。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,988,135,272.84	4,649,860,235.13	-14.23
营业成本	3,129,501,348.50	3,552,921,172.10	-11.92
销售费用	143,580,161.26	134,226,424.28	6.97
管理费用	79,661,235.37	72,978,536.22	9.16
财务费用	73,464,062.43	104,940,685.64	-29.99
经营活动产生的现金流量净额	1,190,379,925.00	707,929,639.36	68.15
投资活动产生的现金流量净额	-119,926,040.00	-109,594,683.89	-9.43
筹资活动产生的现金流量净额	-1,101,077,908.66	-620,615,208.38	-77.42
研发支出	3,348,954.99	4,530,168.87	-26.07

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，因市场竞争影响，公司轮胎销量略有下滑，且因市场预期变化、主要原材料橡胶价格下行等导致轮胎平均售价下降，2014 年度公司营业收入同比有所下滑。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2014 年度公司产销基本平衡，全年生产轮胎数量为 1,804.75 万条，同比减少 0.88%；全年销售轮胎数量为 1,783.07 万条，同比下降 1.09%。

(3) 订单分析

报告期内，公司根据行业分析、市场环境及企业发展实际情况，市场开拓力度不断加大。在国内继续扶植重点区域和重点客户的发展，提升市场份额，在国外市场，公司继续稳定原有销售渠道，加大对欧洲、非洲等新兴市场的开发力度，全年出口量超 1000 万条，国外订单保持较高水平。

(4) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司通过改进产品质量、设计，实施新老产品换代升级的市场策略，对现有产品的结构不断改进，同时也根据市场需求有选择性地发布和推广新产品。公司按照区域化细分产品定位的原则，开发满足符合不同市场需求的产品，以便提高客户满意度，提升品牌形象，增强品牌竞争力。

(5) 主要销售客户的情况

单位：亿元 币种：人民币

前五名销售客户销售金额合计	39.16	占销售总额比重(%)	98.20
---------------	-------	------------	-------

3 成本

(1) 成本分析表

单位：亿元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比	情况说明

						例(%)	
橡胶制造业	直接材料	24.30	77.84	28.77	81.07	-15.53%	
	其他	6.92	22.16	6.72	18.93	2.96%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
轮胎	直接材料	24.30	77.84	28.77	81.07	-15.53%	
	其他	6.92	22.16	6.72	18.93	2.96%	

(2) 主要供应商情况

单位:亿元 币种:人民币

前五名供应商采购金额	13.08	占采购总额比重(%)	57.51
------------	-------	------------	-------

4 费用

单位:亿元 币种:人民币

项目	2014 年	2013 年	增减(%)
销售费用	1.44	1.34	6.97
管理费用	0.80	0.73	9.16
财务费用	0.73	1.05	-29.99
所得税费用	1.42	1.88	-24.33

1、财务费用同比减少 29.99%，主要原因为公司降低融资规模导致利息支出减少所致，本期利息支出同比减少 2,307.02 万元。

2、所得税费用同比减少 24.33%，主要原因为本期税前利润较上年同期减少所致，本期利润总额同比减少 18,602.78 万元。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位:元

本期费用化研发支出	3,348,954.99
本期资本化研发支出	0.00
研发支出合计	3,348,954.99
研发支出总额占净资产比例(%)	0.17
研发支出总额占营业收入比例(%)	0.08

6 现金流

单位:亿元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额	增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量	11.90	7.08	68.15
二、投资活动产生的现金流量净额	-1.20	-1.10	9.43
三、筹资活动产生的现金流量净额	-11.01	-6.21	77.42

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4.82 亿元，主要为原材料价格下降，存货占用资金减少所致。

2、筹资活动现金净流量较上期减少 4.80 亿，主要因本期现金流改善，减少银行贷款所致。

7 其他

(1) 发展战略和经营计划进展说明

公司在 2013 年年报中披露，董事会年初制定的经营目标为：实现销售收入约 46.6 亿元，比 2013 年销售收入略有增长。实际执行情况为：2014 年实现营业收入为 39.88 亿元，同比减少 14.23%。营业收入目标的达成率为 85.51%，未达成董事会年初制定的营业收入目标，主要原因为受市场竞争影响、原材料价格下降导致轮胎售价下调，公司的轮胎销售收入尤其是外销市场销售收入的下滑，致使本期销售收入未能实现预期目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：亿元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
橡胶制造业	39.64	31.22	21.23	-14.29	-12.03	-2.03
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轮胎	39.64	31.22	21.23	-14.29	-12.03	-2.03

主营业务分行业和分产品情况的说明

因轮胎销量减少及平均售价下降导致本期主营业务收入同比有所下降，同时原材料价格下降导致主营业务成本下降，主营业务毛利率略有下滑。

2、主营业务分地区情况

单位：亿元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	12.00	-4.93
国外销售	27.64	-17.80

主营业务分地区情况的说明

本期国内市场销量取得增长，但因轮胎售价下调导致内销收入下降；本期外销收入下降的主要原因为外销市场的轮胎销量和平均售价均有所下滑。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：亿元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	2.24	7.09	2.48	6.52	-9.75
应收票据	1.29	4.07	1.30	3.41	-1.02
应收账款	11.46	36.28	16.64	43.65	-31.12
存货	3.91	12.39	4.74	12.44	-17.47
固定资产	11.33	35.84	11.48	30.11	-1.32
短期借款	0.47	1.49	5.70	14.95	-91.74
应付票据	1.23	3.89	1.02	2.69	20.05
应付账款	2.02	6.39	2.10	5.50	-3.61
应付股利	1.25	3.96	1.84	4.84	-32.22
一年内到期的非流动负债	1.95	6.16	1.51	3.95	29.24
长期借款	2.09	6.61	2.88	7.56	-27.54
未分配利润	7.26	22.96	6.38	16.73	13.77

1、应收账款同比年初减少 5.18 亿元，主要为原材料价格下降导致轮胎平均售价低于去年同期，同时公司加强资金回笼。

2、期末应付股利减少主要是控股子公司福建佳通支付股利给新加坡佳通轮胎私人有限公司。

3、期末公司借款总额为 4.51 亿元，同比减少 5.58 亿元，主要是因为公司经营现金流改善，降低融资规模。

(四)核心竞争力分析

1、地理位置优势

福建佳通轮胎有限公司地处福建沿海，占地面积宽广，海陆交通枢纽贯穿其中。临近港口秀屿港年货物吞吐量达 1000 多万吨，与 27 个国家和地区的近 50 个港口实现通航，交通十分便利。

2、销售网络及品牌优势

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

3、产品规格

为保证持续的市场竞争力，公司专注于新产品的开发。目前公司的产品范围包含 PCR、SUV 以及 LTR 轮胎等。在半钢子午线轮胎方面，公司的产品符合美国以及欧洲的法规要求，符合美国及欧洲市场的低噪音、低滚阻以及环保的严苛要求。在全钢子午线轮胎方面，公司的产品也已涵盖长途、短途、客车及公交车市场。

4、产品质量保证

公司的质量管理体系已获得 ISO/TS 16949:2009 的认证，产品获得 DOT、INMETRO、E/e Mark、3C 等认证。公司实行全过程的质量管理，严格控制从供应商开发、原料进厂到成品出厂每一个环节的质量水平，公司产品质量已达到国际先进水平。

(五)投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

2、主要子公司、参股公司分析

公司控股 51%的子公司福建佳通轮胎有限公司，以生产和销售子午线轮胎为主，注册资本 10,670 万美元。2014 年，该公司实现营业收入 39.78 亿元，净利润 4.26 亿元。至 2014 年末，福建佳通总资产 30.52 亿元，净资产 18.37 亿元，资产负债率 39.83%。

3、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、行业竞争格局

从全球轮胎市场来看，排名靠前的跨国轮胎企业的销售额占世界轮胎总销售额的比重较高，行业领先地位已保持多年，轮胎产业集中度较高，竞争格局较为稳定。

与大型跨国轮胎集团相比，中国轮胎企业的规模和实力还存在一定差距。细分到市场，在客车及载重卡车子午胎市场，国内轮胎企业在全钢载重子午线轮胎领域占据较大的市场份额，随着市场竞争影响，跨国轮胎企业也在加强对全钢产品的布局；在乘用车及轻卡子午胎市场，跨国轮胎企业凭借雄厚的资金、先进的技术优势在中高端市场占据主导地位，特别是配套市场，国内轮胎企业仍存在一定的实力差距。中国轮胎行业的子午化率、产业集中度、核心竞争力、品牌影响力、信息化管理手段、专业化人才等方面都存在着较大的提升空间。

2、发展趋势

目前大型轮胎企业基本采取全球化的发展战略，拥有较强的资金实力，销售金额显著领先，销售利润和应对经济危机等能力普遍强于一般中小轮胎企业。大型轮胎企业生产布局广泛，通过在主要经济地区建立专业化的轮胎工厂及研发中心，以客户需求为导向开发产品。集团化、全球化的经营战略使得大型轮胎企业长期在国际市场上保持竞争力。

中国轮胎行业近年来受益于汽车行业的发展增长迅速，轮胎企业的生产及销售规模均有所扩大。虽然仍面临众多挑战，但随着轮胎产业相关政策的发布及中国对橡胶

行业的战略布局，轮胎行业由做大转向做强，产业结构日趋得以优化，市场竞争能力进一步增强。

(二) 公司发展战略

公司将继续坚持以市场化为导向，实施以外销市场为主和可持续发展、稳健经营的发展战略，通过提供优良的轮胎产品、专业的客户服务等为客户提供值得依赖的产品和服务，增强公司市场竞争力，持续为公司及股东创造价值。

(三) 经营计划

目前全球经济可能仍然面临经济增长不均衡的状况，此外美国于 2014 年 6 月启动的针对中国乘用车和轻卡轮胎的反倾销反补贴调查，一旦作出最终裁定，公司对美国的轮胎出口可能面临被征收较高税率的风险，预计可能对公司的轮胎出口和经营业绩带来一定的冲击。

公司将通过调整销售价格、产品结构及开拓其他销售市场等措施尽量减少美国反倾销及反补贴的不利影响。考虑到美国反倾销及反补贴调查的影响及轮胎市场竞争、原材料价格低位运行等因素，公司制定 2015 年经营目标设定如下：实现销售收入为 32.2 亿元左右，比 2014 年销售收入下降 19.3%。

(四) 可能面对的风险

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

(1) 行业竞争风险

随着中国交通运输和汽车工业的发展，中国已逐步发展成为世界轮胎工业生产大国。国内轮胎企业数量众多但多数尚不具备规模优势，在中国经济的快速增长的背景下部分国内企业加速进行轮胎投资和产能的扩张，新增产能在近年来陆续得到释放。中国轮胎行业目前存在着产业集中度低、生产结构性等问题，同时国际知名轮胎公司在华加速产业布局，预计未来轮胎行业的市场竞争将进一步加剧。

(2) 贸易壁垒风险

目前的世界经济形势发展存在诸多不确定性因素，国际贸易保护主义蔓延。随着中国逐渐成为轮胎生产大国，近年来已连续发生多起针对中国轮胎出口的贸易壁垒事

件，如美国 2009 年起实施三年的轮胎“特保案”。此外，美国于 2014 年 6 月发起关于的针对中国乘用车和轻卡轮胎的反倾销及反补贴调查，如相关附加关税进行计征，预计将对中国轮胎出口企业的冲击较大。在经济增长乏力、贸易保护主义抬头的经济环境下，中国轮胎企业的出口贸易摩擦加剧，在未来也不排除其他国家或地区采取类似的贸易保护措施。

(3) 主要原材料价格波动风险

天然橡胶和合成橡胶是轮胎的主要原材料，橡胶价格受地理环境、气候、供需、商品价格、政治、汇率、资本等等因素影响。目前全球的天然橡胶供需呈现供应略为过剩的局面，价格波动相对较为平稳。橡胶价格的走势及波动情况是影响轮胎企业盈利能力的重要因素之一。

(4) 因未完成股权分置改革可能的政策风险

虽然本公司与控股股东多次探讨过股权分置改革问题，但因非流通股股东尚未提出有效可实施的股改方案，截至目前股权分置改革尚未有实质性进展。按照目前的监管措施，未股改公司已在股票交易、信息披露、再融资等方面受到限制，不排除未来监管部门可能会针对性地推出更多的限制性政策。

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

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司已在《公司章程》中制定利润分配的相关政策，明确利润分配的原则、分配顺序呢、分配形式和条件、决策程序及调整机制等内容，明确现金分红在利润分配中的优先顺序。公司的利润分配在经过董事会审议后提交至公司股东大会审议通过并予以实施。2014 年度董事会拟定的利润分配预案为：

拟以 2014 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 6.0 元（含税），共计现金分红 204,000,000.00 元。剩余可供分配利润 47,433,061.29 元结转至以后年度。公司 2014 年度不进行资本公积转增股本。

该分配方案尚需获得公司股东大会批准。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	6.00	0	204,000,000.00	209,133,572.72	98
2013 年	0	2.80	0	95,200,000.00	282,625,376.79	34
2012 年	0	1.60	0	54,400,000.00	183,035,464.04	30

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

2014 年，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，扎实做好各项安全、环保管理工作，坚持以人为本，保障员工健康安全，关心员工权益，倡导全员环保，维持清洁生产，

认真贯彻国家政策做好节能减排工作，力所能及地增加履行社会责任所需的资金、人力、物力的投入，实现与股东、债权人、员工、供应商、客户和政府社区等利益相关者和谐发展。

同时，控股子公司福建佳通积极开展各项体系认证工作，先后取得 ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系的认证，通过清洁生产审核、验收，并荣获了“安全生产等级 A 级企业”、“平安企业”等称号，实现了安全生产标准化由“省标”向“国标”的重大跨越，成为莆田市第一家通过工贸企业安全生产标准化二级企业评审的工贸企业。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司将环境保护作为企业可持续发展的重要内容，公司已成立环境、健康、安全委员会，并根据国家法律法规和标准结合公司实际制定环保管理程序。公司设立专职安全环保处并配备环保专职人员，按照国家有关规范及要求建立并落实环保管理制度，做好日常环保管理及环保档案的收集工作。

公司已于 2004 年引进 ISO 14001 环境管理体系，执行“倡导全员环保，维持清洁生产”的环境方针，并通过有效的运行体系来预防和减少污染，节能降耗、清洁生产，提高资源、能源利用率，增强员工环保意识，完善公司环境管理体系。

2014 年度公司的“三废”的排放和污染物排放总量均符合国家标准，未发生环境事故。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位:万元 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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	购买商品	存货	市场价	75,838.47	18.83
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	集团兄弟公司	购买商品	存货	市场价	16,947.84	4.21
上海精元机械有限公司	集团兄弟公司	购买商品	固定资产	市场价	3,190.60	18.17
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	销售商品	销售轮胎	市场价	119,982.04	30.27
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	集团兄弟公司	销售商品	销售轮胎	市场价	260,379.08	65.69
合计				/	476,338.03	137.17
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因	关联交易是为了保障本公司与控股子公司福建佳通轮胎有限公司的日常经营需要,选择通过关联方采购和销售,可在优化资源配置、发挥规模效益等方面取得优势,提升经营效率。					
关联交易对上市公司独立性的影响	公司在采购和销售业务上拥有独立的决策权,公司可以选择与关联方交易,也可与非关联方进行交易,关联交易未影响公司业务的独立性。					
关联交易的说明	为减少关联交易可能对公司造成的影响,公司加强关联交易管理,严格执行关联交易报告、审批和披露程序,跟踪管理日常关联交易执行情况,并聘请外部机构对公司关联交易执行情况进行审核。					

(二) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位:万元 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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
新加坡佳通轮胎私人有限公司	间接控股股东	0.00	0.00	0.00	13,946.71	-9,371.00	4,575.71
合计		0.00	0.00	0.00	13,946.71	-9,371.00	4,575.71
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)					0.00		
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)					0.00		
关联债权债务形成原因					上述债务主要是因公司收购福建佳通 51% 股权而形成的对新加坡佳通		

	轮胎私人有限公司的欠款余额。
关联债权债务清偿情况	报告期内,公司向新加坡佳通轮胎私人有限公司偿还长期应付款共计9,371.00 万元。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位: 亿元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)	0.00
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1.50
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	0.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.00
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
担保情况说明	2014年3月,本公司为福建佳通在与中国进出口银行申请的授信额度提供连带责任担保,被担保的授信额度为等值人民币48,000万元,贷款期限为12个月,已使用15,000万元。福建佳通已于2014年12月将上述借款全部归还,本公司不再对上述借款提供担保责任。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履	是否

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

本公司已就佳通轮胎关于解决本公司同业竞争问题作出的相关承诺及其履行情况进行了公告,通过采取划分市场、产品或优先销售等方法,本公司与佳通轮胎在产品销售上已避免产生竞争性投标,从而避免了同业竞争的问题,详情可参见公司临时公告内容。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		57
境内会计师事务所审计年限		12
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京永拓会计师事务所(特殊	20

	普通合伙)	
--	-------	--

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司聘任北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。

2014 年度，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司实施财务报告及内部控制审计，公司支付其 2014 年度审计工作的费用为 77 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 12 年的审计服务。

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 准则其他变动的影响

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（2014 年修订）	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（2014 年修订）及应用指南的相关规定	递延收益	500,000.00
		其他非流动负债	-500,000.00

关于职工薪酬、合并财务报表、金融工具列报、公允价值计量、合营安排及其他主体中权益的相关业务及事项，新准则的实施对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额、净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	29,560
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	27,559
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数	0

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

单位: 股

前十名股东持股情况								
股东名称(全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	股份类 别	持有非流通 股数量	质押或冻结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
佳通轮胎(中国)投资有限公司	0	151,070,000	44.43%	未流通	151,070,000	无	0	境外法人
黑龙江省国际信托投资公司	0	5,200,000	1.53%	未流通	5,200,000	无	0	国有法人
黑龙江省火电第一工程公司	0	3,000,000	0.88%	未流通	3,000,000	无	0	国有法人
牡丹江鑫汇资产投资经营公司	0	2,500,000	0.74%	未流通	2,500,000	无	0	国有法人
中国信达资产管理股份有限公司	0	2,000,000	0.59%	未流通	2,000,000	无	0	国有法人
孙建斌	86,000	1,604,945	0.47%	已流通	0	无	0	境内自然人
航天科技财务有限责任公司	1,401,931	1,401,931	0.41%	已流通	0	无	0	国有法人
牡丹江市桦林听盛有限责任公司	0	1,130,000	0.33%	未流通	1,130,000	无	0	国有法人
田秋成	0	1,107,582	0.33%	已流通	0	无	0	境内自然人
黑龙江龙桦联营经销公司	0	1,000,000	0.29%	未流通	1,000,000	无	0	国有法人
前十名流通股股东持股情况								
股东名称	期末持有流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
孙建斌	1,604,945	人民币普通股	1,604,945					
航天科技财务有限责任公司	1,401,931	人民币普通股	1,401,931					
田秋成	1,107,582	人民币普通股	1,107,582					
李春艳	945,992	人民币普通股	945,992					
余刚	941,310	人民币普通股	941,310					
李亚波	718,900	人民币普通股	718,900					
张舵	604,350	人民币普通股	604,350					
商文娟	588,800	人民币普通股	588,800					
张琳	500,000	人民币普通股	500,000					
陆凯	491,754	人民币普通股	491,754					
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与其他股东之间无关联关系或一致行动,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							

三、 股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：美元

名称	佳通轮胎（中国）投资有限公司
单位负责人或法定代表人	陈应毅
成立日期	2003 年 6 月 23 日
组织机构代码	71786937-9
注册资本	20,202
主要经营业务	在国家允许的范围内投资轮胎及相关产业，向被投资企业提供服务，从事新产品、新技术研发并提供技术服务，为投资者和关联企业提供咨询等。

2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

本报告期内公司控股股东没有发生变更。

(二) 实际控制人情况

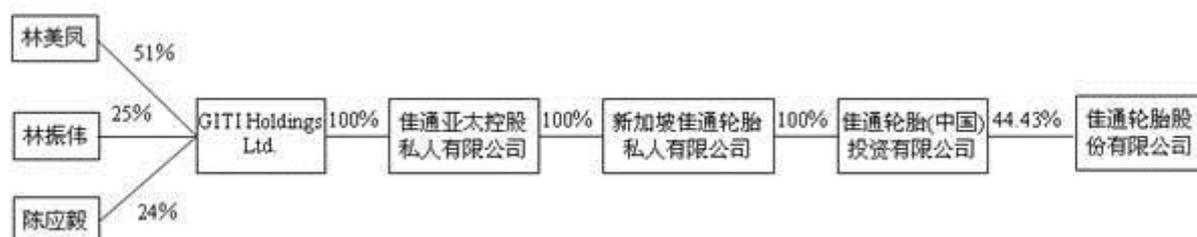
1 自然人

姓名	林美凤	林振伟	陈应毅
国籍	新加坡	印度尼西亚	马来西亚
是否取得其他国家或地区居留权	是	是	是

2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内公司实际控制人没有发生变更。

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



四、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 优先股相关情况

截至报告期末，公司无优先股相关情况。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	最近5年的主要工作经历
李怀靖	董事长	男	51	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		0.00	现任佳通轮胎(中国)投资有限公司董事总经理,兼任安徽佳通轮胎有限公司、PT Gajah Tunggal Tbk 等公司董事。
陈应毅	副董事长	男	47	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		0.00	现任佳通轮胎(中国)投资有限公司董事长,兼任安徽佳通轮胎有限公司、PT Gajah Tunggal Tbk 等公司董事。
沈伟家	董事	男	62	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		0.00	现任佳通轮胎(中国)投资有限公司执行董事。
吴知珉	董事	男	44	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		0.00	现任佳通轮胎(中国)投资有限公司执行董事,兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。
黄文龙	董事	男	51	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		0.00	现任佳通轮胎(中国)投资有限公司资金部总经理。
廖玄文	董事	男	64	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		0.00	现任佳通轮胎(中国)投资有限公司执行董事,兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。
陈海华	独立董事	女	76	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		9.524	曾任中国前外交官联谊会常务理事、理事、中国联合国协会理事。
胡鸿高	独立董事	男	61	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		9.524	曾任复旦大学法律学系主任,法学院副院长,现任复旦大学民商法研究中心主任、教授、博士生导师。

陈永宏	独立董事	男	53	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		9.524	曾任天职致信会计师事务所董事长、主任会计师，现任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人。
寿惠多	监事会主席	女	52	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		0.00	现任佳通轮胎（中国）投资有限公司法务部总经理。
徐健	监事	女	50	2012年5月17日	2015年5月16日	0	0	0		0.00	现任佳通轮胎（中国）投资有限公司工厂财务管理部副总经理。
方成	职工监事	男	40	2012年5月18日	2015年5月16日	0	0	0		58.45	现任本公司销售部经理。
姜锡洲	总经理	男	43	2013年6月1日	2015年5月17日	0	0	0		122.50	曾任安徽佳通轮胎有限公司副总经理、常务副总经理等，现任本公司总经理兼任福建佳通轮胎有限公司总经理。
钟应才	副总经理	男	62	2012年5月18日	2015年5月17日	0	0	0		116.40	现任本公司副总经理。
王振兵	财务总监	男	52	2012年5月18日	2015年5月17日	0	0	0		60.48	曾任福建佳通轮胎有限公司副总会计师，现任本公司财务总监兼福建佳通轮胎有限公司总会计师。
张翠	董事会秘书	女	30	2012年5月18日	2015年5月17日	0	0	0		14.65	曾任公司证券事务代表，现任公司董事会秘书。
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	401.05	/

1.1.一.1. 事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
李怀靖	佳通轮胎（中国）投资有限公司	董事总经理
陈应毅	佳通轮胎（中国）投资有限公司	董事长
沈伟家	佳通轮胎（中国）投资有限公司	执行董事
吴知珉	佳通轮胎（中国）投资有限公司	执行董事
廖玄文	佳通轮胎（中国）投资有限公司	执行董事
黄文龙	佳通轮胎（中国）投资有限公司	资金部总经理
寿惠多	佳通轮胎（中国）投资有限公司	法务部总经理
徐健	佳通轮胎（中国）投资有限公司	工厂财务管理部副总经理
在股东单位任职情况的说明		

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
李怀靖	PT Gajah Tunggal Tbk	董事
陈应毅	PT Gajah Tunggal Tbk	董事
陈应毅	新加坡高德电子有限公司	副董事长
廖玄文	安徽佳通轮胎有限公司	董事
胡鸿高	复旦大学民商法研究中心	主任
胡鸿高	上海置信电气股份有限公司	独立董事
胡鸿高	上海世贸股份有限公司	独立董事
胡鸿高	上海东富龙科技股份有限公司	独立董事
陈永宏	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	董事长
陈永宏	内蒙古金宇集团股份有限公司	独立董事
陈永宏	华夏银行股份有限公司	独立董事

二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事津贴标准由股东大会确定。高级管理人员薪酬由董事会薪酬委员会制定并提交董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事津贴主要是根据独立董事职责重要性，结合本公司业务规模、独立董事为尽职而付出的各项成本以及市场水平综合确定。高级管理人员的薪酬主要是依据公司经营业绩和绩效考核结果，考虑

	市场水平、高管人员职责分工、执业能力等因素综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	独立董事津贴按季发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后予以一次性发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	401.05 万元

三、公司核心技术团队或关键技术人员情况

本报告期内公司核心技术团队或关键技术人员未发生重大变化。

四、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	37
主要子公司在职员工的数量	3,488
在职员工的数量合计	3,525
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,091
销售人员	295
技术人员	441
财务人员	44
行政人员	654
合计	3,525
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	185
大专	255
高中及中专	1,196
高中以下	1,889
合计	3,525

(二) 薪酬政策

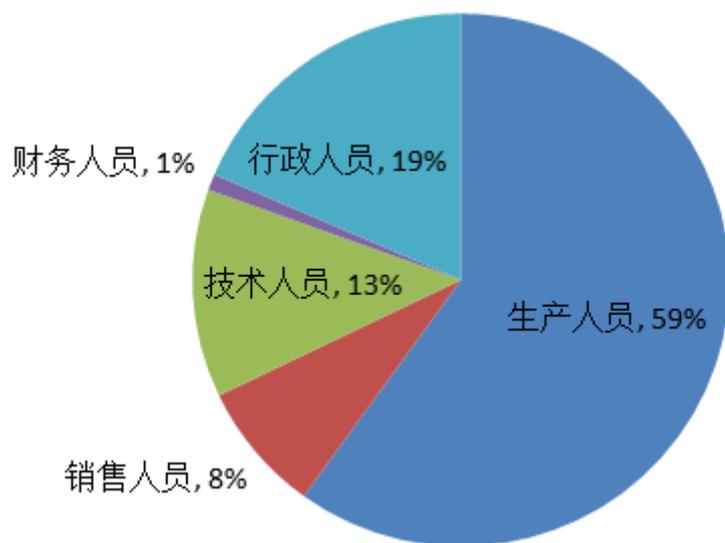
公司根据整体业务发展战略和人力资源规划，基于为岗位价值付薪的薪酬理念，建立了具有兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬激励机制。为确保公司经营战略目标的实现，公司制定了不同层次的薪酬体系及激励政策。公司经营团队薪酬及个人绩效与企业经营目标实现紧密关联，员工实行岗位绩效/计件考核工资制，遵循以企业经

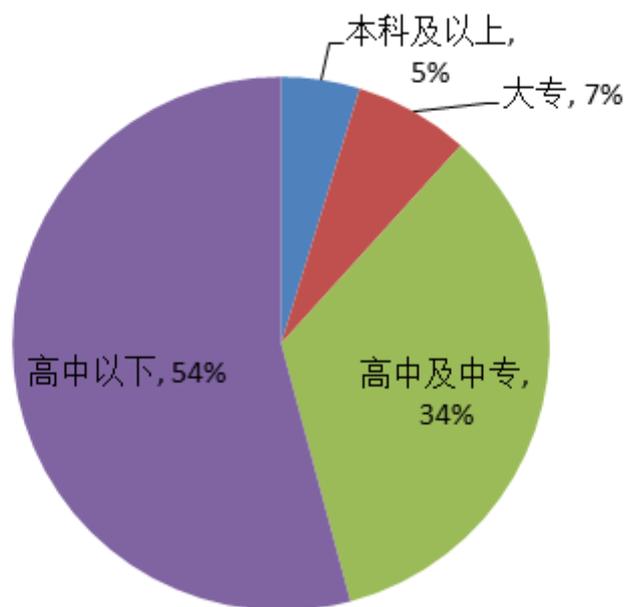
营效益为核心，以员工业绩贡献为导向的分配原则，兼顾公平性并体现差异化和收入市场化。公司根据经营状况、当地物价变动、当地劳动力市场薪资变动及其他因素，对员工工资每年度进行调整，针对员工的岗位变动及奖励措施等不定期调整员工工资，并根据公司年度经营情况制定年终奖励激励措施。

（三） 培训计划

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

（四） 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图**(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第九节 公司治理**一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所等规范性文件的要求，结合实际加强内部管理，推动治理结构的完善。

根据内控建设相关要求，公司已逐步建立并完善与财务报告相关的内部控制制度，通过开展内控体系建设工作，完善内控相关制度，规范工作流程。公司继续做好内幕信息知情人的登记工作，提醒知情人做好保密工作，防止发生内幕交易。今后公司仍将严格按照上市公司治理的要求强化内部管理，推动公司完善内控体系，提高管理水平。公司已基本完成现阶段可以解决的治理问题，但公司尚未完成股权分置改革，同时存在关联交易和同业竞争的情况。具体情况说明如下：

1、 股权分置改革：公司目前尚未完成股权分置改革的原因是尚无合适的股改方案，公司将继续与各方股东沟通，寻求合适的股改方案，争取早日启动股改程序。

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

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 13 日	公司 2013 年度报告等	全部议案均获得股东大会表决通过	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 14 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
李怀靖	否	5	5	4	0	0	否	1
陈应毅	否	5	5	4	0	0	否	0
沈伟家	否	5	5	4	0	0	否	0
吴知珉	否	5	5	4	0	0	否	0
黄文龙	否	5	5	4	0	0	否	0
廖玄文	否	5	4	4	1	0	否	1
陈海华	是	5	5	4	0	0	否	1
胡鸿高	是	5	5	4	0	0	否	0
陈永宏	是	5	5	4	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1

通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

审计委员会主要工作为参与公司年报的审计沟通，完成对公司年审机构的评价和年度报告的审议等工作。报告期内，审计委员会成员与公司年审会计师、管理层保持沟通，及时了解审计进度，关注公司业绩情况、年报审计进度，对重点业务的审计工作提供指导意见，并完成对审计费用、聘请会计师事务所等议案的审议工作。薪酬与考核委员会主要工作为参与公司高级管理人员的年度绩效考核。报告期内，薪酬与考核委员会根据公司经营目标的完成情况，对高级管理人员开展年度考核，并设定高级管理人员考核指标及高级管理人员薪酬调整方案。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

第十节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、 内部控制责任声明：

建立健全并有效实施公司内部控制是公司董事会的责任。公司董事会严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的各项要求，通过建立、完善并执行规范有效的内部控制制度，保证公司各项生产经营管理活动合法合规地进行，对经营风险起到有效控制作用，并保证财务报告的真实性、可靠性。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

2、 内部控制制度建设的总体情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的合规性要求，公司对各项管理制度和管理流程进行了全面梳理，找出关键风险点和控制点，编制风险矩阵、流程图等，制定并落实整改方案。同时结合公司实际情况，建立健全内部控制手册。

截止报告期末，公司内部控制制度的设计、梳理及相关整改工作已基本完成。公司内部控制制度已涵盖关键业务及主要流程，内部控制体系有效运行。

公司已经根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他相关法律法规的要求，对公司 2014 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，未发现重大缺陷。本公司《内部控制自我评价报告》详见公司于 2015 年 4 月 14 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的公告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，该事务所发表的内部控制审计意见认为公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已设立对定期报告出现重大差错进行责任追究的相关规定，根据职责分工公司确定相关人员对定期报告的编制、审核、披露等过程中的责任和义务，确保真实、准确、完整、及时做好信息披露工作。对于未按公司制度履行职责致使定期报告出现重大差错或者给公司造成重大损失的，公司将对责任人员采取一定的行政或经济惩罚措施，同时保留追究其法律责任和索赔经济损失的权利。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

审 计 报 告

京永审字（2015）第 11011 号

佳通轮胎股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的佳通轮胎股份有限公司（以下简称“佳通轮胎”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是佳通轮胎管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，佳通轮胎财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳通轮胎2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：史绍禹

中国注册会计师：傅刚

二〇一五年四月十日

二、 财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	224,178,984.10	248,408,872.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	128,624,572.55	129,953,859.95
应收账款	七、3	1,146,411,269.52	1,664,278,917.14
预付款项	七、4	55,645,305.86	41,437,204.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	190,195.05	93,885.94
应收股利			
其他应收款	七、6	1,839,640.53	2,534,184.70
买入返售金融资产			
存货	七、7	391,435,296.94	474,277,635.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,948,325,264.55	2,560,984,560.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、8	6,966,555.89	7,258,324.16
固定资产	七、9	1,132,604,134.35	1,147,805,877.40
在建工程	七、10	33,281,678.30	55,606,519.17
工程物资			
固定资产清理	七、11	73,554.50	506,919.13
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	七、12	23,283,397.34	23,959,912.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	15,320,499.88	16,297,446.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,211,529,820.26	1,251,434,998.45
资产总计		3,159,855,084.81	3,812,419,559.23
流动负债：			
短期借款	七、14	47,116,300.00	570,098,090.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、15	123,016,243.09	102,467,714.39
应付账款	七、16	202,060,992.31	209,617,858.09
预收款项	七、17	263,445.67	794,188.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18	52,091,295.37	46,963,929.14
应交税费	七、19	58,032,234.21	105,252,252.02
应付利息	七、20	713,706.12	1,483,472.47
应付股利	七、21	125,015,906.12	184,453,508.02
其他应付款	七、22	73,778,318.06	49,014,534.20
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、23	194,704,523.83	150,658,140.00
其他流动负债			
流动负债合计		876,792,964.78	1,420,803,686.83
非流动负债：			
长期借款	七、24	208,966,200.00	288,407,760.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款	七、25	45,757,099.11	139,467,099.11
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、26	930,226.95	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,653,526.06	428,374,859.11
负债合计		1,132,446,490.84	1,849,178,545.94
所有者权益			
股本	七、27	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、28	1,198,520.57	1,198,520.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、29	60,751,999.89	34,658,916.92
一般风险准备			
未分配利润	七、30	725,532,417.21	637,691,927.46
归属于母公司所有者权益合计		1,127,482,937.67	1,013,549,364.95
少数股东权益		899,925,656.30	949,691,648.34
所有者权益合计		2,027,408,593.97	1,963,241,013.29
负债和所有者权益总计		3,159,855,084.81	3,812,419,559.23

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：胡怡

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		106,319,474.47	8,778,213.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		134,640,000.00	157,928,921.19
其他应收款	十三、1	1,180,708.03	881,323.02
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		242,140,182.50	167,588,457.74
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	461,359,439.24	461,359,439.24
投资性房地产			
固定资产		108,494.85	10,959.43
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		461,467,934.09	461,370,398.67
资产总计		703,608,116.59	628,958,856.41
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,621,821.26	1,326,360.09
应交税费		-106,563.50	-225,617.47
应付利息			
应付股利		2,123,906.12	1,398,926.12
其他应付款		1,026,792.42	537,857.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,665,956.30	3,037,525.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	十三、3	45,757,099.11	139,467,099.11
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,757,099.11	139,467,099.11
负债合计		51,423,055.41	142,504,624.97
所有者权益：			
股本		340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,751,999.89	34,658,916.92
未分配利润		251,433,061.29	111,795,314.52
所有者权益合计		652,185,061.18	486,454,231.44
负债和所有者权益总计		703,608,116.59	628,958,856.41

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：胡怡

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,988,135,272.84	4,649,860,235.13
其中: 营业收入	七、31	3,988,135,272.84	4,649,860,235.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,442,832,855.50	3,905,604,654.89
其中: 营业成本	七、31	3,129,501,348.50	3,552,921,172.10
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	七、32	19,146,873.94	36,934,311.39
销售费用	七、33	143,580,161.26	134,226,424.28
管理费用	七、34	79,661,235.37	72,978,536.22
财务费用	七、35	73,464,062.43	104,940,685.64
资产减值损失	七、36	-2,520,826.00	3,603,525.26
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)			
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)		545,302,417.34	744,255,580.24
加: 营业外收入	七、37	15,844,439.89	5,146,020.38
其中: 非流动资产处置利得		945,967.81	2,231,430.20
减: 营业外支出	七、38	753,772.58	2,980,708.49
其中: 非流动资产处置损失		507,004.03	2,125,243.07
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		560,393,084.65	746,420,892.13
减: 所得税费用	七、39	142,305,503.97	188,064,813.81
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		418,087,580.68	558,356,078.32
归属于母公司所有者的净利润		209,133,572.72	282,625,376.79
少数股东损益		208,954,007.96	275,730,701.53
六、其他综合收益的税后净额			

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		418,087,580.68	558,356,078.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		209,133,572.72	282,625,376.79
归属于少数股东的综合收益总额		208,954,007.96	275,730,701.53
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.6151	0.8313
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.6151	0.8313

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：胡怡

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	10,422,249.12	9,398,519.00
减：营业成本			
营业税金及附加		583,645.98	526,317.05
销售费用			
管理费用		18,251,858.65	13,643,437.40
财务费用		-45,368.17	-17,933.45
资产减值损失		1,504.45	-35,054.21
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）	十三、5	269,280,000.00	126,526,197.48
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）		260,910,608.21	121,807,949.69
加：营业外收入		20,221.53	358,608.71
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,930,829.74	122,166,558.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		260,930,829.74	122,166,558.40
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		260,930,829.74	122,166,558.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：胡怡

合并现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,883,344,512.68	4,917,728,995.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,852,775.00	8,373,910.16
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	18,710,421.52	5,292,609.70
经营活动现金流入小计		4,914,907,709.20	4,931,395,515.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,964,386,069.69	3,483,951,985.03
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		302,678,452.54	260,293,752.08
支付的各项税费		267,596,205.18	303,102,315.79
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	189,867,056.79	176,117,823.08
经营活动现金流出小计		3,724,527,784.20	4,223,465,875.98
经营活动产生的现金流量净额		1,190,379,925.00	707,929,639.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,141,828.37	9,131,085.29
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		9,141,828.37	9,131,085.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,067,868.37	118,725,769.18

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		129,067,868.37	118,725,769.18
投资活动产生的现金流量净额		-119,926,040.00	-109,594,683.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		672,928,857.04	1,508,608,125.86
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、40	11,494,190.32	5,677,624.40
筹资活动现金流入小计		684,423,047.36	1,514,285,750.26
偿还债务支付的现金		1,328,151,627.09	2,010,377,103.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,349,328.93	124,523,854.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		318,882,581.90	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,785,500,956.02	2,134,900,958.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,101,077,908.66	-620,615,208.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,100,055.16	-5,144,685.68
五、现金及现金等价物净增加额		-35,724,078.82	-27,424,938.59
加：期初现金及现金等价物余额		231,808,633.33	259,233,571.92
六、期末现金及现金等价物余额		196,084,554.51	231,808,633.33

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：胡怡

母公司现金流量表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,422,249.12	9,398,519.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		131,931.49	1,258,576.44
经营活动现金流入小计		10,554,180.61	10,657,095.44
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,801,373.92	12,097,683.22
支付的各项税费		464,592.01	578,044.50
支付其他与经营活动有关的现金		4,012,240.59	1,187,435.55
经营活动现金流出小计		17,278,206.52	13,863,163.27
经营活动产生的现金流量净额		-6,724,025.91	-3,206,067.83
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		292,568,921.19	65,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		292,568,921.19	65,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,614.34	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		118,614.34	
投资活动产生的现金流量净额		292,450,306.85	65,000,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		93,710,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,475,020.00	54,039,291.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		188,185,020.00	54,039,291.89
筹资活动产生的现金流量净额		-188,185,020.00	-54,039,291.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		97,541,260.94	7,754,640.28
加: 期初现金及现金等价物余额		8,778,213.53	1,023,573.25
六、期末现金及现金等价物余额		106,319,474.47	8,778,213.53

法定代表人: 李怀靖

主管会计工作负责人: 王振兵

会计机构负责人: 胡怡

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	340,000,000.00				1,198,520.57				34,658,916.92		637,691,927.46	949,691,648.34	1,963,241,013.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	340,000,000.00				1,198,520.57				34,658,916.92		637,691,927.46	949,691,648.34	1,963,241,013.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								26,093,082.97		87,840,489.75	-49,765,992.04		64,167,580.68
（一）综合收益总额										209,133,572.72		208,954,007.96	418,087,580.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								26,093,082.97		-121,293,082.97	-258,720,000.00		-353,920,000.00
1. 提取盈余公积								26,093,082.97		-26,093,082.97			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-95,200,000.00	-258,720,000.00		-353,920,000.00
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	340,000,000.00				1,198,520.57			60,751,999.89		725,532,417.21	899,925,656.30	2,027,408,593.97

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	340,000,000.00				1,198,520.57			22,442,261.08		421,683,206.51	795,525,332.63	1,580,849,320.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	340,000,000.00				1,198,520.57			22,442,261.08		421,683,206.51	795,525,332.63	1,580,849,320.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,216,655.84		216,008,720.95	154,166,315.71	382,391,692.50
（一）综合收益总额										282,625,376.79	275,730,701.53	558,356,078.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							12,216,655.84	-66,616,655.84	-121,564,385.82	-175,964,385.82		
1. 提取盈余公积							12,216,655.84	-12,216,655.84				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-54,400,000.00	-121,564,385.82	-175,964,385.82		
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	340,000,000.00				1,198,520.57		34,658,916.92	637,691,927.46	949,691,648.34	1,963,241,013.29		

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：胡怡

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,000,000.00								34,658,916.92	111,795,314.52	486,454,231.44
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,000,000.00								34,658,916.92	111,795,314.52	486,454,231.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									26,093,082.97	139,637,746.77	165,730,829.74
(一)综合收益总额										260,930,829.74	260,930,829.74
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									26,093,082.97	-121,293,082.97	-95,200,000.00
1. 提取盈余公积									26,093,082.97	-26,093,082.97	
2. 对所有者(或股东)的分配										-95,200,000.00	-95,200,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	340,000,000.00								60,751,999.89	251,433,061.29	652,185,061.18

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,000,000.00								22,442,261.08	56,245,411.96	418,687,673.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,000,000.00								22,442,261.08	56,245,411.96	418,687,673.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									12,216,655.84	55,549,902.56	67,766,558.40
（一）综合收益总额										122,166,558.40	122,166,558.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									12,216,655.84	-66,616,655.84	-54,400,000.00
1. 提取盈余公积									12,216,655.84	-12,216,655.84	
2. 对所有者（或股东）的分配										-54,400,000.00	-54,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	340,000,000.00								34,658,916.92	111,795,314.52	486,454,231.44

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：胡怡

三、 公司基本情况

1. 公司的发行上市及股本等基本情况

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

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

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

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

2005年5月18日，本公司2004年度股东大会审议通过本公司名称变更为：“佳通轮胎股份有限公司”的议案；2005年7月14日，中华人民共和国商务部下发商资批[2005]1299号文件，批准本公司名称变更为：“佳通轮胎股份有限公司”，并重新核发了中华人民共和国外商投资企业批准证书（商外资资审字[2005]0225号）；经国家工商行政管理总局核准（（国）名称变核外字[2005]第74号），2005年7月28

日，黑龙江省工商行政管理局重新核发了《企业法人营业执照》。2008年5月21日，黑龙江省工商行政管理局换发营业执照，本公司新营业执照号码为230000400002713。

2. 公司注册地、总部地址

公司注册地：黑龙江省牡丹江市桦林镇。

公司总部地址：上海市长宁区临虹路280-2号。

3. 业务性质及主要经营活动

所属行业和主要产品：制造业 / 橡胶制造业。

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

本公司及各子公司主要从事生产销售轮胎、轮胎原辅材。

4. 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月10日决议批准报出。

5. 合并财务报表范围

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布于2006年2月15日及其后颁布和修订的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

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

五、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧和无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见附注五、10，14，17，21。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、12）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的中国银行公布的中行折算价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合

同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

按照取得时公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独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	金额 300 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，未发生减值迹象的采用账龄分析法计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按组合计提坏账准备的方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0.5	0.5
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表
-------------	-----------------------

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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(4). 坏账准备的确认标准

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

(5). 坏账准备的转回

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

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 期末存货的计量

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

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

(1) 初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 后续计量

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

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

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、辅助设备、办公设备。

(3). 折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15—45	4	2.13—6.40
机器设备	年限平均法	8—28	4	3.43—12.00
运输设备	年限平均法	5—12	4	8.00—19.20
辅助设备（含模具）	年限平均法	5—12	4	8.00—20.00
办公设备	年限平均法	5—12	4	8.00—19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(5). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生，但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

21. 收入

(1) 商品销售

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22. 政府补助

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 确认时点

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时，确认政府补助。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司对于租赁业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①作为承租人

本公司于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②作为出租人

本公司于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25. 划分为持有待售资产

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

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

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

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

26. 资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到

可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行；以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，要求自发布之日起施行。

本公司已执行上述会计准则。本公司管理层认为上述会计准则的采用未对本公司的财务报表产生重大影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

28. 前期会计差错更正

无

六、 税项

1. 主要税种及税率

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

七、 合并财务报表项目注释

如非特别说明, 以下金额单位均为人民币元。

1. 货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,197.43	47,977.02
银行存款	196,054,357.08	231,760,656.31
其他货币资金	28,094,429.59	16,600,239.27
合计	224,178,984.10	248,408,872.60

其他说明

注: 其他货币资金年末余额 28,094,429.59 元为保证金, 使用范围受限。

2. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	128,624,572.55	129,953,859.95
商业承兑票据		
合计	128,624,572.55	129,953,859.95

其他说明

注:

- ①截至2014年12月31日，本公司无质押的票据；
- ②截至2014年12月31日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款；
- ③2014年本公司未向银行贴现银行承兑票据。

(2). 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据		101,219,912.67
合计		101,219,912.67

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,152,172,130.17	100	5,760,860.65	0.5	1,146,411,269.52	1,672,642,127.77	100	8,363,210.63	0.5	1,664,278,917.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,152,172,130.17	/	5,760,860.65	/	1,146,411,269.52	1,672,642,127.77	/	8,363,210.63	/	1,664,278,917.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,152,172,130.17	5,760,860.65	0.5
合计	1,152,172,130.17	5,760,860.65	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,602,349.98 元。

(3). 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	与本公司关系	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	同受最终控制者控制	816,050,408.97	70.83	4,080,252.04
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	294,169,808.55	25.53	1,470,849.04
Bandeirantes Companhia de Pneus S/A	第三方	14,476,005.71	1.26	72,380.03
General Motors do Brasil Ltda	第三方	8,884,053.72	0.77	44,420.27
Fiat Group Purchasing	第三方	7,285,496.70	0.63	36,427.48
合计		1,140,865,773.65	99.02	5,704,328.86

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,712,932.56	98.32	41,222,954.76	99.48
1 至 2 年	800,373.30	1.44	214,250.00	0.52
2 至 3 年	132,000.00	0.24		
3 年以上				
合计	55,645,305.86	100	41,437,204.76	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售重庆分公司	12,225,216.03	21.97
桂林橡胶设计院有限公司	8,079,629.70	14.52
中国石化化工销售有限公司华东分公司	6,013,094.51	10.81
上海合威橡胶机械工程有限公司	5,949,082.90	10.69
上海精元机械有限公司	4,363,613.98	7.84
合计	36,630,637.12	65.83

5、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	190,195.05	93,885.94
合计	190,195.05	93,885.94

6、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,860,627.25	100	20,986.72	1.13	1,839,640.53	2,546,919.29	100	12,734.59	0.5	2,534,184.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,860,627.25	/	20,986.72	/	1,839,640.53	2,546,919.29	/	12,734.59	/	2,534,184.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,600,992.25	8,004.97	0.5
1 至 2 年	259,635.00	12,981.75	5
合计	1,860,627.25	20,986.72	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 8,252.13 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款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
网络托管费	1,110,491.24	672,509.51
员工借款	479,387.59	755,147.15
运费	235,200.00	106,098.00
其他	35,548.42	1,013,164.63
合计	1,860,627.25	2,546,919.29

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佳通轮胎(中国)投资有限公司	网络托管费	1,110,491.24	1 年以内	59.68	5,552.46
中国湄洲湾外轮代理有限公司	运费	235,200.00	1 年以内	12.64	1,176.00
职工 1	员工借款	113,645.90	1 年以内及 1 年-2 年	6.11	2,278.23
职工 2	员工借款	60,000.00	1 年以内	3.22	300.00
职工 3	员工借款	38,000.00	1 年-2 年	2.04	1,900.00
合计	/	1,557,337.14	/	83.69	11,206.69

7、存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,408,935.09	513,776.78	153,895,158.31	225,446,604.91	1,325,006.07	224,121,598.84
在产品	36,032,083.43		36,032,083.43	34,940,118.39		34,940,118.39
库存商品	202,168,290.87	660,235.67	201,508,055.20	216,055,694.91	839,776.45	215,215,918.46
合计	392,609,309.39	1,174,012.45	391,435,296.94	476,442,418.21	2,164,782.52	474,277,635.69

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,325,006.07			811,229.29		513,776.78

库存商品	839,776.45			179,540.78	660,235.67
合计	2,164,782.52			990,770.07	1,174,012.45

(3). 存货跌价准备情况:

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料		原减记存货价值的影响因素已经消失	处置
库存商品		原减记存货价值的影响因素已经消失	处置

8、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,117,758.41			9,117,758.41
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,117,758.41			9,117,758.41
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,859,434.25			1,859,434.25
2.本期增加金额	291,768.27			291,768.27
(1) 计提或摊销	291,768.27			291,768.27
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,151,202.52			2,151,202.52
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				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,966,555.89			6,966,555.89
2.期初账面价值	7,258,324.16			7,258,324.16

9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	辅助设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	494,257,495.42	2,000,567,967.01	22,215,731.23	9,765,672.77	371,088,713.58	2,897,895,580.01
2.本期增加金额	54,698,303.30	83,821,293.11	2,513,495.18	1,798,307.51	33,142,236.47	175,973,635.57
(1) 购置	682,577.59	50,356,968.33	1,883,495.18	1,798,307.51	33,142,236.47	87,863,585.08
(2) 在建工程转入	54,015,725.71	33,464,324.78	630,000.00			88,110,050.49
3.本期减少金额		3,848,742.21	1,305,663.95	903,429.23	15,402,578.73	21,460,414.12
(1) 处置或报废		3,848,742.21	1,305,663.95	903,429.23	15,402,578.73	21,460,414.12
4.期末余额	548,955,798.72	2,080,540,517.91	23,423,562.46	10,660,551.05	388,828,371.32	3,052,408,801.46
二、累计折旧						
1.期初余额	202,705,317.94	1,253,894,180.10	15,352,620.11	6,624,222.96	266,441,020.35	1,745,017,361.46
2.本期增加金额	16,513,943.58	126,859,708.78	2,464,980.83	967,662.99	36,099,582.48	182,905,878.66
(1) 计提	16,513,943.58	126,859,708.78	2,464,980.83	967,662.99	36,099,582.48	182,905,878.66
3.本期减少金额		2,378,147.23	1,253,437.39	839,807.66	8,509,779.54	12,981,171.82
(1) 处置或报废		2,378,147.23	1,253,437.39	839,807.66	8,509,779.54	12,981,171.82
4.期末余额	219,219,261.52	1,378,375,741.65	16,564,163.55	6,752,078.29	294,030,823.29	1,914,942,068.30
三、减值准备						
1.期初余额		5,034,471.55		26,021.12	11,848.48	5,072,341.15
2.本期增加金额		1,039,672.77		2,211.26	22,157.89	1,064,041.92
(1) 计提		1,039,672.77		2,211.26	22,157.89	1,064,041.92
3.本期减少金额		1,235,914.66		26,021.12	11,848.48	1,273,784.26
(1) 处置或报废		1,235,914.66		26,021.12	11,848.48	1,273,784.26
4.期末余额		4,838,229.66		2,211.26	22,157.89	4,862,598.81
四、账面价值						
1.期末账面价值	329,736,537.20	697,326,546.60	6,859,398.91	3,906,261.50	94,775,390.14	1,132,604,134.35
2.期初账面价值	291,552,177.48	741,639,315.36	6,863,111.12	3,115,428.69	104,635,844.75	1,147,805,877.40

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
D厂扩建项目	52,251,654.49	产权证正在办理中

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	495,833.00		495,833.00	40,045,743.24		40,045,743.24
设备及管道	31,308,083.51		31,308,083.51	10,182,517.82		10,182,517.82
安装费用	1,477,761.79		1,477,761.79	5,378,258.11		5,378,258.11
合计	33,281,678.30		33,281,678.30	55,606,519.17		55,606,519.17

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
A 工程	43,000,000.00	39,119,265.82	8,948,957.70	48,068,223.52				100	2,080,875.60			自有资金/银行借款
B 工程	24,276,000.00		18,107,444.42	18,107,444.42				100				自有资金
C 工程	8,568,000.00		8,357,282.04			8,357,282.04	98	90				自有资金
D 工程	29,033,000.00		6,410,256.40			6,410,256.40	22	80				自有资金
E 工程	12,248,000.00		4,241,069.04	4,241,069.04				100				自有资金
合计	117,125,000.00	39,119,265.82	46,065,009.60	70,416,736.98		14,767,538.44	/	/	2,080,875.60		/	/

11、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	73,554.50	360,706.12
辅助设备		146,213.01
合计	73,554.50	506,919.13

12、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,825,758.75			33,825,758.75
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	33,825,758.75			33,825,758.75
二、累计摊销				
1.期初余额	9,865,846.24			9,865,846.24
2.本期增加金额	676,515.17			676,515.17
(1)计提	676,515.17			676,515.17
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	10,542,361.41			10,542,361.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,283,397.34			23,283,397.34
2.期初账面价值	23,959,912.51			23,959,912.51

13、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,812,525.42	2,953,131.36	15,608,640.13	3,902,160.04
固定资产折旧			4,257,492.01	1,064,373.00

其他	49,469,474.11	12,367,368.52	45,323,652.15	11,330,913.04
合计	61,281,999.53	15,320,499.88	65,189,784.29	16,297,446.08

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,933.21	4,428.76
可抵扣亏损	19,572,249.72	11,751,073.79
合计	19,578,182.93	11,755,502.55

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2013		138,889.48	
2014	2,491,889.03	2,491,889.03	
2015	1,987,792.68	1,987,792.68	
2016	1,261,485.60	1,261,485.60	
2017	1,859,194.51	1,859,194.51	
2018	4,011,822.49	4,011,822.49	
2019	7,960,065.41		
合计	19,572,249.72	11,751,073.79	/

14、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,116,300.00	570,098,090.00
信用借款		
合计	47,116,300.00	570,098,090.00

短期借款分类的说明：

- 1、年末保证借款为子公司福建佳通银行借款，由本公司控股股东佳通轮胎（中国）投资有限公司提供担保；
- 2、截至2014年12月31日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	123,016,243.09	102,467,714.39
合计	123,016,243.09	102,467,714.39

16、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	202,060,992.31	209,617,858.09
合计	202,060,992.31	209,617,858.09

17、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收废旧物资款	204,133.44	30,685.92
预收货款	20,232.23	749,495.58
其他	39,080.00	14,007.00
合计	263,445.67	794,188.50

18、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,940,721.74	286,390,115.35	281,290,526.62	52,040,310.47
二、离职后福利-设定提存计划	23,207.40	21,415,703.42	21,387,925.92	50,984.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,963,929.14	307,805,818.77	302,678,452.54	52,091,295.37

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,629,252.27	258,534,670.43	253,049,296.02	50,114,626.68
二、职工福利费	313,916.90	1,721,975.80	2,035,892.70	
三、社会保险费	1,126.75	11,327,596.86	11,298,837.59	29,886.02
其中：医疗保险费		9,194,440.30	9,169,750.90	24,689.40
工伤保险费	826.25	1,382,773.72	1,380,617.95	2,982.02
生育保险费	300.50	750,382.84	748,468.74	2,214.60
四、住房公积金	15,598.00	9,184,980.80	9,184,583.80	15,995.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	1,412,177.58	5,151,010.72	5,086,814.81	1,476,373.49
六、短期带薪缺勤	568,650.24	469,880.74	635,101.70	403,429.28
七、短期利润分享计划				
合计	46,940,721.74	286,390,115.35	281,290,526.62	52,040,310.47

(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	23,207.40	19,304,995.34	19,280,540.14	47,662.60
2、失业保险费		2,110,708.08	2,107,385.78	3,322.30
合计	23,207.40	21,415,703.42	21,387,925.92	50,984.90

19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,643,778.91	757,709.33
营业税	53,976.56	33,625.48
企业所得税	36,883,597.73	94,815,717.82
房产税	1,132,255.86	1,071,934.21
土地使用税	1,158,466.02	1,160,135.37
个人所得税	435,231.54	244,793.46
印花税	103,219.45	282,893.24
城市维护建设税	362,663.81	4,016,508.49
教育费附加	259,045.57	2,868,934.62
其他	-1.24	
合计	58,032,234.21	105,252,252.02

20、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	651,632.35	713,587.14
企业债券利息		
短期借款应付利息	62,073.77	769,885.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	713,706.12	1,483,472.47

21、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	125,015,906.12	184,453,508.02

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	125,015,906.12	184,453,508.02

22、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备及模具	14,009,980.13	10,419,080.67
保证金	7,172,831.70	5,566,142.65
修理改造	12,576,995.66	6,504,615.52
其他费用	40,018,510.57	26,524,695.36
合计	73,778,318.06	49,014,534.20

(2). 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
保证金	2,117,000.00	未到期
合计	2,117,000.00	/

23、1 年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	194,671,400.00	150,658,140.00
1 年内到期的递延收益	33,123.83	
合计	194,704,523.83	150,658,140.00

(2) 一年内到期的长期借款情况

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	140,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	3,671,400.00	94,658,140.00
信用借款	51,000,000.00	50,000,000.00
合计	194,671,400.00	150,658,140.00

24、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	140,000,000.00	181,000,000.00
保证借款	63,637,600.00	158,065,900.00
信用借款	200,000,000.00	100,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-194,671,400.00	-150,658,140.00

合计	208,966,200.00	288,407,760.00
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

注：

①年末抵押借款相关抵押资产详见附注五、41 所有权或使用权受限制的资产；

②年末保证借款为子公司福建佳通银行借款, 由控股股东之子公司安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司提供担保。

25、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
新加坡佳通轮胎私人有限公司	139,467,099.11	45,757,099.11

其他说明：

注：长期应付款为购买福建佳通 51%股权而尚未支付的欠款。

26、递延收益

(1) 递延收益分类

单位：元 币种人民币

项目	年末余额	年初余额
收到政府补助形成的递延收益	930,226.95	500,000.00
合计	930,226.95	500,000.00

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助						
小计						
二、与资产相关的政府补助						
1.子午胎技改项目	500,000.00	480,000.00	16,649.22	33,123.83	930,226.95	
合计	500,000.00	480,000.00	16,649.22	33,123.83	930,226.95	/

27、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,000,000.00						340,000,000.00

其他说明：

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未上市流通股份							
1、发起人股份	152,070,000.00						152,070,000.00
其中：国家拥有股份							
境内国有法人持有股份							
境内其他法人持有股份	1,000,000.00						1,000,000.00
境外法人持有股份	151,070,000.00						151,070,000.00
其他							
2、募集法人股	17,930,000.00						17,930,000.00
3、内部职工股							
4、优先股							
5、其他							
尚未流通股份合计	170,000,000.00						170,000,000.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	170,000,000.00						170,000,000.00
其中：高管股							
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	170,000,000.00						170,000,000.00
三、股份总数	340,000,000.00						340,000,000.00

28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	1,198,520.57			1,198,520.57
合计	1,198,520.57			1,198,520.57

29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,658,916.92	26,093,082.97		60,751,999.89
合计	34,658,916.92	26,093,082.97		60,751,999.89

注：根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	637,691,927.46	421,683,206.51
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	637,691,927.46	421,683,206.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	209,133,572.72	282,625,376.79
减：提取法定盈余公积	26,093,082.97	12,216,655.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	95,200,000.00	54,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	725,532,417.21	637,691,927.46

注：根据本公司2014年4月11日第七届董事会第十二次会议决议，以2013年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派送现金红利2.8元（含税），共计现金分红95,200,000.00元。

31、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,963,607,846.86	3,122,049,384.96	4,624,448,679.04	3,548,956,579.41
其他业务	24,527,425.98	7,451,963.54	25,411,556.09	3,964,592.69
合计	3,988,135,272.84	3,129,501,348.50	4,649,860,235.13	3,552,921,172.10

32、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

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	600,562.97	548,441.46
其他	189,531.26	187,956.56
城市维护建设税	10,693,506.86	21,115,449.46
教育费附加	7,663,272.85	15,082,463.91
合计	19,146,873.94	36,934,311.39

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	64,961,639.58	60,998,464.16
出口费用	26,134,259.33	26,932,379.29
员工支出	20,708,624.89	17,131,326.43
包装费	11,506,219.79	11,496,998.15
劳务费	1,787,426.21	1,989,778.98
其他	18,481,991.46	15,677,477.27
合计	143,580,161.26	134,226,424.28

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工支出	45,457,394.35	39,764,348.52
税费支出	11,022,932.38	10,653,646.17
折旧费	3,645,438.38	3,825,339.59
实验检验费	3,348,954.99	4,530,168.87
修理费	1,247,986.52	1,050,211.46
其他	14,938,528.75	13,154,821.61
合计	79,661,235.37	72,978,536.22

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	43,221,960.68	66,292,230.95
减：利息收入	-1,954,285.40	-1,137,566.34
汇兑损益	25,523,814.06	26,143,874.30
其他	6,672,573.09	13,642,146.73
合计	73,464,062.43	104,940,685.64

本期财务费用变动主要原因为贷款规模减小导致利息支出及其他费用减少。

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	-2,594,097.85	-18,176.48
二、存货跌价损失	-990,770.07	967,643.22
三、固定资产减值损失	1,064,041.92	2,654,058.52
合计	-2,520,826.00	3,603,525.26

37、营业外收入

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	945,967.81	2,231,430.20	945,967.81
其中：固定资产处置利得	945,967.81	2,231,430.20	945,967.81
无形资产处置利得			
政府补助	13,523,549.22	1,289,020.00	13,523,549.22
其他	1,374,922.86	1,625,570.18	1,374,922.86
合计	15,844,439.89	5,146,020.38	15,844,439.89

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项	6,301,900.00		与收益相关
2014 年两税即征即奖	5,000,000.00		与收益相关
港口生产补贴	706,125.00		与收益相关
市外经局“一对一”扶持资金	300,000.00		与收益相关
市外经局 2013 年区域协调发展资金	280,000.00		与收益相关
出口信用保险保费资金	251,403.00	836,090.00	与收益相关
2013 年纳税大户奖励	200,000.00		与收益相关
2012 年纳税大户奖励	200,000.00		与收益相关
其他资源勘探电力信息	160,000.00		与收益相关
省级进口贴息资金	100,000.00	218,000.00	与收益相关
子午胎技改项目	16,649.22		与收益相关
省外货源省内口岸运费资金补助	4,472.00		与收益相关
科技局申请补助费	3,000.00		与收益相关
2012 年省国际市场开拓资金		137,000.00	与收益相关
用电补贴		97,930.00	与收益相关
合计	13,523,549.22	1,289,020.00	/

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	507,004.03	2,125,243.07	507,004.03
其中：固定资产处置损失	507,004.03	2,125,243.07	507,004.03
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	180,000.00	45,000.00	180,000.00
罚款支出	63,175.01	140,718.34	63,175.01
其他	3,593.54	669,747.08	3,593.54
合计	753,772.58	2,980,708.49	753,772.58

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	141,328,557.77	191,058,080.84
递延所得税费用	976,946.20	-2,993,267.03
合计	142,305,503.97	188,064,813.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	560,393,084.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	140,098,271.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	8,155.81
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,684.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,990,392.47
所得税费用	142,305,503.97

40、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,954,285.40	1,137,566.34
往来款	2,769,236.12	4,155,043.36
政府补贴收入	13,986,900.00	
合计	18,710,421.52	5,292,609.70

(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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业费用及管理费用中支付的现金	153,588,363.26	133,217,364.63
营业外支出支付的现金	246,768.55	855,465.42
银行手续费	6,672,573.09	13,642,146.73
往来款	3,835,537.83	2,258,972.00
汇兑损益	25,523,814.06	26,143,874.30
合计	189,867,056.79	176,117,823.08

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	11,494,190.32	5,677,624.40
合计	11,494,190.32	5,677,624.40

41、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	418,087,580.68	558,356,078.32
加：资产减值准备	-2,520,826.00	3,603,525.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,197,646.93	185,100,462.82
无形资产摊销	676,515.17	676,515.17
长期待摊费用摊销		
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）	-438,963.78	-106,187.13
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）	43,221,960.68	66,292,230.95
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）	976,946.20	-2,993,267.03
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）	83,833,108.82	58,158,147.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	422,134,061.44	-91,415,619.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,211,894.86	-69,742,246.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,190,379,925.00	707,929,639.36
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	196,084,554.51	231,808,633.33

减：现金的期初余额	231,808,633.33	259,233,571.92
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	-35,724,078.82	-27,424,938.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	单位：元 币种：人民币	
	期末余额	期初余额
一、现金	196,084,554.51	231,808,633.33
其中：库存现金	30,197.43	47,977.02
可随时用于支付的银行存款	196,054,357.08	231,760,656.31
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	196,084,554.51	231,808,633.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	单位：元 币种：人民币	
	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,094,429.59	票据保证金
固定资产	147,162,055.70	抵押贷款
无形资产	17,986,562.84	抵押贷款
合计	193,243,048.13	/

注：

1、截至 2014 年 12 月 31 日，公司账面价值为 147,162,055.70 元（原值 277,665,448.17 元，累计折旧 130,503,392.47 元）的房屋建筑物与账面价值为 17,986,562.84 元的土地使用权作为 140,000,000.00 元一年内到期的长期借款的抵押物；

2、抵押的土地使用权证号为莆国用（2000）字第 Y2000429 号、第 Y2000432 号、第 Y2000433 号、第 Y2000434 号、第 Y2000435 号，位于福建省莆田市笏石红埔工业区，面积 607,270.43 平方米；房屋所有权证号为莆市房权证秀屿字第 550785 号—第

550807 号、莆田市房权证秀屿区字第 X080042 号和第 X080043 号、莆田市房权证秀屿字第 X20110777 号，位于福建省莆田市笏石红埔工业区，面积 201,211.26 平方米。

43、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

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	8,011,603.11	6.1190	49,022,999.43
其他货币资金			
其中：美元	20,000.00	6.1190	122,380.00
应收账款			
其中：美元	115,605,089.59	6.1190	707,387,543.20
欧元	13,279,284.08	7.4556	99,005,030.40
英镑	3,133,775.71	9.5437	29,907,815.24
加拿大元	3,844,066.94	5.2755	20,279,375.14
港元	55,930.18	0.7889	44,123.32
预付款项			
其中：美元	1,124,342.63	6.1190	6,879,852.56
日元	7,245,000.10	0.051371	372,182.90
短期借款			
其中：美元	7,700,000.00	6.1190	47,116,300.00
应付账款			
其中：美元	22,290,915.25	6.1190	136,398,110.43
日元	7,589,000.02	0.051371	389,854.52
预收账款			
其中：美元	3,306.46	6.1190	20,232.23
一年内到期的长期借款			
其中：美元	600,000.00	6.1190	3,671,400.00
长期借款			
其中：美元	9,800,000.00	6.1190	59,966,200.00

八、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建佳通轮胎有限公司	莆田市	福建省莆田市秀屿区笏石红埔工业区	橡胶工业	51		购买

(2). 重要的非全资子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建佳通轮胎有限公司	49	20,895.40	25,872.00	89,992.57

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建佳通轮胎有限公司	184,082.51	121,142.13	305,224.64	100,576.70	20,989.64	121,566.34	255,132.50	125,142.40	380,274.91	157,569.51	28,890.78	186,460.28

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建佳通轮胎有限公司	397,771.30	42,643.68	42,643.68	119,710.40	464,046.17	56,271.57	56,271.57	71,113.57

九、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	上海市浦东新区世纪大道88号金茂大厦31楼	在国家允许外商投资的轮胎及轮胎配件、橡胶制品、汽车零配件、化工产品、纺织产品、建筑材料及相关领域依法进行投资等	20,202 万美元	44.43	44.43
新加坡佳通轮胎私人有限公司	新加坡欧思礼坡9号欧思礼大厦#02-01	从事轮胎及相关产业的投资业务	30,000 万新加坡元		

本企业最终控制方是林美凤、林振伟、陈应毅

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

无

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽佳通轮胎有限公司	母公司的全资子公司
银川佳通轮胎有限公司	母公司的全资子公司

银川佳通长城轮胎有限公司	母公司的全资子公司
重庆佳通轮胎有限公司	母公司的全资子公司
桦林佳通轮胎有限公司	母公司的全资子公司
福州佳通第一塑料有限公司	集团兄弟公司
湖北佳通钢帘线有限公司	母公司的全资子公司
PT Gajah Tunggal Tbk	集团兄弟公司
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	集团兄弟公司
GITI Tire (UK) Ltd.	集团兄弟公司
GITI Tire Deutschland GmbH	集团兄弟公司
GITI Tire (USA) Ltd.	集团兄弟公司
GITI Tire (CANADA) Ltd.	集团兄弟公司
GITI Tire (EUROPE) Ltd.	集团兄弟公司
PT. Prima Sentra Megah	集团兄弟公司
SP Resources International Pte	集团兄弟公司
上海精元机械有限公司	集团兄弟公司
上海精和模具有限公司	母公司的全资子公司
上海佳齐服饰用品有限公司	集团兄弟公司
安徽佳元工业纤维有限公司	母公司的全资子公司
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	母公司的全资子公司
上海佳通日清食品有限公司	集团兄弟公司
福建莆田佳通纸制品有限公司	集团兄弟公司
上海佳育管理进修学院	集团兄弟公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳通轮胎（中国）投资有限公司	存货	758,384,747.93	800,775,268.92
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	存货	169,478,429.64	399,615,172.80
PT.Prima Sentra Megah	存货	23,419,448.22	35,572,174.31
SP Resources International Pte Ltd.	存货	18,621,572.26	22,598,821.98
安徽佳通轮胎有限公司	存货	10,063,818.31	12,304,148.82
重庆佳通轮胎有限公司	存货		1,570,970.37
上海精元机械有限公司	存货	629,572.64	1,134,669.19
上海佳齐服饰用品有限公司	存货	792,072.80	824,897.44
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	存货	329,928.74	755,379.69
银川佳通长城轮胎有限公司	存货	441,950.04	315,505.71

上海精和模具有限公司	存货		122,649.55
桦林佳通轮胎有限公司	存货	199,221.37	15,478.64
福州佳通第一塑料有限公司	存货	1,709.40	7,179.48
福建莆田佳通纸制品有限公司	存货	5,559.83	1,784.19
银川佳通轮胎有限公司	存货	271,606.41	
上海精元机械有限公司	固定资产	31,905,982.86	2,487,179.49
上海精和模具有限公司	固定资产	7,323,931.82	11,121,196.71
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	固定资产	1,568,828.14	3,728,483.45
安徽佳通轮胎有限公司	固定资产	146,302.97	993,311.58
桦林佳通轮胎有限公司	固定资产	81,699.69	
重庆佳通轮胎有限公司	固定资产	62,508.36	2,098.07
银川佳通轮胎有限公司	固定资产	6,153.84	218,925.36
银川佳通长城轮胎有限公司	固定资产		4,100,233.44
上海佳通日清食品有限公司	其他	329,914.52	628,846.17
上海佳育管理进修学院	其他	110,659.20	148,171.00

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	本期发生额	上期发生额
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	销售轮胎	2,603,790,778.35	3,190,753,297.88
佳通轮胎（中国）投资有限公司	销售轮胎	1,199,820,376.92	1,260,703,180.36
安徽佳通轮胎有限公司	销售轮胎	104,369.23	13,874.56
GITI Tire Deutschland GmbH	销售轮胎		69,954,421.33
GITI Tire (UK) Ltd.	销售轮胎		8,063,880.45
重庆佳通轮胎有限公司	销售轮胎		335,998.29
PT Gajah Tunggal Tbk	销售轮胎		3,455.14
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	销售轮胎		378.46
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	模具及材料	6,693,052.89	6,557,611.19
福州佳通第一塑料有限公司	材料	1,993,455.10	2,021,977.98
桦林佳通轮胎有限公司	模具及材料	1,618,384.80	1,345,331.16
安徽佳通轮胎有限公司	模具及材料	1,581,877.56	200,889.76
PT Gajah Tunggal Tbk	模具	405,850.58	
银川佳通轮胎有限公司	模具	157,900.87	4,446,612.11
重庆佳通轮胎有限公司	模具及设备	55,296.45	109,258.94
上海精元机械有限公司	材料	13,067.53	27,578.12
银川佳通长城轮胎有限公司	模具及材料		335,078.38

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佳通轮胎（中国）投资有限公司	房屋	1,095,120.00	1,230,080.00

(3). 提供服务的关联交易

被提供服务方	服务内容	本年发生额	上年发生额
佳通轮胎（中国）投资有限公司	仓储服务费	154,087.65	156,173.37
佳通轮胎（中国）投资有限公司	网络托管	10,422,249.12	9,398,519.00
合计		10,576,336.77	9,554,692.37

(4). 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是否 已经履行 完毕
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	16,900.00 万元			否
佳通轮胎（中国）投资有限公司	20,000.00 万元			否

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司控股股东之子公司安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司为本公司之子公司福建佳通轮胎有限公司提供借款担保，总额为 16,900.00 万元，已使用 6,363.76 万元。本公司控股股东佳通轮胎（中国）投资有限公司为本公司之子公司福建佳通轮胎有限公司提供借款担保，总额 20,000.00 万元，已使用 15,571.42 万元。

(5). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	401.05	321.50

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	816,050,408.97	4,080,252.04	1,402,304,070.57	7,011,520.35
应收账款	佳通轮胎（中国）投资有限公司	294,169,808.55	1,470,849.04	216,779,317.59	1,083,896.59
应收账款	安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	1,122,517.13	5,612.59	150,480.00	752.40
应收账款	安徽佳通轮胎有限公司	138,182.97	690.91		

应收账款	福州佳通第一塑料有限公司	68,070.22	340.35	219,866.67	1,099.33
应收账款	银川佳通轮胎有限公司	49,664.00	248.32		
应收账款	GITI Tire Deutschland GmbH			26,895,772.95	134,478.86
应收账款	桦林佳通轮胎有限公司			30,029.58	150.15
应收票据	佳通轮胎(中国)投资有限公司	128,624,572.55		129,903,859.95	
应收票据	福州佳通第一塑料有限公司			50,000.00	
其他应收款	佳通轮胎(中国)投资有限公司	1,110,491.24	5,552.46	929,313.28	4,646.57
预付款项	上海精元机械有限公司	4,363,613.98		2,583,887.32	
预付款项	佳通轮胎(中国)投资有限公司	2,488.00			

(2). 应付项目

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	PT.Prima Sentra Megah	3,083,976.00	1,568,427.53
应付账款	安徽佳通轮胎有限公司		983,797.00
应付账款	重庆佳通轮胎有限公司		503,054.37
应付账款	上海精和模具有限公司		76,000.00
应付账款	银川佳通长城轮胎有限公司	2,004.62	4,530.00
长期应付款	新加坡佳通轮胎私人有限公司	45,757,099.11	139,467,099.11
应付股利	新加坡佳通轮胎私人有限公司	122,892,000.00	183,054,581.90
其他应付款	上海精和模具有限公司	1,448,020.00	2,840,630.00
其他应付款	安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司		277,278.40
其他应付款	福州佳通第一塑料有限公司		100,000.00
其他应付款	安徽佳通轮胎有限公司		39,206.84
其他应付款	重庆佳通轮胎有限公司	4,061.06	

十、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

重大承诺事项

项目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	54,861,535.80	31,326,874.00
合计	54,861,535.80	31,326,874.00

2、 或有事项

截至2014年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	204,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据本公司 2015 年 4 月 10 日第七届第十六次董事会会议决议，本公司 2014 年利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日本公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 6.00 元（含税），共计现金分红 204,000,000.00 元。上述利润分配预案尚需经股东大会审议批准后方可实施。

十二、其他重要事项

根据安徽佳通轮胎有限公司与福建佳通签订的《商标使用许可合同》，安徽佳通轮胎有限公司将其所拥有的商标号为〔810365〕的〔PW〕、〔810366〕的〔PRIMEWELL〕、〔1006736〕的〔RUNNER〕、〔1388377〕的〔SUPERTRAVELER〕、〔1107978〕的〔ROADKING〕、〔1107977〕的〔路得金〕、〔3802792〕的〔PRIMEWELL(安徽)〕、〔1415581〕的〔ENDURO〕8 个商标提供给福建佳通在其所生产的轮胎及其它橡胶制品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

根据佳通轮胎私人有限公司与福建佳通签订的《商标使用许可合同》，佳通轮胎私人有限公司将其拥有的自〔1551461〕-〔1551464〕4 种商标以及〔3281742〕、〔883540〕、〔883541〕、〔7182667〕、〔7182677〕、〔7575599〕和〔7581734〕7 个商标提供给福建佳通在其所生产的轮胎商品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

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

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

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,186,641.24	100	5,933.21	0.50	1,180,708.03	885,751.78	100	4,428.76	0.50	881,323.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,186,641.24	/	5,933.21	/	1,180,708.03	885,751.78	/	4,428.76	/	881,323.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,186,641.24	5,933.21	0.50
合计	1,186,641.24	5,933.21	0.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
佳通轮胎（中国）投资有限公司	1,110,491.24	5,552.46	672,509.51	3,362.55
合计	1,110,491.24	5,552.46	672,509.51	3,362.55

2、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	461,359,439.24		461,359,439.24	461,359,439.24		461,359,439.24
对联营、合营企业投资						
合计	461,359,439.24		461,359,439.24	461,359,439.24		461,359,439.24

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建佳通轮胎有限公司	461,359,439.24			461,359,439.24		
合计	461,359,439.24			461,359,439.24		

本公司年末长期股权投资不存在减值迹象。

3、长期应付款

项目	期末数	期初数
新加坡佳通轮胎私人有限公司	45,757,099.11	139,467,099.11

注：长期应付款为购买福建佳通 51% 股权而尚未支付的欠款。

4、营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	10,422,249.12		9,398,519.00	
合计	10,422,249.12		9,398,519.00	

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	269,280,000.00	126,526,197.48
合计	269,280,000.00	126,526,197.48

十四、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	说明
非流动资产处置损益	438,963.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或	13,523,549.22	

定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,128,154.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,772,666.83	
少数股东权益影响额	-5,545,820.24	
合计	5,772,180.24	

2、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	19.68	0.6151	0.6151
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.14	0.5981	0.5981

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

本公司管理层认为财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则的采用未对本公司的财务报表产生重大影响。

第十二节 备查文件目录

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

董事长：李怀靖

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 10 日