

中策橡胶集团有限公司

财务报表及审计报告
2018 年度及 2017 年度

中策橡胶集团有限公司

财务报表及审计报告
2018 年度及 2017 年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 7
合并及母公司利润表	8
合并及母公司现金流量表	9
合并及母公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11 - 114

审计报告

德师报(审)字(19)第 S00343 号
(第 1 页, 共 5 页)

杭州巨星科技股份有限公司董事会、杭叉集团股份有限公司董事会及彤程新材料集团股份有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了中策橡胶集团有限公司(以下简称“中策橡胶集团”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度及 2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中策橡胶集团 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

事项描述

于 2018 年度及 2017 年度,中策橡胶集团合并财务报表中实现营业收入分别为人民币 26,881,876,921.10 元及人民币 25,391,672,429.91 元,收入金额重大且为关键业绩指标。从中策橡胶集团的客户所在地区来看分为内销及外销,并且内销又分为经销商销售和配套销售两大类,各类销售风险和报酬转移时点不同,可能存在收入确认的相关风险。因此,我们将收入的发生作为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 S00343 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(一)收入确认 - 续

审计应对

我们对上述关键审计事项所执行的主要审计程序包括:

- 1、测试和评价与收入发生相关的内部控制的设计、执行和运行的有效性;
- 2、检查主要客户的销售合同, 识别与销售商品风险报酬转移相关的合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- 3、分析主要产品的收入、成本和毛利, 了解当年度收入金额是否出现异常波动的情况;
- 4、从销售收入的会计记录选取样本, 检查与所选样本相关的收货确认单、或上线安装单、或货物装船单据, 以及销售发票等支持性文件。

(二)预计负债的确认

事项描述

于2018年12月31日及2017年12月31日, 中策橡胶集团合并财务报表中与产品质量保证相关的预计负债余额分别为人民币501,958,463.98元及人民币471,958,463.98元, 对财务报表具有重要性。中策橡胶集团根据产品退赔的历史统计数据来估计已销售产品的退赔周期和预期退赔率, 据此来估算尚需计提的质量保证费用, 并确定期末预计负债金额, 预计负债确认的过程中涉及中策橡胶集团管理层的估计和判断。因此, 我们将预计负债的确认作为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 S00343 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(二)预计负债的确认 - 续

审计应对

我们对上述关键审计事项所执行的主要审计程序包括:

- 1、测试和评价与预计负债的确认相关的内部控制的设计、执行和运行的有效性;
- 2、了解和评价中策橡胶集团基于产品退赔的历史统计数据来估计已销售产品的退赔周期的合理性和一贯性;
- 3、了解和评价中策橡胶集团基于产品退赔的历史统计数据来估计已销售产品的预期退赔率的合理性和一贯性;
- 4、基于中策橡胶集团估计的已销售产品的退赔周期和预期退赔率,重新计算期末预计负债的金额,确认其合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中策橡胶集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 S00343 号
(第 4 页, 共 5 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任- 续

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 S00343 号
(第 5 页, 共 5 页)

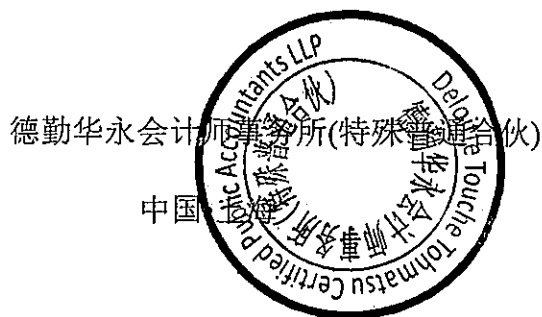
五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

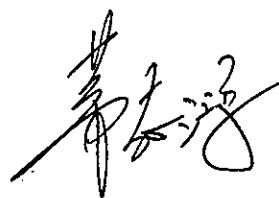
从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、其他事项 - 对使用的限制

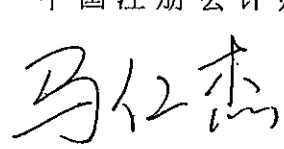
本报告仅供杭州巨星科技股份有限公司、杭叉集团股份有限公司及彤程新材料集团股份有限公司向上海证券交易所及深圳证券交易所申请重大资产重组之目的使用, 不得用作其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师

中国注册会计师

2019 年 5 月 28 日

资产	附注五	合并		母公司	
		2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
流动资产					
货币资金	1	2,154,263,466.36	1,111,483,449.34	1,223,487,884.14	610,582,555.49
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		1,814,855.97	-	-	-
应收票据及应收账款	2	3,703,388,395.36	4,017,008,656.38	4,438,672,949.31	4,512,909,584.14
其中：应收票据	2	216,646,604.96	987,532,133.75	137,582,594.96	862,179,110.88
应收账款	2	3,486,741,790.40	3,029,476,522.63	4,301,090,354.35	3,650,730,473.26
预付款项	3	82,281,583.63	91,669,050.87	21,617,535.04	160,789,122.96
其他应收款	4	93,665,534.43	118,119,596.66	2,941,554,437.42	2,725,518,850.88
存货	5	5,108,591,824.30	4,776,492,235.75	4,499,193,358.98	4,252,195,614.80
一年内到期的非流动资产	6	1,452,000.00	2,380,957.14	-	-
其他流动资产	7	322,358,723.62	387,212,522.08	108,687,547.44	86,398,790.38
流动资产合计		11,467,816,383.67	10,504,366,468.22	13,233,213,712.33	12,348,394,518.65
非流动资产					
可供出售金融资产	8	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
长期股权投资		-	657,183.81	2,853,467,511.76	2,835,180,895.57
固定资产	9	9,499,572,443.84	9,966,881,512.71	2,877,152,741.40	3,181,205,948.18
在建工程	10	2,572,643,791.08	2,020,116,771.57	463,518,867.28	493,911,386.48
无形资产	11	928,213,903.99	969,887,340.78	294,912,477.37	319,620,938.34
长期待摊费用		9,528,099.91	10,750,150.18	-	-
递延所得税资产	12	244,822,045.74	248,258,264.24	193,629,895.01	201,379,560.17
其他非流动资产	13	304,349,568.26	147,541,756.74	65,879,742.66	14,766,847.32
非流动资产合计		13,559,629,852.82	13,364,592,980.03	6,749,061,235.48	7,046,565,576.06
资产总计		25,027,446,236.49	23,868,959,448.25	19,982,274,947.81	19,394,960,094.71

(续)

负债及所有者权益	附注五	合并		母公司	
		2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
流动负债					
短期借款	14	4,855,226,622.87	5,169,583,297.52	3,810,362,825.60	3,612,676,499.44
应付票据及应付账款	15	4,626,712,722.33	3,540,196,891.47	6,503,895,261.65	6,116,272,817.55
其中：应付票据	15	357,000,000.00	1,800,000.00	357,000,000.00	-
应付账款	15	4,269,712,722.33	3,538,396,891.47	6,146,895,261.65	6,116,272,817.55
预收款项	16	296,056,130.27	233,520,625.38	235,224,726.71	251,476,135.01
应付职工薪酬	17	259,795,418.59	257,007,502.38	165,684,747.02	166,182,782.23
应交税费	18	98,124,422.40	241,215,897.30	25,129,968.97	20,481,356.69
其他应付款	19	982,236,252.67	1,047,381,023.60	854,123,761.97	863,471,244.68
其中：应付利息	19	28,002,713.69	22,130,738.26	8,000,000.00	7,000,000.00
一年内到期的非流动负债	20	1,810,948,678.19	653,240,640.29	920,000,000.00	213,342,000.00
其他流动负债	21	100,277,659.29	99,541,479.37	51,531,870.90	50,032,290.98
流动负债合计		13,029,377,906.61	11,241,687,357.31	12,565,953,162.82	11,293,935,126.58
非流动负债					
长期借款	22	2,139,336,017.65	3,542,472,315.35	100,000,000.00	920,000,000.00
预计负债	23	501,958,463.98	471,958,463.98	501,958,463.98	471,958,463.98
递延收益	24	689,100,830.77	814,976,106.26	300,521,723.61	377,559,100.43
递延所得税负债	12	1,740,621.07	1,887,794.91	-	-
非流动负债合计		3,332,135,933.47	4,831,294,680.50	902,480,187.59	1,769,517,564.41
负债合计		16,361,513,840.08	16,072,982,037.81	13,468,433,350.41	13,063,452,690.99
所有者权益					
实收资本	25	787,037,038.00	787,037,038.00	787,037,038.00	787,037,038.00
资本公积	26	1,752,418,043.62	1,752,418,043.62	1,754,234,319.51	1,754,234,319.51
其他综合收益	27	86,753,842.21	18,860,811.96	-	-
盈余公积	28	4,272,505.70	4,272,505.70	4,272,505.70	4,272,505.70
未分配利润	29	6,035,450,966.88	5,233,389,011.16	3,968,297,734.19	3,785,963,540.51
所有者权益合计		8,665,932,396.41	7,795,977,410.44	6,513,841,597.40	6,331,507,403.72
负债和所有者权益总计		25,027,446,236.49	23,868,959,448.25	19,982,274,947.81	19,394,960,094.71

附注为财务报表的组成部分

第6页至第114页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人

胜姜印民
主管会计工作负责人

平朱印吉
会计机构负责人

项目	附注五	合并		母公司	
		2018年度 人民币元	2017年度 人民币元	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
一、营业收入	30	26,881,876,921.10	25,391,672,429.91	23,778,890,164.32	23,332,462,545.35
减：营业成本	31	22,234,921,694.13	21,412,072,952.24	20,590,127,691.81	20,443,294,257.32
税金及附加	32	134,096,662.96	155,488,413.08	63,345,339.80	86,105,181.13
销售费用	33	1,643,522,623.26	1,523,995,671.43	1,487,274,787.80	1,391,011,670.50
管理费用	34	722,652,068.86	665,502,526.86	292,891,522.12	284,536,170.39
研发费用	35	960,480,733.48	837,608,435.92	868,306,623.28	755,766,709.79
财务费用	36	447,546,919.40	22,706,702.16	356,188,325.50	(57,697,074.00)
其中：利息费用	36	326,857,911.47	324,014,553.55	164,188,208.25	161,751,012.63
利息收入	36	8,480,809.29	8,359,573.28	4,962,751.95	4,152,621.84
资产减值损益	37	(9,000.29)	2,774,363.88	333,091.71	-
加：其他收益	38	118,681,705.14	169,008,375.34	60,969,232.91	56,537,778.31
投资损失	39	(657,183.81)	(3,596,761.98)	(657,183.81)	(1,896,191.19)
其中：对联营企业 和合营企业的 投资损失		(657,183.81)	(1,896,191.19)	(657,183.81)	(1,896,191.19)
公允价值变动收益		1,814,855.97	-	-	-
资产处置收益		8,608,441.08	1,568,752.38	4,266,623.23	5,023,858.86
二、营业利润		867,113,037.68	938,503,730.08	185,001,454.63	489,111,076.20
加：营业外收入	40	8,133,978.17	1,598,428.04	2,624,063.74	544,439.23
减：营业外支出	41	5,222,221.57	4,756,398.94	4,375,538.72	2,000,974.79
三、利润总额		870,024,794.28	935,345,759.18	183,249,979.65	487,654,540.64
减：所得税费用	42	67,962,838.56	278,269,799.89	915,785.97	156,751,684.48
四、净利润		802,061,955.72	657,075,959.29	182,334,193.68	330,902,856.16
五、其他综合收益的税后净额	27	67,893,030.25	24,161,531.43	-	-
(一)将重分类进损益的 其他综合收益					
1. 外币财务报表 折算差额		67,893,030.25	24,161,531.43	-	-
六、综合收益总额		869,954,985.97	681,237,490.72	182,334,193.68	330,902,856.16

附注为财务报表的组成部分

合并及母公司现金流量表
2018 年度及 2017 年度

	附注五	合并		母公司	
		2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
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		29,880,611,539.01	27,687,937,679.77	26,296,284,736.55	25,052,490,910.09
收到的税费返还		144,915,228.00	59,557,489.46	144,915,228.00	57,702,625.16
收到其他与经营活动有关的现金	45(1)	33,594,523.03	51,676,977.63	16,368,517.32	22,414,106.88
经营活动现金流入小计		30,059,121,290.04	27,799,172,146.86	26,457,568,481.87	25,132,607,642.13
购买商品、接受劳务支付的现金		20,859,476,506.92	21,608,217,926.18	21,732,928,730.02	21,766,222,185.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,373,111,352.67	2,486,599,268.23	1,032,052,189.12	1,013,853,066.23
支付的各项税费		596,943,473.59	736,589,799.87	139,312,134.45	285,324,431.08
支付其他与经营活动有关的现金	45(2)	2,664,992,257.23	1,974,335,005.23	2,394,272,122.76	2,160,545,992.84
经营活动现金流出小计		26,494,523,590.41	26,805,741,999.51	25,298,565,176.35	25,225,945,675.21
经营活动产生的现金流量净额	46(1)	3,564,597,699.63	993,430,147.35	1,159,003,305.52	(93,338,033.08)
二、投资活动产生的现金流量					
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产收回的现金净额		110,899,062.72	32,833,909.50	15,651,255.50	16,920,992.13
收到其他与投资活动有关的现金	45(3)	-	16,100,000.00	240,679,783.42	519,638,414.13
投资活动现金流入小计		110,899,062.72	48,933,909.50	256,331,038.92	536,559,406.26
购建固定资产、无形资产 和其他长期资产支付的现金		1,669,869,108.97	1,427,071,588.81	242,173,030.79	205,911,873.82
投资支付的现金	十五、3	-	2,553,375.00	18,943,800.00	43,058,175.00
取得子公司及其他营业 单位支付的现金净额	六、1(2)	-	2,363,401.53	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	45(4)	-	61,629,719.86	430,702,708.54	300,199,216.44
投资活动现金流出小计		1,669,869,108.97	1,493,618,085.20	691,819,539.33	549,169,265.26
投资活动产生的现金流量净额		(1,558,970,046.25)	(1,444,684,175.70)	(435,488,500.41)	(12,609,859.00)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		13,349,616,206.36	16,411,490,282.36	12,362,215,598.36	12,775,002,903.56
筹资活动现金流入小计		13,349,616,206.36	16,411,490,282.36	12,362,215,598.36	12,775,002,903.56
偿还债务支付的现金		14,076,186,466.19	15,840,207,959.87	12,358,686,866.57	12,438,875,251.69
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金		347,535,936.04	787,342,929.92	189,738,208.25	625,392,046.78
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	23,752,700.00
筹资活动现金流出小计		14,423,722,402.23	16,627,550,889.79	12,548,425,074.82	13,088,019,998.47
筹资活动产生的现金流量净额		(1,074,106,195.87)	(216,060,607.43)	(186,209,476.46)	(313,017,094.91)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,058,559.51	(9,846,956.99)	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	46(2)	965,580,017.02	(677,161,592.77)	537,305,328.65	(418,964,986.99)
加：年初现金及现金等价物余额	46(2)	1,111,483,449.34	1,788,645,042.11	610,582,555.49	1,029,547,542.48
六、年末现金及现金等价物余额	46(2)	2,077,063,466.36	1,111,483,449.34	1,147,887,884.14	610,582,555.49

附注为财务报表的组成部分

中策橡胶集团有限公司

中策橡胶集团有限公司
合并及母公司所有者权益变动表

2018年度

2017年度

2016年度

2015年度

2014年度

2013年度

2012年度

2011年度

2010年度

2009年度

2008年度

2007年度

2006年度

2005年度

2004年度

2003年度

2002年度

2001年度

2000年度

1999年度

1998年度

1997年度

1996年度

1995年度

1994年度

1993年度

1992年度

1991年度

1990年度

1989年度

合并

	实收资本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2018年1月1日余额	787,037,038.00	1,752,418,043.62	18,860,811.96	4,272,505.70	5,233,389,011.16	7,795,977,410.44
二、本年增减变动金额	-	-	67,893,030.25	-	802,061,955.72	869,954,985.97
(一) 综合收益总额	-	-	67,893,030.25	-	802,061,955.72	869,954,985.97
三、2018年12月31日余额	787,037,038.00	1,752,418,043.62	86,753,842.21	4,272,505.70	6,035,450,966.88	8,665,932,396.41

合并

	实收资本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2017年1月1日余额	787,037,038.00	1,752,418,043.62	(5,300,719.47)	4,272,505.70	4,922,619,935.84	7,461,046,803.69
二、本年增减变动金额	-	-	24,161,531.43	-	657,075,959.29	681,237,490.72
(一) 综合收益总额	-	-	24,161,531.43	-	657,075,959.29	681,237,490.72
(二) 利润分配	-	-	-	-	(346,306,883.97)	(346,306,883.97)
三、2017年12月31日余额	787,037,038.00	1,752,418,043.62	18,860,811.96	4,272,505.70	5,233,389,011.16	7,795,977,410.44

母公司

	实收资本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	合计 人民币元
一、2018年1月1日余额	787,037,038.00	1,754,234,319.51	4,272,505.70	3,785,963,540.51	6,331,507,403.72
二、本年增减变动金额	-	-	-	182,334,193.68	182,334,193.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	182,334,193.68	182,334,193.68
三、2018年12月31日余额	787,037,038.00	1,754,234,319.51	4,272,505.70	3,968,297,734.19	6,513,841,597.40

母公司

	实收资本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	合计 人民币元
一、2017年1月1日余额	787,037,038.00	1,754,234,319.51	4,272,505.70	3,801,367,568.32	6,346,911,431.53
二、本年增减变动金额	-	-	-	330,902,856.16	330,902,856.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	330,902,856.16	330,902,856.16
(二) 利润分配	-	-	-	(346,306,883.97)	(346,306,883.97)
三、2017年12月31日余额	787,037,038.00	1,754,234,319.51	4,272,505.70	3,785,963,540.51	6,331,507,403.72

一、 公司基本情况

中策橡胶集团有限公司(以下简称“本公司”)系中国轮胎集团有限公司(以下简称“中国轮胎”)与杭州橡胶(集团)公司(以下简称“杭橡集团”)共同在浙江省杭州市投资成立的中外合资经营企业,中国轮胎持有 51%股权,杭橡集团持有 49%股权。本公司成立于 1992 年 6 月 12 日,经营期限为 50 年。2003 年,中国轮胎将其所持有的本公司 25%股权转让给杭州工商信托股份有限公司;2009 年,杭州工商信托股份有限公司将其所持有的本公司 25%股权转让给杭州市金融投资集团有限公司(原名:杭州市投资控股有限公司,以下简称“杭州金融投资集团”)。2011 年 7 月,中国轮胎将其所持有的本公司剩余的 26%股权转让给中国轮胎企业有限公司(以下简称“中国轮胎企业”)。

2014 年 11 月,杭橡集团及杭州金融投资集团分别转让其所持有的本公司 18.3391%及 6.6034%股权,杭州元信东朝股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州元信东朝”)受让 13.8675%、杭州元信朝合股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州元信朝合”)受让 4.7464%、绵阳元信东朝股权投资中心(有限合伙)(以下简称“绵阳元信东朝”)受让 6.3286%(以下简称“2014 年股权转让”)。同时,杭州元信东朝、杭州元信朝合及绵阳元信东朝以现金出资方式对本公司进行单方面增资计人民币 1,500,578,133.84 元,其中增加注册资本人民币 138,942,419.80 元,计入资本公积计人民币 1,361,635,714.04 元。

2015 年 1 月,本公司对杭橡集团、杭州金融投资集团及中国轮胎企业所享有的 2014 年股权转让清算期间(2013 年 10 月 1 日至 2014 年 11 月 28 日)利润中的一部分按照 2014 年股权转让前上述股东的持股比例进行分红,分红金额为人民币 337,482,424.91 元。2015 年 2 月,杭橡集团、杭州金融投资集团及中国轮胎企业将上述分红中的人民币 227,975,373.00 元以分红转增资的方式对本公司进行增资,杭州元信东朝、杭州元信朝合及绵阳元信东朝以现金出资方式对本公司进行增资,合计增资计人民币 372,511,215.08 元,其中增加注册资本人民币 34,491,780.08 元,计入资本公积人民币 338,019,435.00 元,增资后各股东持股比例不变。2015 年 5 月,中国轮胎企业转让其所持有的本公司 20.9826%股权,CSI Starlight Co., Ltd. (以下简称“信策星熠”)受让 1.4471%、Cliff Investment Pte Ltd. (以下简称“GIC 公司”)受让 9.4060%、Esta Investments Pte Ltd. (以下简称“淡马锡”)受让 8.6824%、JGF Holding Invest Ltd.(以下简称“JGF 公司”)受让 1.4471%。

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 787,037,038.00 元,其中中国轮胎企业出资额为人民币 1,708,023.37 元(占 0.22%),杭橡集团出资额为人民币 196,759,259.48 元(占 25.00%),杭州金融投资集团出资额为人民币 118,055,555.69 元(占 15.00%),杭州元信东朝出资额为人民币 169,781,010.56 元(占 21.57%),杭州元信朝合出资额为人民币 58,111,004.87 元(占 7.38%),绵阳元信东朝出资额为人民币 77,481,350.49 元(占 9.84%),信策星熠出资额为人民币 11,389,212.98 元(占 1.45%),GIC 公司出资额为人民币 74,028,703.79 元(占 9.41%),淡马锡出资额为人民币 68,333,703.79 元(占 8.68%),JGF 公司出资额为人民币 11,389,212.98 元(占 1.45%),投资方实际出资情况详见附注五、25。

一、 公司基本情况 - 续

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事轮胎、车胎及橡胶制品的生产销售。

2018 年度及 2017 年度合并财务报表范围参见附注(七)“在其他主体中的权益”。2018 年度及 2017 年度合并财务报表范围变化详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，就相关上市公司重大资产重组事宜之目的，本集团还按照《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)》披露有关财务信息。本集团在编制本财务报表时执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)。

持续经营

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额为人民币 1,561,561,522.94 元。本集团管理层保持本集团经营所需要的充足现金及现金等价物，监控银行授信额度的使用情况。本集团管理层认为，本集团的现金及现金等价物、未使用的银行授信额度在可预见的将来足以维持本集团的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

二、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计

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于2018年12月31日及2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度及2017年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司所有者权益变动和合并及母公司现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

营业周期是指企业从购买用于加工或贸易的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期小于12个月，本集团以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，本集团将进行重新评估。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法 - 续

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体详见附注三、“14.3.2.权益法核算的长期股权投资”。

本集团无共同经营性质的合营安排。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

9.1.外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月月初的市场汇价中间价计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 外币业务和外币报表折算 - 续

9.2.外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

10.1.实际利率法

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，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2. 金融资产的分类、确认和计量

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。本集团暂无持有至到期投资。

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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：(1)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；(2)本集团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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

10.2.2 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款等。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2. 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，按照成本计量。

10.3. 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，本集团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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.3.金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，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，但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。

本集团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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。

- 以成本计量的金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.4. 金融资产转移

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，虽然本集团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。

若本集团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。

10.5. 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10.5. 金融负债的分类、确认和计量 - 续

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

10.5.2 其他金融负债

除财务担保合同负债外的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。

10.5.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.6.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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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。

10.7.金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10.8.权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收款项

11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将人民币 10,000,000 元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 应收款项 - 续

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

信用风险特征组合的确定依据	本集团对单项计提坏账准备的应收款项之外的其余应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力。根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况为基础, 划分为组合 1 及组合 2。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	组合 1 下的应收款项, 为单项金额不重大的押金及保证金以及本集团内公司应收款项等。本集团认为该等款项存在的减值风险较小, 故未计提坏账准备。 组合 2 为除组合 1 外按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项, 采用账龄分析法计提坏账准备。

组合 2 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	-	-
1 年以上	100%	100%

11.3 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的确认减值损失, 计入当期损益。

12. 存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品和产成品等。存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货按照计划成本进行核算, 月末将成本差异予以分摊, 将计划成本调整为实际成本。存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 存货 - 续

12.3 存货可变现净值的确定依据

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

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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

13. 持有待售的非流动资产及处置组

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

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，但划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

13. 持有待售的非流动资产及处置组 - 续

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

14. 长期股权投资

14.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2.初始投资成本的确定

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。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 长期股权投资 - 续

14.3. 后续计量及损益确认方法

14.3.1. 按成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的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。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。

14.3.2. 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团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。

14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 固定资产

15.1 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

15.2 折旧方法

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	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
永久产权土地	不适用	无限	不适用	不适用
房屋建筑物	年限平均法	20 年	4%	4.80%
机器设备	年限平均法	10 年	4%	9.60%
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-5 年	4%	19.20%-32.00%
运输设备	年限平均法	3-5 年	4%	19.20%-32.00%

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，本集团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。

15.3 其他说明

当固定资产处于处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

16. 在建工程

在建工程成本按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。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。

18. 无形资产

18.1 无形资产计价方法、使用寿命

无形资产包括土地使用权、排污权、软件及商标等。

无形资产按成本进行初始计量。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。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

<u>类别</u>	<u>摊销方法</u>	<u>使用寿命</u>	<u>残值率</u>
土地使用权	直线法	38-50 年	0%
排污权	直线法	5-20 年	0%
软件	直线法	5-10 年	0%
商标	直线法	10 年	0%

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，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 无形资产 - 续

18.2 内部研究开发支出

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。

19. 除商誉以外的非金融资产资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在资产预计可使用年限与租赁期孰短期间内分期平均摊销。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

21. 职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

21.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

22. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

23. 收入确认

23.1.商品销售收入

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。

内销货物：内销货物分为经销商销售和配套销售。根据本集团历史经验，对于经销商销售，通常情况下在取得客户收货确认单时，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，确认销售收入的实现。对于配套销售，通常在取得客户上线安装单或者客户收货确认单时，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，确认销售收入的实现。

外销货物：本集团在确认货物装船时确认销售收入。

23.2.提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团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完工作的测量确定。

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。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 政府补助 - 续

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照直线法平均分配计入当期损益。

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1. 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

25. 所得税 - 续

25.2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

25. 所得税 - 续

25.3. 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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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。

27、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

三、重要会计政策和会计估计 - 续

27、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

27.1 应收账款及其他应收款坏账准备

如附注三、11 所述，本集团管理层于资产负债表日复核应收账款及其他应收款的可收回程度，以估计应收账款及其他应收款坏账准备。如发生任何事件或情况变动，显示本集团未必可追回有关余额，则会为应收账款及其他应收款计提坏账准备，并需要使用会计估计。如果预期金额与原来估计不同，有关差额则会影响应收账款及其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的资产减值损失。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团已计提应收账款坏账准备分别为人民币 69,870,429.20 元及人民币 69,879,429.49 元；2018 年 12 月 31 日未计提其他应收款坏账准备，2017 年 12 月 31 日计提其他应收款坏账准备人民币 90,183.09 元。

27.2 存货跌价准备

如附注三、12 所述，对存货的可变现净值的估计是根据存货的估计售价、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为基础。本集团至少于每年年度终了对存货的可变现净值进行复核，于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团已计提存货跌价准备分别为人民币 17,614,363.88 元及人民币 17,614,363.88 元。

27.3 固定资产的使用寿命及预计净残值

如附注三、15 所述，对固定资产可使用寿命的估计是根据对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础，对预计净残值的估计是根据预期处置该项资产时可以获得扣除预计处置费用后的收益为基础。本集团至少于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命及预计净残值进行复核，2018 年度及 2017 年度本集团管理层已经对相关各项固定资产的预计使用寿命及预计净残值重新评估。

27.4 递延所得税资产的确认

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产分别为人民币 244,822,045.74 元及人民币 248,258,264.24 元，并列于资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的损益表中。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的损益表中。

27.5 质量保证费用的确认

本集团为在质保期内的已销售产品提供免费的维修和保养服务。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团已确认质量保证费用预计负债分别为人民币 501,958,463.98 元及人民币 471,958,463.98 元，并列于资产负债表中。本集团根据历史退赔的统计数据来合理估计已销售产品的退赔周期和预期退赔率，并据此来估算尚需计提的质量保证费用。本集团至少于每年年度终了对已销售产品的退赔周期和预期退赔率进行复核。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供加工修理修配劳务、有形动产租赁服务的应税收入	16%、17%(注 1)
	提供交通运输服务的应税收入	10%， 11%(注 1)
	提供现代服务(除不动产租赁及有形动产租赁服务)的应税收入	6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%(注 3)、21%、25%(注 2)、注 4、注 5、注 6、附注(四)2)
房产税	房屋账面原值减除法定扣除比例后余值	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税及消费税	5%和 7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税及消费税	3%

注 1：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额一般根据相关税收规定计算的销售额的 17%和 11%、6%计算。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)：自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：除附注(四)2 所述中国境内子公司外，本集团其他注册于中国境内的子公司 2018 年度及 2017 年度的法定企业所得税税率均为 25%。

注 3：本公司之子公司海潮贸易有限公司(以下简称“海潮贸易”)注册于中国香港特别行政区，2018 年度及 2017 年度法定企业所得税税率为 16.5%。

注 4：本公司之子公司中策橡胶(泰国)有限公司(以下简称“中策泰国”)注册于泰国曼谷，法定所得税率为 20%。中策泰国享有泰国投资委员会(Board of Investment, BOI)激励政策，产生营业收入年度起为期 8 年的所得税免税，免税期结束后将有所为 5 年所得税减半优惠。中策泰国自 2015 年至今仍享受所得税免税优惠。

注 5：本公司之子公司中策橡胶(美国)有限公司(以下简称“中策美国”)注册于美国加利福尼亚州，执行超额累进税率，税率为 15%至 39%。美国于 2017 年 12 月修正公司所得税法，将公司所得税平均税率调整为 21%，并自 2018 年 1 月 1 日起施行。另外，根据加利福尼亚州州政府的税法规定，在加利福尼亚州登记设立或在该州有商业活动的企业，将按 8.84%或每年定额美元 800.00 元最低税负缴纳加利福尼亚州地区所得税。

注 6：本公司之子公司中策橡胶(欧洲)有限公司(以下简称“中策欧洲”)注册于德国法兰克福，执行超额累进税率。

四、 税项 - 续

2、 税收优惠

增值税

本公司之子公司杭州中策物流有限公司(以下简称“中策物流”)提供运输及货运代理服务,其中国际货物运输代理服务符合经财政部、国家税务总局 2013 年 106 号文批准的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》中关于减免税的条件和要求的项目,相关的增值税免税。

本公司之子公司杭州朝阳能源科技有限公司(以下简称“能源科技”)采用合同能源管理模式开展节能服务,符合经财政部、国家税务总局 2010 年 110 号文批准的《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》中关于减免税的条件和要求,相关的增值税及所得税免税。

企业所得税

本公司于 2017 年 11 月 13 日获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号 GR201733000849,资格有效期为 3 年(自 2017 年至 2019 年),在符合相关条件的前提下减按 15%税率征收企业所得税。本公司 2018 年度及 2017 年度适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司能源科技的减免税情况详见增值税。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
库存现金	428,332.42	549,550.93
银行存款	2,076,635,133.94	1,110,933,898.41
现金及现金等价物余额	2,077,063,466.36	1,111,483,449.34
其他货币资金	77,200,000.00	-
合计	<u>2,154,263,466.36</u>	<u>1,111,483,449.34</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

于 2018 年 12 月 31 日，本集团有人民币 77,200,000.00 元的货币资金作为开具承兑汇票保证金及开具信用证保证金。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无作为保证金用于开具承兑汇票及开具信用证的货币资金。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币 558,048,540.32 元及人民币 156,819,599.70 元。

2. 应收票据及应收账款

2.1 分类列示

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
应收票据	216,646,604.96	987,532,133.75
应收账款	3,486,741,790.40	3,029,476,522.63
合计	3,703,388,395.36	4,017,008,656.38

2.2 应收票据

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
银行承兑汇票	216,646,604.96	978,852,133.75
支票	-	8,680,000.00
合计	216,646,604.96	987,532,133.75

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无终止确认的已贴现未到期银行承兑汇票。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团应收票据余额中无用于贴现取得短期借款但尚未到期的商业汇票。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款 - 续

2.3 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项 采用账龄分析法计提 坏账准备的组合	1,505,633,535.08	42.33	-	1,505,633,535.08	1,697,554,423.32	54.77	-	1,697,554,423.32
	2,050,978,684.52	57.67	69,870,429.20	1,981,108,255.32	1,401,801,528.80	45.23	69,879,429.49	1,331,922,099.31
合计	3,556,612,219.60	100.00	69,870,429.20	3,486,741,790.40	3,099,355,952.12	100.00	69,879,429.49	3,029,476,522.63

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，因无减值的客观证据，本集团未对单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

账龄	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	1,980,479,532.84	96.56	-	1,980,479,532.84	1,321,113,538.39	94.24	-	1,321,113,538.39
1 至 2 年	24,066,865.64	1.17	23,556,464.01	510,401.63	30,210,041.10	2.16	19,519,801.03	10,690,240.07
2 年以上	46,432,286.04	2.27	46,313,965.19	118,320.85	50,477,949.31	3.60	50,359,628.46	118,320.85
合计	2,050,978,684.52	100.00	69,870,429.20	1,981,108,255.32	1,401,801,528.80	100.00	69,879,429.49	1,331,922,099.31

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度及 2017 年度分别计提坏账准备金额为人民币 23,556,464.01 元及人民币 19,519,801.03 元；2018 年度及 2017 年度因应收账款收回或发生减值的影响因素已经消失而转回坏账准备金额分别为人民币 23,565,464.30 元及人民币 19,519,801.03 元。2018 年度及 2017 年度无核销应收账款坏账准备。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款 - 续

2.3 应收账款 - 续

(3)按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

应收账款 (按单位)		2018 年 12 月 31 日		
		与本集团关系	金额 人民币元	占应收账款总额的比例 %
单位一	第三方		143,517,151.94	4.04
单位二	第三方		130,611,901.69	3.67
单位三	第三方		128,156,640.14	3.60
单位四	第三方		92,835,452.29	2.61
单位五	第三方		60,430,005.97	1.70
合计			555,551,152.03	15.62

应收账款 (按单位)		2017 年 12 月 31 日		
		与本集团关系	金额 人民币元	占应收账款总额的比例 %
单位六	第三方		73,931,124.33	2.39
单位一	第三方		65,808,932.75	2.12
单位五	第三方		65,478,047.29	2.11
单位七	第三方		63,088,911.09	2.04
单位八	第三方		52,129,606.23	1.68
合计			320,436,621.69	10.34

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	76,920,481.13	93.49	86,879,983.60	94.78
1 至 2 年	5,096,298.53	6.19	3,008,885.41	3.28
2 至 3 年	80,934.01	0.10	296,219.15	0.32
3 年以上	183,869.96	0.22	1,483,962.71	1.62
合计	82,281,583.63	100.00	91,669,050.87	100.00

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无单项金额重大且账龄超过一年的预付款项。

(2)按预付对象归集的 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日前五名的预付款项情况

按预付对象归集的 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日余额前五名的预付款项均为预付第三方款项。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日余额前五名预付款项金额分别为人民币 21,788,805.27 元及人民币 40,889,686.96 元，占预付款项总额的比例为 26.48%及 44.61%。

4. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	41,473,726.54	44.28	-	41,473,726.54	41,983,503.61	35.52	-	41,983,503.61
按信用风险特征组合								
计提坏账准备的其他								
应收款	52,191,807.89	55.72	-	52,191,807.89	76,226,276.14	64.48	90,183.09	76,136,093.05
组合 1	23,640,442.93	25.24	-	23,640,442.93	42,971,470.80	36.35	-	42,971,470.80
组合 2	28,551,364.96	30.48	-	28,551,364.96	33,254,805.34	28.13	90,183.09	33,164,622.25
合计	93,665,534.43	100.00	-	93,665,534.43	118,209,779.75	100.00	90,183.09	118,119,596.66

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，因无减值的客观证据，本集团未对单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提坏账准备。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

4. 其他应收款 - 续

(1)其他应收款分类披露 - 续

组合 1 中, 不计提坏账准备的其他应收款:

类别	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
押金及保证金等	23,640,442.93	100.00	-	23,640,442.93	42,971,470.80	100.00	-	42,971,470.80

组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	23,029,333.95	80.66	-	23,029,333.95	27,317,189.05	82.15	-	27,317,189.05
1 至 2 年	1,197,868.34	4.20	-	1,197,868.34	884,114.32	2.66	-	884,114.32
2 至 3 年	531,000.00	1.86	-	531,000.00	1,761,000.00	5.30	-	1,761,000.00
3 年以上	3,793,162.67	13.28	-	3,793,162.67	3,292,501.97	9.89	90,183.09	3,202,318.88
合计	28,551,364.96	100.00	-	28,551,364.96	33,254,805.34	100.00	90,183.09	33,164,622.25

(2)计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度及 2017 年度未计提坏账准备; 2018 年度及 2017 年度不存在因其他应收款收回或发生减值的影响因素已经消失而转回坏账准备; 2018 年度核销坏账准备为人民币 90,183.09 元, 2017 年度无核销其他应收款坏账准备。

(3)按款项性质分类情况

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
押金及保证金	52,315,980.24	57,104,358.30
员工备用金	15,560,257.14	16,333,727.71
政府补助款	-	13,172,800.00
其他	25,789,297.05	31,598,893.74
合计	93,665,534.43	118,209,779.75

五、 合并财务报表项目注释 - 续

4. 其他应收款 - 续

(4)按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

其他应收款 (按单位)	款项的性质	与本集团关系	2018 年 12 月 31 日		
			金额 人民币元	占其他应收款总额的比例 %	坏账准备 人民币元
单位八	押金保证金	第三方	30,000,000.00	32.03	-
单位九	押金保证金	第三方	11,473,726.54	12.25	-
单位十	押金保证金	第三方	1,266,948.00	1.35	-
单位十一	押金保证金	第三方	1,030,000.00	1.10	-
单位十二	其他	第三方	904,000.00	0.97	-
合计			44,674,674.54	47.70	-

其他应收款 (按单位)	款项的性质	与本集团关系	2017 年 12 月 31 日		
			金额 人民币元	占其他应收款总额的比例 %	坏账准备 人民币元
单位九	押金保证金	第三方	28,810,703.61	24.37	-
单位十三	政府补助款	第三方	13,172,800.00	11.14	-
单位十四	押金保证金	第三方	6,782,157.98	5.74	-
单位十五	押金保证金	第三方	2,100,000.00	1.78	-
单位十六	押金保证金	第三方	1,367,281.28	1.16	-
合计			52,232,942.87	44.19	-

(5)于 2018 年 12 月 31 日, 本集团无涉及政府补助的其他应收款。于 2017 年 12 月 31 日本集团应收政府补助款为人民币 13,172,800.00 元。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	1,452,800,244.63	-	1,452,800,244.63	1,816,659,621.53	-	1,816,659,621.53
在产品	105,463,664.16	-	105,463,664.16	139,276,224.21	-	139,276,224.21
产成品	3,567,942,279.39	17,614,363.88	3,550,327,915.51	2,838,170,753.89	17,614,363.88	2,820,556,390.01
存货总计	5,126,206,188.18	17,614,363.88	5,108,591,824.30	4,794,106,599.63	17,614,363.88	4,776,492,235.75

(2) 存货跌价准备:

	2018 年度			2017 年度		
	年初数 人民币元	本年变动 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元	本年变动 人民币元	年末数 人民币元
产成品	17,614,363.88	-	17,614,363.88	14,840,000.00	2,774,363.88	17,614,363.88

6. 一年内到期的非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
预付租赁费(附注五、13)	1,452,000.00	2,380,957.14

7. 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
待认证进项税	288,662,446.86	345,024,748.42
预缴所得税	19,844,941.56	31,515,831.80
待抵扣进项税	12,024,858.76	8,796,504.02
其他	1,826,476.44	1,875,437.84
合计	322,358,723.62	387,212,522.08

五、 合并财务报表项目注释 - 续

8. 可供出售金融资产

项目	2018年12月31日及2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元
可供出售权益工具 - 按成本计量(注)	1,800,000.00	1,800,000.00	-
可供出售债务工具	500,000.00	-	500,000.00
合计	<u>2,300,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

注：为本集团对杭州安琪儿置业股份有限公司的股权投资人民币1,800,000.00元，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本集团对其按成本计量。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团已计提可供出售金融资产减值准备人民币1,800,000.00元。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

2018年度	永久产权土地和 房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
账面原值					
2018年1月1日余额	4,264,282,639.32	11,773,798,754.08	2,901,185,087.35	83,161,160.84	19,022,427,641.59
汇率变动影响	45,925,950.04	66,166,515.97	15,139,393.78	107,344.84	127,339,204.63
购置	7,928,641.86	244,246,453.78	36,003,207.84	891,171.06	289,069,474.54
在建工程转入	50,238,459.46	555,466,735.19	174,017,542.52	6,663,781.46	786,386,518.63
减少额	(3,093,314.20)	(99,006,312.94)	(222,571,211.97)	(2,704,277.90)	(327,375,117.01)
2018年12月31日余额	<u>4,365,282,376.48</u>	<u>12,540,672,146.08</u>	<u>2,903,774,019.52</u>	<u>88,119,180.30</u>	<u>19,897,847,722.38</u>
累计折旧					
2018年1月1日余额	946,524,526.54	6,006,443,816.74	2,035,740,349.57	66,837,436.03	9,055,546,128.88
汇率变动影响	4,744,754.62	7,393,438.43	6,344,987.57	40,779.08	18,523,959.70
计提额	202,056,306.88	1,087,317,588.55	253,138,522.35	6,777,267.54	1,549,289,685.32
减少额	(97,343.44)	(60,135,323.70)	(163,316,244.10)	(1,535,584.12)	(225,084,495.36)
2018年12月31日余额	<u>1,153,228,244.60</u>	<u>7,041,019,520.02</u>	<u>2,131,907,615.39</u>	<u>72,119,898.53</u>	<u>10,398,275,278.54</u>
减值准备					
2018年1月1日及 2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2018年1月1日	<u>3,317,758,112.78</u>	<u>5,767,354,937.34</u>	<u>865,444,737.78</u>	<u>16,323,724.81</u>	<u>9,966,881,512.71</u>
2018年12月31日	<u>3,212,054,131.88</u>	<u>5,499,652,626.06</u>	<u>771,866,404.13</u>	<u>15,999,281.77</u>	<u>9,499,572,443.84</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

9. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2017 年度	永久产权土地和 房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
账面原值					
2017 年 1 月 1 日余额	3,613,896,398.64	11,191,126,378.10	2,666,859,023.38	88,018,472.19	17,559,900,272.31
汇率变动影响	24,089,196.23	25,262,498.28	5,784,905.17	40,184.35	55,176,784.03
购置	16,535,400.00	5,763,202.29	840,535.54	21,367.51	23,160,505.34
因购买子公司而增加	-	34,021.40	144,212.30	-	178,233.70
在建工程转入	667,667,392.13	718,332,053.21	260,419,185.94	2,741,495.29	1,649,160,126.57
转出至在建工程(注 1)	-	(104,799,386.22)	(13,653,868.91)	-	(118,453,255.13)
减少额(注 2)	(57,905,747.68)	(61,920,012.98)	(19,208,906.07)	(7,660,358.50)	(146,695,025.23)
2017 年 12 月 31 日余额	4,264,282,639.32	11,773,798,754.08	2,901,185,087.35	83,161,160.84	19,022,427,641.59
累计折旧					
2017 年 1 月 1 日余额	767,958,298.12	5,175,662,442.63	1,740,206,837.89	62,224,008.54	7,746,051,587.18
汇率变动影响	3,508,309.15	6,281,865.12	4,675,931.32	29,829.15	14,495,934.74
计提额	175,253,115.32	918,732,621.02	309,212,983.30	7,597,724.88	1,410,796,444.52
转出至在建工程(注 1)	-	(51,786,446.71)	(5,715,341.25)	-	(57,501,787.96)
减少额	(195,196.05)	(42,446,665.32)	(12,640,061.69)	(3,014,126.54)	(58,296,049.60)
2017 年 12 月 31 日余额	946,524,526.54	6,006,443,816.74	2,035,740,349.57	66,837,436.03	9,055,546,128.88
减值准备					
2017 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2017 年 1 月 1 日	2,845,938,100.52	6,015,463,935.47	926,652,185.49	25,794,463.65	9,813,848,685.13
2017 年 12 月 31 日	3,317,758,112.78	5,767,354,937.34	865,444,737.78	16,323,724.81	9,966,881,512.71

注 1: 2017 年本公司之子公司朝阳橡胶启动政策性搬迁, 将净值为人民币 58,377,923.55 元的搬迁设备结转至在建工程; 本公司之子公司中策建德因机器设备更新改造, 将净值为人民币 2,573,543.62 元的机器设备转至在建工程。

注 2: 其中包括 2017 年本公司之子公司杭州中策清泉实业有限公司(以下简称“中策清泉”)根据竣工决算结果调减年产 240 万条全钢载重子午胎扩建项目轮胎车间(一)、轮胎车间(二)建安工程原值人民币 57,133,818.51 元。

(2)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团无暂时闲置的固定资产, 无重大经营性租出、融资性租入的固定资产。

(3)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团无用作抵押物的固定资产。

(4)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团未取得产权证明的房屋建筑物净额合计分别为人民币 1,421,002,135.97 元及人民币 1,418,667,855.92 元。

(5)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 永久产权土地和房屋建筑物原值中包含中策泰国取得位于泰国的账面价值分别为人民币 163,788,784.05 元及人民币 155,113,223.01 元的土地所有权, 该土地所有权不予折旧。

五、合并财务报表项目注释 - 续

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元
迁扩建工程	1,875,396,832.07	-	1,875,396,832.07	1,136,505,646.20
综合办公楼	235,764,645.90	-	235,764,645.90	206,474,661.97
待安装设备	228,627,770.40	-	228,627,770.40	306,956,275.61
其他	232,854,542.71	-	232,854,542.71	370,180,187.79
合计	2,572,643,791.08	-	2,572,643,791.08	2,020,116,771.57

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 人民币元	2018 年度				工程投入占 预算比例 %	利息资本化 累计金额 人民币元	其中：本期利 息资本化金额 人民币元	本期利息资 本化率 %	工程投入 资金来源
		2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	汇率变动 影响 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元				
江苏金坛轮胎生产基地项目	2,420,220,300.00	611,001,468.02	16,890,889.73	-	-	627,892,357.75	-	-	-	自有资金
泰国丰钢及轮胎二期工程	1,009,350,943.74	263,343,032.77	361,010,279.67	(44,747,372.94)	10,388,491.61	589,994,431.11	-	-	-	自有资金
安吉迁扩建项目	755,203,180.35	109,698,525.47	290,783,096.78	(44,131,215.54)	-	356,350,406.71	-	-	-	自有资金
新安江(建德)迁(扩)建项目	851,900,199.00	152,462,619.94	175,323,416.98	(26,626,400.42)	-	301,159,636.50	-	-	-	自有资金
综合办公楼	263,358,518.75	206,474,661.97	29,312,183.93	(22,200.00)	-	235,764,645.90	69,719,235.92	21,196,198.22	4.35	自有资金 及借款

五、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目变动情况 - 续

项目名称	预算数 人民币元	2016 年		本年增加 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	汇率变动 影响 人民币元	2017 年度		工程投入占 预算比例 %	利息资本化 累计金额 人民币元	其中：本期利 息资本化金额 人民币元	本期利息资 本化率 %	工程投入 资金来源
		12月31日 人民币元	12月31日 人民币元				2017 年 12月31日 人民币元	2017 年 12月31日 人民币元					
江苏金坛轮胎生产基地项目	2,420,220,300.00	564,455,610.55	46,545,857.47	-	-	-	611,001,468.02	-	22	-	-	-	自有资金
泰国半钢及轮胎二期工程	953,340,720.66	353,996,148.18	237,468,256.63	(337,979,653.67)	(337,979,653.67)	9,838,281.63	263,343,032.77	-	61	-	-	-	自有资金
安吉迁扩建项目	755,203,180.35	271,209,675.17	144,240,053.70	(305,751,203.40)	(305,751,203.40)	-	109,698,525.47	-	47	-	-	-	自有资金
新安吉(建德)迁(扩)建项目	851,900,199.00	226,072,104.22	128,155,622.94	(201,765,107.22)	(201,765,107.22)	-	152,462,619.94	-	69	-	-	-	自有资金
综合办公楼	263,358,518.75	177,247,984.56	31,542,217.95	(2,315,540.54)	(2,315,540.54)	-	206,474,661.97	19,958,755.39	86	48,523,037.70	4,66	4.66	自有资金及借款

2018 年度及 2017 年度利息资本化金额分别为人民币 26,550,000.00 元及人民币 25,000,000.00 元，资本化率分别为 4.35%及 4.66%。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，在建工程余额中，累计利息资本化金额分别为人民币 119,518,690.16 元及人民币 111,372,331.65 元。

(3)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团在建工程未计提减值准备。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

11. 无形资产

(1)无形资产情况

2018 年度	土地使用权 人民币元	排污权 人民币元	软件 人民币元	商标 人民币元	合计 人民币元
<u>账面原值</u>					
2018 年 1 月 1 日余额	782,696,570.48	33,699,460.00	60,648,270.20	282,170,000.00	1,159,214,300.68
购置	-	-	3,832,681.67	6,444,987.46	10,277,669.13
2018 年 12 月 31 日余额	782,696,570.48	33,699,460.00	64,480,951.87	288,614,987.46	1,169,491,969.81
<u>累计摊销</u>					
2018 年 1 月 1 日余额	110,332,994.66	5,515,680.71	42,909,867.86	30,568,416.67	189,326,959.90
计提额	16,512,194.12	2,128,418.52	4,986,076.78	28,324,416.50	51,951,105.92
2018 年 12 月 31 日余额	126,845,188.78	7,644,099.23	47,895,944.64	58,892,833.17	241,278,065.82
<u>减值准备</u>					
2018 年 1 月 1 日及 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
<u>账面价值</u>					
2018 年 1 月 1 日	672,363,575.82	28,183,779.29	17,738,402.34	251,601,583.33	969,887,340.78
2018 年 12 月 31 日	655,851,381.70	26,055,360.77	16,585,007.23	229,722,154.29	928,213,903.99

2017 年度	土地使用权 人民币元	排污权 人民币元	软件 人民币元	商标 人民币元	合计 人民币元
<u>账面原值</u>					
2017 年 1 月 1 日余额	782,696,570.48	31,409,420.00	56,275,875.95	282,170,000.00	1,152,551,866.43
购置	-	2,290,040.00	4,372,394.25	-	6,662,434.25
2017 年 12 月 31 日余额	782,696,570.48	33,699,460.00	60,648,270.20	282,170,000.00	1,159,214,300.68
<u>累计摊销</u>					
2017 年 1 月 1 日余额	94,373,331.29	3,807,102.82	34,944,707.93	2,351,416.67	135,476,558.71
计提额	15,959,663.37	1,708,577.89	7,965,159.93	28,217,000.00	53,850,401.19
2017 年 12 月 31 日余额	110,332,994.66	5,515,680.71	42,909,867.86	30,568,416.67	189,326,959.90
<u>减值准备</u>					
2017 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
<u>账面价值</u>					
2017 年 1 月 1 日	688,323,239.19	27,602,317.18	21,331,168.02	279,818,583.33	1,017,075,307.72
2017 年 12 月 31 日	672,363,575.82	28,183,779.29	17,738,402.34	251,601,583.33	969,887,340.78

五、 合并财务报表项目注释 - 续

11. 无形资产 - 续

(2)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团无未办妥土地使用权证的土地使用权。

(3)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团无用作抵押物的无形资产。

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1)已确认递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
未抵扣应纳税所得额费用	617,660,000.00	613,630,000.00	92,649,000.00	92,044,500.00
预计负债	501,958,463.98	471,958,463.98	75,293,769.60	70,793,769.60
递延收益	180,746,947.56	226,726,109.31	37,968,650.69	52,797,862.40
资产减值准备	89,284,793.08	86,267,520.58	12,706,564.38	12,949,146.39
内部交易产生未实现利润	98,863,390.53	71,058,392.08	24,715,847.63	17,764,598.02
应付利息	8,000,000.00	7,000,000.00	1,200,000.00	1,050,000.00
长期资产折旧及摊销差异	1,152,853.76	3,433,551.30	288,213.44	858,387.83
合计	1,497,666,448.91	1,480,074,037.25	244,822,045.74	248,258,264.24

(2)已确认递延所得税负债

项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
非流动资产评估增值	6,962,484.28	7,551,179.64	1,740,621.07	1,887,794.91

(3)未确认递延所得税资产明细

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
可抵扣亏损	170,016,021.32	184,699,784.03
可抵扣暂时性差异	270,000.00	7,577,251.82
合计	170,286,021.32	192,277,035.85

对于上述能够结转以后年度的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异, 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此未确认为递延所得税资产。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

	<u>2018年12月31日</u> 人民币元	<u>2017年12月31日</u> 人民币元
2020年	5,828,685.24	14,308,683.37
2021年	33,520,477.32	56,894,182.05
2022年	106,385,951.97	113,496,918.61
2023年	24,280,906.79	-
合计	<u>170,016,021.32</u>	<u>184,699,784.03</u>

13. 其他非流动资产

<u>项目</u>	<u>2018年12月31日</u> 人民币元	<u>2017年12月31日</u> 人民币元
预付工程设备款	278,368,054.95	120,927,101.68
预付租赁费	27,433,513.31	28,995,612.20
减：一年内到期非流动资产(附注五、6)	<u>1,452,000.00</u>	<u>2,380,957.14</u>
合计	<u>304,349,568.26</u>	<u>147,541,756.74</u>

14. 短期借款

<u>类别</u>	<u>2018年12月31日</u> 人民币元	<u>2017年12月31日</u> 人民币元
信用借款	<u>4,855,226,622.87</u>	<u>5,169,583,297.52</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为2.89%至4.88%(2017年12月31日：1.71%至4.70%)。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

15. 应付票据及应付账款

15.1 分类列示

	<u>2018年12月31日</u> 人民币元	<u>2017年12月31日</u> 人民币元
应付票据	357,000,000.00	1,800,000.00
应付账款	4,269,712,722.33	3,538,396,891.47
合计	<u>4,626,712,722.33</u>	<u>3,540,196,891.47</u>

15.2 应付票据

<u>类别</u>	<u>2018年12月31日</u> 人民币元	<u>2017年12月31日</u> 人民币元
银行承兑票据	252,000,000.00	-
商业承兑汇票	105,000,000.00	-
支票	-	1,800,000.00
合计	<u>357,000,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无已到期但尚未支付的应付票据。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

15. 应付票据及应付账款 - 续

15.3 应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
货款(注)	3,646,852,882.39	3,004,431,086.03
购置长期资产款项	622,859,839.94	533,965,805.44
合计	<u>4,269,712,722.33</u>	<u>3,538,396,891.47</u>

注：应付账款的余额主要系未结算的原材料采购款，不计息，通常在 90 天内清偿。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日 人民币元	未偿还或结转的原因
浙江正大橡胶有限公司	<u>24,347,500.96</u>	根据杭州市公安局查封决定书的要求配合冻结对方公司资产

16. 预收款项

预收款项的余额系预收的产品销售款项。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，预收款项余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

17. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项目	2018 年度				
	2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	汇率变动影响 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
1.短期薪酬	244,876,344.87	2,180,314,903.37	(2,183,821,956.37)	3,790,222.65	245,159,514.52
2.离职后福利 -设定提存计划	12,131,157.51	191,794,142.86	(189,289,396.30)	-	14,635,904.07
合计	257,007,502.38	2,372,109,046.23	(2,373,111,352.67)	3,790,222.65	259,795,418.59

项目	2017 年度				
	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	汇率变动影响 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
1.短期薪酬	234,247,459.27	2,293,848,736.70	(2,286,765,776.17)	3,545,925.07	244,876,344.87
2.离职后福利 -设定提存计划	18,153,825.18	193,810,824.39	(199,833,492.06)	-	12,131,157.51
合计	252,401,284.45	2,487,659,561.09	(2,486,599,268.23)	3,545,925.07	257,007,502.38

(2)短期薪酬列示

项目	2018 年度				
	2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	汇率变动影响 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、 津贴和补贴	155,929,592.83	1,737,069,943.86	(1,742,520,443.42)	3,790,222.65	154,269,315.92
职工福利费	-	122,502,591.25	(122,502,591.25)	-	-
职工奖励及福利 基金(注)	71,853,784.55	-	-	-	71,853,784.55
社会保险费	13,119,476.99	155,649,030.29	(153,392,105.60)	-	15,376,401.68
其中：医疗保险费	11,580,490.25	135,974,768.62	(133,986,873.32)	-	13,568,385.55
工伤保险费	738,329.27	10,070,129.55	(10,103,868.01)	-	704,590.81
生育保险费	800,657.47	9,604,132.12	(9,301,364.27)	-	1,103,425.32
住房公积金	210,722.07	138,936,490.08	(138,550,625.19)	-	596,586.96
工会经费和职工 教育经费	3,762,768.43	25,475,567.26	(26,175,598.25)	-	3,062,737.44
辞退福利	-	681,280.63	(680,592.66)	-	687.97
合计	244,876,344.87	2,180,314,903.37	(2,183,821,956.37)	3,790,222.65	245,159,514.52

五、 合并财务报表项目注释 - 续

17. 应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示 - 续

项目	2017 年度				
	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	汇率变动影响 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、 津贴和补贴	139,238,452.77	1,862,558,141.22	(1,849,412,926.23)	3,545,925.07	155,929,592.83
职工福利费	-	104,857,146.92	(104,857,146.92)	-	-
职工奖励及福利 基金(注)	71,853,784.55	-	-	-	71,853,784.55
社会保险费	13,838,932.30	150,969,074.79	(151,688,530.10)	-	13,119,476.99
其中：医疗保险费	11,934,242.71	131,420,961.55	(131,774,714.01)	-	11,580,490.25
工伤保险费	934,442.59	11,059,091.51	(11,255,204.83)	-	738,329.27
生育保险费	970,247.00	8,489,021.73	(8,658,611.26)	-	800,657.47
住房公积金	5,189,579.71	145,436,117.06	(150,414,974.70)	-	210,722.07
工会经费和职工 教育经费	4,126,709.94	29,242,783.68	(29,606,725.19)	-	3,762,768.43
辞退福利	-	785,473.03	(785,473.03)	-	-
合计	234,247,459.27	2,293,848,736.70	(2,286,765,776.17)	3,545,925.07	244,876,344.87

注：职工奖励及福利基金用于支付职工的非经常性奖励和职工集体福利。

(3)设定提存计划

项目	2018 年度				
	2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	汇率变动影响 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险费 津贴和补贴	12,042,761.57	183,960,720.44	(181,597,494.72)	-	14,405,987.29
职工福利费	88,395.94	7,833,422.42	(7,691,901.58)	-	229,916.78
合计	12,131,157.51	191,794,142.86	(189,289,396.30)	-	14,635,904.07

项目	2017 年度				
	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	汇率变动影响 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险费 津贴和补贴	17,138,298.60	185,205,438.60	(190,300,975.63)	-	12,042,761.57
职工福利费	1,015,526.58	8,605,385.79	(9,532,516.43)	-	88,395.94
合计	18,153,825.18	193,810,824.39	(199,833,492.06)	-	12,131,157.51

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 14%、0.5%-2.0%不等每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

18. 应交税费

税种	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
企业所得税	44,850,983.99	13,063,274.46
增值税	20,598,475.10	198,742,462.50
其他	32,674,963.31	29,410,160.34
合计	<u>98,124,422.40</u>	<u>241,215,897.30</u>

19. 其他应付款

19.1 分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
应付利息	28,002,713.69	22,130,738.26
其他应付款	954,233,538.98	1,025,250,285.34
合计	<u>982,236,252.67</u>	<u>1,047,381,023.60</u>

19.2 应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
短期借款应付利息	8,060,285.77	7,162,666.93
长期借款应付利息	19,942,427.92	14,968,071.33
合计	<u>28,002,713.69</u>	<u>22,130,738.26</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未支付的应付利息。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 其他应付款 - 续

19.3 其他应付款

性质	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
应付销售返利	365,507,434.40	367,344,350.68
应付三包费用	202,350,000.00	189,860,000.00
应付运费	173,510,061.85	202,836,182.84
质量保证金和押金	83,495,665.34	87,672,489.81
应付搬迁费用	18,441,523.23	20,519,583.90
应付关联方款项	10,081,443.93	-
预提中介费	9,600,000.00	9,600,000.00
应退土地补偿款(注)	716,280.14	58,917,780.14
其他	90,531,130.09	88,499,897.97
合计	954,233,538.98	1,025,250,285.34

注： 根据中策安吉与安吉县人民政府签订的《安吉县入园企业投资合同》，由于中策安吉未完成合同指标，需退还土地款补助款人民币 160,730,000.00 元，扣除中策安吉已缴纳所得税人民币 40,182,500.00 元后的差额人民币 120,547,500.00 元，详见附注五、24。2017 年度已退还人民币 61,629,719.86 元。于 2018 年 12 月 31 日尚有人民币 716,280.14 元应退土地补偿款待支付。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20. 一年内到期的非流动负债

类别	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
一年内到期的长期借款(附注五、22)	1,810,948,678.19	653,240,640.29

五、 合并财务报表项目注释 - 续

21. 其他流动负债

类别	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
一年内结转的递延收益(附注五、24)	100,277,659.29	99,541,479.37

22. 长期借款

类别	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
长期借款 - 银行信用借款	3,950,284,695.84	4,195,712,955.64
减：一年内到期的长期借款(附注五、20)	1,810,948,678.19	653,240,640.29
一年后到期的长期借款	2,139,336,017.65	3,542,472,315.35

于2018年12月31日，上述长期借款余额中，固定利率借款年利率为从2.65%至5.28%，浮动利率借款年利率参考伦敦同业拆借利率、中国人民银行贷款基准利率、中国建设银行股份有限公司人民币基础利率或中国交通银行股份有限公司在其官方网站发布的贷款基础利率报价设定，其加权平均年利率为2.75%至5.67%。

于2017年12月31日，上述长期借款余额中，固定利率借款年利率为从2.40%至4.75%，浮动利率借款年利率参考伦敦同业拆借利率、中国人民银行贷款基准利率或中国交通银行股份有限公司在其官方网站发布的贷款基础利率报价设定，其加权平均年利率为2.81%至5.14%。

23. 预计负债

类别	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
产品质量费用(注)	501,958,463.98	471,958,463.98

注： 质量保证费用系本集团根据已销售产品历史平均退赔率及退赔周期估计得出。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

24. 递延收益

24.1 递延收益变动表

类别	2018 年度			2018 年 12 月 31 日 人民币元
	2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年其他转出(注 2) 人民币元	本年结转(注 3) 人民币元	
政府补助	127,282,689.75	(181,200.00)	(10,248,711.07)	116,852,778.68
搬迁补偿(注 1)	787,234,895.88	(23,255,926.00)	(91,453,258.50)	672,525,711.38
合计	914,517,585.63	(23,437,126.00)	(101,701,969.57)	789,378,490.06
其中：1 年内结转部分				
(见附注五、21)	99,541,479.37			100,277,659.29
以后年度结转部分	814,976,106.26			689,100,830.77

注 1：系本公司、本公司永固分公司、中策清泉及中策橡胶(富阳)有限公司(以下简称“中策富阳”)的搬迁补偿款。

注 2：2018 年其他转出系朝阳橡胶退回政府补助人民币 181,200.00 元及按照《杭州市人民政府国有资产监督管理委员会公文处理简复单》市国资委简复(2016)第 38 号要求代为向杭橡集团、中国轮胎企业及杭州金融投资集团支付搬迁补偿款共计人民币 23,255,926.00 元。

注 3：2018 年结转系与资产相关的政府补助摊销人民币 10,248,711.07 元及搬迁补偿摊销人民币 91,453,258.50 元。

类别	2017 年度				2017 年 12 月 31 日 人民币元
	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加(注 1) 人民币元	本年其他转出(注 2) 人民币元	本年结转(注 3) 人民币元	
政府补助	279,859,654.94	16,100,000.00	(120,547,500.00)	(48,129,465.19)	127,282,689.75
搬迁补偿	766,851,410.18	99,543,419.54	-	(79,159,933.84)	787,234,895.88
合计	1,046,711,065.12	115,643,419.54	(120,547,500.00)	(127,289,399.03)	914,517,585.63
其中：1 年内结转部分					
(见附注五、21)	94,316,922.71				99,541,479.37
以后年度结转部分	952,394,142.41				814,976,106.26

注 1：2017 年增加额包括本年收到的与资产相关政府补助人民币 16,100,000.00 元(见附注五、43)。

注 2：2017 年其他转出系中策安吉退回政府补助人民币 120,547,500.00 元(见附注五、19.3)。

注 3：2017 年结转系与资产相关的政府补助摊销人民币 48,129,465.19 元及搬迁补偿摊销人民币 79,159,933.84 元。

中策橡胶集团有限公司

五、合并财务报表项目注释 - 续

24. 递延收益 - 续

24.2 涉及政府补助的项目

项目	2018 年度				与资产相关 /与收益相关
	2017 年 12 月 31 日	本年 其他转出	2018 年 12 月 31 日		
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
金坛高性能子午线轮胎及配套专用材料项目	86,000,000.00	-	-	86,000,000.00	与资产相关
2016 绿色制造系统集成项目专项资金	13,500,000.00	(1,499,579.92)	-	12,000,420.08	与资产相关
机器换人等项目资助资金	5,083,333.41	(999,999.96)	-	4,083,333.45	与资产相关
低生热特性工程胎项目	4,875,000.00	(810,910.00)	(181,200.00)	3,882,890.00	与资产相关
技术改造项目财政资助基金	5,957,852.01	(3,108,444.48)	-	2,849,407.53	与资产相关
工程胎优化项目技改 1 期	2,007,999.96	(251,000.00)	-	1,756,999.96	与资产相关
全钢工程子午胎工艺优化技术改造项目 2 期	2,000,000.00	(250,000.00)	-	1,750,000.00	与资产相关
杭州市财政局 100 万条全钢子午线技术资助	750,000.00	(750,000.00)	-	-	与资产相关
其他	7,108,504.37	(2,578,776.71)	-	4,529,727.66	与资产相关
合计	127,282,689.75	(10,248,711.07)	(181,200.00)	116,852,778.68	与资产相关

五、合并财务报表项目注释 - 续

24. 递延收益 - 续

24.2 涉及政府补助的项目 - 续

项目	2017 年度				与资产相关 /与收益相关
	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年新增 补助金额 人民币元	本年计入 其他收益金额 人民币元	其他变动 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
金坛高性能子午线轮胎及配套专用材料项目	86,000,000.00	-	-	-	86,000,000.00
2016 绿色制造系统集成项目专项资金	-	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00
机器换人等项目资助资金	6,083,333.37	-	(999,999.96)	-	5,083,333.41
低生热特性工程胎项目	5,775,000.00	-	(900,000.00)	-	4,875,000.00
技术改造项目财政资助基金	9,066,296.49	-	(3,108,444.48)	-	5,957,852.01
工程胎优化项目技改 1 期	2,259,000.00	-	(251,000.04)	-	2,007,999.96
全钢工程子午胎工艺优化技术改造项目 2 期	-	2,500,000.00	(500,000.00)	-	2,000,000.00
杭州市财政局 100 万条全钢子午线技术资助	1,500,000.00	-	(750,000.00)	-	750,000.00
安吉土地补偿款	159,588,744.00	-	(39,041,244.00)	(120,547,500.00)	-
其他	9,587,281.08	100,000.00	(2,578,776.71)	-	7,108,504.37
合计	279,859,654.94	16,100,000.00	(48,129,465.19)	(120,547,500.00)	127,282,689.75

五、 合并财务报表项目注释 - 续

25. 实收资本

本公司注册资本为人民币 787,037,038.00 元，已全部到位。投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

	2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日	
	出资比例%	人民币元
杭橡集团	25.00	196,759,259.48
杭州金融投资集团	15.00	118,055,555.69
杭州元信东朝	21.57	169,781,010.56
绵阳元信东朝	9.84	77,481,350.49
杭州元信朝合	7.38	58,111,004.87
GIC 公司	9.41	74,028,703.79
淡马锡	8.68	68,333,703.79
信策星熠	1.45	11,389,212.98
JGF 公司	1.45	11,389,212.98
中国轮胎企业	0.22	1,708,023.37
合计	100.00	787,037,038.00

26. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日 人民币元
资本溢价	1,699,655,149.04
其中：投资者投入的资本	1,699,655,149.04
其他资本公积	52,762,894.58
其中：原制度资本公积转入	48,583,355.89
因公共利益搬迁收到的搬迁补偿款结余	4,179,538.69
合计	1,752,418,043.62

五、 合并财务报表项目注释 - 续

27. 其他综合收益

项目	2018 年度				
	2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年所得税 前发生额 人民币元	减 所得税费用 人民币元	本年所得税 后发生额 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	18,860,811.96	67,893,030.25	-	67,893,030.25	86,753,842.21

项目	2017 年度				
	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年所得税 前发生额 人民币元	减 所得税费用 人民币元	本年所得税 后发生额 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	(5,300,719.47)	24,161,531.43	-	24,161,531.43	18,860,811.96

28. 盈余公积

2018 年 12 月 31 日及
2017 年 12 月 31 日
人民币元

储备基金 4,272,505.70

储备基金可用于弥补本公司的亏损，经批准后可用于增加资本。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

29. 未分配利润

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
年初未分配利润	5,233,389,011.16	4,922,619,935.84
加：本年净利润	802,061,955.72	657,075,959.29
减：利润分配(注 1)	-	(346,306,883.97)
年末未分配利润(注 2)	6,035,450,966.88	5,233,389,011.16

注 1：2017 年 10 月 13 日，本公司对杭橡集团、杭州金融投资集团及中国轮胎企业所享有的 2014 年股权转让清算期间的利润中的一部分按照 2014 年股权转让前上述股东的持股比例进行分红，分红金额为人民币 346,306,883.97 元。

注 2：子公司已提取的盈余公积。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团未分配利润中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 44,792,060.03 元。

30. 营业收入

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
主营业务	26,743,688,074.80	25,257,596,110.34
其中：橡胶轮胎销售收入	26,743,688,074.80	25,257,596,110.34
其他业务	138,188,846.30	134,076,319.57
其中：材料及废料销售收入	125,992,210.04	121,358,466.99
提供劳务收入	11,977,646.56	12,717,852.58
其他收入	218,989.70	-
合计	26,881,876,921.10	25,391,672,429.91

五、 合并财务报表项目注释 - 续

31. 营业成本

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
主营业务	22,142,032,572.70	21,322,390,580.83
其中：橡胶轮胎销售成本	22,142,032,572.70	21,322,390,580.83
其他业务	92,889,121.43	89,682,371.41
其中：材料及废料销售成本	85,566,733.47	84,985,338.21
提供劳务成本	7,322,387.96	4,697,033.20
合计	22,234,921,694.13	21,412,072,952.24

32. 税金及附加

税种	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
城市维护建设税	43,131,160.18	56,304,988.63
教育费附加	32,785,469.52	42,117,890.06
房产税	30,422,838.42	27,701,989.19
土地使用税	11,945,601.78	14,089,277.36
印花税	14,158,980.10	14,487,205.94
车船税	104,099.00	129,145.56
其他	1,548,513.96	657,916.34
合计	134,096,662.96	155,488,413.08

五、 合并财务报表项目注释 - 续

33. 销售费用

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
交通运输费	820,331,083.48	827,484,048.23
租赁费	331,194,923.61	258,876,745.65
宣传费	179,395,168.04	129,166,644.02
工资及福利费	78,892,921.90	79,880,759.50
技术服务费	49,372,928.92	15,119,345.40
差旅费	30,681,223.12	32,146,545.38
会务费	19,979,701.42	24,929,616.02
折旧及摊销费	7,823,873.54	7,413,976.96
办公费	4,024,954.34	5,156,143.98
其他	121,825,844.89	143,821,846.29
合计	1,643,522,623.26	1,523,995,671.43

34. 管理费用

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
工资及福利费	397,470,988.14	341,091,378.80
折旧及摊销费	113,894,561.40	105,743,756.53
修理费	33,300,468.27	32,465,786.54
交际应酬费	20,789,379.64	20,525,052.11
安全费	5,986,905.68	4,956,160.95
技术开发费	5,359,856.41	7,781,137.44
诉讼费	2,037,926.74	2,499,852.44
其他	143,811,982.58	150,439,402.05
合计	722,652,068.86	665,502,526.86

35. 研发费用

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
用于中间试验和产品试制的 模具、工艺装备开发及制造费用	442,624,544.27	418,205,592.98
工资及福利费	219,284,299.57	168,633,040.85
折旧及摊销费	12,276,182.65	19,463,850.99
材料费	174,429,024.70	136,122,046.75
其他	111,866,682.29	95,183,904.35
合计	960,480,733.48	837,608,435.92

五、 合并财务报表项目注释 - 续

36. 财务费用

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
利息支出	353,407,911.47	349,014,553.55
减：已资本化的利息费用(附注五、10 和 44)	26,550,000.00	25,000,000.00
减：利息收入	8,480,809.29	8,359,573.28
汇兑损益	113,198,413.17	(329,804,845.27)
其他	15,971,404.05	36,856,567.16
合计	<u>447,546,919.40</u>	<u>22,706,702.16</u>

37. 资产减值损失

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
应收账款坏账损失	(9,000.29)	-
存货跌价损失	-	2,774,363.88
合计	<u>(9,000.29)</u>	<u>2,774,363.88</u>

38. 其他收益

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
政府补助(附注五、43)	16,979,735.57	41,718,976.31
递延收益摊销(附注五、43)	101,701,969.57	127,289,399.03
合计	<u>118,681,705.14</u>	<u>169,008,375.34</u>

39. 投资损失

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
权益法核算的长期股权投资收益(附注十四、3)	(657,183.81)	(1,896,191.19)
非同一控制下企业合并投资损失(附注六)	-	(1,700,570.79)
合计	<u>(657,183.81)</u>	<u>(3,596,761.98)</u>

五、 合并财务报表项目注释- 续

40. 营业外收入

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
保险赔款	2,983,948.65	-
罚款收入	2,175,912.17	-
政府补助(附注五、43)	20,963.15	-
其他	2,953,154.20	1,598,428.04
合计	<u>8,133,978.17</u>	<u>1,598,428.04</u>

41. 营业外支出

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
捐赠支出	2,990,000.00	1,210,000.00
其他	2,232,221.57	3,546,398.94
合计	<u>5,222,221.57</u>	<u>4,756,398.94</u>

42. 所得税费用

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
当期所得税费用	65,026,494.75	92,625,087.95
递延所得税费用	3,289,044.66	176,614,525.26
汇算清缴补缴所得税	(352,700.85)	9,030,186.68
	<u>67,962,838.56</u>	<u>278,269,799.89</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

42. 所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
会计利润	870,024,794.28	935,345,759.18
按 15% 的税率计算的所得税费用	130,503,719.14	140,301,863.89
子公司优惠税率的影响	(62,159,034.28)	(31,635,596.20)
子公司适用不同税率的影响	28,553,404.05	37,367,074.00
不可抵扣费用的纳税影响	5,873,076.48	27,913,449.05
免税收入的纳税影响	-	(3,269,289.36)
科研费用加计扣除(注 1)	(28,135,154.79)	(58,846,344.32)
残疾人安置费用 100% 加计扣除(注 2)	(822,717.55)	(757,217.93)
未确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性纳税影响	8,768,429.71	27,176,169.34
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	(14,266,183.35)	(1,116,996.21)
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-	132,106,500.95
汇算清缴补缴所得税	(352,700.85)	9,030,186.68
所得税费用	67,962,838.56	278,269,799.89

注 1：系根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产而计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，再按照研究开发费用的加计扣除应纳税所得额。根据财税[2018]99 号文规定，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日起，加计扣除比例由 50% 上调至 75%。

注 2：系根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除应纳税所得额。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

43. 政府补助

计入当期损益的政府补助	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元	性质	列报项目
搬迁补偿	91,453,258.50	79,159,933.84	与资产相关	其他收益
工业企业技术改造和机器换人项目资助	5,077,800.00	-	与收益相关	其他收益
技术改造项目财政资助基金	3,108,444.48	3,108,444.48	与资产相关	其他收益
杭州市就业管理服务稳岗补贴	2,662,162.01	4,125,182.69	与收益相关	其他收益
开发区企业研发投入资助	2,000,000.00	1,081,000.00	与收益相关	其他收益
2016 绿色制造系统集成项目专项资金	1,499,579.92	-	与资产相关	其他收益
2018 年杭州市商务发展财政专项资金	1,174,000.00	-	与收益相关	其他收益
科技创新创业政策奖励	1,031,000.00	1,102,700.00	与收益相关	其他收益
机器换人等项目资助资金	999,999.96	999,999.96	与资产相关	其他收益
低生热特性工程胎项目	810,910.00	900,000.00	与资产相关	其他收益
安吉土地补偿款	-	39,041,244.00	与资产相关	其他收益
税收返还及边坡治理重分类	-	13,839,920.21	与收益相关	其他收益
增资财政补贴	-	3,981,800.00	与收益相关	其他收益
纳税贡献奖	-	3,277,199.00	与收益相关	其他收益
燃煤锅炉清洁化改造专项补助资金	-	2,456,000.00	与收益相关	其他收益
工厂物联网和工业互联网项目财政补贴	-	2,100,000.00	与收益相关	其他收益
企业研发费投入资助资金	-	1,000,000.00	与收益相关	其他收益
其他与收益相关的政府补助	5,055,736.71	8,755,174.41	与收益相关	其他收益/ 营业外收入
其他与资产相关的政府补助	3,829,776.71	4,079,776.75	与资产相关	其他收益
合计	<u>118,702,668.29</u>	<u>169,008,375.34</u>		

收到的与资产相关的政府补助	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
2016 绿色制造系统集成项目专项资金	-	13,500,000.00
全钢工程子午胎工艺优化技术改造项目	-	2,500,000.00
其他	-	100,000.00
合计	<u>-</u>	<u>16,100,000.00</u>

44. 借款费用

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
当期资本化的借款费用金额	<u>26,550,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>
年资本化率	4.35%	4.46%

五、 合并财务报表项目注释 - 续

45. 现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
收到的政府补助	17,000,698.72	41,718,976.31
存款利息	8,480,809.29	8,359,573.28
保险赔款	2,983,948.65	-
罚款收入	2,175,912.17	-
其他	2,953,154.20	1,598,428.04
合计	33,594,523.03	51,676,977.63

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
销售费用及管理费用中的支付额	2,572,929,478.90	1,969,578,606.29
受限货币资金变动	77,200,000.00	-
捐赠支出	2,990,000.00	1,210,000.00
其他	11,872,778.33	3,546,398.94
合计	2,664,992,257.23	1,974,335,005.23

(3)收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
收到的与资产相关的政府补助	-	16,100,000.00

(4)支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
退回土地款	-	61,629,719.86

五、 合并财务报表项目注释 - 续

46. 现金流量表补充资料

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	802,061,955.72	657,075,959.29
加：资产减值准备	(9,000.29)	2,774,363.88
公允价值变动收益	(1,814,855.97)	-
固定资产折旧	1,549,289,685.32	1,410,796,444.52
无形资产摊销	51,951,105.92	53,850,401.19
长期待摊费用摊销	1,222,050.27	2,906,979.70
递延收益的摊销	(101,701,969.57)	(127,289,399.03)
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产收益	(8,608,441.08)	(1,568,752.38)
投资损失	657,183.81	3,596,761.98
财务费用	262,024,175.86	29,162,343.73
递延所得税资产减少及 递延所得税负债增加	3,289,044.66	176,614,525.26
预计负债的增加(减少)	30,000,000.00	(92,000,000.00)
其他流动资产的减少(增加)	64,853,798.46	(248,070,418.65)
存货的增加	(332,099,588.55)	(972,306,835.64)
经营性应收项目的减少(增加)	270,270,790.78	(378,236,057.66)
经营性应付项目的增加	973,211,764.29	476,123,831.16
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,564,597,699.63</u>	<u>993,430,147.35</u>
(2)现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物的年末余额	2,077,063,466.36	1,111,483,449.34
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>1,111,483,449.34</u>	<u>1,788,645,042.11</u>
现金及现金等价物的净增加(减少)额	<u>965,580,017.02</u>	<u>(677,161,592.77)</u>

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元	受限原因
货币资金	<u>77,200,000.00</u>	<u>-</u>	保证金

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

2017 年度，本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1) 被购买方基本情况

2016 年 8 月 31 日，杭州中策车空间汽车服务有限公司(以下简称“中策车空间”)与浙江乐尔汽车服务有限公司(以下简称“浙江乐尔”)原股东杭州港华科技有限公司、金海娟、陈泽进和吴淑华签订股权转让协议，以人民币 2,400,000.00 元的价格收购浙江乐尔 100% 股权。浙江乐尔于 2017 年 1 月 16 日更新了公司章程，并于 2017 年 1 月 25 日变更了企业法人营业执照，本集团自此将浙江乐尔纳入合并财务报表范围。

购买日为购买方实际取得被购买方控制权的日期。即被购买方的净资产和生产经营决策的控制权转移给购买方的日期。

(2) 被购买方主要财务信息：

	购买日		2017 年 12 月 31 日(注)	
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
可辨认资产：				
流动资产	158,440.66	158,440.66	1,498,392.53	1,498,392.53
其中：货币资金	36,598.47	36,598.47	719,597.38	719,597.38
非流动资产	1,297,838.44	1,297,838.44	987,445.39	987,445.39
其中：固定资产	178,233.70	178,233.70	128,920.20	128,920.20
小计	1,456,279.10	1,456,279.10	2,485,837.92	2,485,837.92
可辨认负债：				
应付职工薪酬	4,097.25	4,097.25	32,600.00	32,600.00
预收账款	-	-	47,758.00	47,758.00
应交税费	8,812.93	8,812.93	34,400.58	34,400.58
其他应付款	743,939.71	743,939.71	1,876,087.08	1,876,087.08
应付账款	-	-	1,455,576.64	1,455,576.64
小计	756,849.89	756,849.89	3,446,422.30	3,446,422.30
净资产合计	699,429.21	699,429.21	(960,584.38)	(960,584.38)
减：收购对价		2,400,000.00		
购买溢价(投资损失)				
(附注五、39)		(1,700,570.79)		

注：该财务信息为浙江乐尔及其子公司合并之财务信息。

六、 合并范围的变更 - 续

1. 非同一控制下企业合并 - 续

2017 年度，本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下： - 续

(2) 被购买方主要财务信息：

本公司以支付现金为合并对价，所支付对价为：

	金额 人民币元
作为合并对价的现金和现金等价物	2,400,000.00
减：被合并方持有的现金和现金等价物	36,598.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	<u>2,363,401.53</u>

(3) 被购买方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量：

	购买日至合并当期期末 人民币元
营业收入	2,111,191.05
营业成本及费用	1,307,839.65
亏损总额	(1,686,344.98)
净亏损	(1,697,348.78)
经营活动现金净流量	755,265.44
投资活动现金净流量	(72,267.52)
筹资活动现金净流量	-
现金及现金等价物净增加额	682,997.92

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子 公 司 名 称	主要经营地	注册地	业务性质	2018年 12月31日	2017年 12月31日	经营范围
<u>通过设立或投资方式持有之子公司</u>						
-本公司设立的子公司						
中策清泉	中国浙江	中国浙江	制造	100.00	100.00	炭黑及橡胶制品制造与贸易
中策橡胶(建德)有限公司(以下简称“中策建德”)	中国浙江	中国浙江	制造	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品制造
海潮贸易	中国香港	中国香港	贸易	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品贸易
杭州朝阳实业有限公司(以下简称“朝阳实业”)	中国浙江	中国浙江	制造	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品制造
中策橡胶(常州金坛)有限公司(以下简称“中策金坛”)	中国江苏	中国江苏	制造	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品制造
中策泰国	泰国	泰国	制造	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品制造
杭州中策贸易有限公司(以下简称“中策贸易”)	中国浙江	中国浙江	贸易	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品贸易
中策车空间	中国浙江	中国浙江	服务	100.00	100.00	轮胎销售及汽车事务代理
杭州中策拜森工贸有限公司(以下简称“拜森工贸”)	中国浙江	中国浙江	制造	100.00	100.00	批发、零售橡胶制品
能源科技	中国浙江	中国浙江	技术服务	100.00	100.00	环保技术开发及工程施工
中策橡胶(安吉)有限公司(以下简称“中策安吉”)	中国浙江	中国浙江	制造	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品制造与贸易
中策美国	美国	美国	贸易	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品贸易
中策物流	中国浙江	中国浙江	物流	100.00	100.00	货运代理
杭州星湾橡胶有限公司(以下简称“星湾橡胶”)	中国浙江	中国浙江	制造	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品制造
中策橡胶(巴西)有限公司(以下简称“中策巴西”)	巴西	巴西	贸易	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品贸易
中策欧洲	德国	德国	贸易	100.00	100.00	轮胎及橡胶制品贸易
中策富阳(注1)	中国浙江	中国浙江	制造	-	100.00	轮胎及橡胶制品制造
-通过同一控制下的企业合并取得的子公司						
杭州朝阳橡胶有限公司(以下简称“朝阳橡胶”)	中国浙江	中国浙江	制造	100	100	轮胎及橡胶制品制造
杭州中策橡胶循环科技有限公司(以下简称“循环科技”)	中国浙江	中国浙江	制造	100	100	轮胎及橡胶制品制造
-通过非同一控制下的企业合并取得的子公司						
杭州中纺胶管制造有限公司(以下简称“中纺胶管”)	中国浙江	中国浙江	制造	100	100	橡胶制品制造
杭州金朝阳橡胶机械有限公司						
(系循环科技之子公司, 以下简称“金朝阳橡胶”)	中国浙江	中国浙江	制造	100	100	橡胶制品制造、货物仓储
杭州迪马汽车维修有限公司						
(系中策车空间之子公司以下简称“杭州迪马”)	中国浙江	中国浙江	服务	100	100	机动车维修、批发零售配件
浙江乐尔						
(系中策车空间之子公司)(注2)	中国浙江	中国浙江	服务	100	100	机动车维修、批发零售配件
桐庐乐尔汽车装潢有限公司						
(系浙江乐尔之子公司, 以下简称“桐庐乐尔”)(注2)	中国浙江	中国浙江	服务	100	100	机动车维修、批发零售配件

注1：由于本公司结构调整，于2018年11月30日，中策富阳被中策清泉吸收合并。

注2：2017年度非同一控制下企业合并新增子公司详见附注六、1。

七、 在其他主体中的权益

2. 在联营企业中的权益

(1)不重要的联营企业的汇总财务信息

	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
联营企业：		
投资账面价值合计	-	657,183.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净损失	(2,590,902.76)	(1,896,191.19)
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	(2,590,902.76)	(1,896,191.19)

(2)于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的联营企业向本集团转移资金的能力未受到限制。

(3)本集团无与联营企业投资相关的未确认承诺。

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、借款等。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本集团下属子公司海潮贸易与银行签订的利率互换协议，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本集团各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与持有的外币项目有关。于2018年12月31日及2017年12月31日，除下表所述资产及负债为美元及欧元外，本集团的其他资产及负债主要以各主体的记账本位币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	以美元计价		以欧元计价	
	2018年12月31日 折合人民币元	2017年12月31日 折合人民币元	2018年12月31日 折合人民币元	2017年12月31日 折合人民币元
现金及现金等价物	807,240,288.07	348,032,297.48	30,002,055.07	7,900,519.83
应收账款	4,103,774,786.12	931,051,741.11	14,180,898.83	4,381,819.04
其他应收款	561,831,662.04	816,667.35	64,986.71	17,800.25
短期借款	2,214,272,425.60	2,467,643,699.44	-	-
应付账款	4,030,243,123.96	107,255,560.49	3,897,793.15	4,390,704.65
其他应付款	73,533,613.16	49,125,121.34	487,588.14	2,145,121.53
长期借款	2,012,075,765.00	2,884,849,300.00	-	-
净头寸	(2,857,278,191.49)	(4,228,972,975.33)	39,862,559.32	5,764,312.94

八、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2018 年度		2017 年度	
		对利润的影响 人民币千元	对所有者权益的影响 人民币千元	对利润的影响 人民币千元	对所有者权益的影响 人民币千元
以美元计价外币	对人民币升值 5%(2017: 5%)	(142,864)	(142,864)	(211,449)	(211,449)
以美元计价外币	对人民币贬值 5%(2017: 5%)	142,864	142,864	211,449	211,449
以欧元计价外币	对人民币升值 5%(2017: 5%)	1,993	1,993	288	288
以欧元计价外币	对人民币贬值 5%(2017: 5%)	(1,993)	(1,993)	(288)	(288)

本集团主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。在出口业务中，本集团的政策是对于正在商谈的对外业务合同，根据汇率变动的预期值向外报价；在进口业务中，要求各企业把握进口结汇时机，控制外汇风险。

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注五、20 和 22)有关。本集团的政策是保持这些借款浮动利率。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

项目	利率变动	2018 年度		2017 年度	
		对利润的影响 人民币千元	对所有者权益的影响 人民币千元	对利润的影响 人民币千元	对所有者权益的影响 人民币千元
短期借款利率	增加 25 个基点(2017: 25 个基点)	(3,830)	(3,830)	(965)	(965)
短期借款利率	减少 25 个基点(2017: 25 个基点)	3,830	3,830	965	965
长期借款利率	增加 25 个基点(2017: 25 个基点)	(2,048)	(2,048)	(8,158)	(8,158)
长期借款利率	减少 25 个基点(2017: 25 个基点)	2,048	2,048	8,158	8,158

本集团会对因该利率变动而产生的影响进行季度总结。此外，本集团下属子公司海潮贸易与银行签订美元利率互换协议。根据该等协议，海潮贸易将每半年支付固定利率利息以换入每季度收取的按照伦敦同业拆借利率上浮 1.35% 的浮动利率利息。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，该等协议的名义金额合计分别为美元 3,600 万元及美元 4,800 万元。

八、 金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.2.信用风险

2018年12月31日及2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表已确认的金融资产的账面金额。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核单项重大应收款的情况，以确保就无法回收的款项计提充分坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分部在多个合同方和多个客户，因此本集团无重大信用集中风险。

1.3.流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源，并保持充足的银行授信额度。截至2018年12月31日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额为人民币1,561,561,522.94元。本集团管理层认为，本集团的现金及现金等价物、未使用之银行授信额度在可预见的将来足以维持本集团继续经营，因此本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

八、 金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.3.流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	1 年以内 人民币元	1 年至 5 年 人民币元	合计 人民币元
短期借款	5,322,254,457.96	-	5,322,254,457.96
应付账款及应付票据	4,626,712,722.33	-	4,626,712,722.33
其他应付款	982,236,252.67	-	982,236,252.67
长期借款	1,987,388,134.11	2,788,025,941.35	4,775,414,075.46
	2017 年 12 月 31 日		
	1 年以内 人民币元	1 年至 5 年 人民币元	合计 人民币元
短期借款	5,287,809,518.09	-	5,287,809,518.09
应付账款及应付票据	3,540,196,891.47	-	3,540,196,891.47
其他应付款	1,047,381,023.60	-	1,047,381,023.60
长期借款	734,866,372.45	3,601,532,908.09	4,336,399,280.54

九、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

	年末公允价值 第二层次公允价值计量 人民币元
一、持续的公允价值计量	
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
(1)利率互换	1,814,855.97
持续以公允价值计量的资产总额	1,814,855.97

2.持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

金融资产	年末公允价值 人民币元	估值技术	输入值
利率互换	1,814,855.97	现金流量折现法	远期利率 合同利率 反映了交易对手信用风险的折现率

3.持续的公允价值计量项目，本期未发生各层级之间的转换且本期未发生估值技术变更。

4.不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、借款、应付票据及应付账款、其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十、 关联方关系及其交易

(1) 子公司相关信息详见附注七、1 所述。

(2) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下：

<u>关联方名称</u>	<u>与本集团的关系</u>
杭橡集团	主要股东
杭州市实业投资集团有限公司(以下简称“杭实集团”)	主要股东之实际控制人
杭州金融投资集团	主要股东
中国轮胎企业	股东
杭叉集团股份有限公司	其他关联关系(注)

注：本公司董事程欣先生担任杭叉集团股份有限公司监事，根据《上海证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，杭叉集团股份有限公司为本公司的关联法人。

(3) 本集团与关联方在 2018 年度及 2017 年度发生了如下重大关联交易

(a) 销售及采购

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
销售商品及材料		
杭叉集团股份有限公司	<u>104,607,909.83</u>	<u>90,007,293.33</u>

(b) 资金拆借

本集团与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

	<u>年利率</u>	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2018 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元	<u>2017 年 12 月 31 日</u> 人民币元
借入/(偿还)：					
杭实集团	-	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(23,752,700.00)</u>	<u>-</u>

十、关联方关系及其交易 - 续

(c) 债权债务往来余额

科目	关联方名称	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
应收账款	杭叉集团股份有限公司	3,560,330.67	4,841,534.07
其他应付款	中国轮胎企业	5,139,559.65	-
	杭州市金融投资集团	4,941,884.28	-
	合计	10,081,443.93	-

(d) 关键管理人员报酬

项目	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
关键管理人员报酬	15,097,218.00	15,092,328.00

十一、承诺及或有事项

(1) 资本承诺

	2018年12月31日 人民币千元	2017年12月31日 人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的 - 购建长期资产承诺	722,045	856,475

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	2018年12月31日 人民币千元	2017年12月31日 人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第一年	207,011	138,551
资产负债表日后第二年	145,316	20,266
资产负债表日后第三年	3,777	2,949
以后年度	3,010	5,097
合计	359,114	166,863

十一、承诺及或有事项 - 续

(3)或有事项

在七宗因一起交通事故引起的损害赔偿案件中，本公司及子公司朝阳橡胶、中策美国以及相关美国地区经销商、维修服务机构系共同被告。本公司、相关子公司及相关保险公司已共同委托律师代理该等案件，该等案件涉及的相关事故目前正在调查当中。本公司管理层认为该等案件对本集团的影响目前尚无法合理估计。

十二、资产负债表日后事项

本集团目前无偿使用四块土地使用权归杭橡集团所有的划拨用地。于2019年5月24日，本公司与杭橡集团签订土地使用协议。协议约定，本公司已于2015年5月27日完成了投资人(股权)变更的工商登记，自该次变更之后，若本公司发生任何注册资本、股东、股权比例、出资额或者公司结构发生变化的，则自该变化实际发生之日，本集团如需继续使用上述四项土地的，杭橡集团有权根据国资管理相关规定，履行相关决策程序后，由本集团向杭橡集团支付相应费用，具体的费用金额、支付方式由双方根据届时的市场公允价格另行约定。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

(1)报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为六个经营分部，本集团管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确认了五个报告分部，分别为全钢子午胎，半钢子午胎，斜胶胎，车胎及其他分部。这些报告分部是以产品为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些计量基础与编制财务报表中采用的会计政策与计量基础保持一致。

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息

	2018 年度					
	全钢子午胎 人民币元	半钢子午胎 人民币元	斜胶胎 人民币元	车胎 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
营业收入						
对外交易收入	14,803,833,333.74	6,279,152,956.57	2,461,238,113.92	2,530,783,429.67	806,869,087.20	26,881,876,921.10
分部营业收入合计	14,803,833,333.74	6,279,152,956.57	2,461,238,113.92	2,530,783,429.67	806,869,087.20	26,881,876,921.10
营业成本	11,852,069,639.49	5,397,101,405.02	2,193,607,269.65	2,225,778,083.05	566,365,296.92	22,234,921,694.13
营业毛利	2,951,763,694.25	882,051,551.55	267,630,844.27	305,005,346.62	240,503,790.28	4,646,955,226.97
税金及附加	-	-	-	-	-	134,096,662.96
销售费用	-	-	-	-	-	1,643,522,623.26
管理费用	-	-	-	-	-	722,652,068.86
研发费用	-	-	-	-	-	960,480,733.48
财务费用	-	-	-	-	-	447,546,919.40
资产减值损益	-	-	-	-	-	(9,000.29)
加：其他收益	-	-	-	-	-	118,681,705.14
投资损失	-	-	-	-	-	(657,183.81)
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	1,814,855.97
资产处置收益	-	-	-	-	-	8,608,441.08
分部营业利润	2,951,763,694.25	882,051,551.55	267,630,844.27	305,005,346.62	240,503,790.28	867,113,037.68
报表营业利润	2,951,763,694.25	882,051,551.55	267,630,844.27	305,005,346.62	240,503,790.28	867,113,037.68
加：营业外收入	-	-	-	-	-	8,133,978.17
减：营业外支出	-	-	-	-	-	5,222,221.57
利润总额	2,951,763,694.25	882,051,551.55	267,630,844.27	305,005,346.62	240,503,790.28	870,024,794.28
减：所得税	-	-	-	-	-	67,962,838.56
净利润	2,951,763,694.25	882,051,551.55	267,630,844.27	305,005,346.62	240,503,790.28	802,061,955.72

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部信息 - 续

(3)按产品或业务划分的对外交易收入

产品类别	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
全钢子午胎	14,803,833,333.74	14,251,292,410.26
半钢子午胎	6,279,152,956.57	5,656,207,456.81
斜胶胎	2,461,238,113.92	2,372,028,649.59
摩托车胎	1,104,559,391.09	917,751,533.52
手推车胎	62,518,356.85	61,057,272.53
自行车胎	1,363,705,681.73	1,510,774,117.48
其他原料、废料及产品	806,869,087.20	622,560,989.72
合计	<u>26,881,876,921.10</u>	<u>25,391,672,429.91</u>

(4)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
出口销售收入	9,936,422,715.78	8,119,359,266.22
国内销售收入	<u>16,945,454,205.32</u>	<u>17,272,313,163.69</u>
合计	<u>26,881,876,921.10</u>	<u>25,391,672,429.91</u>

项目	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
位于本国的非流动资产	10,674,694,532.03	10,859,213,763.05
位于其他国家的非流动资产	<u>2,639,613,275.05</u>	<u>2,256,620,952.74</u>
合计	<u>13,314,307,807.08</u>	<u>13,115,834,715.79</u>

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

1.1 分类列示

	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
应收票据	137,582,594.96	862,179,110.88
应收账款	4,301,090,354.35	3,650,730,473.26
合计	4,438,672,949.31	4,512,909,584.14

1.2 应收票据

	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
银行承兑汇票	137,582,594.96	862,179,110.88

截至2018年12月31日及2017年12月31日，本公司无终止确认的已贴现未到期银行承兑汇票。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司应收票据余额中无用于贴现取得短期借款但尚未到期的商业汇票。

于2018年12月31日及2017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的票据。

1.3 应收账款

(1) 应收账款分类披露

应收账款按类别披露如下：

类别	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	2,598,844,867.58	59.46	-	2,598,844,867.58	2,434,375,730.90	65.44	-	2,434,375,730.90
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应 收账款	1,772,115,915.97	40.54	69,870,429.20	1,702,245,486.77	1,285,892,079.85	34.56	69,537,337.49	1,216,354,742.36
组合1	26,010,328.38	0.60	-	26,010,328.38	26,315,089.88	0.70	-	26,315,089.88
组合2	1,746,105,587.59	39.94	69,870,429.20	1,676,235,158.39	1,259,576,989.97	33.86	69,537,337.49	1,190,039,652.48
合计	4,370,960,783.55	100.00	69,870,429.20	4,301,090,354.35	3,720,267,810.75	100.00	69,537,337.49	3,650,730,473.26

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款 - 续

1.3 应收账款 - 续

于2018年12月31日及2017年12月31日，因无减值的客观证据，本公司未对单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提坏账准备。

组合1中，未计提坏账准备的应收账款：

类别	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
集团内子公司	26,010,328.38	100.00	-	26,010,328.38	26,315,089.88	100.00	-	26,315,089.88

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	1,676,235,158.39	96.00	-	1,676,235,158.39	1,179,880,916.41	93.67	-	1,179,880,916.41
1至2年	23,556,464.01	1.35	23,556,464.01	-	29,678,537.10	2.36	19,519,801.03	10,158,736.07
2年以上	46,313,965.19	2.65	46,313,965.19	-	50,017,536.46	3.97	50,017,536.46	-
合计	1,746,105,587.59	100.00	69,870,429.20	1,676,235,158.39	1,259,576,989.97	100.00	69,537,337.49	1,190,039,652.48

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度及2017年度分别计提坏账准备金额为人民币23,556,464.01元及人民币19,519,801.03元；2018年度及2017年度因应收账款收回或发生减值的影响因素已经消失而转回坏账准备金额分别为人民币23,565,464.30元及人民币19,519,801.03元。2018年度及2017年度无核销应收账款坏账准备。

(3) 按欠款方归集的2018年12月31日及2017年12月31日前五名的应收账款情况

应收账款 (按单位)		2018年12月31日		
		与本公司关系	金额 人民币元	占应收账款总额的比例 %
海潮贸易	子公司		882,901,711.80	20.21
中策安吉	子公司		338,050,417.08	7.73
单位一	第三方		143,517,151.94	3.28
单位三	第三方		128,156,640.14	2.93
中策车空间	子公司		62,502,513.07	1.43
合计			1,555,128,434.03	35.58

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款 - 续

1.3 应收账款 - 续

(3)按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况 - 续

应收账款 (按单位)	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日		
		金额 人民币元	占应收账款总额的比例 %	坏账准备 人民币元
海潮贸易	子公司	819,996,476.21	22.04	-
中策安吉	子公司	102,726,588.66	2.76	-
公司六	第三方	73,931,124.33	1.99	-
公司一	第三方	65,808,932.75	1.77	-
公司五	第三方	65,478,047.29	1.76	-
合计		1,127,941,169.24	30.32	-

2. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

其他应收款按类别披露如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项 按信用风险特征组合 计提坏账准备的其 他应收款	2,924,752,926.69	99.43	-	2,924,752,926.69	2,695,526,961.29	98.90	-	2,695,526,961.29
组合 1	16,801,510.73	0.57	-	16,801,510.73	29,991,889.59	1.10	-	29,991,889.59
组合 2	15,803,510.73	0.54	-	15,803,510.73	26,593,889.59	0.98	-	26,593,889.59
	998,000.00	0.03	-	998,000.00	3,398,000.00	0.12	-	3,398,000.00
合计	2,941,554,437.42	100.00	-	2,941,554,437.42	2,725,518,850.88	100.00	-	2,725,518,850.88

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，因无减值的客观证据，本公司未对单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提坏账准备。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(1)其他应收款分类披露 - 续

组合 1 中，未计提坏账准备的其他应收款：

类别	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
集团内子公司	2,575,367.18	16.30	-	2,575,367.18	10,594,386.70	39.84	-	10,594,386.70
押金及保证金等	13,228,143.55	83.70	-	13,228,143.55	15,999,502.89	60.16	-	15,999,502.89
合计	15,803,510.73	100.00	-	15,803,510.73	26,593,889.59	100.00	-	26,593,889.59

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	-	-	-	-	600,000.00	17.66	-	600,000.00
1 至 2 年	600,000.00	60.12	-	600,000.00	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	698,000.00	20.54	-	698,000.00
3 年以上	398,000.00	39.88	-	398,000.00	2,100,000.00	61.80	-	2,100,000.00
合计	998,000.00	100.00	-	998,000.00	3,398,000.00	100.00	-	3,398,000.00

(2)计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度及 2017 年度未计提坏账准备或因其他应收款收回或发生减值的影响因素已经消失而转回坏账准备；2018 年度及 2017 年度无核销其他应收款坏账准备。

(3)按款项性质分类情况

	年末账面余额 人民币元	年初账面余额 人民币元
往来款	2,912,198,624.63	2,682,482,527.08
押金保证金	6,000,284.73	6,821,062.56
员工备用金	12,554,302.06	13,044,434.21
其他	10,801,226.00	23,170,827.03
合计	2,941,554,437.42	2,725,518,850.88

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(4)按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

其他应收款 (按单位)	款项的性质	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日		
			金额 人民币元	占其他应收款总额的比例 %	坏账准备 人民币元
中策泰国	往来款	子公司	556,739,121.13	18.93	-
中策建德	往来款	子公司	550,439,920.79	18.71	-
中策金坛	往来款	子公司	517,759,638.26	17.60	-
中策清泉	往来款	子公司	512,316,549.66	17.42	-
中策安吉	往来款	子公司	427,184,361.25	14.52	-
合计			2,564,439,591.09	87.18	-

其他应收款 (按单位)	款项的性质	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日		
			金额 人民币元	占其他应收款总额的比例 %	坏账准备 人民币元
中策建德	往来款	子公司	657,463,031.67	24.12	-
中策清泉	往来款	子公司	632,072,072.20	23.19	-
中策金坛	往来款	子公司	506,975,667.93	18.60	-
中策泰国	往来款	子公司	355,760,926.98	13.05	-
中策安吉	往来款	子公司	331,337,521.12	12.16	-
合计			2,483,609,219.90	91.12	-

(5)于 2018 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的其他应收款。于 2017 年 12 月 31 日本公司应收政府补助款为人民币 13,172,800.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

3. 长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

被投资公司名称	2018 年度				
	初始投资 成本 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年新增 (收回)投资 人民币元	权益法下确认 的投资损益 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
按成本法核算：					
朝阳橡胶	534,577,190.86	534,577,190.86	-	-	534,577,190.86
中策清泉(注 1)	266,400,495.33	266,400,495.33	320,000,000.00	-	586,400,495.33
中策富阳(注 1)	320,000,000.00	320,000,000.00	(320,000,000.00)	-	-
中策建德	341,320,000.00	341,320,000.00	-	-	341,320,000.00
海潮贸易	81,931.10	81,931.10	-	-	81,931.10
朝阳实业	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
中策金坛	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
中策泰国(注 2)	629,773,650.44	629,773,650.44	18,943,800.00	-	648,717,450.44
中策贸易	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
中策车空间	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
拜森工贸	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
能源科技	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中策安吉	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
中策美国	626,920.00	626,920.00	-	-	626,920.00
中纺胶管	52,631,400.00	52,631,400.00	-	-	52,631,400.00
循环科技	10,609,258.67	10,609,258.67	-	-	10,609,258.67
中策物流	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
中策巴西	1,347,315.36	1,347,315.36	-	-	1,347,315.36
星湾橡胶	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
中策欧洲	3,655,550.00	3,655,550.00	-	-	3,655,550.00
小计	<u>2,834,523,711.76</u>	<u>2,834,523,711.76</u>	<u>18,943,800.00</u>	<u>-</u>	<u>2,853,467,511.76</u>
按权益法核算：					
CIMC Commercial Tires, Inc.	2,553,375.00	657,183.81	-	(657,183.81)	-
小计	<u>2,553,375.00</u>	<u>657,183.81</u>	<u>-</u>	<u>(657,183.81)</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,837,077,086.76</u>	<u>2,835,180,895.57</u>	<u>18,943,800.00</u>	<u>(657,183.81)</u>	<u>2,853,467,511.76</u>

注 1： 由于本公司结构调整，于 2018 年 11 月 30 日，中策富阳被中策清泉吸收合并。

注 2： 根据本公司 2017 年第 2 次董事会决议，本公司将以现金方式向中策泰国追加投资，价值美元 1,500 万美元。于 2018 年 2 月 27 日，现金出资美元 300 万元（折合人民币 18,943,800.00 元）。截至 2018 年 12 月 31 日，尚有美元 1,200 万元尚未注资到位。

十四、母公司财务报表主要项目注释

3. 长期股权投资 - 续

被投资公司名称	2017 年度				
	初始投资 成本 人民币元	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年新增 投资 人民币元	权益法下确认 的投资损益 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
按成本法核算:					
朝阳橡胶	534,577,190.86	534,577,190.86	-	-	534,577,190.86
中策清泉(注 1)	266,400,495.33	266,400,495.33	-	-	266,400,495.33
中策富阳(注 1)	320,000,000.00	320,000,000.00	-	-	320,000,000.00
中策建德	341,320,000.00	341,320,000.00	-	-	341,320,000.00
海潮贸易	81,931.10	81,931.10	-	-	81,931.10
朝阳实业	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
中策金坛	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
中策泰国(注 2)	629,773,650.44	589,268,850.44	40,504,800.00	-	629,773,650.44
中策贸易	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
中策车空间	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
拜森工贸	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
能源科技	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中策安吉	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
中策美国	626,920.00	626,920.00	-	-	626,920.00
中纺胶管	52,631,400.00	52,631,400.00	-	-	52,631,400.00
循环科技	10,609,258.67	10,609,258.67	-	-	10,609,258.67
中策物流	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
中策巴西	1,347,315.36	1,347,315.36	-	-	1,347,315.36
星湾橡胶	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
中策欧洲	3,655,550.00	3,655,550.00	-	-	3,655,550.00
小计	2,834,523,711.76	2,794,018,911.76	40,504,800.00	-	2,834,523,711.76
按权益法核算:					
CIMC Commercial Tires, Inc(注 3)	2,553,375.00	-	2,553,375.00	(1,896,191.19)	657,183.81
小计	2,553,375.00	-	2,553,375.00	(1,896,191.19)	657,183.81
合计	2,837,077,086.76	2,794,018,911.76	43,058,175.00	(1,896,191.19)	2,835,180,895.57

注 1: 于 2017 年, 本公司之子公司(本公司 100%直接控制的居民企业)中策清泉与中策富阳在本公司主导之下,相互之间进行资产划拨, 金额分别为人民币 106,027,787.44 元及人民币 212,203,343.43 元。中策清泉与中策富阳按照财税〔2014〕109 号《财政部、国家税务总局关于促进企业重组有关企业所得税处理问题的通知》以及国家税务总局公告 2015 年第 40 号《国家税务总局关于资产(股权)划转企业所得税征管问题的公告》相关规定进行了会计及税务处理。对于上述事项, 本公司无需进行会计处理。

注 2: 于 2017 年, 本公司向本公司之子公司中策泰国注资美元 6,000,000 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

注 3: 本公司于 2016 年 8 月 2 日通过董事会决议与 CIMC USA INC 和 Leopard Inc 共同设立 CIMC Commercial Tires, Inc. (原: Leopard Fleet Service Inc., “立欧派车队”), 注册资本为美元 150 万元, 其中 CIMC USA INC 出资美元 82.50 万元, 占注册资本的 55%, 本公司出资美元 37.50 万元, 占注册资本的 25%, Leopard Inc 出资美元 30.00 万元, 占注册资本的 20%, 本公司已于 2017 年 6 月完成出资。本公司对立欧派车队具有重大影响, 后续采用权益法对该长期股权投资进行核算。

4. 固定资产

(1) 固定资产情况

2018 年度	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
账面原值					
2018 年 1 月 1 日余额	1,217,963,026.76	4,567,899,150.88	1,196,410,030.45	58,471,742.10	7,040,743,950.19
在建工程转入	7,588,946.10	163,591,118.01	63,111,372.55	4,604,436.33	238,895,872.99
减少额	(2,583,072.88)	(59,480,532.19)	(88,088,552.73)	(1,463,332.84)	(151,615,490.64)
2018 年 12 月 31 日余额	1,222,968,899.98	4,672,009,736.70	1,171,432,850.27	61,612,845.59	7,128,024,332.54
累计折旧					
2018 年 1 月 1 日余额	322,660,882.41	2,612,375,661.17	874,973,565.13	49,527,893.30	3,859,538,002.01
计提额	59,275,968.04	352,390,437.19	115,877,220.25	4,020,822.02	531,564,447.50
减少额	-	(55,627,790.42)	(83,258,850.07)	(1,344,217.88)	(140,230,858.37)
2018 年 12 月 31 日余额	381,936,850.45	2,909,138,307.94	907,591,935.31	52,204,497.44	4,250,871,591.14
减值准备					
2018 年 1 月 1 日及 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2018 年 1 月 1 日	895,302,144.35	1,955,523,489.71	321,436,465.32	8,943,848.80	3,181,205,948.18
2018 年 12 月 31 日	841,032,049.53	1,762,871,428.76	263,840,914.96	9,408,348.15	2,877,152,741.40
2017 年度	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
账面原值					
2017 年 1 月 1 日余额	1,095,201,927.06	4,379,552,257.34	1,127,028,274.17	59,017,073.38	6,660,799,531.95
购置	-	5,429,742.62	-	-	5,429,742.62
在建工程转入	122,868,890.48	228,526,920.19	76,419,304.18	1,180,999.45	428,996,114.30
减少额	(107,790.78)	(45,609,769.27)	(7,037,547.90)	(1,726,330.73)	(54,481,438.68)
2017 年 12 月 31 日余额	1,217,963,026.76	4,567,899,150.88	1,196,410,030.45	58,471,742.10	7,040,743,950.19
累计折旧					
2017 年 1 月 1 日余额	265,401,128.65	2,287,386,451.71	748,900,503.79	46,397,920.32	3,348,086,004.47
计提额	57,363,232.91	360,893,110.10	130,992,709.45	4,787,250.49	554,036,302.95
减少额	(103,479.15)	(35,903,900.64)	(4,919,648.11)	(1,657,277.51)	(42,584,305.41)
2017 年 12 月 31 日余额	322,660,882.41	2,612,375,661.17	874,973,565.13	49,527,893.30	3,859,538,002.01
减值准备					
2017 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2017 年 1 月 1 日	829,800,798.41	2,092,165,805.63	378,127,770.38	12,619,153.06	3,312,713,527.48
2017 年 12 月 31 日	895,302,144.35	1,955,523,489.71	321,436,465.32	8,943,848.80	3,181,205,948.18

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 固定资产 - 续

(2)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本公司无暂时闲置的固定资产, 无重大经营性租出、融资性租入的固定资产。

(3)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本公司无用作抵押物的固定资产。

(4)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本公司未取得产权证明的房屋建筑物净额合计分别为人民币 824,179,961.85 元及人民币 816,591,015.75 元。

5. 在建工程

(1)在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
综合办公楼	235,764,645.90	-	235,764,645.90	206,474,661.97	-	206,474,661.97
待安装设备	149,371,787.48	-	149,371,787.48	189,759,228.49	-	189,759,228.49
其他	78,382,433.90	-	78,382,433.90	97,677,496.02	-	97,677,496.02
合计	463,518,867.28	-	463,518,867.28	493,911,386.48	-	493,911,386.48

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018 年度						2017 年度			
	预算数 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入固定 资产 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元	工程投入占 预算比例 %	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 本化金额	工程投入资金来源
综合办公楼	263,358,518.75	206,474,661.97	29,312,183.93	(22,200.00)	235,764,645.90	98	69,719,235.92	21,196,198.22	4.35	自有资金及借款

项目名称	2017 年度						2016 年度			
	预算数 人民币元	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入固定 资产 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元	工程投入占 预算比例 %	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 本化金额	工程投入资金来源
综合办公楼	263,358,518.75	177,247,984.56	31,542,217.95	(2,315,540.54)	206,474,661.97	86	48,523,037.70	19,958,755.39	4.66	自有资金及借款

2018 年度及 2017 年度利息资本化金额分别为人民币 26,550,000.00 元及人民币 25,000,000.00 元，资本化率分别为 4.35%及 4.66%。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，在建工程余额中，累计利息资本化金额分别为人民币 119,518,690.16 元及人民币 111,372,331.65 元。

(3)于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团在建工程未计提减值准备。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 无形资产

2018 年度	土地使用权 人民币元	排污权 人民币元	软件 人民币元	商标 人民币元	合计 人民币元
<u>账面原值</u>					
2018 年 1 月 1 日余额	68,668,358.81	7,769,720.00	50,425,136.93	282,170,000.00	409,033,215.74
购置	-	-	2,661,794.20	6,444,987.46	9,106,781.66
2018 年 12 月 31 日余额	68,668,358.81	7,769,720.00	53,086,931.13	288,614,987.46	418,139,997.40
<u>累计摊销</u>					
2018 年 1 月 1 日余额	16,843,805.52	1,703,533.50	40,296,521.71	30,568,416.67	89,412,277.40
计提额	1,365,778.44	348,297.84	3,776,749.85	28,324,416.50	33,815,242.63
2018 年 12 月 31 日余额	18,209,583.96	2,051,831.34	44,073,271.56	58,892,833.17	123,227,520.03
<u>减值准备</u>					
2018 年 1 月 1 日及 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
<u>账面价值</u>					
2018 年 1 月 1 日	51,824,553.29	6,066,186.50	10,128,615.22	251,601,583.33	319,620,938.34
2018 年 12 月 31 日	50,458,774.85	5,717,888.66	9,013,659.57	229,722,154.29	294,912,477.37
2017 年度	土地使用权 人民币元	排污权 人民币元	软件 人民币元	商标 人民币元	合计 人民币元
<u>账面原值</u>					
2017 年 1 月 1 日余额	68,668,358.81	7,769,720.00	47,793,139.68	282,170,000.00	406,401,218.49
购置	-	-	2,631,997.25	-	2,631,997.25
2017 年 12 月 31 日余额	68,668,358.81	7,769,720.00	50,425,136.93	282,170,000.00	409,033,215.74
<u>累计摊销</u>					
2017 年 1 月 1 日余额	15,478,027.08	1,355,235.66	33,575,073.18	2,351,416.67	52,759,752.59
计提额	1,365,778.44	348,297.84	6,721,448.53	28,217,000.00	36,652,524.81
2017 年 12 月 31 日余额	16,843,805.52	1,703,533.50	40,296,521.71	30,568,416.67	89,412,277.40
<u>减值准备</u>					
2017 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
<u>账面价值</u>					
2017 年 1 月 1 日	53,190,331.73	6,414,484.34	14,218,066.50	279,818,583.33	353,641,465.90
2017 年 12 月 31 日	51,824,553.29	6,066,186.50	10,128,615.22	251,601,583.33	319,620,938.34

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项目	2018 年度			2018 年 12 月 31 日 人民币元
	2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	
1.短期薪酬	160,961,200.14	940,100,929.88	(941,005,821.70)	160,056,308.32
2.离职后福利 -设定提存计划	5,221,582.09	91,453,224.03	(91,046,367.42)	5,628,438.70
合计	166,182,782.23	1,031,554,153.91	(1,032,052,189.12)	165,684,747.02

项目	2017 年度			2017 年 12 月 31 日 人民币元
	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	
1.短期薪酬	155,548,843.60	926,138,085.41	(920,725,728.87)	160,961,200.14
2.离职后福利 -设定提存计划	5,388,248.46	92,960,670.99	(93,127,337.36)	5,221,582.09
合计	160,937,092.06	1,019,098,756.40	(1,013,853,066.23)	166,182,782.23

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示

项目	2018 年度			2018 年 12 月 31 日 人民币元
	2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	
工资、奖金、 津贴和补贴	76,518,400.00	734,045,813.46	(735,255,913.46)	75,308,300.00
职工福利费	-	50,817,471.52	(50,817,471.52)	-
职工奖励及福利 基金(注)	71,843,784.55	-	-	71,843,784.55
社会保险费	9,474,932.18	72,695,597.29	(72,322,411.57)	9,848,117.90
其中：医疗保险费	8,196,260.53	65,685,567.96	(65,362,888.58)	8,518,939.91
工伤保险费	606,527.57	3,607,358.55	(3,584,911.29)	628,974.83
生育保险费	672,144.08	3,402,670.78	(3,374,611.70)	700,203.16
住房公积金	559,925.80	69,598,425.00	(69,593,717.00)	564,633.80
工会经费和职工 教育经费	2,564,157.61	12,741,648.26	(12,814,333.80)	2,491,472.07
辞退福利	-	201,974.35	(201,974.35)	-
合计	160,961,200.14	940,100,929.88	(941,005,821.70)	160,056,308.32

项目	2017 年度			2017 年 12 月 31 日 人民币元
	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	
工资、奖金、 津贴和补贴	71,243,200.00	722,386,764.42	(717,111,564.42)	76,518,400.00
职工福利费	-	44,875,979.77	(44,875,979.77)	-
职工奖励及福利 基金(注)	71,843,784.55	-	-	71,843,784.55
社会保险费	9,397,818.26	73,984,486.43	(73,907,372.51)	9,474,932.18
其中：医疗保险费	8,129,583.09	66,815,798.64	(66,749,121.20)	8,196,260.53
工伤保险费	601,889.13	3,676,119.10	(3,671,480.66)	606,527.57
生育保险费	666,346.04	3,492,568.69	(3,486,770.65)	672,144.08
住房公积金	560,771.80	70,971,201.00	(70,972,047.00)	559,925.80
工会经费和职工 教育经费	2,503,268.99	13,638,069.47	(13,577,180.85)	2,564,157.61
辞退福利	-	281,584.32	(281,584.32)	-
合计	155,548,843.60	926,138,085.41	(920,725,728.87)	160,961,200.14

注： 职工福利及福利基金用于支付职工的非经常性奖励和职工集体福利。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

项目	2018 年度			2018 年 12 月 31 日 人民币元
	2017 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	
基本养老保险费				
津贴和补贴	4,588,556.31	87,107,576.12	(86,714,749.04)	4,981,383.39
职工福利费	633,025.78	4,345,647.91	(4,331,618.38)	647,055.31
合计	5,221,582.09	91,453,224.03	(91,046,367.42)	5,628,438.70

项目	2017 年度			2017 年 12 月 31 日 人民币元
	2016 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	
基本养老保险费				
津贴和补贴	4,496,883.77	88,546,141.78	(88,454,469.24)	4,588,556.31
职工福利费	891,364.69	4,414,529.21	(4,672,868.12)	633,025.78
合计	5,388,248.46	92,960,670.99	(93,127,337.36)	5,221,582.09

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 14%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

8. 应交税费

税种	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
企业所得税	10,742,272.52	-
增值税	-	6,973,634.21
其他	14,387,696.45	13,507,722.48
合计	25,129,968.97	20,481,356.69

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 营业收入

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
主营业务	23,414,099,466.44	23,001,729,409.50
其中：橡胶轮胎销售收入	23,414,099,466.44	23,001,729,409.50
其他业务	364,790,697.88	330,733,135.85
其中：材料及废料销售收入	364,790,697.88	278,698,884.48
提供劳务收入	-	52,034,251.37
合计	<u>23,778,890,164.32</u>	<u>23,332,462,545.35</u>

10. 营业成本

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
主营业务	20,251,147,250.13	20,131,459,883.21
其中：橡胶轮胎销售成本	20,251,147,250.13	20,131,459,883.21
其他业务	338,980,441.68	311,834,374.11
其中：材料及废料销售成本	247,948,063.91	259,564,090.50
提供劳务成本	91,032,377.77	52,270,283.61
合计	<u>20,590,127,691.81</u>	<u>20,443,294,257.32</u>

11. 财务费用

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
利息支出	190,738,208.25	186,751,012.63
减：已资本化的利息费用(附注十四、5)	26,550,000.00	25,000,000.00
减：利息收入	4,962,751.95	4,152,621.84
汇兑损益	190,623,528.58	(241,451,407.12)
其他	6,339,340.62	26,155,942.33
合计	<u>356,188,325.50</u>	<u>(57,697,074.00)</u>

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

12. 投资损失

项目	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
权益法核算的长期股权投资收益(附注十四、3)	(657,183.81)	(1,896,191.19)

13. 所得税费用

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
当期所得税费用	-	24,004,282.00
递延所得税费用	7,749,665.16	128,886,692.20
汇算清缴补缴(退缴)所得税	(6,833,879.19)	3,860,710.28
	915,785.97	156,751,684.48

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
会计利润	183,249,979.65	487,654,540.64
按 15% 的税率计算的所得税费用	27,487,496.95	73,148,181.10
不可抵扣费用的纳税影响	4,247,995.46	1,026,704.07
科研费用加计扣除(注 1)	(23,414,610.56)	(52,633,193.99)
残疾人安置费用 100% 加计扣除(注 2)	(571,216.69)	(757,217.93)
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-	132,106,500.95
补缴(退缴)以前年度所得税	(6,833,879.19)	3,860,710.28
所得税费用	915,785.97	156,751,684.48

注 1: 系根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定, 企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用, 未形成无形资产而计入当期损益的, 在按照规定据实扣除的基础上, 再按照研究开发费用的加计扣除应纳税所得额。根据财税[2018]99 号文规定, 自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日起, 加计扣除比例由 50% 上调至 75%。

注 2: 系根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定, 企业安置残疾人员, 在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上, 按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除应纳税所得额。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 现金及现金等价物

	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
现金及现金等价物余额	<u>1,147,887,884.14</u>	<u>610,582,555.49</u>

15. 现金流量表补充资料

	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	182,334,193.68	330,902,856.16
加： 计提的资产减值准备	333,091.71	-
固定资产折旧	531,564,447.50	554,036,302.95
无形资产摊销	33,815,242.63	36,652,524.81
递延收益的摊销	(52,187,870.90)	(38,488,966.32)
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(4,266,623.23)	(5,023,858.86)
财务费用	83,372,613.89	86,157,712.73
投资损失	657,183.81	1,896,191.19
递延所得税资产减少	7,749,665.16	128,886,692.20
预计负债的增加(减少)	30,000,000.00	(92,000,000.00)
其他流动资产的增加	(22,288,757.06)	(14,810,076.47)
存货的减少	(246,997,744.18)	(698,736,705.01)
经营性应收项目的增加	109,862,469.62	(1,121,133,510.98)
经营性应付项目的增加	<u>505,055,392.89</u>	<u>738,322,804.52</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,159,003,305.52</u>	<u>(93,338,033.08)</u>
(2)现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物的年末余额	1,147,887,884.14	610,582,555.49
减： 现金及现金等价物的年初余额	<u>610,582,555.49</u>	<u>1,029,547,542.48</u>
现金及现金等价物的净增加(减少)额	<u>537,305,328.65</u>	<u>(418,964,986.99)</u>

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 关联方关系及其交易

(1)与本公司发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下:

	关联方关系
杭橡集团	主要股东
杭实集团	主要股东之实际控制人
杭州金融投资集团	主要股东
中国轮胎企业	股东
杭叉集团股份有限公司	其他关联关系(注)

注: 本公司董事程欣先生担任杭叉集团股份有限公司监事, 根据《上海证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定, 杭叉集团股份有限公司为本公司的关联法人。

(2)本公司与关联方在 2018 年度及 2017 年度发生了如下重大关联交易

(a)销售及采购

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
销售商品及材料		
海潮贸易	1,075,302,398.69	713,334,403.74
中策安吉	321,805,878.10	175,006,056.79
杭叉集团股份有限公司	104,607,909.83	90,007,293.33
中策美国	69,218,139.57	84,388,732.62
中策贸易	63,098,587.05	53,965,121.31
朝阳橡胶	59,604,659.70	56,133,058.18
中策泰国	51,358,966.91	41,618,036.09
中策建德	37,034,385.54	37,468,851.93
中策清泉	36,582,625.38	9,311,346.86
中策车空间	36,260,347.27	27,572,084.77
循环科技	35,737,817.17	21,390,975.88
拜森工贸	35,013,613.74	37,577,073.12
中策欧洲	24,329,066.70	21,037,270.38
中策富阳	2,607,629.03	25,228,441.56
星湾橡胶	1,624,280.71	1,932,941.45
合计	<u>1,954,186,305.39</u>	<u>1,395,971,688.01</u>

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 关联方关系及其交易 - 续

(2)本公司与关联方在 2018 年度及 2017 年度发生了如下重大关联交易 - 续

(a)销售及采购 - 续

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
采购		
海潮贸易	4,831,592,444.04	5,848,692,978.07
中策清泉	530,615,281.62	404,424,460.69
朝阳实业	109,223,909.47	-
中策车空间	13,505,751.45	9,087,714.24
朝阳橡胶	1,150,371.17	862,629.33
中策建德	38,098.87	48,411.03
中策泰国	-	2,583,072.88
星湾橡胶	-	23,700.00
合计	<u>5,486,125,856.62</u>	<u>6,265,722,966.24</u>
	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
半制品销售收入		
中策安吉	11,320,054.59	23,623,018.69
星湾橡胶	10,350,251.39	12,499,097.73
循环科技	1,861,242.77	468,236.59
中策建德	1,188,086.13	-
朝阳实业	312,794.14	2,762,159.00
朝阳橡胶	271,926.63	6,993,871.48
中策清泉	876.04	-
中策富阳	-	332,097.66
合计	<u>25,305,231.69</u>	<u>46,678,481.15</u>

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 关联方关系及其交易 - 续

(2)本公司与关联方在 2018 年度及 2017 年度发生了如下重大关联交易 - 续

(a)销售及采购 - 续

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
加工费支出		
中策建德	1,361,290,824.99	1,242,137,900.85
朝阳橡胶	1,162,612,223.69	1,297,090,465.82
中策清泉	795,640,488.11	82,862,650.90
中策安吉	325,365,328.18	145,011,184.44
星湾橡胶	189,209,370.70	157,872,826.08
中策富阳	-	629,581,251.50
朝阳实业	-	91,432,385.60
合计	<u>3,834,118,235.67</u>	<u>3,645,988,665.19</u>
	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
运输及货运代理服务支出		
中策物流	<u>302,351,930.41</u>	<u>248,744,119.01</u>
	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
劳务费收入		
中策安吉	75,225,252.39	36,501,633.21
星湾橡胶	12,679,397.50	14,920,317.20
中策贸易	1,074,683.92	506,875.01
循环科技	573,719.18	-
合计	<u>89,553,052.99</u>	<u>51,928,825.42</u>

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 关联方关系及其交易 - 续

(2)本公司与关联方在 2018 年度及 2017 年度发生了如下重大关联交易 - 续

(a)销售及采购 - 续

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
服务费支出		
能源科技	<u>1,014,188.94</u>	<u>2,297,381.48</u>
辅助生产支出		
中纺胶管	<u>15,414,599.00</u>	<u>14,762,064.00</u>

上述交易按照双方协议价格进行

(b)费用支出

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
代付保函费用		
中策泰国	5,456,871.17	1,905,234.54
海潮贸易	-	13,027,287.00
合计	<u>5,456,871.17</u>	<u>14,932,521.54</u>

(c)其他资产交易

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
购置资产		
中策金坛	14,490,969.01	4,186,679.94
朝阳橡胶	9,816,805.67	3,522,312.87
中策建德	1,421,431.05	2,386,698.60
中策清泉	235,941.48	1,485,085.48
中策富阳	-	1,218,762.96
合计	<u>25,965,147.21</u>	<u>12,799,539.85</u>

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 关联方关系及其交易 - 续

(2)本公司与关联方在 2018 年度及 2017 年度发生了如下重大关联交易 - 续

(c)其他资产交易 - 续

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
出售资产		
中策泰国	151,754,300.29	51,780,819.27
中策建德	2,024,976.78	1,059,506.30
朝阳橡胶	390,466.56	116,552.00
中策富阳	-	422,588.00
中策安吉	-	590,598.28
星湾橡胶	-	9,401.71
合计	154,169,743.63	53,979,465.56

上述交易按照双方协议价格进行。

(d)资金拆借

本公司与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

	年利率	2018 年度 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年度 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
借入/(偿还)					
杭实集团	-	-	-	(23,752,700.00)	-
借出/(还款)					
中策清泉	-	(119,755,522.54)	512,316,549.66	(41,493,180.34)	632,072,072.20
朝阳橡胶	-	108,330,003.93	230,548,380.48	(253,058,142.40)	122,218,376.55
中策建德	-	(107,023,110.88)	550,439,920.79	(140,915,234.41)	657,463,031.67
中策车空间	-	13,350,000.00	60,680,000.00	26,420,000.00	47,330,000.00
中策金坛	-	10,783,970.33	517,759,638.26	45,834,146.96	506,975,667.93
中纺胶管	-	-	-	(648,914.18)	-
中策安吉	-	97,260,540.13	427,907,061.25	158,281,111.38	330,646,521.12
中策泰国	-	200,978,194.15	556,739,121.13	69,663,958.10	355,760,926.98
中策物流	-	-	-	(533,282.80)	-
循环科技	-	(10,000,000.00)	7,000,000.00	(5,000,000.00)	17,000,000.00
中策欧洲	-	(3,901,150.00)	-	(3,653,400.00)	3,901,150.00
合计		190,022,925.12	2,863,390,671.57	(145,102,937.69)	2,673,367,746.45

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 关联方关系及其交易 - 续

(2)本公司与关联方在 2018 年度及 2017 年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e)债权债务往来余额

科目	关联方名称	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
应收账款	海潮贸易	882,901,711.80	819,996,476.21
	中策安吉	338,050,417.08	102,726,588.66
	中策车空间	62,502,513.07	5,406,246.32
	循环科技	39,296,280.93	19,667,845.37
	中策美国	27,451,627.25	30,009,422.90
	中策欧洲	11,303,329.39	8,765,017.09
	中策贸易	6,047,897.68	4,858,235.58
	杭叉集团股份有限公司	3,560,330.67	4,841,534.07
	星湾橡胶	244,792.03	348,267.88
	合计	1,371,358,899.90	996,619,634.08
其他应收款	中策泰国	556,739,121.13	355,760,926.98
	中策建德	550,439,920.79	657,463,031.67
	中策金坛	517,759,638.26	506,975,667.93
	中策清泉	512,316,549.66	632,072,072.20
	中策安吉	427,184,361.25	331,337,521.12
	朝阳橡胶	231,310,685.04	122,218,376.55
	星湾橡胶	86,448,348.50	-
	海潮贸易	2,575,367.18	5,343,726.53
	中策车空间	-	47,330,000.00
	循环科技	-	17,000,000.00
	中策欧洲	-	3,901,150.00
	中策物流	-	501,640.80
	合计	2,884,773,991.81	2,679,904,113.78
预付款项	星湾橡胶	-	97,247,654.77
	朝阳实业	-	10,713,845.69
	合计	-	107,961,500.46

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 关联方关系及其交易 - 续

(2)本公司与关联方在 2018 年度及 2017 年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e)债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
应付账款	海潮贸易	2,907,554,872.41	3,466,368,090.15
	能源科技	7,686,073.32	-
	朝阳实业	2,031,599.08	-
	中策建德	8,115.53	9,009.89
	中策富阳	-	51,950,710.45
	中策泰国	-	2,583,072.88
	朝阳橡胶	-	119,584.03
	中策清泉	-	118,594.34
	合计	2,917,280,660.34	3,521,149,061.74
其他应付款	中策物流	63,410,122.39	49,661,881.95
	中策泰国	8,702,390.18	-
	中国轮胎企业	5,139,559.65	-
	杭州金融投资集团	4,941,884.28	-
	海潮贸易	4,681,996.29	-
	中策美国	860,607.53	-
	中纺胶管	-	1,294,580.38
	能源科技	-	8,174,970.78
	合计	87,736,560.32	59,131,433.11
预收款项	拜森工贸	-	36,078,494.54

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 关联方关系及其交易 - 续

(2)本公司与关联方在 2018 年度及 2017 年度发生了如下重大关联交易 - 续

(f)对外担保

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
本公司为朝阳橡胶提供担保		
短期借款	<u>210,000,000.00</u>	<u>420,000,000.00</u>
本公司为中策建德提供担保		
短期借款	<u>232,050,000.00</u>	<u>267,050,000.00</u>
本公司为海潮贸易提供担保		
短期借款	247,075,200.00	313,641,600.00
一年内到期的长期借款	504,445,200.00	237,830,994.83
长期借款	<u>1,751,274,165.00</u>	<u>2,140,478,953.42</u>
	<u>2,502,794,565.00</u>	<u>2,691,951,548.25</u>
本公司为中策清泉提供担保		
短期借款	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>
本公司为中策富阳提供担保		
短期借款	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>
本公司为中策泰国提供担保		
短期借款	82,570,855.94	486,235,198.08
一年内到期的长期借款	396,993,858.28	83,935,975.38
长期借款	<u>247,712,567.77</u>	<u>481,993,361.93</u>
	<u>727,277,281.99</u>	<u>1,052,164,535.39</u>

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 关联方关系及其交易 - 续

(2)本公司与关联方在 2018 年度及 2017 年度发生了如下重大关联交易 - 续

(g)接受担保

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
朝阳橡胶为本公司提供担保		
短期借款	50,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期借款	300,000,000.00	48,000,000.00
长期借款	<u>100,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>
	<u>450,000,000.00</u>	<u>368,000,000.00</u>

* * * 财务报表结束 * * *



姓 名 茅志鸿

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1977-06-24

Date of birth

工 作 单 位 德勤华永会计师事务所(特殊普

Working unit 通合伙)

身 份 证 号 码 310110197706241619

Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

310000122255

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2001 年 12 月 28 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

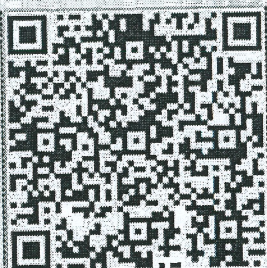
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



茅志鸿(310000122255)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年
/y

月
/m

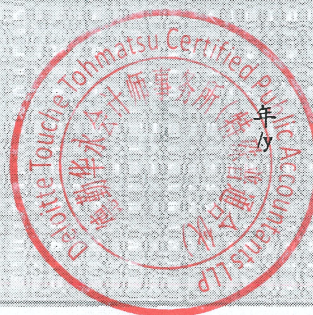
日
/d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年
/y

月
/m

日
/d

7



姓名 马仁杰

Full name 男

性别 男

Sex

出生日期 1985-01-23

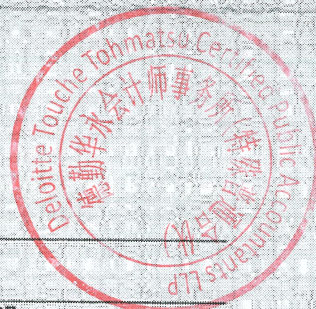
Date of birth 德勤华永会计师事务所（特殊普

工作单位 通合伙）

Working unit

身份证号码 320114198501233318

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate:

310000124914

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014

年
/y

06

月
/m

27

日
/d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



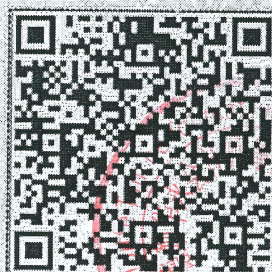
2017年4月30日

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



马仁杰(310000124914)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



年

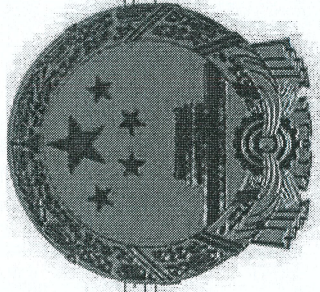
月

日

/m

/d

7



证书序号: 000400

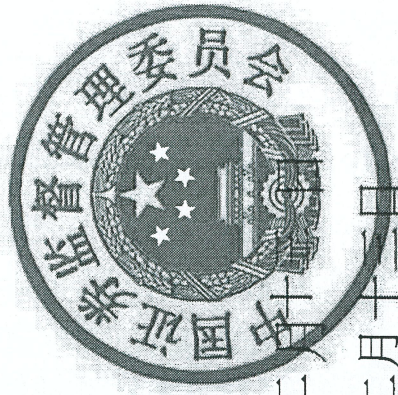
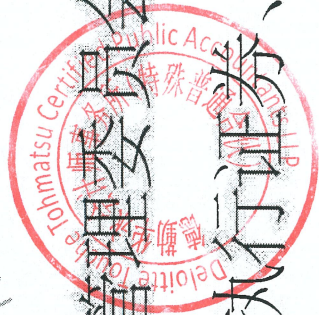
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

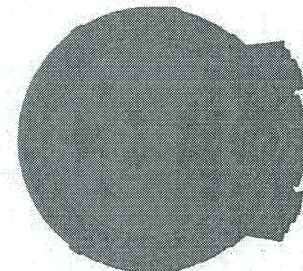
首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间: 二〇二〇年十二月十二日

证书有效期至: 二〇二〇年十二月十二日



会计师事务所
执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曾顺福

主任会计师：

经营场所：

上海市延安东路 222 号 30 楼

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

31000012

批准执业文号：

财会函〔2012〕40 号

批准执业日期：

二〇一二年九月十四日

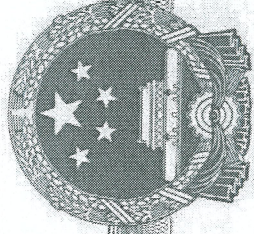


证书序号：0004094

说明

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





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002201903070062

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曾顺福

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

登记机关

2019 年 03 月 07 日

