

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3-4
2、利润及利润分配表	5
3、现金流量表	6-7
4、财务报表附表	8-10
5、财务报表附注	11-42
三、会计师事务所执业证书	

审 计 报 告

深鹏所股审字[2007]028 号

贵州轮胎股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州轮胎股份有限公司（以下简称“贵州轮胎公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵州轮胎公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为贵州轮胎公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵州轮胎公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2007 年 3 月 8 日

中国注册会计师

张克理

中国注册会计师

张 丹

贵州轮胎股份有限公司

资产负债表

2006年12月31日

单位：人民币元

资产类	附注	2006年12月31日		2005年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五1	408,718,672.78	183,246,624.57	183,896,649.27	112,280,227.24
短期投资		-	-	-	-
应收票据	五2	284,415,072.57	283,635,627.57	228,982,628.95	228,550,278.95
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	五3/六1	360,839,712.09	379,345,232.12	597,632,107.67	548,936,133.09
其他应收款	五4/六2	15,857,869.83	183,817,529.54	50,087,799.28	158,781,816.45
预付帐款	五5	62,274,074.72	51,443,597.00	75,644,665.94	66,614,802.98
应收补贴款		-	-	-	-
存货	五6	559,659,796.12	522,659,475.30	537,263,308.04	500,634,045.70
待摊费用	五7	11,866,248.82	11,619,238.87	9,217,107.71	9,065,887.13
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,703,631,446.93	1,615,767,324.97	1,682,724,266.86	1,624,863,191.54
长期投资:					
长期股权投资	五8/六3	23,717,776.90	163,750,792.62	9,706,379.80	97,650,641.75
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		23,717,776.90	163,750,792.62	9,706,379.80	97,650,641.75
固定资产:					
固定资产原价	五9	2,204,207,224.02	2,046,379,058.24	2,079,284,325.66	1,923,747,427.05
减:累计折旧	五9	799,641,948.52	753,638,932.65	669,605,455.88	628,216,607.99
固定资产净值		1,404,565,275.50	1,292,740,125.59	1,409,678,869.78	1,295,530,819.06
减:固定资产减值准备	五9	1,547,044.95	1,285,581.00	1,547,044.95	1,285,581.00
固定资产净额		1,403,018,230.55	1,291,454,544.59	1,408,131,824.83	1,294,245,238.06
工程物资	五10	647,273.48	647,273.48	375,273.48	375,273.48
在建工程	五11	58,538,934.59	16,365,711.95	17,197,186.02	8,265,147.62
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		1,462,204,438.62	1,308,467,530.02	1,425,704,284.33	1,302,885,659.16
无形资产及其他资产:					
无形资产	五12	8,035,380.31	3,394,850.67	12,829,281.80	8,064,050.80
长期待摊费用	五13	44,088,981.12	41,295,351.50	47,857,091.44	44,713,516.77
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		52,124,361.43	44,690,202.17	60,686,373.24	52,777,567.57
递延税项:					
递延税项借项		-	-	-	-
资产总计		3,241,678,023.88	3,132,675,849.78	3,178,821,304.23	3,078,177,060.02

(会计报表附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司
资产负债表（续）

2006年12月31日

单位：人民币元

		2006年12月31日		2005年12月31日	
负债和权益	附注	合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五14	888,012,935.15	769,773,100.00	930,300,167.70	806,111,384.00
应付票据	五15	160,000,000.00	152,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
应付帐款	五16	355,331,221.36	489,657,210.95	381,717,593.43	514,407,995.63
预收帐款	五17	59,656,189.32	83,268,164.50	82,018,107.29	12,671,070.54
代销商品款		-	-	-	-
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		4,522,812.06	2,974,790.40	4,346,030.28	2,202,011.66
应付股利		-	-	-	-
应交税金	五18	140,082,704.52	115,896,952.33	153,810,957.68	136,212,547.30
其他应交款		10,017,525.97	8,311,774.76	10,155,228.14	8,739,518.24
其他应付款	五19	17,527,446.80	12,250,766.59	44,374,376.45	28,256,948.61
预提费用	五20	8,781,929.26	5,501,064.53	10,755,812.08	9,419,827.69
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,643,932,764.44	1,639,633,824.06	1,702,478,273.05	1,603,021,303.67
长期负债:					
长期借款	五21	519,480,000.00	420,340,000.00	420,340,000.00	420,340,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	五22	6,967,024.00	6,967,024.00	6,229,024.00	6,229,024.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		526,447,024.00	427,307,024.00	426,569,024.00	426,569,024.00
递延税项:					
递延税项贷项		-	-	-	-
负债合计		2,170,379,788.44	2,066,940,848.06	2,129,047,297.05	2,029,590,327.67
少数股东权益		200,000.00	-	-	-
股东权益:					
股本	五23	254,327,065.00	254,327,065.00	254,327,065.00	254,327,065.00
资本公积	五24	647,386,888.55	647,409,983.86	647,851,482.68	647,910,446.15
盈余公积	五25	65,707,449.65	65,707,449.65	60,127,670.51	60,127,670.51
其中:法定公益金	五25	-	-	41,263,258.30	41,263,258.30
未分配利润	五26	103,676,832.24	98,290,503.21	87,467,788.99	86,221,550.69
股东权益合计		1,071,098,235.44	1,065,735,001.72	1,049,774,007.18	1,048,586,732.35
负债和股东权益总计		3,241,678,023.88	3,132,675,849.78	3,178,821,304.23	3,078,177,060.02

（会计报表附注系财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司
利润及利润分配表

2006年度

单位：人民币元

项目	附注	2006年度		2005年度	
		合并	公司	合并	公司
一、主营业务收入	五27/六4	3,502,009,072.35	3,443,874,559.42	3,005,432,389.53	2,916,624,468.76
减：主营业务成本	五27/六4	2,989,048,504.04	3,127,076,547.40	2,476,034,642.60	2,501,800,669.26
主营业务税金及附加		30,612,279.20	24,519,674.97	73,487,420.89	69,157,529.02
二、主营业务利润		482,348,289.11	292,278,337.05	455,910,326.04	345,666,270.48
加：其他业务利润	五28	4,431,328.14	7,238,962.16	4,988,999.52	5,577,292.81
营业费用		160,636,511.12	68,955,277.16	163,618,710.22	102,876,043.11
管理费用		162,124,237.76	135,741,615.92	160,595,394.34	143,983,380.10
财务费用	五29	81,049,822.74	69,823,672.00	68,355,953.64	56,748,507.57
三、营业利润		82,969,045.63	24,996,734.13	68,329,267.36	47,635,632.51
加：投资收益	五30/六5	-960,520.80	36,258,453.27	585,000.00	15,016,269.21
补贴收入	五31	113,725.92	-	80,000.00	80,000.00
营业外收入	五32	142,485.39	110,534.39	169,420.65	85,679.05
减：营业外支出	五33	357,684.87	290,074.43	1,762,514.67	1,694,742.82
四、利润总额		81,907,051.27	61,075,647.36	67,401,173.34	61,122,837.95
减：所得税	五34	21,969,169.13	5,277,855.95	18,916,264.33	13,995,178.77
少数股东损益		-	-	-	-
五、净利润	五26	59,937,882.14	55,797,791.41	48,484,909.01	47,127,659.18
加：年初未分配利润		87,467,788.99	86,221,550.69	48,408,411.82	48,519,423.35
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润	五26	147,405,671.13	142,019,342.10	96,893,320.83	95,647,082.53
减：提取法定公积金	五26	5,579,779.14	5,579,779.14	4,712,765.92	4,712,765.92
提取法定公益金	五26	-	-	4,712,765.92	4,712,765.92
七、可供股东分配的利润		141,825,891.99	136,439,562.96	87,467,788.99	86,221,550.69
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意公积金		-	-	-	-
应付普通股股利		38,149,059.75	38,149,059.75	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润	五26	103,676,832.24	98,290,503.21	87,467,788.99	86,221,550.69
九、补充资料					
出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-	-	-
自然灾害发生的损失		-	-	-	-
其他		-	-	-	-

（会计报表附注系财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司
现金流量表

2006年度

单位：人民币元

项 目	附注	2006年度	
		合并	公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,722,521,905.56	4,221,473,880.16
收到的税费返还		15,242,952.42	9,667,362.81
收到的其他与经营活动有关的现金		243,500.31	97,823.39
现金流入小计		4,738,008,358.29	4,231,239,066.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,624,156,110.38	3,345,233,853.28
支付给职工以及为职工支付的现金		186,707,156.28	159,888,527.27
支付的各项税费		195,291,820.49	139,562,955.94
支付的其他与经营活动有关的现金	五35	277,581,294.09	223,040,944.17
现金流出小计		4,283,736,381.24	3,867,726,280.66
经营活动产生的现金流量净额		454,271,977.05	363,512,785.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-430,849.37	665,748.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		800,995.50	514,416.63
收到的其他与投资活动有关的现金		2,711,156.15	2,017,050.80
现金流入小计		3,081,302.28	3,197,216.24
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金净额		172,098,331.04	129,625,275.35
投资所支付的现金		2,605,391.07	23,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		174,703,722.11	153,425,275.35
投资活动产生的现金流量净额		-171,622,419.83	-150,228,059.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		200,000.00	-
借款所收到的现金		1,392,114,028.82	772,378,300.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,098,000.00	1,098,000.00
现金流入小计		1,393,412,028.82	773,476,300.00
偿还债务所支付的现金		1,335,261,261.37	808,716,584.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		123,904,016.16	108,863,217.34
减少注册资本所支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		1,459,165,277.53	917,579,801.34
筹资活动产生的现金流量净额		-65,753,248.71	-144,103,501.34
四、汇率变动对现金的影响额		7,925,715.00	1,785,172.08
五、现金及现金等价物净增加额		224,822,023.51	70,966,397.33

（会计报表附注系财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司
现金流量表（续）

2006年度

单位：人民币元

补充资料	2006年度	
	合并	公司
一、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	59,937,882.14	55,797,791.41
加：计提的资产减值准备	-31,531,194.73	-36,241,616.00
固定资产折旧	155,397,153.51	111,216,995.58
无形资产摊销	4,793,901.49	4,669,200.13
长期待摊费用摊销	21,358,717.85	19,844,591.53
待摊费用的减少	-2,649,141.11	-2,553,351.74
预提费用的增加	-1,973,882.82	-3,918,763.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	162,052.55	-
固定资产报废损失	-	150,348.11
财务费用	76,963,378.60	68,757,228.05
投资损失	960,520.80	-36,258,453.27
递延税款贷项	-	-
存货的减少	-22,774,548.28	-21,167,221.87
经营性应收项目的减少	265,432,396.44	140,717,147.12
经营性应付项目的增加	-71,805,259.39	62,498,889.81
少数股东损益	-	-
经营活动产生的现金流量净额	454,271,977.05	363,512,785.70
二、不涉及现金收支的投资及筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	408,718,672.78	183,246,624.57
减：现金的期初余额	183,896,649.27	112,280,227.24
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	224,822,023.51	70,966,397.33

（会计报表附注系财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司
2006年1-12月合并资产负债表附表
资产减值明细表

					单位：人民币元
项 目	2005年12月31日	本期增加	本期转回	其他转出	2006年12月31日
一、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
二、坏帐准备合计	118,810,816.33	7,191,884.17	-	39,101,139.10	86,901,561.40
其中：应收帐款	104,716,284.51	5,955,108.11	-	39,101,139.10	71,570,253.52
其他应收款	14,094,531.82	1,236,776.06	-	-	15,331,307.88
三、存货跌价准备合计	12,901,683.31	1,236,267.93	-	858,207.73	13,279,743.51
其中：原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
产成品	12,901,683.31	1,236,267.93	-	858,207.73	13,279,743.51
委托加工材料	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	1,547,044.95	-	-	-	1,547,044.95
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-	-
租入固定资产改良支出	-	-	-	-	-
机器设备	1,547,044.95	-	-	-	1,547,044.95
运输设备	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-	-
特许使用权	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-

（会计报表附注系财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司
2006年1-12月公司资产负债表附表
资产减值明细表

					单位：人民币元
项 目	2005年12月31日	本期增加	本期转回	其他转出	2006年12月31日
一、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
二、坏帐准备合计	107,409,096.00	3,717,730.83	-	39,101,139.10	72,025,687.73
其中：应收帐款	96,446,298.14	2,803,710.93	-	39,101,139.10	60,148,869.97
其他应收款	10,962,797.86	914,019.90	-	-	11,876,817.76
三、存货跌价准备合计	11,942,999.91	-	-	858,207.73	11,084,792.18
其中：原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
产成品	11,942,999.91	-	-	858,207.73	11,084,792.18
委托加工材料	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	1,285,581.00	-	-	-	1,285,581.00
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-	-
租入固定资产改良支出	-	-	-	-	-
机器设备	1,285,581.00	-	-	-	1,285,581.00
运输设备	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-	-
特许使用权	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-

（会计报表附注系财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

**贵州轮胎股份有限公司
利润及利润分配表附表
财务指标**

单位：人民币元

项 目	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2006年1-12月	2005年1-12月	2006年1-12月	2005年1-12月	2006年1-12月	2005年1-12月	2006年1-12月	2005年1-12月
主营业务利润	45.03%	43.43%	44.67%	48.45%	1.90	1.79	1.90	1.79
营业利润	7.75%	6.51%	7.68%	7.26%	0.33	0.27	0.33	0.27
净利润	5.60%	4.62%	5.55%	5.15%	0.24	0.19	0.24	0.19
扣除非经常性损益后的净利润	5.61%	4.76%	5.56%	5.31%	0.24	0.20	0.24	0.20

计算过程：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + N_p / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

加权平均每股收益= $P / (S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0)$

符号说明：

项 目	2006-12-31/2006年1-12月	2005-12-31/2005年1-12月
P：报告期利润		
Np：报告期净利润	59,937,882.14	48,484,909.01
Eo：期初净资产	1,049,774,007.18	916,674,601.09
Ei：报告期发行新股等增加的净资产	-	-
Ej：报告期现金分红等减少的净资产	-	-
Mi：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	-	-
Mj：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	-	-
Mo：报告期月份数	12	12
So：期初股份总数	254,327,065	254,327,065
S1：报告期因公积金转增股本或股票股利分红等增加股份数	-	-
Si：报告期因发行新股增加股份数	-	-

（会计报表附注系财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司

财务报表附注

2006年1-12月

金额单位：人民币元

附注一、公司简介

贵州轮胎股份有限公司（以下简称“本公司”）系经贵州省人民政府函[1995]148号文批准，由原贵州轮胎厂进行资产重组，以其主要生产线和供销系统为主体改组而设立的股份有限公司。本公司于1995年12月22日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1995]85号文同意，由贵州轮胎厂为独家发起人，以募集方式向境内社会公开发行人民币普通股4,000万股，其中职工内部股400万股。本公司的股票于1996年3月8日在深圳证券交易所挂牌上市交易。

本公司领有贵阳市工商行政管理局核准的注册号为5200001202715（2-2）号的企业法人营业执照，截至2006年12月31日止，本公司注册资本为人民币254,327,065元。

本公司经营范围：轮胎制造和销售、轮胎翻修、橡胶制品、化工产品（不含化学危险品）、机械设备、仪器仪表及技术进出口、机电产品、对外合作生产及“三来一补”业务。

附注二、本公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础；资产以历史成本为计价原则，期末如资产发生减值本公司将计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生当日中国人民银行公布的汇率（“市场汇率”）的中间价折合为人民币记账，期末对货币性项目按期末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益除固定资产购建期间借入的外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益。

6、现金等价物标准的确认方法

本公司将持有的期限短、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视为现金等价物，包括可在证券市场上流通的、购买日起三个月内到期的短期债券投资。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资、基金投资及其他投资等；

（2）短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息；

（3）对于持有期间获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为初始投资成本的收回，冲减短期投资账面价值；短期投资处置时，处置所得与账面价值的差额计入当期投资损益；

（4）期末短期投资以成本与市价孰低计价，按投资分类计提跌价准备，市价低于成本的金额确认为当期投资损益。

8、坏账核算方法

（1）坏账确认标准为债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回及债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项（包括应收账款、其他应收款）；

（2）本公司坏账核算采用备抵法，对期末应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备，另外对确实有证据表明不能收回、难以收回或收回代价太高的应收款项计提专项准备；本公司对一般坏账准备的计提比例列示如下：1年以内的按0.50%计提；1-2年的按5.00%计提；2-3年的按20.00%计提；3-4年的按50.00%计提；4-5年的按80.00%计提；5年以上的按100.00%计提。

9、存货核算方法

（1）存货包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品等；

(2) 存货以实际成本入账，发出存货的实际成本按加权平均法确定，低值易耗品在领用时一次性摊销；

(3) 存货盘存采用永续盘存法；期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因导致可变现价值低于成本的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本核算；

(2) 本公司根据投资比例的重要程度对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算；

①对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20.00%以下或虽占该单位有表决权资本总额20.00%或20.00%以上,但不具有重大影响的采用成本法核算;采用成本法核算的,在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益;

②对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20.00%或20.00%以上的,或虽投资不足20.00%但有重大影响的采用权益法核算;采用权益法核算的,中期期末或年度终了按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损调整投资的账面价值,并确认为当期投资收益(在确认其他单位发生的净亏损时,以该投资的账面价值减记至零为限);采用权益法核算的,长期股权投资取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额作为股权投资差额处理。

股权投资差额摊销期限:对于借方差额,合同规定投资期限的,按合同规定的投资期限摊销,合同没有规定投资期限的,按不超过10年的期限摊销;对于贷方差额,全部计入资本公积;

(3) 期末长期股权投资按其账面价值与可收回金额孰低计价,并对可收回金额低于账面价值的长期股权投资计提长期投资减值准备;提取时按单项长期股权投资可收回金额低于其账面价值的差额确定。

11、固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产标准:使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品、单位价值在2,000.00元以上,并且使用年限超过二年的,也作为固定资产;

(2) 固定资产计价:固定资产按照取得时的实际成本计价;

(3) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产价值，其增加后的金额不应超过该固定资产的可收回金额，除此之外的后续支出确认为当期损益；

(4) 固定资产分类及折旧：固定资产折旧采用直线法,应计折旧额在扣除净残值（固定资产原价的5.00%）后按分类折旧率计提。固定资产类别、使用年限及年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率
房屋及建筑物	25-40	2.38%-3.80%
机器设备	14	6.79%
运输设备	10	9.50%
电子设备	5	19.00%
其他设备	5	19.00%

(5) 固定资产减值准备：期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于账面价值的固定资产计提固定资产减值准备；提取时按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额确定。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前予以资本化计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用；

(2) 对长期停建并且预计在3年内不会重新开工的在建工程，期末按账面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于账面价值的在建工程计提在建工程减值准备；提取时按单个在建工程可收回金额低于其账面价值的差额确定。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款产生的汇兑差额，一般在发生时直接计入当期费用；

(2) 为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生且购建活动已经开始时至固定资产达到预定可使用状态之前的期间，予以资本化；

(3) 借款费用按使该固定资产达到预定可使用状态前发生的相关借款的累计支出加权平均数及资本化率予以资本化。属筹建期间发生的借款费用列入长期待摊费用；属购建固定资产发生的借款费用在该资产达到预定可使用状态之前，计入该购建资产的成本；筹建期间发生的属固定资产发生的借款费用，也计入该购建资产的成本；属房地产开发项目发生的借款费用列入房地产开发成本；除上述情况以外发生的借款费用，计入当期财务费用。

14、无形资产的核算方法

- (1) 无形资产包括专有技术、用电权、软件系统等；
- (2) 无形资产在取得时按照实际成本核算；
- (3) 无形资产自取得当月起在规定或预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；
- (4) 期末无形资产按账面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于账面价值的无形资产计提无形资产减值准备。提取时按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确定。

15、长期待摊费用的核算方法

- (1) 长期待摊费用在取得时按实际成本核算；
- (2) 开办费于开始生产经营当月起一次计入当期损益；其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。

16、预计负债的核算方法

- (1) 若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；
- (2) 本公司预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本能够收到时，作为资产单独核算，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

17、收入的确认原则

- (1) 商品销售收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现；
- (2) 劳务收入：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；

(3) 资产使用费收入：利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定收入；使用费收入按合同规定的收费时间和方法计算确定收入。

18、补贴收入的实现原则

本公司对于依据国家规定的补助定额计算并按期给予的定额补贴，于期末按应收的补贴金额作为补贴收入计入当期损益；对于先征后返的增值税及依据国家财政扶持的领域而给予的其他形式的补助，于实际收到时作为补贴收入计入当期损益。

19、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的会计处理，即根据会计利润总额加减税法规定的准予增加、抵减的项目后计算的应纳税所得额计提企业所得税。

20、合并财务报表的编制方法

本公司将投资持有50.00%以上权益性资本的公司纳入合并财务报表范围。合并财务报表采用下列方法编制：

- (1) 子公司因采用不同会计制度而产生的差异予以调整；
- (2) 母、子公司及子公司之间重大内部交易调整冲销；
- (3) 投资权益、相互往来及其未实现利润全部冲销。投资权益在抵销时发生的合并价差，在合并资产负债表中，以“合并价差”在长期投资项目中单独反映。

附注三、本公司税项

税项	计税依据	基本税率
增值税	出口商品、产品销售收入	0.00%
	内销商品、产品销售收入	17.00%
消费税	出口商品、产品销售收入	0.00%
	内销商品、产品销售收入	10.00%、3.00%
营业税	提供劳务、销售不动产、转让无形资产	5.00%
城建税	应交增值税、营业税等流转税	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	33.00%

(1) 根据国税局财税〔2006〕33号文，从2006年4月起消费税税率由10%调整至3%。

(2) 纳入合并范围的各公司，其城建税、企业所得税等税负依各公司属地税务政策规定的税率计缴。

附注四、本公司控股子公司

1. 本公司控股子公司情况

附属公司名称	注册地	注册资本	持股比例	主营业务
贵州前进橡胶有限公司	贵阳	40,000,000.00	98.75%	轮胎、空气弹簧及其它橡胶制品的生产、轮胎翻修
贵州轮胎进出口公司	贵阳	20,000,000.00	100.00%	轮胎、橡胶进出口及相关技术进出口
贵州前进轮胎销售有限公司	贵阳	20,000,000.00	90.00%	轮胎、橡胶制品、化工产品（不含化学危险品）机械设备、仪器仪表、机电产品、建材、五金交电、办公用品、计算机及配件、广告设计、制作
贵州大力士轮胎有限责任公司	贵阳	120,000,000.00	90.00%	开发、生产、装配和销售高性能子午线轮胎产品；从事轮胎、原材料、设备、仪器仪表、生产技术的采购业务。
贵州轮胎厂铜仁销售处	铜仁	400,000.00	100.00%	销售前进牌轮胎
贵州轮胎厂贵州销售中心	贵州	1,000,000.00	100.00%	销售前进牌轮胎
贵州轮胎厂兰州销售处	兰州	500,000.00	100.00%	销售前进牌轮胎
贵州轮胎厂驻沪经营部	上海	540,000.00	100.00%	销售前进牌轮胎

2、合并财务报表范围变动情况

本年度增加对贵州大力士轮胎有限责任公司的合并。

附注五、本公司合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币种	期末余额			期初余额		
		原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现金	人民币	608,592.51	1.00	608,592.51	643,554.47	1.00	643,554.47
银行存款	人民币	312,045,720.29	1.00	312,045,720.29	147,980,358.60	1.00	147,980,358.60
	美元	4,133,791.97	7.81	32,279,541.35	2,260,729.77	8.07	18,241,389.11
	欧元	249,621.21	10.27	2,562,736.15	22,401.00	9.58	214,594.86
	小计			346,887,997.79			166,436,342.57
其他货币资金	人民币	61,222,082.48	1.00	61,222,082.48	16,816,752.23	1.00	16,816,752.23
	合计			408,718,672.78			183,896,649.27

货币资金期末余额比期初余额增加224,822,023.51元，增加122.25%，主要原因是为筹建40万套高性能载重子午胎项目而新增的银行贷款及储备的货币资金尚未投入使用。

2、应收票据

摘要	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	284,415,072.57	227,039,458.75
商业承兑汇票	---	1,943,170.20
合计	284,415,072.57	228,982,628.95

3、应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	322,041,616.65	74.48	5,595,936.48	316,445,680.17
1-2年	16,268,168.59	3.76	775,247.09	15,492,921.50
2-3年	22,043,963.83	5.10	4,408,792.77	17,635,171.06
3-4年	16,524,315.36	3.82	8,262,157.70	8,262,157.66
4-5年	37,023,732.87	8.56	34,019,951.17	3,003,781.70
5年以上	18,508,168.31	4.28	18,508,168.31	---
合计	432,409,965.61	100	71,570,253.52	360,839,712.09

期初余额				
账龄	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	527,127,411.53	75.05	2,498,736.12	524,628,675.41
1-2年	45,632,464.32	6.50	2,281,623.21	43,350,841.11
2-3年	24,043,461.04	3.42	6,242,563.70	17,800,897.34
3-4年	42,895,894.95	6.11	33,357,223.43	9,538,671.52
4-5年	24,631,865.05	3.51	22,318,842.76	2,313,022.29
5年以上	38,017,295.29	5.41	38,017,295.29	---
合计	702,348,392.18	100.00	104,716,284.51	597,632,107.67

(1) 应收账款期末前五名客户累计欠款123,039,263.49元（应收账款期初前五名客户累计欠款148,314,526.08元）；

(2) 应收账款中无持有本公司5.00%（含5.00%）以上股份的股东单位欠款，其他关联单位欠款见附注七、3。

4、其他应收款

期末余额				
账龄	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	14,345,385.15	45.99	2,528,463.90	11,816,921.25
1-2年	1,296,101.91	4.16	371,284.60	924,817.31
2-3年	3,165,032.93	10.15	633,006.59	2,532,026.34
3-4年	958,279.30	3.07	473,012.15	485,267.15
4-5年	494,188.90	1.58	395,351.12	98,837.78
5年以上	10,930,189.52	35.05	10,930,189.52	---
合计	31,189,177.71	100.00	15,331,307.88	15,857,869.83

期初余额				
账龄	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	14,537,429.06	22.65	2,567,604.70	11,969,824.36
1-2年	3,540,634.96	5.52	176,631.75	3,364,003.21
2-3年	964,879.30	1.50	189,204.86	775,674.44
3-4年	579,914.38	0.90	266,867.85	313,046.53
4-5年	411,016.7	0.64	371,589.77	39,426.93
5年以上	44,148,456.70	68.79	10,522,632.89	33,625,823.81
合计	64,182,331.10	100.00	14,094,531.82	50,087,799.28

(1) 其他应收款期末前五名客户累计欠款10,967,738.47元(其他应收款期初前五名客户累计欠款41,486,191.67元),期末相比期初大幅下降主要是由于公司关联企业通过货币资金、资产抵债和销售货物等方式偿还对公司应付款项所致;

(2) 其他应收款中无持有本公司5.00%(含5.00%)以上股份的股东单位及其他关联单位欠款。

5、预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	54,849,214.67	88.08	72,387,733.72	95.69
1-2年	4,427,331.40	7.11	3,256,932.22	4.31
2-3年	2,997,528.65	4.81	---	---
合计	62,274,074.72	100.00	75,644,665.94	100.00

(1) 本公司预付账款中,无持有本公司5.00%(含5.00%)以上股份的股东欠款;

(2) 账龄超过一年的预付账款主要是尚未结算的预付工程款及采购货款,均属正常结算往来,尚无任何证据表明其无法收回,故未转其他往来计提坏账准备。

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	239,684,574.06	---	239,684,574.06	231,388,259.79	---	231,388,259.79
在产品	40,404,425.42	---	40,404,425.42	35,315,191.54	---	35,315,191.54
产成品	292,043,906.75	13,279,743.51	278,764,163.24	282,633,442.18	12,901,683.31	269,731,758.87
低值易耗品	806,633.40	---	806,633.40	828,097.84	---	828,097.84
合计	572,939,539.63	13,279,743.51	559,659,796.12	550,164,991.35	12,901,683.31	537,263,308.04

本期本公司无用于债务担保的存货。

7、待摊费用

待摊项目	未摊销完毕的原因	期末余额	期初余额
成型模具	本期增加而未摊完	9,068,191.35	5,438,588.01
车间工具	本期增加而未摊完	259,629.88	352,406.28
待抵扣税金	按政策留待下期抵扣	2,267,418.02	3,163,543.99
房租及其他	本期增加而未摊完	271,009.57	262,569.43
合计		11,866,248.82	9,217,107.71

8、长期股权投资

项目	期初余额				期末余额	
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备
股权投资	9,706,379.80	---	15,637,666.70	1,626,269.60	23,717,776.90	---

(1) 股权投资明细列示如下：

被投资单位	性质	所占权益比例%	投资成本	本期收益
贵阳市商业银行	法人股	1.25	6,700,000.00	468,000.00
贵州高马富国前进橡胶有限公司	法人股	49.00	14,795,916.50	-1,626,269.60
徐州工程机械科技股份有限公司	法人股	0.34	3,848,130.00	---

(2) 本公司长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

9、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值				
房屋及建筑物	420,798,148.92	12,254,750.56	414,187.50	432,638,711.98
机器设备	1,623,823,370.70	127,924,922.64	18,115,884.91	1,733,632,408.43
电子设备	13,492,075.57	2,136,198.01	367,606.20	15,260,667.38
运输设备	20,469,883.18	2,381,536.76	876,831.00	21,974,588.94
其他设备	700,847.29	---	---	700,847.29
合计	2,079,284,325.66	144,697,407.97	19,774,509.61	2,204,207,224.02
累计折旧				
房屋及建筑物	79,534,566.76	13,350,790.13	51,923.86	92,833,433.03
机器设备	571,135,633.74	120,320,760.97	6,320,112.61	685,136,282.10
电子设备	9,320,507.47	1,701,554.16	299,377.71	10,722,683.92
运输设备	9,384,999.58	1,851,551.72	544,529.85	10,692,021.45
其他设备	229,748.33	28,611.86	832.17	257,528.02
合计	669,605,455.88	137,253,268.84	7,216,776.20	799,641,948.52
减值准备				
机器设备	1,547,044.95	---	---	1,547,044.95
固定资产净额	1,408,131,824.83	---	---	1,403,018,230.55

(1) 本期本公司固定资产所有权不受限制，本期贷款抵押情况见附注八；

(2) 本期在建工程竣工验收转入固定资产106,253,037.01元；

(3) 本公司尚无暂时闲置的固定资产、已提足折旧仍继续使用的固定资产、已退废和拟处置的固定资产。

10、工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程备件	647,273.48	375,273.48

11、在建工程

工程项目	期初余额	本期增加	本期转 固定资产	期末余额	工程 进度%	资金 来源	预算 (万元)
全钢四期工程	---	10,050,442.85	10,050,442.85	---	100.00	自筹	---
新建炼胶车间技改项目	---	9,954,500.00	---	9,954,500.00	10.00	自筹	---
40万套高性能载重子午胎	5,246,731.20	26,807,678.45	313,321.20	31,741,088.45	5.00	贷款及自筹	41,100.00
其中:利息资本化	---	1,603,365.52	---	1,603,365.52	---	---	---
烟气连续监测系统	973,977.66	360,000.00	1,333,977.66	---	100.00	自筹	130.00
计算机网络安全系统	173,040.00	390,110.00	563,150.00	---	100.00	自筹	56.00
设备安装工程	986,063.50	55,907,595.16	56,893,658.66	---	100.00	自筹	4,977.00
干冰清洗系统	---	1,027,768.74	1,027,768.74	---	100.00	自筹	---
激光检测系统	---	1,079,406.00	---	1,079,406.00	100.00	自筹	---
新增主厂房三层	1,370,809.54	240,590.46	249,306.05	1,362,093.95	95.00	自筹	---
实心胎设备安装项目	3,074,595.04	1,026,099.34	2,255,388.07	1,845,306.31	73.85	自筹	---
新厂房硫化机车间	1,239,184.14	997,966.11	1,743,334.30	493,815.95	74.56	自筹	---
新厂房成型车间	387,033.57	1,551,595.15	1,162,885.00	775,743.72	89.82	自筹	---
空弹车间扩建	157,174.13	1,322,808.44	---	1,479,982.57	81.91	自筹	---
其他工程	3,588,577.24	36,878,224.88	30,659,804.48	9,806,997.64	---	自筹	---
合计	17,197,186.02	147,594,785.58	106,253,037.01	58,538,934.59			

(1) 在建工程期末余额比期初余额增加41,341,748.57元, 增加240.40%, 主要是由于新设贵州大力士轮胎有限责任公司40万套高性能载重子午胎项目、新建炼胶车间技改项目尚未完工所致, 本年度在建工程完工转入固定资产106,253,037.01元;

(2) 本公司在建工程不存在因中途停建而报废、或估计该项目累计所创造的价值将小于其完工成本等风险因素的影响而产生的减值。

12、无形资产

工程项目	取得方式	实际成本	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销 年限
土地使用权	购买	6,235,070.00	4,765,231.00	---	124,701.36	4,640,529.64	125个月
软件系统	购买	23,798,061.86	8,064,050.80	---	4,669,200.13	3,394,850.67	6个月
合计		30,033,131.86	12,829,281.80	---	4,793,901.49	8,035,380.31	

本公司无形资产不存在由于市价下跌、技术落后及不受法律保护等风险因素的影响而导致其预计创造的价值小于其账面价值所产生的减值。

13、长期待摊费用

摘要/工程项目	成型鼓	硫化模具	其他长期待摊项目	合计
实际成本	3,752,069.19	56,257,115.20	1,469,306.26	61,478,490.65
期初余额	2,539,940.31	45,067,151.13	250,000.00	47,857,091.44
本期增加	---	18,501,937.34	469,306.26	18,971,243.60
本期摊销	938,017.32	20,164,005.69	256,694.84	21,358,717.85
其他转出	---	1,380,636.07	---	1,380,636.07
期末余额	1,601,922.99	42,024,446.71	462,611.42	44,088,981.12
剩余摊销期（月）	12-36	5-48	9-48	

14、短期借款

借款类别	币种	期末余额		期初余额	
		原币金额	折人民币	原币金额	折人民币
信用借款	RMB	125,460,000.00	125,460,000.00	70,900,000.00	70,900,000.00
抵押借款	RMB	207,500,000.00	207,500,000.00	329,072,000.00	329,072,000.00
	USD	13,000,000.00	101,513,100.00	11,000,000.00	88,875,562.00
质押借款	RMB	29,300,000.00	29,300,000.00	70,516,500.00	70,516,500.00
	USD	14,142,064.00	110,431,135.15	8,936,406.00	72,054,183.70
担保借款	RMB	306,000,000.00	306,000,000.00	239,040,000.00	239,040,000.00
	USD	1,000,000.00	7,808,700.00	7,420,000.00	59,841,922.00
合计			888,012,935.15		930,300,167.70

15、应付票据

摘要	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	60,000,000.00
商业承兑汇票	60,000,000.00	25,000,000.00
合计	160,000,000.00	85,000,000.00

16、应付账款

	期末余额		期初余额	
账龄	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	342,247,417.65	96.32	364,807,928.33	95.57
1-2年	3,960,155.94	1.11	6,263,219.00	1.64
2-3年	2,772,004.54	0.78	5,202,083.03	1.36
3-4年	1,279,416.57	0.36	2,255,470.65	0.59
4-5年	2,151,318.37	0.61	791,483.38	0.21
5年以上	2,920,908.29	0.82	2,397,409.04	0.63
合计	355,331,221.36	100.00	381,717,593.43	100.00

应付账款中无欠持有本公司5.00%（含5.00%）以上股份的股东款项。

17、预收账款

	期末余额		期初余额	
账龄	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	54,331,356.27	91.07	79,041,594.35	96.37
1-2年	4,478,718.26	7.51	2,868,944.31	3.50
2-3年	738,546.16	1.24	107,568.63	0.13
3-4年	107,568.63	0.18	---	---
合计	59,656,189.32	100.00	82,018,107.29	100.00

预收账款中无欠持有本公司5.00%（含5.00%）以上股份的股东款项。

18、应交税金

税项	期末余额	期初余额
增值税	47,982,971.11	55,821,350.38
消费税	48,205,340.29	51,063,074.78
营业税	-36.67	138,582.88
城建税	3,597,373.66	3,179,031.59
企业所得税	40,312,346.52	42,931,449.63
个人所得税	-514,172.73	126,151.50
房产税及其他	498,882.34	551,316.92
合计	140,082,704.52	153,810,957.68

19、其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	15,239,116.53	86.94	41,161,649.92	92.75
1-2年	402,806.22	2.30	673,616.68	1.52
2-3年	644,021.74	3.67	933,475.53	2.10
3-4年	520,416.16	2.97	517,434.26	1.17
4-5年	421,086.15	2.40	707,032.58	1.59
5年以上	300,000.00	1.72	381,167.48	0.87
合计	17,527,446.80	100.00	44,374,376.45	100.00

其他应付款中应付持有本公司5.00%（含5.00%）以上股份的股东款项及应付其他关联单位款项见附注七3。

20、预提费用

项目	预提原因	期末余额	期初余额
电费	预提12月份未结算完的电费	---	236,451.34
运杂费	预提未结清物流公司运费	5,935,241.64	9,804,228.91
其他费用	预提已发生未实际支出的费用	2,846,687.62	715,131.83
合计		8,781,929.26	10,755,812.08

21、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
国债借款	9,600,000.00	9,600,000.00
信用借款	---	860,000.00
保证借款	100,000,000.00	---
抵押借款	409,880,000.00	409,880,000.00
合计	519,480,000.00	420,340,000.00

22、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
技术改造拨款	4,065,314.00	---	---	4,065,314.00
挖潜改造拨款	1,050,000.00	990,000.00	---	2,040,000.00
环保治理拨款	1,113,710.00	108,000.00	360,000.00	861,710.00
合计	6,229,024.00	1,098,000.00	360,000.00	6,967,024.00

(1)根据贵阳市经贸技创拨字[2006]03号文件,2006年4月30日收到市财政挖潜改造款150,000.00元;

(2) 根据黔经贸技创[2006]19号文, 2006年9月30日收到财政技术创新项目款300,000.00元;

(3) 根据贵阳市经贸资字[2006]48号文, 2006年12月27日收到贵阳市经委供热节能项目款270,000.00元;

(4) 根据贵阳市经贸资字[2006]50号文，2006年12月27日收到贵阳市经委供热节能项目款270,000.00元；

(5) 根据贵阳市财政局筑财预【2004】72号《关于下达2004年贵阳市第一批环境保护专项资金补助项目的通知》，2006年11月29日收到烟气连续监测系统项目款108,000.00元；

(6) 本期烟气连续监测系统完工转入资本公积360,000.00元。

23、股本

	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	数量	比例%			数量	比例%
一、有限售条件股份						
1、国家持股	129,706,825	51.00	---	44,863,286	84,843,539	33.36
2、国有法人持股	---	---	---	---	---	---
3、其他内资持股	70,805	0.03	25,490	9,415	86,880	0.03
其中：						
境内法人持股	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	70,805	0.03	25,490	9,415	86,880	0.03
4、外资持股						
其中：						
境外法人持股	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---
合 计	129,777,630	51.03	25,490	44,872,701	84,930,419	33.39
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	124,549,435	48.97	44,847,211	---	169,396,646	66.61
2、境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---
3、境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---
4、其他	---	---	---	---	---	---
合计	124,549,435	48.97	44,847,211		169,396,646	66.61
三、股份总数	254,327,065	100.00	44,872,701	44,872,701	254,327,065	100.00

(1) 国家持股比例减少是本公司实施股权分置改革，原非流通股股东向流通股股东每 10 股送股 3.6 股所致；

(2) 境内自然人持股比例减少是公司第三届董事会董事钱以昭先生、第三届监事会监事郁建华女士 2005 年 11 月 10 日离任，至 2006 年 5 月 10 日离任时间超过半年，其持有的本公司股票解除流通限制。

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	462,425,190.15	---	3,755,116.20	458,670,073.95
拨款转入	45,368,235.00	360,000.00	---	45,728,235.00
国债专项补助	139,340,000.00	---	---	139,340,000.00
股权投资准备	---	2,838,428.94	---	2,838,428.94
其他资本公积	718,057.53	92,093.13	---	810,150.66
合计	647,851,482.68	3,290,522.07	3,755,116.20	647,386,888.55

资本公积本期增减由下列事项构成：

(1) 本期烟气连续监测系统完工转入资本公积360,000.00元；

(2) 本公司子公司贵州前进橡胶有限公司本期增加对贵州高马富国前进橡胶有限公司投资，形成股权投资准备2,838,428.94元；

(3) 其他资本公积增加是无法支付的应付款项转入形成；

(4) 本期股本溢价减少3,755,116.20元是由于本公司根据2006年2月8日财政部发布的财会便[2006]10号《关于上市股改费用会计处理的复函》的规定将本公司承担的股权分置改制费用冲减资本公积所致。

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,864,412.21	46,843,037.44	---	24,444,191.35
法定公益金	41,263,258.30	---	41,263,258.30	---
合计	60,127,670.51	46,843,037.44	41,263,258.30	65,707,449.65

本期盈余公积变动是按当期净利润的10%计提法定盈余公积5,579,779.14元和将法定公益金的余额41,263,258.30元转入法定盈余公积。

26、未分配利润

项目	金额
本期净利润	59,937,882.14
加:期初未分配利润	87,467,788.99
减:应付普通股股利	38,149,059.75
减:提取法定盈余公积	5,579,779.14
期末未分配利润	103,676,832.24

27、主营业务收入及主营业务成本

(1) 按业务分部列示:

	主营业务收入		主营业务成本	
主营业务	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
轮胎销售业务	3,448,884,672.06	2,953,206,233.83	2,937,094,901.69	2,426,432,755.70
混炼胶销售	53,124,400.29	52,226,155.70	51,953,602.35	49,601,886.90
合计	3,502,009,072.35	3,005,432,389.53	2,989,048,504.04	2,476,034,642.60

(2) 按地区分部列示:

	主营业务收入		主营业务成本	
主营业务	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
国内市场销售	2,814,136,058.45	2,445,776,661.87	2,384,199,698.95	1,968,832,703.94
国外市场销售	687,873,013.90	559,655,727.66	604,848,805.09	507,201,938.66
合计	3,502,009,072.35	3,005,432,389.53	2,989,048,504.04	2,476,034,642.60

(3) 本期本公司向前五名客户销售总额为660,439,140.01元, 占本公司全部销售收入的18.86%
(上年同期本公司向前五名客户销售总额为354,239,340.91元, 占本公司上年同期全部销售收入的

15.53%);

28、其他业务利润

主营项目	其他业务收入		其他业务成本		其他业务利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
装载机	---	316,239.32	---	312,649.58	---	3,589.74
蒸汽.电力	5,405,810.96	3,926,031.47	5,532,568.27	3,193,221.30	-126,757.31	732,810.17
废胎.废料及材料	15,929,774.72	46,252,002.61	8,000,626.88	41,999,403.00	7,929,147.84	4,252,599.61
里程费	267,524.69	---	424,998.37	---	-157,473.68	---
三包胎运费	---	---	3,268,316.97	---	-3,268,316.97	---
其他	76,116.24	---	21,387.98	---	54,728.26	---
合计	21,679,226.61	50,494,273.40	17,247,898.47	45,505,273.88	4,431,328.14	4,988,999.52

29、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	88,451,455.73	75,083,596.03
利息收入	-2,711,156.15	-1,058,827.19
汇兑损益	-7,925,715.00	-9,003,498.86
手续费及其他	3,235,238.16	3,334,683.66
合计	81,049,822.74	68,355,953.64

30、投资收益

项目	本期数	上年同期数
按成本法核算的被投资单位分来利润	468,000.00	585,000.00
按权益法核算的长期投资收益	-1,626,269.60	---
期货投资收益	197,748.80	---

合计	-960,520.80	585,000.00
----	-------------	------------

31、补贴收入

项目	本期数	上年同期数
节能贴息收入	---	80,000.00
出口奖励	20,000.00	---
有偿上缴外汇补偿金	93,725.92	---
合计	113,725.92	80,000.00

32、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	12,711.00	54,450.05
固定资产盘盈	---	9,726.06
其他收入	129,774.39	105,244.54
合计	142,485.39	169,420.65

33、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
捐赠支出	75,800.00	---
处理固定资产净损失	174,763.55	1,634,355.94
其他非经营性支出	107,121.32	128,158.73
合计	357,684.87	1,762,514.67

34、所得税

本期所得税21,969,169.13元，比上年同期数增加3,052,904.80元，增长16.14%，主要是由于本期应纳税所得额增加所致。

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
业务费、办公费、水电费、运费等营业、管理费用	277,581,294.09

附注六、本公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	349,490,707.92	79.52	1,742,532.48	347,748,175.44
1-2年	6,579,246.90	1.5	290,801.00	6,288,445.90
2-3年	18,929,844.03	4.31	3,785,968.81	15,143,875.22
3-4年	15,174,526.01	3.45	7,587,263.02	7,587,262.99
4-5年	33,555,445.65	7.64	30,977,973.08	2,577,472.57
5年以上	15,764,331.58	3.58	15,764,331.58	---
合计	439,494,102.09	100.00	60,148,869.97	379,345,232.12

账龄	期初余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	498,160,812.99	77.19	2,549,906.72	495,610,906.27
1-2年	28,550,111.60	4.42	1,427,505.58	27,122,606.02
2-3年	20,846,601.21	3.23	5,337,655.14	15,508,946.07
3-4年	39,262,200.01	6.08	30,872,005.15	8,390,194.86
4-5年	20,880,468.13	3.24	18,576,988.26	2,303,479.87
5年以上	37,682,237.29	5.84	37,682,237.29	---
合计	645,382,431.23	100.00	96,446,298.14	548,936,133.09

(1) 应收账款期末前五名客户累计欠款123,039,263.49元（应收账款期初前五名客户累计欠款

148,314,526.08元)；

(2) 应收账款中无持有本公司5.00%（含5.00%）以上股份的股东欠款。

2、其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	186,258,088.01	95.18	3,355,551.90	182,902,536.11
1-2年	857,925.70	0.44	349,375.79	508,549.91
2-3年	12,255.00	0.01	---	12,255.00
3-4年	618,413.40	0.32	309,206.70	309,206.70
4-5年	424,909.10	0.22	339,927.28	84,981.82
5年以上	7,522,756.09	3.83	7,522,756.09	---
合计	195,694,347.30	100.00	11,876,817.76	183,817,529.54

账龄	期初余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	127,531,996.91	75.08	3,132,441.18	124,399,555.73
1-2年	8,000.00	0.00	400.00	7,600.00
2-3年	630,668.40	0.37	123,682.68	506,985.72
3-4年	424,909.10	0.25	212,454.55	212,454.55
4-5年	146,983.20	0.09	117,586.56	29,396.64
5年以上	41,002,026.70	24.21	7,376,232.89	33,625,823.81
合计	169,744,614.31	100.00	10,962,797.86	158,781,816.45

(1) 其他应收款期末前五名客户累计欠款183,227,443.93元（其他应收款期初前五名客户累计欠款182,489,114.01元)；

(2) 其他应收款中，无持有本公司5.00%（含5.00%）以上股份单位及其他关联单位欠款。

(3) 其他应收款中大部分欠款单位为关联单位及本公司职员, 本公司严格的内部控制制度能够保证外单位及个人的欠款基本收回, 估计一年内应收款坏账损失一般在0.50%以内。

3、长期股权投资

项目	期初余额		本期增加投资	本期权益增减	本期收回投资	期末余额	
	金额	减值准备				金额	减值准备
股权投资	6,700,000.00	---	---	---	---	6,700,000.00	---
其他股权投资	90,950,641.75	---	27,648,130.00	38,399,143.25	-52,877.62	157,050,792.62	---
合计	97,650,641.75	---	27,648,130.00	38,399,143.25	-52,877.62	163,750,792.62	---

(1) 股权投资情况列示如下:

被投资公司名称	类别	数量	比例%	期末余额	市价	减值准备
贵阳市商业银行	法人股	6,700,000股	1.25	6,700,000.00	6,700,000.00	---

(2) 其他股权投资情况列示如下:

被投资公司名称	持股 比例	初始投资额	本期 增加投资	本期权益 增减额	累计权益 增减额	本期收回投资	期末余额
贵州前进橡胶有限公司	98.75%	39,500,000.00	---	10,306,570.49	15,707,974.12	---	55,207,974.12
贵州轮胎进出口公司	100.00%	20,000,000.00	---	-411,202.00	922,956.39	---	20,922,956.39
贵州前进轮胎销售有限公司	90.00%	18,000,000.00	---	27,407,176.58	35,271,732.11	---	53,271,732.11
贵州大力士轮胎有限公司	90.00%	---	23,800,000.00	---	---	---	23,800,000.00
徐州工程机械科技股份有限公司	0.34%	---	3,848,130.00	---	---	---	3,848,130.00
贵州轮胎厂铜仁销售处	100.00%	400,000.00	---	---	-358,737.36	41,262.64	---
贵州轮胎厂贵州销售中心	100.00%	1,000,000.00	---	114,997.24	-856,101.29	143,898.71	---
贵州轮胎厂兰州销售处	100.00%	500,000.00	---	153,730.30	-1,535,839.78	-1,035,839.78	---
贵州轮胎厂驻沪经营部	100.00%	540,000.00	---	827,870.64	257,800.81	797,800.81	---

合计		79,940,000.00	27,648,130.00	38,399,143.25	49,409,785.00	-52,877.62	157,050,792.62
----	--	---------------	---------------	---------------	---------------	------------	----------------

4、主营业务收入及主营业务成本

(1) 按业务分部列示：

	主营业务收入		主营业务成本	
主营业务	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
轮胎销售业务	2,884,661,162.96	2,864,398,313.06	3,075,122,945.05	2,452,198,782.36
混炼胶销售业务	559,213,396.46	52,226,155.70	51,953,602.35	49,601,886.90
合计	3,443,874,559.42	2,916,624,468.76	3,127,076,547.40	2,501,800,669.26

(2) 按地区分部列示：

	主营业务收入		主营业务成本	
主营业务	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
国内销售业务	2,756,001,545.52	2,357,699,418.97	2,522,227,742.31	1,995,468,700.85
国外销售业务	687,873,013.90	558,925,049.79	604,848,805.09	506,331,968.41
合计	3,443,874,559.42	2,916,624,468.76	3,127,076,547.40	2,501,800,669.26

(3) 本期母公司向前五名客户销售总额为2,795,995,317.71元，占母公司全部销售收入的81.19%。

5、投资收益

项目	本期数	上年同期数
按成本法核算的被投资单位分来利润	468,000.00	585,000.00
权益法调整被投资单位净资产增减额	35,592,704.47	14,431,269.21
期货投资交易收益	197,748.80	---
合计	36,258,453.27	15,016,269.21

附注七、本公司关联方关系及其交易

1.存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

关联公司名称	注册地	法定代表人	与本公司关系	权益比例%
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳	蒋晓青	本公司大股东	33.36
贵州前进橡胶有限公司	贵阳	马世春	本公司子公司	98.75
贵州轮胎进出口公司	贵阳	马世春	本公司子公司	100.00
贵州前进轮胎销售有限公司	贵阳	马世春	本公司子公司	90.00
贵州大力士轮胎有限公司	贵阳	马世春	本公司子公司	90.00
贵州轮胎厂铜仁销售处	铜仁	马世春	本公司子公司	100.00
贵州轮胎厂贵州销售中心	贵阳	马世春	本公司子公司	100.00
贵州轮胎厂兰州销售处	兰州	马世春	本公司子公司	100.00
贵州轮胎厂驻沪经营部	上海	马世春	本公司子公司	100.00

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵阳市国有资产投资管理公司	1,580,000,000.00	---	---	1,580,000,000.00
贵州前进橡胶有限公司	40,000,000.00	---	---	40,000,000.00
贵州轮胎进出口公司	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00
贵州前进轮胎销售有限公司	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00
贵州大力士轮胎有限公司	---	24,000,000.00	---	24,000,000.00
贵州轮胎厂铜仁销售处	400,000.00	---	400,000.00	---
贵州轮胎厂贵州销售中心	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---
贵州轮胎厂兰州销售处	500,000.00	---	500,000.00	---
贵州轮胎厂驻沪经营部	540,000.00	---	540,000.00	---

(3) 存在控制关系的关联方所占权益及其变化

	期初余额			期末余额
--	------	--	--	------

关联公司名称	权益	权益比%	本期增加	本期减少	权益	权益比%
贵阳市国有资产投资管理公司	535,384,743.66	51.00	---	178,066,372.32	357,318,371.34	33.36
贵州前进橡胶有限公司	44,901,403.63	98.75	10,306,570.49	---	55,207,974.12	98.75
贵州轮胎进出口公司	21,334,158.39	100.00	-411,202.00	---	20,922,956.39	100.00
贵州前进轮胎销售有限公司	25,864,555.53	90.00	27,407,176.58	---	53,271,732.11	90.00
贵州大力士轮胎有限公司	---	---	23,800,000.00	---	23,800,000.00	90.00
贵州轮胎厂铜仁销售处	41,262.64	100.00	---	41,262.64	---	---
贵州轮胎厂贵州销售中心	28,901.47	100.00	114,997.24	143,898.71	---	---
贵州轮胎厂兰州销售处	-1,189,570.08	100.00	153,730.30	-1,035,839.78	---	---
贵州轮胎厂驻沪经营部	-30,069.83	100.00	827,870.64	797,800.81	---	---

2、不存在控制关系的关联方情况

不存在控制关系的关联方

关联公司名称	与本公司关系
贵州轮胎厂	法定代表人属同一个人
贵州前进轮胎实业开发有限公司	法定代表人属同一个人
贵州前进橡胶内胎公司	法定代表人属同一个人
贵阳前进汽车运输有限公司	贵州轮胎厂所属子公司
贵州轮胎厂建筑公司	贵州轮胎厂所属子公司
贵州轮胎厂工贸公司	贵州轮胎厂所属子公司
贵州前进橡胶厂	贵州轮胎厂所属子公司
贵州高马富国前进橡胶有限公司	贵州前进橡胶有限公司的子公司

3、关联方交易及关联往来

(1) 定价政策

本公司与关联公司的购销活动按市场交易条款及有关协议条款结算；与关联公司的资金借贷活动均不计息、无抵押亦无固定还款期限。

(2) 交易活动

关联公司名称/期间	本期数	上年同期数
销售货物：		
贵州前进橡胶厂	2,699,055.43	1,637,028.32
贵州前进橡胶内胎公司	53,717,044.26	52,098,470.11
贵州轮胎工贸公司	14,723.78	79,578.60
贵州前进轮胎实业开发有限公司	16,471,312.07	907,262.73
贵州轮胎厂	167,190.17	---
贵州高马富国前进橡胶有限公司	2,628,770.51	---
采购货物：		
贵州前进橡胶厂	2,386,453.52	2,389,980.77
贵州轮胎工贸公司	748,740.77	716,239.32
贵州前进橡胶内胎公司	78,521,625.99	76,699,192.46
贵州前进轮胎实业开发有限公司	426,094.61	---
贵州高马富国前进橡胶有限公司	116,526.50	---
提供水、电、蒸汽等劳务：		
贵州前进橡胶厂	1,599,748.25	729,647.28
贵州前进橡胶内胎公司	3,026,853.17	2,665,781.22
贵州轮胎工贸公司	102,819.34	100,990.84
贵州前进轮胎实业开发有限公司	502,877.41	162,902.79
贵州轮胎厂	51,683.27	---
贵州高马富国前进橡胶有限公司	363,492.78	---
购买劳务：		
贵州轮胎厂	2,679,928.00	2,342,000.00
贵州前进轮胎实业开发有限公司	3,932,954.69	5,700,351.90

关联公司名称/期间	本期数	上年同期数
贵州轮胎厂建筑公司	1,435,531.92	3,372,256.81
租赁资产：		
贵州轮胎厂	2,670,000.00	3,564,000.00
债务重组：		
贵州轮胎厂	15,777,543.79	---

(3) 关联往来

关联公司名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
贵州前进橡胶内胎公司	---	34,794,173.44
贵州高马富国前进橡胶有限公司	1,643,554.22	---
其他应收款：		
贵州轮胎厂	---	15,777,543.79
贵州前进轮胎实业开发公司	---	2,779,468.84
贵阳市国有资产投资管理公司	---	17,848,280.02
应付账款：		
贵州轮胎厂工贸公司	15,538.81	---
贵州前进橡胶内胎公司	1,524,695.77	---
贵州前进轮胎实业开发有限公司	440,768.82	---
其他应付款：		
贵州轮胎厂	819,423.87	---
贵州轮胎厂工贸公司	---	82,671.91
贵州前进橡胶厂	---	281,463.85
贵州轮胎厂建筑公司	---	857,088.51

附注八、本公司或有事项

1、截至2006年12月31日止，本公司抵押借款728,493,100.00元，主要抵押资产情况如下：

抵押物名称	数量	账面价值
房屋建筑物	132,732平方米	11,067.80万元
机器设备	2,482(套、条)	36,413.68万元
运输设备	15(台)	97.45万元
其他设备	321(台)	233.62万元

2、除上述业已披露的或有事项外，本公司无应当披露而未披露的重大或有事项。

附注九、本公司其他重大事项

1、债务重组

2005年9月28日，本公司与贵州轮胎厂签订债务重组协议，根据该协议，贵州轮胎厂以其拥有的部分经评估的固定资产（两栋房产、30项机器设备）及其持有的徐州工程机械科技股份有限公司185.9万股法人股抵偿所欠本公司债务1577.75万元。本次债务重组业经本公司2006年度第一次临时股东大会决议通过，抵偿债务的固定资产已于2006年6月30日前办理过户手续，法人股股权于2006年9月27日经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了过户登记手续。

附注十、本公司承诺事项

截至2006年12月31日止，本公司无重大应披露而未披露的承诺事项。

附注十一、本公司期后事项

经本公司第四届第十一次董事会决议，拟对2006年度利润分配事项安排如下：

1、以2006年度母公司实现的净利润为55,797,791.41元基数，按10%的比例计提法定公积金5,579,779.14元；

2、2006年度可供股东分配的利润141,825,891.99元，扣除按2005年度股东大会审议通过的2005年度利润分配方案向普通股股东支付股利38,149,059.75元后，全部投入年产40万条全钢高性能载重子午线轮胎生产线技术改造项目，不向股东派发红利，也不进行资本公积转增股本。

除上述业已披露的期后事项外，本公司无其他应当披露而未披露的重大期后事项。

附注十二、非经常性损益

项目	本期数	上年同期数
各种形式的政府补贴	113,725.92	80,000.00
扣除减值营业外收入	129,774.39	114,970.60
资产减值准备转回	---	50,389.00
扣除减值的营业外支出	182,921.32	128,158.73
处置固定资产损失	162,052.55	1,579,905.89
所得税影响	33,486.27	-80,968.67
非经常性损益合计	134,959.83	1,381,736.35