

资产负债表

编制单位：贵州轮胎股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：元

资产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产				
货币资金	229,118,567.40	133,095,650.75	275,938,582.48	164,763,433.60
应收票据	236,179,169.00	233,235,936.08	212,360,887.78	211,690,313.00
应收账款	496,638,890.80	277,748,204.86	263,702,433.54	224,417,267.29
预付账款	308,873,967.06	294,929,931.54	378,863,609.27	324,516,435.27
其他应收款	28,429,377.48	333,057,190.20	15,713,709.69	214,161,752.66
应收出口退税	4,261,054.70	4,261,054.70	-	-
存货	668,031,733.21	624,561,157.91	508,972,648.23	481,913,472.69
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	1,971,532,759.65	1,900,889,126.04	1,655,551,870.99	1,621,462,674.51
非流动资产		-		
发放贷款及垫款	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
可供出售金融资产	21,529,179.08	21,529,179.08	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	17,110,789.95	192,200,000.00	21,153,963.72	196,048,130.00
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	1,750,653,238.26	1,251,973,958.63	1,353,455,959.78	1,225,845,941.29
在建工程	52,956,166.86	22,225,207.64	414,922,674.09	61,088,082.36
工程物资	273,840.91	273,840.91	424,773.48	424,773.48
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	33,276,458.43	11,338,511.75	5,280,215.38	779,473.94
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	43,014,260.71	38,664,176.93	41,755,206.35	38,136,772.42
递延所得税资产	28,783,741.74	18,280,454.43	29,057,799.85	18,316,537.69
其他长期资产	-	-	-	-
非流动资产合计	1,947,597,675.94	1,556,485,329.37	1,866,050,592.65	1,540,639,711.18
资产总计	3,919,130,435.59	3,457,374,455.41	3,521,602,463.64	3,162,102,385.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：贵州轮胎股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：元

负债及所有者权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	841,971,100.24	789,903,800.00	737,922,800.00	737,922,800.00
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	96,585,426.10	90,525,426.10	43,000,000.00	43,000,000.00
应付账款	464,608,187.20	460,707,842.76	325,614,436.09	262,161,528.27
预收账款	101,861,009.04	9,727,557.57	106,300,953.12	116,092,275.09
应付职工薪酬	12,453,188.04	9,562,549.64	11,865,654.62	8,975,016.22
应付税费	143,220,052.12	122,403,647.57	141,826,081.30	116,074,282.72
应付股利	12,726,530.85	12,726,530.85	-	-
其他应付款	34,932,377.95	36,913,513.53	42,448,367.20	39,303,222.23
递延收益	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	71,000,000.00	71,000,000.00	71,000,000.00	71,000,000.00
其他流动负债	397,665,978.27	397,665,978.27	388,505,580.27	388,505,580.27
流动负债合计	2,177,023,849.81	2,001,136,846.29	1,868,483,872.60	1,783,034,704.80
非流动负债				
长期借款	494,480,000.00	314,480,000.00	434,480,000.00	254,480,000.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延所得税负债	4,420,262.27	4,420,262.27	-	-
其他长期负债	16,413,449.58	12,413,449.58	16,431,306.72	12,431,306.72
长期负债合计	515,313,711.85	331,313,711.85	450,911,306.72	266,911,306.72
负债合计	2,692,337,561.66	2,332,450,558.14	2,319,395,179.32	2,049,946,011.52
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（股本）	254,327,065.00	254,327,065.00	254,327,065.00	254,327,065.00
资本公积	660,647,675.36	657,282,263.91	647,386,888.55	644,021,477.10
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	84,812,543.26	72,106,895.03	84,812,543.26	72,106,895.03
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	216,558,408.99	141,207,673.33	204,196,227.31	141,700,937.04
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	1,216,345,692.61	1,124,923,897.27	1,190,722,724.12	1,112,156,374.17
少数股东权益	10,447,181.32	-	11,484,560.20	-
股东权益合计	1,226,792,873.93	1,124,923,897.27	1,202,207,284.32	1,112,156,374.17
负债和所有者权益总计	3,919,130,435.59	3,457,374,455.41	3,521,602,463.64	3,162,102,385.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：贵州轮胎股份有限公司

2008 年 1—6 月

单位：元

项 目	本期累计		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,085,182,469.02	2,027,395,272.91	1,917,977,655.62	1,861,472,113.72
二、营业总成本	2,029,653,488.00	1,989,828,794.71	1,854,359,584.46	1,836,983,002.94
其中：营业成本	1,791,927,326.20	1,835,328,911.38	1,650,919,593.81	1,704,693,240.47
营业税金及附加	14,962,269.91	11,134,367.19	14,908,582.63	11,471,899.03
营业费用	84,473,454.60	33,103,027.58	83,582,952.94	30,871,499.85
管理费用	89,222,335.80	64,205,899.46	66,564,293.99	54,111,504.91
财务费用	48,206,396.46	45,062,388.71	38,384,161.09	35,834,858.68
资产减值损失	861,705.03	994,200.39		
加：公允价值变动收益	-	-	-600,710.00	-600,710.00
投资收益	-2,054.97	192,988.80	-1,497,031.43	
汇兑收益	-	-		
三、营业利润	55,526,926.05	37,759,467.00	61,520,329.73	23,888,400.78
加：营业外收入	648,269.64	648,269.64	133,805.72	133,805.72
减：营业外支出	856,916.77	694,600.00	184,669.87	180,254.92
四、利润总额	55,318,278.92	37,713,136.64	61,469,465.58	23,841,951.58
减：所得税费用	5,844,433.14	57,357.37	11,307,399.22	121,377.96
五、净利润	49,473,845.78	37,655,779.27	50,162,066.36	23,720,573.62
少数股东损益	-1,037,378.88			
归属母公司所有者的净利润	50,511,224.66	37,655,779.27	50,162,066.36	23,720,573.62
六、每股收益				
（一）基本每股收益	0.20	0.15	0.20	0.09
（二）稀释每股收益	0.20	0.15	0.20	0.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位:贵州轮胎股份有限公司

单位: 元

项 目	2008 年 1—6 月		2007 年 1—6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
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	2,178,429,052.80	2,174,810,974.07	2,350,947,754.44	2,326,462,138.57
收到的税费返还	-	-		
收到的其他与经营活动有关的现金	6,647,788.86	629,622.50	495,991.49	115,948.58
现金流入小计	2,185,076,841.66	2,175,440,596.57	2,351,443,745.93	2,326,578,087.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,838,993,179.10	1,900,905,459.58	1,889,736,912.82	2,086,345,641.31
支付给职工以及为职工支付的现金	140,901,085.89	110,684,000.85	107,545,296.39	88,576,836.15
支付的各项税费	77,369,718.58	26,919,102.89	104,459,228.45	61,113,490.03
支付的其他与经营活动有关的现金	120,251,113.95	142,750,900.16	115,007,939.53	48,840,929.97
现金流出小计	2,177,515,097.52	2,181,259,463.48	2,216,749,377.19	2,284,876,897.46
经营活动产生的现金净流量	7,561,744.14	-5,818,866.91	134,694,368.74	41,701,189.69
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	192,988.80	192,988.80	-600,710.00	-600,710.00
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	193,662.52	-	83,805.00	13,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	500,000.00	500,000.00
现金流入小计	386,651.32	192,988.80	-16,905.00	-87,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	169,362,725.67	87,875,300.14	134,883,721.99	45,951,451.51
投资所支付的现金	-	-	-	20,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	38,270.22	38,270.22
现金流出小计	169,362,725.67	87,875,300.14	134,921,992.21	65,989,721.73
投资活动产生的现金流量净额	-168,976,074.35	-87,682,311.34	-134,938,897.21	-66,077,231.73
三、筹资活动产生的现金流量:	×	×	×	×
吸收投资所收到的现金	-	-		-
借款所收到的现金	614,590,352.52	525,247,000.00	420,483,775.61	411,616,100.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,003,551.76	1,003,551.76	534,175.98	534,175.98
现金流入小计	615,593,904.28	526,250,551.76	421,017,951.59	412,150,275.98
偿还债务所支付的现金	442,529,444.03	405,247,000.00	389,644,853.30	278,616,100.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	58,971,520.39	58,548,583.63	40,131,103.35	37,844,596.88
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,931,415.35	1,931,415.35	261,717.95	261,717.95
现金流出小计	503,432,379.77	465,726,998.98	430,037,674.60	316,722,414.83
筹资活动产生的现金流量净额	112,161,524.51	60,523,552.78	-9,019,723.01	95,427,861.15
四、汇率变动对现金的影响额	2,432,790.62	1,309,842.62	-142,352.83	235,265.27
五、现金及现金等价物净增加额	-46,820,015.08	-31,667,782.85	-9,406,604.31	71,287,084.38
加: 期初现金及现金等价物余额	275,938,582.48	164,763,433.60	408,718,672.78	183,246,624.57
六、期末现金及现金等价物余额	229,118,567.40	133,095,650.75	399,312,068.47	254,533,708.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表（合并）

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	254,327,065.00	647,386,888.55		84,812,543.26	204,196,227.31	11,484,560.20	1,202,207,284.32
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	254,327,065.00	647,386,888.55	-	84,812,543.26	204,196,227.31	11,484,560.20	1,202,207,284.32
三、本年增减变动金额	-	13,260,786.81	-	-	12,362,181.68	-1,037,378.88	24,585,589.61
（一）净利润					50,511,224.66	-1,037,378.88	49,473,845.78
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	13,260,786.81	-	-	-	-	13,260,786.81
1、可供出售金融资产公允价值变动		13,260,786.81					13,260,786.81
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3、与计入所有者权益项目相关的所有税影响							-
4、其他							-
上述（一）（二）小计	-	13,260,786.81	-	-	50,511,224.66	-1,037,378.88	62,734,632.59
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本							-
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-38,149,042.98	-	-38,149,042.98
1、提取盈余公积							-
2、提取一般风险准备							-
3、对所有者（或股东）的分配					-38,149,042.98		-38,149,042.98
4、其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本							-
2、盈余公积转增股本							-
3、盈余公积弥补亏损							-
4、其他							-
四、本年年末余额	254,327,065.00	660,647,675.36	-	84,812,543.26	216,558,408.99	10,447,181.32	1,226,792,873.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（母公司）

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	254,327,065.00	644,021,477.10	-	72,106,895.03	141,700,937.04	-	1,112,156,374.17
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	254,327,065.00	644,021,477.10	-	72,106,895.03	141,700,937.04	-	1,112,156,374.17
三、本年增减变动金额	-	13,260,786.81	-	-	-493,263.71	-	12,767,523.10
（一）净利润					37,655,779.27		37,655,779.27
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	13,260,786.81	-	-	-	-	13,260,786.81
1、可供出售金融资产公允价值变动		13,260,786.81					13,260,786.81
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3、与计入所有者权益项目相关的所有税影响							-
4、其他							-
上述（一）（二）小计	-	13,260,786.81	-	-	37,655,779.27	-	50,916,566.08
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本							-
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-38,149,042.98	-	-38,149,042.98
1、提取盈余公积							-
2、提取一般风险准备							-
3、对所有者（或股东）的分配					-38,149,042.98		-38,149,042.98
4、其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本							-
2、盈余公积转增股本							-
3、盈余公积弥补亏损							-
4、其他							-
四、本年年末余额	254,327,065.00	657,282,263.91	-	72,106,895.03	141,207,673.33	-	1,124,923,897.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润附表

编制单位:贵州轮胎股份有限公司

2008 年 1—6 月

单位: 元

时间	项目		净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
			全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2008 年 1—6 月	主营业务利润	293,255,142.82	24.11	24.37	1.15	1.15
	营业利润	55,526,926.05	4.57	4.61	0.22	0.22
	净利润	50,511,224.66	4.15	4.20	0.20	0.20
	扣除非经营性损益后的净利润	50,721,926.76	4.17	4.21	0.20	0.20
2007 年 1—6 月	主营业务利润	267,058,061.81	23.09	23.60	1.05	1.05
	营业利润	61,520,329.73	5.32	5.44	0.24	0.24
	净利润	50,162,066.36	4.34	4.43	0.20	0.20
	扣除非经营性损益后的净利润	51,709,961.94	4.47	4.57	0.20	0.20

贵州轮胎股份有限公司

财务报表附注

金额单位：人民币元

附注一、公司基本情况

（一）历史沿革

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，公司法人代表为马世春，截至2007年12月31日止，本公司注册资本为人民币254,327,065.00元。

（二）本公司所属行业

橡胶制品行业。

（三）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。

（四）本公司提供的主要产品或劳务

轮胎生产与销售。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2008年7月31日

附注二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，在2006年12月31日前按照企业会计准则（以下称旧会计准则）和企业会计制度进行确认和计量，并根据中国证券监督管理委员会会计字[2007]10号“关于发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定对其涉及《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条到第十九条的经济事项及财政部编制的《企业会计准则解释第1号》所述相关事项进行追溯调整后按《企业会计准则第30号—财务报表列报》的要求编制; 2007年1月1日起按照2006年财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》（以下称新会计准则）和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司郑重声明：本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和信息披露规范问答第7号相关要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、重要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计制度

本财务报表按照《企业会计准则》及其应用指南。

2、会计年度

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础及会计计量属性

以权责发生制为记账基础；会计计量属性一般采用历史成本计量，如所确定的会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量金额能够取得并可靠计量，可以采用相应计量属性计量。

5、外币的核算方法

(1) 对发生的外币业务，按外币业务发生时即期汇率折合本位币记账。期末，对外币货币性项目按资产负债表日即期汇率进行调整，除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益；

(2) 本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。对境外子公司的现金流量表，按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设“外币报表折算差额”项目反映。在折合人民币现金流量表设“外币报表折算差额”项目反映。

6、现金等价物的确定标准

以持有期限短、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作为确定现金等价物的标准。

7、金融资产的核算方法

(1) 金融资产的分类：

金融资产分为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)、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产四类；

(2) 金融资产的计量

A、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(a) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

(3) 金融资产公允价值的确定：

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

(4) 金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、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；

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(5) 金融资产减值损失的计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

C、应收款项减值损失的计量：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额较小的及单独测试后未发现减值的应收款项，按应收款项性质(账龄)进行组合后按账龄分析法进行计提,按照账龄计提的比例如下：

账龄	比例
1年以内	0.50%
1-2年	5.00%
2-3年	20.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

D、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

8、存货的核算方法

（1）存货的分类

存货分为原材料、委托加工材料、在产品、产成品、周转材料等五大类；

（2）存货发出的计价及摊销

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；周转材料于其领用时采用一次性摊销法摊销；

（3）存货盘存制度及存货跌价准备计提方法

存货盘存制度采用永续盘存法；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。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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确定。

9、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本核算；

(2) 本公司根据不同情况对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算；

A、对被投资单位具有控制权的子公司的长期股权投资在母公司采用成本法核算,编制合并报表时按权益法进行调整。母公司采用成本法核算的,在子公司宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，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；

C、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；中期期末或年度终了按应分享或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认为当期投资收益（在确认被投资单位发生的净亏损时，以该投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限）；

D、长期股权投资取得时的初始投资成本与其应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额产生差额的，对于借方差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；对于贷方差额，计入当期损益；对在非同一控制下的企业合并中取得的长期股权投资，其合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，分别确认为商誉或计入当期损益；

(3) 长期股权投资减值准备

长期股权投资减值按 15 资产减值规定处理。

10、投资性房产的计量模式

(1) 投资性房地产的范围：指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物；

(2) 投资性房地产的初始计量：按照取得时的成本进行初始计量；

(3) 投资性房地产的后续计量：本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量；与投资性房地产有关的后续支出，如果其有关的经济利益可能流入企业并能够可靠计量，则计入投资性房地产成本，除此之外的后续支出确认为当期损益；

(4) 投资性房地产的分类、折旧及摊销政策与固定资产、无形资产的折旧、摊销政策一致。

(5) 投资性房地产减值准备按 15 资产减值规定处理。

11、固定资产的确认条件、分类、计量基础和折旧政策

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 固定资产的计量基础

各类固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量

(3) 固定资产分类及折旧政策

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%

每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

(5) 固定资产减值准备按 15 资产减值规定处理。

12、在建工程的核算方法, 在建工程减值准备的核算方法

(1) 在建工程的核算方法

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的计入工程成本,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) 在建工程减值准备按15资产减值规定处理。

13、无形资产的计价及摊销政策

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专有技术、土地

使用权等；

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价；

(3) 对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(4) 无形资产减值准备按15资产减值规定处理。

14、长期待摊费用的摊销政策

(1) 长期待摊费用指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；

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，装修费在两次大修期与合同租赁期两者中较短的期间内平均摊销；其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

15、资产减值计提依据及方法

(1) 减值测试的范围

报告期末，对于因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象都进行减值测试；除此之外，对于存在下列迹象表明资产可能发生了减值资产进行减值测试：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

(3) 预计可收回金额的确定方法

根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定估计其可收回金额。

(4) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、金融负债的核算方法

(1) 金融负债的分类

金融负债分为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)和其他金融负债两类。

(2) 金融负债的计量

A、初始确认金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

B、本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

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

(c) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；②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。

17、预计负债的核算方法

(1) 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) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，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。

18、收入的确认原则

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，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凭据，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）提供劳务收入

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）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、借款费用的核算方法

（1）企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

21、合并财务报表编制方法

(1) 合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

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

22、会计政策及估计变更

2007年1月1日起执行新准则，根据中国证券监督管理委员会会计字[2007]10号“关于发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的通知”的规定对其涉及《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条到第十九条的经济事项进行追溯调整，调增合并报表期初递延所得税资产32,292,178.79元，调增合并报表期初盈余公积7,927,248.06元；调增合并报表期初未分配利润24,364,930.73元。

调增母公司报表期初递延所得税资产25,353,447.91元，对子公司投资改为成本法核算并进行追溯调整至初始投资额调减少母公司报表期初长期股权投资51,902,662.62元，调减母公司报表期初资本公积3,388,506.76元，调减母公司报表期初盈余公积897,613.34元，调减母公司报表期初未分配利润22,263,094.61元。

附注五、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	出口应税产品销售收入	0.00%
	内销应税产品销售收入	3.00%

税项	计税依据	基本税率
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%
地方教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	1%
教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	3%
土地使用税	土地使用面积	5元/1平方米
房产税	自用房产按房原值70%	1.2%/1年
	出租房产按租金收入	12%/1年
企业所得税	应纳税所得额	33.00%

附注六、本公司合并范围

1、重要子公司信息

附属公司名称	注册地	注册资本	持股比例	实际投资额	主营业务
贵州前进橡胶有限公司	贵阳	40,000,000.00	98.75%	40,000,000.00	轮胎、空气弹簧及其它橡胶制品的生产、轮胎翻修
贵州轮胎进出口有限责任公司	贵阳	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	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%	20,000,000.00	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%	108,000,000.00	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。

（1）本公司持有贵州前进橡胶有限公司 98.75%，本公司控股全资子公司贵州轮胎进出口有限责任公司持有其 1.25%股权，合计按 100%的股权比例合并；

(2) 本公司有取贵州前进轮胎销售有限公司 90.00%，本公司控股子公司贵州前进橡胶有限公司持有其 10.00% 股权，合计按 100% 的股权比例合并。

2、通过非同一控制下合并取得的子公司的情况如下：

附属公司名称	注册地	注册资本	持股比例	实际投资额	主营业务
贵州前进橡胶有限公司	贵阳	40,000,000.00	98.75%	40,000,000.00	轮胎、空气弹簧及其它橡胶制品的生产、轮胎翻修

3、本期合并范围变动

本公司控股子公司贵州大力士轮胎有限责任公司增加实收资本人民币 96,000,000.00 元，增资后实收资本为 120,000,000.00 元，本公司占 90% 股权，该公司仍处于筹办期。

附注七、合并财务报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	2008-6-30			2008-1-1		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
一、现金						
人民币	670,903.34	1.00	670,903.34	467,885.15	1.00	467,885.15
美元	3,813.00	6.86	26,153.75	2,296.00	7.30	16,771.36
现金小计	---	---	697,057.09	---	---	484,656.51
二、银行存款						
人民币	145,961,660.79	1.00	145,961,660.79	216,579,406.55	1.00	216,579,406.55
美元	4,513,666.17	6.86	30,959,687.61	4,228,550.67	7.30	30,887,871.21
欧元	406,645.87	10.83	4,404,056.10	481,505.93	10.67	5,136,175.60
银行存款小计			181,325,404.50	---	---	252,603,453.36
三、其他货币资金						
人民币	47,096,105.81	1.00	47,096,105.81	22,214,317.47	1.00	22,214,317.47
美元	---	---	-	87,089.66	7.30	636,155.14
其他货币资金小计	---	---	47,096,105.81	---	---	22,850,472.61
合计	---	---	229,118,567.40	---	---	275,938,582.48

2、应收票据

摘要	2008-6-30	2008-1-1
银行承兑汇票	236,179,169.00	212,360,887.78
商业承兑汇票	---	---
合计	236,179,169.00	212,360,887.78

3、应收账款

(1) 应收账款按层次列示如下:

项目	2008-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额较大应收款项	504,463,990.84	89.43%	34,775,213.01	51.57%
单项金额不大但按风险特征组合后风险较大应收款项	33,579,123.07	5.95%	30,610,878.59	45.39%
其他不重大应收款项	26,029,287.21	4.61%	2,047,418.72	3.04%
合计	564,072,401.12	100.00%	67,433,510.32	100.00%

A、结合公司资产结构及应收款信用情况，以 100 万元或以上作为单项金额重大划分标准；

B、单项金额重大已计提特别坏账准备金的应收账款明细项目列示如下：

债务人	账面余额	坏账准备金额	计提原因
澳大利亚 SAMSON	2,637,129.26	2,637,129.26	款项无法收回，已上报核销。税务局尚未批准
香港 NEWGUIDE	18,657,415.82	18,657,415.82	款项无法收回，已上报核销。税务局尚未批准
新百佳公司	1,703,806.41	1,703,806.41	款项无法收回，已上报核销。税务局尚未批准
内蒙五原县满城农机公司	1,936,200.00	1,936,200.00	欠对方三包赔款,款项无法收回
蚌埠市龙兴农机有限公司	1,666,578.77	1,666,578.77	欠对方三包赔款,款项无法收回
常州依维柯客车有限公司	1,124,726.98	1,124,726.98	对方已破产，款项无法收回
合计	27,725,857.24	27,725,857.24	

(2) 应收账款

账龄	2008-6-30			2008-1-1		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	488,728,617.43	86.64%	3,166,581.30	255,036,153.28	77.24%	2,360,067.92
1-2 年	13,665,961.43	2.42%	6,164,839.65	13,526,411.43	4.10%	6,157,862.15
2-3 年	5,640,347.00	1.00%	3,853,496.20	5,729,224.15	1.74%	3,871,271.63
3-4 年	7,792,297.83	1.38%	6,243,590.70	7,892,239.57	2.39%	6,293,561.57
4-5 年	4,358,948.33	0.77%	4,118,773.37	4,163,915.44	1.26%	3,962,747.06
5 年以上	43,886,229.10	7.78%	43,886,229.10	43,856,393.10	13.28%	43,856,393.10
合计	564,072,401.12	100.00%	67,433,510.32	330,204,336.97	100.00%	66,501,903.43

C、单项金额不重大但按账龄进行组合，组合后部分应收款项风险较大的进行单项计提。

(3) 前五名欠款人列示如下：

债务人	账面余额	欠款时间	经济内容
TIRE ENGINEERING & DISTRIBUTION,INC	57,897,436.81	1 年以内	货款
美国 Great Lakes Tire Company	31,294,165.62	1 年以内	货款
英国 WATTS	21,121,540.67	1 年以内	货款
澳大利亚 TYRES 4U	13,711,390.18	1 年以内	货款
郑州玲珑贸易有限公司	13,678,342.94	1 年以内	货款
合计	137,702,876.22		

4、其他应收账款

(1) 其他应收款按层次列示如下：

项目	2008-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额较大应收款项	33,370,978.32	74.94%	11,880,475.64	73.80%
单项金额不大但按风险特征组合后 风险较大应收款项	1,131,659.36	2.54%	1,131,659.36	7.03%
其他不重大应收款项	10,025,207.43	22.51%	3,086,332.63	19.17%
合计	44,527,845.11	100.00%	16,098,467.63	100.00%

A、单项金额较大已计提特别坏账准备金的其他应收款明细项目列示如下：

债务人	账面余额	坏账准备金额	计提原因
应收财政应补贴前进公司并购前退休人员医疗费	2,186,236.00	2,186,236.00	长期无法收回
帘布押金	1,146,411.04	1,146,411.04	长期无法收回
贵州省橡胶工业公司	1,934,499.02	1,934,499.02	长期无法收回
广州正发有限公司	1,542,512.00	1,542,512.00	长期无法收回
阿尔法公司	1,816,425.10	1,816,425.10	长期无法收回
美国 TED 公司	3,146,400.00	3,146,400.00	长期无法收回
合计	11,772,483.16	11,772,483.16	

B、前五名欠款人列示如下：

债务人	账面余额	欠款时间	经济内容
应收财政应补贴前进公司并购前退休人员医疗费	2,186,236.00	五年以上	补贴款
贵州省橡胶工业公司	1,934,499.02	五年以上	预付材料款
广州正发有限公司	1,542,512.00	五年以上	预付款
阿尔法公司	1,816,425.10	五年以上	预付模具款
美国 TED 公司	3,146,400.00	五年以上	预付款
合计	10,626,072.12		

(2) 其他应收账款按账龄列示如下

账龄	2008-6-30			2008-1-1		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	26,638,589.75	59.82%	134,323.23	13,959,249.97	43.97%	70,926.53
1-2 年	1,039,726.56	2.34%	51,986.33	987,606.56	3.11%	49,380.33
2-3 年	1,303,981.91	2.93%	366,611.18	1,252,195.20	3.94%	365,035.18
3-4 年	3,162,889.17	7.10%	3,162,889.17	3,162,889.17	9.96%	3,162,889.17
4-5 年	908,279.30	2.04%	908,279.30	958,279.30	3.02%	958,279.30
5 年以上	11,474,378.42	25.77%	11,474,378.42	11,424,378.42	35.99%	11,424,378.42

合计	44,527,845.11	100.00%	16,098,467.63	31,744,598.62	100.00%	16,030,888.93
----	---------------	---------	---------------	---------------	---------	---------------

5、预付账款

账龄结构	2008-6-30	2008-1-1
1 年以内	302,168,911.10	372,211,871.52
1-2 年	3,040,248.40	2,992,127.48
2-3 年	3,664,807.56	3,659,610.27
合计	308,873,967.06	378,863,609.27

6、存货

存货种类	2008-6-30		2008-1-1	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	243,787,956.74	---	203,810,989.40	---
在产品	20,379,711.56	---	37,871,682.59	---
产成品	425,854,428.14	22,402,441.58	271,093,966.81	22,402,441.58
低值易耗品	28,881.35	---	18,143,801.97	---
消耗性生物资产	383,197.00	---	454,649.04	---
合计	690,434,174.79	22,402,441.58	531,375,089.81	22,402,441.58

7、可供出售的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	21,529,179.08	

8、长期股权投资

项目	2008-1-1		本期增加	本期减少	2008-6-30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
股权投资	21,153,963.72	---	-	4,043,173.77	17,110,789.95	---

(1) 联营企业名称及主要财务

信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业 持股比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	期末 资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
贵州高马富国前进橡胶有限公司	贵阳市	汽车零配件 生产与销售	49%	49%	3,287.71 万	688.08 万	-39.80 万

(2) 按成本法核算的投资列示如下

项目	2008-6-30			2008-1-1		
	金额	持有比例	减值准备	金额	持有比例	减值准备
徐州工程机械科技股份有限公司	---	---	---	3,848,130.00	0.27%	---
贵阳市商业银行	6,700,000.00	0.43%	---	6,700,000.00	0.43%	---
合计	6,700,000.00		---	10,548,130.00		---

(3) 按成本法核算的投资的增减变动如下:

项目	2008-1-1	本期增加	本期减少	2008-6-30
徐州工程机械科技股份有限公司	3,848,130.00	---	3,848,130.00	-
贵阳市商业银行	6,700,000.00	---	---	6,700,000.00
合计	10,548,130.00			6,700,000.00

(4) 按权益法核算的投资列示如下:

项目	2008-1-1			2008-6-30		
	金额	持有比例	减值准备	金额	持有比例	减值准备
贵州高马富国前进橡胶有限公司	10,605,833.72	49%	---	10,410,789.95	49%	---

(5) 按权益法核算的投资增减变动情况如下:

项目	2008-1-1	本期增加	本期减少	2008-6-30
贵州高马富国前进橡胶有限公司	10,605,833.72	-	195,043.77	10,410,789.95

9、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

项目	2008-1-1	本期增加额	本期减少额	2008-6-30
固定资产原值				
房屋及建筑物	437,077,018.42	149,873,416.47		586,950,434.89
机器设备	1,779,261,949.12	302,971,748.39	666,099.89	2,081,567,597.62
电子设备	12,786,570.93	3,648,486.23	91,463.74	16,343,593.42
运输设备	21,881,842.05	5,926,822.68	190,000.00	27,618,664.73
其他设备	4,406,955.67			4,406,955.67
合计	2,255,414,336.19	462,420,473.77	947,563.63	2,716,887,246.33
累计折旧				
房屋及建筑物	104,364,951.32	6,404,230.66		110,769,181.98
机器设备	772,189,048.83	55,992,114.84	203,438.31	827,977,725.36
电子设备	9,175,549.79	674,741.14	86,890.55	9,763,400.38
运输设备	11,558,879.21	999,693.41	169,622.50	12,388,950.12
其他设备	2,997,425.80	802,283.53		3,799,709.33
合计	900,285,854.95	64,873,063.58	459,951.36	964,698,967.17
减值准备				
机器设备	1,672,521.46	-	137,480.56	1,535,040.90
固定资产净额	1,353,455,959.78			1,750,653,238.26

10、工程物资

	期末余额	期初余额
工程备件	273,840.91	424,773.48

11、在建工程

工程项目	2008-1-1	本期增加	本期转 固定资产	其他转出	2008-6-30	工程 进度%	资金 来源	预算 (万元)
40 万套高性能载重子午胎	346,609,258.32	57,436,115.08	373,483,321.16	17,796,158.56	12,765,893.68	98	贷款及 自筹	41100 万
其中:利息资本化	8,557,278.28	4,748,585.93	13,305,864.21		-0.00	---	---	---
25 万套载重子午胎项目(二期工程)	-	7,630,910.13	-	-	7,630,910.13			
新建炼胶车间技改项目	57,537,897.57	35,293,876.92	90,605,238.87		2,226,535.62	98	自筹	6,000 万
实心胎设备安装项目	2,300,090.80	439,441.91	170,000.00		2,569,532.71	90	自筹	300 万
其他工程	8,475,427.40	25,540,882.81	6,253,015.49		27,763,294.72	---	---	---
合计	414,922,674.09	118,710,316.72	470,511,575.52	17,796,158.56	52,956,166.86	---	---	---

12、无形资产

项目	取得方式	2008-1-1	本期增加额	本期减少额	2008-6-30
土地使用权	购买	4,500,741.44	28,677,758.56	395,225.32	32,783,274.68
软件系统	购买	779,473.94	9,957.26	296,247.45	493,183.75
合计		5,280,215.38	28,687,715.82	691,472.77	33,276,458.43

13、长期待摊费用

项目	2007-1-1	本期增加额	本期摊销额	其他转出	2007-12-31
成型鼓	2,098,335.77		397,222.20		1,701,113.57
硫化模具	36,001,582.54	9,498,087.98	8,109,475.14		37,390,195.38
其他长期待摊费用	3,655,288.04	307,832.76	40,169.04		3,922,951.76
合计	41,755,206.35	9,805,920.74	8,546,866.38	-	43,014,260.71

14、递延所得税资产

递延所得税资产项目	2008-6-30	2008-1-1
资产减值准备	22,727,001.32	23,001,059.43

预提费用	2,386,520.10	2,386,520.10
预提工资	2,243,754.06	2,243,754.06
递延收益	1,366,070.68	1,366,070.68
内部交易未实现利润	60,395.58	60,395.58
合计	28,783,741.74	29,057,799.85

15、资产减值准备

项目	2008-1-1	本期计提额	本期减少额		2008-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	82,532,792.36	999,185.59			83,531,977.95
二、存货跌价准备	22,402,441.58				22,402,441.58
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、持有至到期投资减值准备					-
五、长期股权投资减值准备					-
六、投资性房地产减值准备					-
七、固定资产减值准备	1,672,521.46			137,480.56	1,535,040.90
八、工程物资减值准备					-
九、在建工程减值准备					-
十、生产性生物资产减值准备					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					-
十一、油气资产减值准备					-
十二、无形资产减值准备					-
十三、商誉减值准备					-
十四、其他					-
合计	106,607,755.40	999,185.59	-	137,480.56	107,469,460.43

15、短期借款

项目	币种	2008-6-30		2008-1-1	
		原币金额	折人民币	原币金额	折人民币
信用借款	RMB	198,190,000.00	198,190,000.00	172,650,000.00	172,650,000.00
抵押借款	RMB	190,250,000.00	190,250,000.00	136,750,000.00	136,750,000.00
	USD	18,000,000.00	123,463,800.00	18,000,000.00	131,482,800.00
质押借款	RMB		-		
	USD				
担保借款	RMB	278,000,000.00	278,000,000.00	297,040,000.00	297,040,000.00

	USD	7,590,981.36	52,067,300.24		
合计			841,971,100.24		737,922,800.00

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无逾期银行借款。

16、应付票据

票据种类	2008-6-30	2008-1-1
银行承兑汇票	94,060,000.00	43,000,000.00
商业承兑汇票	2,525,426.10	
合计	96,585,426.10	43,000,000.00

17、应付账款

账龄	2008-6-30	2008-1-1
1 年以内	446,964,327.75	307,994,638.64
1-2 年	7,785,711.28	7,770,369.28
2-3 年	1,155,850.74	1,175,569.62
3-4 年	2,346,090.44	2,340,900.56
4-5 年	1,175,693.12	1,223,939.12
5 年以上	5,180,513.87	5,109,018.87
合计	464,608,187.20	325,614,436.09

(1) 截止 2008 年 06 月 30 日，应付账款余额中无应付持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东单位款项；

(2) 本公司期末应付账款均属正常采购欠款，期末超过1年未付的款项主要是已停止向其采购的供应商尾款,单项金额较少,供应商一直未开出发票,因此尚付,因属正常交易,基于谨慎性原则本公司仍挂应付账款中；

(3) 其他关联方往来见附注九。

18、预收账款

账龄	2008-6-30	2008-1-1
1 年以内	101,607,899.92	106,054,700.08
1-2 年	211,888.88	209,610.04

2-3 年	4,577.24	6,643.00
3-4 年	6,643.00	29,680.00
4-5 年	29,680.00	320.00
5 年以上	320.00	
合计	101,861,009.04	106,300,953.12

截止 2006 年 06 月 30 日，预收款项余额中无预收持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

项目	2008-1-1	本期计提数	本期支付额	2008-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	8,975,016.22	102,879,715.38	102,292,181.96	9,562,549.64
职工福利费		5,653,585.00	5,653,585.00	-
社会保险费		25,170,660.57	25,170,660.57	-
其中：医疗保险费		6,238,420.11	6,238,420.11	-
基本养老保险费		16,154,513.00	16,154,513.00	-
年金缴费		-	-	-
失业保险费		1,612,255.67	1,612,255.67	-
工伤保险费		1,165,471.79	1,165,471.79	-
生育保险费		683,694.75	683,694.75	-
住房公积金		3,132,585.52	3,132,585.52	-
工会经费和职工教育经费	403,764.18	1,612,504.54	1,612,504.54	403,764.18
非货币性福利		-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿		228,843.70	228,843.70	-
其他	2,486,874.22	2,127,029.85	2,127,029.85	2,486,874.22
其中：以现金结算的股份支付		-	-	-
合计	11,865,654.62	141,488,619.31	140,901,085.89	12,453,188.04

因公司 2007 年效益达工效挂钩标准，按工效挂钩标准预提员工年度奖金，从而形成工资期末余额。

20、应交税金

税项	2008-6-30	2008-1-1
增值税	62,999,793.43	49,325,838.56
消费税	49,310,917.37	48,651,486.67
营业税	77,923.33	72,463.33
城建税	2,539,359.20	2,102,504.42
企业所得税	17,496,372.30	32,606,361.23
个人所得税	1,801,415.26	-665,617.02
房产税		-315.74

教育费附加	1,514,904.46	1,325,001.65
价格调节基金	7,051,798.43	6,973,790.98
地方教育费附加	119,813.30	57,257.21
物价补贴	559,600.00	559,600.00
其他税费	-251,844.96	817,710.01
合计	143,220,052.12	141,826,081.30

21、其他应付款

账龄	2008-6-30	2008-1-1
1 年以内	34,078,130.25	39,450,855.65
1-2 年	17,449.04	2,160,712.89
2-3 年	205,511.00	205,511.00
3-4 年	57,037.18	304,861.50
4-5 年	247,824.32	26,426.16
5 年以上	326,426.16	300,000.00
合计	34,932,377.95	42,448,367.20

(1) 其他应付款主要项目：预提出口退税不予免抵退税额 9,229,820.90 元，应付贵州轮胎厂往来款 7,823,565.16 元，暂收款 3,335,436.77 元，其他预提费用 13,006,923.85 元等；

(2) 截止 2007 年 7 月 31 日，应付账款余额中无应付持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 其中主要预提费用列示如下：

项目	期末余额	结存原因
预提费用-运费	5,993,435.98	已发生尚未支付的运输费用
预提费用-出口税	9,229,820.90	已申报尚未核的出口退税不可免抵退税额
预提费用-海运费	5,024,447.08	已发生尚未支付的海运费
预提费用-口岸费-拖车费	1,989,040.79	已发生尚未支付的出口货物海岸拖车费用

(4) 关联方往来见附注九。

22、一年内到期的非流动负债

项目	2008-6-30	2008-1-1
一年内到期长期抵押借款	71,000,000.00	71,000,000.00

23、其他流动负债

项目	发行日期	期限	面值总额	利息调整	账面余额
应付短期融资债券	2007-8-17	1 年	400,000,000.00	-2,334,021.73	397,665,978.27

本公司本期获中国人民银行批准，于 2007 年 8 月 17 日由中信银行股份有限公司承销发行 1 年期，面值为人民币 4 亿元的短期融资债券，承销方一次性扣除债券利息 18,320,800.00，届时按面值还付本金人民币 4 亿元，本公司将已利息计入利息调整并于发行日至到期期平均计入当期损益。

24、长期借款

项目	币种	2007-12-31		2007-1-1	
		原币金额	折人民币	原币金额	折人民币
信用借款	RMB	120,000,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	RMB	364,880,000.00	364,880,000.00	364,880,000.00	364,880,000.00
国债借款	RMB	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00
合计			494,480,000.00		434,480,000.00

25、递延所得税负债

递延所得税负债项目	2008-6-30	2008-1-1
可供出售金融资产公允价值变动增值	4,420,262.27	
合计	4,420,262.27	-

26、其他非流动负债（递延收益）

项目	2008-1-1	本期增加	本期减少	2008-6-30
技术改造拨款	4,065,314.00			4,065,314.00
挖潜改造拨款	2,040,000.00			2,040,000.00
环保治理拨款	861,710.00			861,710.00
大力士技术改造贴息	4,000,000.00			4,000,000.00
创新能力项目拨款	5,000,000.00			5,000,000.00
其他	464,282.72		17,857.14	446,425.58
合计	16,431,306.72	-	17,857.14	16,413,449.58

27、股本

	2008-1-1		本期增加	本期减少	2008-6-30	
	数量	比例%			数量	比例%
一、有限售条件股份						
1、国家持股	84,843,539	33.36			84,843,539	33.36
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	52,867	0.02		-1,459	51,408	0.032
其中：						
境内法人持股						
境内自然人持股	52,867	0.02		-1,459	51,408	0.02
4、外资持股						
其中：						
境外法人持股						
境外自然人持股						
合 计	84,896,406	33.38		-1,459	84,894,947	33.38
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	169,430,659	66.62		1,459	169,432,118	66.62
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
合计	169,430,659	66.62		1,459	169,432,118	66.62
三、股份总数	254,327,065	100.00			254,327,065	100.00

28、资本公积

项目	2008-1-1	本期增加	本期减少	2008-6-30
股本溢价	458,670,073.95			458,670,073.95
可供出售金融资产公允价值变动增值		13,260,786.81		13,260,786.81
其他资本公积—原制度转入	188,716,814.60			188,716,814.60

合计	647,386,888.55		660,647,675.36
----	----------------	--	----------------

29、盈余公积

项目	2008-6-30	2008-1-1
一、法定盈余公积		
年初余额	84,812,543.26	73,634,697.71
本年增加		11,177,845.55
本年减少		
年末余额	84,812,543.26	84,812,543.26

30、未分配利润

项目	2008-6-30	2007-1-1
净利润	49,473,845.78	86,816,870.09
减：少数股东损益	-1,037,378.88	-515,439.80
归属于母公司所有者的净利润	50,511,224.66	87,332,309.89
加：年初未分配利润	204,196,227.31	128,041,762.97
减：计提法定盈余公积		11,177,845.55
减：应付普通股股利	38,149,042.98	
减：转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	216,558,408.99	204,196,227.31

31、少数股东权益

少数股东名称	参股公司	2007-12-31	2008-1-1
贵州金关企业集团有限责任公司	贵州大力士轮胎有限责任公司	10,447,181.32	11,484,560.20

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
1、主营业务收入		
轮胎销售业务	2,031,101,613.85	1,874,449,804.33
混炼胶销售	22,063,181.39	33,992,379.36
主营业务收入小计	2,053,164,795.24	1,908,442,183.69
2、其他业务收入		
废料及材料	28,970,104.00	7,465,871.09
蒸汽.电力	2,465,403.56	2,031,620.52
里程费	20,627.34	37,980.32
三胞胎运费		
其他	561,538.88	
其他业务收入小计	32,017,673.78	9,535,471.93
合计	2,085,182,469.02	1,917,977,655.62

(2) 营业成本

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
1、主营业务成本		
轮胎销售业务	1,745,189,245.46	1,614,486,816.39
混炼胶销售	19,420,484.38	30,736,890.00
主营业务成本小计	1,764,609,729.84	1,645,223,706.39
2、其他业务成本		
废料及材料	22,950,505.89	3,712,086.82
蒸汽.电力	2,304,941.99	1,983,800.60
里程费		
三胞胎运费	1,403,517.53	

其他	658,630.95	
其他业务成本小计	27,317,596.36	5,695,887.42
合计	1,791,927,326.20	1,650,919,593.81

(3) 毛利及毛利率

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
1、主营业务毛利	288,555,065.40	263,218,477.30
2、其他业务利润	4,700,077.42	3,839,584.51
营业毛利率	14.06%	13.92%

(4) 前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
前五名客户销售收入总额	230,745,786.12	254,034,610.40
占营业收入的比例	11.07%	13.24%

(5) 按地区分部列示：

主营业务	主营业务收入		主营业务成本	
	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
国内市场销售	1,700,979,188.33	1,552,432,520.56	1,417,093,205.88	1,335,957,251.13
国外市场销售	384,203,280.69	365,545,135.06	374,834,120.32	314,962,342.68
合计	2,085,182,469.02	1,917,977,655.62	1,791,927,326.20	1,650,919,593.81

33、营业税金及附加

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
营业税	385,490.00	371,454.26
消费税	8,949,503.75	6,449,215.71
城建税	3,562,407.74	5,146,559.50
教育费附加	1,530,601.08	2,205,668.36

其他	534,267.34	735,684.80
合计	14,962,269.91	14,908,582.63

34、销售费用

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
销售费用合计	84,473,454.60	83,582,952.94
其中：工资	7,783,392.63	7,195,583.53
保险费	852,000.00	1,069,320.00
包装费	3,675,150.53	2,774,139.56
广告费	1,749,700.90	1,548,135.00
租赁费	1,837,315.39	1,149,181.99
差旅费	2,750,274.90	2,936,615.44
业务招待费	990,841.01	672,951.96
运输费	51,629,536.76	53,658,284.96
折旧	527,916.34	485,906.76
其他	12,677,326.14	12,092,833.74

35、管理费用

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
管理费用合计	89,222,335.80	66,564,293.99
其中：工资	22,177,039.42	16,793,417.18
福利	2,472,634.91	2,048,551.26
工会经费	1,430,627.64	1,108,941.21
职工教育经费	295,321.90	276,069.39
住房公积金	1,381,536.52	962,600.00
社保	19,373,084.94	14,204,957.02
劳动保护费	275,436.43	153,526.53
税金	3,229,198.87	2,935,654.93
固定资产折旧	4,240,886.98	4,241,026.06
无形资产摊销	448,212.98	62,350.68

36、财务费用

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
财务费用合计	48,206,396.46	38,384,161.09
其中：利息支出	48,209,088.64	39,850,648.76
利息收入	-1,178,636.52	-762,824.45
汇兑损益	-1,849,533.60	-2,054,659.15
手续费及其他	3,025,477.94	1,350,995.93

37、资产减值损失

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
坏账损失	999,185.59	
存货跌价损失		
固定资产减值损失	-137,480.56	
合计	861,705.03	-

38、投资收益

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
按成本法核算的被投资单位分来利润		
按权益法核算的投资收益	-195,043.77	-1,497,031.43
期货收益	192,988.80	
合计	-2,054.97	-1,497,031.43

39、营业外收入

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
政府补助	617,857.14	117,857.14
固定资产清理收入	29,622.50	
罚款收入	790.00	
其他收入		15,948.58
合计	648,269.64	133,805.72

40、营业外支出

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
处置固定资产净损失	69,042.77	104,209.35
捐赠支出	694,600.00	
罚款支出	93,274.00	
其他支出		80,460.52
营业外支出合计	856,916.77	184,669.87

41、所得税费用

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
利润总额	115,970,355.54	81,907,051.27
当期所得税费用	6,118,491.25	11,307,399.22
递延所得税费用	-274,058.11	
当期所得税费用占利润总额比例	5.28%	13.81%
合计	5,844,433.14	11,307,399.22

42、少数股东收益

少数股东名称	参股公司	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
贵州金关企业集团有限责任公司	贵州大力士轮胎有限责任公司	-1,037,378.88	

43、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
劳动保护费	246,727.77	158,440.85
业务招待费	578,506.00	495,770.60
差旅费	3,276,409.39	3,284,250.62
保险费	1,714,256.83	1,284,136.40
包装费	3,675,150.53	2,774,139.56
广告费	1,784,200.90	1,653,487.40
运输费	58,530,942.95	53,661,117.76
其他	50,444,919.58	51,696,596.34
合计	120,251,113.95	115,007,939.53

44、现金流量表补充资料

补充资料：	2008 年 1—6 月		2007 年 1—6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量	×	×	×	×
净利润	49,473,845.78	37,655,779.27	50,162,066.36	23,720,573.62
加：计提的资产减值准备	999,185.59	994,200.39	1,206,290.43	492,123.41
固定资产折旧	64,786,173.03	56,384,923.99	60,619,269.48	56,467,640.09
无形资产摊销	691,472.77	332,519.45	291,515.48	214,077.96
长期待摊费用摊销	8,576,866.38	7,550,595.60	10,727,442.10	9,891,761.40
待摊费用减少（减：增加）	-	-		
预提费用增加（减：减少）	-	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	84,847.08	20,377.50	138,064.62	138,064.62
固定资产报废损失	4,573.19	-	56,825.70	52,410.75
财务费用	39,622,030.86	36,397,810.21	38,500,410.04	35,834,858.68
投资损失（减：收益）	2,054.97	-192,988.80	1,497,031.43	-
递延税款贷项（减：借项）	274,058.11	36,083.26	-2,601,395.11	-
存货的减少（减：增加）	-158,927,843.17	-142,647,685.22	55,138,387.71	29,993,982.55
经营性应收项目的减少（减：增加）	8,551,489.28	-47,860,387.85	85,444,718.48	184,159,574.46
经营性应付项目的增加（减：减少）	-6,559,152.59	45,527,762.43	-167,069,110.84	-299,846,730.71
其他	-17,857.14	-17,857.14	582,852.86	582,852.86
少数股东损益				
经营活动产生的现金流量净额	7,561,744.14	-5,818,866.91	134,694,368.74	41,701,189.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	×	×	×	×
债务转为资本		-		
一年内到期的可转换公司债券		-		
融资租入固定资产		-		
其他		-		
3、现金及现金等价物净增加情况	×	×		
货币资金期末余额	229,118,567.40	133,095,650.75	399,312,068.47	254,533,708.95
减：货币资金期初余额	275,938,582.48	164,763,433.60	408,718,672.78	183,246,624.57

加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
4.现金及现金等价物净增加额	-46,820,015.08	-31,667,782.85	-9,406,604.31	71,287,084.38

45、现金及现金等价物

项目	2007-7-31	2006-12-31
一、现金	229,118,567.40	275,938,582.48
其中：库存现金	697,057.09	484,656.51
可随时用于支付的银行存款	181,325,404.50	252,600,878.85
已指定用途的其他货币资金	47,096,105.81	22,853,047.12
二、现金等价物	---	---
其中：三个月到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	229,118,567.40	275,938,582.48
其中：使用受限的现金及现金等价物	45,477,085.55	21,529,714.66

上述受限的现金及现金等价物均属于开出银行承兑汇票而存入保证金。

附注八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按层次列示如下：

项目	2008-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大应收款项	242,431,427.07	78.88%	6,328,299.97	20.35%
单项金额不大但按风险特征组合后风险较大应收款项	25,891,940.15	8.42%	22,923,695.67	78.51%
其他不重大应收款项	39,015,845.25	12.69%	339,011.97	1.14%

合计	307,339,212.47	100.00%	29,591,007.61	100.00%
----	----------------	---------	---------------	---------

A、期末以 100 万或以上作为单项金额重大标准。

B、单项金额重大已计提特别坏账准备金的应收账款明细项目列示如下：

债务人	账面余额	坏账准备金额	计提原因
内蒙五原县满城农机公司(全钢)	1,936,200.00	1,936,200.00	长期无法收回
蚌埠市龙兴农机有限公司(全钢)	1,666,578.77	1,666,578.77	长期无法收回
常州依维柯客车有限公司	1,124,726.98	1,124,726.98	对方已破产,款项无法收回
合计	4,727,505.75	4,727,505.75	

C、单项金额不重大但按账龄进行组合，组合后部分应收款项风险较大的进行单项计提。

(2) 应收账款按账龄列示如下：

账龄	2008-6-30			2008-1-1		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	272,121,174.85	88.54%	1,361,291.99	218,573,002.91	86.18%	1,093,551.13
一至二年	6,087,421.18	1.98%	1,716,610.40	5,947,871.18	2.35%	1,709,632.90
二至三年	4,086,240.83	1.33%	2,605,587.01	4,175,117.98	1.65%	2,623,362.44
三至四年	5,342,710.96	1.74%	4,384,832.68	5,442,652.70	2.15%	4,434,803.55
四至五年	3,219,765.53	1.05%	3,040,786.41	3,024,732.64	1.19%	2,884,760.10
五年以上	16,481,899.12	5.36%	16,481,899.12	16,452,063.12	6.49%	16,452,063.12
合计	307,339,212.47	100.00%	29,591,007.61	253,615,440.53	100.00%	29,198,173.24

(3) 前五名欠款人列示如下：

债务人	账面余额	欠款时间	经济内容
TIRE ENGINEERING & DISTRIBUTION,INC	57,897,436.81	1 年以内	货款
美国 Great Lakes Tire Company	31,294,165.62	1 年以内	货款
英国 WATTS	21,121,540.67	1 年以内	货款
澳大利亚 TYRES 4U	13,711,390.18	1 年以内	货款
美国 DEL-NAT (TED)	8,308,449.35	1 年以内	货款
合计	132,332,982.63		

2、其他应收款

(1) 其他应收款按层次列示如下：

项目	2007-12-31
----	------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额较大应收款项	342,533,407.84	94.60%	11,781,494.48	83.89%
单项金额不大但按风险特征组合后风险较大应收款项	1,131,659.36	0.50%	1,131,659.36	8.52%
其他不重大应收款项	3,278,391.07	4.91%	973,114.23	7.59%
合计	346,943,458.27	100.00%	13,886,268.07	100.00%

A、期末以 100 万或以上作为单项金额重大标准。

B、单项金额较大已计提特别坏账准备金的其他应收款明细项目列示如下：

债务人	账面余额	坏账准备金额	计提原因
应收财政应补贴前进公司并购前退休人员医疗费	2,186,236.00	2,186,236.00	长期无法收回
帘布押金	1,146,411.04	1,146,411.04	长期无法收回
贵州省橡胶工业公司	1,934,499.02	1,934,499.02	长期无法收回
广州正发有限公司	1,542,512.00	1,542,512.00	长期无法收回
阿尔法公司	1,816,425.10	1,816,425.10	长期无法收回
合计	8,626,083.16	8,626,083.16	

（2）其他应收款

账龄	2007-12-31			2007-1-1		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	332,396,222.45	95.81%	1,661,981.11	212,959,418.89	93.63%	1,064,797.09
一至二年	5,103,096.53	1.47%	2,786,451.67	5,050,976.53	2.22%	2,783,845.67
二至三年	865,805.70	0.25%	859,501.70	857,925.70	0.38%	857,925.70
三年至四年	12,255.00	0.00%	12,255.00	12,255.00	0.01%	12,255.00
四至五年	568,413.40	0.16%	568,413.40	618,413.40	0.27%	618,413.40
五年以上	7,997,665.19	2.31%	7,997,665.19	7,947,665.19	3.49%	7,947,665.19
合计	346,943,458.27	100.00%	13,886,268.07	227,446,654.71	100.00%	13,284,902.05

（3）前五名欠款人列示如下：

债务人	账面余额	欠款时间	经济内容
应收财政应补贴前进公司并购前退休人员医疗费	2,186,236.00	五年以上	补贴款

贵州省橡胶工业公司	1,934,499.02	五年以上	预付材料款
阿尔法公司	1,816,425.10	五年以上	预付模具款
贵州大力士轮胎有限责任公司	184,699,224.48	1 年以内	子公司往来款
贵州前进橡胶有限公司	124,463,205.04	1 年以内	子公司往来款
合计	315,099,589.64		

(4) 期末应收款项中无有持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
股权投资	196,048,130.00			3,848,130.00	192,200,000.00	

(1)按成本法核算的投资列示如下

项目	2008-1-1			2008-6-30		
	金额	持有比例	减值准备	金额	持有比例	减值准备
贵州前进橡胶有限公司	39,500,000.00	98.75%		39,500,000.00	98.75%	
贵州轮胎进出口有限责任公司	20,000,000.00	100.00%		20,000,000.00	100.00%	
贵州前进轮胎销售有限公司	18,000,000.00	90.00%		18,000,000.00	90.00%	
贵州大力士轮胎有限公司	108,000,000.00	90.00%		108,000,000.00	90.00%	
徐州工程机械科技股份有限公司	3,848,130.00	0.27%		-		
贵阳市商业银行	6,700,000.00	0.43%		6,700,000.00	0.43%	
合计	196,048,130.00			192,200,000.00		

(2)按成本法核算的投资增减变动列示如下

项目	2007-1-1	本期增加	本期减少	2007-12-31
贵州前进橡胶有限公司	39,500,000.00			39,500,000.00
贵州轮胎进出口有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
贵州前进轮胎销售有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
贵州大力士轮胎有限公司	108,000,000.00			108,000,000.00
徐州工程机械科技股份有限公司	3,848,130.00		3,848,130.00	-
贵阳市商业银行	6,700,000.00			6,700,000.00
合计	196,048,130.00		3,848,130.00	192,200,000.00

4、主营业务收入及主营业务成本

(1) 营业收入

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
1、主营业务收入		
轮胎销售业务	1,781,892,799.55	1,690,123,663.77
混炼胶销售	145,046,945.41	126,082,841.36
主营业务收入小计	1,926,939,744.96	1,816,206,505.13
2、其他业务收入		
装载机		
蒸汽.电力	3,103,793.68	2,168,008.42
废料及材料	96,560,574.91	43,097,600.17
里程费	1,413.67	
其他	789,745.69	
其他业务收入小计	100,455,527.95	45,265,608.59
合计	2,027,395,272.91	1,861,472,113.72

(2) 营业成本

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
1、主营业务成本		
轮胎销售业务	1,596,784,168.15	1,550,048,786.92
混炼胶销售	143,879,989.22	114,007,742.32
主营业务成本小计	1,740,664,157.37	1,664,056,529.24
2、其他业务成本		
装载机		
蒸汽.电力	2,943,332.11	2,116,978.23
废料及材料	91,020,102.81	38,519,733.00
里程费		

其他	701,319.09	
其他业务成本小计	94,664,754.01	40,636,711.23
合计	1,835,328,911.38	1,704,693,240.47

(3) 毛利及毛利率

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
1、主营业务毛利	186,275,587.59	152,149,975.89
2、其他业务毛利	5,790,773.94	4,628,897.36
主营业务毛利率	9.67%	8.38%

(4) 前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

项目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
前五名客户销售收入总额	1,629,394,703.44	1,607,317,446.39
占营业收入的比例	80.37%	86.35%

附注九、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的本公司股东

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	胡海燕	本公司大股东	33.36

(2) 存在控制关系的本公司股东情况

关联公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳	胡海燕	152,215 万元	经济建设项目投资、市政基础设施项目投资、社会公益项目投资、国有资产及国有股权经营

(3) 存在控制关系的子公司

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
贵州轮胎进出口有限责任公司	贵阳	马世春	本公司子公司	100
贵州前进轮胎销售有限公司	贵阳	马世春	本公司子公司	90
贵州大力士轮胎有限公司	贵阳	马世春	本公司子公司	90

(4) 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

贵州轮胎进出口有限责任公司	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	120,000,000.00			120,000,000.00

2、不存在控制关系的关联方情况

(1) 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	696,987.33	1,131,267.70
贵州前进橡胶内胎公司	34,172,111.48	34,754,525.70
贵州轮胎工贸公司		8,176.62
贵州前进轮胎实业开发有限公司	9,349.77	8,148,294.88
贵州轮胎厂	8,709.19	5,331.42
贵州高马富国前进橡胶有限公司	1,549,734.65	828,364.24
采购货物:		
贵州前进橡胶厂	2,002,818.79	1,112,282.56
贵州轮胎工贸公司		400,363.25
贵州前进橡胶内胎公司	51,391,835.85	49,822,982.39
贵州前进轮胎实业开发有限公司		43,606.84
贵州高马富国前进橡胶有限公司	79,998.29	56,285.47
提供水、电、蒸汽等劳务:		
贵州前进橡胶厂	221,884.73	204,250.46

贵州前进橡胶内胎公司	1,739,036.10	1,565,710.52
贵州轮胎工贸公司		54,086.57
贵州前进轮胎实业开发有限公司	14,952.69	
贵州轮胎厂	33,672.66	48,258.96
贵州高马富国前进橡胶有限公司	307,496.49	276,030.81
购买劳务:		
贵州轮胎厂	792,000.00	2,074,360.00
贵州前进轮胎实业开发有限公司	2,646,998.45	2,444,369.88
贵州轮胎厂建筑公司	1,706,747.82	766,336.62
租赁资产:		
贵州轮胎厂	1,335,000.00	1,112,500.00

(3) 关联往来

关联公司名称	2008-6-30	2008-1-1
应收账款:		
贵州高马富国前进橡胶有限公司	7,155,004.18	4,546,770.97
应付账款:		
贵州前进橡胶厂	857,976.70	347,968.32
贵州前进橡胶内胎公司	447,558.23	887,638.53
贵州前进轮胎实业开发有限公司	468,904.78	650,712.60
贵州轮胎厂建筑工程公司	678,172.41	429,907.33
其他应收款		
贵州高马富国前进橡胶有限公司		1,262,822.16
其他应付款:		
贵州轮胎厂	7,823,535.16	21,452,071.33