

贵州轮胎股份有限公司

2016 年度合并财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	11-83

审计报告

众会字（2017）第 0990 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“黔轮胎”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

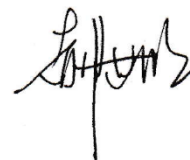
三、审计意见

我们认为，黔轮胎财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黔轮胎 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

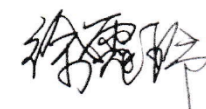
<此页无正文>



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

二〇一七年四月十二日

贵州轮胎股份有限公司

2016 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	5.1	2,156,841,952.46	3,026,238,462.77	1,104,809,485.91	2,419,232,834.73
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	5.2	688,911,141.35	549,880,316.83	1,671,079,411.11	1,157,724,428.39
应收账款	5.3	1,171,260,314.97	1,286,423,439.89	1,015,885,600.81	1,079,126,042.40
预付款项	5.4	351,568,650.52	267,381,992.43	336,030,753.06	258,581,772.18
应收利息	5.5	-	33,600,309.04	-	33,600,309.04
应收股利	-	-	-	81,890,036.55	-
其他应收款	5.6	9,940,571.66	11,540,415.26	59,738,047.49	6,134,124.99
存货	5.7	862,223,207.86	997,131,500.47	746,695,195.30	976,412,424.24
划分为持有待售的资产	5.8	47,685,186.64	-	47,685,186.64	-
一年内到期的非流动资产	5.9	7,198,645.78	-	7,198,645.78	-
其他流动资产	5.10	19,815,425.62	-	14,573,970.60	-
流动资产合计	-	5,315,445,096.86	6,172,196,436.69	5,085,586,333.25	5,930,811,935.97
非流动资产					
可供出售金融资产	5.11	502,014,000.00	414,400,000.00	502,014,000.00	414,400,000.00
持有至到期投资	-	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	306,000,000.00	305,500,000.00
投资性房地产	-	-	-	-	740,699.15
固定资产	5.12	3,781,587,087.95	3,446,680,042.61	3,440,488,608.05	2,995,635,901.67
在建工程	5.13	190,287,315.29	489,196,877.60	190,287,315.29	489,196,877.60
工程物资	5.14	98,200.97	98,200.97	98,200.97	98,200.97
固定资产清理	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
无形资产	5.15	301,609,291.52	321,192,487.15	279,189,501.66	291,191,627.29
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	5.16	130,884,725.54	153,408,998.02	130,884,725.54	153,408,998.02
递延所得税资产	5.17	111,071,203.12	104,542,099.61	88,970,162.59	85,375,595.79
其他非流动资产	5.18	95,280,481.46	74,018,732.21	95,280,481.46	74,018,732.21
非流动资产合计	-	5,112,832,305.85	5,003,537,438.17	5,033,212,995.56	4,809,566,632.70
资产总计	-	10,428,277,402.71	11,175,733,874.86	10,118,799,328.81	10,740,378,568.67

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司

2016 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	5.19	2,466,350,000.00	3,100,575,236.54	2,466,350,000.00	3,100,575,236.54
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	5.20	1,109,244,458.46	1,402,526,112.53	1,109,244,458.46	1,402,526,112.53
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付账款	5.21	656,895,292.08	572,597,727.13	796,987,613.34	604,356,181.25
预收款项	5.22	194,711,916.66	126,011,820.58	114,130,287.56	96,637,107.07
应付职工薪酬	5.23	11,462,376.40	14,631,838.80	9,407,637.00	13,200,000.00
应交税费	5.24	29,094,266.58	16,076,088.87	14,663,814.62	24,741,098.25
应付利息	5.25	15,112,932.28	30,998,930.08	15,112,932.28	30,998,930.08
应付股利	-	-	-	-	-
其他应付款	5.26	83,737,769.73	79,723,866.66	59,247,898.95	62,899,064.74
划分为持有待售的负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.27	440,732,000.00	115,000,000.00	440,732,000.00	115,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-	-
流动负债合计	-	5,007,341,012.19	5,458,141,621.19	5,025,876,642.21	5,450,933,730.46
非流动负债					
长期借款	5.28	225,545,389.73	603,187,716.73	225,545,389.73	603,187,716.73
应付债券	5.29	913,687,817.75	1,128,302,339.56	913,687,817.75	1,128,302,339.56
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
长期应付款	5.30	687,000,000.00	498,000,000.00	687,000,000.00	498,000,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	5.31	2,795,829.79	2,942,258.03	1,272,017.98	1,132,732.22
递延所得税负债	5.17	12,841,950.00	-	12,841,950.00	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	-	1,841,870,987.27	2,232,432,314.32	1,840,347,175.46	2,230,622,788.51
负债合计	-	6,849,211,999.46	7,690,573,935.51	6,866,223,817.67	7,681,556,518.97
所有者权益					
股本	5.32	775,464,304.00	775,464,304.00	775,464,304.00	775,464,304.00
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	5.33	1,835,443,769.34	1,835,443,769.34	1,832,325,492.07	1,832,325,492.07
减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	5.36	83,746,416.32	1,906,380.56	72,771,050.00	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	5.34	175,536,371.03	163,438,129.89	162,830,722.80	150,732,481.66
未分配利润	5.35	713,022,547.42	709,893,614.97	409,183,942.27	300,299,771.97
归属于公司所有者权益合计	-	3,583,213,408.11	3,486,146,198.76	3,252,575,511.14	3,058,822,049.70
少数股东权益	-	-4,148,004.86	-986,259.41	-	-
所有者权益合计	-	3,579,065,403.25	3,485,159,939.35	3,252,575,511.14	3,058,822,049.70
负债和所有者权益总计	-	10,428,277,402.71	11,175,733,874.86	10,118,799,328.81	10,740,378,568.67

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司

2016 年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	5.37	5,587,292,292.52	4,733,467,523.26	4,930,610,873.32	4,436,386,760.28
减：营业成本	5.37	4,989,412,418.12	4,173,666,458.73	4,527,216,466.29	4,038,385,298.60
税金及附加	5.38	32,739,000.02	25,268,417.34	27,104,841.24	20,135,970.64
销售费用	5.39	348,838,807.02	301,459,634.80	190,758,649.02	204,557,823.50
管理费用	5.40	354,845,275.63	369,004,289.07	315,173,602.22	342,752,018.35
财务费用	5.41	119,096,096.94	127,879,639.17	119,989,353.32	126,429,561.01
资产减值损失	5.42	67,812,414.74	88,644,096.93	50,864,411.24	84,598,997.54
加：公允价值变动收益	-	-	-	-	-
投资收益	5.43	26,587,979.18	28,662,000.00	108,478,015.73	28,662,000.00
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-
二、营业利润	-	-298,863,740.77	-323,793,012.78	-192,018,434.28	-351,810,909.36
加：营业外收入	5.44	318,935,592.83	21,897,023.75	315,607,278.83	15,058,086.44
其中：非流动资产处置利得	-	213,539,443.75	6,474,752.51	213,539,443.75	-
减：营业外支出	5.45	6,303,401.69	1,614,088.37	6,200,999.91	1,484,759.40
其中：非流动资产处置损失	-	5,267,651.50	260,123.70	5,232,602.33	255,001.20
三、利润总额	-	13,768,450.37	-303,510,077.40	117,387,844.64	-338,237,582.32
减：所得税费用	5.46	-996,977.77	-45,007,067.23	-3,594,566.80	-45,617,481.18
四、净利润	-	14,765,428.14	-258,503,010.17	120,982,411.44	-292,620,101.14
归属于公司所有者的净利润	-	15,227,173.59	-258,982,141.25	120,982,411.44	-292,620,101.14
少数股东损益	-	-461,745.45	479,131.08	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	81,840,035.76	3,023,655.45	72,771,050.00	-
归属于公司所有者的其他综合收益税 后净额	-	81,840,035.76	3,023,655.45	72,771,050.00	-
(一)以后不能重分类进损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净 资产的变动	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综 合收益	-	81,840,035.76	3,023,655.45	72,771,050.00	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	72,771,050.00	-	72,771,050.00	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	9,068,985.76	3,023,655.45	-	-
6.其他	-	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额	-	-	-	-	-
六、综合收益总额	-	96,605,463.90	-255,479,354.72	193,753,461.44	-292,620,101.14
归属于公司所有者的综合收益总额	-	97,067,209.35	-255,958,485.80	193,753,461.44	-292,620,101.14
归属于少数股东的综合收益总额	-	-461,745.45	479,131.08	-	-
七、每股收益（基于归属于公司普通股股 东合并净利润）	-	-	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.02	-0.33	-	-
(二)稀释每股收益	-	0.02	-0.33	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司

2016 年度合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 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	-	6,111,698,855.10	5,721,891,463.81	4,953,655,688.81	4,661,016,299.96
收到的税费返还	-	62,050.90	-	62,050.90	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.47	105,187,669.94	18,024,691.25	102,145,069.94	14,997,372.20
经营活动现金流入小计	-	6,216,948,575.94	5,739,916,155.06	5,055,862,809.65	4,676,013,672.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,933,566,049.74	4,047,354,771.25	4,269,581,910.12	3,495,956,317.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-	561,822,306.56	573,701,758.91	525,783,296.97	539,412,070.18
支付的各项税费	-	116,471,129.02	206,495,155.94	98,611,499.36	162,428,248.37
支付其他与经营活动有关的现金	5.47	382,683,806.45	333,243,969.77	373,448,004.40	241,005,514.54
经营活动现金流出小计	-	5,994,543,291.77	5,160,795,655.87	5,267,424,710.85	4,438,802,150.22
经营活动产生的现金流量净额	-	222,405,284.17	579,120,499.19	-211,561,901.20	237,211,521.94
二、投资活动产生的现金流量		-		-	
收回投资收到的现金	-	5,555,919,549.32	3,345,096,073.70	5,555,919,549.32	3,345,096,073.70
取得投资收益所收到的现金	-	26,587,979.18	28,662,000.00	26,587,979.18	28,662,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	288,443,621.06	9,109,344.38	288,443,621.06	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.47	109,334,413.10	67,029,798.54	103,556,822.41	65,659,497.21
投资活动现金流入小计	-	5,980,285,562.66	3,449,897,216.62	5,974,507,971.97	3,439,417,570.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	635,187,858.95	568,148,288.51	635,039,999.38	565,739,196.20
投资支付的现金	-	5,555,919,549.32	3,347,097,073.70	5,555,919,549.32	3,347,097,073.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,191,107,408.27	3,915,245,362.21	6,190,959,548.70	3,912,836,269.90
投资活动产生的现金流量净额	-	-210,821,845.61	-465,348,145.59	-216,451,576.73	-473,418,698.99
三、筹资活动产生的现金流量		-		-	
吸收投资收到的现金	-	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,336,239,487.09	2,138,735,000.00	4,336,239,487.09	2,138,735,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,336,239,487.09	2,138,735,000.00	4,336,239,487.09	2,138,735,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,049,375,050.63	652,932,899.34	5,049,375,050.63	652,932,899.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	211,400,761.78	245,985,391.47	208,700,761.78	243,285,391.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	2,700,000.00	2,700,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.47	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,260,775,812.41	898,918,290.81	5,258,075,812.41	896,218,290.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	-924,536,325.32	1,239,816,709.19	-921,836,325.32	1,242,516,709.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	36,227,548.30	26,895,560.76	28,097,626.28	23,983,268.64
五、现金及现金等价物净增加额	-	-876,725,338.46	1,380,484,623.55	-1,321,752,176.97	1,030,292,800.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,802,478,990.23	1,421,994,366.68	2,258,474,205.98	1,228,181,405.20
六、期末现金及现金等价物余额	5.48	1,925,753,651.77	2,802,478,990.23	936,722,029.01	2,258,474,205.98

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司

2016 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	775,464,304.00	-	-	-	1,835,443,769.34	-	1,906,380.56	-	163,438,129.89	709,893,614.97	-986,259.41	3,485,159,939.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	775,464,304.00	-	-	-	1,835,443,769.34	-	1,906,380.56	-	163,438,129.89	709,893,614.97	-986,259.41	3,485,159,939.35
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	81,840,035.76	-	12,098,241.14	3,128,932.45	-3,161,745.45	93,905,463.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	81,840,035.76	-	-	15,227,173.59	-461,745.45	96,605,463.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,098,241.14	-12,098,241.14	-2,700,000.00	-2,700,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,098,241.14	-12,098,241.14	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,700,000.00	-2,700,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	775,464,304.00	-	-	-	1,835,443,769.34	-	83,746,416.32	-	175,536,371.03	713,022,547.42	-4,148,004.86	3,579,065,403.25

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司

2015 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	775,464,304.00	-	-	-	1,835,443,769.34	-	-1,117,274.89	-	163,438,129.89	999,894,328.37	1,234,609.51	3,774,357,866.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	775,464,304.00	-	-	-	1,835,443,769.34	-	-1,117,274.89	-	163,438,129.89	999,894,328.37	1,234,609.51	3,774,357,866.22
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	3,023,655.45	-	-	-290,000,713.40	-2,220,868.92	-289,197,926.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,023,655.45	-	-	-258,982,141.25	479,131.08	-255,479,354.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,018,572.15	-2,700,000.00	-33,718,572.15
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,018,572.15	-2,700,000.00	-33,718,572.15
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	775,464,304.00	-	-	-	1,835,443,769.34	-	1,906,380.56	-	163,438,129.89	709,893,614.97	-986,259.41	3,485,159,939.35

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司

2016 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	775,464,304.00	-	-	-	1,832,325,492.07	-	-	-	150,732,481.66	300,299,771.97	3,058,822,049.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	775,464,304.00	-	-	-	1,832,325,492.07	-	-	-	150,732,481.66	300,299,771.97	3,058,822,049.70
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	72,771,050.00	-	12,098,241.14	108,884,170.30	193,753,461.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	72,771,050.00	-	-	120,982,411.44	193,753,461.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,098,241.14	-12,098,241.14	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,098,241.14	-12,098,241.14	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	775,464,304.00	-	-	-	1,832,325,492.07	-	72,771,050.00	-	162,830,722.80	409,183,942.27	3,252,575,511.14

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州轮胎股份有限公司

2015 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	775,464,304.00	-	-	-	1,832,325,492.07	-	-	-	150,732,481.66	623,938,445.26	3,382,460,722.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	775,464,304.00	-	-	-	1,832,325,492.07	-	-	-	150,732,481.66	623,938,445.26	3,382,460,722.99
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-323,638,673.29	-323,638,673.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-292,620,101.14	-292,620,101.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,018,572.15	-31,018,572.15
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,018,572.15	-31,018,572.15
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	775,464,304.00	-	-	-	1,832,325,492.07	-	-	-	150,732,481.66	300,299,771.97	3,058,822,049.70

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 企业注册地址、注册资本、法人代表及经营范围

注册地址: 贵州省贵阳市云岩区百花大道 41 号

注册资本: 775,464,304.00 元

法定代表人: 马世春

统一社会信用代码: 915200002144305326

本公司经营范围: 轮胎制造和销售、轮胎翻新和销售; 橡胶制品制造和销售; 水电、蒸汽、混炼胶及其他附属品的制造和销售; 经营各类商品及技术进出口业务(国家禁止类除外), 开展对外合作生产及“三来一补”业务; 仓储; 物流运输。

1.2 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。注册地及总部均设立于贵州省贵阳市。

1997 年 2 月, 贵阳市国有资产管理局成立, 本公司国家股持有人变更为贵阳市国有资产管理局。

2004 年 4 月, 贵阳市国有资产投资管理公司通过行政划拨方式取得原贵阳市国有资产管理局持有的本公司国家股 12,970.68 万股, 占公司股份总数的 51.00%。

2006 年 3 月 6 日, 公司股权分置改革方案获得贵州省人民政府国有资产监督管理委员会批准, 公司于 2006 年 3 月 24 日召开了股权分置改革相关股东会议审议并通过了股权分置改革方案, 公司唯一非流通股股东贵阳市国有资产投资管理公司以其所持有的公司股份向 2006 年 4 月 5 日实施股权登记日登记在册的流通股股东安排每 10 股送 3.6 股的对价, 以获取非流通股份的上市流通权。非流通股股东总计送出的对价股份为 4486.33 万股。股权分置改革完成后, 公司总股本不变, 贵阳市国有资产投资管理公司持股本公司 8484.35 万股, 占公司股份总数的 33.36%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1864 号文核准, 本公司向截至 2011 年 1 月 10 日(股权登记日)下午深圳证券交易所收市后, 在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的全体股东, 按照每 10 股配 3 股的比例配售, 配售股份总额为 7,160.91 万股, 其中控股股东贵阳市国有资产投资管理公司认配应配股份 2,545.31 万股。配股完成后贵阳市国有资产投资管理公司持股本公司 11,029.66 万股, 占公司股份总数的 33.84%。

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2011 年, 根据筑府发[2009]62 号《市人民政府关于印发贵阳市工业投资(集团)有限公司组建实施方案的通知》, 贵阳市国资委下属贵阳市国有资产管理公司所持本公司国有股权全部划转至贵阳市工业投资(集团)有限公司。

2011 年, 根据 2010 年度公司股东大会通过, 公司以资本公积金每 10 股转增 6.4078 股, 共计转增 162,968,102 股, 转增完成后贵阳市工业投资(集团)有限公司持股本公司 16,544.4 万股, 占公司股份总数的 33.84%。

根据 2013 年 12 月 3 日收到证监会证监许可[2013]1518 号文件核准, 本公司于 2014 年 3 月非公开发行普通股 28,656 万股, 每股发行价格为 4.48 元/股, 发行募集资金总额 1,283,788,800 元, 扣除发行费用 34,539,834.95 元后, 募集资金净额为 1,249,248,965.05 元, 其中新增注册资本 286,560,000.00 元, 增加资本公积 962,688,965.05 元。发行完成后, 本公司股本增至 775,464,304.00 股。

2015 年 7 月 13 日至 28 日期间, 贵阳工投集团以 7.46 元至 8.44 元的价格, 通过二级市场增持了公司股份 100 万股, 占公司股份总数的 0.13%。本次增持前, 贵阳工投集团持有公司股份 195,444,902 股, 占公司股份总数的 25.20%; 本次增持后, 贵阳工投集团持有公司股份 196,444,902 股, 占公司股份总数的 25.33%。

1.3 本年度合并财务报表范围

本公司以控制为基础确定其合并财务报表的合并范围, 合并范围本期未发生变化。

以控制为基础确定的合并范围包括:

贵州轮胎股份有限公司、贵州轮胎进出口有限责任公司、贵州前进轮胎销售有限公司、贵州大力士轮胎有限责任公司、GTC NORTH AMERICA INC.、贵州前进橡胶有限公司、贵州高马富国前进橡胶有限公司。

2 财务报表的编制基础

2.1 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, 按照《企业会计准则—基本准则》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。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 2 号——长期股权投资>的通知》等 7 项通知(财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号)等规定, 本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》, 本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 37 号——金融工具列报>的通知》(财会[2014]23 号)的规定, 本公司自 2014 年度起执行该规定。

2 财务报表的编制基础 (续)

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 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, 认定为同一控制下的企业合并。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.1 同一控制下的企业合并(续)

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照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。

合并方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。

合并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。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及其子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

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, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期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的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.9 外币业务和外币报表折算(续)

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 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, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

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, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.2 金融资产的分类(续)

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 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。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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 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计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在 100 万或以上的款项 其他应收款单项金额在 100 万或以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.11 应收款项 (续)

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备, 计提依据是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。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别:

存货分为原材料、委托加工材料、周转材料、半成品、在产品、产成品等六大类。

3.12.2 发出存货的计价方法及周转材料的摊销方法

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

3.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

3.12.4 存货的盘存制度: 存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产, 确认为持有待售资产:

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售;
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议;
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.14.3.2 权益法后续计量(续)

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
建筑物	20	5.00	4.75
土地使用权	50	-	2.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值额	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	25-40	5.00	2.38-3.80
机器设备	直线法	14	5.00	6.79
运输工具	直线法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	直线法	5	5.00	19.00

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

无形资产按照其预计使用年限分期平均摊销, 具体: 1、外购的专利权采用合同约定期限与法定期限孰低的原则进行平均摊销; 2、自主研发的专利权按照预期带来经济利益流入的期限与法定期限孰低的原则进行平均摊销; 3、著作权按照预期带来经济利益流入的期限与法定期限孰低的原则进行平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司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。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。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, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将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。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.22 职工薪酬(续)

3.22.2 离职后福利(续)

3.22.2.2 设定受益计划(续)

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 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。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司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:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.23 预计负债

对因未决诉讼、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合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。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.24.1 提供劳务

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; 具体确认方法: 本公司在提供相关劳务后经对方验收并开具发票时确认收入。

3.24.2 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

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。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.25 政府补助

3.25.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

3.25.1.1 政府文件明确规定补助对象的政府补助划分标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

3.25.1.2 政府文件未明确规定补助对象的政府补助划分标准

采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

3.25.2 与政府补助相关的会计处理方法

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。

3.25.2.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助, 取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

3.25.2.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

3.25.2.3 已确认的政府补助需要返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要返还时, 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; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.27 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。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
无	-	-

3.29.2 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
无	-	-	-

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	出口商品销售收入、内销商品销售收入	0.00、6.00、17.00
营业税	应纳税营业额	5.00
城市维护建设税	应交增值税、营业税等流转税	7.00
教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	3.00
地方教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

4.2 税收优惠

4.2.1 企业所得税

贵州轮胎股份有限公司于 2015 年 10 月 28 日获得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GF201552000030, 认定有效期为三年, 2016 年度企业所得税税率为 15.00%。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	401,325.61	336,364.23
银行存款	1,925,352,326.16	2,802,142,626.00
其他货币资金	231,088,300.69	223,759,472.54
合计	2,156,841,952.46	3,026,238,462.77
其中: 存放在境外的总额	43,398,639.58	21,642,623.27

其他说明:

注 1.其他货币资金:

系存放在保证金账户内的款项, 由于为承兑汇票及信用证提供保证而使其权利受到限制。

注 2.货币资金较年初数减少 869,396,510.31 元, 下降比例为 28.73%, 主要原因是支付到期贷款、债务, 使期末货币资金减少。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	644,725,676.35	510,273,520.83
商业承兑汇票	44,185,465.00	39,606,796.00
合计	688,911,141.35	549,880,316.83

5.2.2 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	499,032,043.10
商业承兑汇票	30,031,097.00
合计	529,063,140.10

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	906,251,400.00	-
商业承兑汇票	200,000,000.00	-
合计	1,106,251,400.00	-

5.2.4 本报告期末, 公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	900,000.00
合计	900,000.00

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	34,761,135.84	2.79	33,545,882.62	96.50	1,215,253.22	18,457,509.85	1.36	18,457,509.85	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,206,950,316.38	96.90	37,028,939.44	3.07	1,169,921,376.94	1,337,295,975.67	98.48	50,872,535.78	3.80	1,286,423,439.89
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	3,795,511.09	0.31	3,671,826.28	96.74	123,684.81	2,216,085.14	0.16	2,216,085.14	100.00	-
合计	1,245,506,963.31	100.00	74,246,648.34	5.96	1,171,260,314.97	1,357,969,570.66	100.00	71,546,130.77	5.27	1,286,423,439.89

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,025,811,389.40	5,129,056.93	0.50	1,074,080,953.16	5,370,404.77	0.50
1 至 2 年	114,527,562.36	5,726,378.12	5.00	158,608,602.88	7,930,430.15	5.00
2 至 3 年	38,611,695.05	7,722,338.98	20.00	70,253,922.07	14,050,784.41	20.00
3 至 4 年	17,898,350.38	8,949,175.19	50.00	20,308,513.68	10,154,256.84	50.00
4 至 5 年	2,996,644.77	2,397,315.80	80.00	3,386,621.12	2,709,296.85	80.00
5 年以上	7,104,674.42	7,104,674.42	100.00	10,657,362.76	10,657,362.76	100.00
合计	1,206,950,316.38	37,028,939.44	3.07	1,337,295,975.67	50,872,535.78	3.80

确定该组合依据的说明: 确定该等应收账款组合的依据是各个明细项目的账龄。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.1 应收账款分类披露(续)

期末应收账款中, 不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福州庆泰轮胎有限公司	8,565,560.81	8,565,560.81	100.00	预计无法收回
巴彦县龙腾轮胎经销店	1,090,056.71	790,056.71	72.48	预计部分无法收回
陕西博新巨汽车服务有限公司	3,186,834.79	2,823,056.90	88.58	预计部分无法收回
中国水电建设集团国际工程有限公司	2,532,887.49	2,532,887.49	100.00	预计无法收回
杭州庆泰轮胎有限公司	1,972,873.40	1,972,873.40	100.00	预计无法收回
合肥路路顺轮胎销售有限公司	1,849,645.90	1,849,645.90	100.00	预计无法收回
怀化市鹤城区宏星轮胎经营部	1,891,293.75	1,339,818.42	70.84	预计部分无法收回
江苏诗乐伯工贸实业有限公司	8,874,080.46	8,874,080.46	100.00	预计无法收回
沈阳馨都现代商贸有限公司	4,797,902.53	4,797,902.53	100.00	预计无法收回
合计	34,761,135.84	33,545,882.62	96.50	

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,805,007.72 元; 本期坏账核销后又收回 80,433.03; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

报告期内, 公司不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

5.3.3 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,184,923.18

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
盖州市广源物资经销处	货款	1,109,227.37	无法收回	否
湖南桥佳轮胎有限公司	货款	3,021,831.15	无法收回	否
合计		4,131,058.52		

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额比例(%)
American Tire Distributors	非关联方	81,439,791.19	407,198.96	1 年以内	6.54
TBC CORPORATION	非关联方	50,737,767.90	253,688.84	1 年以内	4.07
长沙英飞工贸有限公司	非关联方	46,885,904.95	234,429.52	1 年以内	3.76
成都大运汽车集团有限公司	非关联方	41,691,572.92	208,457.86	1 年以内	3.35
TYRES4U	非关联方	33,195,503.73	165,977.52	1 年以内	2.67
合计		253,950,540.69	1,269,752.70		20.39

5.3.5 本报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款;

5.3.6 本报告期末, 公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	281,430,641.07	80.05	208,368,425.89	77.93
1 至 2 年	36,984,266.32	10.52	25,049,834.70	9.37
2 至 3 年	17,956,831.64	5.11	25,333,606.09	9.47
3 至 4 年	13,550,317.51	3.85	418,816.67	0.16
4 至 5 年	45,146.33	0.01	7,591,300.00	2.84
5 年以上	1,601,447.65	0.46	620,009.08	0.23
合计	351,568,650.52	100.00	267,381,992.43	100.00

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
修文县城市建设投资开发有限责任公司	非关联方	25,100,000.00	1 至 2 年	未到结算期
修文县人民政府(修文县工业园区建设开发办公室)	非关联方	6,750,000.00	2 至 3 年	预付土地款
	非关联方	11,250,000.00	3 至 4 年	预付土地款
修文县国土资源局	非关联方	10,478,868.72	2 至 3 年	预付土地款
	非关联方	1,000,000.00	5 年以上	预付土地款
	非关联方	50,000.00	1 至 2 年	
贵阳市公共资源阳光交易中心	非关联方	16,300.00	2 至 3 年	土地招拍挂保证金
	非关联方	1,962,028.00	3 至 4 年	
天津赛象科技股份有限公司	非关联方	1,587,494.34	1 至 2 年	未到结算期
国信证券股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 至 2 年	未到结算期
合计		59,194,691.06		

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
贵阳农村商业银行股份有限公司	预付投资款	93,288,000.00	1 年以内	26.00
修文县城市建设投资开发有限责任公司	预付土地款	25,100,000.00	1 至 2 年	6.99
中石化公司化工销售华南分公司	货款	18,745,963.18	1 年以内	5.22
中国石油天然气股份公司西南化工销售分公司	货款	18,663,818.66	1 年以内	5.20
修文县人民政府	预付土地款	6,750,000.00	2 至 3 年	1.88
		11,250,000.00	3 至 4 年	3.13
合计		173,797,781.84		48.42

其他说明:

注 1. 预付账款较年初数增加 84,186,658.09 元, 上升比例为 31.49%, 主要原因是本期转口贸易的增加的预付款。

5.5 应收利息

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	-	33,600,309.04
合计	-	33,600,309.04

其他说明:

注 1. 应收利息较年初数减少 33,600,309.04 元, 下降比例为 100.00%, 主要原因是收回到期结构性存款利息。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类披露:

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,461,984.00	100.00	2,521,412.34	20.23	9,940,571.66	14,027,754.90	100.00	2,487,339.64	17.73	11,540,415.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	12,461,984.00	100.00	2,521,412.34	20.23	9,940,571.66	14,027,754.90	100.00	2,487,339.64	17.73	11,540,415.26

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,689,141.95	38,445.71	0.50	8,999,433.37	44,997.17	0.50
1 至 2 年	1,816,232.04	90,811.60	5.00	1,917,195.27	95,859.77	5.00
2 至 3 年	370,985.15	74,197.03	20.00	167,136.98	33,427.40	20.00
3 至 4 年	70,616.81	35,308.41	50.00	1,188,912.28	594,456.14	50.00
4 至 5 年	1,161,792.28	929,433.82	80.00	182,389.21	145,911.37	80.00
5 年以上	1,353,215.77	1,353,215.77	100.00	1,572,687.79	1,572,687.79	100.00
合计	12,461,984.00	2,521,412.34	20.23	14,027,754.90	2,487,339.64	17.73

确定该组合依据的说明: 确定该等其他应收款组合的依据是各个明细项目的账龄。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款(续)

5.6.1 其他应收款分类披露:

期末其他应收款中, 不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的其他应收款。

期末其他应收款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

期末其他应收款中, 不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

5.6.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 34,072.70 元。

报告期内, 公司不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

5.6.3 报告期内, 公司不存在实际核销的其他应收款情况。

5.6.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣进项税	-	3,232,193.54
押金	1,176,175.35	-
保证金	1,200,661.61	1,524,285.66
备用金	6,433,189.91	4,682,609.59
往来	-	2,112,147.27
暂付款	733,536.39	-
暂收款	-	-
其他	2,918,420.74	2,476,518.84
合计	<u>12,461,984.00</u>	<u>14,027,754.90</u>

5.6.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收水电费	水电费	1,327,609.26	1 年以内	10.65	6,638.05
其他暂付款-帘布押金	押金	1,146,411.04	1 至 2 年	9.20	57,320.55
陆安祥	备用金	417,217.00	4 至 5 年	3.35	333,773.60
卢庶	备用金	411,600.00	1 年以内	3.30	2,058.00
医院往来	医药费	401,607.58	1 年以内	3.22	2,008.04
合计		<u>3,704,444.88</u>		<u>29.72</u>	<u>401,798.24</u>

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款(续)

5.6.6 本报告期末, 公司不存在涉及政府补助的应收款项;

5.6.7 本报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

5.6.8 本报告期末, 公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	199,450,517.16	7,655,717.82	191,794,799.34	120,452,454.36	5,482,385.72	114,970,068.64
周转材料	377,509.34	-	377,509.34	448,458.24	-	448,458.24
在产品	5,671,499.71	-	5,671,499.71	5,293,191.92	-	5,293,191.92
半成品	35,136,289.74	2,239,311.51	32,896,978.23	28,912,300.96	1,874,808.97	27,037,491.99
产成品	663,423,787.56	32,467,766.16	630,956,021.40	895,920,960.53	47,984,472.58	847,936,487.95
发出商品	-	-	-	851,901.89	-	851,901.89
消耗性生物资产	383,197.00	-	383,197.00	383,197.00	-	383,197.00
委托加工物资	143,202.84	-	143,202.84	210,702.84	-	210,702.84
合计	904,586,003.35	42,362,795.49	862,223,207.86	1,052,473,167.74	55,341,667.27	997,131,500.47

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,482,385.72	7,655,717.82	-	5,482,385.72	-	7,655,717.82
周转材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	1,874,808.97	2,239,311.51	-	1,874,808.97	-	2,239,311.51
产成品	47,984,472.58	32,467,766.16	-	47,984,472.58	-	32,467,766.16
发出商品	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	55,341,667.27	42,362,795.49	-	55,341,667.27	-	42,362,795.49

注 1: 本公司按照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, 确定其可变现净值, 并将其与存货账面价值进行对比分析, 经分析, 除呆滞、毁损、残次部分存货存在减值情况并对其计提相应的准备外, 其他存货未发现减值迹象。

注 2: 期初计提存货跌价准备的原材料、在产品均完工生产制成产品对外销售, 本期转销; 期初计提存货跌价准备的产成品本期已对外销售, 本期转销。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	40,889,967.27	40,889,967.27	215,380,545.00	2017 年度
无形资产	6,795,219.37	6,795,219.37	9,225,213.00	2017 年度
合计	47,685,186.64	47,685,186.64	224,605,758.00	

其他说明：

1、根据 2016 年 12 月 16 日公司与云岩区国有土地上房屋征收管理局签订的《房屋征收货币补偿协议》，将原前进公司待处置资产重分类至持有待售资产；

2、根据与南充公司签订的废旧资产处置协议，将股份公司与前进分公司的待处置资产重分类至持有待售资产。

5.9 一年内到期的非流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
模具	7,198,645.78	-
合计	7,198,645.78	-

其他说明：公司将长期待摊费用摊销期限在一年以内的模具重分类到一年内到期的非流动资产。

5.10 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
多缴税费	16,798,464.22	-
待抵扣进项税	3,016,961.40	-
合计	19,815,425.62	-

其他说明：其他流动资产主要是多交所得税以及待抵扣进项税重分类所致。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.11 可供出售金融资产

5.11.1 可供出售金融资产情况:

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	502,014,000.00	-	502,014,000.00	414,400,000.00	-	414,400,000.00
按公允价值计量的	92,313,000.00	-	92,313,000.00	-	-	-
按成本计量的	409,701,000.00	-	409,701,000.00	414,400,000.00	-	414,400,000.00
合计	502,014,000.00	-	502,014,000.00	414,400,000.00	-	414,400,000.00

5.11.2 期末期末按公允价值计量的可供出售金融资产:

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	6,700,000.00	-	-	6,700,000.00
公允价值	92,313,000.00	-	-	92,313,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	85,613,000.00	-	-	85,613,000.00
已计提减值金额	-	-	-	-

5.11.3 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金分红
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
贵阳银行股份有限公司	6,700,000.00	-	6,700,000.00	-	-	-	-	-	0.4300	-
贵阳农村商业银行股份有限公司	187,200,000.00	2,001,000.00	-	189,201,000.00	-	-	-	-	8.0000	11,587,979.18
贵州银行股份有限公司	220,500,000.00	-	-	220,500,000.00	-	-	-	-	2.0836	15,000,000.00
合计	414,400,000.00	2,001,000.00	6,700,000.00	409,701,000.00	-	-	-	-		26,587,979.18

其他说明:

注 1. 2015 年公司将持有的贵州银行股份有限公司的 1 亿 5 千万股的股权质押给中国进出口银行作为编号为“2060001022015111560”的借款合同的担保, 该担保自合同签署日起生效, 至被担保债务全部还清后解除。截止 2016 年 12 月 31 日, 质押物的账面价值为 220,500,000.00 元;

注 2. 公司将持有的贵阳农村商业银行股份有限公司的 1.44 亿股的股权质押给中国进出口银行作为编号为“2060004202015211629”的借款合同, 该担保自合同签署日起生效, 至被担保债务全部还清后解除。

注 3. 可供出售金融资产较年初增加 87,614,000.00 元, 增长比例为 21.14%, 主要是持有贵阳银行股份公允价值增加所致。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	1,692,842,622.33	3,853,508,893.62	47,675,142.71	81,598,724.03	5,675,625,382.69
2.本期增加金额	412,718,508.42	284,316,282.74	3,271,399.06	9,742,231.01	710,048,421.23
(1) 外购	1,500,000.00	19,215,453.12	1,533,859.91	1,327,649.62	23,576,962.65
(2) 融资租赁租入	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	411,218,508.42	265,100,829.62	1,737,539.15	8,414,581.39	686,471,458.58
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(5) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	131,331,914.96	179,585,426.86	3,710,713.07	804,036.44	315,432,091.33
(1) 处置或报废	131,318,057.96	179,585,426.86	3,710,713.07	804,036.44	315,418,234.33
(2) 经营租赁租出	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	13,857.00	-	-	-	13,857.00
4.期末余额	1,974,229,215.79	3,958,239,749.50	47,235,828.70	90,536,918.60	6,070,241,712.59
二、累计折旧					
1.期初余额	272,184,255.80	1,880,102,919.35	27,482,591.68	49,048,619.27	2,228,818,386.10
2.本期增加金额	45,933,381.15	214,188,767.34	3,725,337.93	11,244,918.46	275,092,404.88
(1) 本期新增	-	-	-	-	-
(2) 计提	45,933,381.15	214,188,767.34	3,725,337.93	11,244,918.46	275,092,404.88
3.本期减少金额	71,947,662.82	139,464,587.07	3,215,416.40	628,500.05	215,256,166.34
(1) 处置或报废	71,947,662.82	139,464,587.07	3,215,416.40	628,500.05	215,256,166.34
4.期末余额	246,169,974.13	1,954,827,099.62	27,992,513.21	59,665,037.68	2,288,654,624.64
三、减值准备					
1.期初余额	-	126,953.98	-	-	126,953.98
2.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,728,059,241.66	2,003,412,649.88	19,243,315.49	30,871,880.92	3,781,587,087.95
2.期初账面价值	1,420,658,366.53	1,973,279,020.29	20,192,551.03	32,550,104.76	3,446,680,042.61

5.12.2 期末无暂时闲置的固定资产情况;

5.12.3 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况;

5.12.4 期末无经营租赁租出的固定资产;

5.12.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,297,489,818.70	尚未办理

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
全钢工程子午胎新产品开发项目	13,858,769.23	-	13,858,769.23	-	-	-
消防设施	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-	-
新增 50 万套载重子午胎工装设备填平补齐项目	18,604,902.09	-	18,604,902.09	21,418,577.29	-	21,418,577.29
高性能子午线轮胎生产线异地技术改造项目	81,691,512.03	-	81,691,512.03	-	-	-
年产 325 万条特种轮胎异地搬迁项目	59,700,712.31	-	59,700,712.31	404,935,885.24	-	404,935,885.24
其他	7,431,419.63	-	7,431,419.63	62,842,415.07	-	62,842,415.07
合计	190,287,315.29	-	190,287,315.29	489,196,877.60	-	489,196,877.60

5.13.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
年产 325 万条特种轮胎异地搬迁项目	12,528.09 万元	404,935,885.24	266,075,338.63	611,310,511.56	-	59,700,712.31
高性能子午线轮胎生产线异地技术改造项目	16,679.49 万元	-	92,045,800.49	10,354,288.46	-	81,691,512.03
全钢工程子午胎新产品开发项目	2,449.04 万元	-	13,858,769.23	-	-	13,858,769.23
合计		404,935,885.24	371,979,908.35	621,664,800.02	-	155,250,993.57

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 325 万条特种轮胎异地搬迁项目	53.56	53.56	6,808,476.29	6,808,476.29	2.56	自筹
高性能子午线轮胎生产线异地技术改造项目	99.75	99.75	-	-	-	自筹
全钢工程子午胎新产品开发项目	56.59	56.59	-	-	-	自筹
合计			6,808,476.29	6,808,476.29	-	

注 1: 在建工程较年初减少 298,909,562.31 元, 下降比例为 61.10%, 主要原因是在建工程完工结转到固定资产影响。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 工程物资

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
工程材料	98,200.97	98,200.97
合计	98,200.97	98,200.97

5.15 无形资产

5.15.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	351,281,921.53	7,403,666.57	5,906,844.18	364,592,432.28
2.本期增加金额	-	8,001,447.77	-	8,001,447.77
(1) 外购	-	8,001,447.77	-	8,001,447.77
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	24,694,119.76	2,335,297.77	-	27,029,417.53
(1) 处置	24,694,119.76	2,335,297.77	-	27,029,417.53
(2) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	326,587,801.77	13,069,816.57	-	345,564,462.52
二、累计摊销				
1.期初余额	32,826,996.50	4,813,775.73	5,759,172.90	43,399,945.13
2.本期增加金额	7,009,545.63	1,122,157.78	147,671.28	8,279,374.69
(1) 本期新增	-	-	-	-
(2) 本期计提	7,009,545.63	1,122,157.78	147,671.28	8,279,374.69
3.本期减少金额	5,388,851.05	2,335,297.77	-	7,724,148.82
(1) 处置	5,388,851.05	2,335,297.77	-	7,724,148.82
4.期末余额	34,447,691.08	3,600,635.74	5,906,844.18	43,955,171.00
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	292,140,110.69	9,469,180.83	-	301,609,291.52
2.期初账面价值	318,454,925.03	2,589,890.84	147,671.28	321,192,487.15

5.15.2 本报告期末, 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 12 月 31 日
模具	149,663,463.96	41,560,278.55	54,698,933.47	8,197,144.53	128,327,664.51
其他	3,745,534.06	15,809,842.03	7,333,821.48	9,664,493.58	2,557,061.03
合计	153,408,998.02	57,370,120.58	62,032,754.95	17,861,638.11	130,884,725.54

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

5.17.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	135,854,275.61	23,573,387.94	129,375,137.68	19,442,958.64
预提项目	320,267,867.24	51,167,094.28	356,554,906.31	53,639,783.95
合并产生的未实现利润	13,272,330.25	1,990,849.54	2,865,311.53	446,991.23
可抵扣亏损	215,273,453.17	34,179,068.66	164,029,055.30	30,842,455.96
递延收益	1,072,017.98	160,802.70	1,132,732.22	169,909.83
小计	685,739,944.25	111,071,203.12	653,957,143.04	104,542,099.61

5.17.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	24,584,026.70	16,319,944.91

5.17.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2016 年	-	3,172,837.23	-
2017 年	3,485,937.21	3,485,937.21	-
2018 年	2,832,945.47	2,832,945.47	-
2019 年	4,257,098.37	4,257,098.37	-
2020 年	1,421,368.56	2,571,126.63	-
2021 年	12,586,677.09	-	-
合计	24,584,026.70	16,319,944.91	

5.17.4 未经抵消的递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
可供出售金融资产 公允价值变动	85,613,000.00	12,841,950.00	-	-
小计	85,613,000.00	12,841,950.00	-	-

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 其他非流动资产

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政策性整体搬迁支出	95,280,481.46	74,018,732.21
合计	95,280,481.46	74,018,732.21

其他说明:

注 1.其他非流动资产较年初增加 21,261,749.25 元, 增长比例为 28.72%, 主要原因是公司政策性整体搬迁, 将能以土地转让款取得的收益进行补偿的拆迁支出在其他非流动资产核算所致, 本期收到一部分拆迁补偿款, 转出部分挂账拆迁损失。

5.19 短期借款

5.19.1 短期借款分类

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	1,090,000,000.00	1,170,000,000.00
保证借款	250,000,000.00	-
信用借款	1,126,350,000.00	1,851,350,000.00
出口押汇款	-	77,389,210.10
海外代付	-	1,836,026.44
合计	2,466,350,000.00	3,100,575,236.54

5.19.2 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

注 1: 短期借款较年初数减少 634,225,236.54 元, 下降比例为 20.46%, 主要原因是本年公司保证借款到期偿还。

5.20 应付票据

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	200,000,000.00	20,000,000.00
银行承兑汇票	909,244,458.46	1,382,526,112.53
合计	1,109,244,458.46	1,402,526,112.53

本报告期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

注 1: 应付票据较年初数减少 293,281,654.07 元, 下降比例为 20.91%, 主要原因是本期国内采购减少, 相应的票据结算也相对减少。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.21 应付账款

5.21.1 应付账款列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	610,362,262.49	522,754,914.69
1 至 2 年	17,978,336.74	13,485,308.07
2 至 3 年	5,695,965.13	19,017,152.09
3 至 4 年	6,975,083.34	4,445,426.58
4 至 5 年	3,668,050.79	2,876,492.45
5 年以上	12,215,593.59	10,018,433.25
合计	656,895,292.08	572,597,727.13

5.21.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建四局安装工程有限公司	10,238,056.00	未到结算期
软控股份有限公司	1,170,882.48	未到结算期
贵州中环物流有限公司	2,262,141.35	未到结算期
青岛软控检测系统有限公司	1,710,000.00	未到结算期
山东华明贸易有限公司	1,436,918.71	未到结算期
青岛华控能源科技有限公司	1,324,400.00	未到结算期
合计	18,142,398.54	

其他说明:

注 1.应付账款较年初数增加 84,297,564.95 元, 增加比例为 14.72%, 主要原因是原材料的价格上涨, 公司增加原材料备货, 相应的应付账款增加。

5.22 预收账款

5.22.1 预收账款列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	161,040,606.33	72,538,842.81
1 至 2 年	9,964,705.66	37,214,894.21
2 至 3 年	11,753,493.05	14,943,053.15
3 至 4 年	10,827,083.47	468,913.66
4 至 5 年	439,550.95	824,531.85
5 年以上	686,477.20	21,584.90
合计	194,711,916.66	126,011,820.58

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 预收账款(续)

5.22.2 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
DEL-NAT	6,674,754.39	已收货款未发货
TRELLEBORY INDUSTRIAL TIRE UK LTD	1,925,189.46	已收货款未发货
GLOBAL TYRE SOLUTIONS, IN	1,716,637.18	已收货款未发货
合计	10,316,581.03	

其他说明:

注 1.预收账款较年初数增加 68,700,096.08 元, 增长比例为 54.52%, 主要原因是客户的预收款增加。

5.23 应付职工薪酬

5.23.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,631,838.80	479,345,164.56	482,514,626.96	11,462,376.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	73,474,931.33	73,474,931.33	-
三、辞退福利	-	5,288,494.42	5,288,494.42	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,631,838.80	558,108,590.31	561,278,052.71	11,462,376.40

5.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	14,631,838.80	385,989,824.02	389,159,286.42	11,462,376.40
2.职工福利费	-	32,585,989.95	32,585,989.95	-
3.社会保险费	-	31,531,216.78	31,531,216.78	-
其中: 1.医疗保险费	-	26,070,090.89	26,070,090.89	-
2.工伤保险	-	3,483,201.75	3,483,201.75	-
3.生育保险	-	1,570,908.14	1,570,908.14	-
4.其他	-	407,016.00	407,016.00	-
4.住房公积金	-	16,514,633.00	16,514,633.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	3,952,958.49	3,952,958.49	-
6.短期带薪缺勤	-	8,496,685.00	8,496,685.00	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	273,857.32	273,857.32	-
合计	14,631,838.80	479,345,164.56	482,514,626.96	11,462,376.40

其他说明: 应付职工薪酬余额主要是计提的 12 月份的工资及年终奖金。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 应付职工薪酬(续)

5.23.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	66,451,203.14	66,451,203.14	-
2.失业保险费	-	3,748,492.26	3,748,492.26	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
其他	-	3,275,235.93	3,275,235.93	-
合计	-	73,474,931.33	73,474,931.33	-

5.24 应交税费

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	6,342,438.96	8,141,985.22
营业税	-	160,341.76
消费税	6,322,571.22	4,085,214.90
城建税	1,337,788.35	2,296,392.14
教育费附加及地方教育费附加	3,401,713.86	4,099,373.21
企业所得税	-1,078,753.03	-11,438,480.65
代扣代缴个人所得税	320,457.77	864,711.62
房产税	-	-8,787.20
土地使用税	-	-0.63
车船使用税	3,478.00	3,478.00
印花税	131,444.60	431,720.97
价格调整基金	6,676,240.96	6,880,539.53
关税	5,077,285.89	-
其他	559,600.00	559,600.00
合计	29,094,266.58	16,076,088.87

其他说明:

注 1.应交税费较年初数增加 13,018,177.71 元, 上升比例为 80.98%, 主要原因是本期关税、企业所得税增加。

5.25 应付利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
公司债券利息	7,199,989.20	22,524,401.76
短期借款应付利息	7,912,943.08	8,474,528.32
合计	15,112,932.28	30,998,930.08

注 1.应付利息较年初数减少 15,885,997.80 元, 下降比例为 51.25%, 主要原因是本期支付到期债券利息。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
垫付款	1,467,511.39	4,558,952.37
押金	937,755.00	2,410,324.93
预提费用	6,343,586.29	37,277,612.44
暂收款	67,378,652.05	24,618,384.20
运费	800,567.79	1,757,846.37
其他	6,809,697.21	9,100,746.35
合计	83,737,769.73	79,723,866.66

报告期内, 不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

5.27 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	434,732,000.00	115,000,000.00
一年内到期的长期应付款	6,000,000.00	-
合计	440,732,000.00	115,000,000.00

5.27.1 一年内到期的长期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	434,732,000.00	115,000,000.00
合计	434,732,000.00	115,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额: 0.00 元。

5.28 长期借款

5.28.1 长期借款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	-	418,769,600.00
信用借款	223,800,000.00	181,800,000.00
国债借款	1,745,389.73	2,618,116.73
合计	225,545,389.73	603,187,716.73

其他说明:

注 1.长期借款较年初数减少 377,642,327.00 元, 下降比例为 62.61%, 主要原因是转入一年内到期的长期借款增加。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 长期应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
茅台建银（上海）融资租赁有限公司	487,000,000.00	298,000,000.00
贵州汇融典石融资租赁有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	687,000,000.00	498,000,000.00

5.30 应付债券

5.30.1 应付债券分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
11 黔轮债	215,278,288.58	430,271,850.38
中期票据	698,409,529.17	698,030,489.18
合计	913,687,817.75	1,128,302,339.56

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.30 应付债券 (续)

5.30.2 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
11 黔轮债	72,000.00 万元	2011 年 8 月 22 日	6 年期	790,000,000.00	430,271,850.38	-	24,104,416.43	1,006,438.20	216,000,000.00	215,278,288.58
中期票据	69,790.00 万元	2015 年 8 月 28 日	5 年期	697,900,000.00	698,030,489.18	-	36,499,726.03	379,039.99	-	698,409,529.17
合计				1,487,900,000.00	1,128,302,339.56	-	60,604,142.46	1,385,478.19	216,000,000.00	913,687,817.75

其他说明:

注 1.应付债券较年初数减少 214,614,521.81 元, 下降比例为 19.02%, 主要原因是本期本期偿还本金及利息。

5.31 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,942,258.03	200,000.00	346,428.24	2,795,829.79	-
其他递延收益	-	-	-	-	-
合计	2,942,258.03	200,000.00	346,428.24	2,795,829.79	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉除尘器改造款	1,988,091.29	-	321,428.28	-	1,666,663.01	资产相关
黔轮胎异地技改项目标准厂房建设	954,166.74	-	24,999.96	-	929,166.78	资产相关
修文县发改委补贴研发中心建设项目	-	200,000.00	-	-	200,000.00	资产相关
合计	2,942,258.03	200,000.00	346,428.24	-	2,795,829.79	

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.32 股本

股份 总数	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2016 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	
	775,464,304.00	-	-	-	-	-	775,464,304.00

5.33 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	1,650,081,370.94	-	-	1,650,081,370.94
其他资本公积	185,362,398.40	-	-	185,362,398.40
合计	1,835,443,769.34	-	-	1,835,443,769.34

5.34 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	163,438,129.89	12,098,241.14	-	175,536,371.03
合计	163,438,129.89	12,098,241.14	-	175,536,371.03

5.35 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	709,893,614.97	999,894,328.37
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	709,893,614.97	999,894,328.37
加: 本期归属于公司所有者的净利润	15,227,173.59	-258,982,141.25
减: 提取法定盈余公积	12,098,241.14	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	31,018,572.15
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	713,022,547.42	709,893,614.97

调整期初未分配利润明细:

5.35.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.35.2 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.35.3 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.35.4 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.35.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.36 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生额					2016 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减: 前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减: 所得税费 用	税后归属于公 司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,906,380.56	94,681,985.76	-	12,841,950.00	81,840,035.76	-	83,746,416.32
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	85,613,000.00	-	12,841,950.00	72,771,050.00	-	72,771,050.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	1,906,380.56	9,068,985.76			9,068,985.76	-	10,975,366.32
三、其他综合收益合计	1,906,380.56	94,681,985.76	-	12,841,950.00	81,840,035.76	-	83,746,416.32

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.37 营业收入及营业成本

5.37.1 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,151,264,410.78	3,582,115,493.31	4,070,985,380.98	3,531,988,710.40
其他业务	1,436,027,881.74	1,407,296,924.81	662,482,142.28	641,677,748.33
合计	<u>5,587,292,292.52</u>	<u>4,989,412,418.12</u>	<u>4,733,467,523.26</u>	<u>4,173,666,458.73</u>

5.37.2 主营业务 (分产品)

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
轮胎销售业务	4,106,872,686.53	3,537,742,122.16	4,016,578,826.17	3,485,455,824.88
混炼胶及其他	44,391,724.25	44,373,371.15	54,406,554.81	46,532,885.52
合计	<u>4,151,264,410.78</u>	<u>3,582,115,493.31</u>	<u>4,070,985,380.98</u>	<u>3,531,988,710.40</u>

5.37.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
American Tire Distributors	460,815,541.70	8.25
TBC CORPORATION	119,226,300.30	2.13
成都大运汽车集团有限公司	98,459,006.03	1.76
贵阳通用轮胎销售有限公司	80,925,528.31	1.45
长沙英飞工贸有限公司	78,360,504.67	1.40
合计	<u>837,786,881.01</u>	<u>14.99</u>

5.38 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	580,202.74	2,984,124.79
消费税	2,237,356.32	-
城市维护建设税	4,213,084.57	12,999,170.63
教育费附加及地方教育费附加	4,166,551.62	9,285,121.92
房产税	13,880,564.88	-
土地使用税	5,347,172.50	-
车船使用税	14,160.90	-
印花税	2,299,906.49	-
合计	<u>32,739,000.02</u>	<u>25,268,417.34</u>

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	27,781,847.29	23,818,430.58
财产保险费	4,000,354.49	4,710,415.76
广告宣传费	11,515,507.77	13,855,523.10
展览费	5,690,548.33	3,967,594.33
包装费	4,984,934.19	4,615,464.46
差旅费	14,821,345.08	15,757,159.11
业务招待费	3,313,037.22	2,798,371.46
运输及报关费	211,410,706.27	167,626,618.43
交通费	-	501,671.80
租赁费	35,752,854.78	44,576,412.79
折旧费	9,765,810.67	1,120,223.67
会务费	4,016,056.57	5,251,689.42
中介费	1,026,755.91	926,652.37
售后服务费	7,456,550.80	-
其他	7,302,497.65	11,933,407.52
合计	348,838,807.02	301,459,634.80

注 1: 销售费用较年初数增加 47,379,172.22 元, 增加比例为 15.72%, 主要原因是主要是本期运费单价上涨, 致使运费增加 4,000 多万。

5.40 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	239,376,974.30	247,551,204.97
税费	4,794,687.68	25,143,336.34
财产保险费	5,995,517.64	6,388,178.16
固定资产折旧	35,171,242.30	16,074,944.29
无形资产摊销	7,385,229.89	7,599,293.87
办公费	2,232,353.77	2,691,517.21
修理费	3,844,387.63	4,009,337.34
通讯费	1,375,490.09	3,133,348.58
汽车费	1,399,261.98	1,498,542.97
差旅费	4,274,662.29	4,124,759.37
中介费	7,683,172.03	4,879,866.38
业务招待费	2,196,073.11	2,862,672.04
低值易耗品摊销	1,657,167.39	1,056,750.67
环保费用	-	2,118,600.00
研发费	19,789,303.76	23,971,080.62
交通费	4,001,948.55	3,558,185.70
机物料消耗	1,112,022.65	555,881.41
广告宣传费	1,834,342.46	1,656,609.28
劳动保护费	-	666,682.88
安保费	-	811,531.47
其他	10,721,438.11	8,651,965.52
合计	354,845,275.63	369,004,289.07

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	194,200,242.17	222,017,265.09
减:利息收入	75,734,104.06	74,510,956.90
利息净支出	118,466,138.11	147,506,308.19
汇兑损失	23,260,462.37	58,681,196.40
减:汇兑收益	50,419,024.91	82,553,101.71
汇兑净损失	-27,158,562.54	-23,871,905.31
贴现利息	32,779,453.65	25,896,333.35
现金折扣	-21,210,126.14	-27,696,856.74
银行手续费及其他	16,219,193.86	6,045,759.68
合计	119,096,096.94	127,879,639.17

5.42 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	15,020,863.56	33,302,429.66
存货跌价损失	42,362,795.49	55,341,667.27
固定资产减值损失	-	-
持有待售资产减值损失	10,428,755.69	-
合计	67,812,414.74	88,644,096.93

其他说明:

注 1.资产减值损失较上期数减少 20,831,682.19 元, 下降比例为 23.50%, 主要原因是本期计提的坏账准备、存货跌价准备较上年同期减少。

5.43 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	26,587,979.18	28,662,000.00
合计	26,587,979.18	28,662,000.00

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 营业外收入

5.44.1 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计	213,539,443.75	6,474,752.51	213,539,443.75
其中: 固定资产处置利得	213,539,443.75	6,474,752.51	213,539,443.75
无形资产处置利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
权益法下初始投资小于应享受 有可辨认净资产的差额	-	-	-
罚款收入	68,055.00	10,570.00	68,055.00
接受捐赠	-	-	-
政府补助	105,267,846.17	15,411,430.44	105,205,795.27
其他收入	60,247.91	270.80	60,247.91
合计	318,935,592.83	21,897,023.75	318,873,541.93

5.44.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 收益相关
人力资源保障局 2015 年稳岗补贴	4,270,800.00	-	与收益相关
优势企业培养工作经费	100,000.00	-	与收益相关
企业研究与试验经费投入资助款	5,000,000.00	-	与收益相关
锅炉除尘器改造款	321,428.28	35,714.28	与资产相关
400 万条全钢高性能载重子午轮胎生产线技术改造	-	285,714.00	与资产相关
黔轮胎异地技改项目标准厂房建设	24,999.96	24,999.96	与资产相关
贵阳市人力资源和社会保障局付见习生补助费	-	166,500.00	与收益相关
工业和信息化发展流动资金贷款贴息款	-	9,800,000.00	与收益相关
工业和信息化发展专项资金	500,000.00	-	与收益相关
第四批大数据产业信息化专项补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
贵阳市人才基地支持经费	300,000.00	-	与收益相关
搬迁政府奖励	89,550,841.89	-	与收益相关
见习基地经费	100,000.00	-	与收益相关
2015 年度贵阳市市长质量奖奖金	300,000.00	-	与收益相关
标准化工作经费	200,000.00	-	与收益相关
出口信用保险补助	112,600.00	-	与收益相关
经贸发展专项资金	2,465,600.00	1,560,700.00	与收益相关
贵阳市高校毕业生就业见习示范基地一次性奖补经费	-	150,000.00	与收益相关
军品免征增值税退税	-	3,145,712.20	与收益相关
锅炉淘汰奖励金	800,000.00	-	与收益相关
增值税税费返还	62,050.90	-	与收益相关
其他	159,525.14	242,090.00	与收益相关
合计	105,267,846.17	15,411,430.44	

其他说明:

注 1. 营业外收入较上期数增加 297,038,569.08 元, 上升比例为 1,356.52%, 主要是本期收到房屋征收补偿 36,000 万元, 扣除资产报废损失后, 净收益计入营业外收入。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,267,651.50	260,123.70	5,267,651.50
其中: 固定资产处置损失	5,267,651.50	260,123.70	5,267,651.50
无形资产处置损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
债务重组损失	304,230.04	-	304,230.04
罚款支出(含赔款损失)	246,200.00	100,500.00	246,200.00
赞助支出	-	-	-
捐赠支出	312,000.00	475,352.20	312,000.00
长期资产盘亏	-	-	-
其他支出	173,320.15	778,112.47	173,320.15
合计	6,303,401.69	1,614,088.37	6,303,401.69

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	5,532,125.74	14,425,529.85
递延所得税费用	-6,529,103.51	-59,432,597.08
合计	-996,977.77	-45,007,067.23

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	13,768,450.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,065,267.56
子公司适用不同税率的影响	2,804,445.36
调整以前期间所得税的影响	-2,731,349.85
非应税收入的影响	-3,988,196.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,538,566.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,146,669.27
税法规定的额外可扣除费用	-4,832,379.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-996,977.77

其他说明:

注 1. 所得税费用较上期数增加 44,010,089.46 元, 增加比例为 97.78%, 主要原因为坏账准备减少, 本期确认的递延所得税费用减少。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表项目

5.47.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
与经营有关的政府补助	105,187,669.94	15,075,843.00
往来资金	-	2,948,848.25
合计	105,187,669.94	18,024,691.25

5.47.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
运费及报关费	211,410,706.27	167,626,618.43
租赁费	36,431,874.06	45,059,480.54
差旅费	19,096,007.37	19,881,918.48
广告宣传费	13,349,850.23	15,512,132.38
保险费	9,995,872.13	11,098,593.92
修理费	3,844,387.63	4,112,990.77
业务招待费	5,509,110.33	5,661,043.50
中介机构费用	8,709,927.94	5,806,518.75
包装费	4,984,934.19	4,615,464.46
会务费	4,240,574.27	5,691,949.33
办公费	2,255,757.13	2,788,357.37
通讯费	1,818,378.09	3,570,937.58
展览费	5,690,548.33	3,967,594.33
汽车费	1,567,669.51	1,819,476.57
环保费	655,825.78	2,118,600.00
交通费	4,006,412.95	4,059,857.50
安保费	786,083.65	811,531.47
支付的往来款	18,239,179.23	-
售后服务费	7,456,550.80	-
代理费	1,462,747.13	-
其他	21,171,409.43	29,040,904.39
合计	382,683,806.45	333,243,969.77

5.47.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	109,334,413.10	67,029,798.54
合计	109,334,413.10	67,029,798.54

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表补充资料

5.47.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,765,428.14	-258,503,010.17
加: 资产减值准备	67,812,414.74	88,644,096.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,092,404.88	270,056,376.82
无形资产摊销	8,279,374.69	8,342,703.71
长期待摊费用摊销	62,032,754.95	49,932,297.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-208,271,792.25	-6,214,628.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	91,307,575.57	123,634,402.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,587,979.18	-28,662,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,529,103.51	-59,432,597.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	12,841,950.00	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	81,306,859.54	46,755,961.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-170,550,871.93	533,497,201.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,906,268.53	-188,930,305.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	222,405,284.17	579,120,499.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	1,925,753,651.77	2,802,478,990.23
减: 现金的期初余额	2,802,478,990.23	1,421,994,366.68
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	-876,725,338.46	1,380,484,623.55

5.47.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	1,925,753,651.77	2,802,478,990.23
其中: 库存现金	401,325.61	336,364.23
可随时用于支付的银行存款	1,925,352,326.16	2,802,142,626.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,925,753,651.77	2,802,478,990.23
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明: 其他货币资金中的承兑汇票、贷款保证金不符合可随时用于支付的其他货币资金的定义, 编制现金流量表时, 不视为现金及现金等价物。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	231,088,300.69	承兑汇票保证金
可供出售金融资产	407,700,000.00	银行借款质押
固定资产	874,952,896.99	固定资产抵押
合计	1,515,742,197.68	

其他说明:

1、2015 年 5 月, 公司与茅台建银(上海)融资租赁有限公司签订了编号为“MTCCBT2015-GZLT-001”的售后回租租赁合同, 以固定资产售后租回方式取得长期借款 25,000.00 万元, 其业务实质是固定资产抵押借款, 截止 2016 年 12 月 31 日, 该抵押固定资产账面价值 305,392,413.16 元。

2、2015 年 7 月, 公司与茅台建银(上海)融资租赁有限公司签订了编号为“MTCCBT2015-GZLT-002”的售后回租租赁合同, 以固定资产售后租回方式取得长期借款 5,000 万元, 其业务实质是固定资产抵押借款, 截止 2016 年 12 月 31 日, 该抵押固定资产账面价值 86,201,056.31 元。

3、2015 年 12 月, 公司与贵州汇融典石融资租赁有限公司签订了编号为“2015 贵州汇融典石 002 号”的售后回租租赁合同, 以固定资产售后租回方式取得长期借款 20,000.00 万元, 其业务实质是固定资产抵押借款, 截止 2016 年 12 月 31 日, 该抵押固定资产账面价值 245,488,849.66 元。

4、2016 年 4 月, 公司与茅台建银(上海)融资租赁有限公司签订了编号为“MTCCBT2016-GZLT-001”的售后回租租赁合同, 以固定资产售后租回方式取得长期借款 20,000.00 万元, 其业务实质是固定资产抵押借款, 截止 2016 年 12 月 31 日, 该抵押固定资产账面价值 237,870,577.85 元。

5.49 外币货币性项目

5.49.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中: 美元	36,560,009.41	6.9370	253,616,785.20
欧元	1,082,474.04	7.3068	7,909,428.62
新加坡元	89,280.85	4.7995	428,503.44
应收账款	-	-	-
其中: 美元	56,198,831.81	6.9370	389,851,295.99
欧元	51,575.68	7.3068	376,853.20
其他应收款	-	-	-
其中: 美元	4,261.83	6.9370	29,564.31
欧元	10,664.38	7.3068	77,922.51
应付账款	-	-	-
其中: 美元	45,663,017.23	6.9370	316,764,350.51
欧元	17,507.00	7.3068	127,920.15
其他应付款	-	-	-
其中: 美元	2,744,303.91	6.9370	19,037,236.23
欧元	18,414.93	7.3068	134,554.21
长期借款	-	-	-
其中: 美元	36,000,000.00	6.9370	249,732,000.00
欧元	-	-	-

境外经营实体说明: 子公司 GTC NORTH AMERICA INC. 主要经营地为美国, 记账本位币为美元;

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下的企业合并。

6.3 反向购买

报告期内未发生反向购买业务。

6.4 处置子公司

报告期内未发生处置子公司业务。

6.5 其他原因的合并范围变动

报告期内未发生合并范围变动的其他原因。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
贵州轮胎进出口有限责任公司	贵阳市	贵阳市	进出口代理	100.00	-	设立
贵州前进轮胎销售有限公司	贵阳市	贵阳市	轮胎销售	90.00	10.00	设立
贵州大力士轮胎有限责任公司	贵阳市	贵阳市	租赁	95.00	-	设立
GTC NORTH AMERICA INC.	美国	美国	轮胎销售	100.00	-	设立
贵州前进橡胶有限公司	贵阳市	贵阳市	租赁	100.00	-	非同一控制合并
贵州高马富国前进橡胶有限公司	贵阳市	贵阳市	空气弹簧的生产与销售	100.00	-	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明: 本公司在子公司中的持股比率与表决权比率一致。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州大力士轮胎有限责任公司	5.00	-461,745.45	2,700,000.00	-4,148,004.86

在子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明: 少数股东在子公司中的持股比率与表决权比率一致。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州大力士轮胎有限责任公司	783,502.34	336,176,599.88	336,960,102.22	47,706,387.72	1,523,811.81	49,230,199.53

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州大力士轮胎有限责任公司	819,028.66	369,884,110.37	370,703,139.03	69,228,801.56	1,809,525.81	71,038,327.37

子公司名称	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
贵州大力士轮胎 有限责任公司	26,525,017.88	-9,234,908.97	-9,234,908.97	2,664,072.20	49,804,594.88	9,582,621.68	9,582,621.68	3,733,825.90

7.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

报告期内, 不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

报告期内, 不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内不存在合营安排或联营企业。

7.4 重要的共同经营

报告期内不存在共同经营的业务。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内不存在结构化主体。

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等, 各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

各类风险管理目标和政策: 本公司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, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 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。

8.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险, 包括未偿付的应收款项和已承诺交易。

本公司货币资金主要为银行存款, 本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行, 故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据为银行承兑汇票、商业承兑汇票。公司汇票模式系由第三方担保公司向银行提供出票人履约担保, 见担保函后签收汇票再向银行贴现, 未出现出票人到期无法承兑并由担保公司到期代偿的情形。故风险较小。

此外, 对于应收账款、其他应收款, 公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

8.1.1 报告期不存在已逾期未减值的金融资产;

8 与金融工具相关的风险(续)

8.1.2 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	38,556,646.93	37,217,708.90	预计大部分无法收回
预付账款	7,297,610.14	7,297,610.14	预计无法收回

8.2 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.2.1 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司以外币进行计价的金融工具见 5.47

假设在其他条件不变的情况下, 美元对人民币汇率上升或下降 50%, 则可能影响本公司 2016 年度的净利润 24,634,725.11 元; 公司期末持有货币资金 36,560,009.41 美元、应收账款 56,198,831.81 美元、其他应收款 4,261.83 美元、应付账款 45,663,017.23 美元、其他应付款 2,744,303.91 美元、长期借款 36,000,000.00 美元, 对报表形成重大影响。

欧元对人民币汇率上升或下降 50%, 则可能影响本公司 2016 年度的净利润 3,443,235.30 元; 公司期末持有货币资金 1,082,474.04 欧元、应收账款 51,575.68 欧元、其他应收款 10,664.38 欧元、应付账款 17,507.00 欧元、其他应付款 18,414.93 欧元, 不对财务报表形成重大影响。

8.2.2 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司期末短期借款金额为人民币 2,466,350,000.00 元, 假设在其他条件不变的情况下, 以银行同期贷款利率 4.35% 上升或下降 20%, 则可能影响本公司的净利润约 1,824 万元。

8.2.3 其他价格风险

报告期内不存在其他价格风险。

8.3 流动性风险

流动性风险, 是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

8.3.1 非衍生金融负债到期期限分析

单位: 万元

项目	2016 年 12 月 31 日余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	合计
长期借款	-	20,780.00	174.54	1,600.00	-	22,554.54

其他非衍生金融负债到期期限详细情况说明见财务报表注释相关项目。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2016 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
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. 交易性金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 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) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 可供出售金融资产	92,313,000.00	-	-	92,313,000.00
1. 债务工具投资	-	-	-	-
2. 权益工具投资	92,313,000.00	-	-	92,313,000.00
3. 其他	-	-	-	-
(三) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(四) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
(五) 交易性金融负债	-	-	-	-
1. 发行的交易性债券	-	-	-	-
2. 衍生金融负债	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-
(六) 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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上述可供出售金融公允价值系根据贵阳银行本年度最后一个交易日的股票收盘价确定。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 的持股比 例 (%)	对本公司 的表决权 比例 (%)	本企业实际控制人
贵阳市工业投资 (集团) 有限公司	第一大股东	有限责任公司	贵阳	刘良果	投资	112,475.0288	25.33	25.33	贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会

本公司的母公司情况的说明: 贵阳市工业投资(集团)有限公司是经贵阳市政府批准和授权的国有独资公司, 经营范围为投资、融资、担保; 资本运营; 工业土地一级开发、咨询服务; 物业管理; 销售: 工业产品, 普通矿产品。

本公司最终控制方是: 贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

报告期内不存在合营和联营企业。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州轮胎厂	法定代表人为本公司监事会主席
贵州前进轮胎实业开发有限公司	法定代表人为本公司监事会主席
贵州前进橡胶内胎公司	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
贵州前进物流有限公司	贵州轮胎厂所属子公司
贵阳前进穆棱塑料有限公司	贵州前进轮胎实业开发有限公司所属子公司

其他说明: 我们仅列举了重要的、与本公司及本公司的子公司有直接业务往来的关联方。

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
贵州前进橡胶厂	采购材料	5,195,884.87	4,862,485.37
贵州前进橡胶内胎公司	采购材料	50,639,808.69	50,393,025.09
贵阳前进穆棱塑料有限公司	采购材料	3,921,417.60	4,174,328.38
贵州轮胎厂建筑工程公司	采购材料	134,634.98	-
贵州轮胎厂	服务费	4,761,904.76	10,844,279.00
贵州前进轮胎实业开发有限公司	服务费	6,941,562.81	6,383,415.31
贵州前进物流有限公司	服务费	18,958,361.22	20,636,410.13
贵州轮胎厂建筑公司	服务费	1,198,133.33	928,806.08

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
贵州前进橡胶厂	销售半部件材料	4,514,866.51	4,893,014.87
贵州前进橡胶内胎公司	销售半部件材料	25,006,363.27	29,124,305.70
贵州前进轮胎实业开发有限公司	销售半部件材料	10,224,368.72	9,422,298.31
贵阳前进穆棱塑料有限公司	销售半部件材料	822,853.32	1,106,625.75
贵州轮胎厂	销售半部件材料	10,142.52	23,521.29
贵州轮胎厂建筑工程公司	销售半部件材料	2,248.89	2,229.46
贵州前进物流有限公司	销售半部件材料	65,504.19	157,311.70
贵州前进橡胶厂	提供水、电等	54,693.83	106,923.96
贵州前进橡胶内胎公司	提供水、电等	2,123,156.94	2,192,240.05
贵州前进轮胎实业开发有限公司	提供水、电等	28,458.28	33,164.08
贵州轮胎厂	提供水、电等	99,911.70	92,521.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明:

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。

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

10.5.3 关联租赁情况

报告期内不存在关联租赁情况。

10.5.4 关联担保情况

报告期内不存在关联担保情况。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.5 关联方资金拆借

报告期内不存在关联方资金拆借。

10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	3,025,470.00 元	3,014,500.00 元

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额
预付账款	贵州轮胎厂建筑工程公司	2,222,805.59	851,621.31
预付账款	贵州轮胎厂职工医院	210,000.00	210,000.00
预付账款	机修分厂	22,749.34	43,064.56
预付账款	贵州轮胎进出口公司广州分公司	-	310,638.15

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额
其他应付款	贵州轮胎厂	1,506,786.57	2,709,437.41
其他应付款	贵州前进物流有限公司	144,306.19	558,000.00
预收账款	贵州鼎泰贸易发展有限责任公司	34,439.48	-
预收账款	贵州前进物流有限公司	558,000.00	558,000.00
应付账款	贵州轮胎厂	481,499.46	1,186,393.13
应付账款	贵州前进轮胎实业开发有限公司	612,167.00	348,176.61
应付账款	贵州前进橡胶内胎公司	2,715,810.63	419,889.78
应付账款	贵州轮胎厂建筑工程公司	143,139.08	7,008.26
应付账款	贵州前进橡胶厂	1,706,247.26	1,632,744.62
应付账款	贵州前进物流有限公司	223,261.50	112,387.00
应付账款	贵阳前进穆棱塑料有限公司	785,935.60	778,086.67
应付账款	贵州轮胎厂工贸公司	1,000.00	1,000.00

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.6.2 应付项目 (续)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额
应付账款	贵州轮胎厂综合公司	261,529.06	-
应付账款	贵州轮胎厂兰州销售处	230,400.16	-
应付账款	贵州轮胎厂驻沪经营部	2,414.45	-
应付账款	贵州轮胎厂招待所食堂	550.00	-

10.7 关联方承诺

报告期内不存在关联方承诺。

11 股份支付

报告期内未发生与股份支付相关的业务。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

报告期内不存在需要披露的承诺事项。

12.2 或有事项

报告期内不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 重要的非调整事项

美国当地时间 2017 年 2 月 22 日, 美国国际贸易委员会对卡客车轮胎“双反”作出终裁, 裁定进口自中国的卡客车轮胎未对美国卡客车轮胎工业造成实质性损害或者损害威胁。根据美国国际贸易委员会的上述裁决, 美国将不会对进口自中国的卡客车轮胎征收反倾销和反补贴税。

2017 年 3 月 10 日, 公司与云岩产业投资公司就公司老厂区整体搬迁后土地范围内的建筑物、构筑物、附属设施及所有土地签订了《房 2 屋整体搬迁货币补偿协议》(共 5 份), 补偿金额总计为 90,001.87 万元。因为公司截止至报告日无法划分哪些资产将在 2017 年处置完毕, 所以暂不对该部分搬迁资产调整至持有待售资产。

14 其他重要事项

14.1 分部信息

公司无分部报告, 公司主要制造和各种轮胎, 未进行分部管理。没有分部信息。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款分类披露:

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	21,089,152.85	1.99	19,873,899.63	94.24	1,215,253.22	9,157,212.86	0.80	9,157,212.86	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,037,317,783.50	97.71	22,647,435.91	2.18	1,014,670,347.59	1,122,410,225.95	99.00	43,284,183.55	3.86	1,079,126,042.40
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	3,177,087.04	0.30	3,177,087.04	100.00	-	2,216,085.14	0.20	2,216,085.14	100.00	-
合计	1,061,584,023.39	100.00	45,698,422.58	4.30	1,015,885,600.81	1,133,783,523.95	100.00	54,657,481.55	4.82	1,079,126,042.40

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	944,629,267.06	4,723,146.34	0.50	935,413,297.96	4,677,066.49	0.50
1 至 2 年	60,269,221.05	3,013,461.05	5.00	98,953,953.65	4,947,697.68	5.00
2 至 3 年	11,687,519.78	2,337,503.95	20.00	58,309,926.06	11,661,985.21	20.00
3 至 4 年	15,923,942.30	7,961,971.15	50.00	13,548,818.72	6,774,409.36	50.00
4 至 5 年	982,399.48	785,919.59	80.00	4,806,023.74	3,844,818.99	80.00
5 年以上	3,825,433.83	3,825,433.83	100.00	11,378,205.82	11,378,205.82	100.00
合计	1,037,317,783.50	22,647,435.91	2.18	1,122,410,225.95	43,284,183.55	3.86

确定该组合依据的说明: 确定该等应收账款组合的依据是各个明细项目的账龄。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 公司财务报表项目附注 (续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.1 应收账款分类披露 (续)

期末应收账款中, 不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福州庆泰轮胎有限公司	8,565,560.80	8,565,560.80	100.00	预计无法收回
巴彦县龙腾轮胎经销店	1,090,056.71	790,056.71	72.48	预计部分无法收回
陕西博新巨汽车服务有限公司	3,186,834.80	2,823,056.91	88.58	预计部分无法收回
中国水电建设集团国际工程有限公司	2,532,887.49	2,532,887.49	100.00	预计无法收回
杭州庆泰轮胎有限公司	1,972,873.40	1,972,873.40	100.00	预计无法收回
合肥路路顺轮胎销售有限公司	1,849,645.90	1,849,645.90	100.00	预计无法收回
怀化市鹤城区宏星轮胎经营部	1,891,293.75	1,339,818.42	70.84	预计部分无法收回
合计	21,089,152.85	19,873,899.63	94.24	

15.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 8,706,641.39 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

报告期内不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

15.1.3 其中重要的应收账款核销情况:

报告期内不存在重要的应收账款核销情况。

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额比例 (%)
GTC NORTH AMERICA INC.	母子公司	298,529,431.70	1,492,647.16	1 年以内	28.12
贵州轮胎进出口有限责任公司	母子公司	153,839,169.32	769,195.85	1 年以内	14.49
贵州大力士轮胎有限责任公司	母子公司	48,526,713.59	242,633.58	1 年以内	4.57
成都大运汽车集团有限公司	非关联方	41,691,572.92	208,457.86	1 年以内	3.93
TYRES4U	非关联方	33,195,503.73	165,977.52	1 年以内	3.13
合计		575,782,391.26	2,878,911.97		54.24

15.1.5 本报告期末, 公司不存在涉及政府补助的应收账款。

15.1.6 本报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.7 本报告期末, 公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露:

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,261,728.20	100.00	1,523,680.71	2.49	59,738,047.49	7,535,377.61	100.00	1,401,252.62	18.60	6,134,124.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	61,261,728.20	100.00	1,523,680.71	2.49	59,738,047.49	7,535,377.61	100.00	1,401,252.62	18.60	6,134,124.99

期末其他应收款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,201,421.04	291,007.10	0.50	4,017,704.78	20,088.52	0.50
1 至 2 年	1,520,885.10	76,044.25	5.00	1,887,223.73	94,361.19	5.00
2 至 3 年	344,984.75	68,996.95	20.00	97,093.57	19,418.72	20.00
3 至 4 年	40,063.01	20,031.51	50.00	460,987.00	230,493.50	50.00
4 至 5 年	433,867.00	347,093.60	80.00	177,389.21	141,911.37	80.00
5 年以上	720,507.30	720,507.30	100.00	894,979.32	894,979.32	100.00
合计	61,261,728.20	1,523,680.71	2.49	7,535,377.61	1,401,252.62	18.60

确定该组合依据的说明: 确定该等其他应收款组合的依据是各个明细项目的账龄。

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.2 其他应收款 (续)

15.2.1 其他应收款分类披露 (续)

期末其他应收款中, 不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的其他应收款。

期末其他应收款中, 不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

15.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 122,428.09 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15.2.3 本报告期末, 公司无实际核销的其他应收款。

15.2.4 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	4,499,959.50	3,518,966.67
押金	1,146,411.04	1,146,411.04
往来	52,279,810.72	1,500,000.00
暂付款	733,536.39	-
其他	2,602,010.55	1,369,999.90
合计	<u>61,261,728.20</u>	<u>7,535,377.61</u>

15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
贵州前进橡胶有限公司	内部往来	48,209,038.45	1 年以内	78.69	241,045.19
贵州高马富国前进橡胶有限公司	内部往来	4,070,772.27	1 年以内	6.64	20,353.86
应收水电费	水电费	1,327,609.26	1 年以内	2.17	6,638.05
陆安祥	备用金	417,217.00	4 至 5 年	0.68	333,773.60
其他暂付款-帘布押金	押金	1,146,411.04	1 至 2 年	1.87	57,320.55
合计		<u>55,171,048.02</u>		<u>90.05</u>	<u>659,131.25</u>

15.2.6 本报告期末, 公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

15.2.7 本报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.8 本报告期末, 公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释 (续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	306,000,000.00	-	306,000,000.00	305,500,000.00	-	305,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	306,000,000.00	-	306,000,000.00	305,500,000.00	-	305,500,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州轮胎进出口责任有限公司	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责任公司	228,000,000.00	-	-	228,000,000.00	-	-
贵州前进橡胶有限公司	39,500,000.00	500,000.00	-	40,000,000.00	-	-
合计	305,500,000.00	500,000.00	-	306,000,000.00	-	-

15.3.3 对联营、合营企业投资

报告期内不存在对联营、合营企业投资的情况。

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,886,419,038.07	3,509,046,652.89	3,773,601,162.95	3,396,490,074.61
其他业务	1,044,191,835.25	1,018,169,813.40	662,785,597.33	641,895,223.99
合计	<u>4,930,610,873.32</u>	<u>4,527,216,466.29</u>	<u>4,436,386,760.28</u>	<u>4,038,385,298.60</u>

15.4.2 主营业务(分产品)

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
轮胎销售业务	3,843,831,252.66	3,467,844,168.39	3,724,207,861.69	3,355,862,135.59
混炼胶及其他	42,587,785.41	41,202,484.50	49,393,301.26	40,627,939.02
合计	<u>3,886,419,038.07</u>	<u>3,509,046,652.89</u>	<u>3,773,601,162.95</u>	<u>3,396,490,074.61</u>

15.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
贵州前进轮胎销售有限公司	1,492,873,882.99	30.28
GTC North America Inc.	755,550,321.23	15.32
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	98,459,006.03	2.00
SARL FRERES ALGERIE	69,049,481.25	1.40
TYRES4U	71,156,525.31	1.44
合计	<u>2,487,089,216.81</u>	<u>50.44</u>

15.5 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	81,890,036.55	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	26,587,979.18	28,662,000.00
合计	<u>108,478,015.73</u>	<u>28,662,000.00</u>

贵州轮胎股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	208,271,792.25	-
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	105,205,795.27	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	304,230.04	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,587,979.18	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,211,677.32	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-51,455,454.82	-
少数股东权益影响额 (税后)	-14,285.70	-
合计	<u>287,688,378.90</u>	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.71	-0.35	-0.35

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

贵州轮胎股份有限公司

法定代表人: _____

主管会计工作的负责人: _____

会计机构负责人: _____

日期: 2017 年 4 月 12 日