

佳通轮胎股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]6082号

目 录

审计报告	1
2025年度财务报表	6
2025年度财务报表附注	18



佳通轮胎股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佳通轮胎股份有限公司（以下简称“佳通轮胎”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳通轮胎 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佳通轮胎，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、关联关系及关联交易的完整性</p> <p>佳通轮胎 2025 年度与关联方之间涉及不同交易类别且金额重大的关联交易，包括向关联方销售商品、采购原材料及固定资产、提供劳务及接受劳务等，涉及影响财务报表科目众多且影响金额重大。</p> <p>关联方关系的识别以及关联交易披露的完整性是审计关注的重点，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注“十四、关联方关系及其交易”。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解佳通轮胎识别关联方的程序，评估并测试佳通轮胎识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； 2. 向佳通轮胎管理层（以下简称“管理层”）获取信息以识别所有已知关联方的名称，将其与从其他公开渠道获取的信息进行核对；复核重大的销售、采购和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系； 3. 复核股东记录、股东名册、股东或治理层会议纪要等法定记录，识别是否存在管理层未告知的关联方 4. 获取并检查佳通集团轮胎购销业务关联交易转让定价政策，通过对管理层访谈，了解和评估关联方交易的必要性、定价政策的一贯性及其合理性； 5. 获取并检查佳通轮胎关联交易议案及审批公告； 6. 检查重大的关联销售、购买和其他交易合同，分析合同条款，检查关联方交易是否具有商业实质，定价政策是否公允； 7. 复核佳通轮胎销售、采购及其他交易金额是否与账表记录一致，检查关联交易发生额及余额的对账结果； 8. 函证关联方交易发生额及余额； 9. 复核了财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露是否恰当。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、营业收入确认</p> <p>佳通轮胎的营业收入主要来自于轮胎销售收入，2025年度营业收入为人民币484,475.55万元。由于收入是佳通轮胎的关键业绩指标之一，可能存在管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，因此我们将佳通轮胎营业收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十九）收入”所述的会计政策，“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解并评价销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性； 2. 获取重大销售合同，检查与收入确认相关的主要合同条款，评价相关产品销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3. 通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，核查是否存在异常客户或潜在未识别的关联方关系情况； 4. 分析主要客户、主要产品及不同地区销售毛利变动情况，确认变动原因及合理性； 5. 对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售订单、运输信息、收入确认单据等支持性文件，以验证收入的真实性； 6. 选取主要客户结合应收账款期末余额及销售额执行函证程序，以确定收入金额真实性； 7. 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入执行截止测试，检查支持性文件，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2025年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督佳通轮胎的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佳通轮胎持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审



计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳通轮胎不能持续经营。

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

6. 就佳通轮胎中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[以下无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	596,619,009.10	591,433,702.39	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	71,548,560.73	46,848,160.40	六、(二)
应收账款	1,875,649,533.59	1,860,233,518.88	六、(三)
应收款项融资	41,674,462.50	24,665,486.46	六、(四)
预付款项	20,207,011.84	25,900,369.76	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,659,000.87	6,471,066.35	六、(六)
其中：应收利息		230,717.97	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	602,030,989.57	582,859,572.67	六、(七)
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,652,523.04	16,424,193.08	六、(八)
流动资产合计	3,222,041,091.24	3,154,836,069.99	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,485,992.31	3,756,496.83	六、(九)
固定资产	1,109,124,593.42	1,062,191,523.68	六、(十)
在建工程	90,532,267.42	54,293,539.46	六、(十一)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	30,836.09	59,429.58	六、(十二)
无形资产	28,671,469.92	28,589,571.34	六、(十三)
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	23,584.84	42,452.80	六、(十四)
递延所得税资产	9,511,974.81	12,950,932.59	六、(十五)
其他非流动资产	29,074,933.83	26,858,706.75	六、(十六)
非流动资产合计	1,270,455,652.64	1,188,742,653.03	
资产总计	4,492,496,743.88	4,343,578,723.02	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李怀靖

主管会计工作负责人：

任德元

会计机构负责人：

刘丽芳





合并资产负债表（续）

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	645,302,203.68	605,325,094.25	六、（十八）
应付账款	480,115,705.53	501,308,675.89	六、（十九）
预收款项			
合同负债	3,797,758.23	1,714,303.78	六、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	69,690,182.14	68,366,146.28	六、（二十一）
应交税费	43,082,628.88	38,315,025.51	六、（二十二）
其他应付款	359,397,020.03	378,564,329.08	六、（二十三）
其中：应付利息	38.19	498,277.78	
应付股利	261,925,132.93	284,365,184.48	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	232,857,515.55	212,051,252.43	六、（二十四）
其他流动负债	19,332,630.68	43,807.63	六、（二十五）
流动负债合计	1,853,575,644.72	1,805,688,634.85	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	568,200,000.00	408,000,000.00	六、（二十六）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			六、（二十七）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,339,651.21	六、（二十八）
递延收益	10,003,089.04	11,003,520.76	六、（二十九）
递延所得税负债	103,340,709.12	92,136,073.21	六、（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	681,543,798.16	518,479,245.18	
负债合计	2,535,119,442.88	2,324,167,880.03	
所有者权益			
股本	340,000,000.00	340,000,000.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16,089,620.57	16,089,620.57	六、（三十一）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	170,000,000.00	170,000,000.00	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	581,458,971.81	680,172,365.32	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	1,107,548,592.38	1,206,261,985.89	
少数股东权益	849,828,708.62	813,148,857.10	
所有者权益合计	1,957,377,301.00	2,019,410,842.99	
负债及所有者权益合计	4,492,496,743.88	4,343,578,723.02	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李怀靖

主管会计工作负责人：

任德元

会计机构负责人：

刘芳





合并利润表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：元

Table with 4 columns: Item, 2025年度, 2024年度, and 附注编号. Rows include: 一、营业总收入; 二、营业总成本; 三、营业利润; 四、利润总额; 五、净利润; 六、其他综合收益; 七、综合收益总额; 八、每股收益.

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

Handwritten signature of Li Jinghui and a red square seal with characters '李靖怀印'.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of Ren De and a red square seal with characters '任德元印'.

会计机构负责人：

Handwritten signature of Liu Li and a red square seal with characters '刘丽芳印'.





合并现金流量表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年度	2024年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,268,778,797.48	3,819,533,972.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	31,979,701.15	35,936,371.00	
收到其他与经营活动有关的现金	24,061,347.93	24,634,100.61	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	4,324,819,846.56	3,880,104,444.42	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,850,875,931.72	2,431,081,284.90	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	562,503,573.59	517,952,035.39	
支付的各项税费	154,306,999.67	147,789,772.24	
支付其他与经营活动有关的现金	259,084,748.69	210,243,756.92	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	3,826,771,253.67	3,307,066,849.45	
经营活动产生的现金流量净额	498,048,592.89	573,037,594.97	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,089,688.12	9,042,366.12	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	8,089,688.12	9,042,366.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	210,016,001.67	195,319,320.98	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,926,611.33	六、（四十八）
投资活动现金流出小计	210,016,001.67	197,245,932.31	
投资活动产生的现金流量净额	-201,926,313.55	-188,203,566.19	
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	401,000,000.00	260,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	401,000,000.00	260,000,000.00	
偿还债务支付的现金	220,600,000.00	235,343,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	505,134,045.66	116,514,440.33	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	172,317,624.50		
支付其他与筹资活动有关的现金	130,808.76	131,137.22	六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	725,864,854.42	351,988,577.55	
筹资活动产生的现金流量净额	-324,864,854.42	-91,988,577.55	
四、汇率变动对现金的影响	-76,285.77	635,221.84	
五、现金及现金等价物净增加额	-28,818,860.85	293,480,673.07	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	506,688,760.52	213,208,087.45	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	477,869,899.67	506,688,760.52	六、（四十九）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李怀靖
靖李
印怀

主管会计工作负责人：

任德元
元任
印德

会计机构负责人：

刘芳
芳刘
印丽



合并所有者权益变动表

金额单位:元

2025年度

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	340,000,000.00					16,089,620.57				170,000,000.00		680,172,365.32		1,206,261,985.89	813,148,857.10	2,019,410,842.99
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	340,000,000.00					16,089,620.57				170,000,000.00		680,172,365.32		1,206,261,985.89	813,148,857.10	2,019,410,842.99
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额																
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
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																
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																
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额	340,000,000.00					16,089,620.57				170,000,000.00		581,458,971.81		1,107,548,592.38	849,828,708.62	1,957,377,301.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

李怀靖



主管会计工作负责人:

任德元



会计机构负责人:

刘丽芳



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2024年度														
	归属于母公司所有者权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他	其他权益工具												
一、上年年末余额			340,000,000.00					1,198,520.57					1,217,678,577.61	823,269,741.71	2,040,948,319.32
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额			340,000,000.00					1,198,520.57					1,217,678,577.61	823,269,741.71	2,040,948,319.32
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)								14,891,100.00					-11,416,591.72	-10,120,884.61	-21,537,476.33
(一)综合收益总额													174,292,308.28	177,087,839.89	351,380,148.17
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															
1.提取盈余公积								9,172,849.83					-209,772,849.83	-172,317,624.50	-372,917,624.50
2.提取一般风险准备								9,172,849.83					-9,172,849.83		
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转								14,891,100.00					14,891,100.00	-14,891,100.00	
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他								14,891,100.00					14,891,100.00	-14,891,100.00	
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额			340,000,000.00					16,089,620.57					1,206,261,985.89	813,148,857.10	2,019,410,842.99

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

项目



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

李怀靖



主管会计工作负责人:

任德元



会计机构负责人:

刘芳





资产负债表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	156,544,196.71	294,045,782.82	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	228,135.03	255,921.84	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	173,272,223.44	185,073,065.61	十九、（一）
其中：应收利息			
应收股利	168,782,598.37	179,350,996.93	
△买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	330,044,555.18	479,374,770.27	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	461,359,439.24	461,359,439.24	十九、（二）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	209,581.38	263,825.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	30,836.09	59,429.58	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	23,584.84	42,452.80	
递延所得税资产	5,171.42	12,813.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	461,628,612.97	461,737,959.76	
资 产 总 计	791,673,168.15	941,112,730.03	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李怀靖
靖李
印怀

主管会计工作负责人：

任德元
元任
印德

会计机构负责人：

刘芳
芳刘
印丽





资产负债表 (续)

编制单位: 佳通轮胎股份有限公司

金额单位: 元

Table with 4 columns: Item, 2025年12月31日, 2024年12月31日, 附注编号. Rows include 流动负债, 非流动负债, 所有者权益, and 负债及所有者权益合计.

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

Handwritten signature and red stamp of the legal representative.

主管会计工作负责人:

Handwritten signature and red stamp of the chief accountant.

会计机构负责人:

Handwritten signature and red stamp of the accounting officer.





利润表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入	25,477,636.06	23,946,817.82	
其中：营业收入	25,477,636.06	23,946,817.82	十九、（三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	35,449,838.10	32,118,692.29	
其中：营业成本			十九、（三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	126,779.46	114,904.23	
销售费用			
管理费用	37,490,415.57	34,014,302.50	
研发费用			
财务费用	-2,167,356.93	-2,010,514.44	
其中：利息费用	1,504.83	5,929.66	
利息收入	2,177,325.51	2,023,991.25	
加：其他收益	93,521.97	75,121.57	
投资收益（损失以“-”号填列）	168,782,598.37	207,814,385.60	十九、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,193.18	-7,475.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,910,111.48	199,710,157.67	
加：营业外收入		7,258.57	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	158,910,111.48	199,717,416.24	
减：所得税费用	493.32	26.01	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	158,909,618.16	199,717,390.23	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	158,909,618.16	199,717,390.23	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	158,909,618.16	199,717,390.23	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李怀靖

主管会计工作负责人：

任德元

会计机构负责人：

刘芳





现金流量表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司 金额单位：元

项 目	2025年度	2024年度	附注编号
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	28,167,590.36	23,694,868.23	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,272,250.27	2,106,606.65	
经营活动现金流入小计	30,439,840.63	25,801,474.88	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	28,708,424.80	23,571,512.60	
支付的各项税费	1,334,637.57	1,160,763.25	
支付其他与经营活动有关的现金	8,997,202.54	8,355,209.63	
经营活动现金流出小计	39,040,264.91	33,087,485.48	
经营活动产生的现金流量净额	-8,600,424.28	-7,286,010.60	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	179,350,996.93	395,858,302.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	179,350,996.93	395,858,302.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,250.00	124,150.00	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,926,611.33	
投资活动现金流出小计	35,250.00	2,050,761.33	
投资活动产生的现金流量净额	179,315,746.93	393,807,541.66	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	308,086,100.00	93,841,040.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	130,808.76	131,137.22	
筹资活动现金流出小计	308,216,908.76	93,972,177.22	
筹资活动产生的现金流量净额	-308,216,908.76	-93,972,177.22	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-137,501,586.11	292,549,353.84	
加：期初现金及现金等价物的余额	294,045,782.82	1,496,428.98	
六、期末现金及现金等价物余额	156,544,196.71	294,045,782.82	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李靖怀 主管会计工作负责人：任德元 会计机构负责人：刘芳




所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2025年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	340,000,000.00							170,000,000.00		311,282,818.74	821,282,818.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	340,000,000.00							170,000,000.00		311,282,818.74	821,282,818.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											
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											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	340,000,000.00							170,000,000.00		174,392,436.90	684,392,436.90



后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

李靖怀

主管会计工作负责人：

任德元

会计机构负责人：

刘芳丽



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

编制单位: 佳通轮胎股份有限公司 项目	2024年度							所有者权益合计					
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	340,000,000.00								160,827,150.17			321,338,278.34	822,165,428.51
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	340,000,000.00								160,827,150.17			321,338,278.34	822,165,428.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									9,172,849.83			-10,055,459.60	-882,609.77
(一) 综合收益总额												199,717,390.23	199,717,390.23
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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									9,172,849.83			-209,772,849.83	-200,600,000.00
1. 提取盈余公积									9,172,849.83			-9,172,849.83	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-200,600,000.00	-200,600,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	340,000,000.00								170,000,000.00			311,282,818.74	821,282,818.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

李景清


主管会计工作负责人:

任德元


会计机构负责人:

刘芳丽




佳通轮胎股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

公司注册中文名称: 佳通轮胎股份有限公司 (英文名称 GITI TIRE CORPORATION, 以下简称“公司”或“本公司”)

公司注册地: 黑龙江省牡丹江市阳明区桦林镇

法定代表人: 李怀靖

注册资本: 34,000.00 万元人民币

实收资本: 34,000.00 万元人民币

公司类型: 股份有限公司 (外商投资、上市)

公司统一社会信用代码: 912310002456121609

成立日期: 1993 年 06 月 08 日

(二) 历史沿革

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

2003 年, 外商投资企业佳通轮胎 (中国) 投资有限公司 (以下简称“佳通中国”) 通过司法拍卖程序取得桦林集团有限责任公司所拥有的桦林轮胎法人股 15,107 万股, 占总股本的



44.43%，成为桦林轮胎的第一大股东。

2003年12月5日，中华人民共和国商务部下发商资二批[2003]1109号文件，批准桦林集团有限责任公司将其在桦林轮胎中所持有的15,107万股国有法人股通过法院公开拍卖转为佳通中国持有，并且同意桦林轮胎变更为外商投资股份有限公司。2004年1月9日，桦林轮胎取得黑龙江省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：企股黑总字第002284号），正式变更为中外合资股份有限公司。

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

2005年5月18日，桦林轮胎2004年度股东大会审议通过公司名称变更为：“佳通轮胎股份有限公司（GITI TIRE CORPORATION）”的议案；2005年7月14日，中华人民共和国商务部出具了《商务部关于同意桦林轮胎股份有限公司更名的批复》（商资批[2005]1299号），公司名称变更为“佳通轮胎股份有限公司”。中华人民共和国商务部于2005年7月20日核发变更后的批准证书（商外资资审字[2003]0225号）。黑龙江省工商行政管理局于2005年7月28日核发变更后的《企业法人营业执照》（企股黑总副字第002284号）。2008年5月21日，黑龙江省工商行政管理局换发营业执照，营业执照号码为230000400002713。2013年7月30日，黑龙江省牡丹江市工商行政管理局换发营业执照，本公司新营业执照号码为912310002456121609。因《中华人民共和国外商投资法》于2020年1月1日起实施，公司企业类型发生变更，2024年6月19日黑龙江牡丹江市市场监督管理局就此换发营业执照，本公司营业执照记载的企业类型由股份有限公司（中外合资、上市）变更为股份有限公司（外商投资、上市）。

（三）企业的经营范围和主要经营业务

本公司的经营范围：生产销售轮胎、轮胎原辅材料，生产橡胶工业专用设备。经营本企业自产产品及技术的出口业务及其生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务及提供相关的咨询、管理服务。*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司主要经营业务：生产和销售子午线轮胎产品，包括乘用车胎、商用车胎。

（四）母公司以及最终母公司的名称

本公司的母公司为佳通轮胎（中国）投资有限公司，最终母公司为GITI Holdings Ltd.。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为2026年4月22日。

（六）营业期限

本公司营业期限为1993-06-08至无固定期限。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额大于预付账款期末余额 10%，且大于等于 150 万
重要在建工程项目	项目预算数前五名
收到的重要的与投资活动有关的现金	金额大于投资活动现金流入小计的 10%，且大于等于 150 万
支付的重要的与投资活动有关的现金	金额大于投资活动现金流出小计的 10%，且大于等于 150 万
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额大于合并总收入的 10%



（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法



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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻



止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计



入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变



现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。



(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别、计量预期信用损失的方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和



整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息，将应收票据认定为信用风险极低的金融资产组合，预期不会发生信用减值损失。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的合并范围内关联方款项。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

组合 1（账龄组合）：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，账龄组合的预期信用损失率如下所示：

组合名称	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00



组合 2（信用风险极低金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。公司根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过预计违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别、计量预期信用损失的方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息，将应收款项融资认定为信用风险极低的金融资产组合，预期不会发生信用减值损失。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。



组合名称

确定组合的依据

组合 2（信用风险极低金融资产组合） 根据预期信用损失测算，信用风险极低的合并范围内关联方款项。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

组合 1（账龄组合）：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，账龄组合的预期信用损失率如下所示：

组合名称	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

组合 2（信用风险极低金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款项已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法



(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定，同时基于谨慎性原则结合库龄综合评估相关存货的可变现净值。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(十七) 合同资产和合同负债

1. 合同资产的确认方法及标准

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法



计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	4.00	3.20
机器设备	年限平均法	14.00	4.00	6.86
运输工具	年限平均法	5.00	4.00	19.20
辅助设备（含模具）	年限平均法	5.00	4.00	19.20
办公设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。



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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

2. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权及软件等，按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相

关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。



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

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	50.00	土地使用权年限
软件	10.00	软件使用年限/预计使用年限孰短

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：



(1) 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；(2) 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；(3) 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；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 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；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。



3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

3. 本公司对于期限在一年或一个营业周期以上的保证类质量保证形成的预计负债，本公司预计在未来一年或一个营业周期以内清偿的保证类质量保证的预计负债金额计入流动负债，在一年内到期的非流动负债列示，其余计入非流动负债，在预计负债列示；如果公司不能合理预计未来一年或一个营业周期以内清偿的金额，则全部计入流动负债，在其他流动负债列示。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行



权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入和提供服务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。



本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

a. 销售商品收入

本公司轮胎销售以购货方取得产品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

境内销售：本公司与内销客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户确认，本公司按照产品发出并经客户确认时，确认销售收入。

境外销售：本公司与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时，因此本公司在货物离港时确认外销销售收入。

b. 提供服务收入

本公司提供服务收入以合同到期结算或提供服务，客户确认已取得服务控制权时确认收入实现。

(3) 收入的计量



本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。



本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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，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，直接计入当期损益。

本公司除收到财政贴息的政府补助采用净额法，其他政府补助均采用总额法。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）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，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

本公司收到财政贴息相关政府补助采用净额法。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相



关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十三) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁）。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成



本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；应税收入按 5%、3% 的征收率简易征收	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值扣除 30% 后的余额或租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	17%、25%

(二) 存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
佳通轮胎股份有限公司	25%
福建佳通轮胎有限公司	25%
GITI TIRE FUJIAN (SINGAPORE) PTE. LTD.	17%



（三）重要税收优惠政策及其依据

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日起,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司报告期间不存在需披露的会计政策变更情况。

2. 会计估计的变更

本公司报告期间不存在需披露的会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期间不存在需披露的前期会计差错更正情况。

4. 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

本公司报告期间不存在首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2025年01月01日,期末指2025年12月31日,上期指2024年度,本期指2025年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	477,869,899.67	506,688,760.52
其他货币资金	118,749,109.43	84,744,941.87
合计	<u>596,619,009.10</u>	<u>591,433,702.39</u>
其中:存放在境外的款项总额	<u>1,033,399.80</u>	<u>1,027,539.25</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 118,481,852.10 元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。



(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,548,560.73	29,641,576.25
商业承兑汇票		17,206,584.15
<u>合计</u>	<u>71,548,560.73</u>	<u>46,848,160.40</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,660,946.78
<u>合计</u>		<u>12,660,946.78</u>

4. 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,885,074,908.14	1,869,581,426.04
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上		
<u>合计</u>	<u>1,885,074,908.14</u>	<u>1,869,581,426.04</u>

2. 按坏账计提方法分类披露



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,885,074,908.14	100.00	9,425,374.55	0.50	1,875,649,533.59
其中：					
账龄组合	1,885,074,908.14	100.00	9,425,374.55	0.50	1,875,649,533.59
<u>合计</u>	<u>1,885,074,908.14</u>	--	<u>9,425,374.55</u>	--	<u>1,875,649,533.59</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,869,581,426.04	100.00	9,347,907.16	0.50	1,860,233,518.88
其中：					
账龄组合	1,869,581,426.04	100.00	9,347,907.16	0.50	1,860,233,518.88
<u>合计</u>	<u>1,869,581,426.04</u>	--	<u>9,347,907.16</u>	--	<u>1,860,233,518.88</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	1,885,074,908.14	9,425,374.55	0.50
<u>合计</u>	<u>1,885,074,908.14</u>	<u>9,425,374.55</u>	<u>0.50</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
坏账准备						



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提 坏账准备	9,347,907.16	77,467.39			9,425,374.55
<u>合计</u>	<u>9,347,907.16</u>	<u>77,467.39</u>			<u>9,425,374.55</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 的比例(%)	坏账准备期末 余额
佳通轮胎(中国)投资有限公司	1,317,664,389.73	69.90	6,588,321.95
Giti Tire Global Trading Pte.Ltd.	553,933,268.77	29.39	2,769,666.34
TRIDOX TRADING LLC	5,502,280.30	0.29	27,511.40
PIONEER QUICK TYRES TRADING CO. L.L.C	3,116,211.87	0.17	15,581.06
上海聚米汽车科技有限公司	2,731,525.00	0.14	13,657.63
<u>合计</u>	<u>1,882,947,675.67</u>	<u>99.89</u>	<u>9,414,738.38</u>

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,674,462.50	24,665,486.46
<u>合计</u>	<u>41,674,462.50</u>	<u>24,665,486.46</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

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款项融资

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	377,901,055.34	
<u>合计</u>	<u>377,901,055.34</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露



类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	41,674,462.50	100.00				41,674,462.50
其中：						
信用风险极低	41,674,462.50	100.00				41,674,462.50
金融资产组合						
合计	<u>41,674,462.50</u>	--				<u>41,674,462.50</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	24,665,486.46	100.00				24,665,486.46
其中：						
信用风险极低	24,665,486.46	100.00				24,665,486.46
金融资产组合						
合计	<u>24,665,486.46</u>	--				<u>24,665,486.46</u>

5. 本期无实际核销的应收款项融资情况

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,029,151.96	99.12	25,796,384.42	77.63
1-2 年 (含 2 年)	177,859.88	0.88	103,985.34	0.31
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上			7,330,411.30	22.06



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
减：坏账准备			7,330,411.30	
<u>合计</u>	<u>20,207,011.84</u>	<u>100.00</u>	<u>25,900,369.76</u>	<u>100.00</u>

注：因重庆商社化工有限公司出现严重的信用风险，于2019年度将公司对其预付款项全额计提坏账损失。2025年度，公司收到管理人提供的重庆市第五中级人民法院（（2022）渝05破170号之五民事裁定书），其中法院裁定终结重庆商社化工有限公司破产清算程序，公司依据法院裁定完成内部审批并正式执行核销，核销金额7,330,411.30元。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售厦门分公司	5,732,682.61	28.37
中国石化化工销售有限公司华北分公司	4,109,060.64	20.33
坤健控股（厦门）有限公司	2,784,845.71	13.78
国网福建省电力有限公司莆田供电公司	1,416,925.68	7.01
厦门建发原材料贸易有限公司	1,197,846.69	5.93
<u>合计</u>	<u>15,241,361.33</u>	<u>75.42</u>

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		230,717.97
应收股利		
其他应收款	4,659,000.87	6,240,348.38
<u>合计</u>	<u>4,659,000.87</u>	<u>6,471,066.35</u>

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		230,717.97
<u>合计</u>		<u>230,717.97</u>



3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,682,412.93	6,271,706.91
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上	1,500.00	1,500.00
<u>合计</u>	<u>4,683,912.93</u>	<u>6,273,206.91</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
网络托管费	4,512,036.00	5,750,672.79
员工借款	5,281.19	6,503.54
保证金	1,500.00	1,500.00
其他	165,095.74	514,530.58
<u>合计</u>	<u>4,683,912.93</u>	<u>6,273,206.91</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,683,912.93	100.00	24,912.06	0.53	4,659,000.87	
其中:						
账龄组合	4,683,912.93	100.00	24,912.06	0.53	4,659,000.87	
<u>合计</u>	<u>4,683,912.93</u>	--	<u>24,912.06</u>	--	<u>4,659,000.87</u>	

接上表:



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,273,206.91	100.00	32,858.53	0.52	6,240,348.38
其中：					
账龄组合	6,273,206.91	100.00	32,858.53	0.52	6,240,348.38
<u>合计</u>	<u>6,273,206.91</u>	--	<u>32,858.53</u>	--	<u>6,240,348.38</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,682,412.93	23,412.06	0.50
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
<u>合计</u>	<u>4,683,912.93</u>	<u>24,912.06</u>	--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	31,358.53	1,500.00		32,858.53
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回	7,946.47			7,946.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	23,412.06	1,500.00		24,912.06

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,858.53		7,946.47		24,912.06
<u>合计</u>	<u>32,858.53</u>		<u>7,946.47</u>		<u>24,912.06</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
佳通轮胎（中国）投资有限公司	4,512,036.00	96.33	网络托管费	1 年以内	22,560.18
中国人民财产保险股份有限公司合肥市分公司	164,945.74	3.52	其他	1 年以内	824.72
郑志峰	5,281.19	0.11	员工借款	1 年以内	26.41
莆田市餐厨垃圾收运服务有限公司	1,500.00	0.03	保证金	5 年以上	1,500.00
上海虹桥国际科技产业联合发展有限公司	150.00	0.01	其他	1 年以内	0.75
<u>合计</u>	<u>4,683,912.93</u>	<u>100.00</u>			<u>24,912.06</u>



(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	253,163,007.92	2,323,615.06	250,839,392.86
在产品	48,061,240.32		48,061,240.32
库存商品	304,934,173.82	1,803,817.43	303,130,356.39
<u>合计</u>	<u>606,158,422.06</u>	<u>4,127,432.49</u>	<u>602,030,989.57</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	257,134,386.54	2,355,271.24	254,779,115.30
在产品	54,127,794.33		54,127,794.33
库存商品	278,845,534.49	4,892,871.45	273,952,663.04
<u>合计</u>	<u>590,107,715.36</u>	<u>7,248,142.69</u>	<u>582,859,572.67</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	2,355,271.24	116,739.01		148,395.19		2,323,615.06
库存商品	4,892,871.45	1,676,558.49		4,765,612.51		1,803,817.43
<u>合计</u>	<u>7,248,142.69</u>	<u>1,793,297.50</u>		<u>4,914,007.70</u>		<u>4,127,432.49</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因:

原材料已进一步加工产品后已对外销售或已报废处理,库存商品已实现对外销售或已报废处理。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	6,155,569.75	10,434,612.45



项目	期末余额	期初余额
期末留抵税额	3,496,953.29	5,989,580.63
<u>合计</u>	<u>9,652,523.04</u>	<u>16,424,193.08</u>

(九) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,453,266.45	8,453,266.45
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	8,453,266.45	8,453,266.45
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,696,769.62	4,696,769.62
2. 本期增加金额	270,504.52	270,504.52
(1) 计提或摊销	270,504.52	270,504.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	4,967,274.14	4,967,274.14
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		



项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,485,992.31	3,485,992.31
2. 期初账面价值	3,756,496.83	3,756,496.83

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,109,124,593.42	1,062,191,523.68
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>1,109,124,593.42</u>	<u>1,062,191,523.68</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	辅助设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	632,995,857.23	2,508,996,445.38	32,892,851.71	560,693,986.20	37,296,110.01	3,772,875,250.53
2. 本期增加金额	7,255,380.36	121,096,518.35	4,914,386.74	70,387,408.21	2,146,701.75	205,800,395.41
(1) 购置	1,468,440.63	11,481,887.60	2,953,643.35	43,958,006.84	1,874,092.90	61,736,071.32
(2) 在建工程转入	5,786,939.73	109,614,630.75	1,960,743.39	26,429,401.37	272,608.85	144,064,324.09
3. 本期减少金额	928,678.97	18,573,904.81	1,896,880.57	48,090,737.80	49,054.10	69,539,256.25
(1) 处置或报废	921,583.00	18,573,904.81	1,896,880.57	48,090,737.80	49,054.10	69,532,160.28
(2) 其他	7,095.97					7,095.97
4. 期末余额	639,322,558.62	2,611,519,058.92	35,910,357.88	582,990,656.61	39,393,757.66	3,909,136,389.69
二、累计折旧						
1. 期初余额	395,308,129.54	1,841,390,544.17	21,081,212.14	426,773,481.39	23,847,919.11	2,708,401,286.35
2. 本期增加金额	19,771,764.59	79,775,861.61	3,576,863.71	42,679,078.16	5,456,561.29	151,260,129.36
(1) 计提	19,771,764.59	79,775,861.61	3,576,863.71	42,679,078.16	5,456,561.29	151,260,129.36
3. 本期减少金额	537,759.63	17,727,299.31	1,821,005.34	42,019,875.90	47,091.92	62,153,032.10



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	辅助设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	537,759.63	17,727,299.31	1,821,005.34	42,019,875.90	47,091.92	62,153,032.10
4. 期末余额	414,542,134.50	1,903,439,106.47	22,837,070.51	427,432,683.65	29,257,388.48	2,797,508,383.61
三、减值准备						
1. 期初余额		2,227,550.84		54,889.66		2,282,440.50
2. 本期增加金额		299,002.80		98,632.08		397,634.88
(1) 计提		299,002.80		98,632.08		397,634.88
3. 本期减少金额		103,649.16		73,013.56		176,662.72
(1) 处置或报废		103,649.16		73,013.56		176,662.72
4. 期末余额		2,422,904.48		80,508.18		2,503,412.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	224,780,424.12	705,657,047.97	13,073,287.37	155,477,464.78	10,136,369.18	1,109,124,593.42
2. 期初账面价值	237,687,727.69	665,378,350.37	11,811,639.57	133,865,615.15	13,448,190.90	1,062,191,523.68

(2) 期末暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	48,359,905.35	45,694,584.98	730,923.77	1,934,396.60	
运输工具	2,102,021.00	2,017,940.05		84,080.95	
辅助设备	26,089,700.61	25,212,740.00	80,508.18	796,452.43	
办公设备	570,123.67	547,318.53		22,805.14	

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	90,532,267.42	54,293,539.46
工程物资		
<u>合计</u>	<u>90,532,267.42</u>	<u>54,293,539.46</u>

2. 在建工程



(1) 在建工程情况

项目	期末余额	
	账面余额	减值准备
土建工程	38,016,978.05	
设备及管道	47,654,324.53	
安装费用	4,860,964.84	
<u>合计</u>	<u>90,532,267.42</u>	

接上表:

项目	期初余额	
	账面余额	减值准备
土建工程	5,875,431.63	
设备及管道	44,681,605.24	
安装费用	3,736,502.59	
<u>合计</u>	<u>54,293,539.46</u>	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
F1、F2 仓库工程	46,000,000.00		22,136,889.85			22,136,889.85
密炼车间工程	26,325,000.00	26,584.91	15,183,250.10			15,209,835.01
预备成型自动物流 &MES 系统	25,000,000.00	723,349.89	2,849,399.33			3,572,749.22
复合挤出机及联动线 工程	16,000,000.00		10,690,433.97			10,690,433.97
炼胶自动物流&MES 系统	15,000,000.00	2,814,024.11	1,454,946.22	3,117,164.00		1,151,806.33
<u>合计</u>	<u>128,325,000.00</u>	<u>3,563,958.91</u>	<u>52,314,919.47</u>	<u>3,117,164.00</u>		<u>52,761,714.38</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
F1、F2 仓库工程	52.00	90.00				自有资金



项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
密炼车间工程	63.00	95.00				自有资金
预备成型自动物流&MES 系 统	16.00	36.00	3,406.63			自有资金/贷款
复合挤出机及联动线工程	76.00	70.00				自有资金
炼胶自动物流&MES 系统	93.00	90.00	138,832.78			自有资金/贷款
<u>合计</u>	--	--	<u>142,239.41</u>			

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	237,717.96	237,717.96
2. 本期增加金额	92,508.23	92,508.23
(1) 新增租赁	92,508.23	92,508.23
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	330,226.19	330,226.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	178,288.38	178,288.38
2. 本期增加金额	121,101.72	121,101.72
(1) 计提	121,101.72	121,101.72
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	299,390.10	299,390.10
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		



项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	30,836.09	30,836.09
2. 期初账面价值	59,429.58	59,429.58

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	33,825,758.75	14,344,872.18	48,170,630.93
2. 本期增加金额		2,240,512.40	2,240,512.40
(1) 购置		2,240,512.40	2,240,512.40
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	33,825,758.75	16,585,384.58	50,411,143.33
二、累计摊销			
1. 期初余额	17,307,513.16	2,273,546.43	19,581,059.59
2. 本期增加金额	676,515.17	1,482,098.65	2,158,613.82
(1) 计提	676,515.17	1,482,098.65	2,158,613.82
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,984,028.33	3,755,645.08	21,739,673.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,841,730.42	12,829,739.50	28,671,469.92
2. 期初账面价值	16,518,245.59	12,071,325.75	28,589,571.34



2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息服务费	42,452.80		18,867.96		23,584.84
<u>合计</u>	<u>42,452.80</u>		<u>18,867.96</u>		<u>23,584.84</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,427,725.68	2,356,931.42	16,682,422.88	4,170,605.72
资产减值准备	6,630,845.15	1,657,711.29	9,530,583.19	2,382,645.80
预计产品质量保证	6,639,323.18	1,659,830.79	7,339,651.21	1,834,912.80
租赁负债	20,685.69	5,171.42	51,252.43	12,813.11
其他	15,329,319.54	3,832,329.89	18,199,820.64	4,549,955.16
<u>合计</u>	<u>38,047,899.24</u>	<u>9,511,974.81</u>	<u>51,803,730.35</u>	<u>12,950,932.59</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产	413,342,382.05	103,335,595.51	368,495,244.90	92,123,811.23
使用权资产	20,454.44	5,113.61	49,047.93	12,261.98
<u>合计</u>	<u>413,362,836.49</u>	<u>103,340,709.12</u>	<u>368,544,292.83</u>	<u>92,136,073.21</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,560.93	28,754.11
可抵扣亏损	24,077,066.58	37,297,566.94
<u>合计</u>	<u>24,099,627.51</u>	<u>37,326,321.05</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



年份	期末余额	期初余额	备注
2025		7,282,803.49	
2026	1,501,292.34	6,667,400.49	
2027	7,224,714.81	7,224,714.81	
2028	7,302,875.72	7,302,875.72	
2029		8,819,772.43	
2030	8,048,183.71		
<u>合计</u>	<u>24,077,066.58</u>	<u>37,297,566.94</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	29,074,933.83		29,074,933.83	26,858,706.75		26,858,706.75
<u>合计</u>	<u>29,074,933.83</u>		<u>29,074,933.83</u>	<u>26,858,706.75</u>		<u>26,858,706.75</u>

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	118,481,852.10	118,481,852.10	保证金及其他受限	汇票保证金
<u>合计</u>	<u>118,481,852.10</u>	<u>118,481,852.10</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	84,744,941.87	84,744,941.87	保证金及其他受限	保函、汇票保证金
<u>合计</u>	<u>84,744,941.87</u>	<u>84,744,941.87</u>		

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	645,302,203.68	605,325,094.25
<u>合计</u>	<u>645,302,203.68</u>	<u>605,325,094.25</u>



（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	480,115,705.53	501,308,675.89
<u>合计</u>	<u>480,115,705.53</u>	<u>501,308,675.89</u>

2. 本公司期末不存在账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

（二十）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,797,758.23	1,714,303.78
<u>合计</u>	<u>3,797,758.23</u>	<u>1,714,303.78</u>

2. 本公司期末不存在账龄超过 1 年或逾期的合同负债。

（二十一）应付职工薪酬

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	68,262,921.60	522,294,618.03	521,001,401.50	69,556,138.13
二、离职后福利中-设定提存计划负债	103,224.68	41,396,852.30	41,366,032.97	134,044.01
三、辞退福利		125,603.93	125,603.93	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>68,366,146.28</u>	<u>563,817,074.26</u>	<u>562,493,038.40</u>	<u>69,690,182.14</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,538,044.68	463,538,858.03	462,325,632.39	68,751,270.32
二、职工福利费		6,576,305.13	6,576,305.13	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	57,423.52	22,761,556.98	22,742,466.81	76,513.69
其中：医疗保险费	56,304.44	18,837,787.15	18,820,976.68	73,114.91
工伤保险费	1,119.08	2,229,910.84	2,227,631.14	3,398.78
生育保险费		1,693,858.99	1,693,858.99	
四、住房公积金	43,789.00	20,525,680.00	20,512,603.00	56,866.00
五、工会经费和职工教育经费	623,664.40	8,892,217.89	8,844,394.17	671,488.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>68,262,921.60</u>	<u>522,294,618.03</u>	<u>521,001,401.50</u>	<u>69,556,138.13</u>

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	100,096.62	40,149,622.95	40,119,737.50	129,982.07
2. 失业保险费	3,128.06	1,247,229.35	1,246,295.47	4,061.94
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>103,224.68</u>	<u>41,396,852.30</u>	<u>41,366,032.97</u>	<u>134,044.01</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系	125,603.93	
<u>合计</u>	<u>125,603.93</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	38,660,998.27	33,201,004.30
增值税	225,186.01	247,513.67
代扣代缴个人所得税	576,192.18	615,900.93
资源税	17,744.40	6,393.36
环境保护税	4,462.56	3,028.65
土地使用税	1,280,317.65	1,280,317.65
房产税	1,264,837.47	1,243,775.56



税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	207,692.60	517,649.42
教育费附加	207,217.05	516,130.55
印花税	637,980.69	683,311.42
<u>合计</u>	<u>43,082,628.88</u>	<u>38,315,025.51</u>

(二十三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	38.19	498,277.78
应付股利	261,925,132.93	284,365,184.48
其他应付款	97,471,848.91	93,700,866.82
<u>合计</u>	<u>359,397,020.03</u>	<u>378,564,329.08</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	38.19	498,277.78
<u>合计</u>	<u>38.19</u>	<u>498,277.78</u>

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	99,761,459.98	112,047,559.98
子公司少数股东的股利	162,163,672.95	172,317,624.50
<u>合计</u>	<u>261,925,132.93</u>	<u>284,365,184.48</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
设备及模具	41,009,094.66	30,859,445.66



项目	期末余额	期初余额
保证金	11,092,640.00	9,756,340.00
修理改造	12,142,728.60	7,131,129.68
其他	33,227,385.65	45,953,951.48
<u>合计</u>	<u>97,471,848.91</u>	<u>93,700,866.82</u>

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	232,836,829.86	212,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	20,685.69	51,252.43
<u>合计</u>	<u>232,857,515.55</u>	<u>212,051,252.43</u>

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	32,360.72	43,807.63
已背书未终止确认的应收票据	12,660,946.78	
产品质量保证	6,639,323.18	
<u>合计</u>	<u>19,332,630.68</u>	<u>43,807.63</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	568,200,000.00	408,000,000.00	2.75%-3.30%
<u>合计</u>	<u>568,200,000.00</u>	<u>408,000,000.00</u>	

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,763.30	51,908.25
减：未确认融资费用金额	77.61	655.82



项目	期末余额	期初余额
重分类到一年内到期的非流动负债	20,685.69	51,252.43

合计

(二十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证		7,339,651.21
<u>合计</u>		<u>7,339,651.21</u>

(二十九) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,003,520.76		1,000,431.72	10,003,089.04	收到政府补助
<u>合计</u>	<u>11,003,520.76</u>		<u>1,000,431.72</u>	<u>10,003,089.04</u>	

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	170,000,000.00						170,000,000.00
1. 国家持股							
2. 其他内资持股	18,930,000.00						18,930,000.00
其中：境内法人持股	14,490,000.00						14,490,000.00
境内自然人持股	4,440,000.00						4,440,000.00
3. 境外持股	151,070,000.00						151,070,000.00
其中：境外法人持股	151,070,000.00						151,070,000.00
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	170,000,000.00						170,000,000.00
1. 人民币普通股	170,000,000.00						170,000,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							



项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>340,000,000.00</u>						<u>340,000,000.00</u>

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	16,089,620.57			16,089,620.57
<u>合计</u>	<u>16,089,620.57</u>			<u>16,089,620.57</u>

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,000,000.00			170,000,000.00
<u>合计</u>	<u>170,000,000.00</u>			<u>170,000,000.00</u>

注：本公司的注册资本为340,000,000.00元，根据公司法 and 公司章程规定，当法定盈余公积累计额达到注册资本的50.00%时，可以不再提取。

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	680,172,365.32	715,652,906.87
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	680,172,365.32	715,652,906.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	197,086,606.49	174,292,308.28
减：提取法定盈余公积		9,172,849.83
应付普通股股利	295,800,000.00	200,600,000.00
期末未分配利润	581,458,971.81	680,172,365.32

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,796,792,111.46	3,903,754,019.75	4,621,844,705.29	3,800,357,190.59
其他业务	47,963,352.47	7,733,598.95	46,548,316.75	6,092,518.84
<u>合计</u>	<u>4,844,755,463.93</u>	<u>3,911,487,618.70</u>	<u>4,668,393,022.04</u>	<u>3,806,449,709.43</u>

2. 合同产生的营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：轮胎	4,796,792,111.46	3,903,754,019.75	4,621,844,705.29	3,800,357,190.59
其他	45,518,139.68	5,621,530.98	44,332,297.10	4,172,725.26
按经营地区分类				
其中：境内	3,237,177,646.33	2,693,446,365.68	3,014,450,156.31	2,535,508,146.62
境外	1,605,132,604.81	1,215,929,185.05	1,651,726,846.08	1,269,021,769.23
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点转让	4,842,310,251.14	3,909,375,550.73	4,666,177,002.39	3,804,529,915.85
在某一时段内转让				
<u>合计</u>	<u>4,842,310,251.14</u>	<u>3,909,375,550.73</u>	<u>4,666,177,002.39</u>	<u>3,804,529,915.85</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品控制权转移的时点确认	合同约定	商品	是	无	产品质量保证
提供服务	合同到期结算或提供服务，客户确认已取得服务控制权时确认	合同约定	服务	是	无	无

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,801,532.77	7,388,390.02
教育费附加	5,790,984.74	7,370,979.41
房产税	5,060,146.32	5,000,225.78



项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	5,121,270.60	5,121,270.60
车船使用税	16,634.57	31,786.67
印花税	2,536,603.76	4,729,599.21
环境保护税	17,009.63	8,682.60
资源税	75,990.72	6,393.36
水利建设基金	131,806.96	134,613.04
<u>合计</u>	<u>24,551,980.07</u>	<u>29,791,940.69</u>

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工支出	39,649,381.48	36,995,894.96
折旧摊销费	3,198,720.00	3,040,096.76
低值易耗品	8,742,009.02	6,053,154.92
其他	5,635,308.56	5,154,929.72
<u>合计</u>	<u>57,225,419.06</u>	<u>51,244,076.36</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工支出	88,380,504.74	82,865,538.86
技术使用费	136,895,619.35	134,170,409.89
折旧摊销费用	7,829,976.47	6,935,737.86
修理费	5,352,623.64	7,061,703.25
其他	32,448,167.58	27,817,515.76
<u>合计</u>	<u>270,906,891.78</u>	<u>258,850,905.62</u>

注 1: 2025 年度, 本公司与安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司 (简称“安徽佳通”) 签订《研发技术许可协议》, 协议期限自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止, 协议的变更或提前终止必须由各方协商一致, 并以书面形式确定。协议约定: 本公司因使用安徽佳通授权研发技术而应向其支付技术使用费。技术使用费按本公司使用安徽佳通授权研发技术而受益的产品销售收入乘以技术使用费费率计算。

注 2: 其他主要是本年度 IT 服务费支出 6,503,341.04 元。

(三十八) 研发费用



项目	本期发生额	上期发生额
试验材料费	11,225,519.06	11,598,422.90
研发折旧摊销费	2,984,098.17	2,337,529.62
研发人工费	14,438,694.37	13,228,719.21
产品试制研究费	134,032.43	322,323.45
实验测试检验费	380,363.01	51,924.36
其他费用	3,067,686.88	2,398,075.32
<u>合计</u>	<u>32,230,393.92</u>	<u>29,936,994.86</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,870,416.26	22,645,152.87
减：利息收入	4,779,211.09	5,635,610.94
汇兑损益	2,339,892.21	4,106,497.10
手续费及其他支出	2,415,142.12	2,611,257.24
<u>合计</u>	<u>24,846,239.50</u>	<u>23,727,296.27</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,913,634.18	3,656,557.62
个税手续费和其他返还	155,227.65	112,343.06
安置退役士兵税收减免	276,491.28	209,250.00
企业招用脱贫人口税收减免	409,250.00	459,100.00
<u>合计</u>	<u>4,754,603.11</u>	<u>4,437,250.68</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-516,350.65	-395,286.61
其他		-1,926,611.33
<u>合计</u>	<u>-516,350.65</u>	<u>-2,321,897.94</u>

(四十二) 信用减值损失



项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-77,467.39	126,196.37
其他应收款坏账损失	7,946.47	-8,253.70
<u>合计</u>	<u>-69,520.92</u>	<u>117,942.67</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,793,297.50	-4,317,493.06
固定资产减值损失	-397,634.88	-295,206.07
<u>合计</u>	<u>-2,190,932.38</u>	<u>-4,612,699.13</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	18,818.63	78,185.58
<u>合计</u>	<u>18,818.63</u>	<u>78,185.58</u>

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	534,882.41	936,821.99	534,882.41
其他	1,167,482.82	729,035.00	1,167,482.82
<u>合计</u>	<u>1,702,365.23</u>	<u>1,665,856.99</u>	<u>1,702,365.23</u>

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,060,527.59	397,874.10	1,060,527.59
对外捐赠		80,000.00	
其他	473,958.97	1,432,230.38	473,958.97
<u>合计</u>	<u>1,534,486.56</u>	<u>1,910,104.48</u>	<u>1,534,486.56</u>

(四十七) 所得税费用



1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	115,097,692.71	94,549,598.99
递延所得税费用	14,643,593.69	19,916,886.02
合计	<u>129,741,286.40</u>	<u>114,466,485.01</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	525,671,417.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	131,417,854.34
子公司适用不同税率的影响	-13,155.14
调整以前期间所得税的影响	-26,333.93
非应税收入的影响	-19,870.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-510,813.94
研发加计扣除影响	-3,116,891.94
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	2,010,497.63
所得税费用合计	129,741,286.40

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,742,671.73	5,731,112.89
往来款	16,405,473.74	16,246,861.82
政府补贴收入	2,913,202.46	2,656,125.90
<u>合计</u>	<u>24,061,347.93</u>	<u>24,634,100.61</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用等支付的现金	208,946,222.88	198,029,855.28
银行手续费	2,415,142.12	2,611,257.24



项目	本期发生额	上期发生额
往来款	47,723,383.69	9,602,644.40
<u>合计</u>	<u>259,084,748.69</u>	<u>210,243,756.92</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产	8,089,688.12	9,042,366.12
<u>合计</u>	<u>8,089,688.12</u>	<u>9,042,366.12</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买固定资产	207,775,489.27	189,262,561.37
<u>合计</u>	<u>207,775,489.27</u>	<u>189,262,561.37</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
税金		1,926,611.33
<u>合计</u>		<u>1,926,611.33</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	130,808.76	131,137.22
<u>合计</u>	<u>130,808.76</u>	<u>131,137.22</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款(含一年内	620,000,000.00	401,000,000.00	636,829.86	220,600,000.00		801,036,829.86



项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
到期的长期借款)						
应付利息	498,277.78		24,232,081.57	24,730,321.16		38.19
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	51,252.43		94,013.06	124,579.80		20,685.69
应付股利	284,365,184.48		457,963,672.95	480,403,724.50		261,925,132.93
<u>合计</u>	<u>904,914,714.69</u>	<u>401,000,000.00</u>	<u>482,926,597.44</u>	<u>725,858,625.46</u>		<u>1,062,982,686.67</u>

4. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

2025年度，本公司收到的银行承兑汇票、商业承兑汇票背书转让用于支付购买货款、固定资产等长期资产的金额为95,782.96万元（2024年度：124,561.66万元）。

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	395,930,130.96	351,380,148.17
加：资产减值准备	2,190,932.38	4,612,699.13
信用减值损失	69,520.92	-117,942.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,530,633.88	136,258,993.45
使用权资产摊销	121,101.72	118,858.92
无形资产摊销	2,158,613.82	1,738,106.04
长期待摊费用摊销	18,867.96	14,150.97
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)	-18,818.63	-78,185.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	525,645.18	-538,947.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	24,870,416.26	22,645,152.87
投资损失(收益以“-”号填列)		1,926,611.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,438,957.78	-1,463,188.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,204,635.91	21,380,074.45



补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,964,714.40	-95,210,785.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,274,509.37	5,455,646.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,752,821.48	124,916,203.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	498,048,592.89	573,037,594.97
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	477,869,899.67	506,688,760.52
减：现金的期初余额	506,688,760.52	213,208,087.45
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	-28,818,860.85	293,480,673.07

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	477,869,899.67	506,688,760.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	477,869,899.67	506,688,760.52
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	477,869,899.67	506,688,760.52
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保函、汇票保证金	118,481,852.10	84,744,941.87	使用范围受限
应收利息	267,257.33		实际利率法计提的尚未到期的应计利息
合计	118,749,109.43	84,744,941.87	



（五十）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	217,924.12	7.0288	1,531,745.06
欧元	112,631.94	8.2355	927,580.34
新加坡元	189,164.83	5.4586	1,032,575.14
应收账款			
其中：美元	1,445,280.33	7.0288	10,158,586.38
欧元	70,368.00	8.2355	579,515.66
应付账款			
其中：美元	10,927,214.49	7.0288	76,805,205.20
其他应付款			
其中：美元	441,431.08	7.0288	3,102,730.78

2. 境外经营实体的情况

公司名称	主要经营地	记账本位币
GITI TIRE FUJIAN(SINGAPORE)PTE. LTD.	新加坡	人民币

（五十一）租赁

1. 作为承租人

项目	2025 年度
选择简化处理方法短期租赁以及低价值资产所产生的租赁费用	40,345.13
未纳入租赁负责计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	139,808.76

（1）续租选择权

公司部分租赁含有续租选择权。公司在租赁期开始日评估是否能合理确定会行使续租选择权。当发生本公司可控范围内的重大事件或变化时，公司会重新评估是否能合理确定会行使续租选择权。

（2）短期租赁或低价值租赁



本公司还租用发电机设备。这些租赁为低价值资产租赁或短期租赁。本公司已选择豁免规定，对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋及场地租赁	2,445,212.79	
<u>合计</u>	<u>2,445,212.79</u>	

七、研发支出

公司无资本化支出，费用化支出详见附注六、(三十八)。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期末发生的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期末发生的同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司报告期不存在反向购买。

(四) 处置子公司

本公司报告期不存在丧失子公司控制权的交易或事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司报告期不存在其他原因导致合并范围变动的情况。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成



子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
福建佳通轮胎有限公司	莆田市	10,670 万 (美元)	福建省莆田市秀屿区笏石镇西田村西洙 1000 号	橡胶工业	51.00		购买
GITI TIRE FUJIAN(SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	150 万元	150 BEACH ROAD #22-01/08 GATEWAY WEST SINGAPORE(189720)	境外采购和贸易		51.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建佳通轮胎有限公司	49.00%	198,843,524.47	162,163,672.95	849,828,708.62

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	福建佳通轮胎有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	3,060,779,134.43	2,854,812,296.65
非流动资产	1,270,186,478.91	1,188,364,132.51
资产合计	4,330,965,613.34	4,043,176,429.16
流动负债	1,915,082,625.45	1,865,221,982.47
非流动负债	681,538,684.55	518,466,983.20
负债合计	2,596,621,310.00	2,383,688,965.67
营业收入	4,819,277,827.87	4,644,446,204.22
净利润 (净亏损)	405,803,111.17	361,403,754.87
经营活动现金流量	506,649,017.17	580,323,605.57

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

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

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易



无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

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	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
子午胎技改项目	632,112.54			33,123.81		598,988.73	与资产相关
锅炉节能技改项目	60,833.61			9,999.96		50,833.65	与资产相关
一次法成型机技改项目	877,393.08			118,571.43		758,821.65	与资产相关
技改专项资金项目	162,261.93			20,714.28		141,547.65	与资产相关
锅炉超低排放改造项目	9,270,919.60			818,022.24		8,452,897.36	与资产相关
<u>合计</u>	<u>11,003,520.76</u>			<u>1,000,431.72</u>		<u>10,003,089.04</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	1,115,886.01	609,186.48
高技能人才培养基地建设补助	1,000,000.00	



项目	本期发生额	上期发生额
锅炉超低排放改造项目	818,022.24	818,022.24
外贸项目资金	300,000.00	450,000.00
生产稳定就业奖补	300,000.00	300,000.00
一次法成型机技改项目	118,571.43	118,571.43
企业吸纳就业补贴	88,500.00	79,500.00
一次性扩岗补助	51,000.00	
吸纳贫困人口跨省务工奖补金	42,816.45	40,403.00
子午胎技改项目	33,123.81	33,123.81
技改专项资金项目	20,714.28	20,714.28
境外展会及中央中小开其他项目补助	15,000.00	
锅炉节能技改项目	9,999.96	9,999.96
企业社保补助		87,336.42
重点企业增产增效奖励资金		220,600.00
市科技局专项资金		173,000.00
企业技术改造补助		696,100.00
<u>合计</u>	<u>3,913,634.18</u>	<u>3,656,557.62</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 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	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	596,619,009.10			<u>596,619,009.10</u>
应收票据	71,548,560.73			<u>71,548,560.73</u>



金融资产项目	以摊余成本计量的 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	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
应收账款	1,875,649,533.59			<u>1,875,649,533.59</u>
应收款项融资			41,674,462.50	<u>41,674,462.50</u>
其他应收款	4,659,000.87			<u>4,659,000.87</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 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	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	591,433,702.39			<u>591,433,702.39</u>
应收票据	46,848,160.40			<u>46,848,160.40</u>
应收账款	1,860,233,518.88			<u>1,860,233,518.88</u>
应收款项融资			24,665,486.46	<u>24,665,486.46</u>
其他应收款	6,471,066.35			<u>6,471,066.35</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		645,302,203.68	<u>645,302,203.68</u>
应付账款		480,115,705.53	<u>480,115,705.53</u>
其他应付款		97,471,887.10	<u>97,471,887.10</u>
一年内到期的非流动负债		232,857,515.55	<u>232,857,515.55</u>
长期借款		568,200,000.00	<u>568,200,000.00</u>
其他流动负债—未终止确认的应收票据背书		12,660,946.78	<u>12,660,946.78</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		605,325,094.25	<u>605,325,094.25</u>
应付账款		501,308,675.89	<u>501,308,675.89</u>



金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		94,199,144.60	<u>94,199,144.60</u>
一年内到期的非流动负债		212,051,252.43	<u>212,051,252.43</u>
长期借款		408,000,000.00	<u>408,000,000.00</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、应收款项融资及其他应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2025年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款合计余额的99.89%（2024年12月31日：99.88%）源于应收账款中前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本公司因和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（六）其他应收款。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：



项目	2025年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付票据	645,302,203.68			<u>645,302,203.68</u>
应付账款	479,949,942.08	165,763.45		<u>480,115,705.53</u>
其他应付款	84,762,416.86	12,182,821.81	526,648.43	<u>97,471,887.10</u>
一年内到期的非流动负债	232,857,515.55			<u>232,857,515.55</u>
长期借款		568,200,000.00		<u>568,200,000.00</u>
其他流动负债-已背书未终止确认的应收票据	12,660,946.78			<u>12,660,946.78</u>

接上表：

项目	2024年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付票据	605,325,094.25			<u>605,325,094.25</u>
应付账款	501,191,228.60	117,447.29		<u>501,308,675.89</u>
其他应付款	91,164,013.96	2,864,089.74	171,040.90	<u>94,199,144.60</u>
一年内到期的非流动负债	212,051,252.43			<u>212,051,252.43</u>
长期借款		408,000,000.00		<u>408,000,000.00</u>

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

单位：万元

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100个基点	406.23	406.23

接上表：



单位：万元

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100个基点	281.38	281.38

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司以美元、欧元作为结算货币的采购和销售经营活动及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：万元

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元、欧元及新加坡元	5.00%	246.29	246.29

接上表：

单位：万元

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元、欧元及新加坡元	5.00%	115.13	115.13

(二) 套期

报告期公司未开展套期业务。

(三) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	具有较高信用等级的商业银行的银行承兑汇票	123,696,589.80	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认
背书	具有较高信用等级的商业银行的银行承兑汇票	910,925,549.61	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书时终止确认



转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	34,243,117.23	已全部到期并终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	12,660,946.78	已背书尚未到期的票据未终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计		1,081,526,203.42		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	34,243,117.23	
应收款项融资	贴现	123,696,589.80	-516,350.65
应收款项融资	背书	910,925,549.61	
合计		1,068,865,256.64	-516,350.65

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	12,660,946.78	12,660,946.78
合计		12,660,946.78	12,660,946.78

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度至2025年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2025年12月31日比率	2024年12月31日比率
资产负债率	56.43%	53.51%

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值



项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			41,674,462.50	<u>41,674,462.50</u>
持续以公允价值计量的资产总额			41,674,462.50	<u>41,674,462.50</u>

（一）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

本公司报告期内不存在持续与非持续第一层次公允价值计量项目。

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司报告期内不存在持续与非持续第二层次公允价值计量项目。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的应收款项融资，由于持有时间较短，采用账面价值及票面金额确定其公允价值。

（四）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（五）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

（六）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、其他应收款、应付票据、应付款项、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和租赁负债等。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准



一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	中国上海	在国家允许外商投资的轮胎及轮胎配件、橡胶制品、汽车零部件、化工产品、纺织产品、建筑材料及相关领域依法进行投资等	37,180 万 (美元)	44.43	44.43

母公司控股股东为新加坡佳通轮胎私人有限公司，本公司的最终控股公司为GITI Holdings Ltd.，实际控制人为林美凤、林振伟、陈应毅。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
银川佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
银川佳通长城轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
重庆佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
桦林佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
湖北佳通钢帘线有限公司	控股股东之全资子公司
PT. Gajah Tunggal , Tbk	同受最终控制者控制
Giti Tire Global Trading Pte.Ltd.	同受最终控制者控制
GITI Tire (UK) Limited	同受最终控制者控制
GITI Tire Deutschland GmbH	同受最终控制者控制
GITI Tire (USA) Ltd.	同受最终控制者控制
Giti Tire Manufacturing (USA) Ltd.	同受最终控制者控制
GITI Tire (Canada) Ltd.	同受最终控制者控制
PT Prima Sentra Megah	同受最终控制者控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福州佳通第一塑料有限公司	同受最终控制者控制
上海精元机械有限公司	同受最终控制者控制
上海佳齐服饰用品有限公司	同受最终控制者控制
上海佳通日清食品有限公司	同受最终控制者控制
福建莆田佳通纸制品有限公司	同受最终控制者控制
上海驾捷乐商贸有限公司	同受最终控制者控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	原、辅材料及其他	167,705,944.02	199,656,332.64
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	技术使用费	136,895,619.35	134,170,409.89
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	模具	2,743,566.01	4,128,646.19
佳通轮胎（中国）投资有限公司	IT 服务费	6,503,341.04	7,244,673.89
佳通轮胎（中国）投资有限公司	三包理赔费	8,623,539.54	18,407,523.07
桦林佳通轮胎有限公司	模具	69,747.81	
	<u>合计</u>	<u>322,541,757.77</u>	<u>363,607,585.68</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳通轮胎（中国）投资有限公司	销售轮胎	3,143,355,212.62	2,925,501,757.21
佳通轮胎（中国）投资有限公司	运费		1,974,354.07
Giti Tire Global Trading Pte.Ltd.	销售轮胎	1,451,014,808.67	1,443,645,638.67
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	销售材料	4,744,846.33	2,675,039.47
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	销售模具	4,580,478.46	5,867,969.13
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	销售轮胎		361,946.90
桦林佳通轮胎有限公司	销售模具	128,603.62	483,907.26
	<u>合计</u>	<u>4,603,823,949.70</u>	<u>4,380,510,612.71</u>

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况



(1) 受托管理/承包情况表:

委托方名称	受托方名称	受托类型	受托起始日	受托终止日	托管收入 定价依据	本期确认的托管 收入
佳通轮胎(中国) 投资有限公司	佳通轮胎股 份有限公司	境内替换市 场销售网络 托管服务	2025-1-1	2025-12-31	协议价	25,477,636.06
		<u>合计</u>				<u>25,477,636.06</u>

(2) 委托管理/出包情况表:

本公司报告期不存在委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佳通轮胎(中国)投资有限公司	房屋及建筑物	1,932,000.00	1,711,200.00
	<u>合计</u>	<u>1,932,000.00</u>	<u>1,711,200.00</u>

4. 关联担保情况

本公司报告期不存在关联方担保情况。

5. 关联方资金拆借

本公司报告期不存在关联方资金拆借情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期不存关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	444.41	625.57

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况



1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	佳通轮胎（中国）投资有限公司	71,548,560.73		46,848,160.40	
应收款项融资	佳通轮胎（中国）投资有限公司	41,674,462.50		24,665,486.46	
应收账款	佳通轮胎（中国）投资有限公司	1,317,664,389.73	6,588,321.95	1,248,426,705.51	6,242,133.53
应收账款	Giti Tire Global Trading Pte. Ltd.	553,933,268.77	2,769,666.34	566,176,333.46	2,830,881.67
其他应收款	佳通轮胎（中国）投资有限公司	4,512,036.00	22,560.18	5,750,672.79	28,753.36
其他应收款	安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司			132,483.14	662.42
其他应收款	桦林佳通轮胎有限公司			6,235.30	31.18

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	52,721,310.57	65,060,397.03
其他应付款	安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司		493,016.20
其他应付款	桦林佳通轮胎有限公司	34,756.31	
应付股利	佳通轮胎（中国）投资有限公司	204,463,272.95	220,660,024.50

十五、股份支付

本公司报告期无需披露股份支付的事项。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

项目	期末余额	期初余额
已签约而尚不必在资产负债表上列示购建长期资产承诺	134,044,411.27	150,957,736.35



（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

根据本公司2026年4月22日第十一届董事会第十一次会议决议，本公司2025年年度利润分配预案为：拟以 2025年12月31日本公司总股本为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.29 元（含税），共计现金分红 98,600,000.00 元（含税）。上述利润分配预案尚需经股东会审议批准后方可实施。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组。

（二）资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

根据经营管理的需要，公司的经营活动归属于一个单独的经营分部，公司主营业务为轮胎



的生产与销售，并无其他经营分部。

（六）借款费用

报告期内，公司无资本化借款利息费用。

（七）外币折算

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期汇兑损益的汇兑差额	2,339,892.21	4,106,497.10
<u>合计</u>	<u>2,339,892.21</u>	<u>4,106,497.10</u>

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）商标使用许可情况

安徽佳通与福建佳通签订《商标使用许可合同》，安徽佳通将其拥有的〔810366〕、〔1388377〕、〔1107978〕、〔1107977〕、〔1415581〕5个商标，许可福建佳通无偿使用在第12类，许可商品/服务项目与商标注册证一致，使用期限至合同约定期满为止。

GITI TIRE PTE.LTD.与福建佳通签订《商标使用许可合同》，GITI TIRE PTE.LTD.将其拥有的〔1551461〕、〔1551462〕、〔1551463〕、〔1551464〕、〔883541〕、〔7182667〕、〔7182677〕7个商标，许可福建佳通无偿使用在第12类，许可商品/服务项目与商标注册证一致，使用期限至合同约定期满为止。

银川佳通长城轮胎有限公司与福建佳通签订《商标使用许可合同》，银川佳通长城轮胎有限公司将其拥有的〔6209520〕、〔152905〕、〔152906〕、〔1253533〕4个商标，许可福建佳通无偿使用在第12类，许可商品/服务项目与商标注册证一致，使用期限至合同约定期满为止。

PT Gajah Tunggal Tbk.与福建佳通签订《Trademark License Agreement》，PT Gajah Tunggal Tbk.将其拥有的注册号〔IDM000282611〕1个商标，许可福建佳通在其所生产的轮胎商品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

桦林佳通轮胎有限公司与福建佳通签订《商标使用许可合同》，桦林佳通轮胎有限公司将其拥有的〔123967〕1个商标，许可福建佳通无偿使用在第12类，许可商品/服务项目与商标注册证一致，使用期限至合同约定期满为止。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1. 项目列示



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	168,782,598.37	179,350,996.93
其他应收款	4,489,625.07	5,722,068.68
<u>合计</u>	<u>173,272,223.44</u>	<u>185,073,065.61</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
福建佳通轮胎有限公司	168,782,598.37	179,350,996.93
<u>合计</u>	<u>168,782,598.37</u>	<u>179,350,996.93</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,512,186.00	5,750,822.79
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上		
<u>合计</u>	<u>4,512,186.00</u>	<u>5,750,822.79</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
网络托管费	4,512,036.00	5,750,672.79
其他	150.00	150.00
<u>合计</u>	<u>4,512,186.00</u>	<u>5,750,822.79</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,512,186.00	100.00	22,560.93	0.50	4,489,625.07
其中：					
账龄组合	4,512,186.00	100.00	22,560.93	0.50	4,489,625.07
<u>合计</u>	<u>4,512,186.00</u>	--	<u>22,560.93</u>	--	<u>4,489,625.07</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,750,822.79	100.00	28,754.11	0.50	5,722,068.68
其中：					
账龄组合	5,750,822.79	100.00	28,754.11	0.50	5,722,068.68
<u>合计</u>	<u>5,750,822.79</u>	--	<u>28,754.11</u>	--	<u>5,722,068.68</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	4,512,186.00	22,560.93	0.50
<u>合计</u>	<u>4,512,186.00</u>	<u>22,560.93</u>	--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	28,754.11			28,754.11
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,193.18			6,193.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	22,560.93			22,560.93

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,754.11		6,193.18		22,560.93
<u>合计</u>	<u>28,754.11</u>		<u>6,193.18</u>		<u>22,560.93</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
佳通轮胎(中国)投资有限公司	4,512,036.00	100.00	网络托管费	1 年以内	22,560.18



单位名称	期末余额	占其他应收款总额的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
上海虹桥国际科技产业 联合发展有限公司	150.00	0.00	其他	1年以内	0.75
<u>合计</u>	<u>4,512,186.00</u>	<u>100.00</u>			<u>22,560.93</u>

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减值 准备
对子公司投资	461,359,439.24		461,359,439.24	
对联营、合营企业投资				
<u>合计</u>	<u>461,359,439.24</u>		<u>461,359,439.24</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
福建佳通轮胎有限公司	461,359,439.24			
<u>合计</u>	<u>461,359,439.24</u>			

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
福建佳通轮胎有限公司			461,359,439.24	
<u>合计</u>			<u>461,359,439.24</u>	

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	25,477,636.06		23,946,817.82	



合计	25,477,636.06	23,946,817.82
----	---------------	---------------

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	168,782,598.37	207,814,385.60
合计	168,782,598.37	207,814,385.60

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	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	-506,826.55	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,913,202.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		



非经常性损益明细	金额	说明
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,534,492.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	960,725.62	
少数股东权益影响额（税后）	1,414,444.34	
<u>合计</u>	<u>1,565,698.73</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.59	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.46	0.58	0.58





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所
执业证书
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号A-5区域



组织形式: 特殊普通合伙
 11010150
 执业证书编号:
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日



姓名 李靖豪
 Full name 李靖豪
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-10-12
 Date of birth 天聚国际会计师事务所(特殊普
 通合伙)上海分所
 Working unit 天聚国际会计师事务所(特殊普
 通合伙)上海分所
 Working unit 31011018831012447X
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

该资料仅供 [2026]6082号报告相关资料，与原件一致



姓名 Full name 洪扬
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1995-07-28
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所
身份证号码 Identity card No. 350203199507283013



该资质仅用于天职业务报告相关资料，与原件一致

统一批号与原件一致



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate

110101501765

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2025 年 02 月 06 日

年 月 日

该资质仅用于天职业字[2]号报告相关资料，与原件一致



姓名	何颖
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-09-01
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	32108119880901781X
Identity card No.	



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



何颖 110101501570

110101501570

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2024 01 31 日
年 月 日

年 月 日
/ /

该资质仅用于天职业字[2026]602号报告相关资料，与原件一致