

三角轮胎股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-107

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022715007705
报告名称:	审计报告
报告文号:	XYZH/2022JNAA20115
被审(验)单位名称:	三角轮胎股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月26日
报备日期:	2022年04月24日
签字人员:	李荣坤(370100010068), 燕进(110001580076)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： XYZH/2022JNAA20115
客户名称： 三角轮胎股份有限公司
报告日期： 2022-04-26
签字注册会计师： 李荣坤 （CPA： 370100010068）
燕进 （CPA： 110001580076）

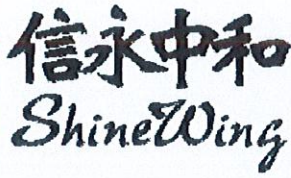


011092022042401823728
报告文号： XYZH/2022JNAA20115

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-65542288
传真： 010-65547190
通讯地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.com>），输入防伪编号进行查询。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022JNAA20115

三角轮胎股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了三角轮胎股份有限公司（以下简称三角轮胎公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了三角轮胎公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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职业道德守则，我们独立于三角轮胎公司，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。

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、10“应收账款”及附注六、4“应收账款”所述，三角轮胎公司合并财务报表应收账款账面原值	我们执行的主要审计程序如下： 一评价、测试三角轮胎公司应收账款内部控制制度的设计及运行的有效性；

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>89,716.03 万元，坏账准备 9,479.57 万元，账面价值 80,236.46 万元；年末应收账款账面价值金额较大，若不能按期收回或无法收回而发生坏账损失则可能对财务报表产生重大影响，因此我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> — 结合管理应收账款的业务模式、应收账款账龄、客户信用情况等分析评价三角轮胎公司所采用的坏账准备政策的合理性； — 获取坏账准备计提表，复核管理层对坏账准备计提金额的准确性； — 对年末大额的应收账款余额执行函证程序及期后回款情况检查，评价坏账准备计提的合理性； — 对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性； — 获取管理层对大额应收账款可收回性评估的文件，对于大额逾期账款，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性。
2. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、13“存货”及附注六、8“存货”所述，三角轮胎公司合并财务报表存货账面原值 137,427.24 万元，存货跌价准备 2,924.65 万元，账面价值 134,502.59 万元。存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值按所生产产品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。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是未来售价，销售费用以及相关税费等。由于存货金额重大，计提跌价准备与否对财务报表影响较大，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 评价、测试与存货跌价准备相关的内控制度的设计及运行的有效性； — 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况； — 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，结合同行业数据，分析存货跌价准备变化的合理性； — 检查存货跌价准备计算方法的一贯性，对关键数据的假设进行分析，评估存货跌价准备计算方法的合理性； — 获取存货跌价准备计算表，检查存货跌价准备计提金额的正确性。

四、其他信息

三角轮胎公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三角轮胎公司2021年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,管理层负责评估三角轮胎公司的持续经营能力,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三角轮胎公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三角轮胎公司的财务报告过程。

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，就可能导致对三角轮胎公司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三角轮胎公司不能持续经营。

(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) 就三角轮胎公司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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

李荣峰



中国注册会计师：

王宇



中国 北京

二〇二二年四月二十六日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：三角轮胎股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,734,243,911.99	1,856,578,476.33
交易性金融资产	六、2	619,792.32	1,551,693,565.16
衍生金融资产			
应收票据	六、3	4,841,534.13	188,192,764.63
应收账款	六、4	802,364,597.04	729,379,160.18
应收款项融资	六、5	815,806,010.67	835,062,826.12
预付款项	六、6	39,461,368.91	6,250,262.58
其他应收款	六、7	43,092,124.73	3,714,089.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	1,345,025,888.83	873,358,034.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	20,646,136.94	
其他流动资产	六、10	6,207,653,410.00	4,605,584,608.11
流动资产合计		11,013,754,775.56	10,649,813,787.86
非流动资产：			
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	六、11	50,000,000.00	54,442,486.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	2,110,050.19	2,320,753.24
固定资产	六、13	4,690,204,976.01	4,980,598,807.74
在建工程	六、14	389,297,733.77	420,554,938.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	51,223,546.56	
无形资产	六、16	430,016,479.92	440,574,753.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、17	1,304,592.21	4,277,206.23
递延所得税资产	六、18	75,040,768.09	78,784,985.59
其他非流动资产	六、19	35,829,062.60	22,152,005.91
非流动资产合计		5,725,027,209.35	6,003,705,936.27
资产总计		16,738,781,984.91	16,653,519,724.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 三角轮胎股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	1,338,759,842.79	1,542,543,932.58
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、21		23,415,359.76
应付票据	六、22	1,117,098,665.95	939,939,493.16
应付账款	六、23	2,273,529,223.39	2,404,200,883.49
预收款项			
合同负债	六、24	74,948,967.00	113,186,645.92
应付职工薪酬	六、25	23,330,718.43	23,265,572.21
应交税费	六、26	33,269,575.91	41,182,715.99
其他应付款	六、27	102,827,794.77	108,012,684.61
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	26,854,437.40	
其他流动负债	六、29	3,272,513.55	4,510,581.88
流动负债合计		4,993,891,739.19	5,200,257,869.60
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	24,393,552.32	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、31	500,666,070.43	516,060,128.24
递延所得税负债	六、18	73,544,963.64	76,191,051.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		598,604,586.39	592,251,179.41
负债合计		5,592,496,325.58	5,792,509,049.01
股东权益:			
股本	六、32	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	5,225,071,831.84	5,225,071,831.84
减: 库存股			
其他综合收益	六、34	16,622,315.91	14,212,789.46
专项储备	六、35		487,389.85
盈余公积	六、36	1,082,785,716.24	1,048,922,760.91
一般风险准备	六、37	807,517.73	
未分配利润	六、38	4,019,848,926.30	3,771,398,531.63
归属于母公司股东权益合计		11,145,136,308.02	10,860,093,303.69
少数股东权益		1,149,351.31	917,371.43
股东权益合计		11,146,285,659.33	10,861,010,675.12
负债和股东权益总计		16,738,781,984.91	16,653,519,724.13

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：三角轮胎股份有限公司

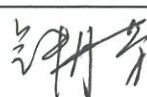
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,657,719,998.18	1,730,179,598.96
交易性金融资产		619,792.32	1,551,693,565.16
衍生金融资产			
应收票据		4,841,534.13	188,192,764.63
应收账款	十六、1	756,959,625.80	673,331,649.67
应收款项融资		941,237,729.81	970,245,283.92
预付款项		62,426,325.26	24,855,676.67
其他应收款	十六、2	92,454,354.33	422,634,621.79
其中：应收利息			
应收股利		20,000,000.00	380,000,000.00
存货		1,277,984,298.06	834,630,130.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,646,136.94	
其他流动资产		6,204,657,697.75	4,603,305,716.48
流动资产合计		11,019,547,492.58	10,999,069,008.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	267,529,392.28	267,529,392.28
其他权益工具投资		50,000,000.00	54,442,486.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,110,050.19	2,320,753.24
固定资产		4,149,902,632.36	4,432,669,079.47
在建工程		240,456,949.17	272,708,676.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		38,737,836.50	
无形资产		403,558,557.01	414,678,071.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,304,592.21	4,277,206.23
递延所得税资产		72,791,696.37	75,766,362.99
其他非流动资产		35,829,062.60	20,206,136.97
非流动资产合计		5,262,220,768.69	5,544,598,165.83
资产总计		16,281,768,261.27	16,543,667,174.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 三角轮胎股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,338,718,151.98	1,212,984,083.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			23,415,359.76
应付票据		1,117,098,665.95	1,271,939,493.16
应付账款		2,166,451,776.48	2,231,090,864.71
预收款项			
合同负债		75,488,754.53	112,368,557.50
应付职工薪酬		13,566,873.84	13,610,819.70
应交税费		14,449,009.05	25,619,278.20
其他应付款		499,136,466.49	639,025,777.06
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,967,016.25	
其他流动负债		3,341,616.31	4,532,924.11
流动负债合计		5,249,218,330.88	5,534,587,157.56
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		17,701,528.65	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		322,363,765.68	330,532,562.01
递延所得税负债		71,100,734.36	74,256,197.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		411,166,028.69	404,788,759.91
负债合计		5,660,384,359.57	5,939,375,917.47
股东权益:			
股本		800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,216,137,085.47	5,216,137,085.47
减: 库存股			
其他综合收益		21,955,772.82	23,492,680.92
专项储备			
盈余公积		1,089,608,249.00	1,055,745,293.67
未分配利润		3,493,682,794.41	3,508,916,196.52
股东权益合计		10,621,383,901.70	10,604,291,256.58
负债和股东权益总计		16,281,768,261.27	16,543,667,174.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2021年度

编制单位：三角轮胎股份有限公司

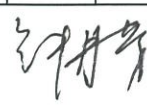
单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		8,954,386,534.49	8,535,343,968.60
其中：营业收入	六、39	8,954,386,534.49	8,535,343,968.60
二、营业总成本		8,500,928,505.93	7,511,231,883.26
其中：营业成本	六、39	7,384,582,193.15	6,365,502,105.57
税金及附加	六、40	50,140,640.90	60,037,665.56
销售费用	六、41	370,518,746.80	366,082,990.52
管理费用	六、42	241,171,819.56	219,812,129.93
研发费用	六、43	426,874,642.71	450,305,657.16
财务费用	六、44	27,640,462.81	49,491,334.52
其中：利息费用		33,851,064.98	27,937,638.79
利息收入		13,447,535.55	16,155,470.46
加：其他收益	六、45	19,161,427.03	19,094,698.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	230,422,469.83	154,647,264.63
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			
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）	六、47	1,618,369.86	24,310,344.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	1,661,003.05	-18,224,472.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-24,333,086.51	26,906,831.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	271,620.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		682,259,832.40	1,230,846,751.68
加：营业外收入	六、51	1,138,158.31	2,016,402.86
减：营业外支出	六、52	3,216,968.04	9,929,752.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		680,181,022.67	1,222,933,402.01
减：所得税费用	六、53	79,542,124.41	162,720,929.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		600,638,898.26	1,060,212,472.99
（一）按经营持续性分类		600,638,898.26	1,060,212,472.99
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		600,638,898.26	1,060,212,472.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		600,638,898.26	1,060,212,472.99
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		600,406,918.38	1,059,895,107.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		231,979.88	317,365.12
六、其他综合收益的税后净额	六、54	5,123,475.80	9,255,648.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,123,475.80	9,255,648.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		230,483.82	782,519.86
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		230,483.82	782,519.86
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,892,991.98	8,473,128.94
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.应收款项融资信用减值准备		3,501,675.24	1,655,102.74
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		1,391,316.74	6,818,026.20
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		605,762,374.06	1,069,468,121.79
归属于母公司股东的综合收益总额		605,530,394.18	1,069,150,756.67
归属于少数股东的综合收益总额		231,979.88	317,365.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	1.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	1.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：5



会计机构负责人：



母公司利润表
2021年度

编制单位：三角轮胎股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	9,014,428,951.47	8,584,859,441.39
减：营业成本	十六、4	7,881,369,602.82	6,810,675,902.43
税金及附加		34,587,660.79	46,264,296.92
销售费用		369,950,795.82	361,560,022.67
管理费用		192,281,373.36	170,918,927.62
研发费用		380,331,803.01	395,870,403.64
财务费用		24,278,529.72	45,206,566.81
其中：利息费用		29,478,029.09	22,503,208.69
利息收入		13,597,429.39	15,437,157.76
加：其他收益		17,976,194.30	16,761,506.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	247,928,756.07	534,645,431.66
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			
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）		1,618,369.86	24,310,344.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-652,694.21	-15,924,005.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,217,113.40	22,855,899.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		368,282,698.57	1,337,012,497.93
加：营业外收入		816,060.77	1,560,073.89
减：营业外支出		1,791,811.68	9,734,633.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		367,306,947.66	1,328,837,937.88
减：所得税费用		31,391,343.79	123,715,940.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		335,915,603.87	1,205,121,997.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		335,915,603.87	1,205,121,997.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,177,041.25	2,790,129.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		230,483.82	782,519.86
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		230,483.82	782,519.86
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		946,557.43	2,007,609.52
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. 应收款项融资信用减值准备		1,890,826.23	1,792,316.75
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-944,268.80	215,292.77
7. 其他			
六、综合收益总额		337,092,645.12	1,207,912,126.60

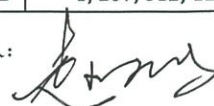
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2021年度

编制单位：三角轮胎股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
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		6,915,646,454.90	5,760,316,614.57
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		362,759,158.62	286,808,706.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	42,242,053.46	48,876,486.97
经营活动现金流入小计		7,320,647,666.98	6,096,001,808.28
购买商品、接受劳务支付的现金		5,449,455,421.21	3,479,717,970.82
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		596,173,395.76	543,401,873.98
支付的各项税费		472,412,789.84	484,120,848.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	330,925,071.74	243,116,114.26
经营活动现金流出小计		6,848,966,678.55	4,750,356,807.34
经营活动产生的现金流量净额		471,680,988.43	1,345,645,000.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,125,260,370.00	8,167,579,000.01
取得投资收益收到的现金		76,887,043.61	141,401,422.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,496.52	367,478.22
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		2,202,153,910.13	8,309,347,901.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,927,940.50	61,429,923.75
投资支付的现金		2,045,326,400.00	9,516,607,545.00
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			
投资活动现金流出小计		2,155,254,340.50	9,578,037,468.75
投资活动产生的现金流量净额		46,899,569.63	-1,268,689,567.59
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			
取得借款所收到的现金		1,596,952,034.56	1,727,540,743.65
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55		1,003,118.66
筹资活动现金流入小计		1,596,952,034.56	1,728,543,862.31
偿还债务所支付的现金		1,782,950,503.03	1,104,952,521.49
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		349,138,251.33	311,513,294.83
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	六、55	20,052,473.58	1,163,784.66
筹资活动现金流出小计		2,152,141,227.94	1,417,629,600.98
筹资活动产生的现金流量净额		-555,189,193.38	310,914,261.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,740,874.09	-44,499,115.53
五、现金及现金等价物净增加额		-61,349,509.41	343,370,579.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,791,503,326.80	1,448,132,747.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,730,153,817.39	1,791,503,326.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：三角轮胎股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		6,610,768,358.05	5,689,450,014.12
收到的税费返还		362,759,158.62	286,808,706.74
收到其他与经营活动有关的现金		401,656,473.44	805,536,524.26
经营活动现金流入小计		7,375,183,990.11	6,781,795,245.12
购买商品、接受劳务支付的现金		6,378,194,933.32	4,199,712,355.40
支付给职工以及为职工支付的现金		400,354,621.65	363,964,753.05
支付的各项税费		317,015,618.83	319,405,279.32
支付其他与经营活动有关的现金		502,117,126.38	230,374,589.48
经营活动现金流出小计		7,597,682,300.18	5,113,456,977.25
经营活动产生的现金流量净额		-222,498,310.07	1,668,338,267.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,125,260,370.00	8,167,579,000.01
取得投资收益收到的现金		456,887,043.61	141,401,422.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,188.64	6,450.00
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		100,913,840.26	
投资活动现金流入小计		2,683,065,442.51	8,308,986,872.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,827,833.02	59,532,370.04
投资支付的现金		2,045,326,400.00	9,616,607,545.00
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		100,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,228,154,233.02	9,676,139,915.04
投资活动产生的现金流量净额		454,911,209.49	-1,367,153,042.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,596,565,963.89	1,403,086,565.63
收到其他与筹资活动有关的现金			1,003,118.66
筹资活动现金流入小计		1,596,565,963.89	1,404,089,684.29
偿还债务支付的现金		1,450,594,556.80	1,104,531,189.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,138,251.33	311,513,294.83
支付其他与筹资活动有关的现金		16,331,660.08	1,163,784.66
筹资活动现金流出小计		1,816,064,468.21	1,417,208,268.72
筹资活动产生的现金流量净额		-219,498,504.32	-13,118,584.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,388,940.95	-43,694,236.95
五、现金及现金等价物净增加额		-11,474,545.85	244,372,404.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,665,104,449.43	1,420,732,045.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,653,629,903.58	1,665,104,449.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2021年度

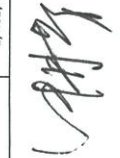
单位：人民币元

项 目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	优先股	永续债	其他	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			小计
一、上年年末余额				5,225,071,831.84		14,212,789.46	487,389.85	1,048,922,760.91		3,771,398,531.63	10,860,093,303.69	917,371.43	10,861,010,675.12
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、本年初余额				5,225,071,831.84		14,212,789.46	487,389.85	1,048,922,760.91		3,771,398,531.63	10,860,093,303.69	917,371.43	10,861,010,675.12
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,409,526.45	-487,389.85	33,862,955.33	807,517.73	248,450,394.67	285,043,004.33	231,979.88	285,274,984.21
（一）综合收益总额						5,123,475.80				600,406,918.38	605,530,394.18	231,979.88	605,762,374.06
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								33,591,560.39	807,517.73	-354,399,076.12	-320,000,000.00		-320,000,000.00
2. 提取一般风险准备								33,591,560.39	807,517.73	-33,591,560.39			
3. 对股东的分配										-807,517.73			
4. 其他													
（四）股东权益内部结转						-2,713,946.35		271,394.94		2,442,554.41			
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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						-2,713,946.35		271,394.94		2,442,554.41			
6. 其他													
（五）专项储备							-487,389.85						-487,389.85
1. 本年提取							-487,389.85						-487,389.85
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额				5,225,071,831.84		16,622,315.91		1,082,785,716.24	807,517.73	4,019,848,926.30	11,145,136,308.02	1,149,351.31	11,146,285,659.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并股东权益变动表(续)

2021年度

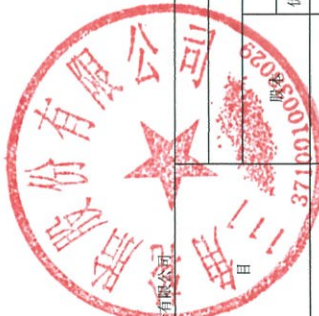
单位:人民币元

项 目	2020年度											
	归属于母公司股东权益											
	优先股	普通股	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00			5,225,071,831.84		4,957,140.66	437,848.09	928,410,561.19	3,112,015,623.48	10,070,893,065.26	600,006.31	10,071,493,011.57
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、本年初余额	800,000,000.00			5,225,071,831.84		4,957,140.66	437,848.09	928,410,561.19	3,112,015,623.48	10,070,893,065.26	600,006.31	10,071,493,011.57
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四)股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	800,000,000.00			5,225,071,831.84		14,212,789.46	487,389.85	1,048,922,760.91	3,771,398,531.63	10,860,093,303.69	917,371.43	10,861,010,675.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

(Signature)

(Signature)

母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：三角轮胎股份有限公司

项	2021年度				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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额					800,000,000.00					23,492,680.92		1,055,745,293.67	3,508,916,196.52	10,604,291,256.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额					800,000,000.00					23,492,680.92		1,055,745,293.67	3,508,916,196.52	10,604,291,256.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,536,908.10		33,862,955.33	-15,233,402.11	17,092,645.12
（一）综合收益总额										1,177,041.25			335,915,603.87	337,092,645.12
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积												33,591,560.39	-353,591,560.39	-320,000,000.00
2. 对股东的分配												33,591,560.39	-33,591,560.39	
3. 其他														
（四）股东权益内部结转										-2,713,949.35		271,394.94	2,442,554.41	
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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										-2,713,949.35		271,394.94	2,442,554.41	
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					800,000,000.00			5,216,137,085.47		21,955,772.82		1,089,608,249.00	3,493,682,794.41	10,621,383,901.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项 目	2021年度				2020年度				未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	800,000,000.00		5,216,137,085.47		20,702,551.54		935,233,093.95	2,704,306,399.02	9,676,379,129.98	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	800,000,000.00		5,216,137,085.47		20,702,551.54		935,233,093.95	2,704,306,399.02	9,676,379,129.98	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,790,129.38		120,512,199.72	804,609,797.50	927,912,126.60	
(一) 综合收益总额					2,790,129.38			1,205,121,997.22	1,207,912,126.60	
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							120,512,199.72	-400,512,199.72	-280,000,000.00	
2. 对股东的分配							120,512,199.72	-120,512,199.72		
3. 其他								-280,000,000.00	-280,000,000.00	
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	800,000,000.00		5,216,137,085.47		23,492,680.92		1,055,745,293.67	3,508,916,196.52	10,604,291,256.58	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

三角轮胎股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”在包含子公司时统称“本集团”)系经山东省人民政府鲁政股字[2001]第5号文批准,由三角集团有限公司作为主发起人,同时联合威海中信贸易有限公司、山东世界贸易中心、桂林橡胶机械厂、中国化工建设青岛公司、威海橡胶化工进出口有限公司、北京橡胶工业研究设计院及自然人丁玉华、侯汝成、单国玲、宋军利、朱建设、王文浩共同发起设立。公司于2001年2月22日在山东省工商行政管理局登记注册,注册资本为24,000万元。

2007年12月31日,公司2007年度第二次临时股东大会审议通过了“由资本公积和未分配利润转增36,000万股”的利润分配方案,方案实施后,公司注册资本变更为60,000万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1609号文《关于核准三角轮胎股份有限公司首次公开发行股票批复》,2016年8月30日公司向社会公开发行人民币普通股(A股)20,000万股,并于2016年9月9日在上海证券交易所挂牌上市交易。

2016年10月12日,公司完成注册资本的工商变更程序并换发了营业执照,统一社会信用代码为91370000726700647B,注册资本变更为80,000万元,公司注册地址为威海市青岛中路56号。

截至2021年12月31日止,公司注册资本为人民币800,000,000.00元,股本为人民币800,000,000.00元。

公司属于橡胶和塑料制品中的轮胎制造业,经营范围:轮胎、橡胶制品、橡胶机械及仪器仪表、化工产品(不含化学危险品)、尼龙帘线、钢丝帘线轮胎原辅材料的研制、生产、销售及技术服务;备案范围进出口业务;化工工程设计、安装(须凭资质证书经营),机械设备及房屋租赁,仓储(不含化学危险品)装卸及物流服务,企业管理咨询;再生资源回收与批发(不含危险废物及须经许可的项目)。

本公司及各子公司主要从事轮胎的研发、制造和销售。

二、合并财务报表范围

本集团2021年度纳入合并范围的子公司共13户,与上年相比新增1个子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自报告期末起12个月有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

本集团以轮胎的研发、制造和全球营销为核心业务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则规定，制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；本公司在澳大利亚的子公司以澳元为记账本位币，在香港、美国、巴拿马的子公司以美元为记账本位币，在新加坡的子公司以新加坡元为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。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专门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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团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；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;③租赁应收款;④合同资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

9. 应收票据

本集团应收票据主要包括应收商业承兑票据，本集团对于应收商业票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于商业承兑票据,按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

10. 应收账款

对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行,所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团基于应收账款的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	风险类型
应收保理款组合	风险类型

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

11. 应收款项融资

本集团应收款项融资包括应收银行承兑票据和本公司外贸应收账款,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。

本集团对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑票据	承兑人为信用风险较小的银行

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据
公司外贸应收账款	根据外贸客户信用风险划分

本集团在资产负债表日计算应收款项融资预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收款项融资减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“其他综合收益”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收款项融资无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“其他综合收益”,贷记“应收款项融资”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行,所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征,对其他应收款以账龄组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得、领用或发出存货时,按标准成本法核算,每月月末按加权平均方法确定的标准成本差异率将成本差异分配至营业成本及存货,将标准成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产为房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3-5	3.17-3.23

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、永久业权土地、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	3-5	3.17-3.23
2	永久业权土地	无期限	不适用	不适用
3	机器设备	6-20	3-5	4.75-16.17
4	运输设备	4-6	3-5	15.83-24.25
5	办公设备及其他	4-6	3-5	15.83-24.25

本集团于每年年度终了，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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件使用权和商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；剩余无形资产按预计使用年限分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动，采用原折现率折现；②保余值预计的应付金额发生变动，采用原折现率折现；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，采用修订后的折现率折现；④购买选择权的评估结果发生变化，采用修订后的折现率折现；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化，采用修订后的折现率折现。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格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额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团销售分为国内销售与国外销售，其中内销的替换胎市场销售于取得客户收货确认单时确认销售收入，原配胎市场销售于取得客户上线安装单时确认销售收入，国外销售(FOB)收入于货物装船离港时确认销售收入。

29. 政府补助

本集团的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。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分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集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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(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,确认相应的递延所得税资产。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。

本集团以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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行使终止租赁选择权；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团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,采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(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
2021年1月1日,公司开始执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)(上述准则称“新租赁准则”)。	公司第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议审议通过。

注:本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整:首次执行新租赁准则的累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则主要调整情况

①合并报表

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
使用权资产		15,304,440.05	15,304,440.05
租赁负债		1,247,175.44	1,247,175.44
一年以内到期的其他非流动负债		14,057,264.61	14,057,264.61

②母公司报表

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
使用权资产		14,658,243.35	14,658,243.35
租赁负债		600,978.74	600,978.74
一年以内到期的其他非流动负债		14,057,264.61	14,057,264.61

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,856,578,476.33	1,856,578,476.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,551,693,565.16	1,551,693,565.16	
衍生金融资产			
应收票据	188,192,764.63	188,192,764.63	
应收账款	729,379,160.18	729,379,160.18	
应收款项融资	835,062,826.12	835,062,826.12	
预付款项	6,250,262.58	6,250,262.58	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,714,089.78	3,714,089.78	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	873,358,034.97	873,358,034.97	
合同资产			

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,605,584,608.11	4,605,584,608.11	
流动资产合计	10,649,813,787.86	10,649,813,787.86	
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	54,442,486.47	54,442,486.47	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,320,753.24	2,320,753.24	
固定资产	4,980,598,807.74	4,980,598,807.74	
在建工程	420,554,938.01	420,554,938.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,304,440.05	15,304,440.05
无形资产	440,574,753.08	440,574,753.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,277,206.23	4,277,206.23	
递延所得税资产	78,784,985.59	78,784,985.59	
其他非流动资产	22,152,005.91	22,152,005.91	
非流动资产合计	6,003,705,936.27	6,019,010,376.32	15,304,440.05
资产总计	16,653,519,724.13	16,668,824,164.18	15,304,440.05
流动负债：			
短期借款	1,542,543,932.58	1,542,543,932.58	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
衍生金融负债	23,415,359.76	23,415,359.76	
应付票据	939,939,493.16	939,939,493.16	
应付账款	2,404,200,883.49	2,404,200,883.49	
预收款项			
合同负债	113,186,645.92	113,186,645.92	
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	23,265,572.21	23,265,572.21	
应交税费	41,182,715.99	41,182,715.99	
其他应付款	108,012,684.61	108,012,684.61	
其中：应付利息			
应付股利			
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		14,057,264.61	14,057,264.61
其他流动负债	4,510,581.88	4,510,581.88	
流动负债合计	5,200,257,869.60	5,214,315,134.21	14,057,264.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,247,175.44	1,247,175.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	516,060,128.24	516,060,128.24	

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税负债	76,191,051.17	76,191,051.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	592,251,179.41	593,498,354.85	1,247,175.44
负债合计	5,792,509,049.01	5,807,813,489.06	15,304,440.05
所有者权益：			
股本	800,000,000.00	800,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,225,071,831.84	5,225,071,831.84	
减：库存股			
其他综合收益	14,212,789.46	14,212,789.46	
专项储备	487,389.85	487,389.85	
盈余公积	1,048,922,760.91	1,048,922,760.91	
一般风险准备			
未分配利润	3,771,398,531.63	3,771,398,531.63	
归属于母公司股东权益合计	10,860,093,303.69	10,860,093,303.69	
少数股东权益	917,371.43	917,371.43	
股东权益合计	10,861,010,675.12	10,861,010,675.12	
负债和股东权益总计	16,653,519,724.13	16,668,824,164.18	15,304,440.05

2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,730,179,598.96	1,730,179,598.96	
交易性金融资产	1,551,693,565.16	1,551,693,565.16	
衍生金融资产			
应收票据	188,192,764.63	188,192,764.63	
应收账款	673,331,649.67	673,331,649.67	
应收款项融资	970,245,283.92	970,245,283.92	
预付款项	24,855,676.67	24,855,676.67	

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他应收款	422,634,621.79	422,634,621.79	
其中：应收利息			
应收股利	380,000,000.00	380,000,000.00	
存货	834,630,130.94	834,630,130.94	
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	4,603,305,716.48	4,603,305,716.48	
流动资产合计	10,999,069,008.22	10,999,069,008.22	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	267,529,392.28	267,529,392.28	
其他权益工具投资	54,442,486.47	54,442,486.47	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,320,753.24	2,320,753.24	
固定资产	4,432,669,079.47	4,432,669,079.47	
在建工程	272,708,676.48	272,708,676.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,658,243.35	14,658,243.35
无形资产	414,678,071.70	414,678,071.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,277,206.23	4,277,206.23	
递延所得税资产	75,766,362.99	75,766,362.99	
其他非流动资产	20,206,136.97	20,206,136.97	
非流动资产合计	5,544,598,165.83	5,559,256,409.18	14,658,243.35
资产总计	16,543,667,174.05	16,558,325,417.40	14,658,243.35

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	1,212,984,083.36	1,212,984,083.36	
交易性金融负债			
衍生金融负债	23,415,359.76	23,415,359.76	
应付票据	1,271,939,493.16	1,271,939,493.16	
应付账款	2,231,090,864.71	2,231,090,864.71	
预收款项			
合同负债	112,368,557.50	112,368,557.50	
应付职工薪酬	13,610,819.70	13,610,819.70	
应交税费	25,619,278.20	25,619,278.20	
其他应付款	639,025,777.06	639,025,777.06	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,057,264.61	14,057,264.61
其他流动负债	4,532,924.11	4,532,924.11	
流动负债合计	5,534,587,157.56	5,548,644,422.17	14,057,264.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		600,978.74	600,978.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	330,532,562.01	330,532,562.01	
递延所得税负债	74,256,197.90	74,256,197.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	404,788,759.91	405,389,738.65	600,978.74
负债合计	5,939,375,917.47	5,954,034,160.82	14,658,243.35

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
所有者权益：			
股本	800,000,000.00	800,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,216,137,085.47	5,216,137,085.47	
减：库存股			
其他综合收益	23,492,680.92	23,492,680.92	
专项储备			
盈余公积	1,055,745,293.67	1,055,745,293.67	
未分配利润	3,508,916,196.52	3,508,916,196.52	
股东权益合计	10,604,291,256.58	10,604,291,256.58	
负债和股东权益总计	16,543,667,174.05	16,558,325,417.40	14,658,243.35

(4) 2021年（首次）起执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

本集团首次执行新租赁准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、25%计缴，境外公司按其所在国家、地区的规定税率计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
三角轮胎股份有限公司	15%

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
三角(威海)华盛轮胎有限公司	15%
三角(威海)华安物流有限公司	25%
三角(威海)华达轮胎复新有限公司	25%
三角轮胎(香港)有限公司	16.5%
三角华太(上海)国际贸易有限公司	25%
三角(青岛)商业保理有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 2020年,公司通过高新技术企业复审,取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR202037000049,资格有效期3年,自2020年1月1日至2022年12月31日执行15%的企业所得税税率。

(2) 2020年,子公司三角(威海)华盛轮胎有限公司通过高新技术企业复审,取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR202037004418,资格有效期3年,自2020年1月1日至2022年12月31日执行15%的企业所得税税率。

(3) 本公司取得中华人民共和国进出口企业资格。公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策。根据财政部、国家税务总局财税[2018]123号《关于调整部分产品出口退税率的通知》规定,自2018年11月1日起公司出口产品执行13%的出口退税率。

(4) 依据鲁政发(2018)21号文件规定,自2019年1月起,按现行城镇土地使用税税额标准的80%调整城镇土地使用税税额标准,高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行,最低不低于法定税额标准。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	273,346.29	279,103.53

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

银行存款	1,649,681,133.95	1,788,886,233.60
其他货币资金	84,289,431.75	67,413,139.20
合计	1,734,243,911.99	1,856,578,476.33
其中：存放在境外的款项总额	14,595,557.99	15,001,610.24

注：（1）截至2021年12月31日止，货币资金中使用受限的其他货币资金合计4,090,094.60元。具体为：保理保证金户人民币4,040,094.60元；支付宝保证金50,000.00元。

（2）截至2021年12月31日止，公司存放在境外的资金折合人民币14,595,557.99元。

2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	619,792.32	1,551,693,565.16
其中：债务工具投资-结构性存款		1,551,615,297.85
权益工具投资-股票	619,792.32	78,267.31
合计	619,792.32	1,551,693,565.16

3. 应收票据

（1）应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
商业承兑票据	4,841,534.13	188,192,764.63
合计	4,841,534.13	188,192,764.63

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,096,351.71	100.00	254,817.58	5.00	4,841,534.13
其中：商业承兑票据	5,096,351.71	100.00	254,817.58	5.00	4,841,534.13
合计	5,096,351.71	100.00	254,817.58	5.00	4,841,534.13

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	198,097,646.98	100.00	9,904,882.35	5.00	188,192,764.63
其中：商业承兑票据	198,097,646.98	100.00	9,904,882.35	5.00	188,192,764.63
合计	198,097,646.98	100.00	9,904,882.35	5.00	188,192,764.63

(3) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	5,096,351.71	254,817.58	5.00
合计	5,096,351.71	254,817.58	5.00

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	9,904,882.35		9,650,064.77		254,817.58
合计	9,904,882.35		9,650,064.77		254,817.58

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,700,751.83	4.87	43,700,751.83	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	43,700,751.83	4.87	43,700,751.83	100.00	
按组合计提坏账准备	853,459,541.23	95.13	51,094,944.19	5.99	802,364,597.04

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	848,458,985.67	94.57	51,069,941.41	6.02	797,389,044.26
应收保理款组合	5,000,555.56	0.56	25,002.78	0.50	4,975,552.78
合计	897,160,293.06	100.00	94,795,696.02	10.57	802,364,597.04

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,598,720.62	5.55	45,598,720.62	100.00	
其中: 按单项计提坏账准备	45,598,720.62	5.55	45,598,720.62	100.00	
按组合计提坏账准备	776,475,059.76	94.45	47,095,899.58	6.07	729,379,160.18
其中: 账龄组合	776,475,059.76	94.45	47,095,899.58	6.07	729,379,160.18
合计	822,073,780.38	100.00	92,694,620.20	11.28	729,379,160.18

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	8,120,031.00	8,120,031.00	100.00	预计无法收回
客户二	7,702,310.10	7,702,310.10	100.00	预计无法收回
客户三	7,237,771.56	7,237,771.56	100.00	预计无法收回
客户四	5,187,847.69	5,187,847.69	100.00	预计无法收回
其他客户	15,452,791.48	15,452,791.48	100.00	预计无法收回
合计	43,700,751.83	43,700,751.83	—	—

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	830,591,462.27	41,529,573.14	5.00
1-2年	3,961,042.07	396,104.21	10.00
2-3年	4,509,502.30	1,352,850.69	30.00
3-4年	3,211,131.33	1,605,565.67	50.00
4年以上	6,185,847.70	6,185,847.70	100.00
合计	848,458,985.67	51,069,941.41	—

2) 应收保理款组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类 (未逾期)	5,000,555.56	25,002.78	0.50
合计	5,000,555.56	25,002.78	0.50

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	835,592,017.83
1-2年	3,961,042.07
2-3年	5,183,349.44
3-4年	7,434,158.58
4年以上	44,989,725.14
合计	897,160,293.06

(5) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	45,598,720.62		1,897,968.79		43,700,751.83
按组合计提	47,095,899.58	3,999,044.61			51,094,944.19
其中: 账龄组合	47,095,899.58	3,974,041.83			51,069,941.41

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收保理款组合		25,002.78			25,002.78
合计	92,694,620.20	3,999,044.61	1,897,968.79		94,795,696.02

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	143,948,059.27	1年以内	16.04	7,197,402.96
第二名	114,366,189.06	1年以内	12.75	5,718,309.45
第三名	81,405,117.17	1年以内	9.07	4,070,255.86
第四名	44,740,205.35	1年以内	4.99	2,237,010.27
第五名	38,557,795.35	1年以内	4.30	1,927,889.77
合计	423,017,366.20		47.15	21,150,868.31

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	526,647,102.13	615,936,199.34
应收账款	289,158,908.54	219,126,626.78
合计	815,806,010.67	835,062,826.12

5.1 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑票据	526,647,102.13	615,936,199.34
合计	526,647,102.13	615,936,199.34

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	525,982,719.30	
合计	525,982,719.30	

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5.2 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额	年初余额
按单项计提信用损失准备		
按组合计提信用损失准备	289,158,908.54	219,126,626.78
其中：账龄组合	289,158,908.54	219,126,626.78
合计	289,158,908.54	219,126,626.78

1) 按组合计提信用损失准备

账龄	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	289,157,921.64	14,457,896.08	5.00
1-2年	195.68	19.57	10.00
2-3年	256.84	77.05	30.00
3-4年			50.00
4年以上	534.38	534.38	100.00
合计	289,158,908.54	14,458,527.08	--

2) 应收账款信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款信用损失准备	10,956,851.84	3,501,675.24			14,458,527.08
合计	10,956,851.84	3,501,675.24			14,458,527.08

本公司外贸应收账款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。对于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，企业应当在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值利得或损失计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值，截至2021年12月31日信用损失准备金额14,458,527.08元。

(2) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的损失
无追索权的保理业务	273,702,922.64 美元	890,130.87 美元

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,222,550.07	99.40	6,128,658.74	98.06
1-2 年	165,000.00	0.42	47,785.00	0.76
2-3 年	13,000.00	0.03		
3 年以上	60,818.84	0.15	73,818.84	1.18
合计	39,461,368.91	100.00	6,250,262.58	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	4,693,944.64	1 年以内	11.90
第二名	4,450,279.68	1 年以内	11.28
第三名	4,379,538.24	1 年以内	11.10
第四名	4,180,176.01	1 年以内	10.59
第五名	2,666,500.63	1 年以内	6.76
合计	20,370,439.20		51.63

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,092,124.73	3,714,089.78
合计	43,092,124.73	3,714,089.78

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	734,336.72	609,430.72
押金、保证金	360,034.36	738,708.18

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	38,206,638.81	
其他	6,829,599.65	3,156,584.08
合计	46,130,609.54	4,504,722.98

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	790,633.20			790,633.20
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	2,247,851.61			2,247,851.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,038,484.81			3,038,484.81

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	44,683,765.86
1-2年	99,889.00
2-3年	762,513.06
3-4年	37,775.80
4年以上	546,665.82
合计	46,130,609.54

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	790,633.20	2,247,851.61			3,038,484.81
合计	790,633.20	2,247,851.61			3,038,484.81

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	备用金	450,000.00	1年以内	0.98	22,500.00
第二名	其他	391,080.91	1年以内	0.85	19,554.05
第三名	其他	318,785.00	2-3年	0.69	95,635.50
第四名	其他	300,000.00	1年以内	0.65	15,000.00
第五名	押金、保证金	157,208.18	1年以内	0.34	7,860.41
合计	—	1,617,074.09	—	3.51	160,549.96

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	365,073,031.03	8,310,182.69	356,762,848.34
在产品	130,813,552.84	3,521,803.20	127,291,749.64
产成品	878,385,802.23	17,414,511.38	860,971,290.85
合计	1,374,272,386.10	29,246,497.27	1,345,025,888.83

续:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	262,956,854.79	6,157,220.02	256,799,634.77
在产品	120,006,491.51	4,680,146.00	115,326,345.51
产成品	511,260,504.05	10,028,449.36	501,232,054.69

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	894,223,850.35	20,865,815.38	873,358,034.97

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,157,220.02	7,136,855.71		4,983,893.04		8,310,182.69
在产品	4,680,146.00	3,142,732.84		4,301,075.64		3,521,803.20
产成品	10,028,449.36	14,053,497.96		6,664,863.67	2,572.27	17,414,511.38
合计	20,865,815.38	24,333,086.51		15,949,832.35	2,572.27	29,246,497.27

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期存单	20,646,136.94	
合计	20,646,136.94	

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣及留抵增值税进项税款	79,364,808.43	1,413,789.16
待认证增值税进项税款	56,797,847.56	92,447,321.95
预付企业所得税	687,205.92	
可转让大额定期存单	6,070,803,548.09	4,509,934,442.27
其他		1,789,054.73
合计	6,207,653,410.00	4,605,584,608.11

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
TYM INTERNATIONAL LTD		4,442,486.47
江苏兴达钢帘线股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	54,442,486.47

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
TYM INTERNATIONAL LTD		2,713,949.35		2,713,949.35		公司清算
江苏兴达钢帘线股份有限公司	1,805,554.40	1,805,554.40			预计长期持有	
合计	1,805,554.40	4,519,503.75		2,713,949.35		

12. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	5,368,230.66	5,368,230.66
2. 本年增加金额		
外购		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	5,368,230.66	5,368,230.66
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	3,047,477.42	3,047,477.42
2. 本年增加金额	210,703.05	210,703.05
计提或摊销	210,703.05	210,703.05
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额	3,258,180.47	3,258,180.47
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
计提		
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额		

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,110,050.19	2,110,050.19
2. 年初账面价值	2,320,753.24	2,320,753.24

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,690,204,976.01	4,980,598,807.74
固定资产清理		
合计	4,690,204,976.01	4,980,598,807.74

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	永久业权土地	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	1,922,198,055.35	52,199,200.00	7,859,827,298.69	37,678,167.99	114,215,588.20	9,986,118,310.23
2. 本年增加金额	52,663,298.28		115,961,771.12	1,520,304.50	3,692,397.61	173,837,771.51
(1) 购置			9,077,702.57	1,520,304.50	894,337.53	11,492,344.60
(2) 在建工程转入	52,663,298.28		105,896,672.99		2,798,060.08	161,358,031.35
(3) 其他			987,395.56			987,395.56
3. 本年减少金额	31,539,880.92	1,193,600.00	2,562,000.19	6,395,427.05	3,884,581.04	45,575,489.20
(1) 处置或报废			132,308.04	6,395,427.05	3,782,351.16	10,310,086.25
(2) 其他	31,539,880.92		2,429,692.15			33,969,573.07
(3) 外币折算		1,193,600.00			102,229.88	1,295,829.88
4. 年末余额	1,943,321,472.71	51,005,600.00	7,973,227,069.62	32,803,045.44	114,023,404.77	10,114,380,592.54
二、累计折旧						
1. 年初余额	479,790,934.46		4,395,286,899.62	30,812,673.17	93,275,896.77	4,999,166,404.02
2. 本年增加金额	60,825,867.56		358,168,534.04	2,100,636.52	6,596,290.83	427,691,328.95
计提	60,825,867.56		358,168,534.04	2,100,636.52	6,596,290.83	427,691,328.95
3. 本年减少金额			115,278.04	5,349,051.00	3,569,513.65	9,033,842.69
(1) 处置或报废			115,278.04	5,349,051.00	3,487,931.97	8,952,261.01
(2) 外币折算					81,581.68	81,581.68

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	永久业权土地	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 年末余额	540,616,802.02		4,753,340,155.62	27,564,258.69	96,302,673.95	5,417,823,890.28
三、减值准备						
1. 年初余额			6,353,098.47			6,353,098.47
2. 本年增加金额						
计提						
3. 本年减少金额			1,372.22			1,372.22
处置或报废			1,372.22			1,372.22
4. 年末余额			6,351,726.25			6,351,726.25
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,402,704,670.69	51,005,600.00	3,213,535,187.75	5,238,786.75	17,720,730.82	4,690,204,976.01
2. 年初账面价值	1,442,407,120.89	52,199,200.00	3,458,187,300.60	6,865,494.82	20,939,691.43	4,980,598,807.74

注：固定资产原值本年减少的其他系2021年本集团对部分固定资产的原工程预算按结算情况进行调整所致。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,989,730.35	5,287,080.99	4,227,949.04	474,700.32	
合计	9,989,730.35	5,287,080.99	4,227,949.04	474,700.32	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
单职工宿舍	43,756,301.99	正在办理过程中
工业园办公研发区项目	205,361,433.27	正在办理过程中
工业园辅助 A 车间	9,537,901.84	正在办理过程中
华阳分公司房产	350,737,699.84	结算尚未审定
子公司单职工宿舍	67,492,897.84	结算尚未审定
其他房产	32,825,779.29	结算尚未审定

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	389,297,733.77	420,554,938.01
工程物资		
合计	389,297,733.77	420,554,938.01

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园三期	151,176,875.65		151,176,875.65	179,501,398.81		179,501,398.81
南海新区 800 万条高性能乘用车胎转型升级项目	22,858,768.18		22,858,768.18	20,987,570.09		20,987,570.09
10 万条航空子午胎项目	31,810,563.52		31,810,563.52	29,300,139.23		29,300,139.23
美国工厂项目	136,550,022.80		136,550,022.80	141,943,601.92		141,943,601.92
零星工程	46,901,503.62		46,901,503.62	48,822,227.96		48,822,227.96

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	389,297,733.77		389,297,733.77	420,554,938.01		420,554,938.01

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
工业园三期	179,501,398.81	28,526,227.27	56,850,750.43		151,176,875.65
南海新区800万条高性能乘用车胎转型升级项目	20,987,570.09	17,727,586.71	15,856,388.62		22,858,768.18
10万条航空子午胎项目	29,300,139.23	12,182,675.91	9,672,251.62		31,810,563.52
美国工厂项目	141,943,601.92	981,682.36		6,375,261.48	136,550,022.80
零星工程	48,822,227.96	77,057,916.34	78,978,640.68		46,901,503.62
合计	420,554,938.01	136,476,088.59	161,358,031.35	6,375,261.48	389,297,733.77

续:

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
工业园三期	250,708万元	100.37	99.98				募资、自筹
南海新区800万条高性能乘用车胎转型升级项目	278,582万元	83.26	99.17				募资
10万条航空子午胎项目							自筹
美国工厂项目							自筹
合计	529,290万元	—	—				—

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	14,495,246.81	809,193.24	15,304,440.05
2. 本年增加金额	34,409,546.28	41,512,967.42	75,922,513.70
租入	34,409,546.28	41,512,967.42	75,922,513.70
3. 本年减少金额	29,979.02		29,979.02
外币折算	29,979.02		29,979.02
4. 年末余额	48,874,814.07	42,322,160.66	91,196,974.73
二、累计折旧			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	26,000,490.93	13,983,928.00	39,984,418.93
计提	26,000,490.93	13,983,928.00	39,984,418.93
3. 本年减少金额	10,990.76		10,990.76
外币折算	10,990.76		10,990.76
4. 年末余额	25,989,500.17	13,983,928.00	39,973,428.17
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	22,885,313.90	28,338,232.66	51,223,546.56
2. 年初账面价值	14,495,246.81	809,193.24	15,304,440.05

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	510,574,508.71	426,660.00	600,000.00	18,471,120.66	1,491,786.50	531,564,075.87
2. 本年增加金额				4,538,589.15		4,538,589.15

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
购置				4,538,589.15		4,538,589.15
3. 本年减少金额				1,794,884.92		1,794,884.92
处置				1,794,884.92		1,794,884.92
4. 年末余额	510,574,508.71	426,660.00	600,000.00	21,214,824.89	1,491,786.50	534,307,780.10
二、累计摊销						
1. 年初余额	72,838,622.33	421,867.52	530,000.00	16,197,402.22	1,001,430.72	90,989,322.79
2. 本年增加金额	10,992,614.74	1,051.25	60,000.00	3,992,903.42	50,292.90	15,096,862.31
计提	10,992,614.74	1,051.25	60,000.00	3,992,903.42	50,292.90	15,096,862.31
3. 本年减少金额				1,794,884.92		1,794,884.92
处置				1,794,884.92		1,794,884.92
4. 年末余额	83,831,237.07	422,918.77	590,000.00	18,395,420.72	1,051,723.62	104,291,300.18
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	426,743,271.64	3,741.23	10,000.00	2,819,404.17	440,062.88	430,016,479.92
2. 年初账面价值	437,735,886.38	4,792.48	70,000.00	2,273,718.44	490,355.78	440,574,753.08

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本年度无所有权受到限制的无形资产。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	4,277,206.23		1,974,343.48	998,270.54	1,304,592.21
合计	4,277,206.23		1,974,343.48	998,270.54	1,304,592.21

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	109,101,017.58	16,723,565.68	111,364,094.11	16,905,007.27
存货跌价准备	29,194,115.28	4,432,725.41	20,693,001.12	3,157,558.29
其他资产减值准备	6,351,726.25	952,758.94	6,353,098.47	952,964.78
内部交易未实现的损益	34,338,056.91	5,268,047.87	34,131,461.25	5,239,546.21
递延收益	314,664,598.83	47,199,689.82	322,453,395.12	48,368,009.27
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	1,240,250.23	203,916.56		
互换协议的公允价值			23,415,359.76	3,512,303.96
其他	1,733,758.76	260,063.81	4,330,638.76	649,595.81
合计	496,623,523.84	75,040,768.09	522,741,048.59	78,784,985.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
结构性存款的公允价值			21,815,297.85	3,272,294.68
当期购入500万以下设备等固定资产一次性税前扣除	490,299,757.63	73,544,963.64	486,125,043.24	72,918,756.49
合计	490,299,757.63	73,544,963.64	507,940,341.09	76,191,051.17

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,498,889.90	3,155,707.74
其中：坏账准备	3,446,507.91	2,982,893.48
存货跌价准备	52,381.99	172,814.26
可抵扣亏损	101,021,475.78	103,341,923.66
合计	104,520,365.68	106,497,631.40

(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	年末金额	年初金额	备注
2021年		2,812,685.84	
2022年	968,968.91	2,053,506.58	
2023年			
2024年			
2025年			
2026年			
2027年以后	100,052,506.87	98,475,731.24	
合计	101,021,475.78	103,341,923.66	—

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期存单	35,829,062.60	20,206,136.97
预付软件款		1,945,868.94
合计	35,829,062.60	22,152,005.91

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,338,759,842.79	1,542,543,932.58
合计	1,338,759,842.79	1,542,543,932.58

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
货币互换协议		23,415,359.76
合计		23,415,359.76

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,117,098,665.95	939,939,493.16
合计	1,117,098,665.95	939,939,493.16

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,823,182,379.67	1,889,089,478.91
1年以上	450,346,843.72	515,111,404.58
合计	2,273,529,223.39	2,404,200,883.49

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	119,126,166.00	尚未结算
合计	119,126,166.00	—

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收客户款	74,948,967.00	113,186,645.92
合计	74,948,967.00	113,186,645.92

(2) 本集团合同负债的账面价值在本年未发生重大变动的情况。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,188,929.21	612,167,456.78	612,049,526.56	23,306,859.43
离职后福利-设定提存计划		51,152,243.13	51,152,243.13	
辞退福利	76,643.00	433,231.41	486,015.41	23,859.00
一年内到期的其他福利				
合计	23,265,572.21	663,752,931.32	663,687,785.10	23,330,718.43

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,179,147.62	466,124,456.28	466,021,923.88	6,281,680.02
职工福利费		40,308,344.52	40,308,344.52	
社会保险费		29,169,085.68	29,169,085.68	
其中：医疗保险费		24,827,742.35	24,827,742.35	
工伤保险费		4,338,870.13	4,338,870.13	
生育保险费		2,473.20	2,473.20	
住房公积金		21,057,696.70	21,057,696.70	
工会经费和职工教育经费	17,009,781.59	12,926,339.44	12,910,941.62	17,025,179.41
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		42,581,534.16	42,581,534.16	
合计	23,188,929.21	612,167,456.78	612,049,526.56	23,306,859.43

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		49,120,245.33	49,120,245.33	
失业保险费		2,031,997.80	2,031,997.80	
企业年金缴费				
合计		51,152,243.13	51,152,243.13	

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	13,197,492.62	13,454,860.67
增值税	10,889,084.40	8,950,159.76
土地使用税	2,164,469.82	745,762.60
房产税	3,614,291.47	3,781,329.38
城市维护建设税	761,590.44	6,889,309.58
教育费附加	544,454.22	4,920,935.42
印花税	413,162.00	517,699.56
水利建设基金		492,093.53
代扣代缴个人所得税	882,853.30	1,034,972.63
环境保护税	12,488.41	13,378.42
其他	789,689.23	382,214.44
合计	33,269,575.91	41,182,715.99

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	102,827,794.77	108,012,684.61
合计	102,827,794.77	108,012,684.61

27.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金、质保金	4,757,262.15	4,187,915.55
其他往来款	62,700,324.16	53,358,484.91
其他	35,370,208.46	50,466,284.15
合计	102,827,794.77	108,012,684.61

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 截至2021年12月31日止，公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	26,854,437.40	14,057,264.61
合计	26,854,437.40	14,057,264.61

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,272,513.55	4,510,581.88
合计	3,272,513.55	4,510,581.88

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物租赁	9,587,538.56	646,196.70
设备租赁	14,806,013.76	600,978.74
合计	24,393,552.32	1,247,175.44

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	516,060,128.24	5,052,000.00	20,446,057.81	500,666,070.43
合计	516,060,128.24	5,052,000.00	20,446,057.81	500,666,070.43

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产1000万条高等级半钢子午胎技改项目	750,000.00			750,000.00				与资产相关
基础设施建设支出	8,405,975.29			383,404.44			8,022,570.85	与资产相关
低温一次法炼胶技术开发与应用项目	8,829,166.89			1,130,000.04			7,699,166.85	与资产相关
征地及拆迁补偿支出资金	38,748,265.06			917,118.60			37,831,146.46	与资产相关
工业园二期南侧土地基础建设专项资金	3,362,945.87			140,122.68			3,222,823.19	与资产相关
工业园研发中心基础建设专项资金	15,140,298.69			641,991.48			14,498,307.21	与资产相关
工业园土地基础建设专项资金	79,236,003.62			3,410,664.84			75,825,338.78	与资产相关
南海新区产业园土地专项资金	160,701,168.74			3,722,807.04			156,978,361.70	与资产相关
锅炉脱硫脱硝除尘技术改造资金	650,000.03			100,000.00			550,000.03	与资产相关
机器人和智能化制造系统购置款补助	1,018,868.04			169,811.28			849,056.76	与资产相关
智能制造设备购置补助	1,980,000.00			180,000.00			1,800,000.00	与资产相关
美国工厂项目土地及平整	184,127,566.20					-6,375,261.48	177,752,304.72	与资产相关

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
国家工程实验室刚度试验机专项资金	1,306,666.64			93,333.36			1,213,333.28	与资产相关
全季节轿车轮胎技术的联合研发专项经费	1,588,279.17			98,529.96			1,489,749.21	与资产相关
超高性能轮胎全电磁感应加热直压硫化智能制造成套技术及装备研发项目	1,534,924.00	672,000.00		61,946.20			2,144,977.80	与资产相关
年产200万条高性能智能化全钢载重子午胎搬迁升级改造项目	3,000,000.00	2,000,000.00		500,000.03			4,499,999.97	与资产相关
2019年泰山产业领军人才配套扶持资金	3,280,000.00			1,425,763.05			1,854,236.95	与资产相关
航空子午胎关键技术突破研究及产业化	2,400,000.00	600,000.00		164,720.00			2,835,280.00	与资产相关
轮胎半制品物料RFID智能身份标识识别平台		310,000.00		33,583.33			276,416.67	与资产相关
2020年度工业企业技术改造扶持资金		1,470,000.00		147,000.00			1,323,000.00	与资产相关
合计	516,060,128.24	5,052,000.00		14,070,796.33		-6,375,261.48	500,666,070.43	

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	800,000,000.00						800,000,000.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,094,457,222.64			4,094,457,222.64
其他资本公积	1,130,614,609.20			1,130,614,609.20
合计	5,225,071,831.84			5,225,071,831.84

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,483,465.53	230,483.82		2,713,949.35		-2,483,465.53	
其他权益工具投资公允价值变动	2,483,465.53	230,483.82		2,713,949.35		-2,483,465.53	
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,729,323.93	4,892,991.98				4,892,991.98	16,622,315.91
应收款项融资信用减值准备	10,956,851.84	3,501,675.24				3,501,675.24	14,458,527.08
外币财务报表折算差额	772,472.09	1,391,316.74				1,391,316.74	2,163,788.83
其他综合收益合计	14,212,789.46	5,123,475.80		2,713,949.35		2,409,526.45	16,622,315.91

注：公司投资的 TYM INTERNATIONAL LTD 在 2021 年注销清算，计入其他综合收益的公允价值变动转入留存收益，其中转入盈余公积 271,394.94 元，转入未分配利润 2,442,554.41 元。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	487,389.85		487,389.85	
合计	487,389.85		487,389.85	

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,048,922,760.91	33,862,955.33		1,082,785,716.24
合计	1,048,922,760.91	33,862,955.33		1,082,785,716.24

37. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备		807,517.73		807,517.73
合计		807,517.73		807,517.73

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,771,398,531.63	3,112,015,623.48
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
本年年初余额	3,771,398,531.63	3,112,015,623.48
加：本年归属于母公司所有者的净利润	600,406,918.38	1,059,895,107.87
其他综合收益结转留存收益	2,442,554.41	
减：提取法定盈余公积	33,591,560.39	120,512,199.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	807,517.73	
应付普通股股利	320,000,000.00	280,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	4,019,848,926.30	3,771,398,531.63

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,916,044,983.05	7,382,463,552.96	8,513,684,577.49	6,365,057,168.39
其他业务	38,341,551.44	2,118,640.19	21,659,391.11	444,937.18
合计	8,954,386,534.49	7,384,582,193.15	8,535,343,968.60	6,365,502,105.57

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
商品类型	
其中：轮胎	8,884,760,652.35
运输	4,204,958.09
保理收入	27,079,372.61
其他	36,898,437.02
合计	8,952,943,420.07
按收入地区分类	
其中：国内	3,989,629,367.21
国外	4,963,314,052.86
合计	8,952,943,420.07
按商品转让的时间分类	
其中：某一时点确认	8,952,943,420.07
合计	8,952,943,420.07

注：合计数与利润表营业收入之间的差异系租赁业务收入

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,098,440.95	17,805,532.59
教育费附加	10,081,162.64	12,731,459.97
水利建设基金	1,341.94	1,271,603.55
房产税	13,674,494.55	16,480,379.48
土地使用税	8,245,482.97	7,834,575.92
车船税	79,008.20	79,388.10

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	3,564,473.44	3,333,204.45
环境保护税	45,423.70	34,274.72
其他	350,812.51	467,246.78
合计	50,140,640.90	60,037,665.56

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
物流费用	207,998,248.60	216,565,330.53
市场拓展费	59,660,063.58	45,330,236.85
职工薪酬	71,491,348.85	74,453,747.23
产品服务费	17,135,561.85	15,252,124.28
检验认证费	576,059.94	609,676.75
办公费	1,584,505.06	2,987,242.25
其他	12,072,958.92	10,884,632.63
合计	370,518,746.80	366,082,990.52

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	115,673,086.45	106,048,177.32
办公费	28,490,352.71	26,777,506.27
税金	793,010.71	1,806,170.03
租赁、折旧及摊销	60,034,178.04	56,792,984.54
服务费	16,737,940.83	13,412,718.23
其他	19,443,250.82	14,974,573.54
合计	241,171,819.56	219,812,129.93

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
试验费	326,533,031.12	347,703,822.65
职工薪酬	49,632,424.11	49,449,499.52
租赁、折旧及摊销	17,282,302.68	23,833,511.45
咨询费	4,701,057.30	4,241,585.90

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
检测费	5,005,633.21	6,419,163.10
认证审核费	3,282,098.64	3,653,299.28
维修费	13,795,375.02	10,709,707.95
差旅费	1,110,147.98	901,759.89
其他	5,532,572.65	3,393,307.42
合计	426,874,642.71	450,305,657.16

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	33,851,064.98	27,937,638.79
减：利息收入	13,447,535.55	16,155,470.46
加：汇兑损失	-3,855,958.29	20,781,675.90
其他支出	11,092,891.67	16,927,490.29
合计	27,640,462.81	49,491,334.52

45. 其他收益

(1) 其他收益按来源分类

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	14,070,796.33	12,502,050.59
与企业日常活动相关的直接进入损益的政府补助	4,685,803.26	6,266,596.00
其他	404,827.44	326,051.78
合计	19,161,427.03	19,094,698.37

(2) 与企业日常活动相关的直接进入损益的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
威海市稳定就业岗位补贴	1,538,969.26	1,564,340.00	与收益相关
科技创新扶持资金	200,000.00	143,000.00	与收益相关
加快产业发展专项资金		101,200.00	与收益相关
山东省知识产权专项资金	22,000.00		与收益相关
标准化制定补贴	36,000.00		与收益相关
国际市场开拓资金		67,056.00	与收益相关

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金		702,100.00	与收益相关
中央外贸发展专项资金	85,000.00	107,000.00	与收益相关
出口信用保险保费补贴	1,110,100.00	581,000.00	与收益相关
企业上云补贴	25,230.00		与收益相关
展会补助	28,944.00		与收益相关
发明创造资助资金	44,000.00	80,000.00	与收益相关
先进制造业和数字经济发展专项扶持资金		500,000.00	与收益相关
军民融合研发费用扶持资金	900,000.00		与收益相关
境外投资扶持资金		1,757,900.00	与收益相关
紧缺高端人才支持计划	32,000.00		与收益相关
专利专项资金	36,560.00		与收益相关
年度市级对外经济合作专项资金实施方案	470,000.00		与收益相关
标准化建设经费		100,000.00	与收益相关
疫情防控用工补贴		448,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	52,500.00	5,000.00	与收益相关
工会补助		110,000.00	与收益相关
柴油货车提前淘汰补贴	104,500.00		与收益相关
合计	4,685,803.26	6,266,596.00	

46. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益		9,336,714.92
衍生金融工具收益	-32,357,311.14	-70,307,193.23
结构性存款收益	37,542,654.02	119,413,725.06
可转让大额存单收益	215,505,770.74	95,926,053.38
债务重组收益	7,925,801.81	277,964.50
其他权益工具在持有期间取得的股利收入	1,805,554.40	
合计	230,422,469.83	154,647,264.63

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-21,796,989.90	-22,883,003.05
衍生金融资产		-1,485,782.97
衍生金融负债	23,415,359.76	48,679,130.39
合计	1,618,369.86	24,310,344.37

48. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	9,650,064.77	-7,865,258.43
应收账款坏账损失	-2,157,709.32	-8,867,048.15
其他应收款坏账损失	-2,329,677.16	162,937.03
应收款项融资减值损失	-3,501,675.24	-1,655,102.74
合计	1,661,003.05	-18,224,472.29

49. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-24,333,086.51	26,906,831.26
合计	-24,333,086.51	26,906,831.26

50. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
固定资产处置收益（损失）	271,620.58		271,620.58
合计	271,620.58		271,620.58

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	48.54	351,055.74	48.54
与企业日常活动无关的政府补助	822,000.00	1,139,800.00	822,000.00

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	316,109.77	525,547.12	316,109.77
合计	1,138,158.31	2,016,402.86	1,138,158.31

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
标准化奖励	122,000.00	491,000.00	与收益相关
高技能人才奖励资金		16,000.00	与收益相关
军民融合扶持政策兑现资金	20,000.00	400,000.00	与收益相关
环境监控点政府奖补资金		40,000.00	与收益相关
智能工厂奖励	250,000.00		与收益相关
质量体系认证扶持资金		2,800.00	与收益相关
企业节能减排奖励	30,000.00	50,000.00	与收益相关
新增与省联网自动监控点位奖补资金		40,000.00	与收益相关
外贸先进企业奖励	100,000.00		与收益相关
2019年度技术创新企业奖励扶持资金		100,000.00	与收益相关
知识产权专利专项奖励	30,000.00		与收益相关
新纳入统计直报系统企业奖励	20,000.00		与收益相关
泰山品质认证奖励	50,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	200,000.00		与收益相关
合计	822,000.00	1,139,800.00	

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	219,533.59	270,834.98	219,533.59
对外捐赠支出	1,000,000.00	8,025,633.00	1,000,000.00
其他	1,997,434.45	1,633,284.55	1,997,434.45
合计	3,216,968.04	9,929,752.53	3,216,968.04

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	78,443,994.44	140,473,400.22
递延所得税费用	1,098,129.97	22,247,528.80
合计	79,542,124.41	162,720,929.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	680,181,022.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	102,027,153.40
子公司适用不同税率的影响	3,093,405.43
调整以前期间所得税的影响	28,684.81
非应税收入的影响	-270,833.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,860,692.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,818,514.17
本年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	1,339,209.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-28,717,673.48
所得税费用	79,542,124.41

54. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,559,803.26	19,678,396.00
其他	31,682,250.20	29,198,090.97
合计	42,242,053.46	48,876,486.97

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	300,773,307.16	216,903,600.41
银行手续费	9,703,286.54	11,532,963.33
往来款	11,253,680.36	7,802,781.00
其他	9,194,797.68	6,876,769.52
合计	330,925,071.74	243,116,114.26

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
互换交易利息		1,003,118.66
合计		1,003,118.66

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款额	13,040,005.17	
互换交易利息	7,012,468.41	1,163,784.66
合计	20,052,473.58	1,163,784.66

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	600,638,898.26	1,060,212,472.99
加: 资产减值准备	24,333,086.51	-26,906,831.26
信用减值损失	-1,661,003.05	18,224,472.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	427,902,032.00	452,642,806.07
使用权资产摊销	39,984,418.93	
无形资产摊销	15,096,862.31	12,608,010.57
长期待摊费用摊销	1,974,343.48	2,449,047.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-271,620.58	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	219,485.05	-80,220.76

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,618,369.86	-24,310,344.37
财务费用(收益以“-”填列)	61,649,062.02	75,596,754.32
投资损失(收益以“-”填列)	-230,422,469.83	-154,647,264.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,744,217.50	8,980,624.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,646,087.53	13,266,904.07
存货的减少(增加以“-”填列)	-495,998,368.10	237,840,735.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-54,043,675.83	-492,170,187.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	82,800,177.15	161,888,479.97
其他		49,541.76
经营活动产生的现金流量净额	471,680,988.43	1,345,645,000.94
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:		
现金的年末余额	1,730,153,817.39	1,791,503,326.80
减: 现金的年初余额	1,791,503,326.80	1,448,132,747.65
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-61,349,509.41	343,370,579.15

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,730,153,817.39	1,791,503,326.80
其中: 库存现金	273,346.29	279,103.53
可随时用于支付的银行存款	1,649,681,133.95	1,788,886,233.60
可随时用于支付的其他货币资金	80,199,337.15	2,337,989.67
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,730,153,817.39	1,791,503,326.80

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
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		

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,040,094.60	保理专户保证金
货币资金	50,000.00	支付宝保证金
合计	4,090,094.60	—

57. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	173,800,631.81	6.3757	1,108,100,688.23
欧元	7,503,333.68	7.2197	54,171,818.17
澳元	122,076.77	4.6220	564,238.83
新加坡元	73,471.63	4.7179	346,631.80
应收账款	—	—	
其中：美元	6,420,195.76	6.3757	40,933,242.11
应收款项融资	—	—	
其中：美元	44,399,375.60	6.3757	283,077,099.01
欧元	422,367.03	7.2197	3,049,363.25
卢布	730.00	0.0855	62.42
其他应收款	—	—	
其中：美元	737,440.03	6.3757	4,701,696.40
新加坡元	14,478.72	4.7179	68,309.15
澳元	2,400.00	4.6220	11,092.80
应付账款	—	—	
其中：美元	224,396.57	6.3757	1,430,685.21
欧元	279,206.45	7.2197	2,015,786.81
澳元	7,182.33	4.6220	33,196.73
其他应付款	—	—	
其中：美元	1,529,204.64	6.3757	9,749,750.02

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币 余额
欧元	22,368.56	7.2197	161,494.29
澳元	31,459.62	4.6220	145,406.36
新加坡元	17,566.37	4.7179	82,876.38
短期借款	—	—	
其中：美元	100,068,057.77	6.3757	638,003,915.92
澳元	9,020.08	4.6220	41,690.81

58. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	5,052,000.00	递延收益	907,249.56
与收益相关	4,685,803.26	其他收益	4,685,803.26
与收益相关	822,000.00	营业外收入	822,000.00
合计	10,559,803.26		6,415,052.82

(2) 截至2021年12月31日止，本集团未发生政府补助退回的情况。

七、合并范围的变化

2021年4月，公司根据市场需要在新加坡设立销售子公司 TRIANGLE TYRE ASIA PACIFIC PTE. LTD。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(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	
三角(威海)华盛轮胎有限公司	威海	威海	生产销售	100.00		设立
三角(威海)华安物流有限公司	威海	威海	物流运输	100.00		同一控制下企业合并

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
三角(威海)华达轮胎复新有限公司	威海	威海	生产销售	80.00		同一控制下企业合并
三角美国轮胎技术中心有限公司	美国	美国	研发	100.00		设立
三角轮胎(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
三角华太(上海)国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
三角(青岛)商业保理有限公司	青岛	青岛	类金融	100.00		设立
2015 US INVESTMENT HOLDING CORPORATION	美国	美国	投资		100.00	设立
USA TRIANGLE TYRE SALES COMPANY	美国	美国	贸易		100.00	设立
TRIANGLE TYRE (USA) TECHNOLOGIES LLC	美国	美国	生产销售		100.00	设立
TRIANGLE TYRE AUSTRALIA AND NEW ZEALAND PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	贸易	100.00		设立
TRIANGLE TYRE LATIN AMERICA, S. A.	巴拿马	巴拿马	贸易	100.00		设立
TRIANGLE TYRE ASIA PACIFIC PTE. LTD	新加坡	新加坡	贸易	100.00		设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应收款项融资、应付账款、交易性金融资产、衍生金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元和欧元余额及零星其他外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021-12-31	2021-1-1
货币资金	—	—
货币资金-美元	173,800,631.81	90,924,882.53
货币资金-欧元	7,503,333.68	5,911,786.05
货币资金-澳元	122,076.77	211,102.39
货币资金-新加坡元	73,471.63	
应收账款	—	—
应收账款-美元	6,420,195.76	8,791,659.28
应收款项融资	—	—
应收款项融资-美元	44,399,375.60	29,502,074.37
应收款项融资-欧元	422,367.03	1,031,776.86
应收款项融资-卢布	730.00	730.00
其他应收款	—	—
其他应收款-美元	737,440.03	4,485,500.71
其他应收款-欧元		47,200.00
其他应收款-澳元	2,400.00	2,400.00
其他应收款-新加坡元	14,478.72	
应付账款	—	—
应付账款-美元	224,396.57	73,379,031.68
应付账款-欧元	279,206.45	375,392.63
应付账款-澳元	7,182.33	9,783.67
其他应付款	—	—
其他应付款-美元	1,529,204.64	967,086.96
其他应付款-欧元	22,368.56	2,963.15
其他应付款-澳元	31,459.62	25,010.07

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021-12-31	2021-1-1
其他应付款-新加坡元	17,566.37	
短期借款	—	—
短期借款-澳元	9,020.08	2,812.44
短期借款-美元	100,068,057.77	101,538,771.99

本集团密切关注汇率变动对外汇风险的影响。本集团目前主要通过银行信用借款匹配外币资产及负债和采用外币远期结售汇业务规避外汇风险。

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。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。集团通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本集团各类融资需求。

3) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的交易性金融资产和其他权益工具投资资产。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的，本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	2021-12-31	2021-1-1
交易性金融资产	619,792.32	78,267.31
其中：力帆科技	619,792.32	78,267.31
其他权益工具投资	50,000,000.00	54,442,486.47
其中：TYM INTERNATIONAL LTD		4,442,486.47
江苏兴达钢帘线股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,734,243,911.99				1,734,243,911.99
交易性金融资产	619,792.32				619,792.32
应收票据	4,841,534.13				4,841,534.13
应收账款	802,364,597.04				802,364,597.04
应收款项融资	815,806,010.67				815,806,010.67
其他应收款	43,092,124.73				43,092,124.73
一年内到期的非流动资产	20,646,136.94				20,646,136.94
其他流动资产	6,070,803,548.09				6,070,803,548.09
其他权益工具投资				50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动资产		15,306,493.18	20,522,569.42		35,829,062.60
金融负债					
短期借款	1,338,759,842.79				1,338,759,842.79
应付票据	1,117,098,665.95				1,117,098,665.95
应付账款	2,273,529,223.39				2,273,529,223.39
其他应付款	102,827,794.77				102,827,794.77

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	41,910,404.44	37,231,718.62	-5,982,340.09	-10,879,520.62
所有外币	对人民币贬值 5%	-41,910,404.44	-37,231,718.62	5,982,340.09	10,879,520.62

(2) 利率风险敏感性分析

截至2021年12月31日止，本集团共有5,000万美元浮动利率借款。

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	563,215.12	563,215.12	734,773.17	734,773.17
浮动利率借款	减少 1%	-563,215.12	-563,215.12	-734,773.17	-734,773.17

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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) 交易性金融资产	619,792.32			619,792.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	619,792.32			619,792.32
权益工具投资	619,792.32			619,792.32
(二) 应收款项融资			815,806,010.67	815,806,010.67
(三) 其他权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	619,792.32		865,806,010.67	866,425,802.99

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

交易性金融资产中股票的公允价值采用的是市价,为交易所期末时点收盘价。

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

(1) 应收款项融资中银行承兑票据及本公司外贸应收账款,因剩余期限较短,以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

(2) 其他权益工具投资系本公司持有的江苏兴达钢帘线股份有限公司的股权,以初始投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
三角集团有限公司	威海市青岛中路 56 号	通用设备制造（不含特种设备制造）、修理；土地使用权、住房、非居住房地产租赁；润滑油销售；货物、技术进出口；限分支机构经营：专用化学产品销售（不含危险化学品）；日用百货销售；汽车零配件零售；洗车服务；机动车充电销售；食品经营（销售预包装食品）；保健食品销售；烟草制品零售；成品油零售	468,800,000.00	56.84	56.84

注：本集团的母公司为三角集团有限公司，三角集团有限公司控股股东威海新太投资有限公司持有其 58.20% 股权。本集团的最终控制方是丁木。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三角集团有限公司	468,800,000.00			468,800,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
三角集团有限公司	454,739,750.00	454,739,750.00	56.84	56.84

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
三角（威海）华平综合服务有限公司	受同一母公司控制的公司
三角（威海）华进机电设备有限公司	受同一母公司控制的公司
三角（威海）华博置业有限公司	受同一母公司控制的公司
三角（威海）华通机械科技股份有限公司	受同一母公司控制的公司
北京金桥华太信息咨询有限公司	受同一母公司控制的公司
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	其他关联方
中国重汽集团济南商用车有限公司	其他关联方
中国重汽集团济南特种车有限公司	其他关联方
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	其他关联方
中国重汽集团济宁商用车有限公司	其他关联方
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	其他关联方
中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司	其他关联方
中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司	其他关联方
中国重汽集团福建海西汽车有限公司	其他关联方
重汽（济南）轻卡有限公司	其他关联方
中国重汽集团济南动力有限公司	其他关联方
重汽（重庆）轻型汽车有限公司	其他关联方

（二）关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
三角集团有限公司	电费	1,292,431.39	1,281,888.97
三角（威海）华平综合服务有限公司	印刷品等	489,450.09	430,355.34
三角（威海）华平综合服务有限公司	后勤服务费等	2,373,905.46	2,346,477.52
三角（威海）华平综合服务有限公司	餐饮	980,401.00	463,834.00
三角（威海）华通机械科技股份有限公司	模具清洗、疏通	12,170,109.78	11,700,510.12
三角（威海）华通机械科技股份有限公司	材料等	112,892.29	882,594.23
三角（威海）华进机电设备有限公司	机加工件、工装器具等	2,767,033.17	4,368,376.18

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国重型汽车集团有限公司下属子分公司	买断服务费等	8,075,324.68	6,561,255.44
合计		28,261,547.86	28,035,291.80

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
三角集团有限公司	物耗		6,424.78
三角(威海)华平综合服务有限公司	销售材料	643.47	2,557.46
三角(威海)华平综合服务有限公司	轮胎	350.44	
三角(威海)华进机电设备有限公司	物耗劳保		1,748.44
三角(威海)华进机电设备有限公司	运输	71,052.17	64,982.11
三角(威海)华通机械科技股份有限公司	物耗劳保	14,112.85	17,606.78
三角(威海)华通机械科技股份有限公司	运输	1,868.11	3,891.89
三角(威海)华博置业有限公司	物耗劳保	11,011.31	
中国重型汽车集团有限公司下属子分公司	轮胎	816,094,241.89	858,787,307.30
合计		816,193,280.24	858,884,518.76

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
三角轮胎股份有限公司	北京金桥华太信息咨询有限公司	房屋	9.2万元	6.86万元
三角轮胎股份有限公司	三角集团有限公司	房屋	18.35万元	19.42万元

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
三角集团有限公司	三角(威海)华安物流有限公司	房屋		18.33万元
三角集团有限公司	三角(威海)华达轮胎复新有限公司	房屋	456.50万元	436.95万元
三角(威海)华博置业有限公司	三角(威海)华达轮胎复新有限公司	房屋	26.48万元	36.94万元
三角集团有限公司	三角轮胎股份有限公司	房屋	358.26万元	345.81万元

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
三角集团有限公司	三角轮胎股份有限公司	机器设备	1,341.47 万元	1,285.00 万元
三角(威海)华博置业有限公司	三角轮胎股份有限公司	房屋	135.98 万元	111.68 万元

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	524.82 万元	884.85 万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国重型汽车集团有限公司 下属子分公司	248,489,140.92	12,424,457.05
合计		248,489,140.92	12,424,457.05

续:

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国重型汽车集团有限公司 下属子分公司	227,302,127.55	11,413,119.36
合计		227,302,127.55	11,413,119.36

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	三角(威海)华进机电设备有限公司	578,286.30	
应付账款	三角集团有限公司	1,187,178.70	
应付账款	三角(威海)华通机械科技股份有限公司	1,140,000.00	
合同负债	中国重型汽车集团有限公司 下属子分公司	975.09	
合计		2,906,440.09	

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、或有事项

截至2021年12月31日止，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2021年12月31日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司第六届董事会第十一次会议审议通过利润分配议案：本公司拟向全体股东每10股派息2.30元（含税）。该议案尚需经股东大会审议通过。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本集团经济特征相似性较多，本集团的经营业务未划分经营分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,700,751.83	5.14	43,700,751.83	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	43,700,751.83	5.14	43,700,751.83	100.00	
按组合计提坏账准备	805,901,703.06	94.86	48,942,077.26	6.07	756,959,625.80
其中：账龄组合	805,901,703.06	94.86	48,942,077.26	6.07	756,959,625.80
合计	849,602,454.89	100.00	92,642,829.09	10.90	756,959,625.80

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,598,720.62	5.98	45,598,720.62	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	45,598,720.62	5.98	45,598,720.62	100.00	
按组合计提坏账准备	717,457,981.15	94.02	44,126,331.48	6.15	673,331,649.67
其中：账龄组合	717,457,981.15	94.02	44,126,331.48	6.15	673,331,649.67
合计	763,056,701.77	100.00	89,725,052.10	11.76	673,331,649.67

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	8,120,031.00	8,120,031.00	100.00	预计无法收回
客户二	7,702,310.10	7,702,310.10	100.00	预计无法收回
客户三	7,237,771.56	7,237,771.56	100.00	预计无法收回
客户四	5,187,847.69	5,187,847.69	100.00	预计无法收回
其他客户	15,452,791.48	15,452,791.48	100.00	预计无法收回
合计	43,700,751.83	43,700,751.83	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	788,034,179.66	39,401,708.99	5.00
1至2年	3,961,042.07	396,104.21	10.00
2至3年	4,509,502.30	1,352,850.69	30.00
3至4年	3,211,131.33	1,605,565.67	50.00
4年以上	6,185,847.70	6,185,847.70	100.00
合计	805,901,703.06	48,942,077.26	

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	788,034,179.66
1-2年	3,961,042.07
2-3年	5,183,349.44
3-4年	7,434,158.58
4年以上	44,989,725.14
合计	849,602,454.89

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	45,598,720.62		1,897,968.79		43,700,751.83
按组合计提	44,126,331.48	4,815,745.78			48,942,077.26
合计	89,725,052.10	4,815,745.78	1,897,968.79		92,642,829.09

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	143,948,059.27	1年以内	16.94	7,197,402.96
第二名	114,366,189.06	1年以内	13.46	5,718,309.45
第三名	81,405,117.17	1年以内	9.58	4,070,255.86
第四名	44,740,205.35	1年以内	5.27	2,237,010.27
第五名	38,557,795.35	1年以内	4.54	1,927,889.77
合计	423,017,366.20		49.79	21,150,868.31

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	20,000,000.00	380,000,000.00
其他应收款	72,454,354.33	42,634,621.79

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	92,454,354.33	422,634,621.79

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
三角(威海)华盛轮胎有限公司	20,000,000.00	380,000,000.00
合计	20,000,000.00	380,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	714,469.85	589,563.85
押金、保证金	202,826.18	581,500.00
关联方往来	47,063,141.72	49,450,860.77
应收出口退税款	38,206,638.81	
其他	2,222,936.45	2,553,206.61
合计	88,410,013.01	53,175,131.23

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	10,540,509.44			10,540,509.44
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	5,415,149.24			5,415,149.24
本年转回				
本年转销				

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	15,955,658.68			15,955,658.68

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	48,117,125.21
1-2年	5,741,304.86
2-3年	22,557,378.31
3-4年	11,571,492.44
4年以上	422,712.19
合计	88,410,013.01

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	10,540,509.44	5,415,149.24			15,955,658.68
合计	10,540,509.44	5,415,149.24			15,955,658.68

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来	23,054,640.42	4年以内	26.08	5,674,702.86
第二名	关联方往来	22,775,217.55	4年以内	25.76	7,529,057.74
第三名	关联方往来	856,426.33	1年以内	0.97	42,821.32
第四名	备用金	450,000.00	1年以内	0.51	22,500.00
第五名	其他	391,080.91	1年以内	0.44	19,554.05

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	—	47,527,365.21		53.76	13,288,635.97

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	267,529,392.28		267,529,392.28	267,529,392.28		267,529,392.28
对联营、合营企业投资						
合计	267,529,392.28		267,529,392.28	267,529,392.28		267,529,392.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
三角(威海)华盛轮胎有限公司	127,436,562.00			127,436,562.00		
三角(威海)华安物流有限公司	17,432,825.28			17,432,825.28		
三角(威海)华达轮胎复新有限公司	0.00			0.00		
三角美国轮胎技术中心有限公司	6,490,000.00			6,490,000.00		
三角轮胎(香港)有限公司	6,170,000.00			6,170,000.00		
三角华太(上海)国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
三角(青岛)商业保理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
TRIANGLE TYRE AUSTRALIA AND NEW ZEALAND PTY LTD	5.00			5.00		
TRIANGLE TYRE LATIN AMERICA, S. A.	0.00			0.00		
TRIANGLE TYRE ASIA PACIFIC PTE. LTD	0.00			0.00		
合计	267,529,392.28			267,529,392.28		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,837,119,526.60	7,737,375,915.27	8,440,503,961.29	6,686,935,148.43
其他业务	177,309,424.87	143,993,687.55	144,355,480.10	123,740,754.00
合计	9,014,428,951.47	7,881,369,602.82	8,584,859,441.39	6,810,675,902.43

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
商品类型	
其中：轮胎	8,837,119,526.60
其他	176,476,087.13
合计	9,013,595,613.73
按收入地区分类	
其中：国内	4,098,151,256.43
国外	4,915,444,357.30
合计	9,013,595,613.73
按商品转让的时间分类	
其中：某一时点确认	9,013,595,613.73
合计	9,013,595,613.73

三角轮胎股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：合计数与利润表营业收入之间的差异系租赁业务收入

5. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益		9,336,714.92
衍生金融工具收益	-32,357,311.14	-70,307,193.23
结构性存款收益	37,542,654.02	119,413,725.06
可转让大额存单收益	215,505,770.74	95,926,053.38
债务重组收益	5,432,088.05	276,131.53
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	380,000,000.00
其他权益工具在持有期间取得的股利收入	1,805,554.40	
合计	247,928,756.07	534,645,431.66

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月26日由本公司董事会批准报出。

三角轮胎股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	52,135.53	
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,578,599.59	
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	231,251,434.86	
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	7,925,801.81	
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-8,941,951.38	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,897,968.79	
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		

三角轮胎股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	-2,276,497.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	249,487,491.96	
减：所得税影响额	37,198,338.67	
少数股东权益影响额（税后）	4,158.85	
合计	212,284,994.44	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.46	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.53	0.49	0.49

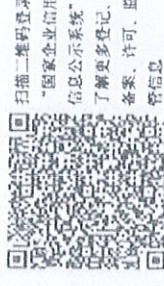




营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张克,叶韶勋,顾仁荣,李培英,李俊

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜的审计;代理记账;税务咨询、税务代理;企业管理咨询;法律、法规、规章及规范性文件规定且经国家有关部门批准的其他经营活动;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;依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2012年03月02日

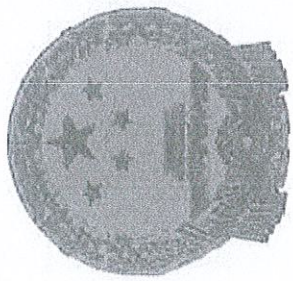
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年03月04日

登记机关



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 李荣强
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1978-11-18
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
 身份证号码 Identity card No. 370722197801181813

年度检验登记注册会计师
 Annual Renewal Registration of CPAs
 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: 370100010088

发证日期: 2003年08月27日

发证日期: 2003年08月27日

2015年3月13日



年度检验登记注册会计师
 Annual Renewal Registration of CPAs
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



1101010059573

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit of CPAs
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

年度检验登记注册会计师
 Annual Renewal Registration of CPAs
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年3月24日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit of CPAs
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年12月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年12月20日



姓名 燕进
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1970-05-29
 Date of birth
 工作单位 中和正信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 370111197005292400
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书按年度检验, 逾期有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001580076
 No. of Certificate

注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 05 月 05 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书按年度检验, 逾期有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年度任职资格审查合格

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree to be admitted

转出协会盖章
 Seal of the Institute of CPAs

同意调入
 Agree to be admitted

转入协会盖章
 Seal of the Institute of CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书按年度检验, 逾期有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年度任职资格审查合格

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree to be admitted

转出协会盖章
 Seal of the Institute of CPAs

同意调入
 Agree to be admitted

转入协会盖章
 Seal of the Institute of CPAs

