



丰 华 轮 胎

NEEQ : 870899

无锡丰华智慧轮胎股份有限公司

(Wuxi Fenghua Intelligent Tyre CO.,LTD)



半年度报告

2022

---

# 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 3  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 8  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 18 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 20 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 73 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张耀东、主管会计工作负责人徐萍及会计机构负责人（会计主管人员）徐萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述   |
|----------------|--|
| 供应商依赖高的风险      | <p>公司的主要供应商包括中策橡胶集团有限公司、江苏通用科技股份有限公司。报告期内，对其采购额占当期采购额的比例分别为 69.14%、22.96%，供应商较为集中。因公司系中策集团卡客车轮胎在苏南地区唯一的经销商，报告期内，对中策集团的采购占比 69.14%，公司目前对单一供应商的依赖较大，如果公司与中策集团的合作关系出现变化，例如供应商改变和公司的合作模式或者上游供应商选择其他经销商进行合作或者上游供应商经营销售策略发生重大变化，改变目前以丰华轮胎作为江苏苏南地区唯一经销商的方式进行产品销售或者上游供应商自身经营情况出现较大变动而公司未能在短期内与新的供应商建立良好的合作关系都将会对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>报告期内，公司与中策集团续签了 2022 年度江苏苏南地区的《授权书》，年限为 1 年；且公司正在努力与新的供应商增进合作，从而降低对中策集团的采购依赖。</p> |
| 生产经营场地稳定性不足的风险 | <p>公司用于办公、仓储而自建的厂房位于公司向无锡市锡山区东港镇人民政府租赁的东港镇五一园区内，该土地性质为存</p>  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>量集体建设用地。由于历史原因及我国相关法律关于集体土地使用管理之限制，该处房屋尚未办理产权证书。若该处房屋在租赁期间被列入政府拆迁范围，公司生产经营场地面临稳定性不足的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>首先公司已取得锡山区东港镇人民政府出具的书面证明，证明东港工业园区(五一)土地为集体所有，公司所在地块土地规划为一类工业用地，可保留现状，短期内(不少于10年)规划不会对公司地块进行强制拆迁，若涉及拆迁，政府承诺将在园区内另行安排相应地块予以丰华轮胎使用；</p> <p>其次公司控股股东、实际控制人张耀东出具承诺，若公司自建的厂房根据相关主管部门的要求被强制拆除，愿意在毋需公司支付任何对价的情况下承担所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。若公司因土地租赁合同被有关部门认定为无效而与出租方产生诉讼、仲裁等纠纷，愿意在毋需股份公司支付任何对价的情况下承担股份公司因该等纠纷而支付的律师、诉讼费、案件受理费等所有成本与费用。</p> |
| 财务风险            | <p>随着公司在业务拓展、增加品牌代理等方面工作的开展，公司报告期内销售费用和财务费用显著增加。如果公司在业务发展过程中对费用控制不力，或费用投入未在合理时间内产生预期效益，将带来公司经营业绩下滑的风险，对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司在确保销售费用和管理费用正常开支的情况下，减少销售费用和管理费用不合理的增长，同时公司会建立健全预算管理体系，确保公司的各项收支保持平衡，保持收入、费用的配比关系。</p>   |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                   |
|------------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、丰华轮胎、股份公司 | 指 | 无锡丰华智慧轮胎股份有限公司       |
| 一分公司             | 指 | 无锡丰华智慧轮胎股份有限公司一分公司   |
| 中策集团、中策          | 指 | 中策橡胶集团有限公司           |
| 通用科技             | 指 | 江苏通用科技股份有限公司         |
| 子公司、全资子公司、苏州丰华   | 指 | 丰华智慧轮胎（苏州）有限公司       |
| 报告期              | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 华英证券             | 指 | 华英证券有限责任公司           |
| 会计师事务所、中审众环      | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 国浩律师事务所、国浩       | 指 | 国浩律师（深圳）事务所          |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会         |
| 管理层              | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称      |
| 高级管理人员、高管        | 指 | 总经理、财务总监、董事会秘书的统称    |
| 公司法              | 指 | 中华人民共和国公司法           |
| 证券法              | 指 | 中华人民共和国证券法           |
| 业务规则             | 指 | 全国中小企业股份转让系统业务规则（试行） |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元              |
| 轿车轮胎             | 指 | 专用于轿车的汽车零配件          |
| 卡客车轮胎            | 指 | 专用于卡车、客车的汽车零配件       |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 无锡丰华智慧轮胎股份有限公司  |
| 英文名称及缩写 | Wuxi Fenghua Intelligent Tyre CO.,LTD<br>Fenghua Tyre |
| 证券简称    | 丰华轮胎  |
| 证券代码    | 870899  |
| 法定代表人   | 张耀东   |

### 二、 联系方式

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| 董事会秘书         | 许小洁                     |
| 联系地址          | 无锡市锡山区东港镇五一园区           |
| 电话            | 13812187312             |
| 传真            | 0510-88767699           |
| 电子邮箱          | fenghua20081230@163.com |
| 公司网址          | http://www.wxfenghua.cn |
| 办公地址          | 无锡市锡山区东港镇五一园区           |
| 邮政编码          | 214199                  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn         |
| 公司半年度报告备置地    | 无锡丰华智慧轮胎股份有限公司董秘办       |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2016年9月23日  |
| 挂牌时间            | 2017年2月20日  |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F 批发和零售业-51 批发业-517 机械设备、五金产品及电子产品的批发-5173 汽车零配件批发                                      |
| 主要业务            | 轮胎代理销售  |
| 主要产品与服务项目       | 轮胎、橡胶制品、帘帆布、化工产品（不含危险品）、汽车零配件、润滑油的销售；普通货运；轮胎技术咨询服务；仓储服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；汽车零部件研发；轮胎制造。 |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易                |
| 普通股总股本（股）       | 22,830,000  |
| 优先股总股本（股）       | -   |
| 做市商数量           | -   |
| 控股股东            | 控股股东为（张耀东）  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（张耀东、丁华洁），无一致行动人  |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913202056841097273 | 否        |
| 注册地址     | 江苏省无锡市锡山区东港镇五一园区   | 否        |
| 注册资本（元）  | 22,830,000.00      | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                                  |
|----------------|----------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 华英证券                             |
| 主办券商办公地址       | 无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                |
| 主办券商（报告披露日）    | 华英证券                             |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 47,720,442.93 | 59,983,850.56 | -20.44% |
| 毛利率%                                     | 8.72%         | 7.92%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -914,567.70   | -1,220,065.53 | 25.04%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -950,111.67   | -1,221,804.52 | 22.24%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -5.44%        | -5.49%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -5.65%        | -5.50%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.04         | -0.05         | 20.00%  |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 45,311,942.46 | 47,923,917.83 | -5.45% |
| 负债总计            | 28,953,931.35 | 30,651,339.02 | -5.54% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 16,358,011.11 | 17,272,578.81 | -5.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.72          | 0.76          | -5.26% |
| 资产负债率%（母公司）     | 63.83%        | 63.92%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 63.90%        | 63.96%        | -      |
| 流动比率            | 1.01          | 1.02          | -      |
| 利息保障倍数          | -0.75         | -2.75         | -      |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,108,912.77 | -6,153,545.20 | 166.77% |
| 应收账款周转率       | 6.77         | 7.36          | -       |
| 存货周转率         | 2.54         | 3.24          | -       |

#### （四） 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -5.45%  | 7.84%   | -     |
| 营业收入增长率% | -20.44% | -5.29%  | -     |
| 净利润增长率%  | 25.04%  | -37.05% | -     |

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

本公司是处于“F 批发和零售业”门类下的次类“F51 批发业”大类的轮胎代理销售商；公司的经营范围包括轮胎、橡胶制品、帘帆布、化工产品（不含危险品）、汽车零配件、润滑油的销售，普通货运；轮胎技术咨询服务；仓储服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；汽车零部件研发；轮胎制造。公司拥有中策集团旗下的朝阳、威狮；通用科技旗下的千里马、喜达通；森麒麟、米其林等品牌轮胎的代理销售权。主要为江苏一千多家轮胎零售客户以及部分公交公司、运输车队等集团用户提供各种适用轮胎和专业的技术支持服务。公司通过长期对江苏苏南地区轮胎市场的深耕细作，积极拓展销售渠道，以高效的管理、专业的销售团队及完善的售后服务在江苏苏南地区轮胎代理销售领域占有一席之地。销售业绩在供应商中有较高评价，得到主要供应商的高度肯定。成熟的运营模式和先进的经营理念奠定了丰华轮胎在江苏苏南地区轮胎销售的竞争优势，未来发展前景广阔。报告期内，公司主要收入来源为轮胎销售，业务保持稳定，未发生重大变化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，具有持续经营能力。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%     |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
|       | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金  | 4,818,852.69  | 10.63%   | 1,496,471.81  | 3.12%    | 222.01%   |
| 应收票据  | 370,000.00    | 0.82%    | -             | -        | -         |
| 应收账款  | 6,734,985.53  | 14.86%   | 7,368,866.82  | 15.38%   | -8.60%    |
| 预付账款  | 616,761.81    | 1.36%    | 423,742.99    | 0.88%    | 45.55%    |
| 其他应收款 | 1,221,192.30  | 2.70%    | 44,869.80     | 0.09%    | 2,621.64% |
| 存货    | 14,980,626.11 | 33.06%   | 19,265,428.46 | 40.20%   | -22.24%   |

|        |               |        |               |        |           |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 固定资产   | 12,380,171.88 | 27.32% | 12,786,093.33 | 26.68% | -3.17%    |
| 短期借款   | 16,764,828.92 | 37.00% | 17,021,620.84 | 35.52% | -1.51%    |
| 应付票据   | 1,800,000.00  | 3.97%  | -             | -      | -         |
| 应付账款   | 5,623,172.82  | 12.41% | 9,413,174.67  | 19.64% | -40.26%   |
| 合同负债   | 792,918.20    | 1.75%  | 955,538.37    | 1.99%  | -17.02%   |
| 应付职工薪酬 | 1,506,837.87  | 3.33%  | 2,164,277.46  | 4.52%  | -30.38%   |
| 应交税费   | 277,922.50    | 0.61%  | 296,316.25    | 0.62%  | -6.21%    |
| 其他应付款  | 2,085,171.67  | 4.60%  | 110,752.32    | 0.23%  | 1,782.73% |

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金变动比率为 222.01%，主要因为无锡 2022 年 3-5 月份疫情严重，进货基本停滞，资金回笼后不能进货导致资金账面余额较大；
- 2、应付账款变动比率为-40.26%，主要是疫情严重，外地运输车辆受到控制进出，公司进货停滞，购货较少，所以应付账款也减少，因而变动较大。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%    |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
|               | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入          | 47,720,442.93 | -         | 59,983,850.56 | -         | -20.44%  |
| 营业成本          | 43,557,655.84 | 91.28%    | 55,230,172.89 | 92.08%    | -21.13%  |
| 毛利率           | 8.72%         | -         | 7.92%         | -         | 0.80%    |
| 销售费用          | 2,772,552.42  | 5.81%     | 3,033,308.13  | 5.06%     | -8.60%   |
| 管理费用          | 1,660,534.22  | 3.48%     | 2,336,061.73  | 3.89%     | -28.92%  |
| 财务费用          | 485,425.07    | 1.02%     | 461,446.17    | 0.77%     | 5.20%    |
| 营业利润          | -790,880.07   | -1.66%    | -1,221,707.34 | -2.04%    | 35.26%   |
| 净利润           | -914,567.7    | -1.92%    | -1,220,065.53 | -2.03%    | 25.04%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,108,912.77  | -         | -6,153,545.20 | -         | 166.77%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -67,353.59    | -         | -265,642.16   | -         | 74.64%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -719,178.30   | -         | 5,071,406.11  | -         | -114.18% |

**项目重大变动原因：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额 4,108,912.77 元与上年同期-6,153,545.2 元增加 166.77%，原因为：受疫情影响本期公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少了 14,860,798.25 元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 172,440.54 元，因此经营活动现金流入较上年同期减少了 14,688,357.71 元。但是购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期

减少 23,932,880.50 元；支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少了 1,017,935.18 元，所以经营活动现金流出较上年同期减少了 24,950,815.68 元。因此造成经营活动产生的现金流量净额变动大。

2、筹资活动产生的现金流量金额：筹资活动产生的现金流量净额本期金额-719,178.3 元与上年同期 5,071,406.11 元相比，变动比例达-114.18%。原因为：本期取得借款收到现金较上年同期增加了 2,600,000.00 元，偿还债务支付的现金、利息支付的现金、支付其他与筹资活动有关的现金等较上年同期增加了 8,390,584.41 元，因此造成筹资活动产生的现金流量净额变动大。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额               |
|--|------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 19,529.00        |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                   | 25,945.00        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,917.96         |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>47,391.96</b> |
| 所得税影响数   | 11,847.99        |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -                |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>35,543.97</b> |

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本      | 总资产        | 净资产        | 营业收入 | 净利润        |
|--------------|------|------|-----------|------------|------------|------|------------|
| 丰华智慧轮胎（苏州）有限 | 子公司  | 轮胎销售 | 5,000,000 | -43,088.09 | -48,138.09 | 0    | -26,556.04 |

---

|    |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|
| 公司 |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                      | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在已披露的承诺事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额       | 发生金额          |
|---------------------------|------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       |            |               |
| 2. 销售产品、商品,提供劳务           |            |               |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |               |
| 4. 其他                     | 50,000,000 | 16,761,904.75 |

#### (四) 股份回购情况

公司分别于 2017 年 12 月 8 日、2017 年 12 月 24 日召开第一届董事会第四次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》。2018 年 8 月 20 日公司与各认购对象及控股股东三方签订了《无锡丰华智慧轮胎股份有限公司股票发行认购协议之补充协议》。《股份认购协议》中约定的公司控股股东或其指定方对发行对象持有股份的回购安排对控股股东具有约束力。回购期限自 2021 年 9 月 28 日开始，至 2022 年 1 月 10 日结束，截止至 2022 年 1 月 10 日，公司控股股东或其指定方以竞价转让方式累计回购股份 235,500 股，累计回购金额为 894,900 元（不含过户费、佣金等交易手续费），最高成交价为 3.80 元/股，股份回购完成。

#### (五) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引    | 承诺主体           | 承诺类型        | 承诺开始日期     | 承诺结束日期      | 承诺履行情况 |
|-----------|----------------|-------------|------------|-------------|--------|
| 公开转让说明书   | 实际控制人或控股股东及董监高 | 挂牌申报文件申明及承诺 | 2017年2月20日 | 2022年12月31日 | 正在履行中  |
| 公开转让说明书   | 实际控制人或控股股东及董监高 | 董监高申明及承诺书   | 2017年2月20日 | 2022年12月31日 | 正在履行中  |
| 公开转让说明书   | 实际控制人或控股股东     | 房屋租赁的承诺     | 2017年2月20日 | 2022年12月31日 | 正在履行中  |
| 公开转让说明书   | 实际控制人或控股股东     | 同业竞争承诺      | 2017年2月20日 | 2022年12月31日 | 正在履行中  |
| 公开转让说明书   | 股东及董监高         | 关联交易承诺      | 2017年2月20日 | 2022年12月31日 | 正在履行中  |
| 公开转让说明书   | 实际控制人或控股股东     | 社保基金承诺      | 2017年2月20日 | 2022年12月31日 | 正在履行中  |
| 股票发行情况报告书 | 实际控制人或控股股东     | 回购承诺        | 2018年9月28日 | 2022年12月31日 | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

—

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初            |        | 本期变动    | 期末         |        |    |
|-----------------|---------------|---------------|--------|---------|------------|--------|----|
|                 |               | 数量            | 比例%    |         | 数量         | 比例%    |    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 7,177,500     | 31.44% | -       | 7,177,500  | 31.44% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,714,500     | 20.65% | 60,000  | 4,774,500  | 20.91% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 36,900        | 0.16%  | -20,000 | 16,900     | 0.07%  |    |
|                 | 核心员工          | 620,000       | 2.72%  | -20,000 | 600,000    | 2.63%  |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 15,652,500    | 68.56% | -       | 15,652,500 | 68.56% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,270,000    | 66.89% | -       | 15,270,000 | 66.89% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 382,500       | 1.68%  | -       | 382,500    | 1.68%  |    |
|                 | 核心员工          | -             | -      | -       | -          | -      |    |
| 总股本             |               | 22,830,000.00 | -      | 20,000  | 22,830,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |               |        |         |            |        | 23 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持<br>有的<br>质<br>押<br>股<br>份<br>数<br>量 | 期末持<br>有的<br>司<br>法<br>冻<br>结<br>股<br>份<br>数<br>量 |
|----|------|------------|--------|------------|---------|--------------------|---------------------|---|---|
| 1  | 张耀东  | 18,249,000 | -      | 18,249,000 | 79.93%  | 14,100,000         | 4,149,000           | -                                       | -   |
| 2  | 丁华洁  | 1,735,500  | 60,000 | 1,795,500  | 7.86%   | 1,170,000          | 625,500             | -                                       | -   |
| 3  | 黄丽君  | 700,000    | -      | 700,000    | 3.07%   | -                  | 700,000             | -                                       | -   |
| 4  | 许小妹  | 550,000    | -      | 550,000    | 2.41%   | -                  | 550,000             | -                                       | -   |
| 5  | 张勇   | 220,000    | -      | 220,000    | 0.96%   | -                  | 220,000             | -                                       | -   |
| 6  | 钱美玉  | 204,900    | -      | 204,900    | 0.90%   | -                  | 204,900             | -                                       | -   |

|           |     |            |         |            |        |            |           |   |   |
|-----------|-----|------------|---------|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| 7         | 丁华钢 | 187,000    | -       | 187,000    | 0.82%  | -          | 187,000   | - | - |
| 8         | 樊宣东 | 157,000    | -       | 157,000    | 0.69%  | 142,500    | 14,500    | - | - |
| 9         | 许小洁 | 129,900    | -       | 129,900    | 0.57%  | 127,500    | 2,400     | - | - |
| 10        | 李建农 | 120,000    | -20,000 | 100,000    | 0.44%  | -          | 100,000   | - | - |
| <b>合计</b> |     | 22,253,300 | 40,000  | 22,293,300 | 97.65% | 15,540,000 | 6,753,300 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十大股东之中，张耀东与丁华洁为夫妻关系，丁华洁与丁华钢为姐弟关系。除此之外其股东人员之间不存在亲属关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司的控股股东为张耀东，公司的实际控制人为张耀东与丁华洁夫妇。张耀东，男，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2013年9月至2015年11月就读于瑞士维多利亚大学工商管理专业，博士学位。1989年9月至1998年10月，就职于无锡华昌集团公司，担任销售员；1998年11月至2000年7月，就职于锡山耀华布厂，担任销售员，2000年8月至2008年7月，就职于无锡金茂橡胶轮胎有限公司，担任总经理；2008年8月至今，就职于丰华轮胎及其前身，现任董事长兼总经理。丁华洁，女，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年9月至1989年7月，就读于港下中学，高中学历。1989年9月至1993年10月，就职于华昌集团东方电工厂，负责检验工作；1993年11月至1995年3月，赋闲在家；1995年4月至1997年12月，就职于昆达球厂，担任仓库管理员；1998年1月至1998年10月，赋闲在家；1998年11月至2000年7月，就职于锡山耀华布厂，担任财务负责人；2000年8月至2008年7月，就职于无锡金茂橡胶轮胎有限公司，担任董事长；2008年8月至今就职于丰华轮胎及其前身，现任公司董事。

报告期间，公司总股本为22,830,000股，张耀东持有公司18,249,000股股份，持股比例为79.93%；丁华洁持有公司1,795,500股股份，持股比例为7.86%，两人合计持有公司20,044,500股股份，合计持股比例为87.79%。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变动情况。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

---

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |           |
|-----------|----------|----|----------|------------|-----------|
|           |          |    |          | 起始日期       | 终止日期      |
| 张耀东       | 董事长、总经理  | 男  | 1971年5月  | 2019年9月10日 | 2022年9月9日 |
| 丁华洁       | 董事       | 女  | 1971年12月 | 2019年9月10日 | 2022年9月9日 |
| 戴惠丰       | 董事       | 男  | 1978年10月 | 2019年9月10日 | 2022年9月9日 |
| 许小洁       | 董事、董事会秘书 | 女  | 1979年10月 | 2019年9月10日 | 2022年9月9日 |
| 张一丹       | 董事       | 男  | 1994年9月  | 2019年9月10日 | 2022年9月9日 |
| 苏静        | 监事会主席    | 女  | 1984年4月  | 2019年9月10日 | 2022年9月9日 |
| 樊宣东       | 监事       | 男  | 1969年11月 | 2019年9月10日 | 2022年9月9日 |
| 张丽锋       | 职工监事     | 女  | 1980年6月  | 2019年9月10日 | 2022年9月9日 |
| 徐萍        | 财务总监     | 女  | 1970年11月 | 2019年9月10日 | 2022年9月9日 |
| 董事会人数:    |          |    |          |            | 5         |
| 监事会人数:    |          |    |          |            | 3         |
| 高级管理人员人数: |          |    |          |            | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事及高级管理人员之中，张耀东与丁华洁为夫妻关系，张耀东与张一丹为父子关系，丁华洁与张一丹为母子关系。除此之外其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 6    | 6    |
| 销售人员    | 32   | 32   |
| 财务人员    | 8    | 6    |

---

|      |    |    |
|------|----|----|
| 采购人员 | 2  | 2  |
| 员工总计 | 48 | 46 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2022年6月30日           | 2021年12月31日          |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 七、1 | 4,818,852.69         | 1,496,471.81         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          | 七、2 | 370,000.00           |                      |
| 应收账款          | 七、3 | 6,734,985.53         | 7,368,866.82         |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 七、4 | 616,761.81           | 423,742.99           |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 七、5 | 1,221,192.30         | 44,869.80            |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 七、6 | 14,980,626.11        | 19,265,428.46        |
| 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        | 七、7 | 605,288.37           | 2,761,594.80         |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>29,347,706.81</b> | <b>31,360,974.68</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 其他权益工具投资       |      |               |               |
| 其他非流动金融资产      |      |               |               |
| 投资性房地产         |      |               |               |
| 固定资产           | 七、8  | 12,380,171.88 | 12,786,093.33 |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          | 七、9  | 2,624,421.51  | 2,661,126.75  |
| 无形资产           | 七、10 |               | 2,393.18      |
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        | 七、11 | 609,642.26    | 733,329.89    |
| 其他非流动资产        | 七、12 | 350,000.00    | 380,000.00    |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 15,964,235.65 | 16,562,943.15 |
| <b>资产总计</b>    |      | 45,311,942.46 | 47,923,917.83 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 七、13 | 16,764,828.92 | 17,021,620.84 |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           | 七、14 | 1,800,000.00  |               |
| 应付账款           | 七、15 | 5,623,172.82  | 9,413,174.67  |
| 预收款项           | 七、16 |               | 565,439.12    |
| 合同负债           | 七、17 | 792,918.20    | 955,538.37    |
| 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         | 七、18 | 1,506,837.87  | 2,164,277.46  |
| 应交税费           | 七、19 | 277,922.50    | 296,316.25    |
| 其他应付款          | 七、20 | 2,085,171.67  | 110,752.32    |
| 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    |      |               |               |
| 其他流动负债         | 七、21 | 103,079.37    | 124,219.99    |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 28,953,931.35 | 30,651,339.02 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 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              |      |                |               |
| 长期应付款             |      |                |               |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |               |
| 预计负债              |      |                |               |
| 递延收益              |      |                |               |
| 递延所得税负债           |      |                |               |
| 其他非流动负债           |      |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |      |                |               |
| <b>负债合计</b>       |      | 28,953,931.35  | 30,651,339.02 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |               |
| 股本                | 七、22 | 22,830,000.00  | 22,830,000.00 |
| 其他权益工具            |      |                |               |
| 其中：优先股            |      |                |               |
| 永续债               |      |                |               |
| 资本公积              | 七、23 | 4,007,386.89   | 4,007,386.89  |
| 减：库存股             |      |                |               |
| 其他综合收益            |      |                |               |
| 专项储备              |      |                |               |
| 盈余公积              | 七、24 | 53,526.20      | 53,526.20     |
| 一般风险准备            |      |                |               |
| 未分配利润             | 七、25 | -10,532,901.98 | -9,618,334.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 16,358,011.11  | 17,272,578.81 |
| 少数股东权益            |      |                |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 16,358,011.11  | 17,272,578.81 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 45,311,942.46  | 47,923,917.83 |

法定代表人：张耀东

主管会计工作负责人：徐萍

会计机构负责人：徐萍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2022年6月30日   | 2021年12月31日  |
|--------------|------|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |      |              |              |
| 货币资金         |      | 4,721,847.19 | 1,399,466.31 |
| 交易性金融资产      |      |              |              |
| 衍生金融资产       |      |              |              |
| 应收票据         |      | 370,000.00   |              |
| 应收账款         | 十七、1 | 6,734,985.53 | 7,368,866.82 |
| 应收款项融资       |      |              |              |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 预付款项           |      | 616,761.81           | 423,742.99           |
| 其他应收款          | 十七、2 | 1,441,192.30         | 239,619.80           |
| 其中：应收利息        |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             |      | 14,980,626.11        | 19,265,428.46        |
| 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         |      | 595,399.17           | 2,751,705.60         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>29,460,812.11</b> | <b>31,448,829.98</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           |      | 12,310,154.67        | 12,709,270.08        |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      | 2,624,421.51         | 2,661,126.75         |
| 无形资产           |      |                      | 2,393.18             |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      |                      |                      |
| 递延所得税资产        |      | 609,642.26           | 733,329.89           |
| 其他非流动资产        |      | 350,000.00           | 380,000.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>15,894,218.44</b> | <b>16,486,119.90</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>45,355,030.55</b> | <b>47,934,949.88</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      | 16,764,828.92        | 17,021,620.84        |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      | 1,800,000.00         |                      |
| 应付账款           |      | 5,618,172.82         | 9,413,174.67         |
| 预收款项           |      |                      | 565,439.12           |
| 合同负债           |      | 792,918.20           | 955,538.37           |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |      | 1,506,837.87         | 2,164,277.46         |
| 应交税费           |      | 277,922.50           | 296,316.25           |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其他应付款             |  | 2,085,121.67         | 100,202.32           |
| 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       |  |                      |                      |
| 其他流动负债            |  | 103,079.37           | 124,219.99           |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>28,948,881.35</b> | <b>30,640,789.02</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 长期借款              |  |                      |                      |
| 应付债券              |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 租赁负债              |  |                      |                      |
| 长期应付款             |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬          |  |                      |                      |
| 预计负债              |  |                      |                      |
| 递延收益              |  |                      |                      |
| 递延所得税负债           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                      |                      |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>28,948,881.35</b> | <b>30,640,789.02</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 22,830,000.00        | 22,830,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 4,007,386.89         | 4,007,386.89         |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 53,526.20            | 53,526.20            |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | -10,484,763.89       | -9,596,752.23        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>16,406,149.20</b> | <b>17,294,160.86</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>45,355,030.55</b> | <b>47,934,949.88</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|---------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 |      | 47,720,442.93 | 59,983,850.56 |
| 其中：营业收入 | 七、26 | 47,720,442.93 | 59,983,850.56 |
| 利息收入    |      |               |               |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 48,597,099.58 | 61,201,909.32 |
| 其中：营业成本                       | 七、26 | 43,557,655.84 | 55,230,172.89 |
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 七、27 | 120,932.03    | 140,920.40    |
| 销售费用                          | 七、28 | 2,772,552.42  | 3,033,308.13  |
| 管理费用                          | 七、29 | 1,660,534.22  | 2,336,061.73  |
| 研发费用                          |      |               |               |
| 财务费用                          | 七、30 | 485,425.07    | 461,446.17    |
| 其中：利息费用                       |      | 451,083.05    | 325,669.72    |
| 利息收入                          |      | 2,152.90      | 1,407.60      |
| 加：其他收益                        | 七、31 | 21,446.96     | 2,118.66      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、32 | 64,329.62     | -5,767.24     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               | 0.00          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -790,880.07   | -1,221,707.34 |
| 加：营业外收入                       | 七、33 |               | 200.00        |
| 减：营业外支出                       |      |               | 0.00          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -790,880.07   | -1,221,507.34 |
| 减：所得税费用                       | 七、34 | 123,687.63    | -1,441.81     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -914,567.70   | -1,220,065.53 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | -914,567.70   | -1,220,065.53 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |               | 0.00          |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      |               | 0.00          |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损           |      | -914,567.70   | -1,220,065.53 |

|                           |  |             |               |
|---------------------------|--|-------------|---------------|
| 以“-”号填列)                  |  |             |               |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>      |  |             | 0.00          |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |             |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |  |             |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额         |  |             |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |             |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动        |  |             |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动        |  |             |               |
| (5) 其他                    |  |             |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |  |             |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |             |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动          |  |             |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |             |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备          |  |             |               |
| (5) 现金流量套期储备              |  |             |               |
| (6) 外币财务报表折算差额            |  |             |               |
| (7) 其他                    |  |             |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |             |               |
| <b>七、综合收益总额</b>           |  | -914,567.70 | -1,220,065.53 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -914,567.70 | -1,220,065.53 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  |             | 0.00          |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |             |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | -0.04       | -0.05         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | -0.04       | -0.05         |

法定代表人：张耀东

主管会计工作负责人：徐萍

会计机构负责人：徐萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|---------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十七、3 | 47,720,442.93 | 59,983,850.56 |
| 减：营业成本        | 十七、3 | 43,537,655.84 | 55,230,172.89 |
| 税金及附加         |      | 120,932.03    | 140,920.40    |
| 销售费用          |      | 2,772,552.42  | 3,033,308.13  |
| 管理费用          |      | 1,653,978.18  | 2,336,061.73  |
| 研发费用          |      |               |               |
| 财务费用          |      | 485,425.07    | 461,446.17    |
| 其中：利息费用       |      | 451,083.05    | 325,669.72    |
| 利息收入          |      | 2,152.90      | 1,407.60      |
| 加：其他收益        |      | 21,446.96     | 2,118.66      |

|                               |  |             |               |
|-------------------------------|--|-------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |             |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |             |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |             |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |             |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |             |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |             |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 64,329.62   | -5,767.24     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |             |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |             | 0.00          |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -764,324.03 | -1,221,707.34 |
| 加：营业外收入                       |  |             | 200.00        |
| 减：营业外支出                       |  |             | 0.00          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -764,324.03 | -1,221,507.34 |
| 减：所得税费用                       |  | 123,687.63  | -1,441.81     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -888,011.66 | -1,220,065.53 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -888,011.66 | -1,220,065.53 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |             | 0.00          |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |             |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |             |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |             |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |             |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |             |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |             |               |
| 5. 其他                         |  |             |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |             |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |             |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |             |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |             |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |             |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |             |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |             |               |
| 7. 其他                         |  |             |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -888,011.66 | -1,220,065.53 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |             |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |             |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |             |               |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注          | 2022年1-6月            | 2021年1-6月            |
|---------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |             |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |             | 45,675,646.55        | 60,536,444.80        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |             |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |             |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |             |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |             |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |             |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |             |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |             |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |             |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |             |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |             |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |             |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、35<br>(1) | 809,696.71           | 637,256.17           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |             | <b>46,485,343.26</b> | <b>61,173,700.97</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |             | 37,317,715.10        | 61,250,595.60        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |             |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |             |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |             |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |             |                      |                      |
| 拆出资金净增加额                  |             |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |             |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                 |             |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |             | 3,174,623.84         | 3,554,473.28         |
| 支付的各项税费                   |             | 238,904.89           | 1,006,199.29         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、35<br>(2) | 1,645,186.66         | 1,515,978.00         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |             | <b>42,376,430.49</b> | <b>67,327,246.17</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |             | <b>4,108,912.77</b>  | <b>-6,153,545.20</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |             |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |             |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |             |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |             |                      | 0.00                 |
| 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            |             |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |             |                      | <b>0.00</b>          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |             | 67,353.59            | 265,642.16           |

|                           |             |               |               |
|---------------------------|-------------|---------------|---------------|
| 投资支付的现金                   |             |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |             |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |             |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |             |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |             | 67,353.59     | 265,642.16    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |             | -67,353.59    | -265,642.16   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |             |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |             |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |             |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |             | 10,000,000.00 | 7,400,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |             |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |             |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |             | 10,000,000.00 | 7,400,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |             | 10,238,095.25 | 2,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |             | 451,083.05    | 328,593.89    |
| 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            | 七、35<br>(3) | 30,000.00     |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |             | 10,719,178.30 | 2,328,593.89  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |             | -719,178.30   | 5,071,406.11  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |             |               | 0.00          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |             | 3,322,380.88  | -1,347,781.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |             | 1,496,471.81  | 2,197,262.74  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |             | 4,818,852.69  | 849,481.49    |

法定代表人：张耀东

主管会计工作负责人：徐萍

会计机构负责人：徐萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 45,675,646.55 | 60,536,444.80 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 809,696.71    | 637,256.17    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 46,485,343.26 | 61,173,700.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 37,317,715.10 | 61,250,595.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 3,174,623.84  | 3,554,473.28  |
| 支付的各项税费               |    | 238,904.89    | 1,006,199.29  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,645,186.66  | 1,515,978.00  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 42,376,430.49 | 67,327,246.17 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 4,108,912.77  | -6,153,545.20 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 收回投资收到的现金             |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               | 0.00          |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               | 0.00          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 67,353.59     | 265,642.16    |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 67,353.59     | 265,642.16    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -67,353.59    | -265,642.16   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,000,000.00 | 7,400,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 10,000,000.00 | 7,400,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,238,095.25 | 2,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 451,083.05    | 328,593.89    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 30,000.00     |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 10,719,178.30 | 2,328,593.89  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -719,178.30   | 5,071,406.11  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               | 0.00          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 3,322,380.88  | -1,347,781.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,399,466.31  | 2,197,262.74  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,721,847.19  | 849,481.49    |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明:

-

## （二） 财务报表项目附注

# 无锡丰华智慧轮胎股份有限公司

## 2022年1至6月财务报表附注

### 一、 公司基本情况

无锡丰华智慧轮胎股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名“无锡丰华橡胶有限公司”，于2008年12月30日经无锡市工商行政管理局核准登记正式成立。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2017）350号文批准，于2017年2月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码870899。本公司法人营业执照统一社会信用代码：913202056841097273。

截至2022年6月30日，公司股本及注册资本为人民币22,830,000.00元。

#### 1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：无锡市锡山区东港镇五一园区。

本公司总部办公地址：无锡市锡山区东港镇五一园区。

#### 2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司所属行业为其他化工产品批发。主要经营轿车和卡车用轮胎的销售，以轮胎外胎为主，部分以内胎。

#### 3. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是张耀东、丁华洁。

#### 4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2022年8月22日决议批准报出。

### 二、 本期度合并财务报表范围及其变化情况

截至2022年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自2022年6月30日起，未来12个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 四、 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2022年6月30日的财务状况及2022年1至6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 五、 重要会计政策和会计估计

本公司从事经营轿车和卡车用轮胎的销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28“重大会计判断和估计”。

## 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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

## 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

## 4、 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及1子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司（及吸收合并下的被合并方），其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

## 6、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 7、金融工具

在本公司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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据        |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行。 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分。  |

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据              |
|-------|----------------------|
| 应收账款： |                      |
| 组合 1  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 合同资产： |                      |
| 组合 1  | 本组合为质保金              |

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目   | 确定组合的依据   |
|------|-----------|
| 组合 1 | 押金、保证金。   |
| 组合 2 | 代内部职工垫付款。 |
| 组合 3 | 员工借支款     |
| 组合 4 | 往来款       |

## ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目   | 确定组合的依据        |
|------|----------------|
| 组合 1 | 自初始购入后债券评级没有下调 |

## ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目   | 确定组合的依据        |
|------|----------------|
| 组合 1 | 自初始购入后债券评级没有下调 |

#### ⑥长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目   | 确定组合的依据         |
|------|-----------------|
| 组合 1 | 本组合以账龄作为信用风险特征。 |

## 9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、7“金融工具”及附注五、8“金融资产减值”。

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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领于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、8、金融资产减值。

## 12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和

终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、4、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 14、 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00       | 5.00       | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10.00       | 5.00       | 9.50        |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3.00        | 5.00       | 31.67       |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4.00        | 5.00       | 23.75       |
| 其他     | 年限平均法 | 5.00        | 5.00       | 19.00       |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、25“租赁”。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项目   | 使用寿命 | 摊销方法  |
|------|------|-------|
| 办公软件 | 5年   | 直线法摊销 |

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

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

## 17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地租赁款。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、25“租赁”。

## 21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该

单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在销售轮胎产品时，在同时满足下列条件时，以客户签收时点确认销售收入，即：

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

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

### 23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末

有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差

异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公

司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 本公司作为出租人

本公司租赁主要为经营租赁。本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2021年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 26、 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 27、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更：无。

## 28、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注五、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                       |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按 13% 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 7% 计缴。                            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。                            |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。                            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25% 计缴。                             |
| 房产税     | 按房产原值一次扣除 30% 后余值的 1.2% 计缴及按租金收入的 12% 计缴     |
| 土地使用税   | 按实际占用的土地面积每平方米年税额 3 元计缴                      |

### 2、 税收优惠及批文：无。

## 3、其他说明:无。

## 七、 财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2021年12月31日,“期末”指2022年6月30日,“本期”指2022年1至6月,“上期”指2021年1至6月。

## 1、 货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 55,650.14    | 33,994.47    |
| 银行存款          | 4,763,202.55 | 1,462,477.34 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 合计            | 4,818,852.69 | 1,496,471.81 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |              |              |

【注】期末本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在收回风险的款项。

## 2、 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑票据 | 370,000.00 |      |
| 合计     | 370,000.00 |      |

(2) 期末已质押的应收票据:无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 6,490,585.00 |           |
| 合计     | 6,490,585.00 |           |

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无。

(5) 按坏账计提方法分类列示:无。

(6) 坏账准备的情况:无。

(7) 本期实际核销的应收票据:无。

(8) 其他说明

本期，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票 250,000.00 元。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据，发生的贴现费用为 12,450 元。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         |
|--------|--------------|
| 1年以内   | 4,954,860.59 |
| 1至2年   | 1,671,580.84 |
| 2至3年   | 564,092.00   |
| 3至4年   | 742,724.15   |
| 4至5年   | 395,694.00   |
| 5年以上   | 832,603.00   |
| 小计     | 9,161,554.58 |
| 减：坏账准备 | 2,426,569.05 |
| 合计     | 6,734,985.53 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额         |        |              |          |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,878,383.15 | 20.50  | 1,878,383.15 | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,283,171.43 | 79.50  | 548,185.90   | 7.53     | 6,734,985.53 |
| 其中：账龄组合        | 7,283,171.43 | 79.50  | 548,185.90   | 7.53     | 6,734,985.53 |
| 合计             | 9,161,554.58 | ——     | 2,426,569.05 | ——       | 6,734,985.53 |

(续)

| 类别             | 期初余额         |        |              |          |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,904,328.15 | 19.29  | 1,904,328.15 | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,967,437.34 | 80.71  | 598,570.52   | 7.51     | 7,368,866.82 |
| 其中：账龄组合        | 7,967,437.34 | 80.71  | 598,570.52   | 7.51     | 7,368,866.82 |

| 类别 | 期初余额         |        |              |          | 账面价值         |
|----|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|    | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|    | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 合计 | 9,871,765.49 | —      | 2,502,898.67 | —        | 7,368,866.82 |

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位)    | 期末余额         |              |          |                         |
|---------------|--------------|--------------|----------|-------------------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由                    |
| 苏州吉姆西客车制造有限公司 | 684,000.00   | 684,000.00   | 100.00   | 该客户被吊销生产资质, 应收款项预期难以收回。 |
| 其他极不重要客户      | 1,194,383.15 | 1,194,383.15 | 100.00   | 多年无交易, 预期不能收回           |
| 合计            | 1,878,383.15 | 1,878,383.15 | 100.00   |                         |

## ②组合中, 按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 4,954,860.59 | 49,548.61  | 1.00     |
| 1-2年 | 1,671,580.84 | 167,158.09 | 10.00    |
| 2-3年 | 207,051.00   | 41,410.20  | 20.00    |
| 3-4年 | 242,578.00   | 121,289.00 | 50.00    |
| 4-5年 | 191,605.00   | 153,284.00 | 80.00    |
| 5年以上 | 15,496.00    | 15,496.00  | 100.00   |
| 合计   | 7,283,171.43 | 548,185.90 | 7.53     |

【注】本公司对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算, 并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

## (3) 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-----------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 598,570.52   |        | 50,384.62 |       |      | 548,185.90   |
| 单项组合 | 1,904,328.15 |        | 25,945.00 |       |      | 1,878,383.15 |
| 合计   | 2,502,898.67 |        | 76,329.62 |       |      | 2,426,569.05 |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况: 无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,276,394.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 929,857.02 元。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 616,761.81 | 100.00 | 423,742.99 | 100.00 |
| 合计    | 616,761.81 | 100.00 | 423,742.99 | 100.00 |

【注】截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付账款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 614,733.61 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.67%。

## 5、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额      |
|-------|--------------|-----------|
| 其他应收款 | 1,221,192.30 | 44,869.80 |
| 合计    | 1,221,192.30 | 44,869.80 |

【注】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款，本期无应收利息、应收股利。

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         |
|--------|--------------|
| 1 年以内  | 1,233,192.30 |
| 小计     | 1,233,192.30 |
| 减：坏账准备 | 12,000.00    |
| 合计     | 1,221,192.30 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额    |
|------------|--------------|-----------|
| 非关联单位往来款   | 1,200,000.00 |           |
| 代内部职工垫付的款项 | 23,192.30    | 22,619.80 |
| 押金、保证金     | 10,000.00    | 21,200.00 |
| 员工借支款      |              | 1,050.00  |
| 小计         | 1,233,192.30 | 44,869.80 |
| 减：坏账准备     | 12,000.00    |           |
| 合计         | 1,221,192.30 | 44,869.80 |

## ③坏账准备计提情况

本期计提的坏账准备为 12,000.00 元。

【注】对于其他应收款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。本报告期末，本公司代内部职工垫付的个人所得税、员工支借款、社保住房公积金以及缴纳的租房保证金存在较低信用风险，未来 12 月内及整个存续期内预期信用损失金额为 0.00 元。

④本期实际核销的其他应收款情况：无

## ⑤按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质       | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------------|------------|--------------|-------|----------------------|-----------|
| 无锡赛马轮胎有限公司        | 非关联单位往来款   | 1,200,000.00 | 1 年以内 | 97.31                | 12,000.00 |
| 代内部职工垫付的款项        | 代内部职工垫付的款项 | 23,192.30    | 1 年以内 | 1.88                 |           |
| 江苏中江装配式建筑科技股份有限公司 | 押金、保证金     | 10,000.00    | 1 年以内 | 0.81                 |           |
| 合计                |            | 1,233,192.30 |       | 100.00               | 12,000.00 |

⑥涉及政府补助的应收款项：无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 库存商品 | 14,980,626.11 |                   | 14,980,626.11 |
| 合计   | 14,980,626.11 |                   | 14,980,626.11 |

续表

| 项目   | 期初余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 库存商品 | 19,695,849.35 | 430,420.89        | 19,265,428.46 |
| 合计   | 19,695,849.35 | 430,420.89        | 19,265,428.46 |

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额     |    | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|------------|----|------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销      | 其他 |      |
| 库存商品 | 430,420.89 |        |    | 430,420.89 |    |      |
| 合计   | 430,420.89 |        |    | 430,420.89 |    |      |

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 无合同履约成本于本期摊销金额。

## 7、其他流动资产

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 预缴税费 | 595,399.17 | 2,751,705.60 |
| 留抵税额 | 9,889.20   | 9,889.20     |
| 合计   | 605,288.37 | 2,761,594.80 |

【注】预缴税费中预缴企业所得税金额为 595,399.17 元。

## 8、固定资产

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 12,380,171.88 | 12,786,093.33 |
| 合计   | 12,380,171.88 | 12,786,093.33 |

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机械设备       | 运输设备         | 电子及办公设备    | 其他设备       | 合计            |
|----------|---------------|------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |              |            |            |               |
| 1、期初余额   | 16,139,311.62 | 319,634.53 | 1,706,694.93 | 177,590.09 | 341,880.35 | 18,685,111.52 |
| 2、本期增加金额 |               |            | 59,604.95    |            |            | 59,604.95     |
| 其中：购置    |               |            | 59,604.95    |            |            | 59,604.95     |
| 3、本期减少金额 |               |            |              |            |            |               |
| （1）处置或报废 |               |            |              |            |            |               |
| 4、期末余额   | 16,139,311.62 | 319,634.53 | 1,766,299.88 | 177,590.09 | 341,880.35 | 18,744,716.47 |
| 二、累计折旧   |               |            |              |            |            |               |
| 1、期初余额   | 4,153,327.38  | 199,614.06 | 1,098,705.03 | 164,939.10 | 282,432.62 | 5,899,018.19  |
| 2、本期增加金额 | 361,127.60    | 13,005.91  | 51,840.43    | 2,287.51   | 37,264.95  | 465,526.40    |
| 其中：计提    | 361,127.60    | 13,005.91  | 51,840.43    | 2,287.51   | 37,264.95  | 465,526.40    |
| 3、本期减少金额 |               |            |              |            |            |               |
| （1）处置或报废 |               |            |              |            |            |               |
| 4、期末余额   | 4,514,454.98  | 212,619.97 | 1,150,545.46 | 167,226.61 | 319,697.57 | 6,364,544.59  |
| 三、减值准备   |               |            |              |            |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |              |            |            |               |
| 1、期末账面价值 | 11,624,856.64 | 107,014.56 | 615,754.42   | 10,363.48  | 22,182.78  | 12,380,171.88 |
| 2、期初账面价值 | 11,985,984.24 | 120,020.47 | 607,989.90   | 12,650.99  | 59,447.73  | 12,786,093.33 |

② 本公司本报告年无暂时闲置的固定资产。

③ 本公司本报告年无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因                              |
|--------|---------------|---|
| 厂房及办公楼 | 11,624,856.64 | 土地为存量集体建设用地,未办理土地使用权证。故厂房及办公楼房屋产权证暂无法办理 |

## 9、使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值   |              |              |
| （1）期初余额   | 3,175,000.00 | 3,175,000.00 |
| （2）本期增加金额 |              |              |
| （3）本期减少金额 |              |              |
| （4）期末余额   | 3,175,000.00 | 3,175,000.00 |
| 2. 累计折旧   |              |              |

| 项目         | 房屋及建筑物       | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| (1) 期初余额   | 513,873.25   | 513,873.25   |
| (2) 本期增加金额 | 36,705.24    | 36,705.24    |
| —计提        | 36,705.24    | 36,705.24    |
| (3) 本期减少金额 |              |              |
| (4) 期末余额   | 550,578.49   | 550,578.49   |
| 3. 减值准备    |              |              |
| 4. 账面价值    |              |              |
| (1) 期末账面价值 | 2,661,126.75 | 2,661,126.75 |
| (2) 期初账面价值 | 2,624,421.51 | 2,624,421.51 |

【注】本公司2014年12月12日与无锡市锡山区东港镇人民政府签订《集体土地使用协议书》，租用东港工业园区惠丰化纤厂北、新港路以东地块（五一）的存量集体建设用地，土地面积12.7亩，租赁使用期限自协议签订之日起至2058年3月29日，本公司于2015年已全额支付土地租赁款317.50万元。本公司租赁的该存量集体建设用地暂未办理土地使用权证。

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目       | 软件        | 合计        |
|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值   |           |           |
| 1、期初余额   | 54,615.38 | 54,615.38 |
| 2、本期增加金额 |           |           |
| 3、本期减少金额 |           |           |
| 4、期末余额   | 54,615.38 | 54,615.38 |
| 二、累计摊销   |           |           |
| 1、期初余额   | 52,222.20 | 52,222.20 |
| 2、本期增加金额 | 2,393.18  | 2,393.18  |
| 其中：计提    | 2,393.18  | 2,393.18  |
| 3、本期减少金额 |           |           |
| 4、期末余额   | 54,615.38 | 54,615.38 |
| 三、减值准备   |           |           |
| 四、账面价值   |           |           |
| 1、期末账面价值 |           |           |

| 项目       | 软件       | 合计       |
|----------|----------|----------|
| 2、期初账面价值 | 2,393.18 | 2,393.18 |

【注】本期末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

- (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。
- (3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。
- (4) 重要的单项无形资产情况：无。
- (5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无。

## 11、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 信用减值准备 | 2,438,569.05 | 609,642.26 | 2,502,898.67 | 625,724.67 |
| 资产减值准备 |              |            | 430,420.89   | 107,605.22 |
| 合计     | 2,438,569.05 | 609,642.26 | 2,933,319.56 | 733,329.89 |

### (2) 递延所得税负债明细

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无已确认的递延所得税负债。

### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损         | 7,071,450.87 | 5,785,820.29 |
| 应付职工薪酬-职工教育经费 | 8,229.84     | 8,229.84     |
| 合计            | 7,079,680.71 | 5,794,050.13 |

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额         | 期初余额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2025 年 | 702,536.71   | 702,536.71   |    |
| 2026 年 | 5,083,283.58 | 5,083,283.58 |    |
| 2027 年 | 1,285,630.58 |              |    |
| 合计     | 7,071,450.87 | 5,785,820.29 |    |

## 12、 其他非流动资产

| 项目            | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|---------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|               | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 期限超过1年的保证金（注） | 350,000.00 |      | 350,000.00 | 380,000.00 |      | 380,000.00 |
| 合计            | 350,000.00 |      | 350,000.00 | 380,000.00 |      | 380,000.00 |

【注】期限超过1年的保证金分别为本公司支付的喜达通市场规范保证金5万元以及支付给知轮（杭州）科技有限公司（分仓履约保证金）30万元。

### 13、 短期借款

#### （1） 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 信用借款 | 4,761,904.75  | 5,000,000.00  |
| 小计   | 16,761,904.75 | 17,000,000.00 |
| 应计利息 | 2,924.17      | 21,620.84     |
| 合计   | 16,764,828.92 | 17,021,620.84 |

【注】保证借款中，无锡市锡山信泰担保投资有限公司为本公司700.00万元的借款提供保证担保；控股股东张耀东、丁华洁为本公司500.00万元的借款提供保证担保。

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

### 14、 应付票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 1,800,000.00 |      |
| 合计     | 1,800,000.00 |      |

### 15、 应付账款

#### （1） 应付账款列示

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 货款（1年以内） | 5,623,172.82 | 9,413,174.67 |
| 合计       | 5,623,172.82 | 9,413,174.67 |

（2） 账龄超过1年的重要应付账款：无。

**16、 预收款项**

## (1) 预收款项列示

| 项目       | 期末余额 | 期初余额       |
|----------|------|------------|
| 租金（1年以内） |      | 565,439.12 |
| 合计       |      | 565,439.12 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

**17、 合同负债**

## (1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额       | 期初余额       |
|----|------------|------------|
| 货款 | 792,918.20 | 955,538.37 |
| 合计 | 792,918.20 | 955,538.37 |

**18、 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬        | 2,162,098.06 | 2,335,672.88 | 2,990,933.07 | 1,506,837.87 |
| 二、离职后福利设定提存计划 | 2,179.40     | 181,511.37   | 183,690.77   |              |
| 合计            | 2,164,277.46 | 2,517,184.25 | 3,174,623.84 | 1,506,837.87 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,187,381.80 | 2,170,206.40 | 2,816,178.05 | 541,410.15   |
| 2、职工福利费       |              | 29,922.00    | 29,922.00    |              |
| 3、社会保险费       | 681.78       | 97,501.97    | 98,014.77    | 168.98       |
| 其中：医疗保险费      | 681.78       | 83,605.53    | 84,118.33    | 168.98       |
| 工伤保险费         |              | 5,096.51     | 5,096.51     |              |
| 生育保险费         |              | 8,799.93     | 8,799.93     |              |
| 4、住房公积金       | 4,945.00     | 30,100.00    | 29,885.00    | 5,160.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 969,089.48   | 7,942.51     | 16,933.25    | 960,098.74   |
| 合计            | 2,162,098.06 | 2,335,672.88 | 2,990,933.07 | 1,506,837.87 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额     | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|----------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | 2,051.20 | 176,011.04 | 178,062.24 |      |
| 2、失业保险费  | 128.20   | 5,500.33   | 5,628.53   |      |
| 合计       | 2,179.40 | 181,511.37 | 183,690.77 |      |

**19、 应交税费**

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 195,477.79 | 209,513.06 |
| 城市维护建设税 |            | 14,665.91  |
| 教育费附加   |            | 6,285.48   |
| 地方教育费附加 |            | 4,190.27   |
| 房产税     | 78,289.89  | 49,740.46  |
| 土地使用税   | 2,205.33   | 8,558.58   |
| 印花税     | 1,949.49   | 3,362.49   |
| 合计      | 277,922.50 | 296,316.25 |

**20、 其他应付款**

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 2,085,171.67 | 110,752.32 |
| 合计    | 2,085,171.67 | 110,752.32 |

注：公司本报告期无应付利息、应付股利。

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

| 项目       | 期末余额         | 期初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 非关联单位往来款 | 2,084,969.35 | 100,000.00 |
| 个人往来款    | 202.32       | 10,752.32  |
| 合计       | 2,085,171.67 | 110,752.32 |

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

**21、 其他流动负债**

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 103,079.37 | 124,219.99 |
| 合计     | 103,079.37 | 124,219.99 |

**22、 股本**

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 22,830,000.00 |             |    |       |    |    | 22,830,000.00 |

**23、 资本公积**

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 4,007,386.89 |      |      | 4,007,386.89 |
| 合计   | 4,007,386.89 |      |      | 4,007,386.89 |

**24、 盈余公积**

| 项目     | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 53,526.20 |      |      | 53,526.20 |
| 合计     | 53,526.20 |      |      | 53,526.20 |

**25、 未分配利润**

| 项目                    | 本期             | 上期            |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -9,618,334.28  | -4,058,072.50 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |               |
| 调整后期初未分配利润            | -9,618,334.28  | -4,058,072.50 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -914,567.70    | -5,560,261.78 |
| 期末未分配利润               | -10,532,901.98 | -9,618,334.28 |

**26、 营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 47,130,149.22 | 43,346,220.84 | 59,400,492.02 | 55,018,737.89 |
| 其他业务 | 590,293.71    | 211,435.00    | 583,358.54    | 211,435.00    |
| 合计   | 47,720,442.93 | 43,557,655.84 | 59,983,850.56 | 55,230,172.89 |

(1) 本期合同产生的收入情况

| 合同分类        | 金额            |
|-------------|---------------|
| 商品类型        |               |
| 轮胎          | 47,130,149.22 |
| 按经营地区分类     |               |
| 国内          | 47,130,149.22 |
| 按商品转让的时间分类  |               |
| 商品（在某一时点转让） | 47,130,149.22 |
| 合 计         | 47,130,149.22 |

### 27、 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 101,735.81 | 54,250.24  |
| 城市维护建设税 | 7,369.14   | 42,363.32  |
| 教育费附加   | 5,263.66   | 30,259.49  |
| 印花税     | 3,386.79   | 7,694.10   |
| 土地使用税   | 3,176.63   | 6,353.25   |
| 合计      | 120,932.03 | 140,920.40 |

【注】各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 28、 销售费用

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 1,495,603.77 | 1,575,676.40 |
| 装卸搬运费     | 505,718.00   | 463,365.00   |
| 交通差旅费     | 256,204.47   | 118,847.77   |
| 租赁费       | 208,000.00   | 208,000.00   |
| 业务招待费     | 128,985.06   | 524,413.62   |
| 折旧费       | 88,472.76    | 62,468.72    |
| 广告费、业务宣传费 | 46,642.24    | 50,741.42    |
| 其他        | 42,926.12    | 29,795.20    |
| 合计        | 2,772,552.42 | 3,033,308.13 |

### 29、 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,021,580.49 | 1,160,516.46 |
| 聘请中介机构 | 272,631.24   | 338,653.69   |
| 折旧摊销   | 182,242.96   | 407,263.84   |
| 水电费    | 59,301.64    | 53,539.59    |
| 业务招待费  | 48,067.88    | 100,792.61   |
| 办公费    | 39,272.77    | 95,031.23    |
| 租赁费    | 36,705.24    | 126,705.24   |
| 差旅费    | 732.00       | 8,465.12     |
| 修理费    |              | 45,009.95    |
| 其他     |              | 84.00        |
| 合计     | 1,660,534.22 | 2,336,061.73 |

**30、 财务费用**

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 451,083.05 | 325,669.72 |
| 减：利息收入 | 2,152.90   | 1,407.60   |
| 银行手续费  | 18,944.92  | 25,884.05  |
| 其他     | 17,550.00  | 111,300.00 |
| 合计     | 485,425.07 | 461,446.17 |

**31、 其他收益**

| 项目           | 本期发生额     | 上期发生额    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|----------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 19,529.00 |          | 19,529.00     |
| 个税手续费返还      | 1,917.96  | 2,118.66 | 1,917.96      |
| 合计           | 21,446.96 | 2,118.66 | 21,446.96     |

## 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额   |           |        | 上期发生额   |        |        | 与资产/收益相关 |
|------|---------|-----------|--------|---------|--------|--------|----------|
|      | 计入营业外收入 | 计入其他收益    | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 |          |
| 稳岗补贴 |         | 19,029.00 |        |         |        |        | 收益相关     |
| 其他   |         | 500.00    |        |         |        |        | 收益相关     |
| 合计   |         | 19,529.00 |        |         |        |        |          |

**32、 信用减值损失**

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------|------------|-----------|
| 应收账款减值损失  | 76,329.62  | -5,767.24 |
| 其他应收款减值损失 | -12,000.00 |           |
| 合计        | 64,329.62  | -5,767.24 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**33、 营业外收入**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额  | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|-------|--------|---------------|
| 其他 |       | 200.00 |               |
| 合计 |       | 200.00 |               |

**34、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 |            |           |
| 递延所得税费用 | 123,687.63 | -1,441.81 |
| 合计      | 123,687.63 | -1,441.81 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本期发生额       |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额                           | -790,880.07 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -197,720.02 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 17,705.29   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 303,702.35  |
| 所得税费用                          | 123,687.63  |

**35、 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 786,096.85 | 633,729.91 |

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 19,529.00  |            |
| 利息收入 | 2,152.90   | 1,407.60   |
| 其他   | 1,917.96   | 2,118.66   |
| 合计   | 809,696.71 | 637,256.17 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 销售费用支付的现金 | 1,188,475.89 | 721,532.52   |
| 管理费用支付的现金 | 456,710.77   | 768,197.43   |
| 其他        |              | 26,248.05    |
| 合计        | 1,645,186.66 | 1,515,978.00 |

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目  | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-----|-----------|-------|
| 担保费 | 30,000.00 |       |
| 合计  | 30,000.00 |       |

**36、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额        | 上年金额          |
|----------------------------------|-------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |             |               |
| 净利润                              | -914,567.70 | -1,220,065.53 |
| 加：资产减值准备                         |             |               |
| 信用减值损失                           | -64,329.62  | 5,767.24      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 465,526.40  | 471,430.52    |
| 使用权资产折旧                          |             |               |
| 无形资产摊销                           | 2,393.18    | 5,461.54      |
| 使用权资产摊销                          | 36,705.24   | 36,705.24     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |             |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |             |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |             |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 481,083.05  | 325,669.72    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |             |               |

| 补充资料                        | 本期金额          | 上年金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | 123,687.63    | -1,441.81     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 4,715,223.24  | -1,891,501.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 960,599.02    | -1,221,010.55 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -1,697,407.67 | -2,664,559.83 |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 4,108,912.77  | -6,153,545.20 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 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                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 4,818,852.69  | 849,481.49    |
| 减：现金的期初余额                   | 1,496,471.81  | 2,197,262.74  |
| 加：现金等价物的期末余额                |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | 3,322,380.88  | -1,347,781.25 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额       |
|----------------|--------------|------------|
| 一、现金           | 4,818,852.69 | 849,481.49 |
| - 库存现金         | 55,650.14    | 280,606.59 |
| - 可随时用于支付的银行存款 | 4,763,202.55 | 568,874.90 |
| 二、现金等价物        |              |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,818,852.69 | 849,481.49 |

**37、 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 |
|------|-----------|------|-----------|
| 稳岗补贴 | 19,529.00 | 其他收益 | 19,529.00 |

(2) 政府补助退回情况：无。

**八、 合并范围的变更**

## 1、 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

## 2、 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

## 3、 反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

## 4、 处置子公司

公司本期未发生处置子公司事项。

## 5、 其他原因的合并范围变动

无。

## 九、 在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

| 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 |      |
| 丰华智慧轮胎(苏州)有限公司 | 苏州市   | 苏州市 | 批发业  | 100.00  |    | 设立   |

## 十、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险），各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

## （一） 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风

险承受底线和进行风险管理，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。

### 1、市场风险

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

- (1) 外汇风险：无。
- (2) 利率风险—现金流量变动风险：无。
- (3) 其他价格风险：无。

### 2、信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2022年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为0.00元（2021年12月31日：0.00元）。

## （二）金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

## 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

### (四) 本公司取得的担保物情况

无。

## 十一、公允价值的披露

期末本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称  | 与本公司关系 | 持有本公司股本       | 占股本比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------|--------|---------------|-----------|-----------|
| 张耀东    | 实际控制人  | 18,249,000.00 | 79.93     | 79.93     |
| 丁华洁【注】 | 实际控制人  | 1,795,500.00  | 7.86      | 7.86      |
| 合计     |        | 20,044,500.00 | 87.80     | 87.80     |

【注】张耀东先生与丁华洁女士为夫妻关系。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 本企业的联营企业：无。

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前年与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：无。

**4、其他关联方情况**

无。

**5、关联方交易情况**

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无。

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况：无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------------|------------|------------|------------|
| 张耀东、丁华洁 | 最高债权限额人民币伍佰万元整 | 2020-07-20 | 2023-07-22 | 否          |

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 其他关联交易：无。

**6、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目：无。

**7、关联方承诺**

无。

**十三、股份支付**

无。

**十四、承诺及或有事项**

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

本公司本期无重要的非调整事项。

### 2、 利润分配情况

无。

### 3、 销售退回

无。

### 4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

### 5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期差错更正

本公司本期无重要的前期会计差错更正。

### 2、 债务重组

本公司本期无债务重组的情况。

### 3、 资产置换

本公司本期无资产置换情况。

### 4、 年金计划

本公司本期无年金计划。

### 5、 终止经营

本公司本期无终止经营的情况。

### 6、 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 7、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产情况参见本附注七、9。

②计入本期损益情况

| 项目             | 计入本期损益 |            |
|----------------|--------|------------|
|                | 列报项目   | 金额         |
| 短期租赁费用（适用简化处理） | 租赁费用   | 208,000.00 |

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目                         | 现金流量类别   | 本期金额       |
|----------------------------|----------|------------|
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 208,000.00 |
| 合计                         |          | 208,000.00 |

(2) 本公司作为出租人

①计入本期损益情况

| 项目   | 计入本期损益 |            |
|------|--------|------------|
|      | 列报项目   | 金额         |
| 租赁收入 | 其他业务收入 | 527,522.94 |
| 合计   |        | 527,522.94 |

②租赁收款额的收款情况

| 期间         | 将收到的未折现租赁收款额 |
|------------|--------------|
| 资产负债表日后第1年 | 1,055,045.88 |
| 资产负债表日后第2年 | 527,522.94   |
| 合计         | 1,582,568.82 |

8、其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

## 十七、 母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额         |
|------|--------------|
| 1年以内 | 4,954,860.59 |
| 1至2年 | 1,671,580.84 |
| 2至3年 | 564,092.00   |

| 账龄     | 期末余额         |
|--------|--------------|
| 3至4年   | 742,724.15   |
| 4至5年   | 395,694.00   |
| 5年以上   | 832,603.00   |
| 小计     | 9,161,554.58 |
| 减：坏账准备 | 2,426,569.05 |
| 合计     | 6,734,985.53 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额         |        |              |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,878,383.15 | 20.50  | 1,878,383.15 | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,878,383.15 | 20.50  | 1,878,383.15 | 100.00   |              |
| 其中：账龄组合        | 7,283,171.43 | 79.50  | 548,185.90   | 7.53     | 6,734,985.53 |
| 合计             | 9,161,554.58 | —      | 2,426,569.05 | —        | 6,734,985.53 |

(续)

| 类别             | 期初余额         |        |              |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,904,328.15 | 19.29  | 1,904,328.15 | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,904,328.15 | 19.29  | 1,904,328.15 | 100.00   |              |
| 其中：账龄组合        | 7,967,437.34 | 80.71  | 598,570.52   | 7.51     | 7,368,866.82 |
| 合计             | 9,871,765.49 | —      | 2,502,898.67 | —        | 7,368,866.82 |

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）     | 期末余额         |              |          |                        |
|---------------|--------------|--------------|----------|------------------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由                   |
| 苏州吉姆西客车制造有限公司 | 684,000.00   | 684,000.00   | 100.00   | 该客户被吊销生产资质，应收款项预期难以收回。 |
| 其他极不重要客户      | 1,194,383.15 | 1,194,383.15 | 100.00   | 多年无交易，预期不能收回           |
| 合计            | 1,878,383.15 | 1,878,383.15 | 100.00   |                        |

## ②组合中，按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 期末余额         |            |             |
|------|--------------|------------|-------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 1年以内 | 4,954,860.59 | 49,548.61  | 1.00        |
| 1-2年 | 1,671,580.84 | 167,158.09 | 10.00       |
| 2-3年 | 207,051.00   | 41,410.20  | 20.00       |
| 3-4年 | 242,578.00   | 121,289.00 | 50.00       |
| 4-5年 | 191,605.00   | 153,284.00 | 80.00       |
| 5年以上 | 15,496.00    | 15,496.00  | 100.00      |
| 合计   | 7,283,171.43 | 548,185.90 | 7.53        |

【注】本公司对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

(3) 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-----------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 598,570.52   |        | 50,384.62 |       |      | 548,185.90   |
| 单项组合 | 1,904,328.15 |        | 25,945.00 |       |      | 1,878,383.15 |
| 合计   | 2,502,898.67 |        | 76,329.62 |       |      | 2,426,569.05 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,276,394.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 929857.02 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额      |
|-------|--------------|-----------|
| 其他应收款 | 1,221,192.30 | 44,869.80 |
| 合计    | 1,221,192.30 | 44,869.80 |

【注】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款，本期无应收利息、

应收股利。

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         |
|--------|--------------|
| 1年以内   | 1,233,192.30 |
| 小计     | 1,233,192.30 |
| 减：坏账准备 | 12,000.00    |
| 合计     | 1,221,192.30 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额    |
|------------|--------------|-----------|
| 非关联单位往来款   | 1,200,000.00 |           |
| 代内部职工垫付的款项 | 23,192.30    | 22,619.80 |
| 押金、保证金     | 10,000.00    | 21,200.00 |
| 员工借支款      |              | 1,050.00  |
| 小计         | 1,233,192.30 | 44,869.80 |
| 减：坏账准备     | 12,000.00    |           |
| 合计         | 1,245,192.30 | 44,869.80 |

③坏账准备计提情况

本期计提的坏账准备为 12,000.00 元。

【注】对于其他应收款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。本报告期末，本公司代内部职工垫付的个人所得税、社保住房公积金以及缴纳的租房保证金存在较低信用风险，未来 12 月内及整个存续期内预期信用损失金额为 0.00 元。

④本期实际核销的其他应收款情况：无

⑤按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质       | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|------------|------------|--------------|------|----------------------|-----------|
| 无锡赛马轮胎有限公司 | 非关联单位往来款   | 1,200,000.00 | 1年以内 | 97.31                | 12,000.00 |
| 代内部职工垫付的款项 | 代内部职工垫付的款项 | 23,192.30    | 1年以内 | 1.88                 |           |

| 单位名称              | 款项性质   | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------------|--------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 江苏中江装配式建筑科技股份有限公司 | 押金、保证金 | 10,000.00    | 1年以内 | 0.81                |           |
| 合计                |        | 1,233,192.30 |      | 100.00              | 12,000.00 |

⑥涉及政府补助的应收款项：无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 47,130,149.22 | 43,346,220.84 | 59,400,492.02 | 55,018,737.89 |
| 其他业务 | 590,293.71    | 211,435.00    | 583,358.54    | 211,435.00    |
| 合计   | 47,720,442.93 | 43,557,655.84 | 59,983,850.56 | 55,230,172.89 |

## 十八、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期金额      | 说明               |
|--|-----------|------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 19,529.00 | 详见本附注之七、31“其他收益” |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                   | 25,945.00 | 详见本附注之七、3“应收账款”  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,917.96  | 详见本附注之七、31“其他收益” |
| 小计   | 47,391.96 |                  |
| 所得税影响额   | 11,847.99 |                  |
| 合计   | 35,543.97 |                  |

【注】非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益       |            |
|----------------------|--------------------|------------|------------|
|                      |                    | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -5.44              | -0.0401    | -0.0401    |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -5.65              | -0.0416    | -0.0416    |

(以下无正文)

（本页无正文，为无锡丰华智慧轮胎股份有限公司《2022年1至6月财务报表附注》之签署页）

无锡丰华智慧轮胎股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年八月二十二日

---

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

无锡丰华智慧轮胎股份有限公司董事会秘书办公室。