

中策橡胶集团股份有限公司

2019 年-2022 年 6 月审计报告

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—167 页



# 审计报告

天健审〔2022〕10348号

中策橡胶集团股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了中策橡胶集团股份有限公司(以下简称中策橡胶)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中策橡胶2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中策橡胶,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及五（二）1。

中策橡胶的营业收入主要来自于轮胎、车胎等产品的销售。2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度，中策橡胶营业收入金额分别为人民币 1,521,516.64 万元、3,060,121.18 万元、2,826,243.00 万元、2,750,656.37 万元。

由于营业收入是中策橡胶关键业绩指标之一，可能存在中策橡胶管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对公司重要客户进行现场走访或视频询问，了解双方合作的契机以及交易情况等；

（3）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（4）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及交付单据等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）4。

截至 2022 年 6 月 30 日，中策橡胶应收账款账面余额为人民币 463,941.76 万元，坏账准备为人民币 11,540.07 万元，账面价值为人民币 452,401.69 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，中策橡胶应收账款账面余额为人民币 358,619.09 万元，坏账准备为人民币 10,203.53 万元，账面价值为人民币 348,415.56 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，中策橡胶应收账款账面余额为人民币 287,833.06 万元，坏账准备为人民币 11,140.36 万元，账面价值为人民币 276,692.70 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，中策橡胶应收账款账面余额为人民币 319,457.91 万元，坏账准备为人民币 12,138.99 万元，账面价值为人民币 307,318.92 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中策橡胶的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中策橡胶治理层（以下简称治理层）负责监督中策橡胶的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中策橡胶持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中策橡胶不能持续经营。

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

（六）就中策橡胶中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年十一月十六日



# 资产负债表（资产）

编制单位：中策橡胶集团股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	2,426,059,928.94	1,292,282,278.16	2,338,570,879.94	1,437,977,668.61	2,786,182,326.57	1,641,763,782.45	1,948,738,956.13	1,160,756,772.87
交易性金融资产	2	11,665,642.88	1,665,642.88	3,004,781.90	3,004,781.90				
衍生金融资产									
应收票据	3	1,379,384,644.66	722,972,928.14	1,758,779,662.58	849,854,657.19	2,491,850,106.04	1,645,691,506.43	1,843,723,127.21	1,430,688,782.53
应收账款	4	4,524,016,859.33	4,102,595,386.24	3,484,155,594.60	3,507,502,981.97	2,766,927,008.19	3,037,456,058.70	3,073,189,243.47	3,474,488,774.84
应收款项融资	5	72,887,812.71	51,652,913.46	56,356,359.05	35,389,303.66	158,149,376.62	31,368,660.45	62,335,454.92	20,147,567.38
预付款项	6	61,588,505.62	13,341,205.07	51,532,637.21	9,743,007.80	45,798,248.90	7,536,939.76	40,542,452.01	12,701,302.72
其他应收款	7	159,207,427.05	4,179,602,433.95	269,571,167.31	3,681,039,888.29	119,874,782.57	2,206,460,642.79	187,359,707.76	1,999,061,411.57
存货	8	8,537,857,689.12	7,276,608,200.05	8,324,435,572.32	7,255,341,049.56	5,353,625,001.07	4,611,534,637.66	5,787,558,610.23	5,044,288,949.54
合同资产	9	77,263,574.12	77,263,574.12	85,771,021.67	85,771,021.67	85,417,402.30	85,417,402.30		
持有待售资产	10	422,745,696.89		422,745,696.89					
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	11	280,111,507.53	26,914,979.57	361,377,696.51	5,340,876.93	214,881,973.39	79,379,462.95	160,728,604.65	47,329,478.46
流动资产合计		17,952,789,288.85	17,744,899,541.64	17,156,301,069.98	16,870,965,237.58	14,022,706,225.65	13,346,609,093.49	13,104,176,156.38	13,189,463,039.91
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款			453,207,813.32		460,015,490.44		340,133,702.87		500,827,438.16
长期股权投资			3,827,646,548.29		3,057,501,748.70		2,820,722,731.76		2,820,722,731.76
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产	12					1,800,000.00	1,800,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00
投资性房地产									
固定资产	13	14,579,172,206.17	2,472,201,295.48	11,672,001,543.80	2,571,043,053.85	11,382,091,382.63	2,870,834,996.32	10,924,856,322.10	2,889,922,973.57
在建工程	14	2,334,666,122.17	160,287,917.57	3,401,164,058.35	171,998,485.62	1,740,559,523.81	292,476,870.50	1,489,666,549.18	274,924,669.48
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	15	727,966,904.25	153,837,214.38	868,078,623.25	215,005,980.75				
无形资产	16	1,410,486,082.14	182,747,833.56	820,861,967.02	199,114,042.02	897,564,176.80	227,699,246.85	882,801,531.40	257,064,012.54
开发支出									
商誉	17	71,515,246.10							
长期待摊费用	18	51,003,287.09	4,418,469.92	47,153,406.19	4,619,410.94	51,136,831.75	5,021,292.98	58,236,455.84	5,369,590.82
递延所得税资产	19	12,317,521.91		4,131,881.98		4,520,160.44		6,155,201.99	
其他非流动资产	20	82,160,810.61	13,959,144.59	143,538,163.89	13,381,965.54	295,883,858.03	34,138,777.31	307,510,278.14	73,358,322.38
非流动资产合计		19,269,288,180.44	7,268,306,237.11	16,956,929,644.48	6,692,680,177.86	14,373,555,933.46	6,592,827,618.59	13,671,526,338.65	6,824,489,738.71
资产总计		37,222,077,469.29	25,013,205,778.75	34,113,230,714.46	23,563,645,415.44	28,396,262,159.11	19,939,436,712.08	26,775,702,495.03	20,013,952,778.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 7 页 共 167 页

会计机构负责人：



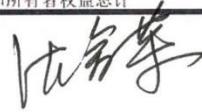
# 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：中策橡胶集团股份有限公司

负债和所有者权益	注释 号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	21	5,244,020,511.86	3,881,896,473.55	3,618,658,436.47	2,898,170,931.38	3,352,160,041.16	2,292,609,183.54	4,544,082,074.46	3,293,329,667.42
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	22	987,000,000.00	1,513,000,000.00	893,000,000.00	1,028,000,000.00	238,000,000.00	329,000,000.00	628,360,000.00	603,500,000.00
应付账款	23	8,826,360,611.30	5,330,342,179.48	8,210,565,092.14	5,876,142,103.00	4,759,235,689.59	4,895,008,065.17	4,346,886,219.75	5,061,459,650.87
预收款项	24		1,168,251.75		8,786,553.24		4,851,669.52	306,827,045.26	258,395,479.59
合同负债	25	226,623,232.90	166,736,211.96	230,866,051.27	202,513,524.08	440,449,639.51	360,830,308.55		
应付职工薪酬	26	216,945,571.66	114,618,999.41	365,151,948.41	157,828,952.02	400,792,290.71	209,658,495.41	372,732,662.88	221,157,318.64
应交税费	27	89,666,742.74	6,624,767.38	120,650,584.81	19,890,626.36	111,349,434.60	6,793,851.17	68,626,799.09	22,369,006.56
其他应付款	28	711,056,047.19	838,136,347.60	569,383,262.47	1,371,830,080.80	560,348,911.11	681,412,678.09	489,692,360.28	451,062,901.25
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	29	1,825,436,583.67	1,025,484,783.16	1,631,488,859.67	1,254,080,283.01	1,250,067,273.47	1,250,000,000.00	1,682,441,772.65	
其他流动负债	30	2,067,741,657.23	1,393,557,670.11	2,260,123,143.97	1,327,284,369.85	2,851,502,351.16	1,890,993,542.41	2,380,146,774.45	1,929,980,230.04
流动负债合计		20,194,850,958.55	14,271,565,684.40	17,899,887,379.21	14,144,527,423.74	13,963,905,631.31	11,921,157,793.86	14,819,795,708.82	11,841,254,254.37
非流动负债：									
长期借款	31	4,409,194,390.37	2,602,810,913.83	3,704,759,719.31	2,153,171,863.69	3,522,174,021.47	1,714,962,418.16	1,693,116,233.69	1,551,902,490.03
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	32	423,229,099.04	85,645,636.88	575,513,365.58	139,219,015.60				
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	33	349,843,647.46	349,843,647.46	475,280,714.38	475,280,714.38	441,038,700.54	441,038,700.54	418,674,619.65	418,674,619.65
递延收益	34	389,160,098.47	171,887,068.98	419,226,295.95	197,587,996.88	600,726,801.10	248,989,852.70	692,934,613.05	300,521,723.62
递延所得税负债	19	1,225,512.63		1,299,099.55		1,446,273.39		1,593,447.23	
其他非流动负债	35	394,708,133.44		511,991,030.52					
非流动负债合计		5,967,360,881.41	3,210,187,267.15	5,688,070,225.29	2,965,259,590.55	4,565,385,796.50	2,404,990,971.40	2,806,318,913.62	2,271,098,833.30
负债合计		26,162,211,839.96	17,481,752,951.55	23,587,957,604.50	17,109,787,014.29	18,529,291,427.81	14,326,148,765.26	17,626,114,622.44	14,112,353,087.67
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	36	787,037,038.00	787,037,038.00	787,037,038.00	787,037,038.00	787,037,038.00	787,037,038.00	787,037,038.00	787,037,038.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	37	5,892,984,532.96	5,894,800,808.85	5,869,075,809.97	5,870,892,085.86	1,736,638,183.07	1,738,454,458.96	1,731,775,518.48	1,733,591,794.37
减：库存股									
其他综合收益	38	-420,404,022.24	194,098.27	-404,007,170.93		72,057,800.94		260,312,656.48	
专项储备									
盈余公积	39	87,867,287.82	87,867,287.82	87,867,287.82	87,867,287.82	112,862,472.50	112,862,472.50	32,179,913.37	32,179,913.37
一般风险准备									
未分配利润	40	4,711,510,491.95	761,553,594.26	4,185,300,145.10	-291,938,010.53	7,158,375,236.79	2,974,933,977.36	6,338,282,746.26	3,348,790,945.21
归属于母公司所有者权益合计		11,058,995,328.49		10,525,273,109.96		9,866,970,731.30		9,149,587,872.59	
少数股东权益		870,300.84							
所有者权益合计		11,059,865,629.33	7,531,452,827.20	10,525,273,109.96	6,453,858,401.15	9,866,970,731.30	5,613,287,946.82	9,149,587,872.59	5,901,599,690.95
负债和所有者权益总计		37,222,077,469.29	25,013,205,778.75	34,113,230,714.46	23,563,645,415.44	28,396,262,159.11	19,939,436,712.08	26,775,702,495.03	20,013,952,778.62

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 167 页



会计机构负责人：




3-2-1-10



# 利润表

会企02表  
单位:人民币元

编制单位: 中策橡胶集团股份有限公司

项 目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	15,215,166,372.60	14,181,821,321.60	30,601,211,771.51	29,516,035,900.92	28,262,430,013.13	25,300,419,085.86	27,506,563,740.01	24,516,418,243.10
减: 营业成本	1	12,828,570,367.77	13,028,343,983.95	25,616,852,943.93	26,886,281,286.20	22,741,989,648.18	22,046,507,466.66	22,223,181,086.10	21,510,346,321.06
税金及附加	2	46,710,808.81	14,044,124.49	93,520,650.14	27,072,608.74	103,585,331.27	54,914,785.77	120,765,951.75	55,575,420.74
销售费用	3	544,994,417.06	361,095,530.25	1,134,167,475.01	759,770,415.77	1,123,683,773.83	773,013,751.85	1,745,223,173.24	1,228,094,967.71
管理费用	4	382,170,168.81	169,953,915.50	809,340,739.79	329,353,357.03	792,025,369.01	345,674,248.71	767,127,426.91	347,005,484.07
研发费用	5	580,676,771.89	422,002,521.96	1,206,245,411.57	917,120,334.05	990,293,138.79	869,215,886.74	874,551,752.88	824,563,917.54
财务费用	6	145,994,611.78	114,918,031.58	261,554,205.76	150,904,650.49	381,957,336.76	246,155,633.66	270,172,118.21	237,517,645.74
其中: 利息费用	6	165,038,339.48	132,914,775.72	266,527,376.19	212,781,788.79	314,663,884.16	223,376,445.98	352,578,891.85	205,135,605.65
利息收入	6	6,567,748.76	36,823,865.96	10,598,491.29	80,490,749.19	11,348,481.30	8,308,647.91	13,039,673.40	6,522,183.32
加: 其他收益	7	72,668,061.60	37,140,685.09	118,844,113.01	63,714,433.20	154,945,652.30	75,041,756.35	180,711,246.30	120,330,906.90
投资收益(损失以“-”号填列)	8	733,851.00	1,150,733,851.00	2,264,783.66	752,264,783.66	2,328,584.89	2,328,584.89	-4,721,704.97	-2,906,849.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)									
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9	-1,339,139.02	-1,339,139.02	279,140.46	279,140.46				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	10	-13,485,018.40	-10,138,134.78	6,216,304.70	-16,824,566.58	-8,014,058.12	-98,873,764.58	-14,811,021.23	-31,767,425.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)	11	-151,960,780.82	-147,247,061.18	-142,871,279.32	-128,344,545.06	-226,325,644.80	-134,287,680.08	-130,116,203.08	-112,954,584.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12	-641,570.61	1,093,077.83	800,207.68	1,663,232.02	4,167,098.65	5,022,208.22	2,270,252.67	1,311,600.61
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		592,024,630.23	1,101,706,492.81	1,435,063,615.50	1,118,285,728.34	2,055,997,048.21	814,168,417.27	1,538,874,800.61	287,331,135.07
加: 营业外收入	13	10,994,510.68	10,693,344.14	8,739,396.22	5,811,744.38	14,104,756.35	12,393,600.19	2,298,856.09	1,353,961.09
减: 营业外支出	14	11,401,900.36	8,908,232.16	39,248,590.32	32,157,756.17	30,757,691.24	19,736,426.18	19,480,538.11	9,611,019.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		591,617,240.55	1,103,491,604.79	1,404,554,421.40	1,091,939,716.55	2,039,344,113.32	806,825,591.28	1,521,693,118.59	279,074,076.74
减: 所得税费用	15	15,406,893.70		18,817,808.65		38,569,063.66		84,084,811.99	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		576,210,346.85	1,103,491,604.79	1,385,736,612.75	1,091,939,716.55	2,000,775,049.66	806,825,591.28	1,437,608,276.60	279,074,076.74
(一) 按经营持续性分类:									
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		576,210,346.85	1,103,491,604.79	1,385,736,612.75	1,091,939,716.55	2,000,775,049.66	806,825,591.28	1,437,608,276.60	279,074,076.74
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)									
(二) 按所有权归属分类:									
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		576,210,346.85		1,385,736,612.75		2,000,775,049.66		1,437,608,276.60	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)									
五、其他综合收益的税后净额	16	-16,396,851.31		-476,064,971.87		-188,254,855.54		175,752,754.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,396,851.31		-476,064,971.87		-188,254,855.54		175,752,754.00	
(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		-16,396,851.31		-476,064,971.87		-188,254,855.54		175,752,754.00	
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(现金流量套期损益的有效部分)									
6. 外币财务报表折算差额		-16,590,949.58		-476,064,971.87		-188,254,855.54		175,752,754.00	
7. 其他		194,098.27							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		559,813,495.54	1,103,491,604.79	909,671,640.88	1,091,939,716.55	1,812,520,194.12	806,825,591.28	1,613,361,030.60	279,074,076.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		559,813,495.54		909,671,640.88		1,812,520,194.12		1,613,361,030.60	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益:									
(一) 基本每股收益		0.73		1.76					
(二) 稀释每股收益		0.73		1.76					

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

第9页 共167页



会计机构负责人:



# 现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位: 中策橡胶集团股份有限公司

项 目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<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		12,207,487,275.13	11,799,251,330.22	23,165,014,867.75	22,414,616,867.73	21,676,934,096.07	19,411,253,248.80	21,762,915,986.30	18,931,344,606.50
收到的税费返还		698,398,008.41	399,332,287.92	815,433,754.59	725,375,910.35	472,355,248.06	280,207,191.39	454,215,832.83	371,613,370.10
收到其他与经营活动有关的现金	1	178,738,705.74	195,480,583.89	170,144,608.87	340,460,544.56	213,483,142.83	160,065,391.92	265,966,088.04	224,264,022.40
经营活动现金流入小计		13,084,623,989.28	12,394,064,202.03	24,150,593,231.21	23,480,453,322.64	22,362,772,486.96	19,851,525,832.11	22,483,097,907.18	19,527,251,999.00
购买商品、接受劳务支付的现金		10,472,194,940.30	11,631,347,140.62	19,009,921,808.45	22,268,089,041.23	14,623,436,455.00	15,963,573,038.26	16,159,288,765.84	17,654,318,609.84
支付给职工以及为职工支付的现金		1,552,675,555.35	423,821,046.36	2,878,083,364.16	880,553,554.55	2,593,151,664.30	1,269,249,071.94	2,592,875,751.62	1,070,680,742.04
支付的各项税费		229,815,264.70	17,819,990.02	480,149,209.40	27,237,801.98	507,308,177.29	191,360,253.81	506,924,973.22	74,923,377.94
支付其他与经营活动有关的现金	2	762,392,477.09	794,469,033.32	1,386,568,292.22	1,159,119,389.69	1,251,939,841.16	690,467,268.55	1,293,079,508.39	1,086,982,207.55
经营活动现金流出小计		13,017,078,237.44	12,867,457,210.32	23,754,722,674.24	24,334,999,787.45	18,975,836,137.75	18,114,649,632.56	20,552,168,999.07	19,886,904,937.37
经营活动产生的现金流量净额		67,545,751.84	-473,393,008.29	395,870,556.97	-854,546,464.81	3,386,936,349.21	1,736,876,199.55	1,930,928,908.11	-359,652,938.37
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>									
收回投资收到的现金				5,410,518.87	5,410,518.87	500,000.00	500,000.00		
取得投资收益收到的现金		733,851.00	733,851.00	2,071,351.93	2,071,351.93	2,328,584.89	2,328,584.89		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,897,742.40	97,688,286.41	559,855,323.60	606,385,587.22	26,207,299.30	58,081,274.69	60,867,603.44	232,088,613.62
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	3			20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	772,747.28	1,035,452,417.80
投资活动现金流入小计		28,631,593.40	98,422,137.41	587,337,194.40	633,867,458.02	39,035,884.19	70,909,859.58	61,640,350.72	1,267,541,031.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,233,655,923.05	97,946,653.17	862,287,914.04	146,533,748.56	1,252,636,792.59	304,411,290.09	978,410,533.54	223,251,217.26
投资支付的现金			573,022,549.79		236,779,016.94				215,455,220.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,278,917.09	131,414,832.90						51,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	5,559,284.05		50,000,000.00	146,981,787.57		13,583,792.00	2,906,849.00	294,386,351.29
投资活动现金流出小计		2,262,494,124.19	802,384,035.86	912,287,914.04	530,294,553.07	1,252,636,792.59	317,995,082.09	981,317,382.54	784,892,788.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,233,862,530.79	-703,961,898.45	-324,950,719.64	103,572,904.95	-1,213,600,908.40	-247,085,222.51	-919,677,031.82	482,648,242.87
<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		7,563,571,082.69	5,793,351,895.88	7,475,691,377.85	6,684,033,577.85	9,639,118,600.00	6,745,404,551.33	11,955,212,661.23	10,845,051,555.03
收到其他与筹资活动有关的现金									63,065,072.04
筹资活动现金流入小计		7,563,571,082.69	5,793,351,895.88	7,475,691,377.85	6,684,033,577.85	9,639,118,600.00	6,745,404,551.33	11,955,212,661.23	10,908,116,627.07
偿还债务支付的现金		5,167,088,968.80	4,612,594,222.40	6,816,662,657.95	5,718,178,580.55	9,411,213,412.42	6,347,281,642.16	12,917,699,876.32	10,830,182,223.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,302,510.88	116,275,994.67	589,725,623.07	518,877,039.14	1,407,006,116.12	1,320,915,459.69	363,171,066.75	208,716,018.57
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	5	180,774,536.30	56,352,460.50	311,012,807.43	60,781,350.07	18,985,587.33	2,113,400.00		68,128,019.16
筹资活动现金流出小计		5,502,166,015.98	4,785,222,677.57	7,717,401,088.45	6,297,836,969.76	10,837,205,115.87	7,670,310,501.85	13,280,870,943.07	11,107,026,260.91
筹资活动产生的现金流量净额		2,061,405,066.71	1,008,129,218.31	-241,709,710.60	386,196,608.09	-1,198,086,515.87	-924,905,950.52	-1,325,658,281.84	-198,909,633.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,474,359.80	4,959,880.94	-145,841,453.50	-7,598,284.23	-79,233,356.87	-12,519,735.78	62,629,558.98	-19,204,711.01
五、现金及现金等价物净增加额		21,562,647.56	-164,265,807.49	-616,631,326.77	-372,375,236.00	896,015,568.07	552,365,290.74	-251,776,846.57	-95,119,040.35
加:期初现金及现金等价物余额		2,104,670,861.09	1,232,758,898.53	2,721,302,187.86	1,605,134,134.53	1,825,286,619.79	1,052,768,843.79	2,077,063,466.36	1,147,887,884.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,126,233,508.65	1,068,493,091.04	2,104,670,861.09	1,232,758,898.53	2,721,302,187.86	1,605,134,134.53	1,825,286,619.79	1,052,768,843.79

法定代表人:

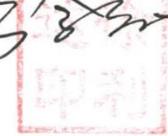
*沈金荣*



主管会计工作的负责人:

第 10 页 共 167 页

*沈金荣*



会计机构负责人:

*朱平*



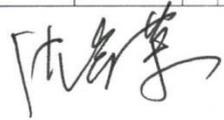
# 合并所有者权益变动表(一)

会计04表  
单位:人民币元

编制单位: 中策橡胶集团股份有限公司

项目	2022年1-6月										2021年度											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	787,037,038.00		5,869,075,869.97		-404,607,170.93		87,867,287.82		4,185,309,145.10		10,525,273,169.96	787,037,038.00		1,736,638,183.07		72,057,800.94		112,862,472.50		7,158,373,236.79		9,866,970,734.30
加:会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	787,037,038.00		5,869,075,869.97		-404,607,170.93		87,867,287.82		4,185,309,145.10		10,525,273,169.96	787,037,038.00		1,736,638,183.07		72,057,800.94		112,862,472.50		7,158,373,236.79		9,866,970,734.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			23,908,722.99		16,396,851.31				526,210,346.85	870,300.84	534,502,519.37			4,132,437,626.90		476,064,921.87		24,993,184.68		-2,923,075,091.69		658,302,378.66
(一)综合收益总额					16,396,851.31				526,210,346.85		559,813,495.54					476,064,921.87				1,383,736,612.75		909,671,640.88
(二)所有者投入和减少资本			23,908,722.99							870,300.84	24,779,023.83			48,630,737.78								48,630,737.78
1.所有者投入的普通股										870,300.84	870,300.84											
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额			23,908,722.99											48,630,737.78								48,630,737.78
4.其他																						
(三)利润分配									-50,000,000.00		-50,000,000.00							109,193,971.66		469,193,971.66		-300,000,000.00
1.提取盈余公积																		109,193,971.66		109,193,971.66		
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配									-50,000,000.00		-50,000,000.00									-300,000,000.00		-300,000,000.00
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转														4,083,806,889.12				-134,189,156.34		3,949,617,732.78		
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他														4,083,806,889.12				-134,189,156.34		3,949,617,732.78		
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	787,037,038.00		5,892,984,592.96		-420,401,022.21		87,867,287.82		4,711,510,491.95	870,300.84	11,059,865,629.33	787,037,038.00		5,869,075,869.97		104,062,722.81		87,867,287.82		4,185,309,145.10		10,525,273,169.96

法定代表人:




主管会计工作的负责人:  
第 11 页 共 167 页




会计机构负责人:




# 合并所有者权益变动表(二)

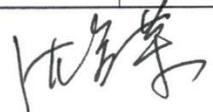
会合04表

编制单位：中策橡胶集团有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度										2019年度											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	787,037,038.00		1,731,775,518.48		260,312,656.48		32,179,913.37		6,338,282,746.26		9,149,587,872.59	787,037,038.00		1,731,775,518.48		84,559,902.48		4,272,505.70		4,928,581,877.33		7,536,226,841.99
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	787,037,038.00		1,731,775,518.48		260,312,656.48		32,179,913.37		6,338,282,746.26		9,149,587,872.59	787,037,038.00		1,731,775,518.48		84,559,902.48		4,272,505.70		4,928,581,877.33		7,536,226,841.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			4,862,664.59		188,254,855.54		80,682,559.13		820,092,499.53		717,382,858.71				175,732,754.00		27,907,407.67			1,409,700,868.93		1,613,361,030.60
(一)综合收益总额					188,254,855.54				2,009,775,049.66		1,812,520,194.12				175,732,754.00					1,437,608,276.60		1,613,361,030.60
(二)所有者投入和减少资本			4,862,664.59								4,862,664.59											
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额			4,862,664.59								4,862,664.59											
4.其他																						
(三)利润分配							80,682,559.13		-1,180,682,559.13		-1,100,000,000.00						27,907,407.67			-27,907,407.67		
1.提取盈余公积							80,682,559.13		-80,682,559.13								27,907,407.67			-27,907,407.67		
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配									-1,100,000,000.00		-1,100,000,000.00											
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	787,037,038.00		1,736,638,183.07		72,067,800.94		112,862,472.50		7,158,375,236.79		9,866,970,731.30	787,037,038.00		1,731,775,518.48		260,312,656.48		32,179,913.37		6,338,282,746.26		9,149,587,872.59

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

第 12 页 共 167 页




会计机构负责人：




# 母公司所有者权益变动表(一)

会计04表  
单位:人民币元

编制单位: 中银消费金融股份有限公司

项 目	2022年1-6月								2021年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	787,037,038.00		5,870,892,085.86				87,867,287.82	-291,938,010.53	6,453,858,401.15	787,037,038.00		1,738,454,458.96				112,862,472.50	2,974,933,977.36	5,613,287,946.82
加:会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	787,037,038.00		5,870,892,085.86				87,867,287.82	-291,938,010.53	6,453,858,401.15	787,037,038.00		1,738,454,458.96				112,862,472.50	2,974,933,977.36	5,613,287,946.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			23,908,722.99		194,098.27			1,053,491,604.79	1,077,594,426.05			4,132,437,626.90				24,935,184.68	3,266,871,987.89	840,570,454.33
(一)综合收益总额								1,103,491,604.79	1,103,491,604.79								1,091,939,716.55	1,091,939,716.55
(二)所有者投入和减少资本			23,908,722.99		194,098.27				24,102,821.26			48,630,737.78						48,630,737.78
1.所有者投入的普通股																		
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额			23,908,722.99						23,908,722.99			48,630,737.78						48,630,737.78
4.其他					194,098.27				194,098.27									
(三)利润分配								50,000,000.00	-50,000,000.00							109,193,971.66	-409,193,971.66	-300,000,000.00
1.提取盈余公积								50,000,000.00	-50,000,000.00							109,193,971.66	-409,193,971.66	-300,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配																	-300,000,000.00	-300,000,000.00
3.其他																		
(四)所有者权益内部结转												4,083,806,889.12				134,189,156.34	3,949,617,732.78	
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他												4,083,806,889.12				134,189,156.34	3,949,617,732.78	
(五)专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额	787,037,038.00		5,894,800,808.85		194,098.27		87,867,287.82	761,553,594.20	7,531,452,827.20	787,037,038.00		5,870,892,085.86				87,867,287.82	291,938,010.53	6,453,858,401.15

法定代表人:

*王培军*

主管会计工作的负责人:

第 13 页 共 167 页

会计机构负责人:

*朱吉平*



## 母公司所有者权益变动表(二)

会计04表

单位：人民币元

编制单位：中钢国际集团控股有限公司

项目	2020年度									2019年度													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	787,037,038.00				1,733,591,794.37			32,179,913.37	3,348,790,945.21	5,901,599,690.95		787,037,038.00				1,733,591,794.37			32,179,913.37	3,348,790,945.21	5,901,599,690.95		
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	787,037,038.00				1,733,591,794.37			32,179,913.37	3,348,790,945.21	5,901,599,690.95		787,037,038.00				1,733,591,794.37			32,179,913.37	3,348,790,945.21	5,901,599,690.95		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,862,664.59			80,682,559.13	-373,856,967.85	-288,311,744.13						27,907,407.67			27,907,407.67	251,166,609.07	-279,074,076.74		
(一)综合收益总额									806,825,591.28	806,825,591.28											279,074,076.74	-279,074,076.74	
(二)所有者投入和减少资本					4,862,664.59					4,862,664.59													
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,862,664.59					4,862,664.59													
4.其他																							
(三)利润分配								80,682,559.13	-1,180,682,559.13	-1,100,000,000.00						27,907,407.67			27,907,407.67	-27,907,407.67			
1.提取盈余公积								80,682,559.13	-80,682,559.13							27,907,407.67			27,907,407.67	-27,907,407.67			
2.对所有者(或股东)的分配									-1,100,000,000.00	-1,100,000,000.00													
3.其他																							
(四)所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增资本(或股本)																							
2.盈余公积转增资本(或股本)																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
(五)专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
(六)其他																							
四、本期期末余额	787,037,038.00				1,738,454,458.96			112,862,472.50	2,974,933,977.36	5,613,287,946.82		787,037,038.00				1,733,591,794.37			32,179,913.37	3,348,790,945.21	5,901,599,690.95		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*沈金印*



第 14 页 共 167 页

*徐利平*



*朱吉平*



# 中策橡胶集团股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

中策橡胶集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州中策橡胶有限公司，杭州中策橡胶有限公司由中策投资有限公司与杭州橡胶总厂（以下简称杭橡集团）共同出资组建，于 1992 年 6 月 12 日在中华人民共和国国家工商行政管理局登记注册。杭州中策橡胶有限公司成立时注册资本 2,990 万美元，总部位于浙江省杭州市，于 2013 年 8 月 3 日更名为中策橡胶集团有限公司。中策橡胶集团有限公司以 2021 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 10 月 15 日在杭州市市场监督管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 9133010060912074XW 的营业执照，注册资本人民币 787,037,038.00 元，股份总数 787,037,038 股（每股面值 1 元）。

本公司属轮胎制造行业。主要经营活动为轮胎、车胎及橡胶产品的研发、生产和销售。

本公司将中策橡胶（泰国）有限公司（以下简称中策泰国）、海潮贸易有限公司（以下简称海潮贸易）、中策橡胶（美国）有限公司（以下简称中策美国）、中策橡胶（欧洲）有限公司（以下简称中策欧洲）、中策橡胶（巴西）有限公司（以下简称中策巴西）、中策橡胶（建德）有限公司（以下简称中策建德）、杭州中策清泉实业有限公司（以下简称中策清泉）、杭州中策橡胶循环科技有限公司（以下简称循环科技）、杭州金朝阳橡胶机械有限公司（以下简称金朝阳）、杭州朝阳实业有限公司（以下简称朝阳实业，已于 2021 年 3 月注销）、杭州京信朝合企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称京信朝合）、中策橡胶（安吉）有限公司（以下简称中策安吉）、杭州朝阳橡胶有限公司（以下简称朝阳橡胶）、杭州中策钱塘实业有限公司（以下简称钱塘实业）、中策橡胶（金坛）有限公司（以下简称中策金坛）、杭州中策物流有限公司（以下简称中策物流）、杭州海潮橡胶有限公司（原杭州星湾橡胶有限公司，以下简称杭州海潮）、杭州中纺胶管制造有限公司（以下简称中纺胶管）、杭州中策车空间汽车服务有限公司（以下简称车空间）、浙江乐尔汽车服务有限公司（以下简称浙江乐尔）、杭州迪马汽车维修有限公司（以下简称杭州迪马，已于 2020 年 11 月注

销)、桐庐乐尔汽车装潢有限公司(以下简称桐庐乐尔,已于2020年12月注销)、杭州朝阳能源科技有限公司(以下简称能源科技)、杭州中策贸易有限公司(以下简称中策贸易)、中策橡胶(天津)有限公司(以下简称中策天津)、杭州中策拜森工贸有限公司(以下简称拜森工贸,已于2021年7月注销)、杭州朝阳工贸有限公司(以下简称朝阳工贸)、知轮(杭州)科技有限公司(以下简称知轮科技)、杭州知轮汽车服务有限公司(以下简称杭州知轮)、知轮(香港)有限公司(以下简称知轮香港)、合肥知轮汽车服务有限公司(以下简称合肥知轮)、杭州知轮贸易有限公司(以下简称知轮贸易)以及郑州知轮汽车服务有限公司(以下简称郑州知轮)等子(孙)公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2019年1月1日起至2022年6月30日止。

### **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。中策泰国、中策美国、中策欧洲、中策巴西和知轮香港等境外子公司从事境外经营,选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,

其他子公司的记账本位币均为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币报表折算

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

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使

用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运

用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-内部关联方组合	内部关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-应收退税款	退税款项	
其他应收款-账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-内部关联方组合	内部关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
合同资产-账龄组合		

2) 应收账款-账龄组合、应收商业承兑汇票以及合同资产-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	1.00
1-2年	20.00
2-3年	80.00
3年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资

产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 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；(2) 出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

##### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### （十五）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十六）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
境外土地使用权	不计提折旧			
房屋及建筑物	年限平均法	25	4	3.84
通用设备	年限平均法	5-10	4	9.60-19.20
专用设备	年限平均法	5-15	4	6.40-19.20

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
境外土地所有权	不计提折旧			
运输工具	年限平均法	5	4	19.20

#### （十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	38-50
商标	10
软件及其他	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十三) 预计负债

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

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

#### (二十四) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

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

###### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十五）收入

### 1. 2020-2022 年 6 月

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

公司主要销售轮胎、车胎等橡胶产品。公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

1) 内销：公司销售配套客户产品的收入确认时点为产品发出且经整车厂商上线安装时确认收入；公司销售给经销商及其他直销客户的产品收入确认时点为产品发出并经客户签收后确认收入；公司通过电商平台销售时，以产品发货并收到货款时确认收入；

2) 外销：对以 FOB、CIF 等方式的出口销售，公司按照货物装船离港的时点确认销售收入；对以 DDP 方式的出口销售，公司以产品运送至合同指定进口国目的地、客户签收确认时确认销售收入；境外子公司在其当地市场的销售收入在其产品发出并经客户签收后确认收入。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债

表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售轮胎、车胎等橡胶产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。具体为：1) 内销模式下，公司销售配套客户产品的收入确认时点为产品发出且经整车厂商上线安装时确认收入；公司销售给经销商及其他直销客户的产品收入确认时点为产品发出并经客户签收后确认收入；公司通过电商平台销售时，以产品发货并收到货款时确认收入；2) 外销模式下，对以 FOB、CIF 等方式的出口销售，公司按照货物装船离港的时点确认销售收入；对以 DDP 方式的出口销售，公司以产品运送至合同指定进口国目的地、客户签收确认时确认销售收入；境外子公司在其当地市场的销售收入在其产品发出并经客户签收后确认收入。

#### (二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补

助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

## (二十九) 租赁

### 1. 2021-2022 年 6 月

#### (1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债

计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 售后租回

### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资

产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 2. 2019-2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13% (16%)、9% (10%)、6%、5%、3%、1%、7% (境外子公司)、19% (16%) (境外子公司)

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、8.84%（美国州税）、21%（美国联邦税）

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
中策清泉	15%	15%	15%	25%
朝阳橡胶	15%	15%	15%	25%
海潮贸易	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
中策欧洲	超额累进税率	超额累进税率	超额累进税率	超额累进税率
中策美国	联邦税（21%） 加州税（8.84%）	联邦税（21%） 加州税（8.84%）	联邦税（21%） 加州税（8.84%）	联邦税（21%） 加州税（8.84%）
中策泰国	20%	20%	20%	20%
中策贸易	25%	20%	20%	20%
金朝阳	25%	20%	20%	20%
车空间	25%	20%	20%	20%
浙江乐尔	25%	20%	20%	20%
杭州迪马	/	/	20%	20%
知轮科技[注]	15%	/	/	/
知轮香港	16.5%	/	/	/
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

[注] 本公司 2022 年 6 月完成对知轮科技（其中合肥知轮、杭州知轮、知轮贸易、郑州知轮以及知轮香港为其子公司）收购，收购后将其纳入合并范围

## （二）税收优惠

### 1. 增值税

本公司子公司中策物流提供运输及货运代理服务，其国际货物运输代理服务符合

《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财政部 国家税务总局 2013 年 106 号）中关于减免税的条件和要求的项目，相关的增值税免税。

本公司子公司能源科技采用合同能源管理模式开展节能服务，符合《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财政部 国家税务总局 2010 年 110 号）中关于减免税的条件和要求，相关的增值税及企业所得税免税。

## 2. 企业所得税

(1) 本公司于 2017 年 11 月 13 日获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201733000849，税收优惠期为 3 年（2017 年至 2019 年），税收优惠期内企业所得税按 15%的税率计缴。

本公司于 2020 年 12 月 1 日获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202033003960，税收优惠期为 3 年（2020 年至 2022 年），税收优惠期内企业所得税按 15%的税率计缴。

本公司子公司中策清泉、朝阳橡胶和知轮科技于 2020 年 12 月 1 日获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为 GR202033006545、GR202033002418 和 GR202033004114，税收优惠期为 3 年（2020 年至 2022 年），税收优惠期内企业所得税按 15%的税率计缴。

(2) 本公司子公司中策泰国注册于泰国罗勇，享受泰国投资委员会 (Board Of Investment, BOI) 激励政策，企业所得税自产生营业收入年度起享受八年免税五年减半优惠政策，从 2015 年开始产生营业收入，2019 年-2022 年属于免税期。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，本公司子公司中策贸易、金朝阳 2019 年度以及 2020 年度符合小微企业税收优惠政策，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）等规定，本公司子公司中策贸易、金朝阳 2021 年度符合小微企业税收优惠政策，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对其年

应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司子公司能源科技的减免税情况详见本财务报表附注四（二）1 之说明。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	672, 529. 65	296, 601. 94	357, 960. 05	207, 733. 03
银行存款	2, 122, 756, 726. 23	2, 103, 970, 668. 63	2, 719, 874, 819. 55	1, 824, 349, 391. 59
其他货币资金	302, 630, 673. 06	234, 303, 609. 37	65, 949, 546. 97	124, 181, 831. 51
合 计	2, 426, 059, 928. 94	2, 338, 570, 879. 94	2, 786, 182, 326. 57	1, 948, 738, 956. 13
其中：存放在境外的款项总额	435, 863, 985. 33	490, 767, 134. 40	876, 693, 315. 63	384, 061, 501. 41

##### （2）其他说明

报告期各期末，其他货币资金系票据保证金、信用证保证金、履约保证金、住房维修基金、大额存单及存放于支付宝中的货币等。其中，2019 年末使用受限的其他货币资金共计 123,452,336.34 元；2020 年末使用受限的其他货币资金共计 64,880,138.71 元；2021 年末使用受限的其他货币资金共计 233,900,018.85 元；2022 年 6 月末使用受限的其他货币资金共计 299,826,420.29 元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	11, 665, 642. 88	3, 004, 781. 90		
其中：股票投资	1, 665, 642. 88	3, 004, 781. 90		
理财产品	10, 000, 000. 00			
合 计	11, 665, 642. 88	3, 004, 781. 90		

#### 3. 应收票据

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,379,481,979.72	100.00	97,335.06	0.01	1,379,384,644.66
其中：银行承兑汇票	1,369,748,473.45	99.29			1,369,748,473.45
商业承兑汇票	9,733,506.27	0.71	97,335.06	1.00	9,636,171.21
合 计	1,379,481,979.72	100.00	97,335.06	0.01	1,379,384,644.66

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,758,934,297.59	100.00	154,635.01	0.01	1,758,779,662.58
其中：银行承兑汇票	1,743,470,796.14	99.12			1,743,470,796.14
商业承兑汇票	15,463,501.45	0.88	154,635.01	1.00	15,308,866.44
合 计	1,758,934,297.59	100.00	154,635.01	0.01	1,758,779,662.58

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,492,312,381.80	100.00	462,275.76	0.02	2,491,850,106.04
其中：银行承兑汇票	2,446,084,804.97	98.15			2,446,084,804.97
商业承兑汇票	46,227,576.83	1.85	462,275.76	1.00	45,765,301.07
合 计	2,492,312,381.80	100.00	462,275.76	0.02	2,491,850,106.04

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,844,234,296.64	100.00	511,169.43	0.03	1,843,723,127.21
其中：银行承兑汇票	1,793,117,353.37	97.23			1,793,117,353.37
商业承兑汇票	51,116,943.27	2.77	511,169.43	1.00	50,605,773.84
合计	1,844,234,296.64	100.00	511,169.43	0.03	1,843,723,127.21

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	9,733,506.27	97,335.06	1.00	15,463,501.45	154,635.01	1.00
其中：1年以内	9,733,506.27	97,335.06	1.00	15,463,501.45	154,635.01	1.00
小计	9,733,506.27	97,335.06	1.00	15,463,501.45	154,635.01	1.00

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	46,227,576.83	462,275.76	1.00	51,116,943.27	511,169.43	1.00
其中：1年以内	46,227,576.83	462,275.76	1.00	51,116,943.27	511,169.43	1.00
小计	46,227,576.83	462,275.76	1.00	51,116,943.27	511,169.43	1.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	154,635.01	-57,299.95						97,335.06
合计	154,635.01	-57,299.95						97,335.06

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	462,275.76	-307,640.75						154,635.01

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合计	462,275.76	-307,640.75						154,635.01

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	511,169.43	-48,893.67						462,275.76
合计	511,169.43	-48,893.67						462,275.76

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		511,169.43						511,169.43
合计		511,169.43						511,169.43

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,275,467,694.75		1,674,104,402.88
商业承兑汇票		9,665,223.90		15,463,501.45
小计		1,285,132,918.65		1,689,567,904.33

(续上表)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,252,604,951.33		1,741,672,586.09
商业承兑汇票		1,534,474.45		48,757,680.94
小计		2,254,139,425.78		1,790,430,267.03

根据金融工具准则有关规定，对非大型银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，到期不获支付的可能性较高，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票和商业承兑汇票中附追索权的票据未予以终止确认，不附追索权的票据予以终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022. 6. 30				
	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	37,296,590.12	0.80	37,296,590.12	100.00	
按组合计提坏账准备	4,602,120,993.03	99.20	78,104,133.70	1.70	4,524,016,859.33
合计	4,639,417,583.15	100.00	115,400,723.82	2.49	4,524,016,859.33

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	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	37,296,590.12	1.04	37,296,590.12	100.00	
按组合计提坏账准备	3,548,894,275.11	98.96	64,738,680.51	1.82	3,484,155,594.60
合计	3,586,190,865.23	100.00	102,035,270.63	2.85	3,484,155,594.60

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	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	41,200,915.78	1.43	41,200,915.78	100.00	
按组合计提坏账准备	2,837,129,658.61	98.57	70,202,650.42	2.47	2,766,927,008.19
合计	2,878,330,574.39	100.00	111,403,566.20	3.87	2,766,927,008.19

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	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	31,932,961.19	1.00	31,932,961.19	100.00	
按组合计提坏账准备	3,162,646,129.85	99.00	89,456,886.38	2.83	3,073,189,243.47
合计	3,194,579,091.04	100.00	121,389,847.57	3.80	3,073,189,243.47

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆众泰汽车工业有限公司	9,804,186.64	9,804,186.64	100.00	长期挂账, 预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	8,555,602.06	8,555,602.06	100.00	长期挂账, 预计无法收回
江西华祺实业有限公司	7,562,577.56	7,562,577.56	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他零星单位	11,374,223.86	11,374,223.86	100.00	长期挂账, 预计无法收回
小 计	37,296,590.12	37,296,590.12		

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆众泰汽车工业有限公司	9,804,186.64	9,804,186.64	100.00	长期挂账, 预计无法收回
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	8,555,602.06	8,555,602.06	100.00	长期挂账, 预计无法收回
江西华祺实业有限公司	7,562,577.56	7,562,577.56	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他零星单位	11,374,223.86	11,374,223.86	100.00	长期挂账, 预计无法收回
小 计	37,296,590.12	37,296,590.12		

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆众泰汽车工业有限公司	9,804,186.64	9,804,186.64	100.00	长期挂账, 预计无法收回
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	8,555,602.06	8,555,602.06	100.00	长期挂账, 预计无法收回
江西华祺实业有限公司	7,962,577.56	7,962,577.56	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他零星单位	14,878,549.52	14,878,549.52	100.00	长期挂账, 预计无法收回
小 计	41,200,915.78	41,200,915.78		

④ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	8,555,602.06	8,555,602.06	100.00	长期挂账, 预计无法收回
江西华祺实业有限公司	7,962,577.56	7,962,577.56	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他零星单位	15,414,781.57	15,414,781.57	100.00	长期挂账, 预计无法收回
小 计	31,932,961.19	31,932,961.19		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,546,552,418.61	45,465,524.19	1.00	3,498,280,056.78	34,982,800.58	1.00
1-2 年	25,875,262.05	5,175,052.40	20.00	24,141,791.49	4,828,358.30	20.00
2-3 年	11,148,776.30	8,919,021.04	80.00	7,724,526.09	6,179,620.88	80.00
3 年以上	18,544,536.07	18,544,536.07	100.00	18,747,900.75	18,747,900.75	100.00
小 计	4,602,120,993.03	78,104,133.70	1.70	3,548,894,275.11	64,738,680.51	1.82

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,768,948,369.84	27,689,483.71	1.00	3,034,822,665.21	30,348,226.65	1.00
1-2 年	27,624,057.57	5,524,811.51	20.00	83,434,834.97	16,686,966.99	20.00
2-3 年	17,844,379.97	14,275,503.97	80.00	9,834,684.62	7,867,747.69	80.00
3 年以上	22,712,851.23	22,712,851.23	100.00	34,553,945.05	34,553,945.05	100.00
小 计	2,837,129,658.61	70,202,650.42	2.47	3,162,646,129.85	89,456,886.38	2.83

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	37,296,590.12							37,296,590.12
按组合计提坏账准备	64,738,680.51	13,140,098.98		225,354.21				78,104,133.70
合 计	102,035,270.63	13,140,098.98		225,354.21				115,400,723.82

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	41,200,915.78				400,000.00	3,504,325.66		37,296,590.12
按组合计提坏账准备	70,202,650.42	-4,173,483.52				1,290,486.39		64,738,680.51
合 计	111,403,566.20	-4,173,483.52			400,000.00	4,794,812.05		102,035,270.63

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	31,932,961.19	15,672,855.22				6,404,900.63		41,200,915.78
按组合计提坏账准备	89,456,886.38	-6,927,348.35				12,326,887.61		70,202,650.42
合计	121,389,847.57	8,745,506.87				18,731,788.24		111,403,566.20

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		31,932,961.19						31,932,961.19
按组合计提坏账准备	106,723,573.20	-17,266,686.82						89,456,886.38
合计	106,723,573.20	14,666,274.37						121,389,847.57

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		4,794,812.05	18,731,788.24	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青州市佳联轮胎化工有限公司	货款	2,556,740.43	债务人吊销, 无法收回	总经理审批	否
小计		2,556,740.43			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
温州市安顺轮胎有限公司	货款	2,915,711.89	债务人注销, 无法收回	总经理审批	否
小计		2,915,711.89			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
THE HERCULES TIRE & RUBBER COMPANY	379,107,091.10	8.17	3,791,070.90
中国重型汽车集团有限公司[注]	138,736,060.98	2.99	1,387,360.61

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
DELTI COM AG[注]	118,216,464.16	2.55	1,182,164.64
TBC DE MEXICO SA DE CV	91,185,574.62	1.97	911,855.75
中集车辆(集团)股份有限公司[注]	78,624,194.13	1.69	2,489,160.17
小计	805,869,384.99	17.37	9,761,612.07

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
THE HERCULES TIRE&RUBBER COMPANY	145,447,582.50	4.06	1,454,475.82
长城汽车股份有限公司[注]	105,723,047.67	2.95	1,057,230.48
中国重型汽车集团有限公司	96,381,525.87	2.69	963,815.26
DELTI COM AG	87,055,887.87	2.43	870,558.88
TIRECO INC.	83,915,342.28	2.34	839,153.42
小计	518,523,386.19	14.47	5,185,233.86

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司[注]	197,505,022.69	6.86	1,983,835.06
THE HERCULES TIRE&RUBBER COMPANY	162,954,548.60	5.66	1,629,545.49
中国重型汽车集团有限公司	124,403,399.15	4.32	1,244,033.99
一汽解放汽车有限公司[注]	118,605,387.55	4.12	1,186,053.88
中集车辆(集团)股份有限公司	110,337,021.69	3.83	2,726,751.03
小计	713,805,379.68	24.79	8,770,219.45

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
THE HERCULES TIRE&RUBBER COMPANY	252,942,764.09	7.92	2,529,427.64
北汽福田汽车股份有限公司	198,467,149.17	6.21	2,157,122.85
长城汽车股份有限公司	123,123,209.28	3.85	1,231,232.09
安徽江淮汽车集团股份有限公司[注]	109,862,310.78	3.44	6,576,490.78
陕西重型汽车有限公司[注]	88,203,101.33	2.76	882,031.01

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	772,598,534.65	24.18	13,376,304.37

[注] 中国重型汽车集团有限公司包括中国重汽集团济南商用车有限公司、中国重汽集团济南卡车股份有限公司、中国重汽集团福建海西汽车有限公司、中国重汽集团成都王牌商用车有限公司、中国重汽集团济南特种车有限公司、中国重汽集团济宁商用车有限公司、重汽（重庆）轻型汽车有限公司；DELTI COM AG 包括 DELTI COM AG、DELTICOM OE SRL；中集车辆（集团）股份有限公司包括东莞中集专用车有限公司、扬州中集通华专用车有限公司、驻马店中集华骏车辆有限公司、梁山中集东岳车辆有限公司、洛阳中集凌宇汽车有限公司、中集车辆（江门市）有限公司、芜湖中集瑞江汽车有限公司、青岛中集专用车有限公司、深圳中集专用车有限公司、湖北中集车辆销售服务有限公司、北京中集车辆销售服务有限公司、SDC Trailer Ltd、CIMC Intermodal Equipment LLC、VANGUARD CIMC；长城汽车股份有限公司包括重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、长城汽车股份有限公司；北汽福田汽车股份有限公司包括北汽福田汽车股份有限公司、河南福田智蓝新能源汽车有限公司、北京福田戴姆勒汽车有限公司；一汽解放汽车有限公司包括一汽解放汽车有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司；安徽江淮汽车集团股份有限公司包含安徽江淮汽车集团股份有限公司、四川江淮汽车有限公司、安徽江淮客车有限公司、扬州江淮轻型汽车有限公司、安徽江淮安驰汽车有限公司、安徽安凯汽车股份有限公司、安徽江淮专用汽车有限公司；陕西重型汽车有限公司包含陕西重型汽车有限公司、陕汽淮南专用汽车有限公司、陕汽大同专用汽车有限公司；下同

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	53,477,986.19		56,356,359.05	
应收账款	19,409,826.52	194,098.27		
合 计	72,887,812.71	194,098.27	56,356,359.05	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	158, 149, 376. 62		62, 335, 454. 92	
应收账款				
合 计	158, 149, 376. 62		62, 335, 454. 92	

(2) 应收款项融资信用减值准备

2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备		194, 098. 27					194, 098. 27
合 计		194, 098. 27					194, 098. 27

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	1, 951, 706, 158. 17	2, 425, 425, 770. 64	2, 325, 382, 523. 68	1, 867, 907, 879. 93
应收账款	195, 138, 937. 53			
小 计	2, 146, 845, 095. 70	2, 425, 425, 770. 64	2, 325, 382, 523. 68	1, 867, 907, 879. 93

对信用水平较高的大型银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

应收账款系公司收到的数字化应收账款债权凭证，背书转让后不具有追索权，公司已将该金融资产所有权上几乎所有风险报酬转移，故本公司将已背书转让的应收账款债权凭证予以终止确认。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	54, 156, 498. 65	87. 93		54, 156, 498. 65	45, 415, 338. 37	88. 13		45, 415, 338. 37
1-2 年	2, 523, 038. 31	4. 10		2, 523, 038. 31	2, 308, 361. 14	4. 48		2, 308, 361. 14

账龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3 年	1, 100, 031. 46	1. 79		1, 100, 031. 46	582, 830. 38	1. 13		582, 830. 38
3 年以上	3, 808, 937. 20	6. 18		3, 808, 937. 20	3, 226, 107. 32	6. 26		3, 226, 107. 32
合计	61, 588, 505. 62	100. 00		61, 588, 505. 62	51, 532, 637. 21	100. 00		51, 532, 637. 21

(续上表)

账龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	40, 944, 983. 14	89. 40		40, 944, 983. 14	35, 796, 868. 08	88. 29		35, 796, 868. 08
1-2 年	1, 331, 715. 75	2. 91		1, 331, 715. 75	2, 516, 907. 44	6. 21		2, 516, 907. 44
2-3 年	1, 946, 719. 54	4. 25		1, 946, 719. 54	1, 247, 990. 41	3. 08		1, 247, 990. 41
3 年以上	1, 574, 830. 47	3. 44		1, 574, 830. 47	980, 686. 08	2. 42		980, 686. 08
合计	45, 798, 248. 90	100. 00		45, 798, 248. 90	40, 542, 452. 01	100. 00		40, 542, 452. 01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波钢铁有限公司	13, 572, 540. 92	22. 04
中国宝武钢铁集团有限公司[注]	8, 246, 670. 96	13. 39
中国石油化工股份有限公司[注]	3, 838, 939. 39	6. 23
杭州鼎实仓储有限公司	2, 593, 965. 01	4. 21
南京钢铁股份有限公司	2, 471, 966. 76	4. 01
小计	30, 724, 083. 04	49. 88

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波钢铁有限公司	11, 443, 629. 65	22. 21
中国石油化工股份有限公司[注]	5, 836, 687. 86	11. 33
中国宝武钢铁集团有限公司[注]	4, 168, 800. 30	8. 09
新余钢铁股份有限公司	2, 786, 049. 83	5. 41
武汉辉盛新能源石油化工有限公司[注]	2, 492, 894. 16	4. 84
小计	26, 728, 061. 80	51. 88

## 3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波钢铁有限公司	6,751,637.25	14.74
中国宝武钢铁集团有限公司[注]	4,843,866.56	10.58
中国石油化工股份有限公司[注]	2,340,618.77	5.11
武汉辉盛新能源石油化工有限公司[注]	1,600,693.00	3.50
杭州瑞特实业有限公司	1,377,928.62	3.01
小 计	16,914,744.20	36.94

## 4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波钢铁有限公司	8,945,197.55	22.06
中国石油化工股份有限公司[注]	3,043,165.79	7.51
建德市红利物流有限公司	1,907,132.28	4.70
海宁钥玥仓储服务有限公司	1,643,549.58	4.05
杭州鼎实仓储有限公司	1,224,052.18	3.02
小 计	16,763,097.38	41.34

[注] 中国宝武钢铁集团有限公司包括宝钢化工（张家港保税区）国际贸易有限公司、宝武碳业科技股份有限公司（原宝武炭材料科技有限公司）、宝武碳业科技股份有限公司梅山分公司（原宝武炭材料科技有限公司梅山分公司）；中国石油化工股份有限公司包括中国石化化工销售有限公司燕山经营部、中国石化化工销售有限公司华东分公司（原中国石油化工股份有限公司化工销售上海分公司）、中石化化工销售（宁波）有限公司、中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司（原中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司）、中国石化销售股份有限公司天津石油分公司、中国石化销售股份有限公司安徽合肥石油分公司、中国石化化工销售有限公司华北分公司（原中国石油化工股份有限公司化工销售华北分公司、中国石油化工股份有限公司化工销售北京分公司）、中国石化上海石油化工有限公司、中国石化燃料油销售有限公司浙江分公司；武汉辉盛新能源石油化工有限公司包括武汉辉盛新能源石油化工有限公司、福建鑫宏皓能源有限公司

## 7. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	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					
按组合计提坏账准备	177,994,815.32	100.00	18,787,388.27	10.56	159,207,427.05
合 计	177,994,815.32	100.00	18,787,388.27	10.56	159,207,427.05

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	287,556,326.94	100.00	17,985,159.63	6.25	269,571,167.31
合 计	287,556,326.94	100.00	17,985,159.63	6.25	269,571,167.31

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	139,195,122.63	100.00	19,320,340.06	13.88	119,874,782.57
合 计	139,195,122.63	100.00	19,320,340.06	13.88	119,874,782.57

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	207,362,602.90	100.00	20,002,895.14	9.65	187,359,707.76
合 计	207,362,602.90	100.00	20,002,895.14	9.65	187,359,707.76

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收退税款	81,786,593.82			197,720,372.01		
账龄组合	96,208,221.50	18,787,388.27	19.53	89,835,954.93	17,985,159.63	20.02
其中：1年以内	73,641,876.56	736,418.76	1.00	67,371,071.92	673,710.71	1.00
1-2年	4,764,596.98	952,919.40	20.00	5,005,634.85	1,001,126.97	20.00
2-3年	3,518,489.24	2,814,791.39	80.00	5,744,631.06	4,595,704.85	80.00
3年以上	14,283,258.72	14,283,258.72	100.00	11,714,617.10	11,714,617.10	100.00
小计	177,994,815.32	18,787,388.27	10.56	287,556,326.94	17,985,159.63	6.25

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收退税款	97,776,199.29			163,388,369.13		
账龄组合	41,418,923.34	19,320,340.06	46.65	43,974,233.77	20,002,895.14	45.49
其中：1年以内	16,511,613.55	165,116.13	1.00	20,615,535.25	206,155.36	1.00
1-2年	6,728,743.61	1,345,748.72	20.00	3,163,722.82	632,744.57	20.00
2-3年	1,845,454.86	1,476,363.89	80.00	5,154,902.46	4,123,921.97	80.00
3年以上	16,333,111.32	16,333,111.32	100.00	15,040,073.24	15,040,073.24	100.00
小计	139,195,122.63	19,320,340.06	13.88	207,362,602.90	20,002,895.14	9.65

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	155,428,470.38	265,091,443.93	114,287,812.84	130,073,070.43
1-2年	4,764,596.98	5,005,634.85	6,728,743.61	49,747,822.76
2-3年	3,518,489.24	5,744,631.06	1,845,454.86	12,501,636.47
3年以上	14,283,258.72	11,714,617.10	16,333,111.32	15,040,073.24
合计	177,994,815.32	287,556,326.94	139,195,122.63	207,362,602.90

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	673,710.71	1,001,126.97	16,310,321.95	17,985,159.63
期初数在本期	---	---	---	-
--转入第二阶段	-47,645.97	47,645.97		-
--转入第三阶段		-703,697.85	703,697.85	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-483,753.52	607,844.31	84,030.31	208,121.10
本期收回				-
本期转回				-
本期核销				-
其他变动	594,107.54			594,107.54
期末数	736,418.76	952,919.40	17,098,050.11	18,787,388.27

2) 2021 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	165,116.13	1,345,748.72	17,809,475.21	19,320,340.06
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-50,056.35	50,056.35		
--转入第三阶段		-1,148,926.21	1,148,926.21	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	558,650.93	754,248.11	-2,648,079.47	-1,335,180.43
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期末数	673,710.71	1,001,126.97	16,310,321.95	17,985,159.63

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	206,155.36	632,744.57	19,163,995.21	20,002,895.14
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-67,287.44	67,287.44		
--转入第三阶段		-369,090.97	369,090.97	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,248.21	1,014,807.68	-1,723,610.97	-682,555.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	165,116.13	1,345,748.72	17,809,475.21	19,320,340.06

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	204,589.93	1,202,214.67	18,962,513.11	20,369,317.71
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-31,637.23	31,637.23		
--转入第三阶段		-1,030,980.49	1,030,980.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,202.66	429,873.16	-829,498.39	-366,422.57

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	206,155.36	632,744.57	19,163,995.21	20,002,895.14

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收退税款	81,786,593.82	197,720,372.01	97,776,199.29	163,388,369.13
押金及保证金	67,188,078.77	66,825,809.52	14,660,304.97	18,317,919.56
应收暂付款	13,898,521.18	10,620,331.46	12,971,164.27	9,793,351.91
员工借款及备用金	8,052,897.55	7,305,629.86	9,683,462.43	12,809,875.62
其他	7,068,724.00	5,084,184.09	4,103,991.67	3,053,086.68
合 计	177,994,815.32	287,556,326.94	139,195,122.63	207,362,602.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局杭州市钱塘区税务局	应收退税款	62,009,441.69	1 年以内	34.84	
江苏省金坛经济开发区财政局	押金保证金	50,000,000.00	1 年以内	28.09	500,000.00
Thai Revenue Authority	应收退税款	19,777,152.13	1 年以内	11.11	
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	2,250,000.00	2-3 年	1.26	1,800,000.00
湖州市际承接产业转移示范区安吉分区管理委员会	押金保证金	2,182,000.00	3 年以上	1.23	2,182,000.00
小 计		136,218,593.82		76.53	4,482,000.00

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局杭州市钱塘区税务局	应收退税款	177,089,114.69	1 年以内	61.58	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏省金坛经济开发区财政局	押金保证金	50,000,000.00	1年以内	17.39	500,000.00
Thai Revenue Authority	应收退税款	20,631,257.32	1年以内	7.17	
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	2,250,000.00	2-3年	0.78	1,800,000.00
湖州市际承接产业转移示范区安吉分区管理委员会	押金保证金	2,182,000.00	2-3年	0.76	1,745,600.00
小计		252,152,372.01		87.68	4,045,600.00

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局杭州市钱塘区税务局	应收退税款	81,741,364.43	1年以内	58.72	
Thai Revenue Authority	应收退税款	16,034,834.86	1年以内	11.52	
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	2,250,000.00	1-2年	1.62	450,000.00
湖州市际承接产业转移示范区安吉分区管理委员会	押金保证金	2,182,000.00	1-2年	1.57	436,400.00
Jing Gong International (Thailand) Co., Ltd.	押金保证金	1,624,654.40	1年以内, 2-3年	1.17	21,227.06
小计		103,832,853.69		74.60	907,627.06

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Thai Revenue Authority	应收退税款	111,312,821.89	1年以内, 1-2年, 2-3年	53.68	
国家税务总局杭州市钱塘区税务局	应收退税款	52,075,547.24	1年以内	25.11	
湖州市际承接产业转移示范区安吉分区管理委员会	押金保证金	5,415,000.00	1年以内	2.61	54,150.00
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	2,250,000.00	1年以内	1.09	22,500.00
Jing Gong International (Thailand) Co., Ltd.	押金保证金	1,735,768.39	1年以内, 1-2年	0.84	18,637.46
小计		172,789,137.52		83.33	95,287.46

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	594,043,466.11		594,043,466.11	756,215,525.14		756,215,525.14
原材料	1,534,618,693.88	3,943,823.90	1,530,674,869.98	1,511,070,985.86	4,212,212.28	1,506,858,773.58

项目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	576,350,013.75		576,350,013.75	491,083,011.07		491,083,011.07
库存商品	5,765,752,361.23	190,041,771.05	5,575,710,590.18	5,659,557,273.28	162,725,446.46	5,496,831,826.82
发出商品	244,336,901.35		244,336,901.35	44,864,006.80		44,864,006.80
委托加工物资	16,741,847.75		16,741,847.75	28,582,428.91		28,582,428.91
合计	8,731,843,284.07	193,985,594.95	8,537,857,689.12	8,491,373,231.06	166,937,658.74	8,324,435,572.32

(续上表)

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	549,051,205.24		549,051,205.24	591,725,135.77		591,725,135.77
原材料	1,211,155,036.04	3,005,337.96	1,208,149,698.08	1,052,467,078.93	1,699,775.45	1,050,767,303.48
在产品	410,281,440.35		410,281,440.35	385,256,037.45		385,256,037.45
库存商品	3,330,052,686.40	156,789,143.41	3,173,263,542.99	3,808,801,272.46	119,140,271.24	3,689,661,001.22
发出商品	6,179,685.18		6,179,685.18	55,627,622.17		55,627,622.17
委托加工物资	6,699,429.23		6,699,429.23	14,521,510.14		14,521,510.14
合计	5,513,419,482.44	159,794,481.37	5,353,625,001.07	5,908,398,656.92	120,840,046.69	5,787,558,610.23

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	4,212,212.28	982,739.85	-2,183.70	1,248,944.53		3,943,823.90
库存商品	162,725,446.46	148,900,329.49	-10,756.36	121,573,248.54		190,041,771.05
合计	166,937,658.74	149,883,069.34	-12,940.06	122,822,193.07		193,985,594.95

② 2021年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	3,005,337.96	1,753,892.98	-87,978.97	459,039.69		4,212,212.28
库存商品	156,789,143.41	130,850,570.72	-441,282.92	124,472,984.75		162,725,446.46
合计	159,794,481.37	132,604,463.70	-529,261.89	124,932,024.44		166,937,658.74

③ 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	1,699,775.45	1,526,018.20	-1,702.92	218,752.77		3,005,337.96
库存商品	119,140,271.24	140,862,470.20	-54,354.19	103,159,243.84		156,789,143.41
合 计	120,840,046.69	142,388,488.40	-56,057.11	103,377,996.61		159,794,481.37

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	1,260,246.06	453,001.06	1,142.95	14,614.62		1,699,775.45
库存商品	96,634,047.04	110,192,445.80	108,343.01	87,794,564.61		119,140,271.24
合 计	97,894,293.10	110,645,446.86	109,485.96	87,809,179.23		120,840,046.69

[注] 其他增加系外币报表折算所致

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、库存商品	详见本财务报表附注三（十一）之说明	本期将已计提存货跌价准备的存货领用或售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	78,211,649.40	948,075.28	77,263,574.12	86,637,395.62	866,373.95	85,771,021.67
合 计	78,211,649.40	948,075.28	77,263,574.12	86,637,395.62	866,373.95	85,771,021.67

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	87,188,383.21	1,770,980.91	85,417,402.30
合 计	87,188,383.21	1,770,980.91	85,417,402.30

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	866,373.95	81,701.33					948,075.28
合计	866,373.95	81,701.33					948,075.28

② 2021 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	1,770,980.91	-904,606.96					866,373.95
合计	1,770,980.91	-904,606.96					866,373.95

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备		1,770,980.91					1,770,980.91
合计		1,770,980.91					1,770,980.91

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	77,338,182.08	773,381.82	1.00	86,637,395.62	866,373.95	1.00
1-2年	873,467.32	174,693.46	20.00			
2-3年						
小计	78,211,649.40	948,075.28	1.21	86,637,395.62	866,373.95	1.00

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	83,586,650.16	835,866.50	1.00

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1-2 年	3, 243, 786. 73	648, 757. 35	20. 00
2-3 年	357, 946. 32	286, 357. 06	80. 00
小 计	87, 188, 383. 21	1, 770, 980. 91	2. 03

#### 10. 持有待售资产

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	34, 712, 365. 50		34, 712, 365. 50	34, 712, 365. 50		34, 712, 365. 50
房屋建筑物	151, 478, 605. 91		151, 478, 605. 91	151, 478, 605. 91		151, 478, 605. 91
设备	236, 554, 725. 48		236, 554, 725. 48	236, 554, 725. 48		236, 554, 725. 48
合 计	422, 745, 696. 89		422, 745, 696. 89	422, 745, 696. 89		422, 745, 696. 89

##### (2) 持有待售资产情况

###### 1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	所属分部	账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
土地使用权	朝阳橡胶	34, 712, 365. 50	具体详见本财务报表附注十四(五)之说明		政府搬迁	2022 年
房屋建筑物	朝阳橡胶	151, 478, 605. 91				
设备	朝阳橡胶	236, 554, 725. 48				
小 计		422, 745, 696. 89				

###### 2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	所属分部	账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
土地使用权	朝阳橡胶	34, 712, 365. 50	具体详见本财务报表附注十四(五)之说明		政府搬迁	2022 年
房屋建筑物	朝阳橡胶	151, 478, 605. 91				
设备	朝阳橡胶	236, 554, 725. 48				
小 计		422, 745, 696. 89				

#### 11. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	203,343,777.37		203,343,777.37	320,181,127.28		320,181,127.28
预缴所得税	54,265,568.59		54,265,568.59	35,272,870.63		35,272,870.63
其他	22,502,161.57		22,502,161.57	5,923,698.60		5,923,698.60
合 计	280,111,507.53		280,111,507.53	361,377,696.51		361,377,696.51

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	176,314,282.65		176,314,282.65	122,830,496.61		122,830,496.61
预缴所得税	25,220,176.45		25,220,176.45	29,001,754.08		29,001,754.08
其他	13,347,514.29		13,347,514.29	8,896,353.96		8,896,353.96
合 计	214,881,973.39		214,881,973.39	160,728,604.65		160,728,604.65

## 12. 其他非流动金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
权益工具投资			1,800,000.00	2,300,000.00
合 计			1,800,000.00	2,300,000.00

## 13. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2022年1-6月

项 目	境外土地所有权	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值						
期初数	148,417,537.95	5,417,833,608.18	731,598,901.67	14,495,279,345.98	70,310,439.52	20,863,439,833.30
本期增加金额	-444,135.21	1,135,345,684.33	90,584,202.12	2,281,585,635.76	4,277,821.64	3,511,349,208.64
1) 购置		497,616,801.78	7,165,902.46	230,500,725.77	2,229,022.62	737,512,452.63
2) 在建工程转入		643,417,202.47	84,166,507.27	2,055,579,408.42		2,783,163,118.16
3) 企业合并增加		1,163,019.94	111,166.19	204,107.05	2,056,420.18	3,534,713.36
4) 外币报表折算	-444,135.21	-6,851,339.86	-859,373.80	-4,698,605.48	-7,621.16	-12,861,075.51
本期减少金额		23,463.32	33,746,040.88	217,383,020.39	2,986,192.04	254,138,716.63

项 目	境外土地所有权	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 处置或报废		23,463.32	21,019,602.24	71,533,356.06	2,986,192.04	95,562,613.66
2) 转入在建工程			12,726,438.64	145,849,664.33		158,576,102.97
期末数	147,973,402.74	6,553,155,829.19	788,437,062.91	16,559,481,961.35	71,602,069.12	24,120,650,325.31
累计折旧						
期初数		1,278,118,488.23	575,699,272.42	7,270,957,993.96	66,662,534.89	9,191,438,289.50
本期增加金额		106,024,819.31	52,872,580.05	394,958,856.10	3,171,343.97	557,027,599.43
1) 计提		107,718,433.20	53,476,444.35	397,004,229.68	2,842,573.75	561,041,680.98
2) 企业合并增加		743,019.30	40,925.85	17,755.22	352,117.04	1,153,817.41
3) 外币报表折算		-2,436,633.19	-644,790.15	-2,063,128.80	-23,346.82	-5,167,898.96
本期减少金额		23,026.48	23,713,362.81	180,398,495.99	2,852,884.51	206,987,769.79
1) 处置或报废		23,026.48	13,558,436.90	61,602,804.09	2,852,884.51	78,037,151.98
2) 转入在建工程			10,154,925.91	118,795,691.90		128,950,617.81
期末数		1,384,120,281.06	604,858,489.66	7,485,518,354.07	66,980,994.35	9,541,478,119.14
账面价值						
期末账面价值	147,973,402.74	5,169,035,548.13	183,578,573.25	9,073,963,607.28	4,621,074.77	14,579,172,206.17
期初账面价值	148,417,537.95	4,139,715,119.95	155,899,629.25	7,224,321,352.02	3,647,904.63	11,672,001,543.80

2) 2021 年度

项 目	境外土地所有权	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值						
期初数	169,152,531.27	5,457,159,718.40	1,113,087,428.49	15,044,362,345.72	81,829,333.11	21,865,591,356.99
本期增加金额	-20,734,993.32	460,472,560.26	86,431,173.74	1,495,991,796.15	13,834.28	2,022,174,371.11
1) 购置		2,591,760.08	1,199,495.42	24,257,500.69	369,729.07	28,418,485.26
2) 在建工程转入		606,485,004.69	222,497,239.97	1,656,196,743.36		2,485,178,988.02
3) 外币报表折算	-20,734,993.32	-148,604,204.51	-137,265,561.65	-184,462,447.90	-355,894.79	-491,423,102.17
本期减少金额		499,798,670.48	467,919,700.56	2,045,074,795.89	11,532,727.87	3,024,325,894.80
1) 处置或报废		7,023,857.67	68,627,254.30	180,698,571.90	11,399,651.87	267,749,335.74
2) 转入在建工程			59,782,447.93	1,222,238,435.88		1,282,020,883.81
3) 转持有待售		492,774,812.81	339,509,998.33	642,137,788.11	133,076.00	1,474,555,675.25
期末数	148,417,537.95	5,417,833,608.18	731,598,901.67	14,495,279,345.98	70,310,439.52	20,863,439,833.30

项 目	境外土地所有权	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
累计折旧						
期初数		1,452,773,639.09	841,572,665.83	8,115,580,905.83	73,572,763.61	10,483,499,974.36
本期增加金额		166,808,753.69	84,373,098.33	624,006,404.36	4,125,530.60	879,313,786.98
1) 计提		192,143,930.27	114,898,026.65	691,106,544.56	4,280,593.71	1,002,429,095.19
2) 外币报表折算		-25,335,176.58	-30,524,928.32	-67,100,140.20	-155,063.11	-123,115,308.21
本期减少金额		341,463,904.55	350,246,491.74	1,468,629,316.23	11,035,759.32	2,171,375,471.84
1) 处置或报废		167,697.63	44,452,381.59	165,327,244.81	10,915,990.92	220,863,314.95
2) 转入在建工程			36,703,690.00	823,478,942.54		860,182,632.54
3) 转入持有待售		341,296,206.92	269,090,420.15	479,823,128.88	119,768.40	1,090,329,524.35
期末数		1,278,118,488.23	575,699,272.42	7,270,957,993.96	66,662,534.89	9,191,438,289.50
账面价值						
期末账面价值	148,417,537.95	4,139,715,119.95	155,899,629.25	7,224,321,352.02	3,647,904.63	11,672,001,543.80
期初账面价值	169,152,531.27	4,004,386,079.31	271,514,762.66	6,928,781,439.89	8,256,569.50	11,382,091,382.63

3) 2020 年度

项 目	境外土地所有权	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值						
期初数	180,721,276.01	5,309,847,581.77	1,138,231,095.86	14,193,175,476.98	84,463,322.91	20,906,438,753.53
本期增加金额	-11,568,744.74	149,042,362.93	93,255,817.42	1,326,243,763.02	-27,731.62	1,556,945,467.01
1) 购置		4,275,346.34	14,177,971.74	22,104,161.79	116,590.05	40,674,069.92
2) 在建工程转入		217,974,274.34	106,729,831.42	1,467,660,640.74	34,133.25	1,792,398,879.75
3) 外币报表折算	-11,568,744.74	-73,207,257.75	-27,651,985.74	-163,521,039.51	-178,454.92	-276,127,482.66
本期减少金额		1,730,226.30	118,399,484.79	475,056,894.28	2,606,258.18	597,792,863.55
1) 处置或报废		1,730,226.30	114,279,935.59	222,635,350.44	2,606,258.18	341,251,770.51
2) 转入在建工程			4,119,549.20	252,421,543.84		256,541,093.04
期末数	169,152,531.27	5,457,159,718.40	1,113,087,428.49	15,044,362,345.72	81,829,333.11	21,865,591,356.99
累计折旧						
期初数		1,276,232,021.90	790,290,530.23	7,842,458,754.63	72,601,124.67	9,981,582,431.43
本期增加金额		177,192,951.87	154,004,473.56	630,012,542.85	3,408,342.88	964,618,311.16
1) 计提		188,577,768.08	169,605,318.23	648,452,282.65	3,518,292.30	1,010,153,661.26

项 目	境外土地所有权	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2) 外币报表折算		-11,384,816.21	-15,600,844.67	-18,439,739.80	-109,949.42	-45,535,350.10
本期减少金额		651,334.68	102,722,337.96	356,890,391.65	2,436,703.94	462,700,768.23
1) 处置或报废		651,334.68	99,895,594.50	198,940,368.26	2,436,703.94	301,924,001.38
2) 转入在建工程			2,826,743.46	157,950,023.39		160,776,766.85
期末数		1,452,773,639.09	841,572,665.83	8,115,580,905.83	73,572,763.61	10,483,499,974.36
账面价值						
期末账面价值	169,152,531.27	4,004,386,079.31	271,514,762.66	6,928,781,439.89	8,256,569.50	11,382,091,382.63
期初账面价值	180,721,276.01	4,033,615,559.87	347,940,565.63	6,350,716,722.35	11,862,198.24	10,924,856,322.10

#### 4) 2019 年度

项 目	境外土地所有权	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值						
期初数	163,788,784.04	4,136,044,766.57	1,003,031,439.71	13,136,882,137.77	84,540,674.78	18,524,287,802.87
本期增加金额	16,932,491.97	1,179,290,190.63	146,950,412.58	1,388,693,917.34	1,578,856.57	2,733,445,869.09
1) 购置		28,033,667.41	941,750.96	38,628,633.03	639,322.78	68,243,374.18
2) 在建工程转入		1,064,699,908.08	112,467,231.13	1,185,524,937.80		2,362,692,077.01
3) 企业合并增加			18,093.00		683,694.21	701,787.21
4) 外币报表折算	16,932,491.97	86,556,615.14	33,523,337.49	164,540,346.51	255,839.58	301,808,630.69
本期减少金额		5,487,375.43	11,750,756.43	332,400,578.13	1,656,208.44	351,294,918.43
1) 处置或报废		5,487,375.43	11,244,346.18	217,711,138.42	1,656,208.44	236,099,068.47
2) 转入在建工程			506,410.25	114,689,439.71		115,195,849.96
期末数	180,721,276.01	5,309,847,581.77	1,138,231,095.86	14,193,175,476.98	84,463,322.91	20,906,438,753.53
累计折旧						
期初数		1,098,842,510.65	661,326,563.40	7,217,944,881.73	68,392,134.03	9,046,506,089.81
本期增加金额		180,357,846.52	137,738,952.80	871,204,344.60	5,746,208.06	1,195,047,351.98
1) 计提		165,410,982.46	116,082,264.40	839,117,471.75	5,000,550.91	1,125,611,269.52
2) 企业合并增加			10,625.50		652,423.26	663,048.76
3) 外币报表折算		14,946,864.06	21,646,062.90	32,086,872.85	93,233.89	68,773,033.70
本期减少金额		2,968,335.27	8,774,985.97	246,690,471.70	1,537,217.42	259,971,010.36
1) 处置或报废		2,968,335.27	8,288,832.12	163,641,781.25	1,537,217.42	176,436,166.06

项 目	境外土地所有权	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2) 转入在建工程			486,153.85	83,048,690.45		83,534,844.30
期末数		1,276,232,021.90	790,290,530.23	7,842,458,754.63	72,601,124.67	9,981,582,431.43
账面价值						
期末账面价值	180,721,276.01	4,033,615,559.87	347,940,565.63	6,350,716,722.35	11,862,198.24	10,924,856,322.10
期初账面价值	163,788,784.04	3,037,202,255.92	341,704,876.31	5,918,937,256.04	16,148,540.75	9,477,781,713.06

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	112,167,637.26	72,594,084.48		39,573,552.78	中策建德洋溪厂区搬迁 闲置
通用设备	52,378,178.81	47,210,274.60		5,167,904.21	
专用设备	841,911,461.38	643,165,537.13		198,745,924.25	
运输工具	2,270,603.13	1,889,083.29		381,519.84	
小 计	1,008,727,880.58	764,858,979.50		243,868,901.08	

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中策建德厂区部分建筑物	390,593,763.37	尚在办理
中策安吉厂区部分建筑物	92,429,852.01	
其他零星建筑物	9,488,524.75	
小 计	492,512,140.13	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安吉全钢载重子午轮胎等及橡胶制品生产线迁(建)项目	372,048,574.09		372,048,574.09	759,341,544.35		759,341,544.35
江苏金坛轮胎生产基地项目(一期工程)	690,028,953.48	405,488,687.73	284,540,265.75	693,720,503.50	403,492,677.58	290,227,825.92
中策泰国子午线轮胎项目(二期)						
中策泰国子午线轮胎项目(三期)	578,634,553.67		578,634,553.67	622,546,904.53		622,546,904.53
建德春秋厂区改扩建及仓储配套项目	366,717,485.98		366,717,485.98	524,132,869.18		524,132,869.18
海潮半钢子午胎增产项目	5,021,282.43		5,021,282.43	354,266,804.65		354,266,804.65

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
下沙厂区子午胎设备更新及改造项目	67,921,747.30		67,921,747.30	162,881,938.52		162,881,938.52
年产 250 万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	18,324,275.68		18,324,275.68	8,107,089.33		8,107,089.33
零星工程	649,788,709.99	8,330,772.72	641,457,937.27	687,989,854.59	8,330,772.72	679,659,081.87
合 计	2,748,485,582.62	413,819,460.45	2,334,666,122.17	3,812,987,508.65	411,823,450.30	3,401,164,058.35

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安吉全钢载重子午轮胎等及橡胶制品生产线迁(建)项目	532,701,554.50		532,701,554.50	287,567,945.98		287,567,945.98
江苏金坛轮胎生产基地项目(一期工程)	632,451,014.71	392,321,255.00	240,129,759.71	639,115,610.13	310,155,079.51	328,960,530.62
中策泰国子午线轮胎项目(二期)				28,545,184.73		28,545,184.73
中策泰国子午线轮胎项目(三期)	293,706,584.27		293,706,584.27	39,184,091.76		39,184,091.76
建德春秋厂区改扩建及仓储配套项目	239,180,046.56		239,180,046.56	308,062,257.74		308,062,257.74
海潮半钢子午胎增产项目						
下沙厂区子午胎设备更新及改造项目	166,714,126.15		166,714,126.15	138,422,289.26		138,422,289.26
年产 250 万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	476,533.14		476,533.14	465,341.63		465,341.63
零星工程	275,981,692.20	8,330,772.72	267,650,919.48	366,789,680.18	8,330,772.72	358,458,907.46
合 计	2,141,211,551.53	400,652,027.72	1,740,559,523.81	1,808,152,401.41	318,485,852.23	1,489,666,549.18

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	处置或报废	其他减少	外币报表折算	期末数
安吉全钢载重子午轮胎等及橡胶制品生产线迁(建)项目	39.55 亿	759,341,544.35	223,590,773.07	610,883,743.33				372,048,574.09
江苏金坛轮胎生产基地项目(一期工程)	24.20 亿	693,720,503.50	4,077,284.27			7,768,834.29		690,028,953.48
中策泰国子午线轮胎项目(三期)	14.00 亿	622,546,904.53	464,826,345.44	563,851,280.11		-7,768,834.29	47,343,749.52	578,634,553.67
建德春秋厂区改扩建及仓储配套项目	48.00 亿	524,132,869.18	330,947,215.28	488,362,598.48				366,717,485.98
海潮半钢子午胎增产项目	6.00 亿	354,266,804.65	95,789,965.12	445,035,487.34				5,021,282.43
下沙厂区子午胎设备更新及改造项目	——	162,881,938.52	103,967,526.81	198,927,718.03				67,921,747.30
年产 250 万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	8.50 亿	8,107,089.33	10,217,186.35					18,324,275.68
小 计		3,124,997,654.06	1,233,416,296.34	2,307,060,827.29			47,343,749.52	2,098,696,872.63

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安吉全钢载重子午轮胎等及橡胶制品生产线迁(建)项目	77.48	85.00				自有资金
江苏金坛轮胎生产基地项目(一期工程)	29.74	30.00				自有资金
中策泰国子午线轮胎项目(三期)	91.43	90.00				自有资金
建德春秋厂区改扩建及仓储配套项目	82.22	85.00				自有资金
海潮半钢子午胎增产项目	86.75	90.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
下沙厂区子午胎设备更新及改造项目	——	——				自有资金
年产 250 万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	2.16	1.50				自有资金
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	处置或报废	其他减少	外币报表折算	期末数
安吉全钢载重子午轮胎等及橡胶制品生产线迁(建)项目	39.55 亿	532,701,554.50	946,347,886.84	719,707,896.99				759,341,544.35
江苏金坛轮胎生产基地项目(一期工程)	24.20 亿	632,451,014.71	61,269,488.79					693,720,503.50
中策泰国子午线轮胎项目(三期)	14.00 亿	293,706,584.27	483,026,965.10	100,752,261.32			-53,434,383.52	622,546,904.53
建德春秋厂区改扩建及仓储配套项目	48.00 亿	239,180,046.56	849,726,365.46	564,773,542.84				524,132,869.18
海潮半钢子午胎增产项目	6.00 亿		424,720,660.12	70,453,855.47				354,266,804.65
下沙厂区子午胎设备更新及改造项目	——	166,714,126.15	290,543,323.94	294,375,511.57				162,881,938.52
年产 250 万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	8.50 亿	476,533.14	7,630,556.19					8,107,089.33
小 计		1,865,229,859.33	3,063,265,246.44	1,750,063,068.19			-53,434,383.52	3,124,997,654.06

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
安吉全钢载重子午轮胎等及橡胶制品生产线迁(建)项目	71.83	78.00				自有资金
江苏金坛轮胎生产基地项目(一期工程)	29.57	30.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中策泰国子午线轮胎项目 (三期)	58.22	50.00				自有资金
建德春秋厂区改扩建及仓储配套项目	75.33	78.00				自有资金
海潮半钢子午胎增产项目	70.79	70.00				自有资金
下沙厂区子午胎设备更新及改造项目	—	—				自有资金
年产 250 万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	0.95	1.00				自有资金
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	处置或报 废	其他减少	外币报表折算	期末数
安吉全钢载重子午轮胎等及橡胶制品生产线迁 (建) 项目	39.55 亿	287,567,945.98	430,683,768.54	207,501,337.02		-21,951,177.00		532,701,554.50
江苏金坛轮胎生产基地项目 (一期工程)	24.20 亿	639,115,610.13	15,286,581.58			21,951,177.00		632,451,014.71
中策泰国子午线轮胎项目 (二期)	15.00 亿	28,545,184.73	15,041,423.32	40,969,504.38			-2,617,103.67	
中策泰国子午线轮胎项目 (三期)	14.00 亿	39,184,091.76	295,431,472.79	28,712,597.87			-12,196,382.41	293,706,584.27
建德春秋厂区改扩建及仓储配套项目	48.00 亿	308,062,257.74	489,481,153.84	558,363,365.02				239,180,046.56
下沙厂区子午胎设备更新及改造项目	—	138,422,289.26	268,888,812.24	240,596,975.35				166,714,126.15
年产 250 万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	8.50 亿	465,341.63	11,191.51					476,533.14
小 计		1,441,362,721.23	1,514,824,403.82	1,076,143,779.64			-14,813,486.08	1,865,229,859.33

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
安吉全钢载重子午轮胎等及橡胶制品生产线迁(建)项目	47.90	55.00				自有资金
江苏金坛轮胎生产基地项目(一期工程)	27.04	25.00				自有资金
中策泰国子午线轮胎项目(二期)	98.51	100.00				自有资金
中策泰国子午线轮胎项目(三期)	23.72	20.00				自有资金
建德春秋厂区改扩建及仓储配套项目	57.63	60.00				自有资金
下沙厂区子午胎设备更新及改造项目	---	---				自有资金
年产250万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	0.06	0.04				自有资金
小计						

#### 4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	处置或报废	其他减少	外币报表折算	期末数
安吉全钢载重子午轮胎等及橡胶制品生产线迁(建)项目	39.55 亿	393,292,332.43	420,278,006.47	526,002,392.92				287,567,945.98
江苏金坛轮胎生产基地项目(一期工程)	24.20 亿	627,892,357.75	11,223,252.38					639,115,610.13
中策泰国子午线轮胎项目(二期)	15.00 亿	402,995,293.67	224,314,350.29	633,346,762.15			34,582,302.92	28,545,184.73
中策泰国子午线轮胎项目(三期)	14.00 亿		36,681,344.42				2,502,747.34	39,184,091.76
建德春秋厂区改扩建及仓储配套项目	48.00 亿	275,630,978.15	225,008,592.82	187,456,495.66	5,120,817.57			308,062,257.74
下沙厂区子午胎设备更新及改造项目	---	90,946,330.25	157,211,856.64	108,970,940.37	764,957.26			138,422,289.26
年产250万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	8.50 亿		465,341.63					465,341.63

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	处置或报废	其他减少	外币报表折算	期末数
小 计		1,790,757,292.25	1,075,182,744.65	1,455,776,591.10	5,885,774.83		37,085,050.26	1,441,362,721.23

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
安吉全钢载重子午轮胎等及橡胶制品生产线迁(建)项目	37.01	40.00				自有资金
江苏金坛轮胎生产基地项目(一期工程)	26.41	20.00				自有资金
中策泰国子午线轮胎项目(二期)	97.51	98.00				自有资金
中策泰国子午线轮胎项目(三期)	2.62	2.00				自有资金
建德春秋厂区改扩建及仓储配套项目	47.43	50.00				自有资金
下沙厂区子午胎设备更新及改造项目	---	---				自有资金
年产250万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	0.05	0.04				自有资金
小 计						

(3) 在建工程减值准备

1) 2022 年 1-6 月

项 目	本期计提金额	计提原因
江苏金坛轮胎生产基地项目（一期工程）	1,996,010.15	项目进展缓慢
小 计	1,996,010.15	

2) 2021 年度

项 目	本期计提金额	计提原因
江苏金坛轮胎生产基地项目（一期工程）	11,171,422.58	项目进展缓慢
小 计	11,171,422.58	

3) 2020 年度

项 目	本期计提金额	计提原因
江苏金坛轮胎生产基地项目（一期工程）	82,166,175.49	项目进展缓慢
小 计	82,166,175.49	

4) 2019 年度

项 目	本期计提金额	计提原因
江苏金坛轮胎生产基地项目（一期工程）	14,790,756.22	项目进展缓慢
小 计	14,790,756.22	

15. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	1,101,480,898.89		1,101,480,898.89
本期增加金额	107,280,895.48	8,741,792.59	116,022,688.07
1) 租入	100,603,809.69	8,741,792.59	109,345,602.28
2) 变更增加	6,772,526.36		6,772,526.36
3) 外币报表折算	-95,440.57		-95,440.57
本期减少金额	128,808,578.60		128,808,578.60
1) 处置	122,190,619.68		122,190,619.68

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
2) 变更减少	6,617,958.92		6,617,958.92
期末数	1,079,953,215.77	8,741,792.59	1,088,695,008.36
累计折旧			
期初数	233,402,275.64		233,402,275.64
本期增加金额	157,737,425.11	2,185,448.15	159,922,873.26
1) 计提	157,766,477.53	2,185,448.15	159,951,925.68
2) 外币报表折算	-29,052.42		-29,052.42
本期减少金额	32,597,044.79		32,597,044.79
1) 处置	32,597,044.79		32,597,044.79
期末数	358,542,655.96	2,185,448.15	360,728,104.11
账面价值			
期末账面价值	721,410,559.81	6,556,344.44	727,966,904.25
期初账面价值	868,078,623.25		868,078,623.25

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数[注]	796,265,068.20		796,265,068.20
本期增加金额	305,215,830.69		305,215,830.69
1) 租入	309,464,468.37		309,464,468.37
2) 变更增加			
3) 外币报表折算	-4,248,637.68		-4,248,637.68
本期减少金额			
期末数	1,101,480,898.89		1,101,480,898.89
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	233,402,275.64		233,402,275.64
1) 计提	233,912,294.96		233,912,294.96
2) 外币报表折算	-510,019.32		-510,019.32

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
本期减少金额			
期末数	233,402,275.64		233,402,275.64
账面价值			
期末账面价值	868,078,623.25		868,078,623.25
期初账面价值[注]	796,265,068.20		796,265,068.20

[注] 2021年期初数与2020年年末数差异详见本财务报表附注十四(三)之说明

## 16. 无形资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2022年1-6月

项 目	土地使用权	商标	软件及其他	合 计
账面原值				
期初数	794,527,948.48	288,649,361.12	85,125,594.16	1,168,302,903.76
本期增加金额	599,866,629.91	16,995,816.83	4,542,992.78	621,405,439.52
1) 购置	599,866,629.91	16,995,816.83	4,334,320.14	621,196,766.88
2) 企业合并增加			214,427.66	214,427.66
3) 外币报表折算			-5,755.02	-5,755.02
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,394,394,578.39	305,645,177.95	89,668,586.94	1,789,708,343.28
累计摊销				
期初数	138,347,083.81	145,770,581.13	63,323,271.80	347,440,936.74
本期增加金额	12,349,884.34	15,539,083.14	3,892,356.92	31,781,324.40
1) 计提	12,349,884.34	15,539,083.14	3,804,447.35	31,693,414.83
2) 企业合并增加			92,786.01	92,786.01
3) 外币报表折算			-4,876.44	-4,876.44
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	150,696,968.15	161,309,664.27	67,215,628.72	379,222,261.14
减值准备				
期初数				
本期增加金额				

项 目	土地使用权	商标	软件及其他	合 计
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	1,243,697,610.24	144,335,513.68	22,452,958.22	1,410,486,082.14
期初账面价值	656,180,864.67	142,878,779.99	21,802,322.36	820,861,967.02

2) 2021 年度

项 目	土地使用权	商标	软件及其他	合 计
账面原值				
期初数	861,678,736.79	288,649,361.12	75,410,819.49	1,225,738,917.40
本期增加金额	1,715,361.69		9,714,774.67	11,430,136.36
1) 购置	1,715,361.69		9,983,454.80	11,698,816.49
2) 外币报表折算			-268,680.13	-268,680.13
本期减少金额	68,866,150.00			68,866,150.00
1) 处置				
2) 转入持有待售	68,866,150.00			68,866,150.00
期末数	794,527,948.48	288,649,361.12	85,125,594.16	1,168,302,903.76
累计摊销				
期初数	154,776,149.26	116,905,645.05	56,492,946.29	328,174,740.60
本期增加金额	17,724,719.05	28,864,936.08	6,830,325.51	53,419,980.64
1) 计提	17,724,719.05	28,864,936.08	7,007,926.72	53,597,581.85
2) 外币报表折算			-177,601.21	-177,601.21
本期减少金额	34,153,784.50			34,153,784.50
1) 处置				
2) 转入持有待售	34,153,784.50			34,153,784.50
期末数	138,347,083.81	145,770,581.13	63,323,271.80	347,440,936.74
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				

项 目	土地使用权	商标	软件及其他	合 计
期末数				
账面价值				
期末账面价值	656,180,864.67	142,878,779.99	21,802,322.36	820,861,967.02
期初账面价值	706,902,587.53	171,743,716.07	18,917,873.20	897,564,176.80

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	商标	软件及其他	合 计
账面原值				
期初数	806,235,937.44	288,649,361.12	63,867,584.32	1,158,752,882.88
本期增加金额	55,442,799.35		11,543,235.17	66,986,034.52
1) 购置	55,442,799.35		11,681,933.27	67,124,732.62
2) 外币报表折算			-138,698.10	-138,698.10
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	861,678,736.79	288,649,361.12	75,410,819.49	1,225,738,917.40
累计摊销				
期初数	137,765,416.86	87,878,538.09	50,307,396.53	275,951,351.48
本期增加金额	17,010,732.40	29,027,106.96	6,185,549.76	52,223,389.12
1) 计提	17,010,732.40	29,027,106.96	6,250,046.87	52,287,886.23
2) 外币报表折算			-64,497.11	-64,497.11
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	154,776,149.26	116,905,645.05	56,492,946.29	328,174,740.60
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	706,902,587.53	171,743,716.07	18,917,873.20	897,564,176.80
期初账面价值	668,470,520.58	200,770,823.03	13,560,187.79	882,801,531.40

4) 2019 年度

项 目	土地使用权	商标	软件及其他	合 计
账面原值				
期初数	778,728,494.56	288,614,987.46	61,422,497.39	1,128,765,979.41
本期增加金额	29,840,000.00	34,373.66	2,445,086.93	32,319,460.59
1) 购置	29,840,000.00	34,373.66	2,242,691.16	32,117,064.82
2) 外币报表折算			202,395.77	202,395.77
本期减少金额	2,332,557.12			2,332,557.12
1) 处置	2,332,557.12			2,332,557.12
期末数	806,235,937.44	288,649,361.12	63,867,584.32	1,158,752,882.88
累计摊销				
期初数	122,457,272.19	58,892,833.17	44,837,490.16	226,187,595.52
本期增加金额	16,084,956.01	28,985,704.92	5,469,906.37	50,540,567.30
1) 计提	16,084,956.01	28,985,704.92	5,405,001.82	50,475,662.75
2) 外币报表折算			64,904.55	64,904.55
本期减少金额	776,811.34			776,811.34
1) 处置	776,811.34			776,811.34
期末数	137,765,416.86	87,878,538.09	50,307,396.53	275,951,351.48
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	668,470,520.58	200,770,823.03	13,560,187.79	882,801,531.40
期初账面价值	656,271,222.37	229,722,154.29	16,585,007.23	902,578,383.89

## 17. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
知轮科技	71,515,246.10		71,515,246.10

合 计	71,515,246.10		71,515,246.10
-----	---------------	--	---------------

(2) 商誉账面原值

2022年1-6月

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
知轮科技		71,515,246.10			71,515,246.10
合 计		71,515,246.10			71,515,246.10

18. 长期待摊费用

(1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
排污权	19,196,680.18		861,997.38	18,334,682.80
林地补偿	22,113,699.34		269,132.28	21,844,567.06
其他	5,843,026.67	6,987,264.55	2,006,253.99	10,824,037.23
合 计	47,153,406.19	6,987,264.55	3,137,383.65	51,003,287.09

(2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
排污权	21,378,683.06		2,182,002.88	19,196,680.18
林地补偿	22,651,963.90		538,264.56	22,113,699.34
其他	7,106,184.79	2,458,714.97	3,721,873.09	5,843,026.67
合 计	51,136,831.75	2,458,714.97	6,442,140.53	47,153,406.19

(3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
排污权	23,507,101.58		2,128,418.52	21,378,683.06
林地补偿	23,190,228.46		538,264.56	22,651,963.90
其他	11,539,125.80	1,616,532.85	6,049,473.86	7,106,184.79
合 计	58,236,455.84	1,616,532.85	8,716,156.94	51,136,831.75

(4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
排污权	25,635,520.10		2,128,418.52	23,507,101.58
林地补偿	23,728,493.02		538,264.56	23,190,228.46
其他	9,879,459.48	7,184,019.29	5,524,352.97	11,539,125.80
合 计	59,243,472.60	7,184,019.29	8,191,036.05	58,236,455.84

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,549,453.36	2,604,507.48	9,707,422.71	2,414,264.50
可抵扣亏损	48,085,969.81	8,266,412.14		
递延收益	8,770,757.25	1,315,613.59	10,474,753.70	1,571,213.05
其他	873,258.00	130,988.70	976,029.50	146,404.43
合 计	68,279,438.42	12,317,521.91	21,158,205.91	4,131,881.98

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,150,017.19	2,275,928.30	8,865,465.60	2,199,478.84
可抵扣亏损				
递延收益	13,882,746.59	2,082,411.99	14,641,320.05	3,660,330.02
其他	1,078,801.00	161,820.15	1,181,572.50	295,393.13
合 计	24,111,564.78	4,520,160.44	24,688,358.15	6,155,201.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产公允价值调整	4,902,050.52	1,225,512.63	5,196,398.20	1,299,099.55
合 计	4,902,050.52	1,225,512.63	5,196,398.20	1,299,099.55

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产公允价值调整	5,785,093.56	1,446,273.39	6,373,788.90	1,593,447.23
合 计	5,785,093.56	1,446,273.39	6,373,788.90	1,593,447.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2,115,447,441.18	1,931,857,609.47	1,874,357,592.49	1,871,085,809.09
可抵扣亏损	1,001,794,021.98	816,875,865.05	448,290,115.95	743,080,934.07
未实现内部利润	318,029,709.96	321,243,000.36	259,432,380.35	204,459,115.92
合 计	3,435,271,173.12	3,069,976,474.88	2,582,080,088.79	2,818,625,859.08

(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	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2020 年				2,061,145.89
2021 年			7,960,175.97	22,819,989.59
2022 年	40,508,299.46	47,448,814.63	84,069,389.69	84,069,389.69
2023 年	17,458,934.28	19,301,925.94	19,301,925.94	19,301,925.94
2024 年	28,889,811.28	28,889,811.28	45,573,865.79	45,573,865.79
2025 年	22,962,756.88	22,962,756.88	30,688,647.97	
2026 年	98,416,422.55	98,416,422.55		
2027 年	28,414,311.72			
2028 年				308,033,077.53
2029 年	260,696,110.59	260,696,110.59	260,696,110.59	261,221,539.64
2031 年	339,160,023.18	339,160,023.18		
2032 年	165,287,352.04			
合 计	1,001,794,021.98	816,875,865.05	448,290,115.95	743,080,934.07

20. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	86,840,810.61	4,680,000.00	82,160,810.61	148,218,163.89	4,680,000.00	143,538,163.89

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	86,840,810.61	4,680,000.00	82,160,810.61	148,218,163.89	4,680,000.00	143,538,163.89

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	300,563,858.03	4,680,000.00	295,883,858.03	312,190,278.14	4,680,000.00	307,510,278.14
合 计	300,563,858.03	4,680,000.00	295,883,858.03	312,190,278.14	4,680,000.00	307,510,278.14

#### 21. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
质押借款	232,000,000.00		100,000,000.00	
保证借款	129,175,000.00	421,545,000.00	1,222,501,397.81	1,402,991,153.68
信用借款	4,852,947,329.80	3,184,573,458.00	2,018,941,214.91	3,128,312,259.55
借款利息	29,898,182.06	12,539,978.47	10,717,428.44	12,778,661.23
合 计	5,244,020,511.86	3,618,658,436.47	3,352,160,041.16	4,544,082,074.46

#### 22. 应付票据

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	962,000,000.00	818,000,000.00	148,000,000.00	453,360,000.00
商业承兑汇票	25,000,000.00	75,000,000.00	90,000,000.00	175,000,000.00
合 计	987,000,000.00	893,000,000.00	238,000,000.00	628,360,000.00

#### 23. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
材料采购款	7,245,382,755.85	7,033,671,804.65	4,175,830,842.69	3,901,169,823.34
长期资产购置款	1,553,417,786.22	1,154,664,829.81	559,817,952.99	422,947,644.79
费用款	27,560,069.23	22,228,457.68	23,586,893.91	22,768,751.62
合 计	8,826,360,611.30	8,210,565,092.14	4,759,235,689.59	4,346,886,219.75

#### 24. 预收款项

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款				306,827,045.26
合 计				306,827,045.26

25. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	212,408,613.62	217,267,754.31	428,791,495.75
未使用的积分奖励	14,214,619.28	13,598,296.96	11,658,143.76
合 计	226,623,232.90	230,866,051.27	440,449,639.51

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	319,385,288.55	1,208,806,020.97	1,355,578,812.18	172,612,497.34
离职后福利— 设定提存计划	45,766,659.86	125,307,036.22	126,740,621.76	44,333,074.32
辞退福利		1,216,151.93	1,216,151.93	
合 计	365,151,948.41	1,335,329,209.12	1,483,535,585.87	216,945,571.66

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	341,354,865.46	2,588,352,117.74	2,610,321,694.65	319,385,288.55
离职后福利— 设定提存计划	59,437,425.25	250,773,236.26	264,444,001.65	45,766,659.86
辞退福利		4,335,349.77	4,335,349.77	
合 计	400,792,290.71	2,843,460,703.77	2,879,101,046.07	365,151,948.41

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	327,032,259.52	2,428,376,417.09	2,414,053,811.15	341,354,865.46
离职后福利— 设定提存计划	45,700,403.36	184,391,973.21	170,654,951.32	59,437,425.25
辞退福利		1,949,578.41	1,949,578.41	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	372,732,662.88	2,614,717,968.71	2,586,658,340.88	400,792,290.71

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	333,650,831.29	2,421,463,927.78	2,428,082,499.55	327,032,259.52
离职后福利—设定提存计划	8,028,971.36	185,953,242.05	148,281,810.05	45,700,403.36
辞退福利		559,344.34	559,344.34	
合 计	341,679,802.65	2,607,976,514.17	2,576,923,653.94	372,732,662.88

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	301,656,486.52	943,688,659.74	1,088,056,929.64	157,288,216.62
职工福利费	382,503.06	69,452,746.66	69,356,545.76	478,703.96
社会保险费	12,803,232.42	86,484,532.88	87,356,058.54	11,931,706.76
其中：医疗保险费	12,138,070.88	79,935,767.43	80,975,269.09	11,098,569.22
工伤保险费	665,161.54	6,414,496.04	6,246,520.04	833,137.54
生育保险费		134,269.41	134,269.41	
住房公积金	583,621.80	93,776,642.17	93,678,823.57	681,440.40
工会经费和职工教育经费	3,959,444.75	15,403,439.52	17,130,454.67	2,232,429.60
小 计	319,385,288.55	1,208,806,020.97	1,355,578,812.18	172,612,497.34

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	326,472,715.13	2,018,238,241.73	2,043,054,470.34	301,656,486.52
职工福利费	111,782.29	165,749,135.56	165,478,414.79	382,503.06
社会保险费	9,898,192.22	184,270,653.81	181,365,613.61	12,803,232.42
其中：医疗保险费	9,306,273.33	176,022,702.82	173,190,905.27	12,138,070.88
工伤保险费	565,253.79	8,237,736.18	8,137,828.43	665,161.54
生育保险费	26,665.10	10,214.81	36,879.91	
住房公积金	618,083.96	185,333,024.29	185,367,486.45	583,621.80

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	4,254,091.86	34,761,062.35	35,055,709.46	3,959,444.75
小 计	341,354,865.46	2,588,352,117.74	2,610,321,694.65	319,385,288.55

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	315,316,996.62	1,913,031,629.38	1,901,875,910.87	326,472,715.13
职工福利费		136,664,519.52	136,552,737.23	111,782.29
社会保险费	7,657,435.93	168,107,299.12	165,866,542.83	9,898,192.22
其中：医疗保险费	6,891,193.84	154,529,125.78	152,114,046.29	9,306,273.33
工伤保险费	244,540.02	9,183,526.83	8,862,813.06	565,253.79
生育保险费	521,702.07	4,394,646.51	4,889,683.48	26,665.10
住房公积金	639,652.96	177,521,657.40	177,543,226.40	618,083.96
工会经费和职工教育经费	3,418,174.01	33,051,311.67	32,215,393.82	4,254,091.86
小 计	327,032,259.52	2,428,376,417.09	2,414,053,811.15	341,354,865.46

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	326,520,610.57	1,928,611,157.46	1,939,814,771.41	315,316,996.62
职工福利费		136,925,027.93	136,925,027.93	
社会保险费	6,516,314.22	156,173,140.99	155,032,019.28	7,657,435.93
其中：医疗保险费	5,500,541.12	134,366,788.86	132,976,136.14	6,891,193.84
工伤保险费	339,183.83	9,176,284.83	9,270,928.64	244,540.02
生育保险费	676,589.27	12,630,067.30	12,784,954.50	521,702.07
住房公积金	31,953.16	165,182,511.42	164,574,811.62	639,652.96
工会经费和职工教育经费	581,953.34	34,572,089.98	31,735,869.31	3,418,174.01
小 计	333,650,831.29	2,421,463,927.78	2,428,082,499.55	327,032,259.52

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	45,189,981.02	121,228,533.81	122,660,201.83	43,758,313.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	576,678.84	4,078,502.41	4,080,419.93	574,761.32
小计	45,766,659.86	125,307,036.22	126,740,621.76	44,333,074.32

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	59,073,301.45	241,930,186.95	255,813,507.38	45,189,981.02
失业保险费	364,123.80	8,843,049.31	8,630,494.27	576,678.84
小计	59,437,425.25	250,773,236.26	264,444,001.65	45,766,659.86

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	45,335,337.24	179,113,842.10	165,375,877.89	59,073,301.45
失业保险费	365,066.12	5,278,131.11	5,279,073.43	364,123.80
小计	45,700,403.36	184,391,973.21	170,654,951.32	59,437,425.25

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	7,718,650.68	179,531,775.55	141,915,088.99	45,335,337.24
失业保险费	310,320.68	6,421,466.50	6,366,721.06	365,066.12
小计	8,028,971.36	185,953,242.05	148,281,810.05	45,700,403.36

27. 应交税费

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	51,232,049.14	82,547,692.36	78,076,226.02	9,962,322.74
企业所得税	8,791,401.71	11,319.62	4,637,248.74	10,588,531.09
代扣代缴个人所得税	1,303,320.67	2,683,701.55	1,665,986.24	8,159,309.65
城市维护建设税	1,507,137.73	3,005,544.69	4,440,293.88	647,764.76
房产税	14,455,836.37	20,089,637.76	5,854,719.91	26,217,780.04
土地使用税	9,404,387.02	7,702,783.35	8,035,005.90	11,218,268.06
教育费附加	748,038.13	833,331.27	2,947,324.52	298,694.00
地方教育附加	498,692.08	555,554.17	1,964,882.98	199,129.31
印花税	1,695,435.16	3,180,246.07	3,680,613.25	1,308,966.00

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
环境保护税	30,444.73	40,773.97	47,133.16	26,033.44
合 计	89,666,742.74	120,650,584.81	111,349,434.60	68,626,799.09

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付股利	50,000,000.00			
其他应付款	661,056,047.19	569,383,262.47	560,348,911.11	489,692,360.28
合 计	711,056,047.19	569,383,262.47	560,348,911.11	489,692,360.28

(2) 应付股利

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
普通股股利	50,000,000.00			
小 计	50,000,000.00			

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付经营性费用	400,677,796.30	398,778,263.64	369,110,229.83	313,428,401.94
押金保证金	99,940,685.08	76,760,326.69	116,614,295.24	120,772,033.91
应付暂收款	68,033,163.77	70,567,273.81	52,715,790.84	32,046,743.77
应付股权转让款	65,707,416.90			
其他	26,696,985.14	23,277,398.33	21,908,595.20	23,445,180.66
小 计	661,056,047.19	569,383,262.47	560,348,911.11	489,692,360.28

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

① 2022 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江苏金坛经济开发区管理委员会	36,000,000.00	未到约定期限
杭州市实业投资集团有限公司	20,642,525.14	未到约定期限
小 计	56,642,525.14	

② 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
杭州市实业投资集团有限公司	20,642,525.14	未到约定期限
小 计	20,642,525.14	

③ 2020年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
杭州市实业投资集团有限公司	20,642,525.14	未到约定期限
小 计	20,642,525.14	

④ 2019年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
杭州市实业投资集团有限公司	20,642,525.14	未到约定期限
小 计	20,642,525.14	

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	1,506,654,724.20	1,329,392,500.00	1,250,067,273.47	1,682,441,772.65
一年内到期的租赁负债	318,781,859.47	302,096,359.67		
合 计	1,825,436,583.67	1,631,488,859.67	1,250,067,273.47	1,682,441,772.65

30. 其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认的银行承兑票据	1,275,467,694.75	1,674,104,402.88	2,252,604,951.33	1,741,672,586.09
待转销项税额	14,505,454.39	14,642,638.42	40,757,487.26	—
预提返利	777,768,508.09	571,376,102.67	558,139,912.57	626,304,339.64
预提积分奖励				12,169,848.72
合 计	2,067,741,657.23	2,260,123,143.97	2,851,502,351.16	2,380,146,774.45

31. 长期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	1,805,275,340.00	1,547,262,540.00	1,802,074,399.60	741,213,743.66
信用借款	2,599,348,000.00	2,149,648,000.00	1,711,750,000.00	950,000,000.00

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
借款利息	4, 571, 050. 37	7, 849, 179. 31	8, 349, 621. 87	1, 902, 490. 03
合 计	4, 409, 194, 390. 37	3, 704, 759, 719. 31	3, 522, 174, 021. 47	1, 693, 116, 233. 69

### 32. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
租赁付款额	462, 155, 985. 89	625, 178, 733. 80	---	---
未确认的融资费用	-38, 926, 886. 85	-49, 665, 368. 22	---	---
合 计	423, 229, 099. 04	575, 513, 365. 58	---	---

### 33. 预计负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
预计三包退货	344, 843, 647. 46	444, 280, 714. 38	441, 038, 700. 54	418, 674, 619. 65	三包理赔
未决诉讼	5, 000, 000. 00	31, 000, 000. 00			诉讼赔偿
合 计	349, 843, 647. 46	475, 280, 714. 38	441, 038, 700. 54	418, 674, 619. 65	

### 34. 递延收益

#### (1) 明细情况

##### 1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	419, 226, 295. 95	18, 229, 800. 00	48, 295, 997. 48	389, 160, 098. 47	搬迁或资产购建补助
合 计	419, 226, 295. 95	18, 229, 800. 00	48, 295, 997. 48	389, 160, 098. 47	

##### 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	600, 726, 801. 10	898, 400. 00	182, 398, 905. 15	419, 226, 295. 95	搬迁或资产购建补助
合 计	600, 726, 801. 10	898, 400. 00	182, 398, 905. 15	419, 226, 295. 95	

##### 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	692, 934, 613. 05	7, 113, 200. 00	99, 321, 011. 95	600, 726, 801. 10	搬迁或资产购建补助
合 计	692, 934, 613. 05	7, 113, 200. 00	99, 321, 011. 95	600, 726, 801. 10	

##### 4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	789,278,490.05	3,800,000.00	100,143,877.00	692,934,613.05	搬迁或资产 购建补助
合 计	789,278,490.05	3,800,000.00	100,143,877.00	692,934,613.05	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注 1]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
中策橡胶总厂搬迁补偿	162,972,121.67		18,804,475.62	144,167,646.05	与资产相关
国家工业转型补助	7,501,680.32		749,789.96	6,751,890.36	与资产相关
中策永固分厂搬迁补偿	27,114,194.89		6,146,662.32	20,967,532.57	与资产相关
中策清泉搬迁补偿	208,209,634.37		20,710,483.74	187,499,150.63	与资产相关
工业和科技统筹资金项目补助	1,083,333.45		499,999.98	583,333.47	与资产相关
2019 年第一批杭州市工业和信息 化发展财政专项资金	2,509,481.02		106,786.47	2,402,694.55	与资产相关
具有低生热特性的大型全钢工程 机械子午胎关键技术研究及其 应用项目补助	1,237,250.00		440,940.00	796,310.00	与资产相关
2015 年省市工业和信息化发展 财政专项技术改造和工厂物联 网项目资助	2,403,999.84		258,666.61	2,145,333.23	与资产相关
成型硫化胎胚 MES 系统改造项 目补助	559,999.88		40,000.02	519,999.86	与资产相关
基于 MES 系统的轮胎智能制造 补助	477,777.76		16,666.68	461,111.08	与资产相关
子午胎车间成品检验智能输送 及龙门机械手出库系统建设项 目补助	1,035,440.00		36,120.00	999,320.00	与资产相关
工业锅炉清洁化改造专项补助	2,672,640.00		184,320.00	2,488,320.00	与资产相关
子午胎车间冷水系统节能改造 项目补助	500,000.00		2,777.78	497,222.22	与资产相关
成型机智能化应用项目补助		7,910,000.00	43,944.44	7,866,055.56	与资产相关
基于物联网技术的轮胎生产智 能管控系统补助		794,800.00	4,415.56	790,384.44	与资产相关
炼胶废气焚烧项目补助		500,000.00	2,777.78	497,222.22	与资产相关
锅炉供热工程循环水系统项目 补助		500,000.00	2,777.78	497,222.22	与资产相关
高性能半钢子午线轮胎技术改 造项目补助		7,525,000.00	41,805.56	7,483,194.44	与资产相关
子午胎裁断工程数字化品质在 线管控系统		1,000,000.00	17,857.14	982,142.86	与资产相关
其他零星补助	948,742.75		184,730.04	764,012.71	与资产相关
小 计	419,226,295.95	18,229,800.00	48,295,997.48	389,160,098.47	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注 1]	其他减少 [注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
中策橡胶总厂搬迁补偿	200,581,072.91		37,608,951.24		162,972,121.67	与资产相关
国家工业转型补助	9,001,260.24		1,499,579.92		7,501,680.32	与资产相关
中策永固分厂搬迁补偿	39,407,519.55		12,293,324.66		27,114,194.89	与资产相关
中策清泉搬迁补偿	249,630,601.89		41,420,967.52		208,209,634.37	与资产相关
中策金坛工程项目补贴	86,000,000.00			86,000,000.00		与资产相关
工业和科技统筹资金项目 补助	2,083,333.41		999,999.96		1,083,333.45	与资产相关
2019 年第一批杭州市工业 和信息化发展财政专项资金	2,723,053.90		213,572.88		2,509,481.02	与资产相关
具有低生热特性的大型全 钢工程机械子午胎关键技 术研究及其应用项目补助	2,119,130.00		881,880.00		1,237,250.00	与资产相关
2015 年省市工业和信息 化发展财政专项技术改造和 工厂物联网项目资助	3,004,999.77		600,999.93		2,403,999.84	与资产相关
成型硫化胎胚 MES 系统改 造项目	639,999.92		80,000.04		559,999.88	与资产相关
基于 MES 系统的轮胎智能 制造补助	500,000.00		22,222.24		477,777.76	与资产相关
子午胎车间成品检验智能 输送及龙门机械手出库系 统建设项目补助	1,083,600.00		48,160.00		1,035,440.00	与资产相关
工业锅炉清洁化改造专项 补助	3,041,280.00		368,640.00		2,672,640.00	与资产相关
子午胎车间冷水系统节能 改造项目补助		500,000.00			500,000.00	与资产相关
其他零星补助	910,949.51	398,400.00	360,606.76		948,742.75	与资产相关
小 计	600,726,801.10	898,400.00	96,398,905.15	86,000,000.00	419,226,295.95	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注 1]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
中策橡胶总厂搬迁补偿	238,320,039.23		37,738,966.32	200,581,072.91	与资产相关
国家工业转型补助	10,500,840.16		1,499,579.92	9,001,260.24	与资产相关
中策永固分厂搬迁补偿	51,700,844.23		12,293,324.68	39,407,519.55	与资产相关
中策清泉搬迁补偿	291,051,569.41		41,420,967.52	249,630,601.89	与资产相关
中策金坛工程项目补贴	86,000,000.00			86,000,000.00	与资产相关
工业和科技统筹资金项目 补助	3,083,333.37		999,999.96	2,083,333.41	与资产相关
2019 年第一批杭州市工业 和信息化发展财政专项资 金	2,936,626.75		213,572.85	2,723,053.90	与资产相关
具有低生热特性的大型全 钢工程机械子午胎关键技 术研究及其应用项目补助	3,001,010.00		881,880.00	2,119,130.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注 1]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2015 年省市工业和信息化 发展财政专项技术改造和 工厂物联网项目资助	3,605,999.76		600,999.99	3,004,999.77	与资产相关
密炼机组技改项目	447,444.44		447,444.44		与资产相关
成型硫化胎胚 MES 系统改 造项目	719,999.96		80,000.04	639,999.92	与资产相关
基于 MES 系统的轮胎智能 制造补助		500,000.00		500,000.00	与资产相关
子午胎车间成品检验智能 输送及龙门机械手出库系 统建设项目补助		1,083,600.00		1,083,600.00	与资产相关
工业锅炉清洁化改造专项 补助		5,529,600.00	2,488,320.00	3,041,280.00	与资产相关
其他零星补助	1,566,905.74		655,956.23	910,949.51	与资产相关
小 计	692,934,613.05	7,113,200.00	99,321,011.95	600,726,801.10	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注 1]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
中策橡胶总厂搬迁补偿	276,059,005.55		37,738,966.32	238,320,039.23	与资产相关
国家工业转型补助	12,000,420.08		1,499,579.92	10,500,840.16	与资产相关
中策永固分厂搬迁补偿	63,994,168.87		12,293,324.64	51,700,844.23	与资产相关
中策清泉搬迁补偿	332,472,536.94		41,420,967.53	291,051,569.41	与资产相关
中策金坛工程项目补贴	86,000,000.00			86,000,000.00	与资产相关
工业和科技统筹资金项目 补助	4,083,333.33		999,999.96	3,083,333.37	与资产相关
技术改造项目财政补助	2,849,407.12		2,849,407.12		与资产相关
2019 年第一批杭州市工业 和信息化发展财政专项资 金		3,000,000.00	63,373.25	2,936,626.75	与资产相关
具有低生热特性的大型全 钢工程机械子午胎关键技 术研究及其应用项目补助	3,882,890.00		881,880.00	3,001,010.00	与资产相关
2015 年省市工业和信息化 发展财政专项技术改造和 工厂物联网项目资助	4,206,999.72		600,999.96	3,605,999.76	与资产相关
密炼机组技改项目	894,888.88		447,444.44	447,444.44	与资产相关
成型硫化胎胚 MES 系统改 造项目		800,000.00	80,000.04	719,999.96	与资产相关
其他零星补助	2,834,839.56		1,267,933.82	1,566,905.74	与资产相关
小 计	789,278,490.05	3,800,000.00	100,143,877.00	692,934,613.05	

[注 1] 政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3

之说明

[注 2] 2021 年度其他减少系子公司中策金坛退还前期政府工程项目补助款 8,600.00

万，公司于 2021 年度已退还 5,000.00 万，同时将 3,600.00 万转列至“其他应付款”

### 35. 其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
朝阳橡胶搬迁补偿款	624,187,320.00	624,187,320.00		
朝阳橡胶搬迁支出	-229,479,186.56	-112,196,289.48		
合 计	394,708,133.44	511,991,030.52		

#### (2) 其他说明

子公司朝阳橡胶搬迁相关事项详见本财务报表附注之十四（五）之说明。

### 36. 股本

#### (1) 明细情况

股东名称	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
杭州中策海潮企业管理有限公司	323,317,169.00	323,317,169.00	369,505,336.87	369,505,336.87
杭州市金融投资集团有限公司	118,055,556.00	118,055,556.00	118,055,555.69	118,055,555.69
杭州市实业投资集团有限公司	196,759,260.00	196,759,260.00	196,759,259.48	
彤程新材料集团股份有限公司	70,200,000.00	70,200,000.00		
杭州潮升企业管理合伙企业（有限合伙）	22,716,886.00	22,716,886.00	22,716,885.96	
杭橡集团				196,759,259.48
杭州元信朝合股权投资合伙企业（有限合伙）				16,748,521.76
绵阳元信东朝股权投资中心（有限合伙）				5,968,364.20
上海彤中企业管理有限公司			80,000,000.00	80,000,000.00
上海海潮好运企业管理合伙企业（有限合伙）[注]	29,077,304.00	29,077,304.00		
上海海潮稳行企业管理合伙企业（有限合伙）[注]	17,110,863.00	17,110,863.00		
上海力奔企业管理合伙企业（有限合伙）[注]	6,167,913.00	6,167,913.00		
上海全瑞诺企业管理合伙企业（有限合伙）[注]	3,632,087.00	3,632,087.00		
合 计	787,037,038.00	787,037,038.00	787,037,038.00	787,037,038.00

[注] 上海海潮好运企业管理合伙企业（有限合伙）曾用名：海南海潮好运企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州海潮企业管理合伙企业（有限合伙）；上海海潮稳行企业管理合伙企业（有限合伙）曾用名：海南海潮威狮企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州海潮威狮企业管理合伙企业（有限合伙）；上海力奔企业管理合伙企业（有限合伙）曾用名：杭州宁策企业管理合伙企业（有限合伙）；上海全瑞诺企业管理合伙企业（有限合伙）曾用名：杭州宁策雅度企业管理合伙企业（有限合伙）

(2) 其他说明

1) 2021 年度

① 2021 年 1 月，杭州中策海潮企业管理有限公司将持有本公司 5.8686%的 4,618.8167 万元股权转让给上海海潮好运企业管理合伙企业（有限合伙）；

② 2021 年 2 月，上海海潮好运企业管理合伙企业（有限合伙）将持有本公司的 2.1741%的 1,711.0863 万元股权转让给上海海潮稳行企业管理合伙企业（有限合伙）；

③ 2021 年 4 月，上海彤中企业管理有限公司将持有本公司的全部股权分别转让给彤程新材料集团股份有限公司和上海力奔企业管理合伙企业（有限合伙）；

④ 2021 年 4 月，上海力奔企业管理合伙企业（有限合伙）将持有本公司 0.4615%的 363.2087 万元股权转让给上海全瑞诺企业管理合伙企业（有限合伙）；

⑤ 中策橡胶集团有限公司以 2021 年 4 月 30 日经审计后净资产折股设立股份公司，减少实收资本 787,037,038.00 元、盈余公积 134,189,156.34 元、未分配利润 3,949,617,732.78 元和资本公积-其他资本公积 32,120,369.44，增加股本 787,037,038.00 元和资本公积-股本溢价 4,115,927,258.56 元。

2) 2020 年度

① 2020 年 2 月，杭州潮升企业管理合伙企业（有限合伙）受让杭州元信朝合股权投资合伙企业（有限合伙）所持有的本公司 2.1280%股权、绵阳元信东朝股权投资中心（有限合伙）所持有的本公司 0.7583%股权。

② 2020 年 11 月，杭橡集团将持有本公司股权全部无偿划转给杭州市实业投资集团有限公司。

3) 2019 年度

① 2019 年 10 月，杭州元信东朝股权投资合伙企业（有限合伙）、绵阳元信东朝股权投资中心（有限合伙）、杭州元信朝合股权投资合伙企业（有限合伙）、Cliff Investment

Pte.Ltd.、Esta Investments Pte.Ltd.、CSI Starlight Company Limited、JGF Holding Invest Limited、中国轮胎企业有限公司与杭州中策海潮企业管理有限公司签订《股权转让协议》，将其合计持有的本公司 46.9489%的股权转让给中策海潮企业管理有限公司，2019 年 10 月 21 日，公司办理完成本次股权转让的工商变更登记手续。

② 2019 年 10 月，杭州元信东朝股权投资合伙企业（有限合伙）与上海彤中企业管理有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的公司 10.1647%的股权转让给上海彤中企业管理有限公司。2019 年 10 月 25 日，公司办理完成本次股权转让事项的工商变更登记手续。

### 37. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本（股本）溢价	5,815,582,407.60	5,815,582,407.60	1,699,655,149.04	1,699,655,149.04
其他资本公积	77,402,125.36	53,493,402.37	36,983,034.03	32,120,369.44
合 计	5,892,984,532.96	5,869,075,809.97	1,736,638,183.07	1,731,775,518.48

#### (2) 其他说明

##### 1) 2022 年 1-6 月

2022 年 1-6 月确认以权益结算的股份支付费用，增加资本公积-其他资本公积 23,908,722.99 元。

##### 2) 2021 年度

① 2021 年度确认以权益结算的股份支付费用，增加资本公积-其他资本公积 48,630,737.78 元；

② 本公司以 2021 年 4 月 30 日经审计的净资产折股设立股份公司，增加资本公积-股本溢价 4,115,927,258.56 元，具体详见本财务报表附注五(一)35(2)1)中描述。

##### 3) 2020 年度

2020 年度确认以权益结算的股份支付费用，增加资本公积-其他资本公积 4,862,664.59 元。

### 38. 其他综合收益

#### (1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-404,007,170.93	-16,396,851.31			-16,396,851.31		-420,404,022.24	
其中：外币财务报表折算差额	-404,007,170.93	-16,590,949.58			-16,590,949.58		-420,598,120.51	
其他		194,098.27			194,098.27		194,098.27	
其他综合收益合计	-404,007,170.93	-16,396,851.31			-16,396,851.31		-420,404,022.24	

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	72,057,800.94	-476,064,971.87			-476,064,971.87		-404,007,170.93	
其中：外币财务报表折算差额	72,057,800.94	-476,064,971.87			-476,064,971.87		-404,007,170.93	
其他综合收益合计	72,057,800.94	-476,064,971.87			-476,064,971.87		-404,007,170.93	

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	260,312,656.48	-188,254,855.54			-188,254,855.54		72,057,800.94	
其中：外币财务报表折算差额	260,312,656.48	-188,254,855.54			-188,254,855.54		72,057,800.94	
其他综合收益合计	260,312,656.48	-188,254,855.54			-188,254,855.54		72,057,800.94	

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	84,559,902.48	175,752,754.00			175,752,754.00		260,312,656.48	
其中：外币财务报表折算差额	84,559,902.48	175,752,754.00			175,752,754.00		260,312,656.48	
其他综合收益合计	84,559,902.48	175,752,754.00			175,752,754.00		260,312,656.48	

39. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	87,867,287.82	87,867,287.82	108,589,966.80	27,907,407.67
储备基金			4,272,505.70	4,272,505.70
合 计	87,867,287.82	87,867,287.82	112,862,472.50	32,179,913.37

(2) 其他说明

1) 2021 年度

① 本公司按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 109,193,971.66 元；

② 本公司以 2021 年 4 月 30 日经审计后的净资产折股设立股份公司，减少盈余公积 134,189,156.34 元，具体详见本财务报表附注五(一)35(2)1)之说明。

2) 2020 年度

本公司按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 80,682,559.13 元。

3) 2019 年度

本公司按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 27,907,407.67 元。

40. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	4,185,300,145.10	7,158,375,236.79	6,338,282,746.26	4,928,581,877.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	576,210,346.85	1,385,736,612.75	2,000,775,049.66	1,437,608,276.60
减：提取法定盈余公积		109,193,971.66	80,682,559.13	27,907,407.67
应付普通股股利	50,000,000.00	300,000,000.00	1,100,000,000.00	
净资产折股		3,949,617,732.78		
期末未分配利润	4,711,510,491.95	4,185,300,145.10	7,158,375,236.79	6,338,282,746.26

(2) 其他说明

1) 2022 年 1-6 月

根据 2022 年 5 月 15 日公司 2022 年第三次临时股东大会决议，公司向全体股东分红 5,000.00 万元，各股东按各自的持股比例分配红利，减少未分配利润 5,000.00 万元。

2) 2021 年度

① 根据 2021 年 4 月 9 日公司股东会审议，公司向全体股东分红 30,000.00 万元，各

股东按各自的持股比例分配红利，减少未分配利润 30,000.00 万元；

② 本公司以 2021 年 4 月 30 日经审计后的净资产折股设立股份公司，减少未分配利润 3,949,617,732.78 元，具体详见本财务报表附注五(一)35(2)1)之说明。

3) 2020 年度

根据 2020 年 2 月 28 日、8 月 13 日及 12 月 25 日股东会审议，公司向全体股东合计分红 110,000.00 万元，各股东按各自的持股比例分配红利，减少未分配利润 110,000.00 万元。

经 2022 年第五次临时股东大会股东会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,151,675,923.56	12,777,051,348.38	30,479,651,855.69	25,544,349,454.66
其他业务收入	63,490,449.04	51,519,019.39	121,559,915.82	102,503,489.27
合 计	15,215,166,372.60	12,828,570,367.77	30,601,211,771.51	25,646,852,943.93
其中：与客户之间的 合同产生的收入	15,214,914,959.41	12,828,570,367.77	30,600,474,453.26	25,646,852,943.93

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,145,783,194.59	22,632,129,429.45	27,392,352,435.17	22,111,752,254.60
其他业务收入	116,646,818.54	109,860,218.73	114,211,304.84	111,428,831.50
合计	28,262,430,013.13	22,741,989,648.18	27,506,563,740.01	22,223,181,086.10
其中：与客户之间的 合同产生的收入	28,261,347,287.55	22,741,989,648.18	---	---

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
THE HERCULES TIRE & RUBBER COMPANY	797,714,910.38	5.24

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
AL RAHALA INTERNATIONAL TRADING CO. (L. L. C)	405,430,559.54	2.66
TIRECO INC.	327,940,615.32	2.16
东莞市海联贸易有限公司	201,502,658.24	1.32
LAM SENG HANG CO.PTE.LTD.	191,373,608.69	1.26
小计	1,923,962,352.17	12.64

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
THE HERCULES TIRE & RUBBER COMPANY	1,009,086,387.94	3.30
一汽解放汽车有限公司	941,871,135.42	3.08
TIRECO INC.	721,941,762.04	2.36
AL RAHALA INTERNATIONAL TRADING CO. (L. L. C)	663,919,674.92	2.17
北汽福田汽车股份有限公司	446,717,849.41	1.46
小计	3,783,536,809.73	12.37

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
一汽解放汽车有限公司	1,275,853,993.02	4.51
THE HERCULES TIRE & RUBBER COMPANY	1,066,576,710.76	3.77
TIRECO INC.	774,006,704.05	2.74
AL RAHALA INTERNATIONAL TRADING CO. (L. L. C)	760,409,380.06	2.69
北汽福田汽车股份有限公司	456,072,984.20	1.61
小计	4,332,919,772.09	15.32

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
一汽解放汽车有限公司	1,043,804,407.60	3.79
THE HERCULES TIRE & RUBBER COMPANY	1,039,406,173.77	3.78
AL RAHALA INTERNATIONAL TRADING CO. (L. L. C)	981,898,656.99	3.57
TIRECO INC.	785,484,264.47	2.86

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川中策轮胎有限公司	408,373,760.95	1.48
小计	4,258,967,263.78	15.48

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的主营业务收入按商品或服务类型分解

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
全钢胎	7,440,217,546.78	6,431,288,875.15	15,909,636,532.83	13,637,919,175.55
半钢胎	4,608,479,296.32	3,765,718,323.35	8,469,632,344.69	6,851,334,876.37
斜交胎	1,089,165,813.44	889,920,145.81	2,062,862,701.51	1,736,066,707.69
车胎	1,271,879,060.66	1,040,866,166.50	2,658,763,683.11	2,065,330,111.72
其他	741,934,206.36	649,257,837.57	1,378,756,593.55	1,253,698,583.33
小计	15,151,675,923.56	12,777,051,348.38	30,479,651,855.69	25,544,349,454.66

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
全钢胎	15,885,623,942.27	12,991,148,537.44	15,423,661,610.46	12,598,539,298.20
半钢胎	7,107,252,017.41	5,628,157,037.02	7,089,202,651.50	5,537,136,274.13
斜交胎	1,768,912,390.61	1,364,107,031.05	1,697,941,515.53	1,343,323,756.36
车胎	2,197,751,373.36	1,656,127,215.07	2,140,019,096.77	1,733,597,056.63
其他	1,186,243,470.94	992,589,608.87	1,041,527,560.91	899,155,869.28
小计	28,145,783,194.59	22,632,129,429.45	27,392,352,435.17	22,111,752,254.60

2) 与客户之间主营业务收入按经营地区分解

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	7,995,462,343.09	6,671,419,140.78	18,102,333,323.99	15,271,515,599.96
境外	7,156,213,580.47	6,105,632,207.60	12,377,318,531.70	10,272,833,854.70
小计	15,151,675,923.56	12,777,051,348.38	30,479,651,855.69	25,544,349,454.66

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本

境内	17,896,911,168.84	14,845,722,694.50	16,280,254,064.90	13,691,145,365.07
境外	10,248,872,025.75	7,786,406,734.95	11,112,098,370.27	8,420,606,889.53
小计	28,145,783,194.59	22,632,129,429.45	27,392,352,435.17	22,111,752,254.60

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	15,214,914,959.41	30,600,474,453.26	28,261,347,287.55
小计	15,214,914,959.41	30,600,474,453.26	28,261,347,287.55

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
营业收入	193,323,583.49	404,190,361.00	260,912,094.89
小计	193,323,583.49	404,190,361.00	260,912,094.89

2. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	3,958,512.39	22,060,717.09	40,260,836.41	34,064,887.43
教育费附加	1,924,272.96	10,814,949.29	18,071,604.16	15,626,709.58
地方教育附加	1,282,848.63	7,209,966.25	12,048,115.38	10,417,806.33
房产税	19,478,908.65	20,212,925.31	6,342,591.58	31,753,885.57
土地使用税	9,753,631.78	10,484,000.67	10,487,082.90	13,236,623.79
印花税	9,555,432.67	21,214,090.69	15,344,465.56	14,975,886.83
其他税金	757,201.73	1,524,000.84	1,030,635.28	690,152.22
合计	46,710,808.81	93,520,650.14	103,585,331.27	120,765,951.75

3. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
仓储费[注1]	59,296,185.60	147,541,887.27	381,986,241.26	323,363,148.27
运输费[注2]				737,336,803.40
职工薪酬	106,351,364.65	211,864,753.33	222,728,420.80	211,935,003.98
折旧摊销	145,729,181.68	256,421,262.74	19,632,602.44	14,429,331.66
营销活动费	38,211,924.75	107,320,839.59	121,438,625.81	89,799,856.79

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广告宣传费	18,300,106.14	70,047,182.50	61,938,972.16	68,608,954.70
包装费	59,139,563.41	104,514,737.53	82,040,894.92	76,642,800.16
装卸费	44,475,157.77	102,304,335.44	92,872,820.52	112,471,620.18
保险费	19,608,578.80	44,826,619.53	43,166,846.99	32,637,213.48
办公、差旅及招待费	15,900,281.33	29,674,864.74	34,323,241.62	34,972,216.68
销售服务费	9,044,810.46	19,119,547.09	19,567,922.01	13,289,241.70
股份支付	2,547,559.90	5,095,119.80	392,369.72	-
其他	26,389,702.57	35,436,325.45	43,594,815.58	29,736,982.24
合 计	544,994,417.06	1,134,167,475.01	1,123,683,773.83	1,745,223,173.24

[注 1] 公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将满足使用权资产确认条件的经营租入仓库确认为使用权资产，并计提折旧，计入折旧摊销

[注 2] 公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与履约义务相关的运输费转列至主营业务成本

#### 4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	197,873,919.43	440,315,499.36	465,020,448.66	465,485,540.68
折旧摊销	66,051,128.86	114,848,043.20	111,078,649.10	113,423,792.34
办公费	39,406,055.01	68,550,548.76	63,457,356.11	56,711,135.23
差旅及招待费	10,136,610.69	24,424,785.59	23,031,502.51	28,541,149.59
修理费	15,826,046.18	36,737,300.41	46,193,234.39	30,328,596.93
股份支付	21,361,163.09	43,535,617.98	4,470,294.87	
环保及安全支出	10,724,740.41	23,896,865.65	21,193,743.75	15,733,812.03
中介顾问费	6,701,032.51	11,535,514.09	10,482,597.00	8,908,909.47
其他	14,089,472.63	45,496,564.75	47,097,542.62	47,994,490.64
合 计	382,170,168.81	809,340,739.79	792,025,369.01	767,127,426.91

#### 5. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	196,755,688.95	442,639,098.99	377,411,148.65	355,438,898.07
直接投入	306,748,891.02	600,830,086.40	493,849,858.03	398,930,502.10
折旧摊销	47,221,400.46	95,922,362.79	66,927,650.62	65,502,071.66
检测及认证费	16,559,042.07	33,792,257.31	22,861,947.19	15,989,267.46
技术开发费	1,648,029.07	7,302,664.49	8,003,655.78	10,802,676.96
其他	11,743,720.32	25,758,941.59	21,238,878.52	27,888,336.63
合 计	580,676,771.89	1,206,245,411.57	990,293,138.79	874,551,752.88

#### 6. 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	165,038,339.48	266,527,376.19	314,663,884.16	352,578,891.85
利息收入	-6,567,748.76	-10,598,491.29	-11,348,481.30	-13,039,673.40
汇兑损益	-34,511,517.31	-35,340,597.95	67,122,591.14	-96,360,038.90
租赁负债未确认 融资费用	14,780,925.06	29,020,580.06		
银行手续费及其 其他	7,254,613.31	11,945,338.75	11,519,342.76	26,992,938.66
合 计	145,994,611.78	261,554,205.76	381,957,336.76	270,172,118.21

#### 7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政 府补助[注]	48,295,997.48	96,398,905.15	99,321,011.95	100,143,877.00
与收益相关的政 府补助[注]	22,819,304.13	20,489,154.35	53,539,725.04	79,753,997.08
增值税税收减免	961,535.22	1,439,075.95	1,314,802.55	812,300.00
代扣个人所得税 手续费返还	591,224.77	516,977.56	770,112.76	1,072.22
合 计	72,668,061.60	118,844,113.01	154,945,652.30	180,711,246.30

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	733,851.00	2,071,351.93	2,328,584.89	-4,721,704.97
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,610,518.87		
债务重组损益		-3,417,087.14		
合 计	733,851.00	2,264,783.66	2,328,584.89	-4,721,704.97

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-1,339,139.02	279,140.46		
合 计	-1,339,139.02	279,140.46		

#### 10. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-13,485,018.40	6,216,304.70	-8,014,058.12	-14,811,021.23
合 计	-13,485,018.40	6,216,304.70	-8,014,058.12	-14,811,021.23

#### 11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-149,883,069.34	-132,604,463.70	-142,388,488.40	-110,645,446.86
合同资产减值损失	-81,701.33	904,606.96	-1,770,980.91	——
长期资产减值损失	-1,996,010.15	-11,171,422.58	-82,166,175.49	-19,470,756.22
合 计	-151,960,780.82	-142,871,279.32	-226,325,644.80	-130,116,203.08

#### 12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
长期资产处置收益	-641,570.61	800,207.68	4,167,098.65	2,270,252.67
合 计	-641,570.61	800,207.68	4,167,098.65	2,270,252.67

#### 13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得	17,702.26	1,433,643.00	37,456.24	288,442.45
政府补助[注]	1,000,000.00	1,505,000.00	610,266.85	36,000.00
罚款收入	390,851.35	1,563,261.76	762,954.38	1,595,463.84
无需支付款项	9,304,222.87	3,396,178.55	11,681,868.16	23,047.44
其他	281,734.20	841,312.91	1,012,210.72	355,902.36
合 计	10,994,510.68	8,739,396.22	14,104,756.35	2,298,856.09

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 14. 营业外支出

##### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	2,891,736.34	2,794,035.33	27,716,999.87	14,684,586.84
对外捐赠	2,594,893.79	3,349,266.07	2,135,312.67	680,637.78
滞纳金、罚款	78,812.38	1,068,127.98	117,346.53	380,115.28
赔款支出	5,785,958.77	31,776,899.00	315,789.47	3,545,913.90
其他	50,499.08	260,261.94	472,242.70	189,284.31
合 计	11,401,900.36	39,248,590.32	30,757,691.24	19,480,538.11

##### (2) 其他说明

2016年9月17日,在美国北卡罗来纳州里士门县境内74号国道上发生交通事故,该事故车辆左前轮胎为公司所产轮胎。2021年,公司结合相关的诉讼信息,预计将赔付约3,100万元和解费,计提预计负债,并计入营业外支出-赔款支出。

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	15,360,929.99	18,576,704.03	34,684,790.40	84,002,274.03
递延所得税费用	45,963.71	241,104.62	3,884,273.26	82,567.96
合 计	15,406,893.70	18,817,808.65	38,569,063.66	84,084,841.99

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	591,617,240.55	1,404,554,421.40	2,039,344,113.32	1,521,693,118.59
按母公司适用税率计算的所得税费用	88,742,586.09	210,683,163.18	305,901,616.97	228,253,967.80
子公司适用不同税率的影响	33,195,443.13	52,835,987.00	53,075,031.15	82,352,779.46
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响	-81,331,069.36	-145,826,788.02	-197,311,750.78	-184,972,752.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,248,580.79	40,634,527.55	40,063,457.43	26,739,407.35
加计扣除计算影响	-108,674,851.09	-218,868,553.54	-129,849,074.53	-114,408,709.51
使用前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	-1,842,991.66	-14,854,807.57	-49,998,729.40	-1,595,317.58
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	58,069,195.80	94,214,280.05	16,688,512.82	47,715,466.85
境外分红所得税的影响				
所得税费用	15,406,893.70	18,817,808.65	38,569,063.66	84,084,841.99

#### 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到的押金保证金	34,043,358.98	27,817,637.51	31,181,139.00	62,762,848.63
收到的政府补助	41,049,104.13	22,892,554.35	60,950,631.91	83,589,997.07
收回票据保证金	93,853,148.33	105,309,133.85	107,444,090.65	103,785,783.08
利息收入	6,567,748.76	10,598,491.29	11,348,481.30	13,039,673.40
其他	3,225,345.54	3,526,791.87	2,558,799.97	2,787,785.86
合 计	178,738,705.74	170,144,608.87	213,483,142.83	265,966,088.04

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
经营性费用	556,355,051.91	986,011,767.54	1,186,728,281.04	1,097,483,396.68

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的押金保证金	13,461,498.84	72,328,915.73	32,122,563.07	40,518,915.42
支付的票据保证金	158,802,651.20	274,762,955.49	29,886,305.69	150,038,119.42
退回的政府补助		50,000,000.00		
其他	33,773,275.14	3,464,653.46	3,202,691.36	5,039,076.87
合 计	762,392,477.09	1,386,568,292.22	1,251,939,841.16	1,293,079,508.39

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回土地拍卖保证金		20,000,000.00	10,000,000.00	
取得子公司收到的现金净额				772,747.28
合 计		20,000,000.00	10,000,000.00	772,747.28

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的搬迁支出	5,559,284.05			
支付工程项目保证金		50,000,000.00		
支付的投资损失				2,906,849.00
合 计	5,559,284.05	50,000,000.00		2,906,849.00

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付租金	180,774,536.30	311,012,807.43		
支付融资履约保证金			18,985,587.33	
合 计	180,774,536.30	311,012,807.43	18,985,587.33	

### 6. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	576,210,346.85	1,385,736,612.75	2,000,775,049.66	1,437,608,276.60
加: 资产减值准备	165,445,799.22	136,654,974.62	234,339,702.92	144,927,224.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	561,041,680.98	1,002,429,095.19	1,010,153,661.26	1,125,611,269.52
使用权资产折旧	159,951,925.68	233,912,294.96		
无形资产摊销	29,520,347.93	53,597,581.85	52,287,886.23	50,475,662.75
长期待摊费用摊销	3,137,383.65	6,442,140.53	8,716,156.94	8,191,036.05
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)	641,570.61	-800,207.68	-4,167,098.65	-2,270,252.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,874,034.08	1,360,392.33	27,679,543.63	14,396,144.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,339,139.02	-279,140.46		
财务费用(收益以“-”号填列)	145,307,747.23	260,219,414.36	381,786,475.30	256,218,852.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-733,851.00	-2,264,783.66	-2,328,584.89	4,721,704.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,185,639.93	388,278.46	1,635,041.55	1,025,096.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-73,586.92	-147,173.84	-147,173.84	-147,173.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	-363,292,246.08	-3,134,978,618.89	249,865,341.82	-558,045,475.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,088,842,304.50	-2,468,295,151.34	-1,296,403,556.46	-2,060,455,346.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-140,705,317.97	2,873,264,110.01	717,881,239.15	1,508,671,888.25
其他[注]	23,908,722.99	48,630,737.78	4,862,664.59	
经营活动产生的现金流量净额	67,545,751.84	395,870,556.97	3,386,936,349.21	1,930,928,908.11
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	2,126,233,508.65	2,104,670,861.09	2,721,302,187.86	1,825,286,619.79
减: 现金的期初余额	2,104,670,861.09	2,721,302,187.86	1,825,286,619.79	2,077,063,466.36
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	21,562,647.56	-616,631,326.77	896,015,568.07	-251,776,846.57

[注] 其他系确认的股份支付

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	65,707,416.00			51,800,000.00
其中: 朝阳工贸				51,800,000.00
知轮科技	65,707,416.00			

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	42,428,498.91			52,572,747.28
其中：朝阳工贸				52,572,747.28
知轮科技	42,428,498.91			
取得子公司支付的现金净额	23,278,917.09			-772,747.28

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	2,126,233,508.65	2,104,670,861.09	2,721,302,187.86	1,825,286,619.79
其中：库存现金	672,529.65	296,601.94	357,960.05	207,733.03
可随时用于支付的银行存款	2,122,756,726.23	2,103,970,668.63	2,719,874,819.55	1,824,349,391.59
可随时用于支付的其他货币资金	2,804,252.77	403,590.52	1,069,408.26	729,495.17
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	2,126,233,508.65	2,104,670,861.09	2,721,302,187.86	1,825,286,619.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	299,826,420.29	保证金存款、大额存单、住房维修基金
合 计	299,826,420.29	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	233,900,018.85	保证金存款、住房维修基金

项 目	账面价值	受限原因
合 计	233,900,018.85	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	64,880,138.71	保证金存款、住房维修基金
合 计	64,880,138.71	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	123,452,336.34	保证金存款、住房维修基金
合 计	123,452,336.34	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

#### 1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	——	——	1,195,031,741.22
其中：美元	167,598,897.62	6.7114	1,124,823,241.49
欧元	5,301,530.42	7.0084	37,155,245.80
泰铢	152,058,418.80	0.1906	28,982,334.62
雷亚尔	277,850.96	1.2931	359,289.08
港币	4,338,990.93	0.8552	3,710,705.04
日元	18,843.00	0.0491	925.19
应收账款	——	——	1,960,287,234.54
其中：美元	286,747,118.14	6.7114	1,924,474,608.68
欧元	4,338,862.08	7.0084	30,408,481.00
泰铢	28,353,330.84	0.1906	5,404,144.86
其他应收款	——	——	28,592,574.08
其中：美元	838,191.34	6.7114	5,625,437.36
泰铢	119,878,580.42	0.1906	22,848,857.43

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
港币	138,306.00	0.8552	118,279.29
短期借款	——	——	523,548,228.94
其中：美元	68,615,142.59	6.7114	460,503,667.98
泰铢	330,768,945.21	0.1906	63,044,560.96
应付账款	——	——	841,724,817.87
其中：美元	84,340,497.14	6.7114	566,042,812.51
欧元	32,085.00	7.0084	224,864.51
泰铢	1,445,210,602.57	0.1906	275,457,140.85
其他应付款	——	——	143,957,440.94
其中：美元	13,863,988.91	6.7114	93,046,775.17
欧元	560,111.62	7.0084	3,925,486.28
泰铢	246,422,211.30	0.1906	46,968,073.47
港币	20,002.36	0.8552	17,106.02
长期借款	——	——	1,091,019,783.71
其中：美元	162,562,175.36	6.7114	1,091,019,783.71
一年内到期的非流动负债	——	——	553,690,500.00
其中：美元	82,500,000.00	6.7114	553,690,500.00

2) 2021年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	1,413,831,548.27
其中：美元	205,084,857.46	6.3757	1,307,559,525.71
欧元	10,623,024.88	7.2197	76,695,052.73
港币	4,661,521.95	0.8176	3,811,260.35
泰铢	130,678,788.58	0.1912	24,985,784.38
日元	18,843.00	0.0554	1,043.90
雷亚尔	681,078.35	1.1436	778,881.20
应收账款	——	——	1,558,968,728.35
其中：美元	239,469,940.97	6.3757	1,526,788,502.64

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	3,986,906.94	7.2197	28,784,272.03
泰铢	17,761,264.03	0.1912	3,395,953.68
其他应收款	——	——	31,107,163.08
其中：美元	909,396.85	6.3757	5,798,041.50
欧元	6,000.00	7.2197	43,318.20
泰铢	131,454,440.95	0.1912	25,134,089.11
港币	138,193.41	0.8176	112,986.93
雷亚尔	16,375.78	1.1436	18,727.34
短期借款	——	——	334,704,010.02
其中：美元	52,496,825.45	6.3757	334,704,010.02
应付账款	——	——	884,327,699.92
其中：美元	65,882,553.94	6.3757	420,047,399.16
欧元	379,846.42	7.2197	2,742,377.20
泰铢	2,413,901,273.85	0.1912	461,537,923.56
其他应付款	——	——	152,411,355.46
其中：美元	15,686,814.36	6.3757	100,014,422.32
欧元	442,830.68	7.2197	3,197,104.66
泰铢	254,297,229.01	0.1912	48,621,630.19
港币	140,002.37	0.8176	114,465.94
雷亚尔	405,502.23	1.1436	463,732.35
长期借款	——	——	1,566,371,815.62
其中：美元	245,678,406.39	6.3757	1,566,371,815.62
一年内到期的非流动负债	——	——	159,392,500.00
其中：美元	25,000,000.00	6.3757	159,392,500.00

3) 2020年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	1,882,790,741.94
其中：美元	275,718,344.32	6.5249	1,799,034,624.85

欧元	4,149,279.29	8.0250	33,297,966.30
港币	10,695,621.26	0.8416	9,001,434.85
泰铢	186,944,659.39	0.2179	40,735,241.28
日元	728,843.00	0.0632	46,062.88
雷亚尔	537,876.71	1.2557	675,411.78
应收账款	---	---	1,032,797,436.44
其中：美元	153,535,817.49	6.5249	1,001,805,855.54
欧元	3,455,413.73	8.0250	27,729,695.18
泰铢	14,969,645.35	0.2179	3,261,885.72
其他应收款	---	---	23,833,792.91
其中：美元	754,111.75	6.5249	4,920,503.76
欧元	238.80	8.0250	1,916.37
泰铢	86,255,455.19	0.2179	18,795,063.69
港币	138,199.96	0.8416	116,309.09
短期借款	---	---	457,725,615.88
其中：美元	70,150,594.78	6.5249	457,725,615.88
应付账款	---	---	506,267,288.65
其中：美元	38,796,817.87	6.5249	253,145,356.92
欧元	63,365.09	8.0250	508,504.85
泰铢	1,159,308,980.63	0.2179	252,613,426.88
其他应付款	---	---	147,779,335.57
其中：美元	6,530,372.37	6.5249	42,610,026.68
欧元	177,971.47	8.0250	1,428,221.05
泰铢	475,554,182.01	0.2179	103,623,256.26
港币	140,009.01	0.8416	117,831.58
长期借款	---	---	1,766,783,332.04
其中：美元	270,775,541.70	6.5249	1,766,783,332.04
一年内到期的非流动负债	---	---	66,420.42
其中：美元	10,179.53	6.5249	66,420.42

4) 2019年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	1,026,227,097.32
其中：美元	132,410,323.34	6.9762	923,720,897.68
欧元	8,650,729.36	7.8155	67,609,775.31
泰铢	143,842,500.20	0.2328	33,486,534.05
雷亚尔	524,312.10	1.7378	911,149.57
港币	386,533.97	0.8958	346,257.13
日元	2,378,839.00	0.0641	152,483.58
应收账款	——	——	1,169,092,933.30
其中：美元	162,683,903.84	6.9762	1,134,915,449.97
欧元	2,696,819.80	7.8155	21,076,995.15
泰铢	56,273,574.66	0.2328	13,100,488.18
其他应收款	——	——	117,359,798.65
其中：美元	384,791.95	6.9762	2,684,385.60
欧元	2,281.41	7.8155	17,830.36
泰铢	491,957,523.15	0.2328	114,527,711.39
港币	144,978.01	0.8958	129,871.30
短期借款	——	——	887,413,098.42
其中：美元	113,857,558.33	6.9762	794,293,098.42
泰铢	400,000,000.00	0.2328	93,120,000.00
应付账款	——	——	459,172,968.56
其中：美元	688,926.69	6.9762	4,806,090.37
泰铢	1,949,748,659.41	0.2328	453,901,487.91
欧元	59,547.09	7.8155	465,390.28
其他应付款	——	——	76,686,052.82
其中：美元	6,212,988.37	6.9762	43,343,049.47
欧元	55,936.33	7.8155	437,170.39
泰铢	140,386,107.60	0.2328	32,681,885.85
港币	249,996.77	0.8958	223,947.11
长期借款	——	——	139,524,000.00

其中：美元	20,000,000.00	6.9762	139,524,000.00
一年内到期的非流动负债	——	——	1,680,662,890.35
其中：美元	240,913,805.56	6.9762	1,680,662,890.35

## (2) 境外经营实体说明

本公司之子公司中策泰国、中策美国、中策欧洲、中策巴西和知轮香港从事境外经营，分别选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 2022年1-6月

##### ① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
中策橡胶总厂搬迁补偿	162,972,121.67		18,804,475.62	144,167,646.05	其他收益
国家工业转型补助	7,501,680.32		749,789.96	6,751,890.36	其他收益
中策永固分厂搬迁补偿	27,114,194.89		6,146,662.32	20,967,532.57	其他收益
中策清泉搬迁补偿	208,209,634.37		20,710,483.74	187,499,150.63	其他收益
工业和科技统筹资金项目补助	1,083,333.45		499,999.98	583,333.47	其他收益
2019年第一批杭州市工业和 信息化发展财政专项资金	2,509,481.02		106,786.47	2,402,694.55	其他收益
具有低生热特性的大型全钢工 程机械子午胎关键技术研究及 其应用项目补助	1,237,250.00		440,940.00	796,310.00	其他收益
2015年省市工业和信息化发 展财政专项技术改造和工厂物 联网项目资助	2,403,999.84		258,666.61	2,145,333.23	其他收益
成型硫化胎胚MES系统改造项 目补助	559,999.88		40,000.02	519,999.86	其他收益
基于MES系统的轮胎智能制造 补助	477,777.76		16,666.68	461,111.08	其他收益
子午胎车间成品检验智能输送 及龙门机械手出库系统建设项 目补助	1,035,440.00		36,120.00	999,320.00	其他收益
工业锅炉清洁化改造专项补助	2,672,640.00		184,320.00	2,488,320.00	其他收益
子午胎车间冷水系统节能改造 项目补助	500,000.00		2,777.78	497,222.22	其他收益
成型机智能化应用项目补助		7,910,000.00	43,944.44	7,866,055.56	其他收益
基于物联网技术的轮胎生产智 能管控系统补助		794,800.00	4,415.56	790,384.44	其他收益
炼胶废气焚烧项目补助		500,000.00	2,777.78	497,222.22	其他收益

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
锅炉供热工程循环水系统项目补助		500,000.00	2,777.78	497,222.22	其他收益
高性能半钢子午线轮胎技术改造项目补助		7,525,000.00	41,805.56	7,483,194.44	其他收益
子午胎裁断工程数字化品质在线管控系统		1,000,000.00	17,857.14	982,142.86	其他收益
其他零星补助	948,742.75		184,730.04	764,012.71	其他收益
小计	419,226,295.95	18,229,800.00	48,295,997.48	389,160,098.47	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	8,251,946.48	其他收益	相关文件
钱塘区2020年度外经贸发展专项资金（第一批）	2,651,800.00	其他收益	关于组织申报钱塘区2020年度外经贸发展专项资金的通知（第一批）
2022年省科技发展专项资金（省重大科技专项）	2,440,000.00	其他收益	浙财科教（2021）35号
2021年度对外经贸发展专项资金第一批	2,000,000.00	其他收益	相关文件
杭州市富阳区科学技术局研发经费补助金	2,000,000.00	其他收益	富科（2022）37号
企业技术改造项目资助	1,390,000.00	其他收益	富经信财（2022）5号
杭州市2022年落实“凤凰行动”计划扶持资金（第一批）	1,000,000.00	营业外收入	杭财企（2022）34号
2022尖兵研发攻关计划补贴	930,000.00	其他收益	浙科发规（2021）51号
钱塘区第一批2020年度科技创新创业、新制造业政策资助（奖励）	537,200.00	其他收益	杭钱塘市监（2022）21号
2021年经济发展特别贡献企业奖励补助	500,000.00	其他收益	建经信函（2022）8号
2021年建德市政府质量奖奖励	300,000.00	其他收益	建强市（2021）2号
其他	1,818,357.65	其他收益	相关文件
小计	23,819,304.13		

2) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目
中策橡胶总厂搬迁补偿	200,581,072.91		37,608,951.24		162,972,121.67	其他收益
国家工业转型补助	9,001,260.24		1,499,579.92		7,501,680.32	其他收益
中策永固分厂搬迁补偿	39,407,519.55		12,293,324.66		27,114,194.89	其他收益
中策清泉搬迁补偿	249,630,601.89		41,420,967.52		208,209,634.37	其他收益

项 目	期初递延收益	本期新增补 助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销 列报项目
中策金坛工程项目补贴	86,000,000.00			86,000,000.00		其他收益
工业和科技统筹资金项目 补助	2,083,333.41		999,999.96		1,083,333.45	其他收益
2019年第一批杭州市工业和 信息化发展财政专项资金	2,723,053.90		213,572.88		2,509,481.02	其他收益
具有低生热特性的大型全钢 工程机械子午胎关键技术研究 及其应用项目补助	2,119,130.00		881,880.00		1,237,250.00	其他收益
2015年省市工业和信 息化发展财政专项技术改造 和工厂物联网项目资助	3,004,999.77		600,999.93		2,403,999.84	其他收益
成型硫化胎胚MES系统 改造项目	639,999.92		80,000.04		559,999.88	其他收益
基于MES系统的轮胎智 能制造补助	500,000.00		22,222.24		477,777.76	其他收益
子午胎车间成品检验智 能输送及龙门机械手出 库系统建设项目补助	1,083,600.00		48,160.00		1,035,440.00	其他收益
工业锅炉清洁化改造专 项补助	3,041,280.00		368,640.00		2,672,640.00	其他收益
子午胎车间冷水系统节 能改造项目补助		500,000.00			500,000.00	其他收益
其他零星补助	910,949.51	398,400.00	360,606.76		948,742.75	其他收益
小 计	600,726,801.10	898,400.00	96,398,905.15	86,000,000.00	419,226,295.95	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2021年第二批杭州市科技发展 专项资金（2021年省重点研发 计划择优项目市、区配套资 金）	3,660,000.00	其他收益	杭财教（2021）27号
钱塘区各类政策资助（奖励）	3,109,100.00	其他收益	钱塘经科（2021）11号
研发经费补助	2,000,000.00	其他收益	富科（2021）58号
2021年省科技发展专项资金	1,830,000.00	其他收益	浙科发规（2020）59号
凤凰政策奖励	1,500,000.00	营业外收入	钱塘金融办（2021）5号
2021年一季度“留员工 稳增长” 专项奖励	1,418,200.00	其他收益	关于2021年一季度“留员工 稳增长”专项奖励的公 示
钱塘新区省级两化深度融合国家 综合性示范区项目专项资金	1,136,100.00	其他收益	钱塘经科（2020）143号
职工失业保险基金补助	911,212.36	其他收益	浙人社发（2021）39号

项 目	金 额	列报项目	说 明
2020 年度科技项目（奖励类） 财政奖励（补助）资金	600,000.00	其他收益	关于 2020 年度科技项目（奖励类）财政奖励（补助）资金的公示
2019 年度研发费补助	503,600.00	其他收益	关于科技型企业研发补助政策（2019 年研发投入补助及 2019 年市级研发投入区级配套补助）
2021 年杭州市第二批商务发展 （外贸发展专项）项目资金	439,200.00	其他收益	相关文件
收奖励资金	400,000.00	其他收益	富经信财（2021）9 号
杭州经济技术开发区循环化改造 示范试点园区重点项目专项 资金	348,500.00	其他收益	钱塘经科（2020）136 号
2020 年杭州钱塘新区博士后资 助经费	310,000.00	其他收益	钱塘社发（2021）11 号
2020 年数字化改造补助金	300,000.00	其他收益	富经信财（2021）28 号
双重预防机制建设补助	5,000.00	营业外收入	相关文件
其他	3,523,241.99	其他收益	相关文件
小 计	21,994,154.35		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目
中策橡胶总厂搬迁补偿	238,320,039.23		37,738,966.32	200,581,072.91	其他收益
国家工业转型补助	10,500,840.16		1,499,579.92	9,001,260.24	其他收益
中策永固分厂搬迁补偿	51,700,844.23		12,293,324.68	39,407,519.55	其他收益
中策清泉搬迁补偿	291,051,569.41		41,420,967.52	249,630,601.89	其他收益
中策金坛工程项目补贴	86,000,000.00			86,000,000.00	其他收益
工业和科技统筹资金项目补助	3,083,333.37		999,999.96	2,083,333.41	其他收益
2019 年第一批杭州市工业和信息 化发展财政专项资金	2,936,626.75		213,572.85	2,723,053.90	其他收益
具有低生热特性的大型全钢工程 机械子午胎关键技术研究及其应 用项目补助	3,001,010.00		881,880.00	2,119,130.00	其他收益
2015 年省市工业和信息化发展财 政专项技术改造和工厂物联网项 目资助	3,605,999.76		600,999.99	3,004,999.77	其他收益
密炼机组技改项目	447,444.44		447,444.44		其他收益
成型硫化胎胚 MES 系统改造项目	719,999.96		80,000.04	639,999.92	其他收益

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
基于 MES 系统的轮胎智能制造补助		500,000.00		500,000.00	其他收益
子午胎车间成品检验智能输送及龙门机械手出库系统建设项目补助		1,083,600.00		1,083,600.00	其他收益
工业锅炉清洁化改造专项补助		5,529,600.00	2,488,320.00	3,041,280.00	其他收益
其他零星补助	1,566,905.74		655,956.23	910,949.51	其他收益
小 计	692,934,613.05	7,113,200.00	99,321,011.95	600,726,801.10	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	9,400,802.93	其他收益	相关文件
杭州市“鲲鹏”企业（制造业）奖励	8,000,000.00	其他收益	杭经信运行（2020）14号
10-35 蒸吨/小时燃煤锅炉淘汰改造补助资金	5,280,000.00	其他收益	建发改（2020）144号
安吉县人民政府关于“夜光会战”和“机器换人”两大专项行动奖金	4,141,400.00	其他收益	安政办发（2020）9号
工企奖补	3,537,855.00	其他收益	杭人社发（2020）48号
以工代训补贴	3,481,684.00	其他收益	杭人社发（2020）94号
2019 年外经贸发展专项资金	3,228,328.00	其他收益	浙商务联发（2020）23号
钱塘新区亲清在线平台 8 项奖励	2,490,200.00	其他收益	关于兑现钱塘新区各类政府政策资助（奖励）的通知（第一批）
研发经费补助	2,000,000.00	其他收益	富科（2020）35号
企业复工交通补贴	1,487,101.55	其他收益	相关文件
杭州市燃煤锅（窑）炉清洁化改造专项补助资金	1,252,400.00	其他收益	杭环发（2016）98号
残疾人就业补贴	1,229,568.16	其他收益	杭残联（2018）94号
能源双控奖励	1,095,500.00	其他收益	建发改（2020）174号
制造业数字化改造项目补助	939,200.00	其他收益	富经信财（2020）58号
市级制造业企业技术改造项目资助资金	664,200.00	其他收益	富经信财（2020）45号
“新制造业”工业项目设备投入补助	362,400.00	其他收益	富经信财（2020）41号
2019 年十大工业功勋优秀企业奖励	300,000.00	其他收益	富经信财（2020）24号
省级科技发展专项资金	600,000.00	其他收益	杭科计（2019）35号、杭财教会（2019）16号
2019 年度经济发展特别贡献奖励	500,000.00	营业外收入	建经信发（2020）2号

项 目	金 额	列报项目	说 明
杭州市工业和信息化发展财政专项资金	421,800.00	其他收益	杭财企〔2020〕70号
技改和机器换人项目财政资助	367,500.00	其他收益	建经信函〔2020〕49号
杭州市产业发展项目专项资金	300,000.00	其他收益	浙政办发〔2018〕24号
其他	2,959,785.40	其他收益	相关文件
其他	110,266.85	营业外收入	相关文件
小 计	54,149,991.89		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目
中策橡胶总厂搬迁补偿	276,059,005.55		37,738,966.32	238,320,039.23	其他收益
国家工业转型补助	12,000,420.08		1,499,579.92	10,500,840.16	其他收益
中策永固分厂搬迁补偿	63,994,168.87		12,293,324.64	51,700,844.23	其他收益
中策清泉搬迁补偿	332,472,536.94		41,420,967.53	291,051,569.41	其他收益
中策金坛工程项目补贴	86,000,000.00			86,000,000.00	其他收益
工业和科技统筹资金项目补助	4,083,333.33		999,999.96	3,083,333.37	其他收益
技术改造项目财政补助	2,849,407.12		2,849,407.12		其他收益
2019年第一批杭州市工业和信息化发展财政专项资金		3,000,000.00	63,373.25	2,936,626.75	其他收益
具有低生热特性的大型全钢工程机械子午胎关键技术研究及其应用项目补助	3,882,890.00		881,880.00	3,001,010.00	其他收益
2015年省市工业和信息化发展财政专项技术改造和工厂物联网项目资助	4,206,999.72		600,999.96	3,605,999.76	其他收益
密炼机组技改项目	894,888.88		447,444.44	447,444.44	其他收益
成型硫化胎胚MES系统改造项目		800,000.00	80,000.04	719,999.96	其他收益
其他零星补助	2,834,839.56		1,267,933.82	1,566,905.74	其他收益
小 计	789,278,490.05	3,800,000.00	100,143,877.00	692,934,613.05	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
社保返还	61,018,636.02	其他收益	浙政发〔2018〕50号
稳岗补贴	7,181,954.06	其他收益	相关文件

项 目	金 额	列报项目	说 明
促进商务（外贸）发展专项资金	4,871,900.00	其他收益	浙商务联发〔2019〕17号、相关文件
2017年开发区企业研发费用投入资助	2,000,000.00	其他收益	钱塘经科〔2019〕66号
富阳区科研经费	942,000.00	其他收益	富科〔2019〕27号、富财企〔2019〕355号
技改和机器换人项目财政资助	751,300.00	其他收益	富经信财〔2019〕16号、富财企〔2019〕253号
2017年开发区企业研发投入资助	646,900.00	其他收益	钱塘经科〔2019〕66号
2018年度十大工业功勋企业奖励	200,000.00	其他收益	富经信财〔2019〕18号、富财企〔2019〕282号
2019年制造业数字化改造财政扶持资金	337,600.00	其他收益	富经信财〔2019〕67号
2018年度杭州市技术标准资助	450,000.00	其他收益	杭财行〔2018〕52号
省级循环化改造示范试点园区建设资金补助	348,500.00	其他收益	钱塘经科〔2019〕3号
2018年度经开区科技创新创业政策奖励	124,400.00	其他收益	钱塘经科〔2019〕72号
2018年度第二批杭州市115引进国外智力计划项目	100,000.00	其他收益	杭财行〔2019〕20号
2017年度经济发展先进单位奖励	36,000.00	营业外收入	相关文件
其他	780,807.00	其他收益	相关文件
小 计	79,789,997.08		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	72,115,301.61	118,393,059.50	153,471,003.84	179,933,874.08

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
1) 2022年1-6月				
京信朝合	2022-1-1	-	100.00	股权受让

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
知轮科技	2022-6-30	131,414,832.00	100.00	股权受让
2) 2019 年度				
朝阳工贸	2019-11-1	51,800,000.00	100.00	股权受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2022 年 1-6 月				
京信朝合	2022-1-1	已办妥产权交接手续, 实际已控制	-	-
知轮科技	2022-6-30	已办妥产权交接手续, 实际上已经控制被购买方的财务和经营政策	-	-
2) 2019 年度				
朝阳工贸	2019-11-1	已办妥产权交接手续, 实际上已经控制被购买方的财务和经营政策	-	-52,337.66

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月
	知轮科技
合并成本	
现金	131,414,832.90
合并成本合计	131,414,832.90
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	59,899,586.80
商誉	71,515,246.10

(续上表)

项 目	2019 年度
	朝阳工贸
合并成本	
现金	51,800,000.00

项 目	2019 年度
	朝阳工贸
合并成本合计	51,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	51,820,357.25
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-20,357.25

(2) 大额商誉形成的主要原因

2022 年 6 月，公司取得知轮科技 100%股权，将合并成本 131,414,832.90 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 59,899,586.80 元之间的差额确认为商誉 71,515,246.10 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	
	知轮科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	84,678,498.91	84,678,498.91
交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据	143,671.22	143,671.22
应收账款	22,999,695.96	22,999,695.96
应收款项融资	4,955,641.04	4,955,641.04
预付款项	1,105,207.02	1,105,207.02
其他应收款	1,364,731.82	1,364,731.82
存货	55,512,175.12	55,512,175.12
其他流动资产	1,275,428.45	1,275,428.45
固定资产	2,380,895.95	2,380,895.95
无形资产	121,641.65	121,641.65
长期待摊费用	187,328.07	187,328.07
递延所得税资产	8,305,190.56	8,305,190.56
负债		
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00

项 目	2022 年 1-6 月	
	知轮科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付账款	41,705,955.62	41,705,955.62
预收款项	239,250.00	239,250.00
合同负债	19,681,276.98	19,681,276.98
应付职工薪酬	2,536,180.68	2,536,180.68
应交税费	3,177,393.44	3,177,393.44
其他应付款	21,206,241.53	21,206,241.53
其他流动负债	3,713,919.88	3,713,919.88
净资产	60,769,887.64	60,769,887.64
减：少数股东权益	870,300.84	870,300.84
取得的净资产	59,899,586.80	59,899,586.80

(续上表)

项 目	2019 年度	
	朝阳工贸	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	52,572,747.28	52,572,747.28
其他流动资产	12,329.56	12,329.56
固定资产	38,738.45	38,738.45
负债		
应交税费	775,272.04	775,272.04
其他应付款	28,186.00	28,186.00
取得的净资产	51,820,357.25	51,820,357.25

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

1) 2022 年 1-6 月

根据金证（上海）资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（金证评报字（2022）第 0102 号），知轮科技以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日采用资产基础法评估后的净资产价值为 7,193.70 万元，在此基础上考虑评估基准日至购买日之间的净资产变动后确定。

2) 2019 年度

根据万邦资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（万邦评报〔2019〕12号），朝阳工贸以2018年11月30日为评估基准日采用资产基础法评估后的净资产价值为5,104.67万元，在此基础上考虑评估基准日至购买日之间的净资产变动后确定。

## （二）其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022年1-6月				
中策天津	投资设立	2022-1-30	550,000,000.00	100.00%
(2) 2021年度				
钱塘实业	投资设立	2021-4-19	296,781,500.00	100.00%

### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产 (万元)	处置当期期初至 处置日净利润 (万元)
2021年度				
朝阳实业[注]	被吸收合并	2021-3-24	7,716.53	-5.62
拜森工贸[注]	被吸收合并	2021-7-21	7,154.13	109.64
2020年度				
杭州迪马	注销	2020-11-17	-	155.30
桐庐乐尔	注销	2020-12-1	-	112.89

[注] 经公司决定，子公司朝阳实业及拜森工贸分别被子公司循环科技及朝阳工贸吸收合并

## 七、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中策泰国	泰国	泰国	制造业	100.00		投资设立
海潮贸易	香港	香港	轮胎贸易	100.00		投资设立

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	
中策美国	美国	美国	轮胎贸易	100.00		投资设立
中策建德	建德	建德	制造业	100.00		投资设立
中策清泉	富阳	富阳	制造业	100.00		投资设立
中策安吉	安吉	安吉	制造业	100.00		投资设立
朝阳橡胶	杭州	杭州	制造业	100.00		投资设立
钱塘实业	杭州	杭州	制造业		100.00	投资设立
中策金坛	常州	常州	制造业	100.00		投资设立
中策物流	杭州	杭州	交通运输业	100.00		投资设立
杭州海潮	杭州	杭州	制造业	100.00		投资设立
车空间	杭州	杭州	修理及其他	100.00		投资设立
能源科技	杭州	杭州	能源管理	100.00		投资设立
中策贸易	杭州	杭州	轮胎贸易	100.00		投资设立
中策巴西	巴西	巴西	轮胎贸易	100.00		投资设立
中策欧洲	德国	德国	轮胎贸易	100.00		投资设立
中策天津	天津	天津	制造业	100.00		投资设立
循环科技	建德	建德	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
金朝阳	杭州	杭州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
朝阳工贸	杭州	杭州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
中纺胶管	杭州	杭州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
知轮科技	杭州	杭州	轮胎贸易	100.00		非同一控制下企业合并
京信朝合	杭州	杭州	投资		100.00	非同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风

险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

##### 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五

(一) 4、五(一) 5 及五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 17.37% (2021 年 12 月 31 日：14.47%；2020 年 12 月 31 日：24.79%；2019 年 12 月 31 日：24.18%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,244,020,511.86	5,285,655,696.58	5,285,655,696.58		
长期借款	4,409,194,390.37	4,743,891,682.30		3,888,843,947.30	855,047,735.00
应付票据	987,000,000.00	987,000,000.00	987,000,000.00		
应付账款	8,826,360,611.30	8,826,360,611.30	8,826,360,611.30		
其他应付款	711,056,047.19	711,056,047.19	711,056,047.19		

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	1, 825, 436, 583. 67	1, 861, 058, 846. 79	1, 861, 058, 846. 79		
其他流动负债	777, 768, 508. 09	777, 768, 508. 09	777, 768, 508. 09		
租赁负债	423, 229, 099. 04	423, 229, 099. 04		423, 229, 099. 04	
小 计	23, 204, 065, 751. 52	23, 616, 020, 491. 29	18, 448, 899, 709. 95	4, 312, 073, 046. 34	855, 047, 735. 00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3, 618, 658, 436. 47	3, 673, 787, 726. 48	3, 673, 787, 726. 48		
长期借款	3, 704, 759, 719. 31	3, 893, 186, 496. 58		3, 893, 186, 496. 58	
应付票据	893, 000, 000. 00	893, 000, 000. 00	893, 000, 000. 00		
应付账款	8, 210, 565, 092. 14	8, 210, 565, 092. 14	8, 210, 565, 092. 14		
其他应付款	569, 383, 262. 47	569, 383, 262. 47	569, 383, 262. 47		
一年内到期的非流动负债	1, 631, 488, 859. 67	1, 651, 179, 931. 32	1, 651, 179, 931. 32		
其他流动负债	571, 376, 102. 67	571, 376, 102. 67	571, 376, 102. 67		
租赁负债	575, 513, 365. 58	575, 513, 365. 58	575, 513, 365. 58		
小 计	19, 774, 744, 838. 31	20, 037, 991, 977. 24	16, 144, 805, 480. 66	3, 893, 186, 496. 58	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3, 352, 160, 041. 16	3, 414, 517, 291. 74	3, 414, 517, 291. 74		
长期借款	3, 522, 174, 021. 47	3, 703, 303, 514. 87		2, 594, 569, 648. 20	1, 108, 733, 866. 67
应付票据	238, 000, 000. 00	238, 000, 000. 00	238, 000, 000. 00		
应付账款	4, 759, 235, 689. 59	4, 759, 235, 689. 59	4, 759, 235, 689. 59		
其他应付款	560, 348, 911. 11	560, 348, 911. 11	560, 348, 911. 11		
一年内到期的非流动负债	1, 250, 067, 273. 47	1, 282, 647, 656. 49	1, 282, 647, 656. 49		
其他流动负债	558, 139, 912. 57	558, 139, 912. 57	558, 139, 912. 57		
小 计	14, 240, 125, 849. 37	14, 516, 192, 976. 37	10, 812, 889, 461. 50	2, 594, 569, 648. 20	1, 108, 733, 866. 67

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	4,544,082,074.46	4,604,906,804.28	4,604,906,804.28		
长期借款	1,693,116,233.69	1,821,830,634.31		1,662,299,625.46	159,531,008.85
应付票据	628,360,000.00	628,360,000.00	628,360,000.00		
应付账款	4,346,886,219.75	4,346,886,219.75	4,346,886,219.75		
其他应付款	489,692,360.28	489,692,360.28	489,692,360.28		
一年内到期的非流动负债	1,682,441,772.65	1,710,894,881.88	1,710,894,881.88		
其他流动负债	626,304,339.64	626,304,339.64	626,304,339.64		
小 计	14,010,883,000.47	14,228,875,240.14	12,407,044,605.83	1,662,299,625.46	159,531,008.85

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币11,073,225,647.15元（2021年12月31日：人民币8,647,205,458.00元；2020年12月31日：人民币8,108,492,105.33元；2019年12月31日：人民币7,909,043,687.72元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2022年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	1,665,642.88		10,000,000.00	11,665,642.88
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	1,665,642.88		10,000,000.00	11,665,642.88
股票投资	1,665,642.88			1,665,642.88
理财产品			10,000,000.00	10,000,000.00
2. 应收款项融资			72,887,812.71	72,887,812.71
持续以公允价值计量的资产总额	1,665,642.88		82,887,812.71	84,553,455.59

#### 2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	3,004,781.90			3,004,781.90
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	3,004,781.90			3,004,781.90
股票投资	3,004,781.90			3,004,781.90
2. 应收款项融资			56,356,359.05	56,356,359.05
持续以公允价值计量的资产总额	3,004,781.90		56,356,359.05	59,361,140.95

#### 3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,800,000.00	1,800,000.00
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			1,800,000.00	1,800,000.00
权益工具投资			1,800,000.00	1,800,000.00
2. 应收款项融资			158,149,376.62	158,149,376.62
持续以公允价值计量的资产总额			159,949,376.62	159,949,376.62

4. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			2,300,000.00	2,300,000.00
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			2,300,000.00	2,300,000.00
权益工具投资			2,300,000.00	2,300,000.00
2. 应收款项融资			62,335,454.92	62,335,454.92
持续以公允价值计量的资产总额			64,635,454.92	64,635,454.92

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的股票投资，采用市场价格确定其公允价值。

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

1. 对于公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

2. 对于权益工具投资，采用按投资成本确定为其公允价值。

3. 对于理财产品，因用以确定其公允价值的近期信息不足，成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，故以成本代表公允价值。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州中策海潮企业管理有限公司	浙江省	投资管理	35 亿	41.0803	41.0803

本公司最终控制方是仇建平和仇菲父女。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
巨星控股集团有限公司	仇建平直接持股并控制的企业
杭州市实业投资集团有限公司	持股 5%以上的股东
彤程新材料集团股份有限公司	持股 5%以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州市金融投资集团有限公司	持股 5%以上的股东
杭州巨星科技股份有限公司	巨星控股集团有限公司的一级子公司
浙江杭叉控股股份有限公司	
杭实国贸香港有限公司	杭州市实业投资集团有限公司的子公司
杭实国贸新加坡有限公司	
浙江杭实善成实业有限公司	
浙江龙德医药有限公司	
浙江四邦实业有限公司	
Red Avenue Group (Macao Commercial Offshore) Limited	彤程新材料集团股份有限公司的子公司
常州常京化学有限公司	
上海彤程化工有限公司	
彤程化学(中国)有限公司	
华奇(中国)化工有限公司	
杭州巨星钢盾工具有限公司	杭州巨星科技股份有限公司的子公司
龙游沪工锻三工具有限公司	
杭州联和电气制造有限公司	
杭州联和工具制造有限公司	
浙江巨星工具有限公司	
杭州联盛量具制造有限公司	
杭州巨星智能科技有限公司	
杭州巨星工具有限公司	
香港巨星国际有限公司	
杭叉集团股份有限公司	浙江杭叉控股股份有限公司的子公司
杭州杭叉机械加工有限公司	杭叉集团股份有限公司的子公司
杭州杭叉物资贸易有限公司	
浙江杭叉配件销售有限公司	
浙江杭叉进出口有限公司	
杭州巨星精密机械有限公司	仇建平控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江国自机器人技术股份有限公司	
浙江国自智能装备有限公司	浙江国自机器人技术股份有限公司的子公司
杭州金松优诺电器有限公司	实际控制人仇菲配偶赵宇宸投资并担任董事的公司
陆敏	公司董事
沈金荣	公司董事、高级管理人员
葛国荣	公司高级管理人员
沈建农	公司高级管理人员
蒋志强	公司高级管理人员
张利民	公司高级管理人员
徐利达	公司高级管理人员
许仁昌	公司高级管理人员
沈昊昱	公司高级管理人员
康素贤	公司监事
张良森	公司原监事
翟锋	公司原董事
葛汉	葛国荣之子
西子清洁能源装备制造股份有限公司	陆敏担任董事的企业
苏州万隆华宇物流有限公司	翟锋曾担任董事的企业
江苏天地华宇物联科技有限公司	苏州万隆华宇物流有限公司的子公司
南京钢铁股份有限公司	张良森担任董事的企业

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
杭州巨星科技股份有限公司[注1]	配件		14,409.98	301,911.46	
杭叉集团股份有限公司[注1]	配件		3,046.02		
杭州市实业投资集团有限公司[注1]	原材料、劳保用品	47,612,665.29	193,495,200.58	310,860,316.76	187,830,733.04
彤程新材料集团股份有限公司[注1]	原材料	120,401,662.92	283,175,842.62	280,083,510.71	249,776,905.34

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
江苏天地华宇物联科技有限公司 [注2]	运输服务			2,308,240.13	3,257,878.36
南京钢铁股份有限公司[注3]	原材料			11,266,274.21	24,673,602.72

[注1] 杭州巨星科技股份有限公司、杭州市实业投资集团有限公司、彤程新材料集团股份有限公司、杭叉集团股份有限公司均包括其下属分子公司数据，下同

[注2] 公司原董事翟锋于2019年10月辞去董事职务，其曾担任董事的苏州万隆华宇物流有限公司的子公司江苏天地华宇物联科技有限公司自2020年10月起不再作为公司关联方，下同

[注3] 公司原监事张良森于2019年10月辞去监事职务，其担任董事的南京钢铁股份有限公司自2020年10月起不再作为公司关联方，下同

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
杭州巨星科技股份有限公司	轮胎、配件	28,286,752.67	1,050,065.29	612,489.60	68,134.14
杭叉集团股份有限公司	轮胎、配件	122,136,289.25	218,882,663.52	209,105,981.95	180,931,470.12
杭州巨星精密机械有限公司	配件	1,079.65	4,035.40	2,539.82	1,769.91
杭州金松优诺电器有限公司	运输服务	343,666.06	453,884.61		

## 2. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
浙江国自机器人技术股份有限公司 [注]	设备	35,233,916.64	61,283,805.28	26,765,895.57	3,941,400.74
西子清洁能源装备制造股份有限公司	设备			8,035,398.23	

[注] 浙江国自机器人技术股份有限公司包含浙江国自机器人技术股份有限公司、浙江国自智能装备有限公司，下同

## 3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	250.69[注]	2,040.27	1,999.24	1,567.76

[注] 2022年1-6月不含年终考核奖金

## 4. 其他关联交易

(1) 2019年11月，公司从杭橡集团收购其持有朝阳工贸的100%股权，具体详见本财务报表附注六（一）之说明。

(2) 2019 年 1 月，公司受杭州市实业投资集团有限公司委托，代其行使非在职人员（如退休人员）的日常管理工作，并收到杭州市实业投资集团有限公司 16,285,651.51 元日常管理费用，用于支付移交人员相关费用。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州巨星科技股份有限公司	14,404,667.46	144,323.17	2,064.00	87.14
	杭叉集团股份有限公司	41,282,512.87	412,825.13	19,421,315.71	194,213.16
	杭州市实业投资集团有限公司	5,475.00	1,095.00	5,475.00	1,095.00
小计		55,692,655.33	558,243.30	19,428,854.71	195,395.30
预付款项					
	杭州市实业投资集团有限公司			50.18	
小计				50.18	
其他应收款					
	杭州市实业投资集团有限公司			164,145.52	1,641.46
	葛汉	20,000.00	200.00		
小计		20,000.00	200.00	164,145.52	1,641.46

(续表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州巨星科技股份有限公司	156,708.54	1,567.09	2,214.00	22.14
	杭叉集团股份有限公司	19,918,053.94	199,180.54	5,713,340.23	57,133.40
	杭州市实业投资集团有限公司	5,475.00	54.75		
小计		20,080,237.48	200,802.38	5,715,554.23	57,155.54
预付款项					
	杭州市实业投资集团有限公司	51.35			
	南京钢铁股份有限公司			429,399.51	
小计		51.35		429,399.51	

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	杭州市实业投资集团有限公司	20,929.02	209.29	150,376.57	1,510.84
	南京钢铁股份有限公司			262,500.00	210,000.00
小 计		20,929.02	209.29	412,876.57	211,510.84

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	杭州市实业投资集团有限公司	3,846.43			
	彤程新材料集团股份有限公司	122,510,565.16	95,456,011.71	68,002,545.55	45,402,978.50
	浙江国自机器人技术股份有限公司	34,150,287.97	22,151,376.21	12,586,262.31	646,960.00
	江苏天地华宇物联科技有限公司				323,486.20
	西子清洁能源装备制造股份有限公司	1,053,500.00	3,009,085.34	7,509,085.34	
小 计		157,718,199.56	120,616,473.26	88,097,893.20	46,373,424.70
其他应付款					
	杭州市实业投资集团有限公司	20,642,525.14	20,642,525.14	20,642,525.14	20,642,525.14
	江苏天地华宇物联科技有限公司				500,000.00
	沈建农			20,000.00	20,000.00
	蒋志强			10,000.00	10,000.00
	康素贤	500.00	500.00	500.00	500.00
小 计		20,643,025.14	20,643,025.14	20,673,025.14	21,173,025.14

### (四) 比照关联交易披露的事项

知轮科技由公司经销商及部分前员工共同设立，本公司于 2022 年 6 月 30 日完成对知轮科技的收购，收购完成后，知轮科技成为本公司全资子公司。公司将与知轮科技及其子公司收购前的交易比照关联交易披露。

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
知轮科技及其子公司	配件			50,316.82	

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
知轮科技及其子公司	轮胎、配件	150,147,197.41	314,551,413.63	227,570,650.31	159,765,891.28

## 2. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	知轮科技及其子公司	--	--	23,040,907.54	230,409.08
小计		--	--	23,040,907.54	230,409.08

(续表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	知轮科技及其子公司	16,818,702.78	168,187.02	14,396,667.68	143,966.68
小计		16,818,702.78	168,187.02	14,396,667.68	143,966.68
其他应收款					
	知轮科技及其子公司	30,000.00	6,000.00	30,000.00	300.00
小计		30,000.00	6,000.00	30,000.00	300.00

## 3. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	知轮科技及其子公司	---		56,657.82	
小计		---		56,657.82	
合同负债					
	知轮科技及其子公司	---	79,380.53	10,312.71	
小计		---	79,380.53	10,312.71	

## 4. 其他关联交易

2022年6月，公司收购知轮科技及其子公司，收购后知轮科技成为本公司之子公司，具体详见本财务报表附注六（一）之说明。

## 十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		2,420,000	33,280,000	
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2. 其他说明

2020 年及 2021 年度，公司部分高管和中层管理人员通过在上海海潮好运企业管理合伙企业（有限合伙）、上海海潮稳行企业管理合伙企业（有限合伙）、上海力奔企业管理合伙企业（有限合伙）以及上海全瑞诺企业管理合伙企业（有限合伙）等平台接受转让的方式间接增持公司股权 3,570.00 万元注册资本，上述股权转让价格为 5.4 元每注册资本，以万邦资产评估有限公司对本公司股东全部权益于估值基准日 2020 年 10 月 31 日的市场价值评估结果为市场公允价值，在约定服务期限内确认股份支付。

公司根据合同约定服务期的不同，在每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，根据授予对象所属费用分类，将当期取得的服务分别计入相关的费用和成本。2020 年、2021 年及 2022 年 1-6 月，分别确认股份支付金额 486.27 万元、4,863.07 万元和 2,390.87 万元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估	评估	评估	
可行权权益工具数量的确定依据				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	77,402,125.36	53,493,402.37	4,862,664.59	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,908,722.99	48,630,737.78	4,862,664.59	

**十二、承诺及或有事项**

### （一）重要承诺事项

根据公司 2022 年第四次临时股东大会、2022 年第五次临时股东大会批准，公司拟申请向社会公开发行人民币普通股（A 股）。本次募集资金扣除发行费用后，将投入以下项目：

单位：亿元

序号	实施主体	项目名称	项目投资总额	募集资金拟投资额
1	杭州中策钱塘实业有限公司	年产 650 万套全钢子午线轮胎绿色 5G 数字工厂项目	31.88	17.00
2	杭州中策清泉实业有限公司	年产 250 万套全钢子午线载重轮胎生产线项目	8.50	8.50
3	中策橡胶（建德）有限公司	中策橡胶（建德）有限公司春秋厂区改扩建及仓储配套项目——全钢子午线轮胎车间 V 建设项目	8.40	6.00
4	中策橡胶（天津）有限公司	中策橡胶（天津）有限公司高端绿色轮胎制造产业链提升改造项目	8.54	8.50
5	中策橡胶集团股份有限公司	研发项目升级及信息化建设技术改造项目	1.83	1.50
6	中策橡胶集团股份有限公司	补充流动资金	28.50	28.50
合计			87.65	70.00

若本次实际募集资金不能满足项目资金需求，不足部分由公司通过自筹方式解决。由于募集资金到位时间存在不确定性，为加快项目建设，在本次募集资金到位前，公司将根据各项目的实际进展情况，通过自筹资金先期投入，待募集资金到位后再予以置换。

（二）截至资产负债表日，本公司无重大需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	20,000 万元
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,000 万元

### 十四、其他重要事项

#### （一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售轮胎、车胎等橡胶产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

#### （二）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	3,073,189,243.47	-92,601,777.49	2,980,587,465.98
合同资产		92,601,777.49	92,601,777.49
预收款项	306,827,045.26	-306,827,045.26	
合同负债		285,216,709.18	285,216,709.18
其他流动负债		21,610,336.08	21,610,336.08

### （三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他非流动资产	295,883,858.03	-3,443,226.34	292,440,631.69
长期待摊费用	51,136,831.75	-654,972.18	50,481,859.57
使用权资产		796,265,068.20	796,265,068.20
一年内到期的非流动负债	1,250,067,273.47	192,771,640.46	1,442,838,913.93
租赁负债		599,395,229.22	599,395,229.22

### （四）租赁

#### 1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）14 之说明。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十九）之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	27,703,789.39	147,465,468.28
合 计	27,703,789.39	147,465,468.28

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	14,780,925.06	29,020,580.06
与租赁相关的总现金流出	200,547,559.73	440,995,955.16

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	251,413.19	737,318.25

(2) 经营租赁资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
固定资产	3,667,712.78	4,415,590.84
小 计	3,667,712.78	4,415,590.84

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2020 年 12 月，子公司朝阳橡胶与杭州钱塘区新区城市有机更新指挥部办公室（以下简称指挥部办公室）签订《非住宅房屋搬迁补偿协议》，因钱塘新区城市有机更新需要，朝阳橡胶进行搬迁，指挥部办公室分三次支付补偿款合计 149,700.18 万元。朝阳橡胶已于 2021 年 12 月 31 日全面关停。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已收到搬迁补偿款 62,418.73 万元。公司将已收到的搬迁补偿款，扣减搬迁过程中实际发生的搬迁费用、停工停产损失等费用后 39,470.81 万元余额列报“其他非流动负债”项目。截至本报告出具日，本次搬迁尚未完成。

2. 2022 年 11 月，根据子公司中策建德与建德市城东资产经营有限公司签订的《中策橡胶（建德）有限公司（洋溪厂区）搬迁补偿框架协议》，建德市城东资产经营有限公司拟

收回中策建德洋溪厂区所属宗地及周边地块土地使用权及其范围内拥有完全所有权的房屋、构筑物、附着物及与之相关的其他附属物和生活类配套设施，搬迁补偿总金额不低于中策建德洋溪厂区所有资产截至 2022 年 6 月 30 日的账面净值。中策建德洋溪厂区已于 2022 年 4 月开始停产。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	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	37,296,590.12	0.89	37,296,590.12	100.00	
按组合计提坏账准备	4,166,571,946.01	99.11	63,976,559.77	1.54	4,102,595,386.24
合 计	4,203,868,536.13	100.00	101,273,149.89	2.41	4,102,595,386.24

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	37,296,590.12	1.04	37,296,590.12	100.00	
按组合计提坏账准备	3,563,726,075.19	98.96	56,223,093.22	1.58	3,507,502,981.97
合 计	3,601,022,665.31	100.00	93,519,683.34	2.60	3,507,502,981.97

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	41,200,915.78	1.31	41,200,915.78	100.00	
按组合计提坏账准备	3,101,180,930.57	98.69	63,724,871.87	2.05	3,037,456,058.70
合 计	3,142,381,846.35	100.00	104,925,787.65	3.34	3,037,456,058.70

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				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	31,932,961.19	0.89	31,932,961.19	100.00	
按组合计提坏账准备	3,557,104,494.03	99.11	82,615,719.19	2.32	3,474,488,774.84
合 计	3,589,037,455.22	100.00	114,548,680.38	3.19	3,474,488,774.84

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆众泰汽车工业有限公司	9,804,186.64	9,804,186.64	100.00	长期挂账, 预计无法收回
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	8,555,602.06	8,555,602.06	100.00	长期挂账, 预计无法收回
江西华祺实业有限公司	7,562,577.56	7,562,577.56	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他零星单位	11,374,223.86	11,374,223.86	100.00	长期挂账, 预计无法收回
小 计	37,296,590.12	37,296,590.12		

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆众泰汽车工业有限公司	9,804,186.64	9,804,186.64	100.00	长期挂账, 预计无法收回
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	8,555,602.06	8,555,602.06	100.00	长期挂账, 预计无法收回
江西华祺实业有限公司	7,562,577.56	7,562,577.56	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他零星单位	11,374,223.86	11,374,223.86	100.00	长期挂账, 预计无法收回
小 计	37,296,590.12	37,296,590.12		

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆众泰汽车工业有限公司	9,804,186.64	9,804,186.64	100.00	长期挂账, 预计无法收回
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	8,555,602.06	8,555,602.06	100.00	长期挂账, 预计无法收回
江西华祺实业有限公司	7,962,577.56	7,962,577.56	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他零星单位	14,878,549.52	14,878,549.52	100.00	长期挂账, 预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	41,200,915.78	41,200,915.78		

④ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	8,555,602.06	8,555,602.06	100.00	长期挂账, 预计无法收回
江西华祺实业有限公司	7,962,577.56	7,962,577.56	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他零星单位	15,414,781.57	15,414,781.57	100.00	长期挂账, 预计无法收回
小 计	31,932,961.19	31,932,961.19		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,706,788,298.09	63,976,559.77	1.73	2,977,381,368.33	56,223,093.22	1.89
应收内部关联方款项组合	459,783,647.92			586,344,706.86		
小 计	4,166,571,946.01	63,976,559.77	1.54	3,563,726,075.19	56,223,093.22	1.58

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,380,511,098.21	63,724,871.87	2.68	2,571,536,567.62	82,615,719.19	3.21
应收内部关联方款项组合	720,669,832.36			985,567,926.41		
小 计	3,101,180,930.57	63,724,871.87	2.05	3,557,104,494.03	82,615,719.19	2.32

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,658,722,378.57	36,587,223.79	1.00	2,936,888,169.66	29,368,881.69	1.00
1-2年	24,318,814.60	4,863,762.92	20.00	15,224,032.82	3,044,806.55	20.00
2-3年	6,107,659.29	4,886,127.43	80.00	7,298,804.30	5,839,043.43	80.00
3年以上	17,639,445.63	17,639,445.63	100.00	17,970,361.55	17,970,361.55	100.00
小 计	3,706,788,298.09	63,976,559.77	1.73	2,977,381,368.33	56,223,093.22	1.89

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,317,890,680.38	23,178,906.83	1.00	2,446,397,096.14	24,463,970.97	1.00
1-2年	23,308,245.35	4,661,649.09	20.00	81,414,566.42	16,282,913.28	20.00
2-3年	17,139,282.72	13,711,426.19	80.00	9,280,350.62	7,424,280.50	80.00
3年以上	22,172,889.76	22,172,889.76	100.00	34,444,554.44	34,444,554.44	100.00
小计	2,380,511,098.21	63,724,871.87	2.68	2,571,536,567.62	82,615,719.19	3.21

## (2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	4,048,329,735.55	3,345,135,553.35	2,709,742,817.24	3,407,458,735.04
1-2年	95,007,329.77	137,399,967.97	357,202,455.35	111,953,656.26
2-3年	17,582,969.84	75,210,597.48	35,020,484.49	19,717,596.21
3年以上	42,948,500.97	43,276,546.51	40,416,089.27	49,907,467.71
合计	4,203,868,536.13	3,601,022,665.31	3,142,381,846.35	3,589,037,455.22

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	37,296,590.12							37,296,590.12
按组合计提坏账准备	56,223,093.22	7,753,466.55						63,976,559.77
合计	93,519,683.34	7,753,466.55						101,273,149.89

## 2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	41,200,915.78				400,000.00	3,504,325.66		37,296,590.12
按组合计提坏账准备	63,724,871.87	-6,211,292.26				1,290,486.39		56,223,093.22
合计	104,925,787.65	-6,211,292.26			400,000.00	4,794,812.05		93,519,683.34

## 3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	31,932,961.19	15,672,855.22				6,404,900.63		41,200,915.78
按组合计提坏账准备	82,615,719.19	-6,982,296.27				11,908,551.05		63,724,871.87
合计	114,548,680.38	8,690,558.95				18,313,451.68		104,925,787.65

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		31,932,961.19						31,932,961.19
按组合计提坏账准备	101,826,993.14	-19,211,273.95						82,615,719.19
合计	101,826,993.14	12,721,687.24						114,548,680.38

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		4,794,812.05	18,313,451.68	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青州市佳联轮胎化工有限公司	货款	2,556,740.43	债务人吊销,无法收回	总经理审批	否
小计		2,556,740.43			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
温州市安顺轮胎有限公司	货款	2,915,711.89	债务人注销无法收回	总经理审批	否
小计		2,915,711.89			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海潮贸易	392,951,096.35	9.35	
中国重型汽车集团有限公司	138,736,060.98	3.30	1,387,360.61

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
DELTI COM AG	118,216,464.16	2.81	1,182,164.64
TBC DE MEXICO SA DE CV	91,185,574.62	2.17	911,855.75
爱玛科技集团股份有限公司	74,509,752.37	1.77	745,097.52
小 计	815,598,948.48	19.40	4,226,478.52

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海潮贸易	527,055,713.80	14.64	
长城汽车股份有限公司	105,723,047.67	2.94	1,057,230.48
中国重型汽车集团有限公司	96,381,525.87	2.68	963,815.26
DELTI COM AG	87,055,887.87	2.42	870,558.88
北汽福田汽车股份有限公司	72,554,994.45	2.01	734,017.97
小 计	888,771,169.66	24.69	3,625,622.59

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海潮贸易	641,159,243.23	20.40	
北汽福田汽车股份有限公司	197,505,022.69	6.29	1,983,835.06
中国重型汽车集团有限公司	124,403,399.15	3.96	1,244,033.99
一汽解放汽车有限公司	118,605,387.55	3.77	1,186,053.88
中集车辆(集团)股份有限公司	94,456,393.01	3.01	2,567,944.75
小 计	1,176,129,445.63	37.43	6,981,867.68

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海潮贸易	830,432,423.24	23.14	
北汽福田汽车股份有限公司	198,467,149.17	5.53	2,157,122.85
长城汽车股份有限公司	123,123,209.28	3.43	1,231,232.09
安徽江淮汽车集团股份有限公司	109,862,310.78	3.06	6,576,490.78
陕西重型汽车有限公司	88,203,101.33	2.46	882,031.01

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	1,350,088,193.80	37.62	10,846,876.73

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	1,150,000,000.00	750,000,000.00		
其他应收款	3,029,602,433.95	2,931,039,888.29	2,206,460,642.79	1,999,061,411.57
合 计	4,179,602,433.95	3,681,039,888.29	2,206,460,642.79	1,999,061,411.57

(2) 应收股利

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
朝阳橡胶	150,000,000.00	150,000,000.00		
中策清泉	300,000,000.00	300,000,000.00		
中策建德	700,000,000.00	300,000,000.00		
小 计	1,150,000,000.00	750,000,000.00		

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	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					
按组合计提坏账准备	3,033,849,478.82	100.00	4,247,044.87	0.14	3,029,602,433.95
小 计	3,033,849,478.82	100.00	4,247,044.87	0.14	3,029,602,433.95

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	2,935,935,484.76	100.00	4,895,596.47	0.17	2,931,039,888.29

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
小计	2,935,935,484.76	100.00	4,895,596.47	0.17	2,931,039,888.29

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	2,214,565,905.46	100.00	8,105,262.67	0.37	2,206,460,642.79
小计	2,214,565,905.46	100.00	8,105,262.67	0.37	2,206,460,642.79

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	2,008,534,574.94	100.00	9,473,163.37	0.47	1,999,061,411.57
小计	2,008,534,574.94	100.00	9,473,163.37	0.47	1,999,061,411.57

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收内部关联方款项组合	2,960,088,082.57			2,749,499,449.36		
应收退税款	62,009,441.69			177,089,114.69		
账龄组合	11,751,954.56	4,247,044.87	36.14	9,346,920.71	4,895,596.47	52.38
其中：1年以内	6,395,717.67	63,957.17	1.00	3,125,517.97	31,255.18	1.00
1-2年	1,407,356.26	281,471.25	20.00	1,625,496.90	325,099.38	20.00
2-3年	236,320.88	189,056.70	80.00	283,319.66	226,655.73	80.00
3年以上	3,712,559.75	3,712,559.75	100.00	4,312,586.18	4,312,586.18	100.00
小计	3,033,849,478.82	4,247,044.87	0.14	2,935,935,484.76	4,895,596.47	0.17

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收内部关联方款项组合	2, 119, 429, 355. 83			1, 942, 632, 837. 04		
应收退税款	81, 741, 364. 43			52, 075, 547. 24		
账龄组合	13, 395, 185. 20	8, 105, 262. 67	60. 51	13, 826, 190. 66	9, 473, 163. 37	68. 52
其中：1 年以内	4, 687, 818. 42	46, 878. 18	1. 00	3, 260, 124. 67	32, 601. 25	1. 00
1-2 年	741, 055. 74	148, 211. 15	20. 00	616, 158. 97	123, 231. 79	20. 00
2-3 年	280, 688. 50	224, 550. 80	80. 00	3, 162, 883. 46	2, 530, 306. 77	80. 00
3 年以上	7, 685, 622. 54	7, 685, 622. 54	100. 00	6, 787, 023. 56	6, 787, 023. 56	100. 00
小 计	2, 214, 565, 905. 46	8, 105, 262. 67	0. 37	2, 008, 534, 574. 94	9, 473, 163. 37	0. 47

2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	2, 998, 059, 595. 62	2, 813, 516, 494. 17	1, 930, 636, 636. 50	881, 876, 769. 70
1-2 年	31, 841, 002. 57	98, 175, 751. 99	30, 704, 765. 00	861, 027, 856. 51
2-3 年	236, 320. 88	19, 930, 652. 42	245, 538, 881. 42	108, 100, 353. 83
3 年以上	3, 712, 559. 75	4, 312, 586. 18	7, 685, 622. 54	157, 529, 594. 90
小 计	3, 033, 849, 478. 82	2, 935, 935, 484. 76	2, 214, 565, 905. 46	2, 008, 534, 574. 94

3) 坏账准备变动情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	31, 255. 18	325, 099. 38	4, 539, 241. 91	4, 895, 596. 47
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-14, 073. 56	14, 073. 56		
--转入第三阶段		-47, 264. 18	47, 264. 18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46, 775. 55	-10, 437. 51	-684, 889. 64	-648, 551. 60
本期收回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	63,957.17	281,471.25	3,901,616.45	4,247,044.87

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	46,878.18	148,211.15	7,910,173.34	8,105,262.67
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-16,254.97	16,254.97		
--转入第三阶段		-56,663.93	56,663.93	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	631.97	217,297.19	-3,427,595.36	-3,209,666.20
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,255.18	325,099.38	4,539,241.91	4,895,596.47

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	32,601.25	123,231.79	9,317,330.33	9,473,163.37
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7,410.56	7,410.56		
--转入第三阶段		-56,137.70	56,137.70	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,687.49	73,706.50	-1,463,294.69	-1,367,900.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	46,878.18	148,211.15	7,910,173.34	8,105,262.67

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	448,776.74	710,908.61	7,778,909.64	8,938,594.99
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-6,161.59	6,161.59		
--转入第三阶段		-632,576.69	632,576.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-410,013.90	38,738.28	905,844.00	534,568.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,601.25	123,231.79	9,317,330.33	9,473,163.37

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
内部关联方	2,960,088,082.57	2,749,499,449.36	2,119,429,355.83	1,942,632,837.04

款项性质	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	2, 918, 384. 98	2, 683, 423. 98	1, 863, 131. 88	1, 094, 354. 98
员工借款及备用金	4, 072, 949. 14	4, 346, 548. 19	7, 465, 337. 59	9, 268, 749. 79
应收退税款	62, 009, 441. 69	177, 089, 114. 69	81, 741, 364. 43	52, 075, 547. 24
其他	4, 760, 620. 44	2, 316, 948. 54	4, 066, 715. 73	3, 463, 085. 89
小 计	3, 033, 849, 478. 82	2, 935, 935, 484. 76	2, 214, 565, 905. 46	2, 008, 534, 574. 94

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中策安吉	内部关联方款项	1, 850, 396, 478. 00	1 年以内	60. 99	
杭州海潮	内部关联方款项	433, 000, 308. 91	1 年以内	14. 27	
中策建德	内部关联方款项	167, 239, 757. 41	1 年以内	5. 51	
中策泰国	内部关联方款项	152, 326, 857. 11	1 年以内	5. 02	
		14, 912, 900. 30	1-2 年	0. 49	
国家税务总局 杭州市钱塘区 税务局	应收退税款	62, 009, 441. 69	1 年以内	2. 04	
小 计		2, 679, 885, 743. 42		88. 32	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中策安吉	内部关联方款项	2, 055, 273, 272. 76	1 年以内	70. 00	
杭州海潮	内部关联方款项	334, 587, 388. 83	1 年以内	11. 40	
中策泰国	内部关联方款项	109, 531, 310. 90	1 年以内	3. 73	
		76, 833, 819. 73	1-2 年	2. 62	
		19, 647, 332. 76	2-3 年	0. 67	
国家税务总局 杭州市钱塘区 税务局	应收退税款	177, 089, 114. 69	1 年以内	6. 03	
中策建德	内部关联方款项	121, 039, 521. 74	1 年以内	4. 12	
小 计		2, 894, 001, 761. 41		98. 57	

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中策安吉	内部关联方款项	1,572,538,120.58	1年以内	71.01	
中策泰国	内部关联方款项	76,833,819.73	1年以内	3.47	
		29,460,038.86	1-2年	1.33	
		245,258,192.92	2-3年	11.07	
中策建德	内部关联方款项	88,491,970.39	1年以内	4.00	
国家税务总局 杭州市钱塘区 税务局	应收退税款	81,741,364.43	1年以内	3.69	
杭州海潮	内部关联方款项	60,490,748.90	1年以内	2.73	
小计		2,154,814,255.81		97.30	

④ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中策安吉	内部关联方款项	410,363,557.48	1年以内	20.43	
		571,375,727.61	1-2年	28.45	
中策泰国	内部关联方款项	29,460,038.86	1年以内	1.47	
		270,652,579.43	1-2年	13.48	
		104,937,470.37	2-3年	5.22	
		150,742,571.34	3年以上	7.51	
中策清泉	内部关联方款项	255,968,751.07	1年以内	12.74	
杭州海潮	内部关联方款项	125,905,281.89	1年以内	6.27	
		18,383,390.50	1-2年	0.92	
国家税务总局 杭州市钱塘区 税务局	应收退税款	52,075,547.24	1年以内	2.59	
小计		1,989,864,915.79		99.08	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4, 127, 646, 548. 29	300, 000, 000. 00	3, 827, 646, 548. 29
合 计	4, 127, 646, 548. 29	300, 000, 000. 00	3, 827, 646, 548. 29

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3, 357, 501, 748. 70	300, 000, 000. 00	3, 057, 501, 748. 70
合 计	3, 357, 501, 748. 70	300, 000, 000. 00	3, 057, 501, 748. 70

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3, 120, 722, 731. 76	300, 000, 000. 00	2, 820, 722, 731. 76
合 计	3, 120, 722, 731. 76	300, 000, 000. 00	2, 820, 722, 731. 76

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3, 120, 722, 731. 76	300, 000, 000. 00	2, 820, 722, 731. 76
合 计	3, 120, 722, 731. 76	300, 000, 000. 00	2, 820, 722, 731. 76

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
朝阳橡胶	534, 577, 190. 86			534, 577, 190. 86		
中策清泉	586, 400, 495. 33			586, 400, 495. 33		
中策建德	341, 320, 000. 00			341, 320, 000. 00		
海潮贸易	81, 931. 10			81, 931. 10		
中策金坛						300, 000, 000. 00
中策泰国	1, 001, 951, 687. 38	88, 729, 966. 69		1, 090, 681, 654. 07		
中策贸易	500, 000. 00			500, 000. 00		
车空间	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00		
能源科技	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中策安吉	300,000,000.00			300,000,000.00		
中策美国	626,920.00			626,920.00		
循环科技	60,609,258.67			60,609,258.67		
中纺胶管	52,631,400.00			52,631,400.00		
中策物流	1,000,000.00			1,000,000.00		
中策巴西	1,347,315.36			1,347,315.36		
杭州海潮	100,000,000.00			100,000,000.00		
中策欧洲	3,655,550.00			3,655,550.00		
朝阳工贸	52,800,000.00			52,800,000.00		
中策天津		550,000,000.00		550,000,000.00		
知轮科技		131,414,832.90		131,414,832.90		
小 计	3,057,501,748.70	770,144,799.59		3,827,646,548.29		300,000,000.00

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
朝阳橡胶	534,577,190.86			534,577,190.86		
中策清泉	586,400,495.33			586,400,495.33		
中策建德	341,320,000.00			341,320,000.00		
朝阳实业	50,000,000.00		50,000,000.00			
海潮贸易	81,931.10			81,931.10		
中策金坛						300,000,000.00
中策泰国	864,172,670.44	137,779,016.94		1,001,951,687.38		
拜森工贸	1,000,000.00		1,000,000.00			
中策贸易	500,000.00			500,000.00		
车空间	10,000,000.00			10,000,000.00		
能源科技	10,000,000.00			10,000,000.00		
中策安吉	300,000,000.00			300,000,000.00		
中策美国	626,920.00			626,920.00		
循环科技	10,609,258.67	50,000,000.00		60,609,258.67		
中纺胶管	52,631,400.00			52,631,400.00		
中策物流	1,000,000.00			1,000,000.00		
中策巴西	1,347,315.36			1,347,315.36		
杭州海潮	1,000,000.00	99,000,000.00		100,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中策欧洲	3,655,550.00			3,655,550.00		
朝阳工贸	51,800,000.00	1,000,000.00		52,800,000.00		
小 计	2,820,722,731.76	287,779,016.94	51,000,000.00	3,057,501,748.70		300,000,000.00

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
朝阳橡胶	534,577,190.86			534,577,190.86		
中策清泉	586,400,495.33			586,400,495.33		
中策建德	341,320,000.00			341,320,000.00		
朝阳实业	50,000,000.00			50,000,000.00		
海潮贸易	81,931.10			81,931.10		
中策金坛						300,000,000.00
中策泰国	864,172,670.44			864,172,670.44		
拜森工贸	1,000,000.00			1,000,000.00		
中策贸易	500,000.00			500,000.00		
车空间	10,000,000.00			10,000,000.00		
能源科技	10,000,000.00			10,000,000.00		
中策安吉	300,000,000.00			300,000,000.00		
中策美国	626,920.00			626,920.00		
循环科技	10,609,258.67			10,609,258.67		
中纺胶管	52,631,400.00			52,631,400.00		
中策物流	1,000,000.00			1,000,000.00		
中策巴西	1,347,315.36			1,347,315.36		
杭州海潮	1,000,000.00			1,000,000.00		
中策欧洲	3,655,550.00			3,655,550.00		
朝阳工贸	51,800,000.00			51,800,000.00		
小 计	2,820,722,731.76			2,820,722,731.76		300,000,000.00

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
朝阳橡胶	534,577,190.86			534,577,190.86		
中策清泉	586,400,495.33			586,400,495.33		
中策建德	341,320,000.00			341,320,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
朝阳实业	50,000,000.00			50,000,000.00		
海潮贸易	81,931.10			81,931.10		
中策金坛						300,000,000.00
中策泰国	648,717,450.44	215,455,220.00		864,172,670.44		
拜森工贸	1,000,000.00			1,000,000.00		
中策贸易	500,000.00			500,000.00		
车空间	10,000,000.00			10,000,000.00		
能源科技	10,000,000.00			10,000,000.00		
中策安吉	300,000,000.00			300,000,000.00		
中策美国	626,920.00			626,920.00		
循环科技	10,609,258.67			10,609,258.67		
中纺胶管	52,631,400.00			52,631,400.00		
中策物流	1,000,000.00			1,000,000.00		
中策巴西	1,347,315.36			1,347,315.36		
杭州海潮	1,000,000.00			1,000,000.00		
中策欧洲	3,655,550.00			3,655,550.00		
朝阳工贸		51,800,000.00		51,800,000.00		
小 计	2,553,467,511.76	267,255,220.00		2,820,722,731.76		300,000,000.00

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,410,958,299.13	11,331,229,982.16	26,067,709,933.18	23,563,772,775.01
其他业务收入	1,770,863,022.47	1,697,114,001.79	3,448,325,967.74	3,322,508,511.19
合 计	14,181,821,321.60	13,028,343,983.95	29,516,035,900.92	26,886,281,286.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	14,084,161,506.08	12,940,539,414.88	29,305,165,796.41	26,699,304,647.48

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,798,019,352.66	20,638,561,551.45	23,144,715,238.43	20,168,392,690.21
其他业务收入	1,502,399,733.20	1,407,945,915.21	1,371,703,004.67	1,341,953,630.85
合 计	25,300,419,085.86	22,046,507,466.66	24,516,418,243.10	21,510,346,321.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	25,300,419,085.86	22,046,507,466.66	——	——

## 2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	55,448,887.75	133,247,548.38	184,189,327.40	177,887,427.02
直接投入	98,902,892.59	159,688,728.36	211,253,052.68	226,071,562.00
委托子公司研发	238,493,947.88	560,932,499.57	411,731,792.02	358,745,445.40
折旧摊销	5,058,033.80	11,222,348.82	20,822,915.82	17,428,927.07
检测及认证费	16,549,690.33	33,767,130.40	22,823,851.01	15,959,522.35
技术开发费	1,420,306.30	2,283,997.46	4,711,552.33	8,391,117.07
其他	6,128,763.31	15,978,081.06	13,683,395.48	20,079,916.63
合 计	422,002,521.96	917,120,334.05	869,215,886.74	824,563,917.54

## 3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	733,851.00	2,071,351.93	2,328,584.89	-2,906,849.00
处置其他权益工具取得的投资收益		3,610,518.87		
债务重组损益		-3,417,087.14		
子公司分红	1,150,000,000.00	750,000,000.00		
合 计	1,150,733,851.00	752,264,783.66	2,328,584.89	-2,906,849.00

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.33	13.66	20.24	17.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.72	12.82	18.90	15.48

## (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年1-6月	2021年度	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	1.76	0.73	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	1.65	0.65	1.65

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	576,210,346.85	1,385,736,612.75	2,000,775,049.66	1,437,608,276.60	
非经常性损益	B	65,924,726.36	84,878,241.57	133,257,403.79	146,238,386.15	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	510,285,620.49	1,300,858,371.18	1,867,517,645.87	1,291,369,890.45	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,525,273,109.96	9,866,970,731.30	9,149,587,872.59	7,536,226,841.99	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E					
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F					
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	50,000,000.00	300,000,000.00	150,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	1	8	10		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2			150,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			4		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3			800,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3			0		
其他	其他综合收益变动	I1	-16,396,851.31	-476,064,971.87	-188,254,855.54	175,752,754.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	股份支付	I2	23,908,722.99	48,630,737.78	4,862,664.59	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	1	
报告月份数	K	6	12	12	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	10,808,800,885.89	10,146,121,920.63	9,883,279,301.95	8,342,907,357.29	

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.33%	13.66%	20.24%	17.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.72%	12.82%	18.90%	15.48%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	576,210,346.85	1,385,736,612.75
非经常性损益	B	65,924,726.36	84,878,241.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	510,285,620.49	1,300,858,371.18
期初股份总数	D	787,037,038	787,037,038
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	787,037,038	787,037,038
基本每股收益	M=A/L	0.73	1.76
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.65	1.65

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

##### 1. 2022年1-6月比2021年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	15,920.74	26,957.12	-40.94%	主要系2022年6月末应收出口退税款较2021年末减少所致
在建工程	233,466.61	340,116.41	-31.36%	主要系2022年1-6月在建工程完工转固所致
无形资产	141,048.61	82,086.20	71.83%	主要系2022年1-6月新购置土地使用权增加所致
其他非流动资产	8,216.08	14,353.82	-42.76%	主要系2022年1-6月预付的设备款到货所致
短期借款	524,402.05	361,865.84	44.92%	主要系2022年1-6月新增银行贷款所致
应付职工薪酬	21,694.56	36,515.19	-40.59%	主要系2022年1-6月支付2021年度年终奖所致

## 2. 2021年度比2020年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	26,957.12	11,987.48	124.88%	主要系2021年末应收出口退税较2020年末增加所致
存货	832,443.56	535,362.50	55.49%	主要系2021年度原材料价格上涨及年末备货所致
持有待售资产	42,274.57	-	100.00%	主要系2021年度子公司朝阳橡胶政府搬迁，相关资产转入持有待售所致
在建工程	340,116.41	174,055.95	95.41%	主要系2021年度新增固定资产搬迁更新改造所致
其他非流动资产	14,353.82	29,588.39	-51.49%	主要系2021年度预付的设备款到货所致
应付账款	821,056.51	475,923.57	72.52%	主要系2021年末应付材料购置款增长所致
一年内到期的非流动负债	163,148.89	125,006.73	30.51%	主要系2021年末一年内到期的租赁负债增加所致
递延收益	41,922.63	60,072.68	-30.21%	主要系2021年度与资产相关的政府补助摊销减少所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	26,155.42	38,195.73	-31.52%	主要系2021年度汇兑收益增加所致
资产减值损失	-14,287.13	-22,632.56	-36.87%	主要系2021年度长期资产减值减少所致

## 2. 2020年度比2019年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	278,618.23	194,873.90	42.97%	主要系 2020 年度经营性现金流入所致
其他应收款	11,987.48	18,735.97	-36.02%	主要系 2020 年末应收出口退税款较 2019 年末减少所致
应交税费	11,134.94	6,862.68	62.25%	主要系 2020 年末应交增值税增长所致
长期借款	352,217.40	169,311.62	108.03%	主要系 2020 年度银行贷款增长所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	38,195.73	27,017.21	41.38%	主要系 2020 年度利息支出增长所致
资产减值损失	-22,632.56	-13,011.62	73.94%	主要系 2020 年度长期资产减值增长所致





# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解详细信息。  
国家企业信用信息公示系统



统一社会信用代码  
913300005793421213 (2/3)

成立日期 2011年07月18日  
合伙期限 2011年07月18日至长期  
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2022年03月31日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过信用公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

仅为中策橡胶集团股份有限公司IPC之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

301021006910



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日变更

证书序号：0007666

## 说明

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

发证机关： 2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为\_\_中策橡胶集团股份有限公司IPC\_\_之复印提供文件的复印件，  
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书  
面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。  
010210053

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 日期: 2020-11-02 来源:  
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明  
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: jh56000001 京ICP备: 08035427号 京公网安备: 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newspaper/kjb/sjyqjgba/202011/t20201102\_385509.html

仅为中策橡胶集团股份有限公司IPO之目的提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传播披露。



仅为中...股份有限公司 IPO  
 之目的而...的复印件，仅用于说明...是中国  
 注册会计师...本人书面同意，此文件不得用于任何其他  
 用途，亦不得向...或...5970



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



姓 名 陈中江  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1978-12-25  
 Date of birth 天津会计师事务所(特殊普通合  
 作单位)  
 Working unit  
 身份证号码 33068219781225085X  
 Identity card No.

证书编号: 330000011993  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2003 年 07 月 21 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 y m d

1680



姓名 屠峰  
 Full name 屠峰  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1990-01-01  
 Date of birth 1990-01-01  
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)浙江杭州分所  
 Working unit 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)浙江杭州分所  
 身份证号码 33078119900101533X  
 Identity card No. 33078119900101533X

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所  
 天健 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年11月5日  
 /y /m /d

仅为 中策橡胶集团股份有限公司  
 之目的而提供文件的复印件，不得用于其他  
 注册会计师，未经本人书面同意，不得用作任何其他  
 用途，亦不得向第三方传递或披露

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001547448  
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年06月30日  
 Date of Issuance /y /m /d



年 月 日  
 /y /m /d