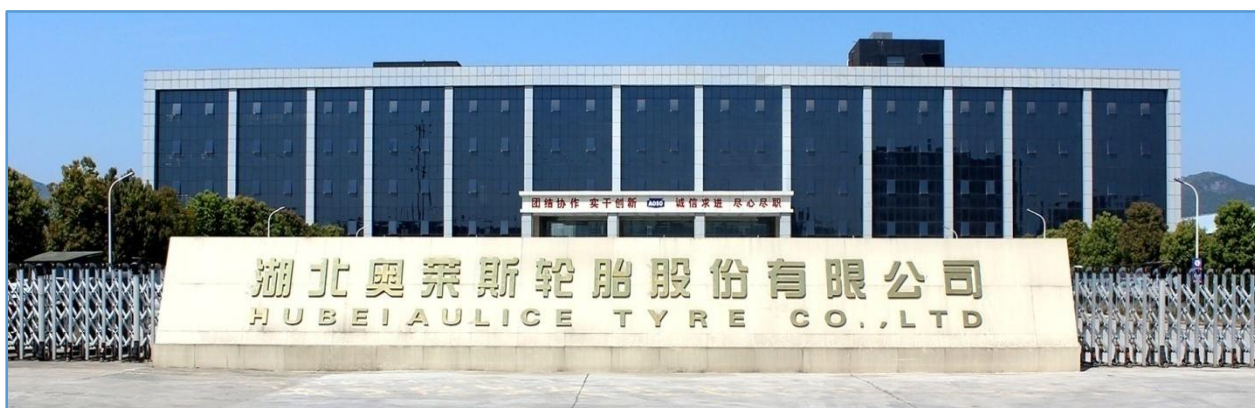




奥莱斯

NEEQ:874275

湖北奥莱斯轮胎股份有限公司



半年度报告

——2024——

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵万典、主管会计工作负责人刘德成及会计机构负责人（会计主管人员）郭艳红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 3  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 4  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 17 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 19 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 22 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 94 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 95 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 湖北奥莱斯轮胎股份有限公司证券部                             |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                  |
|-------------|---|-------------------------------------|
| 公司/本公司/奥莱斯  | 指 | 湖北奥莱斯轮胎股份有限公司                       |
| 湖北佳顺        | 指 | 湖北佳顺轮胎有限公司，系湖北金田轮胎有限公司前身，公司子公司      |
| 湖北金田        | 指 | 湖北金田轮胎有限公司，系湖北佳顺轮胎有限公司更名后存续主体，公司子公司 |
| 湖北雍信        | 指 | 湖北省雍信国际贸易有限公司，公司子公司                 |
| 武汉宝轮达       | 指 | 武汉宝轮达物业管理有限公司                       |
| 证监会、中国证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会                         |
| 全国股转公司      | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                  |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                        |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                        |
| 公司章程        | 指 | 《湖北奥莱斯轮胎股份有限公司章程》                   |
| 股东大会        | 指 | 公司股东大会                              |
| 董事会         | 指 | 公司董事会                               |
| 监事会         | 指 | 公司监事会                               |
| 长江承销保荐、主办券商 | 指 | 长江证券承销保荐有限公司                        |
| 天健、会计师      | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                    |
| 国浩、律师、律师事务所 | 指 | 国浩律师（杭州）事务所                         |
| 发改委         | 指 | 中华人民共和国发展和改革委员会                     |
| 工信部         | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部                      |
| 中橡协         | 指 | 中国橡胶工业协会                            |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                          |
| 报告期、本期      | 指 | 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日      |
| 本期期末        | 指 | 2024 年 6 月 30 日                     |
| 上年同期        | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日      |
| 上年期末        | 指 | 2023 年 12 月 31 日                    |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                     |                |                                               |
|-----------------|-----------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|
| 公司中文全称          | 湖北奥莱斯轮胎股份有限公司                                       |                |                                               |
| 英文名称及缩写         | HUBEI AULICE TYRE CO., LTD                          |                |                                               |
|                 | AOSO                                                |                |                                               |
| 法定代表人           | 赵万典                                                 | 成立时间           | 2012 年 4 月 27 日                               |
| 控股股东            | 无控股股东                                               | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（赵万昌、赵万典、朱军、朱典武），一致行动人为（赵万昌、赵万典、朱军、朱典武） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶和塑料制品业（C291）-橡胶制-轮胎制造（C2911） |                |                                               |
| 主要产品与服务项目       | 汽车轮胎的研发、生产和销售                                       |                |                                               |
| 挂牌情况            |                                                     |                |                                               |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                        |                |                                               |
| 证券简称            | 奥莱斯                                                 | 证券代码           | 874275                                        |
| 挂牌时间            | 2023 年 9 月 22 日                                     | 分层情况           | 创新层                                           |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                              | 普通股总股本（股）      | 480,794,000                                   |
| 主办券商（报告期内）      | 长江承销保荐                                              | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                             |
| 主办券商办公地址        | 上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层                      |                |                                               |
| 联系方式            |                                                     |                |                                               |
| 董事会秘书姓名         | 赵倩                                                  | 联系地址           | 湖北省阳新县经济开发区综合大道 7 号                           |
| 电话              | 0714-3509555                                        | 电子邮箱           | aulice@aulicetyre.com                         |
| 传真              | 0714-3509555                                        |                |                                               |
| 公司办公地址          | 湖北省阳新县经济开发区综合大道 7 号                                 | 邮政编码           | 435200                                        |
| 公司网址            | http://www.aolaisi.com.cn                           |                |                                               |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                     |                |                                               |
| 注册情况            |                                                     |                |                                               |
| 统一社会信用代码        | 9142022259422107XX                                  |                |                                               |
| 注册地址            | 湖北省黄石市阳新县经济开发区综合大道 7 号                              |                |                                               |
| 注册资本（元）         | 480,794,000                                         | 注册情况报告期内是否变更   | 是                                             |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于汽车轮胎的研发、生产和销售，经过多年的发展，形成了完善丰富的产品体系，是行业内兼具研发实力和生产规模的替换轮胎主要供应商之一。作为一家专业从事汽车轮胎研发、生产及销售的高新技术企业，公司未来的发展战略为“以市场为导向、以技术为核心”，一方面继续致力于研发高性能、低碳绿色型的汽车轮胎品种，逐步丰富公司产品线，加大安全、环保、成本改进等方面的投入；另一方面，继续加大下游市场、海外市场的开拓力度，努力将公司产品推向更多的替换市场客户，不断强化公司的技术和品质优势，提升公司市场竞争力。

公司产品在矿区轮胎和中短途载重轮胎细分领域具有较强的竞争优势。公司自主研发了承载能力强、胎面耐刺扎性高、耐磨性能强的轮胎结构及配方技术，凭借产品承载能力强、耐磨性高以及产品性价比高的特点，在四川、云南、贵州、广东、广西等多个工况地区得到了广泛应用和认可。中短途载重轮胎的路况对轮胎的载重量、耐磨性、抗撕裂性、耐刺扎性有较高的要求，公司自主研发了适应中短途轮胎使用环境的轮胎结构、新型胶料配方以及胎面花纹，打造出具有优越综合性能的中短途载重无内胎轮胎产品，公司自主研发的中短途载重型号 AR418 在耐磨性能、耐载性能等方面得到了市场高度评价，被评为“2020 年中国商用车后市场轮胎之星”。

##### 1、研发模式

公司通过多年的研发积累，已建立较完善的研发体系及系列产品研发标准，在此基础上，以客户需求为导向，面向不同的细分市场领域，不断丰富相关的产品种类，满足客户的个性化需求。同时，公司与下游客户进行密切的研发交流，制定设计思路 and 标准，围绕市场实际需求，结合产品的成本评估结果，由公司技术、销售、生产、质检等部门协同作业开展产品立项和开发工作，缩短研发周期，提高客户的满意度和粘性。

##### 2、采购模式

公司采购的原材料主要为天然橡胶、合成橡胶、炭黑、钢帘线等。天然橡胶通过贸易商进口为主，其余原材料以国内采购为主。公司采购部负责供应商的开发、选择和管理，公司制定了一套完善的供应商开发、管理、评价、考核体系，并与多家原材料供应商建立了长期、稳定的合作关系，以保证所需原材料的质量及其供货的及时性和稳定性。

公司生产部门根据订单及库存情况制定采购计划，采购部根据采购计划负责具体实施，材料到货后由质检部负责验收入库。同时，公司财务部负责对原材料、零部件的采购成本进行监控。

##### 3、生产模式

公司主要实行订单式生产和库存式生产相结合的生产模式。客户下达订单后，生产计调部根据订单和库存情况制定生产计划，生产部门根据生产计划按专业生产流程组织完成轮胎的生产。为开拓境内外市场、保证及时供货，公司会结合市场销售情况，进行合理备货。

##### 4、销售模式

公司产品主要应用于汽车轮胎的替换市场，销售模式主要为经销模式，经销模式下，客户主要为国内外当地经销商，该等客户根据市场需求状况向公司进行采购。公司通过上门推广、境内外展览、商务部和行业协会牵头组织展会等途径进行产品展示、品牌推广和客户发展。随着公司知名度的不断提高，公司客户群体不断增加。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

## （二） 行业情况

### 1、国际轮胎市场

（1）轮胎行业发展与汽车工业高度相关，汽车工业是世界上规模最大和最重要的产业之一，在制造业中占有很大比重，对工业结构升级和相关产业发展有很强的带动作用，是美、日、德、法等工业发达国家国民经济的支柱产业。轮胎是汽车必不可少的部件之一，汽车的产量和保有量决定了轮胎的需求量。

（2）轮胎按市场需求可分为配套市场和替换市场。配套市场，即配套新生产的汽车，其需求量主要取决于下游车企的产量；替换市场指用于替换旧胎的轮胎需求，其需求量主要取决于汽车保有量和轮胎的替换频率。在行业发展初期，汽车保有量较少，轮胎需求主要受汽车产量影响；随着汽车保有量逐步增加，轮胎替换需求超过配套需求成为影响轮胎行业的主要市场。（3）全球轮胎产业市场规模维持千亿美元以上，世界轮胎工业重心正向亚洲转移。近年来，得益于发达国家巨大的汽车保有量与新兴发展中国家持续增长的新车需求，全球轮胎产业市场规模连续十年维持在千亿美元级别以上。因轮胎主要原材料天然橡胶为大宗商品，其周期性价格波动会导致轮胎产品价格波动，从而使得轮胎销售额呈不同程度的波动。

### 2、我国轮胎市场

（1）在国家大力支持、工业技术水平的提高以及汽车产业集群效应凸显的驱动下，我国汽车工业经过二十余年的发展，历经快速崛起后逐渐发展成熟，自 2009 年我国成为世界汽车第一产销大国后，我国已连续十二年蝉联世界第一，汽车产业已经成为支撑我国国民经济发展的支柱产业。（2）我国已成为世界第一大轮胎生产国和轮胎出口国，在经济全球化的背景下，我国轮胎企业积极开拓海外市场，我国轮胎出口量维持在较高水平。

### 3、公司所处细分领域

公司轮胎产品主要应用于商用车、工程机械和农业机械等领域，公司产品在矿区轮胎和中短途载重轮胎细分领域具有较强的竞争优势。公司自主研发了承载能力强、胎面耐刺扎性高、耐磨性能强的轮胎结构及配方技术，凭借产品承载能力强、耐磨性高以及产品性价比高的特点，在四川、云南、贵州、广东、广西等多个工况地区得到了广泛应用和认可。中短途承载轮胎的路况对载重量、耐磨性、抗撕裂性、耐刺扎性要求较高，公司自主研发了适应中短途轮胎使用环境的结构和新型胶料配方，加深花纹设计，打造出具有优越综合性能的中短途载重无内胎产品，公司自主研发的中短途载重型号 AR418 在耐磨性能、耐载性能等方面得到了市场高度评价，被评为“2020 年中国商用车后市场轮胎之星”。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                  |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                             |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                   |
| 详细情况       | 根据《关于对湖北省认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司被认定为高新技术企业，报告期内公司企业所得税执行 15%优惠税率。公司是国家高新技术企业，先后被评为黄石市企业工程技术研究中心、湖北省支柱产业细分领域隐形冠军示范企业、2021 湖北制造业企业 100 强、2021 黄石市工业企业 100 强和制造业企业 100 强、2021 年度（第七届）黄石市市长质量奖、省级专精特新“小巨人”企业等。 |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入                                    | 988,418,850.86   | 976,631,032.62   | 1.21%   |
| 毛利率%                                    | 17.97%           | 20.69%           | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 84,319,575.65    | 113,906,701.15   | -25.97% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 84,473,877.58    | 112,148,409.52   | -24.68% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 9.81%            | 15.80%           | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 9.83%            | 15.56%           | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.18             | 0.47             | -61.70% |
| 偿债能力                                    | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 1,681,643,653.95 | 1,657,879,267.18 | 1.43%   |
| 负债总计                                    | 779,744,822.59   | 840,300,011.47   | -7.21%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 901,898,831.36   | 817,579,255.71   | 10.31%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.88             | 3.4              | -44.71% |
| 资产负债率%（母公司）                             | 21.43%           | 24.67%           | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 46.37%           | 50.69%           | -       |
| 流动比率                                    | 1.43             | 1.26             | -       |
| 利息保障倍数                                  | 31.4             | 24.38            | -       |
| 营运情况                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 67,307,318.45    | 137,284,657.36   | -50.97% |
| 应收账款周转率                                 | 15.29            | 18.61            | -       |
| 存货周转率                                   | 2.53             | 3.04             | -       |
| 成长情况                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 1.43%            | 2.21%            | -       |
| 营业收入增长率%                                | 1.21%            | 45.27%           | -       |
| 净利润增长率%                                 | -25.97%          | 543.61%          | -       |

注:上年期末利息保障倍数计算数据取自 2023 年 1-6 月利息费用和利润总额。

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金        | 253,045,927.63 | 15.05%   | 165,691,817.27 | 9.99%    | 52.72%  |
| 应收票据        | -              |          | -              |          |         |
| 应收账款        | 62,512,038.54  | 3.72%    | 66,746,930.37  | 4.03%    | -6.34%  |
| 交易性金融资产     | 55,016,207.52  | 3.27%    | 0.00           | 0.00%    | 100.00% |
| 应收款项融资      | 4,938,648.13   | 0.29%    | 10,732,555.64  | 0.65%    | -53.98% |
| 预付款项        | 5,459,024.37   | 0.32%    | 3,226,907.40   | 0.19%    | 69.17%  |
| 其他应收款       | 3,336,539.53   | 0.20%    | 3,007,672.51   | 0.18%    | 10.93%  |
| 存货          | 330,423,383.74 | 19.65%   | 309,703,404.09 | 18.68%   | 6.69%   |
| 其他流动资产      | 7,051,967.01   | 0.42%    | 115,419,354.82 | 6.96%    | -93.89% |
| 固定资产        | 751,630,114.40 | 44.70%   | 778,013,460.03 | 46.93%   | -3.39%  |
| 在建工程        | 6,797,784.03   | 0.40%    | 7,190,244.21   | 0.43%    | -5.46%  |
| 使用权资产       | 793,514.22     | 0.05%    | 1,148,743.10   | 0.07%    | -30.92% |
| 无形资产        | 165,197,306.13 | 9.82%    | 167,400,762.92 | 10.10%   | -1.32%  |
| 递延所得税资产     | 18,528,737.23  | 1.10%    | 21,948,395.07  | 1.32%    | -15.58% |
| 其他非流动资产     | 16,840,672.47  | 1.00%    | 7,577,230.75   | 0.46%    | 122.25% |
| 短期借款        | 10,007,187.50  | 0.60%    |                |          | 100.00% |
| 应付票据        | 111,871,967.11 | 6.65%    | 107,142,448.07 | 6.46%    | 4.41%   |
| 应付账款        | 231,997,181.38 | 13.80%   | 243,872,590.14 | 14.71%   | -4.87%  |
| 合同负债        | 59,284,047.41  | 3.53%    | 61,015,438.52  | 3.68%    | -2.84%  |
| 应付职工薪酬      | 14,837,592.86  | 0.88%    | 13,904,481.16  | 0.84%    | 6.71%   |
| 应交税费        | 11,271,762.67  | 0.67%    | 28,124,156.75  | 1.70%    | -59.92% |
| 其他应付款       | 3,171,323.78   | 0.19%    | 3,672,049.77   | 0.22%    | -13.64% |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,010,788.83  | 2.68%    | 50,593,753.24  | 3.05%    | -11.03% |
| 其他流动负债      | 18,060,808.86  | 1.07%    | 28,948,293.79  | 1.75%    | -37.61% |
| 长期借款        | 56,737,070.78  | 3.37%    | 76,100,654.16  | 4.59%    | -25.44% |
| 租赁负债        | 282,559.53     | 0.02%    | 334,775.53     | 0.02%    | -15.60% |
| 预计负债        | 51,019,382.06  | 3.03%    | 49,959,405.82  | 3.01%    | 2.12%   |
| 递延收益        | 153,277,364.08 | 9.11%    | 162,701,046.67 | 9.81%    | -5.79%  |

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金较上期上升 52.72%，主要原因企业母公司国债逆回购赎回；
2. 交易性金融资产上升 100%，主要原因系母公司购买了结构性存款；
3. 应收款项融资较上期下降 53.98%，主要原因企业上年末应收票据余额较大；
4. 预付账款较上期上升 69.17%，主要原因系子公司湖北金田预付材料款增加；
5. 其他流动资产较上期下降 93.89%，主要原因母公司购国债逆回购赎回；

6. 使用权资产较上期下降 30.92%，主要系房屋租赁到期；
7. 短期借款较上期增加 100%，主要系子公司湖北金田增加了短期银行贷款；
8. 应交税费较上期下降 59.92%，主要系企业母公司本期享受了增值税加计抵减优惠政策；
9. 其他非流动资产较上期上升 122.25%，主要系本期企业购买新设备支付预付款；
10. 其他流动负债较上期减少 37.61%，主要系本期存在返利的收入下降，对应计提返利减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 988,418,850.86 | —             | 976,631,032.62 | —             | 1.21%              |
| 营业成本 | 810,822,748.11 | 82.03%        | 774,524,338.97 | 79.31%        | 4.69%              |
| 毛利率  | 17.97%         | —             | 20.69%         | —             | —                  |
| 销售费用 | 31,411,116.67  | 3.18%         | 37,602,603.17  | 3.40%         | -16.47%            |
| 研发费用 | 40,330,104.45  | 4.08%         | 31,568,163.73  | 2.85%         | 27.76%             |
| 财务费用 | -1,123,409.76  | -0.11%        | 4,793,634.25   | 0.43%         | -123.44%           |
| 其他收益 | 20,033,846.16  | 2.03%         | 9,421,344.33   | 0.85%         | 112.64%            |

### 项目重大变动原因

1. 营业收入较上期上升 1.21%，主要系本期子公司湖北金田收入规模扩大；
2. 营业成本较上期上升 4.69%，主要系原材料成本有所上涨；
3. 毛利率较上期下降，主要原因为本期原材料成本有所上涨；
4. 研发费用增加，主要系子公司湖北金田加大研发投入；
5. 其他收益增加，主要系母公司增值税加计抵减优惠收益。

### 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 984,524,578.09 | 973,134,391.78 | 1.17%  |
| 其他业务收入 | 3,894,272.77   | 3,496,640.84   | 11.37% |
| 主营业务成本 | 810,822,748.11 | 774,524,338.97 | 4.69%  |
| 其他业务成本 |                |                |        |

### 按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比<br>上年同期<br>增减% | 营业成本比<br>上年同期增<br>减% | 毛利率比上<br>年同期增减 |
|-------------|----------------|----------------|--------|----------------------|----------------------|----------------|
| 全钢子午线<br>轮胎 | 870,301,034.31 | 717,829,647.23 | 17.52% | 4.16%                | 8.42%                | -3.24%         |

|      |                |               |        |         |         |       |
|------|----------------|---------------|--------|---------|---------|-------|
| 斜交轮胎 | 104,973,795.80 | 85,129,444.68 | 18.90% | -17.57% | -17.88% | 0.31% |
| 其他   | 9,249,747.98   | 7,863,656.20  | 14.99% | -9.79%  | -10.17% | 0.36% |

#### 按区域分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 内销    | 862,075,393.78 | 714,587,474.51 | 17.11% | -2.01%       | 1.40%        | -2.79%     |
| 外销    | 122,449,184.31 | 96,235,273.60  | 21.41% | 31.12%       | 37.82%       | -3.82%     |

#### 收入构成变动的原因

1. 外销收入较上期上升 31.12%，主要系公司扩大海外市场推广，出口额增加。

#### （三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 67,307,318.45  | 137,284,657.36 | -50.97%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24,338,748.15  | -61,824,903.77 | -139.37% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,703,973.50 | -86,641,676.09 | -85.34%  |

#### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期下降 50.97%，主要系本期销售商品收回金额较上年同期有所下降；本期子公司湖北金田生产继续扩大支付给职工薪酬增加；上期利润总额较高本期缴纳所得税汇算清缴金额较大；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期上升 139.37%，主要系本期加大了投资力度，投资净收回金额较上期有所增加；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期上升 85.34%，主要系本期偿还贷款较上年同期减少。

### 四、 投资状况分析

#### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 公司名称       | 公司类型  | 主要业务 | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 净利润           |
|------------|-------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 湖北金田轮胎有限公司 | 控股子公司 | 汽车轮胎 | 250,000,000.00 | 783,384,261.73 | 247,810,248.91 | 387,624,978.95 | 22,772,855.85 |

|                               |                       |                                 |              |               |               |               |              |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 司                             | 公                     | 胎                               |              |               |               |               |              |
|                               | 公                     | 生                               |              |               |               |               |              |
|                               | 司                     | 产                               |              |               |               |               |              |
|                               |                       | 与                               |              |               |               |               |              |
|                               |                       | 销                               |              |               |               |               |              |
|                               |                       | 售                               |              |               |               |               |              |
| 湖北省<br>雍信国<br>际贸易<br>有限公<br>司 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 汽<br>车<br>轮<br>胎<br>进<br>出<br>口 | 5,000,000.00 | 50,460,632.91 | 11,361,466.15 | 50,055,028.14 | 1,813,082.61 |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

### 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                        |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宏观经济波动的风险 | 公司轮胎产品主要应用于商用车、工程机械和农业机械等领域。商用车、工程机械和农业机械则广泛服务于公路货运、工程建设、城乡建设、铁路公路、能源、矿山、林业和建筑等多个与国民经济密切相关的领域。如果国内外宏观经济发生重大变化、经济增长速度放缓或出现周期性波动，而公司未能及时对行业需求进行合理预期并调整公司的经营策略，将可能对公司未来的发展产生一定的负面影响。 |
| 市场竞争的风险   | 公司专注于汽车轮胎的研发、生产和销售，汽车轮胎行业属于较为成熟的产业，规模化生产企业较多，市场竞争较为激烈。经过多年技术和经验积累，公司在矿区轮胎和中短途载重轮胎                                                                                                 |

|                 |                                                                                                                                                                                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 细分领域具有较强的竞争优势，未来若公司在激烈的市场竞争中不能在产品研发、品质和市场开拓等方面保持竞争力，公司将面临市场竞争加剧对经营业绩的不利影响。                                                                                                                |
| 主要原材料价格波动的风险    | 公司轮胎生产的原材料主要为天然橡胶、合成橡胶等。公司生产成本中直接材料所占比重较高，对产品成本影响较大。上述原材料的价格易受全球经济波动和市场供求关系等因素的综合影响，市场价格波动会直接影响公司的生产成本。如果主要原材料价格大幅上涨，且公司不能及时有效地将原材料价格波动转移到下游客户，将对公司盈利水平和经营业绩产生一定影响。                       |
| 产品质量的风险         | 公司轮胎产品主要应用于商用车以及工程、农业车辆，轮胎产品质量直接影响车辆行驶安全，为此我国对轮胎产品采取强制质量认证制度。公司历来重视产品质量，通过了 ISO9001:2015 国际质量体系认证、CCC 认证等，报告期内公司产品未出现重大质量问题，但若未来公司产品在客户使用过程中出现质量未达标情况或质量事故，将对公司品牌形象以及业务开拓造成不利影响，进而影响公司业绩。 |
| 税收优惠政策变化的风险     | 根据《关于湖北省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》《关于对湖北省认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司被认定为高新技术企业，报告期内公司企业所得税执行 15%优惠税率。若未来国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不符合高新技术企业的认定条件，将无法享受相关税收优惠政策，从而影响公司经营业绩。     |
| 公司规模扩张带来的管理风险   | 随着公司全资子公司湖北金田的逐步投产，公司业务规模、资产规模和人员规模将进一步扩大，对公司的经营管理将提出更高要求。如果公司管理层的素质及管理水平不能适应公司规模快速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响进而削弱公司的市场竞争力。                                                    |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                             |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额      | 占期末净资产比例% |
|-----------|-----------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 0         | 0%        |
| 作为被告/被申请人 | 21,862.90 | 0.00%     |
| 作为第三人     | 0         | 0%        |
| 合计        | 21,862.90 | 0.00%     |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是□否

单位：元

| 序号 | 被担保人       | 担保金额           | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额          | 担保期间        |             | 责任类型 | 被担保入是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------------|----------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------|------------------------------|-------------|
|    |            |                |             |               | 起始          | 终止          |      |                              |             |
| 1  | 湖北金田轮胎有限公司 | 200,000,000.00 | 0.00        | 96,658,300.00 | 2020年11月18日 | 2026年11月17日 | 连带   | 是                            | 已事前及时履行     |
| 2  | 湖北金田轮胎有限公司 | 33,769,800.00  | 0.00        | 1,652,200.00  | 2021年11月15日 | 2024年11月15日 | 连带   | 是                            | 已事前及时履行     |
| 总计 | -          | 233,769,800.00 | 0.00        | 98,310,500.00 | -           | -           | -    | -                            | -           |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额           | 担保余额          |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 233,769,800.00 | 98,310,500.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0              | 0             |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保入提供担保 | 0              | 0             |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0              | 0             |

|                 |   |   |
|-----------------|---|---|
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |
|-----------------|---|---|

#### 应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      |               |               |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 60,000,000.00 | 12,563,593.70 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |               |
| 其他                     |               |               |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             |               |               |
| 与关联方共同对外投资             |               |               |
| 提供财务资助                 |               |               |
| 提供担保                   |               |               |
| 委托理财                   |               |               |
| 存款                     |               |               |
| 贷款                     |               |               |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司与关联方发生的上表中的业务均为主营业务-轮胎销售。上述关联方为轮胎贸易公司，其主要业务为经销轮胎，公司向上述关联方销售轮胎主要是基于合作年限久、上述具有关联关系的经销商更加熟悉公司的产品及业务模式，有利于产品推广及扩大业务销售等。因此，上述关联交易具备合理性、必要性，公司将合法合规地开展关联交易。

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司已通过设立员工持股平台阳新县佳加旺咨询管理中心（有限合伙）（以下简称“佳加旺”）对公司部分中高层管理人员及对公司经营发展做出贡献的其他骨干人员实施股权激励。

2017年10月26日，奥莱斯有限股东会作出决议，同意吸收佳加旺成为公司新股东，同意公司注册

资本增加至 23,750 万元，由佳加旺对公司增资 1,750 万元，其他股东放弃优先认购权；同意相应修改公司章程。2017 年 10 月 31 日，奥莱斯有限就本次变更办理了工商变更登记手续。2019 年 11 月 18 日，公司股东大会审议通过《关于湖北奥莱斯轮胎股份有限公司发行股份的议案》，同意公司新增注册资本 289.7 万元并全部由佳加旺认缴出资；审议通过《关于修订〈湖北奥莱斯轮胎股份有限公司章程〉的议案》，同意相应修改公司章程。2019 年 12 月 17 日，公司就本次变更事项办理了工商变更登记手续。

截至报告期末，佳加旺持有公司 4079.40 万股股份，占公司股份总数的 8.48%。佳加旺共有 42 名合伙人，其中赵万典为普通合伙人，其余均为有限合伙人。

报告期内，公司无新增股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。

#### （六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型                                       | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------------------------------------------|--------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 4 月 28 日 |        |      | 同业竞争承诺                                     |        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 4 月 28 日 |        |      | 其他承诺（减少或规范关联交易的承诺；不存在资金占用问题的承诺；股份增持或减持的承诺） |        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2023 年 4 月 28 日 |        |      | 其他承诺（减少或规范关联交易的承诺；不存在资金占用问题的承诺；股份增持或减持的承诺） |        | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因        |
|------|------|--------|----------------|----------|-------------|
| 货币资金 | 货币资金 | 质押     | 115,165,333.62 | 6.85%    | 用于票据、信用证保证金 |
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押     | 129,732,818.24 | 7.71%    | 用于借款抵押      |
| 无形资产 | 无形资产 | 抵押     | 108,338,524.73 | 6.44%    | 用于借款抵押      |
| 总计   | -    | -      | 353,236,676.59 | 21.01%   | -           |

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项属于正常的商业经营行为，基于满足公司正常经营需求而发生，对公司不存在不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动        | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |             | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 61,799,000  | 25.7%  | 61,799,000  | 123,598,000 | 25.7%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 55,000,000  | 22.88% | 55,000,000  | 110,000,000 | 22.88% |
|         | 董事、监事、高管      | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 178,598,000 | 74.3%  | 178,598,000 | 357,196,000 | 74.3%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 165,000,000 | 68.64% | 165,000,000 | 330,000,000 | 68.64% |
|         | 董事、监事、高管      | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 240,397,000 | —      | 240,397,000 | 480,794,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 5           |        |             |             |        |

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年5月31日，公司召开临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本和修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案》，根据公司2023年度利润分配方案，公司以未分配利润向全体股东派送红股240,397,000股，本次派送红股完成后，公司股本从24,039.70万股增加至48,079.40万股。

2024年6月25日，公司就本次变更事项办理了工商变更备案手续，换领了新的《企业法人营业执照》。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-------|------|-------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
|----|------|-------|------|-------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|

|    |          |             |            |             |        |             |             |   |   |
|----|----------|-------------|------------|-------------|--------|-------------|-------------|---|---|
| 1  | 赵 万<br>昌 | 55,000,000  | 55,000,000 | 110,000,000 | 22.88% | 82,500,000  | 27,500,000  | 0 | 0 |
| 2  | 朱 典<br>武 | 55,000,000  | 55,000,000 | 110,000,000 | 22.88% | 82,500,000  | 27,500,000  | 0 | 0 |
| 3  | 赵 万<br>典 | 55,000,000  | 55,000,000 | 110,000,000 | 22.88% | 82,500,000  | 27,500,000  | 0 | 0 |
| 4  | 朱军       | 55,000,000  | 55,000,000 | 110,000,000 | 22.88% | 82,500,000  | 27,500,000  | 0 | 0 |
| 5  | 佳 加<br>旺 | 20,397,000  | 20,397,000 | 40,794,000  | 8.48%  | 27,196,000  | 13,598,000  | 0 | 0 |
| 合计 |          | 240,397,000 | -          | 480,794,000 | 100%   | 357,196,000 | 123,598,000 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司自然人股东赵万典、赵万昌、朱典武、朱军分别直接持有公司 11,000 万股股份，持股比例均为 22.88%，直接持股比例合计为 91.52%，通过阳新县佳加旺咨询管理中心（有限合伙）间接持有公司 7.36%的股份，合计控制公司 100%股份的表决权；同时，上述四名自然人股东为同胞兄弟。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            | 期初持普通股股数   | 数量变动       | 期末持普通股股数    | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|-------------|------------|------------|------------|-------------|------------|
|     |         |    |          | 起始日期        | 终止日期       |            |            |             |            |
| 赵万昌 | 董事长     | 男  | 1962年7月  | 2023年4月16日  | 2026年4月15日 | 55,000,000 | 55,000,000 | 110,000,000 | 22.88%     |
| 赵万典 | 董事、总经理  | 男  | 1971年11月 | 2023年4月16日  | 2026年4月15日 | 55,000,000 | 55,000,000 | 110,000,000 | 22.88%     |
| 朱典武 | 董事、副总经理 | 男  | 1964年2月  | 2023年4月16日  | 2026年4月15日 | 55,000,000 | 55,000,000 | 110,000,000 | 22.88%     |
| 朱军  | 董事      | 男  | 1968年7月  | 2023年4月16日  | 2026年4月15日 | 55,000,000 | 55,000,000 | 110,000,000 | 22.88%     |
| 刘德成 | 董事、财务总监 | 男  | 1972年3月  | 2023年4月16日  | 2026年4月15日 | 0          | 0          | 0           | 0%         |
| 蔡炜  | 董事、销售经理 | 男  | 1984年12月 | 2023年4月16日  | 2026年4月15日 | 0          | 0          | 0           | 0%         |
| 杨博乐 | 独立董事    | 男  | 1982年1月  | 2023年4月16日  | 2026年4月15日 | 0          | 0          | 0           | 0%         |
| 张桂敏 | 独立董事    | 女  | 1971年3月  | 2023年11月10日 | 2026年4月15日 | 0          | 0          | 0           | 0%         |
| 黄勇  | 独立董事    | 男  | 1986年9月  | 2023年4月16日  | 2026年4月15日 | 0          | 0          | 0           | 0%         |
| 郭军  | 监事      | 男  | 1972年8月  | 2023年4月16日  | 2026年4月15日 | 0          | 0          | 0           | 0%         |

|         |                 |   |               |                       |                       |   |   |   |    |
|---------|-----------------|---|---------------|-----------------------|-----------------------|---|---|---|----|
|         |                 |   |               | 日                     | 日                     |   |   |   |    |
| 李阳      | 监事              | 男 | 1990 年<br>1 月 | 2023 年<br>4 月 16<br>日 | 2026 年<br>4 月 15<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘心<br>林 | 监事              | 男 | 1970 年<br>3 月 | 2023 年<br>4 月 16<br>日 | 2026 年<br>4 月 15<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 赵倩      | 董 事<br>会 秘<br>书 | 女 | 1987 年<br>5 月 | 2023 年<br>5 月 4 日     | 2026 年<br>4 月 15<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王瑞<br>均 | 副 总<br>经理       | 男 | 1968 年<br>7 月 | 2023 年<br>5 月 4 日     | 2026 年<br>4 月 15<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东赵万典、赵万昌、朱典武、朱军为同胞兄弟。股东赵万昌与董事会秘书赵倩系父女关系。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数  | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数  |
|---------|-------|------|------|-------|
| 行政人员    | 126   |      | 6    | 120   |
| 技术人员    | 198   | 8    |      | 206   |
| 财务人员    | 21    | 1    |      | 22    |
| 销售人员    | 143   | 10   |      | 153   |
| 生产人员    | 1,405 | 63   |      | 1,468 |
| 员工总计    | 1,893 | 82   | 6    | 1,969 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 3    | 0    | 0    | 3    |
|      |      |      |      |      |
|      |      |      |      |      |

核心员工的变动情况

不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

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

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注      | 2024 年 6 月 30 日       | 2023 年 12 月 31 日      |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |         |                       |                       |
| 货币资金          | 五、（一）、1 | 253,045,927.63        | 165,691,817.27        |
| 结算备付金         |         | -                     | -                     |
| 拆出资金          |         | -                     | -                     |
| 交易性金融资产       | 五、（一）、2 | 55,016,207.52         | -                     |
| 衍生金融资产        |         | -                     | -                     |
| 应收票据          |         | -                     | -                     |
| 应收账款          | 五、（一）、3 | 62,512,038.54         | 66,746,930.37         |
| 应收款项融资        | 五、（一）、4 | 4,938,648.13          | 10,732,555.64         |
| 预付款项          | 五、（一）、5 | 5,459,024.37          | 3,226,907.40          |
| 应收保费          |         | -                     | -                     |
| 应收分保账款        |         | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金     |         | -                     | -                     |
| 其他应收款         | 五、（一）、6 | 3,336,539.53          | 3,007,672.51          |
| 其中：应收利息       |         |                       |                       |
| 应收股利          |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |         |                       |                       |
| 存货            | 五、（一）、7 | 330,423,383.74        | 309,703,404.09        |
| 其中：数据资源       |         |                       |                       |
| 合同资产          |         |                       |                       |
| 持有待售资产        |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |         |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、（一）、8 | 7,051,967.01          | 115,419,354.82        |
| <b>流动资产合计</b> |         | <b>721,783,736.47</b> | <b>674,528,642.10</b> |
| <b>非流动资产：</b> |         |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |         |                       |                       |
| 债权投资          |         |                       |                       |
| 其他债权投资        |         |                       |                       |
| 长期应收款         |         |                       |                       |
| 长期股权投资        |         |                       |                       |
| 其他权益工具投资      | 五、（一）、9 | 71,789.00             | 71,789.00             |
| 其他非流动金融资产     |         | -                     | -                     |

|                |          |                         |                         |
|----------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 投资性房地产         |          | -                       | -                       |
| 固定资产           | 五、(一)、10 | 751,630,114.40          | 778,013,460.03          |
| 在建工程           | 五、(一)、11 | 6,797,784.03            | 7,190,244.21            |
| 生产性生物资产        |          | -                       | -                       |
| 油气资产           |          | -                       | -                       |
| 使用权资产          | 五、(一)、12 | 793,514.22              | 1,148,743.10            |
| 无形资产           | 五、(一)、13 | 165,197,306.13          | 167,400,762.92          |
| 其中：数据资源        |          |                         |                         |
| 开发支出           |          |                         |                         |
| 其中：数据资源        |          |                         |                         |
| 商誉             |          |                         |                         |
| 长期待摊费用         |          |                         |                         |
| 递延所得税资产        | 五、(一)、14 | 18,528,737.23           | 21,948,395.07           |
| 其他非流动资产        | 五、(一)、15 | 16,840,672.47           | 7,577,230.75            |
| <b>非流动资产合计</b> |          | <b>959,859,917.48</b>   | <b>983,350,625.08</b>   |
| <b>资产总计</b>    |          | <b>1,681,643,653.95</b> | <b>1,657,879,267.18</b> |
| <b>流动负债：</b>   |          |                         |                         |
| 短期借款           | 五、(一)、17 | 10,007,187.50           |                         |
| 向中央银行借款        |          | -                       | -                       |
| 拆入资金           |          | -                       | -                       |
| 交易性金融负债        |          | -                       | -                       |
| 衍生金融负债         |          | -                       | -                       |
| 应付票据           | 五、(一)、18 | 111,871,967.11          | 107,142,448.07          |
| 应付账款           | 五、(一)、19 | 231,997,181.38          | 243,872,590.14          |
| 预收款项           |          |                         |                         |
| 合同负债           | 五、(一)、20 | 59,284,047.41           | 61,015,438.52           |
| 卖出回购金融资产款      |          |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放      |          |                         |                         |
| 代理买卖证券款        |          |                         |                         |
| 代理承销证券款        |          |                         |                         |
| 应付职工薪酬         | 五、(一)、21 | 14,837,592.86           | 13,904,481.16           |
| 应交税费           | 五、(一)、22 | 11,271,762.67           | 28,124,156.75           |
| 其他应付款          | 五、(一)、23 | 3,171,323.78            | 3,672,049.77            |
| 其中：应付利息        |          |                         |                         |
| 应付股利           |          |                         |                         |
| 应付手续费及佣金       |          |                         |                         |
| 应付分保账款         |          |                         |                         |
| 持有待售负债         |          |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、(一)、24 | 45,010,788.83           | 50,593,753.24           |
| 其他流动负债         | 五、(一)、25 | 18,060,808.86           | 28,948,293.79           |
| <b>流动负债合计</b>  |          | <b>505,512,660.40</b>   | <b>537,273,211.44</b>   |
| <b>非流动负债：</b>  |          |                         |                         |
| 保险合同准备金        |          |                         |                         |

|                   |          |                  |                  |
|-------------------|----------|------------------|------------------|
| 长期借款              | 五、（一）、26 | 56,737,070.78    | 76,100,654.16    |
| 应付债券              |          |                  |                  |
| 其中：优先股            |          |                  |                  |
| 永续债               |          |                  |                  |
| 租赁负债              | 五、（一）、27 | 282,559.53       | 334,775.53       |
| 长期应付款             |          | -                | -                |
| 长期应付职工薪酬          |          | -                | -                |
| 预计负债              | 五、（一）、28 | 51,019,382.06    | 49,959,405.82    |
| 递延收益              | 五、（一）、29 | 153,277,364.08   | 162,701,046.67   |
| 递延所得税负债           | 五、（一）、14 | 12,915,785.74    | 13,930,917.85    |
| 其他非流动负债           |          |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |          | 274,232,162.19   | 303,026,800.03   |
| <b>负债合计</b>       |          | 779,744,822.59   | 840,300,011.47   |
| <b>所有者权益：</b>     |          |                  |                  |
| 股本                | 五、（一）、30 | 480,794,000.00   | 240,397,000.00   |
| 其他权益工具            |          |                  |                  |
| 其中：优先股            |          |                  |                  |
| 永续债               |          |                  |                  |
| 资本公积              | 五、（一）、31 | 245,934,820.75   | 245,934,820.75   |
| 减：库存股             |          |                  |                  |
| 其他综合收益            |          |                  |                  |
| 专项储备              |          |                  |                  |
| 盈余公积              | 五、（一）、32 | 49,235,947.00    | 43,474,129.72    |
| 一般风险准备            |          | -                | -                |
| 未分配利润             | 五、（一）、33 | 125,934,063.61   | 287,773,305.24   |
| 归属于母公司所有者权益合计     |          | 901,898,831.36   | 817,579,255.71   |
| 少数股东权益            |          | -                | -                |
| <b>所有者权益合计</b>    |          | 901,898,831.36   | 817,579,255.71   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |          | 1,681,643,653.95 | 1,657,879,267.18 |

法定代表人：赵万典 主管会计工作负责人：刘德成会计机构负责人：郭艳红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注       | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |          |                 |                  |
| 货币资金         |          | 184,471,695.39  | 95,337,199.52    |
| 交易性金融资产      |          | 55,016,207.52   | -                |
| 衍生金融资产       |          |                 |                  |
| 应收票据         |          | -               | -                |
| 应收账款         | 十五、（一）、1 | 79,760,820.37   | 88,833,207.36    |
| 应收款项融资       |          | 4,888,648.13    | 8,449,166.36     |

|                |              |                         |                         |
|----------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 预付款项           |              | 2,596,456.24            | 2,152,678.37            |
| 其他应收款          | 十五、(一)、<br>2 | 13,036,339.38           | 12,846,591.20           |
| 其中：应收利息        |              |                         |                         |
| 应收股利           |              |                         |                         |
| 买入返售金融资产       |              |                         |                         |
| 存货             |              | 178,754,282.74          | 191,750,832.85          |
| 其中：数据资源        |              |                         |                         |
| 合同资产           |              |                         |                         |
| 持有待售资产         |              |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |              |                         |                         |
| 其他流动资产         |              | 648,244.93              | 82,971,602.03           |
| <b>流动资产合计</b>  |              | <b>519,172,694.70</b>   | <b>482,341,277.69</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |              |                         |                         |
| 债权投资           |              |                         |                         |
| 其他债权投资         |              |                         |                         |
| 长期应收款          |              |                         |                         |
| 长期股权投资         | 十五、(一)、<br>3 | 255,000,000.00          | 255,000,000.00          |
| 其他权益工具投资       |              | 71,789.00               | 71,789.00               |
| 其他非流动金融资产      |              |                         |                         |
| 投资性房地产         |              |                         |                         |
| 固定资产           |              | 292,945,695.34          | 304,833,610.72          |
| 在建工程           |              | 4,507,539.92            | 4,900,000.10            |
| 生产性生物资产        |              | -                       | -                       |
| 油气资产           |              | -                       | -                       |
| 使用权资产          |              | 13,565.01               | 25,192.16               |
| 无形资产           |              | 55,316,715.99           | 56,105,529.02           |
| 其中：数据资源        |              |                         |                         |
| 开发支出           |              |                         |                         |
| 其中：数据资源        |              |                         |                         |
| 商誉             |              |                         |                         |
| 长期待摊费用         |              |                         |                         |
| 递延所得税资产        |              | 7,090,593.39            | 7,869,018.44            |
| 其他非流动资产        |              | 6,049,375.22            | 1,612,375.22            |
| <b>非流动资产合计</b> |              | <b>620,995,273.87</b>   | <b>630,417,514.66</b>   |
| <b>资产总计</b>    |              | <b>1,140,167,968.57</b> | <b>1,112,758,792.35</b> |
| <b>流动负债：</b>   |              |                         |                         |
| 短期借款           |              |                         |                         |
| 交易性金融负债        |              |                         |                         |
| 衍生金融负债         |              |                         |                         |
| 应付票据           |              | 81,706,904.82           | 64,750,000.00           |
| 应付账款           |              | 66,602,453.65           | 75,683,001.00           |

|                   |  |                         |                         |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 预收款项              |  | -                       | -                       |
| 合同负债              |  | 28,309,191.58           | 39,751,994.22           |
| 卖出回购金融资产款         |  | 8,569,765.53            | 7,738,066.10            |
| 应付职工薪酬            |  | 9,395,138.75            | 25,427,092.89           |
| 应交税费              |  | 584,221.43              | 1,705,228.57            |
| 其他应付款             |  |                         |                         |
| 其中：应付利息           |  |                         |                         |
| 应付股利              |  |                         |                         |
| 持有待售负债            |  |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 11,909.65               | 23,605.00               |
| 其他流动负债            |  | 6,245,940.97            | 18,690,510.94           |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>201,425,526.38</b>   | <b>233,769,498.72</b>   |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                         |                         |
| 长期借款              |  |                         |                         |
| 应付债券              |  |                         |                         |
| 其中：优先股            |  |                         |                         |
| 永续债               |  |                         |                         |
| 租赁负债              |  |                         |                         |
| 长期应付款             |  |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |  |                         |                         |
| 预计负债              |  | 25,539,115.82           | 22,200,090.81           |
| 递延收益              |  | 4,656,553.26            | 4,931,370.83            |
| 递延所得税负债           |  | 12,720,798.44           | 13,650,030.11           |
| 其他非流动负债           |  | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>42,916,467.52</b>    | <b>40,781,491.75</b>    |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>244,341,993.90</b>   | <b>274,550,990.47</b>   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                         |                         |
| 股本                |  | 480,794,000.00          | 240,397,000.00          |
| 其他权益工具            |  |                         |                         |
| 其中：优先股            |  |                         |                         |
| 永续债               |  |                         |                         |
| 资本公积              |  | 245,934,820.75          | 245,934,820.75          |
| 减：库存股             |  |                         |                         |
| 其他综合收益            |  |                         |                         |
| 专项储备              |  |                         |                         |
| 盈余公积              |  | 49,235,947.00           | 43,474,129.72           |
| 一般风险准备            |  |                         |                         |
| 未分配利润             |  | 119,861,206.92          | 308,401,851.41          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>895,825,974.67</b>   | <b>838,207,801.88</b>   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>1,140,167,968.57</b> | <b>1,112,758,792.35</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       | 五、(二)、1 | 988,418,850.86 | 976,631,032.62 |
| 其中：营业收入                       | 五、(二)、1 | 988,418,850.86 | 976,631,032.62 |
| 利息收入                          |         | -              | -              |
| 已赚保费                          |         | -              | -              |
| 手续费及佣金收入                      |         | -              | -              |
| 二、营业总成本                       |         | 903,880,324.47 | 867,338,311.35 |
| 其中：营业成本                       | 五、(二)、1 | 810,822,748.11 | 774,524,338.97 |
| 利息支出                          |         |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |         |                |                |
| 退保金                           |         |                |                |
| 赔付支出净额                        |         |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |                |                |
| 保单红利支出                        |         |                |                |
| 分保费用                          |         |                |                |
| 税金及附加                         | 五、(二)、2 | 5,871,063.02   | 4,808,922.40   |
| 销售费用                          | 五、(二)、3 | 31,411,116.67  | 37,602,603.17  |
| 管理费用                          | 五、(二)、4 | 16,568,701.98  | 14,040,648.83  |
| 研发费用                          | 五、(二)、5 | 40,330,104.45  | 31,568,163.73  |
| 财务费用                          | 五、(二)、6 | -1,123,409.76  | 4,793,634.25   |
| 其中：利息费用                       |         | 3,037,485.53   | 4,887,841.94   |
| 利息收入                          |         | 1,207,001.51   | 212,437.76     |
| 加：其他收益                        | 五、(二)、7 | 20,033,846.16  | 9,421,344.33   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(二)、8 | -747,750.15    | 143,618.96     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                |                |

|                            |          |               |                |
|----------------------------|----------|---------------|----------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、（二）、9  | -1,150,485.89 | 289,644.49     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、（二）、10 | -9,859,973.28 | -6,639,576.83  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五、（二）、11 | -314,317.11   | -              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |          | 92,499,846.12 | 112,507,752.22 |
| 加：营业外收入                    | 五、（二）、12 | 16,328.38     | 1,856,839.23   |
| 减：营业外支出                    | 五、（二）、13 | 188,389.95    | 82,828.65      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |          | 92,327,784.55 | 114,281,762.80 |
| 减：所得税费用                    | 五、（二）、14 | 8,008,208.90  | 375,061.65     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |          | 84,319,575.65 | 113,906,701.15 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |          |               |                |
| （一）按经营持续性分类：               | -        | -             | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |          | 84,319,575.65 | 113,906,701.15 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）      |          |               |                |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |          | 84,319,575.65 | 113,906,701.15 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |          |               |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |          |               |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益         |          |               |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |          |               |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |          |               |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |          |               |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |          |               |                |
| （5）其他                      |          |               |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益          |          |               |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |          |               |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |          |               |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |          |               |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |          |               |                |
| （5）现金流量套期储备                |          |               |                |
| （6）外币财务报表折算差额              |          |               |                |
| （7）其他                      |          |               |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |          |               |                |
| <b>七、综合收益总额</b>            |          | 84,319,575.65 | 113,906,701.15 |

|                      |  |               |                |
|----------------------|--|---------------|----------------|
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 84,319,575.65 | 113,906,701.15 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额   |  |               |                |
| <b>八、每股收益：</b>       |  |               |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）      |  | 0.18          | 0.47           |
| (二) 稀释每股收益（元/股）      |  | 0.18          | 0.47           |

法定代表人：赵万典 主管会计工作负责人：刘德成 会计机构负责人：郭艳红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注             | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十 五 、<br>(二)、1 | 617,081,825.76 | 749,306,896.30 |
| 减：营业成本                        |                | 498,324,226.05 | 578,078,613.14 |
| 税金及附加                         |                | 4,019,183.32   | 3,843,009.05   |
| 销售费用                          |                | 23,160,359.33  | 21,234,128.51  |
| 管理费用                          |                | 10,451,750.97  | 9,530,743.95   |
| 研发费用                          | 十 五 、<br>(二)、2 | 25,437,650.94  | 25,827,521.85  |
| 财务费用                          |                | -2,555,088.99  | 1,034,732.13   |
| 其中：利息费用                       |                | 0.00           | 1,038,855.01   |
| 利息收入                          |                | 796,230.36     | 154,717.05     |
| 加：其他收益                        |                | 10,513,086.20  | 413,317.57     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十 五 、<br>(二)、3 | -852,275.11    | 143,618.96     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |                |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |                | -433,776.73    | -273,274.27    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                | -4,739,130.70  | -3,960,210.68  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |                | -314,317.11    | 0.00           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |                | 62,417,330.69  | 106,081,599.25 |
| 加：营业外收入                       |                | 3,770.03       | 1,856,839.23   |
| 减：营业外支出                       |                | 181,595.42     | 20,000.00      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |                | 62,239,505.30  | 107,918,438.48 |
| 减：所得税费用                       |                | 4,621,332.51   | 12,302,982.21  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |                | 57,618,172.79  | 95,615,456.27  |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |                | 57,618,172.79  | 95,615,456.27  |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>    |  |               |               |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额        |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动       |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动       |  |               |               |
| 5. 其他                   |  |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动         |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备         |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备             |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额           |  |               |               |
| 7. 其他                   |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>         |  | 57,618,172.79 | 95,615,456.27 |
| <b>七、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  |               |               |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |               |               |

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 833,845,230.95 | 848,163,829.70 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |    |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |                |                |
| 收到的税费返还               |    | 7,357,112.25   | 2,325,941.57   |

|                           |                |                         |                       |
|---------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(三)、<br>2(1) | 112,237,589.27          | 851,047.27            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |                | <b>953,439,932.47</b>   | <b>851,340,818.54</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                | 616,961,593.02          | 592,251,569.26        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                         |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                         |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                         |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |                |                         |                       |
| 拆出资金净增加额                  |                |                         |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                         |                       |
| 支付保单红利的现金                 |                |                         |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |                | 93,315,789.73           | 83,170,359.76         |
| 支付的各项税费                   |                | 33,846,197.51           | 19,896,822.21         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(三)、<br>2(2) | 142,009,033.76          | 18,737,409.95         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |                | <b>886,132,614.02</b>   | <b>714,056,161.18</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |                | <b>67,307,318.45</b>    | <b>137,284,657.36</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                |                         |                       |
| 收回投资收到的现金                 | 五、(三)、<br>1(1) | 1,856,211,717.80        | 335,483,427.82        |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 721,659.31              |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 8,849.56                |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                         |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                | <b>1,856,942,226.67</b> | <b>335,483,427.82</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                | 24,578,843.14           | 18,764,362.63         |
| 投资支付的现金                   | 五、(三)、<br>1(2) | 1,806,539,018.40        | 378,543,968.96        |
| 质押贷款净增加额                  |                |                         |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                         |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、(三)、<br>2(3) | 1,485,616.98            | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |                | <b>1,832,603,478.52</b> | <b>397,308,331.59</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |                | <b>24,338,748.15</b>    | <b>-61,824,903.77</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                |                         |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |                | -                       | -                     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                | -                       | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |                | 10,000,000.00           | -                     |
| 发行债券收到的现金                 |                |                         |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、(三)、<br>2(4) | -                       | 11,280,853.58         |

|                     |                |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计          |                | 10,000,000.00  | 11,280,853.58  |
| 偿还债务支付的现金           |                | 19,336,700.00  | 92,568,300.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |                | 3,039,379.67   | 4,963,629.43   |
| 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      | 五、（三）、<br>2(5) | 327,893.83     | 390,600.24     |
| 筹资活动现金流出小计          |                | 22,703,973.50  | 97,922,529.67  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |                | -12,703,973.50 | -86,641,676.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                | 3,139,402.70   | -31,805.96     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |                | 82,081,495.80  | -11,213,728.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |                | 55,799,098.21  | 100,114,266.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |                | 137,880,594.01 | 88,900,537.67  |

法定代表人：赵万典 主管会计工作负责人：刘德成 会计机构负责人：郭艳红

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年 1-6 月     | 2023 年 1-6 月   |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 528,774,065.55   | 623,570,935.92 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,295,810.98     | 12,389.03      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 69,049,645.77    | 308,256.28     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 599,119,522.30   | 623,891,581.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 362,802,786.48   | 429,863,952.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 55,377,847.77    | 57,467,597.73  |
| 支付的各项税费                   |    | 28,317,239.43    | 19,074,194.88  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 105,349,784.21   | 18,380,967.2   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 551,847,657.89   | 524,786,712.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 47,271,864.41    | 99,104,868.55  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,833,099,096.20 | 335,483,427.82 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 617,134.35       | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 8,849.56         | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,833,725,080.11 | 335,483,427.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,179,504.13     | 1,766,315.82   |
| 投资支付的现金                   |    | 1,806,539,018.40 | 378,543,968.96 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,485,616.98     | -              |

|                    |  |                  |                |
|--------------------|--|------------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计         |  | 1,811,204,139.51 | 380,310,284.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额      |  | 22,520,940.60    | -44,826,856.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |  |                  |                |
| 吸收投资收到的现金          |  |                  |                |
| 取得借款收到的现金          |  |                  |                |
| 发行债券收到的现金          |  |                  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |  |                  | 10,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计         |  |                  | 10,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金          |  |                  | 62,900,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  |                  | 1,119,760.89   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  | 12,000.00        | 19,800.00      |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 12,000.00        | 64,039,560.89  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -12,000.00       | -54,039,560.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 1,853,690.86     | -90,690.15     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 71,634,495.87    | 147,760.55     |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 27,837,199.52    | 56,767,652.10  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 99,471,695.39    | 56,915,412.65  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

## （二） 财务报表项目附注

### 财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

湖北奥莱斯轮胎股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原湖北奥莱斯轮胎有限公司（以下简称奥莱斯有限公司），奥莱斯有限公司系由赵万典和朱典武共同出资组建，于 2012 年 4 月 27 日在阳新县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 420222000020762 的企业法人营业执照。奥莱斯有限公司成立时注册资本 5,000 万元。奥莱斯有限公司以 2020 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 6 月 22 日在黄石市市场监督管理局登记注册，总部位于湖北省黄石市。公司现持有统一社会信用代码为 9142022259422107XX 的营业执照，注册资本 480,794,000.00 元，股份总数 480,794,000 股（每股面值 1 元）。有限售条件的流通股份 357,196,000 股；无限售条件的流通股份 123,598,000 股。公司股票已于 2023 年 9 月 22 日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属橡胶和塑料制品业。主要经营活动为全钢子午线轮胎和斜交胎的研发、生产和销售。

本公司将湖北金田轮胎有限公司（以下简称湖北金田公司）、湖北省雍信国际贸易有限公司（以下简称湖北雍信公司）等 2 家子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

##### （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。

##### （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

采用人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项   | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                                      |
|------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|
| 重要的核销应收账款        | 五（一）2（4）          | 公司将单项金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款                    |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 五（一）4（1）          | 公司将单项金额超过资产总额 0.3%的预付账款认定为重要预付款项                    |
| 重要的在建工程项目        | 五（一）10（2）         | 公司将单项金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程                    |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 五（一）18（2）         | 公司将单项金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款                    |
| 重要的预计负债          | 五（一）28            | 公司将单项金额超过资产总额 0.3%的预计负债认定为重要预计负债                    |
| 重要的投资活动现金流量      | 五（三）1             | 公司将单项现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要                          |
| 重要的子公司           | 七（一）2             | 公司将资产总额或营业收入或利润总额超过集团总资产、营业收入、利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司 |
| 重要的承诺事项          | 十二                | 公司将单项金额超过资产总额 0.3%的重组、并购等事项认定为重要                    |
| 重要的或有事项          | 十二                | 公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要                               |
| 重要的资产负债表日后事项     | 十三                | 公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要                               |

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 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。

### （八）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。

### （九）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。

### （十）外币业务折算

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

### （十一）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

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。

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。

## 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。

### (十二) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别        | 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 |
| 应收商业承兑汇票    |         |                                                              |
| 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失   |
| 其他应收款——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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失  |

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄           | 应收账款<br>预期信用损失率 (%) | 其他应收款<br>预期信用损失率 (%) |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00                | 5.00                 |
| 1-2 年         | 10.00               | 10.00                |
| 2-3 年         | 30.00               | 30.00                |
| 3-4 年         | 50.00               | 50.00                |
| 4-5 年         | 80.00               | 80.00                |
| 5 年以上         | 100.00              | 100.00               |

应收账款/其他应收款的账龄按先进先出法计算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

### (十三) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(2) 按组合计提存货跌价准备

| 组合类别        | 确定组合的依据 | 存货可变现净值的确定依据  |
|-------------|---------|---------------|
| 原材料——库龄组合   | 库龄      | 基于库龄确定存货可变现净值 |
| 低值易耗品——库龄组合 | 库龄      | 基于库龄确定存货可变现净值 |

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

| 库 龄         | 原材料可变现净值计算方法 | 低值易耗品可变现净值计算方法 |
|-------------|--------------|----------------|
| 1 年以内（含，下同） | 账面余额的 100%   | 账面余额的 100%     |
| 1 年以上       | 账面余额的 0%     | 账面余额的 0%       |

库龄组合可变现净值的确定依据：根据盘点情况以及过往经验判断，一年以上的原材料和低值易耗品出现了不同程度的毁损，基于谨慎性原则，针对一年以上的原材料和低值易耗品全额计提存货跌价准备。

(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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

## (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

### 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

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。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

### 2) 合并财务报表

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) 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（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5-30    | 5.00   | 3.17-19.00 |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-15    | 5.00   | 6.33-31.67 |
| 专用设备   | 年限平均法 | 3-15    | 5.00   | 6.33-31.67 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-15    | 5.00   | 6.33-23.75 |

## (十六) 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。

| 类 别    | 在建工程结转为固定资产的标准和时点   |
|--------|---------------------|
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 房屋及建筑物 | 满足建筑完工验收标准          |

#### (十七) 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。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及非排污权等，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。具体如下：

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据   | 摊销方法 |
|-------|--------------|------|
| 土地使用权 | 50 年，可供使用的时间 | 直线法  |
| 软件    | 5 年，使用寿命     | 直线法  |

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据  | 摊销方法 |
|-----|-------------|------|
| 排污权 | 5 年，可供使用的时间 | 直线法  |

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

### （十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、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）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。

### （二十一）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。

#### （二十二）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。

#### （二十三）收入

##### 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。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (二十四) 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。

### (二十五) 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。

#### （二十六）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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### （二十七）租赁

##### 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。

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%      |
| 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                                              | 5%、7%    |
| 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%、25%  |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司          | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%   |

(二) 税收优惠

1. 公司于 2022 年 11 月 9 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同颁发的编号为 GR202242002122 的高新技术企业证书，有效期为三年，本公司本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）文件，对企业在 2018 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本公司享受该优惠政策。

3. 根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发〔2021〕8 号）文件，对湖北省制造业高新技术企业在 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收。本公司享受该优惠政策。

4. 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件，对先进制造业企业在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司享受该优惠政策。

## 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

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 70,000.00      |                |
| 银行存款   | 128,993,499.13 | 52,725,539.58  |
| 其他货币资金 | 123,982,428.50 | 112,966,277.69 |
| 合 计    | 253,045,927.63 | 165,691,817.27 |

#### 2. 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末数           | 上年年末数 |
|---------------------------|---------------|-------|
| 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 | 55,016,207.52 |       |
| 其中：结构性存款                  | 55,016,207.52 |       |
| 合 计                       | 55,016,207.52 |       |

#### 3. 应收账款

##### (1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 57,448,450.16 | 65,371,392.79 |
| 1-2 年 | 6,432,685.13  | 4,706,358.93  |
| 2-3 年 | 2,655,652.56  | 583,405.98    |
| 3-4 年 | 575,274.98    |               |
| 合 计   | 67,112,062.83 | 70,661,157.70 |

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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 | 67,112,062.83 | 100.00 | 4,600,024.29 | 6.85     | 62,512,038.54 |
| 合 计       | 67,112,062.83 | 100.00 | 4,600,024.29 | 6.85     | 62,512,038.54 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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 | 70,661,157.70 | 100.00 | 3,914,227.33 | 5.54     | 66,746,930.37 |
| 合 计       | 70,661,157.70 | 100.00 | 3,914,227.33 | 5.54     | 66,746,930.37 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 57,448,450.16 | 2,872,422.52 | 5.00     |
| 1-2 年 | 6,432,685.13  | 643,268.51   | 10.00    |
| 2-3 年 | 2,655,652.56  | 796,695.77   | 30.00    |
| 3-4 年 | 575,274.98    | 287,637.49   | 50.00    |
| 小 计   | 67,112,062.83 | 4,600,024.29 | 6.85     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |       |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销    | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,914,227.33 | 685,811.96 |       | 15.00 |    | 4,600,024.29 |
| 合 计       | 3,914,227.33 | 685,811.96 |       | 15.00 |    | 4,600,024.29 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额  |
|-----------|-------|
| 实际核销的应收账款 | 15.00 |

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 17,321,937.95 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 25.81%, 相应计提的应收账款坏账准备合计数为 886,047.42 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 4,938,648.13 | 10,732,555.64 |
| 合 计    | 4,938,648.13 | 10,732,555.64 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |             |          |              |
|-----------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|
|           | 成本           |        | 累计确认的信用减值准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 4,938,648.13 | 100.00 |             |          | 4,938,648.13 |
| 其中：银行承兑汇票 | 4,938,648.13 | 100.00 |             |          | 4,938,648.13 |
| 合 计       | 4,938,648.13 | 100.00 |             |          | 4,938,648.13 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |             |          |               |
|-----------|---------------|--------|-------------|----------|---------------|
|           | 成本            |        | 累计确认的信用减值准备 |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提减值准备 | 10,732,555.64 | 100.00 |             |          | 10,732,555.64 |
| 其中：银行承兑汇票 | 10,732,555.64 | 100.00 |             |          | 10,732,555.64 |
| 合 计       | 10,732,555.64 | 100.00 |             |          | 10,732,555.64 |

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目      | 期末数          |             |          |
|----------|--------------|-------------|----------|
|          | 成本           | 累计确认的信用减值准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 4,938,648.13 |             |          |
| 小 计      | 4,938,648.13 |             |          |

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目    | 期末终止确认金额       |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 207,480,876.75 |
| 小 计    | 207,480,876.75 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 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 | 4,862,577.64 | 89.07  |      | 4,862,577.64 | 3,075,502.70 | 95.31  |      | 3,075,502.70 |
| 1-2 年 | 590,589.65   | 10.82  |      | 590,589.65   | 146,814.70   | 4.55   |      | 146,814.70   |

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 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 | 5,857.08     | 0.11   |      | 5,857.08     | 4,590.00     | 0.14   |      | 4,590.00     |
| 合 计   | 5,459,024.37 | 100.00 |      | 5,459,024.37 | 3,226,907.40 | 100.00 |      | 3,226,907.40 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,165,110.88 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 39.66%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 2,828,298.10 | 2,798,939.07 |
| 应收暂付款 | 2,270,234.23 | 1,488,052.31 |
| 拆借款   | 37,000.00    | 55,000.00    |
| 合 计   | 5,135,532.33 | 4,341,991.38 |

(2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,791,670.82 | 1,068,758.17 |
| 1-2 年 | 562,361.48   | 554,219.58   |
| 2-3 年 | 95,679.64    | 2,116,165.63 |
| 3-4 年 | 2,116,165.63 | 17,759.00    |
| 4-5 年 | 16,341.76    | 16,796.00    |
| 5 年以上 | 553,313.00   | 568,293.00   |
| 合 计   | 5,135,532.33 | 4,341,991.38 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |              |         |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|           | 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 | 5,135,532.33 | 100.00 | 1,798,992.80 | 35.03   | 3,336,539.53 |
| 合 计       | 5,135,532.33 | 100.00 | 1,798,992.80 | 35.03   | 3,336,539.53 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |              |          |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 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 | 4,341,991.38 | 100.00 | 1,334,318.87 | 30.73    | 3,007,672.51 |
| 合 计       | 4,341,991.38 | 100.00 | 1,334,318.87 | 30.73    | 3,007,672.51 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末数          |              |          |
|----------|--------------|--------------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合     | 5,135,532.33 | 1,798,992.80 | 35.03    |
| 其中：1 年以内 | 1,791,670.82 | 89,583.54    | 5.00     |
| 1-2 年    | 562,361.48   | 56,236.14    | 10.00    |
| 2-3 年    | 95,679.64    | 28,703.89    | 30.00    |
| 3-4 年    | 2,116,165.63 | 1,058,082.82 | 50.00    |
| 4-5 年    | 16,341.76    | 13,073.41    | 80.00    |
| 5 年以上    | 553,313.00   | 553,313.00   | 100.00   |
| 小 计      | 5,135,532.33 | 1,798,992.80 | 35.03    |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计          |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |              |
| 期初数      | 53,437.92          | 55,421.96                    | 1,225,458.99                 | 1,334,318.87 |
| 期初数在本期   |                    |                              |                              |              |
| --转入第二阶段 | -53,437.92         | 53,437.92                    |                              |              |
| --转入第三阶段 |                    | -55,421.96                   | 55,421.96                    |              |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                              |              |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                              |              |
| 本期计提     | 89,583.54          | 2,798.23                     | 372,292.16                   | 464,673.93   |
| 本期收回或转回  |                    |                              |                              |              |
| 本期核销     |                    |                              |                              |              |
| 其他变动     |                    |                              |                              |              |
| 期末数      | 89,583.54          | 56,236.15                    | 1,653,173.11                 | 1,798,992.80 |

| 项 目           | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计   |
|---------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------|
|               | 未来 12 个月<br>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） |       |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 5.00               | 10.00                | 59.43                | 35.03 |

各阶段划分依据：将账龄一年以内的其他应收款划分为第一阶段，将账龄 1-2 年的其他应收款划分为第二阶段，将账龄 2 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余额的比例（%） | 期末坏账准备       |
|---------------|-------|--------------|-------|----------------|--------------|
| 武汉中泰和融资租赁有限公司 | 押金保证金 | 2,100,000.00 | 3-4 年 | 40.89          | 1,050,000.00 |
| 湖北电力公司黄石供电局   | 押金保证金 | 500,000.00   | 5 年以上 | 9.74           | 500,000.00   |
| 职工保险          | 应收暂付款 | 436,831.85   | 1 年以内 | 8.51           | 21,841.59    |
| 余鳌            | 应收暂付款 | 325,814.50   | 1 年以内 | 6.34           | 16,290.73    |
| 卢艳            | 应收暂付款 | 136,500.00   | 1 年以内 | 2.66           | 6,825.00     |
| 小 计           |       | 3,499,146.35 |       | 68.14          | 1,594,957.32 |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            |               |                | 期初数            |               |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料   | 54,819,018.12  | 204,398.63    | 54,614,619.49  | 89,111,426.46  | 437,738.38    | 88,673,688.08  |
| 库存商品  | 225,657,687.58 | 12,661,155.56 | 212,996,532.02 | 165,785,415.77 | 9,468,283.33  | 156,317,132.44 |
| 发出商品  | 10,963,816.61  |               | 10,963,816.61  | 12,558,468.88  | 117,117.46    | 12,441,351.42  |
| 低值易耗品 | 5,703,991.56   | 1,229,178.43  | 4,474,813.13   | 5,019,686.32   | 423,293.27    | 4,596,393.05   |
| 在产品   | 47,373,602.49  |               | 47,373,602.49  | 47,674,839.10  |               | 47,674,839.10  |
| 合 计   | 344,518,116.36 | 14,094,732.62 | 330,423,383.74 | 320,149,836.53 | 10,446,432.44 | 309,703,404.09 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末数           |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 437,738.38   | 40,196.64    |    | 273,536.39   |    | 204,398.63    |
| 库存商品 | 9,468,283.33 | 8,958,738.77 |    | 5,765,866.54 |    | 12,661,155.56 |

| 项 目   | 期初数              | 本期增加            |    | 本期减少            |    | 期末数              |
|-------|------------------|-----------------|----|-----------------|----|------------------|
|       |                  | 计提              | 其他 | 转回或转销           | 其他 |                  |
| 发出商品  | 117, 117. 46     |                 |    | 117, 117. 46    |    |                  |
| 低值易耗品 | 423, 293. 27     | 861, 037. 87    |    | 55, 152. 71     |    | 1, 229, 178. 43  |
| 合 计   | 10, 446, 432. 44 | 9, 859, 973. 28 |    | 6, 211, 673. 10 |    | 14, 094, 732. 62 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本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                        | 转回存货跌价准备的原因         | 转销存货跌价准备的原因       |
|-----------|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 库存商品、发出商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 已计提存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

3) 按组合计提的存货跌价准备

| 组合名称        | 期末数              |                 |               |
|-------------|------------------|-----------------|---------------|
|             | 账面余额             | 跌价准备            | 计提标准和比例       |
| 原材料——库龄组合   | 54, 819, 018. 12 | 204, 398. 63    |               |
| 其中：1 年以内    | 54, 614, 619. 49 |                 | 按账面余额的 0%计提   |
| 1 年以上       | 204, 398. 63     | 204, 398. 63    | 按账面余额的 100%计提 |
| 低值易耗品——库龄组合 | 5, 703, 991. 56  | 1, 229, 178. 43 |               |
| 其中：1 年以内    | 4, 474, 813. 13  |                 | 按账面余额的 0%计提   |
| 1 年以上       | 1, 229, 178. 43  | 1, 229, 178. 43 | 按账面余额的 100%计提 |
| 小 计         | 60, 523, 009. 68 | 1, 433, 577. 06 |               |

(续上表)

| 组合名称        | 期初数              |              |               |
|-------------|------------------|--------------|---------------|
|             | 账面余额             | 跌价准备         | 计提标准和比例       |
| 原材料——库龄组合   | 89, 111, 426. 46 | 437, 738. 38 |               |
| 其中：1 年以内    | 88, 673, 688. 08 |              | 按账面余额的 0%计提   |
| 1 年以上       | 437, 738. 38     | 437, 738. 38 | 按账面余额的 100%计提 |
| 低值易耗品——库龄组合 | 5, 019, 686. 32  | 423, 293. 27 |               |
| 其中：1 年以内    | 4, 596, 393. 05  |              | 按账面余额的 0%计提   |
| 1 年以上       | 423, 293. 27     | 423, 293. 27 | 按账面余额的 100%计提 |
| 小 计         | 94, 131, 112. 78 | 861, 031. 65 |               |

## 8. 其他流动资产

| 项 目      | 期末数          |      |              | 期初数            |      |                |
|----------|--------------|------|--------------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 待抵扣增值进项税 | 6,328,524.00 |      | 6,328,524.00 | 10,060,125.16  |      | 10,060,125.16  |
| 预付房租     | 130,681.41   |      | 130,681.41   | 93,768.66      |      | 93,768.66      |
| 碳排放权     | 592,761.60   |      | 592,761.60   | 592,761.60     |      | 592,761.60     |
| 国债逆回购    |              |      |              | 104,672,699.40 |      | 104,672,699.40 |
| 合 计      | 7,051,967.01 |      | 7,051,967.01 | 115,419,354.82 |      | 115,419,354.82 |

## 9. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

| 项 目                         | 期初数       | 本期增减变动 |      |                  |    |
|-----------------------------|-----------|--------|------|------------------|----|
|                             |           | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得和损失 | 其他 |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 71,789.00 |        |      |                  |    |
| 合 计                         | 71,789.00 |        |      |                  |    |

(续上表)

| 项 目                         | 期末数       | 本期确认的股利收入 | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失 |
|-----------------------------|-----------|-----------|---------------------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 71,789.00 |           |                     |
| 合 计                         | 71,789.00 |           |                     |

### (2) 指定为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的原因

公司投资 PT. HIRUNDO TYRE UTAMA 持有其股权的目的主要系获取印尼出口配额，属于非投机性的股权投资。

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项目   | 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  | 276,772,367.83 | 11,736,220.88 | 832,257,037.87 | 4,115,770.08 | 1,124,881,396.66 |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 通用设备          | 专用设备           | 运输工具         | 合计               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
| 本期增加金额    | 1,618,469.98   | 233,729.56    | 14,412,244.11  | 562,889.38   | 16,827,333.03    |
| 1) 购置     | 652,696.89     | 233,729.56    | 12,183,000.41  | 562,889.38   | 13,632,316.24    |
| 2) 在建工程转入 | 965,773.09     |               | 2,229,243.70   |              | 3,195,016.79     |
| 本期减少金额    |                |               |                | 700,000.00   | 700,000.00       |
| 1) 处置或报废  |                |               |                | 700,000.00   | 700,000.00       |
| 期末数       | 278,390,837.81 | 11,969,950.44 | 846,669,281.98 | 3,978,659.46 | 1,141,008,729.69 |
| 累计折旧      |                |               |                |              |                  |
| 期初数       | 46,880,962.26  | 9,194,156.00  | 289,479,370.22 | 1,313,448.15 | 346,867,936.63   |
| 本期增加金额    | 7,138,234.25   | 496,681.00    | 35,018,700.50  | 233,896.24   | 42,887,511.99    |
| 1) 计提     | 7,138,234.25   | 496,681.00    | 35,018,700.50  | 233,896.24   | 42,887,511.99    |
| 本期减少金额    |                |               |                | 376,833.33   | 376,833.33       |
| 1) 处置或报废  |                |               |                | 376,833.33   | 376,833.33       |
| 期末数       | 54,019,196.51  | 9,690,837.00  | 324,498,070.72 | 1,170,511.06 | 389,378,615.29   |
| 减值准备      |                |               |                |              |                  |
| 期初数       |                |               |                |              |                  |
| 本期增加金额    |                |               |                |              |                  |
| 本期减少金额    |                |               |                |              |                  |
| 期末数       |                |               |                |              |                  |
| 账面价值      |                |               |                |              |                  |
| 期末账面价值    | 224,371,641.30 | 2,279,113.44  | 522,171,211.26 | 2,808,148.40 | 751,630,114.40   |
| 期初账面价值    | 229,891,405.57 | 2,542,064.88  | 542,777,667.65 | 2,802,321.93 | 778,013,460.03   |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

公司有账面价值 8,105,155.99 元的房屋及建筑物未办妥权证。

11. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目                 | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                     | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 湖北金田公司<br>300 万全钢子午 | 2,290,244.11 |      | 2,290,244.11 | 2,290,244.11 |      | 2,290,244.11 |

| 项 目       | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 线轮胎项目（一期） |              |      |              |              |      |              |
| 零星工程      | 4,507,539.92 |      | 4,507,539.92 | 4,900,000.10 |      | 4,900,000.10 |
| 合 计       | 6,797,784.03 |      | 6,797,784.03 | 7,190,244.21 |      | 7,190,244.21 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                      | 预算数（万元）   | 期初数          | 本期增加         | 转入固定资产       | 其他减少 | 期末数          |
|---------------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 湖北金田公司 300 万全钢子午线轮胎项目（一期） | 55,000.00 | 2,290,244.11 | 1,798,556.61 | 1,798,556.61 |      | 2,290,244.11 |
| 合 计                       | 55,000.00 | 2,290,244.11 | 1,798,556.61 | 1,798,556.61 |      | 2,290,244.11 |

(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 |
|---------------------------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 湖北金田公司 300 万全钢子午线轮胎项目（一期） | 91.88%         | 99.00%  |           |           |             | 自筹   |
| 合 计                       |                |         |           |           |             |      |

12. 使用权资产

| 项目     | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 2,469,737.38 | 2,469,737.38 |
| 本期增加金额 |              |              |
| 1) 租入  |              |              |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 2,469,737.38 | 2,469,737.38 |
| 累计折旧   |              |              |
| 期初数    | 1,320,994.28 | 1,320,994.28 |
| 本期增加金额 | 355,228.88   | 355,228.88   |
| 1) 计提  | 355,228.88   | 355,228.88   |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 1,676,223.16 | 1,676,223.16 |

| 项目     | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------|--------------|--------------|
| 减值准备   |              |              |
| 期初数    |              |              |
| 本期增加金额 |              |              |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    |              |              |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 793,514.22   | 793,514.22   |
| 期初账面价值 | 1,148,743.10 | 1,148,743.10 |

### 13. 无形资产

| 项目     | 土地使用权          | 软件           | 排污权          | 合计             |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值   |                |              |              |                |
| 期初数    | 190,845,820.00 | 1,251,329.76 | 2,173,750.20 | 194,270,899.96 |
| 本期增加金额 |                | 4,716.98     |              | 4,716.98       |
| 1) 购置  |                | 4,716.98     |              | 4,716.98       |
| 本期减少金额 |                |              |              |                |
| 期末数    | 190,845,820.00 | 1,256,046.74 | 2,173,750.20 | 194,275,616.94 |
| 累计摊销   |                |              |              |                |
| 期初数    | 25,688,664.39  | 746,722.61   | 434,750.04   | 26,870,137.04  |
| 本期增加金额 | 1,908,458.28   | 82,340.47    | 217,375.02   | 2,208,173.77   |
| 1) 计提  | 1,908,458.28   | 82,340.47    | 217,375.02   | 2,208,173.77   |
| 本期减少金额 |                |              |              |                |
| 期末数    | 27,597,122.67  | 829,063.08   | 652,125.06   | 29,078,310.81  |
| 减值准备   |                |              |              |                |
| 期初数    |                |              |              |                |
| 本期增加金额 |                |              |              |                |
| 本期减少金额 |                |              |              |                |
| 期末数    |                |              |              |                |
| 账面价值   |                |              |              |                |

| 项目     | 土地使用权          | 软件         | 排污权          | 合计             |
|--------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 期末账面价值 | 163,248,697.33 | 426,983.66 | 1,521,625.14 | 165,197,306.13 |
| 期初账面价值 | 165,157,155.61 | 504,607.15 | 1,739,000.16 | 167,400,762.92 |

#### 14. 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       | 期末数           |               | 期初数            |               |
|-----------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 坏账准备-应收账款 | 4,600,024.29  | 747,319.90    | 3,914,227.33   | 642,600.58    |
| 存货跌价准备    | 14,094,732.62 | 2,769,455.91  | 10,446,432.44  | 2,059,426.63  |
| 递延收益      | 6,923,047.39  | 1,265,106.52  | 7,142,179.96   | 1,292,407.90  |
| 预计负债-三包费  | 51,019,382.06 | 10,200,933.93 | 49,959,405.82  | 10,269,842.37 |
| 可弥补亏损     | 1,980,710.82  | 495,177.71    | 12,175,130.05  | 3,043,782.51  |
| 租赁负债      | 1,980,710.82  | 158,352.64    | 948,266.46     | 234,706.12    |
| 返利        | 13,176,009.86 | 2,892,390.62  | 23,513,356.94  | 4,405,628.96  |
| 合 计       | 93,774,617.86 | 18,528,737.23 | 108,098,999.00 | 21,948,395.07 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目             | 期末数           |               | 期初数           |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 固定资产一次性扣除折旧税会差异 | 84,791,757.94 | 12,718,763.69 | 90,975,008.63 | 13,646,251.29 |
| 使用权资产           | 793,514.22    | 197,022.05    | 1,148,743.10  | 284,666.56    |
| 合 计             | 85,585,272.16 | 12,915,785.74 | 92,123,751.73 | 13,930,917.85 |

#### 15. 其他非流动资产

| 项 目   | 期末数           |      |               | 期初数          |      |              |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款 | 16,840,672.47 |      | 16,840,672.47 | 7,577,230.75 |      | 7,577,230.75 |
| 合 计   | 16,840,672.47 |      | 16,840,672.47 | 7,577,230.75 |      | 7,577,230.75 |

#### 16. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额         | 期末账面价值         | 受限类型 | 受限原因    |
|------|----------------|----------------|------|---------|
| 货币资金 | 115,165,333.62 | 115,165,333.62 | 质押   | 用于票据保证金 |
| 固定资产 | 146,495,485.08 | 129,732,818.24 | 抵押   | 用于信贷借款  |
| 无形资产 | 119,491,020.00 | 108,338,524.73 | 抵押   | 用于信贷借款  |
| 合 计  | 381,151,838.70 | 353,236,676.59 |      |         |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目  | 期初账面余额         | 期初账面价值         | 受限类型 | 受限原因        |
|------|----------------|----------------|------|-------------|
| 货币资金 | 109,892,719.06 | 109,892,719.06 | 质押   | 用于票据、信用证保证金 |
| 固定资产 | 146,489,985.08 | 133,960,877.73 | 抵押   | 用于信贷借款      |
| 无形资产 | 119,491,020.00 | 109,533,434.99 | 抵押   | 用于信贷借款      |
| 合 计  | 375,873,724.14 | 353,387,031.78 |      |             |

17. 短期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 信用借款 | 10,007,187.50 |     |
| 合 计  | 10,007,187.50 |     |

18. 应付票据

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 111,871,967.11 | 107,142,448.07 |
| 合 计    | 111,871,967.11 | 107,142,448.07 |

19. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 工程设备款 | 85,169,601.15  | 101,508,326.73 |
| 原材料款  | 146,827,580.23 | 142,364,263.41 |
| 合 计   | 231,997,181.38 | 243,872,590.14 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目        | 期末数           | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 桂林橡胶机械有限公司 | 21,871,800.00 | 项目尾款      |

| 项 目            | 期末数           | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 益阳橡胶塑料机械集团有限公司 | 15,232,400.00 | 项目尾款      |
| 小 计            | 37,104,200.00 |           |

## 20. 合同负债

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 59,284,047.41 | 61,015,438.52 |
| 合 计  | 59,284,047.41 | 61,015,438.52 |

### (2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的原因

| 项 目  | 变动金额          | 变动原因 |
|------|---------------|------|
| 预收货款 | -1,731,391.11 | 销售变动 |
| 小 计  | -1,731,391.11 |      |

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 13,904,481.16 | 87,018,643.41 | 86,104,401.04 | 14,818,723.53 |
| 离职后福利—设定提存计划 |               | 7,217,676.66  | 7,198,807.33  | 18,869.33     |
| 合 计          | 13,904,481.16 | 94,236,320.07 | 93,303,208.37 | 14,837,592.86 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 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 | 13,759,941.16 | 80,489,968.36 | 79,645,509.35 | 14,604,400.17 |
| 职工福利费       |               | 979,481.42    | 979,481.42    |               |
| 社会保险费       |               | 4,189,925.91  | 4,185,218.55  | 4,707.36      |
| 其中：医疗保险费    |               | 3,682,023.20  | 3,677,315.84  | 4,707.36      |
| 工伤保险费       |               | 498,904.98    | 498,904.98    |               |
| 生育保险费       |               | 8,997.73      | 8,997.73      |               |
| 住房公积金       | 144,540.00    | 1,359,267.72  | 1,294,191.72  | 209,616.00    |
| 工会经费和职工教育经费 |               |               |               |               |

| 项 目 | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 小 计 | 13,904,481.16 | 87,018,643.41 | 86,104,401.04 | 14,818,723.53 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数       |
|--------|-----|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 |     | 6,915,127.52 | 6,896,940.16 | 18,187.36 |
| 失业保险费  |     | 302,549.14   | 301,867.17   | 681.97    |
| 小 计    |     | 7,217,676.66 | 7,198,807.33 | 18,869.33 |

22. 应交税费

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 2,323,867.98  |               |
| 企业所得税     | 6,570,174.58  | 26,122,809.52 |
| 代扣代缴个人所得税 | 483,913.07    | 496,494.43    |
| 城市维护建设税   | 137,980.40    |               |
| 房产税       | 762,445.72    | 683,745.55    |
| 土地使用税     | 510,238.38    | 510,238.38    |
| 环保税       | 49,122.35     | 37,649.57     |
| 教育费附加     | 82,788.24     |               |
| 地方教育附加    | 55,192.16     |               |
| 印花税       | 296,039.79    | 273,219.30    |
| 合 计       | 11,271,762.67 | 28,124,156.75 |

23. 其他应付款

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 应付暂收款 | 762,385.34   | 1,988,414.77 |
| 押金保证金 | 2,408,938.44 | 1,683,635.00 |
| 合计    | 3,171,323.78 | 3,672,049.77 |

24. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目         | 期末数           | 期初数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 40,055,611.11 | 40,055,611.11 |
| 一年内到期的长期应付款 | 4,599,562.88  | 9,924,651.20  |
| 一年内到期的租赁负债  | 355,614.84    | 613,490.93    |
| 合 计         | 45,010,788.83 | 50,593,753.24 |

#### 25. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 返利     | 13,176,009.86 | 23,513,356.94 |
| 待转销项税额 | 4,848,799.00  | 5,434,936.85  |
| 预提房租   | 36,000.00     |               |
| 合 计    | 18,060,808.86 | 28,948,293.79 |

#### 26. 长期借款

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 保证及抵押借款 | 56,737,070.78 | 76,100,654.16 |
| 合 计     | 56,737,070.78 | 76,100,654.16 |

#### 27. 租赁负债

| 项 目         | 期末数        | 期初数        |
|-------------|------------|------------|
| 租赁负债        | 283,613.94 | 339,183.98 |
| 租赁负债未确认融资费用 | -1,054.41  | -4,408.45  |
| 合 计         | 282,559.53 | 334,775.53 |

#### 28. 预计负债

| 项 目  | 期末数           | 期初数           | 形成原因            |
|------|---------------|---------------|-----------------|
| 三包费用 | 51,019,382.06 | 49,959,405.82 | 轮胎未来可能需要赔付的三包费用 |
| 合 计  | 51,019,382.06 | 49,959,405.82 |                 |

#### 29. 递延收益

| 项 目  | 期初数            | 本期增加 | 本期减少         | 期末数            | 形成原因       |
|------|----------------|------|--------------|----------------|------------|
| 政府补助 | 162,701,046.67 |      | 9,423,682.59 | 153,277,364.08 | 与资产相关的政府补助 |
| 合 计  | 162,701,046.67 |      | 9,423,682.59 | 153,277,364.08 |            |

### 30. 股本

| 项 目  | 期初数            | 本期增减变动（减少以“—”表示） |                |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|------------------|----------------|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股             | 送股             | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 240,397,000.00 |                  | 240,397,000.00 |       |    |    | 480,794,000.00 |

### 31. 资本公积

| 项 目        | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 245,934,820.75 |      |      | 245,934,820.75 |
| 合 计        | 245,934,820.75 |      |      | 245,934,820.75 |

### 32. 盈余公积

#### （1）明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 43,474,129.72 | 5,761,817.28 |      | 49,235,947.00 |
| 合 计    | 43,474,129.72 | 5,761,817.28 |      | 49,235,947.00 |

#### （2）其他说明

本期增加系按母公司净利润的 10%计提盈余公积。

### 33. 未分配利润

#### （1）明细情况

| 项 目                   | 本期数            | 上年数            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 287,773,305.24 | 154,500,167.77 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -42,896.38     |
| 调整后期初未分配利润            | 287,773,305.24 | 154,457,271.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 84,319,575.65  | 238,661,187.67 |
| 减：提取法定盈余公积            | 5,761,817.28   | 20,345,149.86  |
| 应付普通股股利               |                | 85,000,003.96  |

| 项 目     | 本期数            | 上年数            |
|---------|----------------|----------------|
| 未分配利润转股 | 240,397,000.00 |                |
| 期末未分配利润 | 125,934,063.61 | 287,773,305.24 |

(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                      | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入                   | 984,524,578.09 | 810,822,748.11 | 973,134,391.78 | 774,524,338.97 |
| 其他业务收入                   | 3,894,272.77   |                | 3,496,640.84   |                |
| 合 计                      | 988,418,850.86 | 810,822,748.11 | 976,631,032.62 | 774,524,338.97 |
| 其中：<br>与客户之间的<br>合同产生的收入 | 984,524,578.09 | 810,822,748.11 | 973,134,391.78 | 774,524,338.97 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目     | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 全钢子午线轮胎 | 870,301,034.31 | 717,829,647.23 | 835,537,524.26 | 662,109,266.96 |
| 斜交轮胎    | 104,973,795.80 | 85,129,444.68  | 127,343,780.82 | 103,661,617.04 |
| 其他      | 9,249,747.98   | 7,863,656.20   | 10,253,086.70  | 8,753,454.97   |
| 小 计     | 984,524,578.09 | 810,822,748.11 | 973,134,391.78 | 774,524,338.97 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 内销  | 862,075,393.78 | 714,587,474.51 | 879,750,190.93 | 704,696,560.20 |
| 外销  | 122,449,184.31 | 96,235,273.60  | 93,384,200.85  | 69,827,778.77  |
| 小 计 | 984,524,578.09 | 810,822,748.11 | 973,134,391.78 | 774,524,338.97 |

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 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 984,524,578.09 | 973,134,391.78 |
| 小 计       | 984,524,578.09 | 973,134,391.78 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 50,637,106.75 元。

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 950,088.80   | 1,324,383.00 |
| 教育费附加   | 570,053.28   | 777,174.52   |
| 地方教育附加  | 380,035.52   | 518,116.34   |
| 印花税     | 569,723.22   | 502,767.85   |
| 房产税     | 2,128,489.93 | 588,645.36   |
| 土地使用税   | 1,020,476.76 | 1,020,476.77 |
| 车船税     | 1,920.00     | 2,059.42     |
| 环保税     | 250,275.51   | 75,299.14    |
| 合 计     | 5,871,063.02 | 4,808,922.40 |

## 3. 销售费用

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 三包费      | 16,649,887.42 | 25,008,037.73 |
| 职工薪酬     | 9,289,292.18  | 8,874,226.82  |
| 业务招待及差旅费 | 2,793,438.34  | 2,579,891.38  |
| 办公费      | 1,204,180.59  | 275,352.22    |
| 广告宣传费    | 522,499.32    | 579,869.70    |
| 其他       | 844,513.36    | 250,483.96    |
| 折旧与摊销    | 107,305.46    | 34,741.36     |
| 合 计      | 31,411,116.67 | 37,602,603.17 |

## 4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 9,167,154.48  | 7,063,771.28  |
| 折旧与摊销    | 3,142,692.22  | 2,904,836.15  |
| 业务招待及差旅费 | 1,227,834.58  | 1,276,635.25  |
| 办公费用     | 933,728.95    | 665,195.47    |
| 中介服务费    | 799,886.99    | 325,911.18    |
| 其他       | 728,720.26    | 679,987.84    |
| 物料消耗     | 424,754.00    | 946,060.36    |
| 安全环保费用   | 143,930.50    | 178,251.30    |
| 合 计      | 16,568,701.98 | 14,040,648.83 |

#### 5. 研发费用

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 材料领用及机物料消耗 | 25,858,281.12 | 19,784,514.05 |
| 职工薪酬       | 11,670,794.17 | 8,941,817.28  |
| 折旧与摊销      | 1,489,209.28  | 1,544,815.05  |
| 其他         | 1,261,819.88  | 1,297,017.35  |
| 委托开发费      | 50,000.00     |               |
| 合 计        | 40,330,104.45 | 31,568,163.73 |

#### 6. 财务费用

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数        |
|------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 3,037,485.53  | 4,887,841.94 |
| 利息收入 | -1,207,001.51 | -212,437.76  |
| 汇兑损益 | -3,139,402.70 | 31,805.96    |
| 手续费  | 185,508.92    | 86,424.11    |
| 合 计  | -1,123,409.76 | 4,793,634.25 |

#### 7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----|-------|---------------|
|-----|-----|-------|---------------|

| 项 目          | 本期数           | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助   | 9,423,682.59  | 9,249,367.55 | 9,423,682.59  |
| 与收益相关的政府补助   | 1,041,900.00  | 158,500.00   | 1,041,900.00  |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 43,640.32     | 13,476.78    |               |
| 增值税加计抵减      | 9,524,623.25  |              | 9,524,623.25  |
| 合 计          | 20,033,846.16 | 9,421,344.33 | 19,990,205.84 |

#### 8. 投资收益

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数      |
|-----------|---------------|------------|
| 期货投资收益    | -1,485,616.98 |            |
| 国债逆回购投资收益 | 721,659.31    | 143,618.96 |
| 结构性存款收益   | 16,207.52     |            |
| 合 计       | -747,750.15   | 143,618.96 |

#### 9. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数      |
|------|---------------|------------|
| 坏账损失 | -1,150,485.89 | 289,644.49 |
| 合 计  | -1,150,485.89 | 289,644.49 |

#### 10. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -9,859,973.28 | -6,639,576.83 |
| 合 计    | -9,859,973.28 | -6,639,576.83 |

#### 11. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数         | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -314,317.11 |       | -314,317.11   |
| 合 计      | -314,317.11 |       | -314,317.11   |

#### 12. 营业外收入

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|--------------|---------------|
| 无需支付的款项 |           | 1,841,800.00 |               |
| 其他      | 5,928.38  | 13,939.23    | 5,928.38      |
| 罚款收入    | 10,400.00 | 1,100.00     | 10,400.00     |
| 合 计     | 16,328.38 | 1,856,839.23 | 16,328.38     |

### 13. 营业外支出

| 项 目   | 本期数        | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|-----------|---------------|
| 赔偿支出  | 21,862.90  | 62,804.29 | 21,862.90     |
| 捐赠支出  |            | 20,000.00 |               |
| 社保滞纳金 | 166,527.05 | 24.36     | 166,527.05    |
| 合 计   | 188,389.95 | 82,828.65 | 188,389.95    |

### 14. 所得税费用

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数          |
|---------|--------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 5,603,683.17 | 13,491,096.87  |
| 递延所得税费用 | 2,404,525.73 | -13,116,035.22 |
| 合 计     | 8,008,208.90 | 375,061.65     |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                              | 本期数           | 上年同期数          |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额                             | 92,327,784.55 | 114,281,762.80 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用                 | 13,849,167.69 | 17,142,264.42  |
| 子公司适用不同税率的影响                     | 2,459,593.52  | -580,713.68    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 87,304.35     | 70,135.88      |
| 加计扣除项目的影响                        | -7,538,761.02 | -5,309,288.74  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响          |               | -10,853,762.42 |
| 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计算 | 117,395.77    | -93,573.81     |
| 调整以前期间所得税的影响                     | -966,491.41   |                |
| 所得税费用                            | 8,008,208.90  | 375,061.65     |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

| 项 目     | 本期数              | 上年同期数          |
|---------|------------------|----------------|
| 赎回国债逆回购 | 1,658,156,417.80 | 335,483,427.82 |
| 卖出期货合约  | 138,055,300.00   |                |
| 理财产品赎回  | 60,000,000.00    |                |
| 小 计     | 1,856,211,717.80 | 335,483,427.82 |

(2) 投资支付的现金

| 项 目     | 本期数              | 上年同期数          |
|---------|------------------|----------------|
| 购买国债逆回购 | 1,553,483,718.40 | 378,543,968.96 |
| 购买期货合约  | 138,055,300.00   |                |
| 购买理财产品  | 115,000,000.00   |                |
| 小 计     | 1,806,539,018.40 | 378,543,968.96 |

2. 收到或支付的其他与经营活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数      |
|----------|----------------|------------|
| 收到的政府补助  | 1,085,540.32   | 171,976.78 |
| 收现的营业外收入 | 16,328.38      | 15,039.23  |
| 收到的利息收入  | 1,207,001.51   | 212,437.76 |
| 收到保函保证金  | 109,892,719.06 |            |
| 其他       | 36,000.00      | 451,593.50 |
| 合 计      | 112,237,589.27 | 851,047.27 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数         |
|----------|----------------|---------------|
| 付现期间费用   | 24,928,004.57  | 18,192,387.52 |
| 银行手续费支出  | 185,508.92     | 86,424.11     |
| 付现的营业外支出 | 188,389.95     | 82,805.37     |
| 支付票据保证金  | 115,165,333.62 |               |

| 项 目 | 本期数            | 上年同期数         |
|-----|----------------|---------------|
| 其他  | 1,541,796.70   | 375,792.95    |
| 合 计 | 142,009,033.76 | 18,737,409.95 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数 |
|--------|--------------|-------|
| 期货投资损益 | 1,485,616.98 |       |
| 合 计    | 1,485,616.98 |       |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期数 | 上年同期数         |
|-------------|-----|---------------|
| 收回信用证和票据保证金 |     | 11,280,853.58 |
| 合 计         |     | 11,280,853.58 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 支付的租赁付款额 | 327,893.83 | 390,600.24 |
| 合 计      | 327,893.83 | 390,600.24 |

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数           | 上年同期数          |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 将净利润调节为经营活动现金流量：                 |               |                |
| 净利润                              | 84,319,575.65 | 113,906,701.15 |
| 加：资产减值准备                         | 11,010,459.17 | 6,349,932.34   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 42,887,511.99 | 40,019,396.09  |
| 使用权资产折旧                          | 355,228.88    | 325,426.68     |
| 无形资产摊销                           | 2,208,173.77  | 2,217,614.02   |
| 长期待摊费用摊销                         |               |                |
| 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） | 314,317.11    |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -101,917.17   | 4,919,647.90   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 747,750.15    | -143,618.96    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 3,419,657.84  | -12,775,916.58 |

| 补充资料                   | 本期数            | 上年同期数          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）   | -1,015,132.11  | -340,118.64    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）       | -30,579,952.93 | -8,257,956.06  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）  | -21,953,054.98 | -36,485,378.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）  | -24,305,298.92 | 27,548,928.11  |
| 其他                     |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 67,307,318.45  | 137,284,657.36 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |                |
| 债务转为资本                 |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券          |                |                |
| 融资租入固定资产               |                |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况：     |                |                |
| 现金的期末余额                | 137,880,594.01 | 88,900,537.67  |
| 减：现金的期初余额              | 55,799,098.21  | 100,114,266.13 |
| 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           | 82,081,495.80  | -11,213,728.46 |
| 4. 现金和现金等价物的构成         |                |                |
| (1) 明细情况               |                |                |
| 项 目                    | 期末数            | 期初数            |
| (1) 现金                 | 137,880,594.01 | 88,900,537.67  |
| 其中：库存现金                | 70,000.00      | 120,000.00     |
| 可随时用于支付的银行存款           | 128,993,499.13 | 88,694,169.83  |
| 可随时用于支付的其他货币资金         | 8,817,094.88   | 86,367.84      |
| 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       | 137,880,594.01 | 88,900,537.67  |

| 项 目                         | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|-----|-----|
| 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 |     |     |

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目                 | 期初数            | 本期增加          |              | 本期减少          |             | 期末数            |
|---------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|-------------|----------------|
|                     |                | 现金变动          | 非现金变动        | 现金变动          | 非现金变动       |                |
| 短期借款                |                | 10,000,000.00 | 7,187.50     |               |             | 10,007,187.50  |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款）   | 116,156,265.27 |               | 3,039,379.67 | 22,376,079.67 | 26,883.38   | 96,792,681.89  |
| 长期应付款（含一年内到期的长期应付款） | 9,924,651.20   |               |              | 5,628,300.00  | -303,211.68 | 4,599,562.88   |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债）   | 948,266.46     |               | 45,801.73    | 327,893.83    | 27,999.99   | 638,174.37     |
| 小 计                 | 127,029,182.93 | 10,000,000.00 | 3,092,368.90 | 28,332,273.50 | -248,328.31 | 112,037,606.64 |

#### 6. 不涉及现金收支的重大活动

##### 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目            | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额    | 271,119,505.76 | 224,827,681.27 |
| 其中：支付货款        | 244,390,134.72 | 207,446,426.14 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 26,729,371.04  | 17,381,255.13  |

#### （五）其他

##### 1. 外币货币性项目

| 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  |              |        | 7,419,685.97  |
| 其中：美元 | 987,232.75   | 7.1268 | 7,035,810.36  |
| 欧元    | 50,103.19    | 7.6617 | 383,875.61    |
| 应收账款  |              |        | 18,135,324.75 |
| 其中：美元 | 2,544,665.88 | 7.1268 | 18,135,324.75 |

##### 2. 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）11 之说明。

2) 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（二十七）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 240,073.08 | 101,674.47 |
| 合 计    | 240,073.08 | 101,674.47 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数       | 上年同期数      |
|-------------|-----------|------------|
| 租赁负债的利息费用   | 17,801.74 | 20,733.39  |
| 与租赁相关的总现金流出 | 567,966.9 | 492,274.71 |

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九(二)之说明。

## 六、研发支出

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 材料领用及机物料消耗 | 16,491,241.95 | 17,017,481.07 |
| 职工薪酬       | 6,308,854.97  | 6,058,267.36  |
| 折旧与摊销      | 1,453,932.10  | 1,543,381.22  |
| 其他         | 1,133,621.92  | 1,208,392.20  |
| 委托开发费      | 50,000.00     |               |
| 合 计        | 25,437,650.94 | 25,827,521.85 |

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将湖北金田公司、湖北雍信公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

| 子公司名称         | 注册资本    | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|---------|-----------|------|---------|----|------|
|               |         |           |      | 直接      | 间接 |      |
| 湖北金田轮胎有限公司    | 25000 万 | 湖北咸宁      | 制造业  | 100.00  |    | 设立   |
| 湖北省雍信国际贸易有限公司 | 500 万   | 湖北武汉      | 贸易业  | 100.00  |    | 设立   |

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额 |
|------------|----------|
| 与资产相关的政府补助 |          |

|            |              |
|------------|--------------|
| 其中：计入递延收益  |              |
| 与收益相关的政府补助 | 1,041,900.00 |
| 其中：计入其他收益  | 1,041,900.00 |
| 合 计        | 1,041,900.00 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目 | 期初数            | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>其他收益金额 | 本期计入<br>营业外收入金额 |
|----------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
| 递延收益     | 162,701,046.67 |              | 9,423,682.59   |                 |
| 小 计      | 162,701,046.67 |              | 9,423,682.59   |                 |

(续上表)

| 项 目  | 本期冲减成<br>本费用金额 | 本期冲减资产<br>金额 | 其他变动 | 期末数            | 与资产/收益<br>相关 |
|------|----------------|--------------|------|----------------|--------------|
| 递延收益 |                |              |      | 153,277,364.08 | 与资产相关        |
| 小 计  |                |              |      | 153,277,364.08 |              |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数           | 上年同期数        |
|---------------|---------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 10,465,582.59 | 9,407,867.55 |
| 合 计           | 10,465,582.59 | 9,407,867.55 |

## 九、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)2、五(一)3、五(一)5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 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 25.81%（2023 年 12 月 31 日：44.11%）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   | 期末数            |                |                |               |       |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 银行借款  | 106,799,869.39 | 117,629,289.73 | 54,740,556.81  | 62,888,732.92 |       |
| 应付票据  | 111,871,967.11 | 111,871,967.11 | 111,871,967.11 |               |       |
| 应付账款  | 231,997,181.38 | 231,997,181.38 | 231,997,181.38 |               |       |
| 其他应付款 | 3,171,323.78   | 3,171,323.78   | 3,171,323.78   |               |       |
| 租赁负债  | 638,174.37     | 638,174.37     | 576,562.01     | 61,612.36     |       |
| 长期应付款 | 4,599,562.88   | 4,690,250.00   | 4,690,250.00   |               |       |
| 小 计   | 459,078,078.91 | 469,998,186.37 | 407,047,841.09 | 62,950,345.28 |       |

(续上表)

| 项 目   | 上年年末数          |                |                |               |       |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 银行借款  | 116,156,265.27 | 127,166,265.00 | 41,960,000.00  | 85,206,265.00 |       |
| 应付票据  | 107,142,448.07 | 107,142,448.07 | 107,142,448.07 |               |       |
| 应付账款  | 243,872,590.14 | 243,872,590.14 | 243,872,590.14 |               |       |
| 其他应付款 | 3,672,049.77   | 3,672,049.77   | 3,672,049.77   |               |       |
| 租赁负债  | 948,266.46     | 979,635.42     | 640,451.44     | 339,183.98    |       |
| 长期应付款 | 9,924,651.20   | 10,318,550.00  | 10,318,550.00  |               |       |
| 小 计   | 481,716,270.91 | 493,151,538.40 | 407,606,089.42 | 85,545,448.98 |       |

(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。

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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目            | 期末公允价值     |            |              |              |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合 计          |
| 持续的公允价值计量      |            |            |              |              |
| 1. 应收款项融资      |            |            | 4,938,648.13 | 4,938,648.13 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 4,938,648.13 | 4,938,648.13 |

### (二) 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

应收款项融资系应收银行承兑汇票，以票面金额作为公允价值的计量依据。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

| 自然人姓名             | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 赵万昌、朱典武、朱军、赵万典[注] | 91.52        | 100.00        |

[注]报告期内的实际控制人为朱典武、赵万昌、朱军、赵万典四人。四人为胞兄弟，并签订《一致行动协议书》。

#### 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     |
|--------------------|-----------------|
| 阳新县佳加旺咨询管理中心（有限合伙） | 股东              |
| 阳新县亿利源咨询管理中心（有限合伙） | 实际控制人控制的公司      |
| 武汉宝轮达物业管理有限公司      | 股东朱军控制的公司       |
| 湖北鑫轮贸易有限公司         | 监事郭军之姐夫熊灯华的独资企业 |

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数         |
|--------------------|--------|--------------|---------------|
| 湖北鑫轮贸易有限公司         | 销售轮胎   | 20,141.14    | 1,937,848.41  |
| 武汉德远达轮胎有限公司[注1]    | 销售轮胎   | 5,004,299.15 | 9,301,311.61  |
| 武汉平安世福轮胎商贸有限公司[注2] | 销售轮胎   | 6,188,679.05 | 5,925,560.47  |
| 湖北晶康瑞商贸有限公司[注3]    | 销售轮胎   | 1,350,474.36 | 11,692,435.95 |

[注1] 武汉德远达轮胎有限公司包括武汉德远达轮胎有限公司和武汉中驭汽车服务有限公司；秦伟系公司共同实际控制人赵万昌、赵万典、朱典武、朱军之远房亲属；秦伟担任武汉德远达轮胎有限公司监事，秦伟之配偶刘会芳持有100%股权；秦伟担任武汉中驭汽车服务有限公司监事并持有20%股权，秦伟之母亲肖芙英持有80%股权。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《企业会计准则第36号——关联方披露》相关规定，基于谨慎性原则，将上述主体比照关联方披露

[注2] 武汉平安世福轮胎商贸有限公司包括武汉平安世福轮胎商贸有限公司、湖北戎创轮胎有限公司和 DATER TRADING COMPANY LIMITED；刘念系公司共同实际控制人赵万昌、赵万典、朱典武、朱军之远房亲属；刘念担任武汉平安世福轮胎商贸有限公司法定代表人并持有100%股权；刘念担任湖北戎创轮胎有限公司监事，刘念之配偶张良持有100%股权；刘念之父亲刘世福实际控制 DATER TRADING COMPANY LIMITED；根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《企业会计准则第36号——关联方披露》相关规定，基于谨慎性原则，将上述主体比照关联方披露

[注3] 湖北晶康瑞商贸有限公司系刘念之亲属丁昌标持股100%并控制的企业，刘念系公司共同实际控制人赵万昌、赵万典、朱典武、朱军之远房亲属；根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《企业会计准则第36号——关联方披露》相关规定，基于谨慎性原则，将上述主体比照关联方披露

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方                                                  | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 湖北奥莱斯轮胎股份有限公司、朱军及其配偶汪学农、赵万典、赵万昌及其配偶黄友琼、朱典武及其配偶孙红荣[注] | 96,658,300.00 | 2020/11/18 | 2026/11/17 | 否          |
| 朱军、赵万典、赵万昌、朱典武                                       | 4,690,250.00  | 2021/11/15 | 2024/11/15 | 否          |

[注] 该笔担保为湖北奥莱斯轮胎股份有限公司、朱军及其配偶汪学农、赵万典、赵万昌及其配偶黄友琼、朱典武及其配偶孙红荣为子公司湖北金田公司提供担保

## 3. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,373,173.06 | 3,374,583.91 |

### （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        | 期末数        |           | 期初数        |           |
|------|------------|------------|-----------|------------|-----------|
|      |            | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 |            |            |           |            |           |
|      | 湖北鑫轮贸易有限公司 | 624,961.02 | 61,358.13 | 729,101.53 | 36,455.08 |
| 小 计  |            | 624,961.02 | 61,358.13 | 729,101.53 | 36,455.08 |

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售轮胎产品。公司将此业务视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。

## 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）账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 75,650,333.90 | 88,989,540.55 |
| 1-2 年 | 6,387,302.88  | 4,316,399.61  |
| 2-3 年 | 2,652,561.56  | 583,405.98    |
| 3-4 年 | 575,274.98    |               |
| 合 计   | 85,265,473.32 | 93,889,346.14 |

##### （2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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 | 85,265,473.32 | 100.00 | 5,504,652.95 | 6.46     | 79,760,820.37 |
| 合 计       | 85,265,473.32 | 100.00 | 5,504,652.95 | 6.46     | 79,760,820.37 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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 | 93,889,346.14 | 100.00 | 5,056,138.78 | 5.39     | 88,833,207.36 |
| 合 计       | 93,889,346.14 | 100.00 | 5,056,138.78 | 5.39     | 88,833,207.36 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 75,650,333.90 | 3,782,516.70 | 5.00     |
| 1-2 年 | 6,387,302.88  | 638,730.29   | 10.00    |
| 2-3 年 | 2,652,561.56  | 795,768.47   | 30.00    |
| 3-4 年 | 575,274.98    | 287,637.49   | 50.00    |
| 小 计   | 85,265,473.32 | 5,504,652.95 | 6.46     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |       |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销    | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,056,138.78 | 448,529.17 |       | 15.00 |    | 5,504,652.95 |
| 合 计       | 5,056,138.78 | 448,529.17 |       | 15.00 |    | 5,504,652.95 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额  |
|-----------|-------|
| 实际核销的应收账款 | 15.00 |

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 42,266,870.45 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 49.57%, 相应计提的应收账款坏账准备合计数为 2,133,294.05 元。

2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 527,807.91    | 538,213.91    |
| 应收暂付款 | 13,743,678.40 | 13,540,276.66 |
| 拆借款   | 37,000.00     | 55,000.00     |
| 合 计   | 14,308,486.31 | 14,133,490.57 |

## (2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 13,287,617.58 | 13,071,217.50 |
| 1-2 年 | 448,856.14    | 465,491.68    |
| 2-3 年 | 8,424.44      | 3,933.39      |
| 3-4 年 | 3,933.39      | 7,759.00      |
| 4-5 年 | 6,341.76      | 16,796.00     |
| 5 年以上 | 553,313.00    | 568,293.00    |
| 合 计   | 14,308,486.31 | 14,133,490.57 |

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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 | 14,308,486.31 | 100.00 | 1,272,146.93 | 8.89     | 13,036,339.38 |
| 合 计       | 14,308,486.31 | 100.00 | 1,272,146.93 | 8.89     | 13,036,339.38 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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 | 14,133,490.57 | 100.00 | 1,286,899.37 | 9.11     | 12,846,591.20 |
| 合 计       | 14,133,490.57 | 100.00 | 1,286,899.37 | 9.11     | 12,846,591.20 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数           |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 14,308,486.31 | 1,272,146.93 | 8.89     |

| 组合名称     | 期末数           |              |          |
|----------|---------------|--------------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 其中：1 年以内 | 13,287,617.58 | 664,380.88   | 5.00     |
| 1-2 年    | 448,856.14    | 44,885.61    | 10.00    |
| 2-3 年    | 8,424.44      | 2,527.33     | 30.00    |
| 3-4 年    | 3,933.39      | 1,966.70     | 50.00    |
| 4-5 年    | 6,341.76      | 5,073.41     | 80.00    |
| 5 年以上    | 553,313.00    | 553,313.00   | 100.00   |
| 小 计      | 14,308,486.31 | 1,272,146.93 | 8.89     |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目            | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计          |
|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来 12 个月<br>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            | 653,560.88         | 46,549.17            | 586,789.32           | 1,286,899.37 |
| 期初数在本期         | ——                 | ——                   | ——                   |              |
| --转入第二阶段       | -653,560.88        | 653,560.88           |                      |              |
| --转入第三阶段       |                    | -46,549.17           | 46,549.17            |              |
| --转回第二阶段       |                    |                      |                      |              |
| --转回第一阶段       |                    |                      |                      |              |
| 本期计提           | 664,380.88         | -608,675.27          | -70,458.05           | -14,752.44   |
| 本期收回或转回        |                    |                      |                      |              |
| 本期核销           |                    |                      |                      |              |
| 其他变动           |                    |                      |                      |              |
| 期末数            | 664,380.88         | 44,885.61            | 562,880.44           | 1,272,146.93 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 5.00               | 10.00                | 98.40                | 8.89         |

各阶段划分依据：将账龄一年以内的其他应收款划分为第一阶段，将账龄 1-2 年的其他应收款划分为第二阶段，将账龄 2 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称       | 款项性质  | 期末账面余额        | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例<br>(%) | 期末坏账准备     |
|------------|-------|---------------|-------|------------------------|------------|
| 湖北金田轮胎有限公司 | 应收暂付款 | 12,560,779.36 | 1 年以内 | 87.79                  | 628,038.97 |

| 单位名称        | 款项性质  | 期末账面余额        | 账龄   | 占其他应收款<br>余额的比例<br>(%) | 期末坏账准备       |
|-------------|-------|---------------|------|------------------------|--------------|
| 湖北电力公司黄石供电局 | 押金保证金 | 500,000.00    | 5年以上 | 3.49                   | 500,000.00   |
| 职工保险        | 应收暂付款 | 400,551.44    | 1年以内 | 2.80                   | 20,027.57    |
| 卢艳          | 应收暂付款 | 136,500.00    | 1年以内 | 0.95                   | 6,825.00     |
| 刘游杰         | 应收暂付款 | 95,132.00     | 1-2年 | 0.66                   | 9,513.20     |
| 小 计         |       | 13,692,962.80 |      | 95.70                  | 1,164,404.74 |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 255,000,000.00 |      | 255,000,000.00 | 255,000,000.00 |      | 255,000,000.00 |
| 合 计    | 255,000,000.00 |      | 255,000,000.00 | 255,000,000.00 |      | 255,000,000.00 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初数            |      | 本期增减变动 |      |        |    | 期末数            |      |
|--------|----------------|------|--------|------|--------|----|----------------|------|
|        | 账面价值           | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值           | 减值准备 |
| 湖北金田公司 | 250,000,000.00 |      |        |      |        |    | 250,000,000.00 |      |
| 湖北雍信公司 | 5,000,000.00   |      |        |      |        |    | 5,000,000.00   |      |
| 小 计    | 255,000,000.00 |      |        |      |        |    | 255,000,000.00 |      |

### (二) 母公司利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 613,948,188.43 | 498,324,226.05 | 746,407,331.21 | 578,078,613.14 |
| 其他业务收入           | 3,133,637.33   |                | 2,899,565.09   |                |
| 合 计              | 617,081,825.76 | 498,324,226.05 | 749,306,896.30 | 578,078,613.14 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 613,948,188.43 | 498,324,226.05 | 746,407,331.21 | 578,078,613.14 |

##### (2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目     | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 全钢子午线轮胎 | 500,862,634.82 | 404,938,441.15 | 609,596,315.38 | 465,596,295.56 |
| 斜交轮胎    | 104,251,264.58 | 85,915,783.28  | 126,907,179.67 | 104,068,237.06 |
| 其他      | 8,834,289.03   | 7,470,001.62   | 9,903,836.16   | 8,414,080.52   |
| 小 计     | 613,948,188.43 | 498,324,226.05 | 746,407,331.21 | 578,078,613.14 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 内销  | 567,176,173.14 | 465,841,143.39 | 687,570,744.66 | 536,650,468.50 |
| 外销  | 46,772,015.29  | 32,483,082.66  | 58,836,586.55  | 41,428,144.64  |
| 小 计 | 613,948,188.43 | 498,324,226.05 | 746,407,331.21 | 578,078,613.14 |

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       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 613,948,188.43 | 746,407,331.21 |
| 小 计       | 613,948,188.43 | 746,407,331.21 |

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 33,519,430.26 元。

2. 研发费用

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 16,491,241.95 | 17,017,481.07 |
| 材料领用及机物料消耗 | 6,308,854.97  | 6,058,267.36  |
| 折旧与摊销      | 1,453,932.10  | 1,543,381.22  |
| 其他         | 1,133,621.92  | 1,208,392.20  |
| 委托研发费      | 50,000.00     |               |
| 合 计        | 25,437,650.94 | 25,827,521.85 |

3. 投资收益

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数 |
|--------|---------------|-------|
| 期货投资收益 | -1,485,616.98 |       |

|           |               |              |
|-----------|---------------|--------------|
| 国债逆回购投资收益 | 617, 134. 35  | 143, 618. 96 |
| 结构性存款收益   | 16, 207. 52   |              |
| 合 计       | -852, 275. 11 | 143, 618. 96 |

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

| 项 目                                                                  | 金 额             | 说 明 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -314, 317. 11   |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1, 041, 900. 00 |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -747, 750. 15   |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |                 |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |                 |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |                 |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |                 |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |                 |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |                 |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |                 |     |
| 非货币性资产交换损益                                                           |                 |     |
| 债务重组损益                                                               |                 |     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |                 |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |                 |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |                 |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |                 |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |                 |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |                 |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |                 |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |                 |     |

|                         |             |  |
|-------------------------|-------------|--|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出      | -172,061.57 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目       |             |  |
| 小 计                     | -192,228.83 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | -37,926.90  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）           |             |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额      | -154,301.93 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.81          | 0.18      | 0.18   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.83          | 0.18      | 0.18   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号                                                           | 本期数            |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                                                            | 84,319,575.65  |
| 非经常性损益                      | B                                                            | -154,301.93    |
| 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                                                        | 84,473,877.58  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                                            | 817,579,255.71 |
| 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                                                            |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G                                                            |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                                                            |                |
| 报告期月份数                      | K                                                            | 6.00           |
| 加权平均净资产                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 859,739,043.54 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$                                                    | 9.81%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N = C/L$                                                    | 9.83%          |

### 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 | 本期数           |
|----------------|----|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A  | 84,319,575.65 |
| 非经常性损益         | B  | -154,301.93   |

| 项 目                      | 序号                                  | 本期数            |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$                             | 84,473,877.58  |
| 期初股份总数                   | D                                   | 240,397,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   | 240,397,000.00 |
| 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                                   | 0.00           |
| 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                                   | 6.00           |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 480,794,000.00 |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                             | 0.18           |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                             | 0.18           |

(2) 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。

湖北奥莱斯轮胎股份有限公司  
二〇二四年八月九日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                   | 金额                 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -314,317.11        |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,041,900.00       |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -747,750.15        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -172,061.57        |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                      | <b>-192,228.83</b> |
| 减：所得税影响数                                                             | -37,926.90         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |                    |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | <b>-154,301.93</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用