



托普轮胎

NEEQ:874116

江苏托普轮胎股份有限公司

JIANGSU TOPOWER TYRE CO.,LTD.



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、公司负责人王恒宜、主管会计工作负责人周红利及会计机构负责人（会计主管人员）周红利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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	88

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	江苏省阜宁县新沟镇全民产业园 66 号

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、托普轮胎	指	江苏托普轮胎股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统公司、全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	江苏托普轮胎股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏托普轮胎股份有限公司董事会
监事会	指	江苏托普轮胎股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏托普轮胎股份有限公司高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年末	指	2023年12月31日
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《江苏托普轮胎股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏托普轮胎股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU TOPOWER TYRE CO.,LTD.		
法定代表人	王恒宜	成立时间	2012年5月21日
控股股东	控股股东为（刘良春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘良春），无一致行动人
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)-橡胶制品业(C291)-轮胎制造(C2911)		
主要产品与服务项目	工业实心轮胎及橡胶产品的研发、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	托普轮胎	证券代码	874116
挂牌时间	2023年11月30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）	20,558,340
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈荣华	联系地址	江苏省阜宁县新沟镇全民创业园66号
电话	0515-87538899	电子邮箱	3064473155@qq.com
传真	0515-87533177		
公司办公地址	江苏省阜宁县新沟镇全民创业园66号	邮政编码	224400
公司网址	<a href="http://ch.topowerwheel.com/">http://ch.topowerwheel.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132092359564914X6		
注册地址	江苏省盐城市阜宁县新沟镇全民创业园66号		
注册资本（元）	20,558,340	注册情况报告期内是否变更	是

2024年5月13日，公司召开2023年股东大会通过江苏托普轮胎股份有限公司2023年年度权益分派方案：本次权益分派基准日母公司资本公积为6473477.51元（其中股票发行溢价形成的资本公积为6473477.51元，其他资本公积为0元）。本次权益分派共计转增5329940股。以公司现有总股本15,228,400股为基数，向全体股东每10股转增3.5股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3.5股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。分红前本公司总股本为15,228,400股，分红后总股本增至20,558,340股。

2024年5月30日，盐城市行政审批局出具(3209ycsp0002)登字[2024]第05300006号《登记通知书》，确认公司前述工商变更事项。

公司注册资本由 1522.84 万元变为 2055.834 万元。

## 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

公司专业从事工程机械实心轮胎生产、销售，致力于为客户提供专业化、一体化、个性化的综合服务研发模式

公司在产品研发中，以满足市场和客户需求为目的，不断提高产品质量。在对工程机械实心轮胎市场及对客户需求分析的基础上，公司研发中心组织研发人员进行专题研讨，制定产品研发方案或技术改进路线，并进行试生产，根据生产成果判断新产品、新工艺是否能够满足市场和客户的需求、降低公司生产成本和费用，以决定新产品或工艺是否能够批量投入生产。公司经过系统评估后对需要进行申请专利的产品或工艺。

#### (2) 采购模式

公司与主要原材料供应商签订框架合同，采购部根据生产部的生产需求，结合公司现有库存状况，明确采购原材料的品种、规格、数量及质量要求，综合考虑采购的时间周期、成本、到货时间等综合因素，综合评估后选择最优供应商下达采购通知，由供应商安排供货，原材料到厂后经品质部门检验合格后入库。

#### (3) 生产模式

公司生产部根据销售部门订单下达生产通知单，依据客户提供的坯布特点及性能等方面的要求制定生产配方和生产工艺。

#### (4) 销售模式

公司销售部门负责业务承揽，接受客户询价并报价，双方对价格无异议后签订合同，由生产制定计划安排生产，产成品验收合格入库后发货。

#### (5) 经营计划实现情况

报告期内，公司全体上下按照计划进度稳步推进，上半年营业收入约 10735.73 万元，与上年同期相比实现了营业收入 15.77% 的增长。受市场整体影响，产品价格较上年有所下降，净利润同比下降，公司生产中心按照订单完成全年的计划目标，销售部拓展市场，扩大销售渠道，努力开拓国外市场，并取得了较好的成绩。为提高产品竞争力，掌握核心技术，提高产品质量，在收入实现两位数增长的情况下，公司研发投入仍然占当期营业收入比 5.88%，并不断研制出新产品，取得了较好的销售情况。

#### (二) 行业情况

据中国工程机械工业协会工业车辆分会报告显示：由于中国经济保持快速的稳定增长，对能源物资及短距离运输物流设备等需求剧增，导致工业车辆及港口工程机械产量剧增；国家宏观调控，加大基础设施投入，拉动了道路、桥梁、水利工程建设，促进了工业、城乡建设，未来我国的工程机械，尤其是挖掘机、装载机、工业拖车和叉车、登高车等，仍将保持较好的增长。国际上汽车制造业，工程机械制造业及拖拉机制造业均看好中国市场，纷纷将制造基地转移至我国，为我国工程机械实心轮胎及车轮生产提供了难得的发展机遇和空间。发达国家对工程机械实心轮胎及车轮的需求量呈现不断上升的趋势，每年需求增量均接近 10%。而对其类实心轮胎及车轮的人工生产成本越来越高，部分技术落后的发展中国家没有能力生产这种高难尖的专用实心轮胎及车轮，全球专用实心轮胎及车轮产品相对短缺，纷纷从中国进口各种车轮产品。另外，随着“一带一路”战略实施，加大推进各国的基础实施建设，将为我国工程机械行业带来新的海外发展机遇。

### （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√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	√是
详细情况	公司已取得编号为 GR201632004151 的高新技术企业证书，已取得编号为 20221638 的省级“专精特新”证书。

## 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	107,357,305.87	92,731,716.36	15.77%
毛利率%	20.77%	20.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,242,792.37	7,956,860.76	-8.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,612,837.40	7,112,888.28	-21.09%
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）	12.34%	20.82%	-
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）	9.56%	18.61%	-
基本每股收益	0.35	0.53	-33.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	185,103,273.28	157,264,200.25	17.7%
负债总计	120,169,723.64	99,658,109.19	20.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,307,172.20	55,064,379.83	13.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	3.62	-16.30%
资产负债率%（母公司）	65.72%	64.28%	-
资产负债率%（合并）	64.92%	63.37%	-
流动比率	1.23	1.23	-
利息保障倍数	10.93	16.54	-
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	-3,191,533.17	2,939,531.10	-208.57%
应收账款周转率	1.8	1.99	-
存货周转率	3.03	3.31	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.7%	9.96%	-
营业收入增长率%	15.77%	20.78%	-
净利润增长率%	-7.09%	162.14%	-

### 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	20,342,710.48	10.99%	19,981,773.64	12.71%	1.81%
应收票据	1,936,143.99	1.05%	5,503,030.73	3.5%	-64.82%
应收账款	60,990,668.38	32.95%	58,137,399.20	36.97%	4.91%
存货	40,001,698.03	21.61%	30,899,107.17	19.65%	29.46%
固定资产	29,409,838.49	15.89%	27,833,213.07	17.70%	5.66%
短期借款	55,000,000	29.71%	43,000,000	27.34%	27.91%
在建工程	2,517,876	1.36%	2,477,876	1.58%	1.61%
资产总计	185,103,273.28		157,264,200.25		17.7%

#### 项目重大变动原因

- 1、本期应收票据1936143.99元，与上年期末相比，减少3566886.74元，主要原因是客户付款方式短暂变化，及我公司根据资金需求将票据贴现所致。
- 2、本期存货40001698.03元，与上年期末相比，增加9102590.86元，是因为公司主要材料炭黑等今年上半年价格波动较大，且公司销售额也比去年有一定的增长，决定增加存货储备。
- 3、短期借款55000000元，与上年期末相比，增加了12000000元，主要原因是公司为应对材料价格波动及收入增长，增加了储备存货。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	107,357,305.87	-	92,731,716.36	-	15.77%
营业成本	85,063,023.01	79.23%	74,043,051.24	79.85%	14.88%
毛利率	20.77%	-	20.15%	-	-
销售费用	2,780,283.65	2.59%	1,800,552.04	1.94%	54.41%
管理费用	4,673,380.09	4.35%	3,564,413.46	3.84%	31.11%
研发费用	6,313,983.01	5.88%	3,269,915.88	3.53%	93.09%
信用减值损失	-229,204.44	-0.21%	-521,303.43	-0.56%	56.03%

资产减值损失	-230,803.52	-0.21%	738,366.4	0.80%	-131.26%
其他收益	2,223,015.54	2.07%	967,365	1.04%	129.8%
营业外收入	1.56	0.00%	7,648.59	0.01%	-99.98%
营业外支出	2,000	0.00%	71,219.36	0.08%	-97.19%
经营活动产生的现金流量净额	-3,191,533.17		2,939,531.1		-208.57%
投资活动产生的现金流量净额	-13,904,140.08		-5,476,956.97		153.87%
筹资活动产生的现金流量净额	10,956,610.09		8,182,210.07		33.91%

### 项目重大变动原因

1. 销售费用本期数2780283.65元，上年同期数1800552.04元，比上年同期增长了979731.61元，原因是公司收入比上年同期增加导致销售费用增加，公司产品销售价格与上年同期相比略有下降，也导致销售费用占收入比重与上年同期相比略有增长。
2. 管理费用本期数4673380.09元，上年同期数3564413.46元，比上年同期增加了1108966.63元。主要原因是收入增加导致管理费用增加，公司产品销售价格与上年同期相比略有下降，另公司为了加强管理，增加了制度建设的管理咨询费用，导致管理费用占收入比重与上年同期相比略有增长。
3. 研发费用本期数6313983.01元，上年同期数3269915.88元，增加了3044067.13元。主要原因是公司现有产品目前已趋于饱和，公司准备尝试多元化发展，准备开发新产品，增加了研发投入。
4. 信用减值损失本期余额-229204.44元，上年同期数-521303.43元，增加了292098.99元，是根据客户的付款情况，对客户信用情况重新评估，调整了信用减值准备。
5. 资产减值损失本期-230803.52元，上年同期数738366.4元，减少了969169.92元，是根据本期的资产状况重新调整了资产减值。
6. 其他收益本期2223015.54元，上年同期数967365元，增加了1255650.54元。其他收益全部为政府的各项奖励、补助款项。
7. 营业外收入本期收1.56元，上年同期数7648.59元，减少了7647.03元，营业外收入上年同期数里面包含了个人所得税手续费返还款7647.65元，本期没有个人所得税手续费返还收入发生。
8. 营业外支出本期数2000元，上年同期数71219.36元，营业外支出上年同期数里面包含了70744.31元往来调整计入了营业外支出。本年没有发生类似账务处理。
9. 经营活动产生的现金流量净额由上年同期2939531.1元变为-3191533.17元，减少3191533.17元，主要是收入增加了导致其他与经营活动相关的增加，而与去年同期相比购买商品、接受劳务支付的现金金额增加与销售商品、提供劳务收到的现金金额增加持平。
10. 投资活动产生的现金流量净额变动较大，主要是今年购买了记账式国债，导致投资活动现金流较大。
11. 筹资活动产生的现金流量净额本期数为10956610.09元，上年同期数为8182210.07元，主要原因是本期销售增加，公司为了多元化发展增加了研发投入，与上年同期相比，本期的银行借款增加了。

## 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	107,349,489.67	92,719,428.57	15.78%
其他业务收入	7,816.2	12,287.79	-36.39%
主营业务成本	85,052,934.51	74,034,644.16	14.88%
其他业务成本	10,088.5	8,407.08	20%

### 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
轮胎	107,349,489.67	85,052,934.51	20.77%	15.7%	14.88%	0.62%
电费	7,816.2	10,088.5	-29.07%	-36.39%	20%	-60.65%

### 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
境内销售	83,240,907.74	65,954,740.51	20.76%	17.48%	16.57%	0.61%
境外销售	24,116,398.13	19,108,282.5	20.76%	10.25%	9.41%	0.61%

### 收入构成变动的的原因

1、收入构成分析:公司为轮胎制造行业,营业收入实心轮胎和充气式轮胎的生产和销售。主营业务收入比上年增长 15.7%,主要本期生产产能得到了释放,国内外订单量加大,所以收入增加。其他业务收入比上年下降 36.39%,主要是公司致力于主营产品,其他业务成本降低是因为外销的个别产品配件利润率较高。

2、按产品分类分析:报告期内,轮胎收入占营业收入比例为 99.99%,比上年同期增长 15.7%;市场前景和生产产品优势,订单量不断增加,对应营业成本也增加。3、按区域分类分析:报告期内,内销收入占营业收入的 77.54%,比上年同期增长 17.48%,外销收入占营业收入的 22.46%,比上年同期增长 10.25%,公司积极开发新产品,不断提高产品质量,拓展国内外市场,使之良好的增长趋势。

### (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	-3,191,533.17	2,939,531.10	-208.57%
投资活动产生的现金流量净额	-13,904,140.08	-5,476,956.97	153.87%
筹资活动产生的现金流量净额	10,956,610.09	8,182,210.07	33.91%

## 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额由上年同期 2939531.1，本期-3191533.17，主要是收入增加了导致其他与经营活动相关的增加，而与去年同期相比购买商品、接受劳务支付的现金金额增加与销售商品、提供劳务收到的现金金额增加持平。
2. 投资活动产生的现金流量净额变动较大，主要是今年购买了 9610665.61 记账式国债，导致投资活动现金流程较大。
3. 筹资活动现金流主要是收入增加和材料价格波动增加库存存货，增加了银行借款。

## 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
江苏春普橡胶科技有限公司	控股子公司	销售轮胎	10,000,000.00	6,401,185.05	2,402,634.2	2,025,016.82	273,116.82

### 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
原材料价格波动的风险	公司产品的主要原材料为橡胶、钢圈等大宗商品，其价格变化与市场行情变动紧密相关。上述原材料的供求状况和价格变动对公司生产成本的变动具有直接且重要的影响，直接关系到公

	<p>司的正常生产经营和盈利状况。如果原材料价格在短期内大幅上涨，公司可能无法通过提高产品销售价格完全抵消或转嫁原材料价格上涨对产品成本的影响，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将进一步加强采购及资金管理，加强对市场行情波动的关注，在原材料价格较低时加大采购量，适当加强原材料储备，来抵消价格波动的影响。和供应商建立长期战略合作关系，稳定主要材料质量、价格关系。提升公司产品质量，进一步提高公司议价能力，主动获得价格优势。</p>
<p>偿债能力风险</p>	<p>2024 年度上半年、上年期末公司的资产负债率分别为 64.92%、63.37%。流动比率分别为 1.23、1.23。公司资产负债率较高、流动比率较低主要原因系公司为应对业务高速发展，进行短期银行借款，应付款项和存货余额较高所致。虽然公司后续扩大经营规模后，生产销售规模将有所扩大，但能否因此带来经营业绩和现金净流入较大增长仍存在不确定性。因此，公司较高的负债水平存在一定的偿债风险，可能对公司生产经营活动产生不利影响。</p> <p>应对措施： 加强风控能力，建立风险控制流程，建立风险测评体系。对资金进行预先统筹管控，防范风险、控制风险；扩大公司融资范围和渠道，和银行等金融机构建立相互信任的长期稳定的合作关系，降低资金筹措风险。继续大力拓展销售渠道,增加业务收入。加大研发技改力度，挖掘、提升产品的利润空间。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人刘艮春控制公司 68.95%表决权，同时担任公司董事长，对公司运营具有实质影响力。在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施： 公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照《公司章程》、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范实际控制人行为，从而可有效降低公司控制不当风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司于 2019 年 12 月 27 日有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>

	<p>应对措施:</p> <p>公司按照《公司法》《公司章程》制定有相关的议事规则和管理办法、管理制度,强化了对内控制度执行的监督力度,同时较好地发挥了监事会及股东公众的监督作用,不断完善公司内部控制体系,保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。</p>
环保处罚风险	<p>公司产品在生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等“三废”环境污染物和噪声等。公司报告期内曾受到环保行政处罚,若公司不能持续满足环境保护法律法规要求,则可能被限产、停产或面临受到环保处罚的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将密切关注国家环保方面政策法规,提高环保意识,持续符合环保要求。建立健全公司内部环保制度,加强监管,定期评议。</p>
同业竞争风险	<p>公司控股股东刘良春及其配偶王娣控制的多家公司在经营范围、业务或名称曾存在与公司相似情形且存在同业竞争及利益冲突情况。刘良春已出具《关于避免同业竞争的承诺书》,如控股股东、实际控制人未有效履行《关于避免同业竞争的承诺书》所述承诺,公司后续仍面临同业竞争的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将持续提醒和督促相关股东严守承诺,规避同业竞争风险。</p>
应收账款规模较高的风险	<p>截至报告期末,公司应收账款余额高,公司主要客户均为下游行业知名客户,公司已遵循谨慎性原则计提了应收款项坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大,应收款项可能逐年增加,公司仍存在不可预见的应收款项无法收回而产生坏账的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司制定了严格的管理制度,对客户的信用进行审核,进行分级管理。对客户账期严格监督,对逾期回款的客户独立建档,加紧催收力度,对长时间、多次逾期客户,重新评审其信用等级,规避相应风险。</p>
汇率波动风险	<p>近年来,美元对人民币的货币汇率波动较大。公司外销收入主要采用美元结算。未来如果美元等主要货币汇率波动较大,将有可能影响公司出口产品的价格稳定性,进而影响公司开拓国际市场。因此,公司业务经营在一定程度上受到汇率风险的影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司严格执行国家外汇管理相关政策,适时科学采用有关金融工具,降低外汇波动的风险。公司正积极拓展国内市场,加强市场营销队伍建设和研发人才队伍建设,加大产品研发力度和宣传力度,增加客户及产品的多样性。</p>

<p>国际贸易政策变化的风险</p>	<p>公司境外销售收入占主营业务收入总额比重高。报告期内，公司境外客户较为分散，公司不存在依赖单一客户的情况，如果国际市场大面积发生变化，将会直接影响公司的业务收入和经营业绩。此外，公司的出口依赖使公司面临着国际贸易常见的国际政治、国际经济、国际法律、国际汇率等风险。如中美贸易战波及公司产品，将直接影响公司产品定价以及客户采购积极性。若国际政治局势、对华产业政策或经济环境等发生进一步恶化，将给公司经营业绩带来潜在的风险。</p> <p>应对措施： 公司将密切关注国际经济环境的变化，根据市场变化对外销贸易方式、市场价格等条款进行调整，同时积极扩大国内市场，不断提升公司技术工艺，进一步强化与客户之间的合作粘性。</p>
<p>客户集中的风险</p>	<p>报告期内，公司前五大客户占公司当年收入的比重高,公司对主要客户存在一定的依赖风险，客户集中度较高，公司未来在稳固现有客户的前提下，坚持进行市场和客户培育，提升公司在行业内的知名度，有望减轻对主要客户的依赖程度，但仍存在客户集中度过高的风险。</p> <p>应对措施： 未来公司也将继续不断拓展销售渠道，开发新的客户，降低和分散客户集中的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0	24,000
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		

接受担保	0	30,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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，接受担保事项具体为公司股东、关联方提供的连带责任担保，属于公司单方面获得利益接受担保的行为。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，该情形可以免于按照关联交易的方式进行审议。

#### （四） 承诺事项的履行情况

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6月1日		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日		挂牌	资金占用承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日		挂牌	关于环评事项的承诺		正在履行中
董监高	2023年6月1日		挂牌	关于未办理消防事项		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （五） 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
房屋	不动产	抵押	6,622,180.76	3.58%	抵押给银行取得借款
土地	无形资产	抵押	1,659,845.65	0.9%	抵押给银行取得借款
货币资金	流动资产	冻结	16,500	8.91%	银行承兑保证金
专利	无形资产	质押	54,541.78	0.03%	质押给银行取得借

					款
总计	-	-	8,353,068.19	13.42%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

公司资产权利受限对公司经营生产无影响。

房屋、土地、及专利公司是为扩大生产将房屋、土地、及专利抵押或质押给银行申请流动资金贷款，目前公司生产经营完全正常，应收账款循环也处于良性状态。公司正常生产经营的现金流完全能够覆盖或偿付银行借款到期的本金金额及日常产生的利息金额，不存在因借款偿付问题引起上述资产权利变动，不会对公司的生产经营产生影响。

受限的货币资金为公司开承兑汇票付款给供应商而存入的承兑汇票保证金，该保证金为全额保证金，在承兑汇票到期是全额覆盖需要支付的承兑汇票的票面金额，不会对公司的生产经营产生影响。

## 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	3,978,400	26.12%	1,392,237	5,370,637	26.12%
	其中：控股股东、实际控制人	2,624,800	17.24%	918,680	3,543,480	17.24%
	董事、监事、高管	1,125,200	7.39%	393,617	1,518,817	7.39%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,250,000	73.88%	3,937,703	15,187,703	73.88%
	其中：控股股东、实际控制人	7,875,000	51.71%	2,756,250	10,631,250	51.71%
	董事、监事、高管	3,375,000	22.16%	1,181,453	4,556,453	22.16%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		15,228,400	-	5,329,940	20,558,340	-
普通股股东人数						3

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年5月13日，公司召开2023年股东大会通过江苏托普轮胎股份有限公司2023年年度权益分派方案：本次权益分派基准日母公司资本公积为6473477.51元（其中股票发行溢价形成的资本公积为6473477.51元，其他资本公积为0元）。本次权益分派共计转增5329940股。以公司现有总股本15,228,400股为基数，向全体股东每10股转增3.5股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3.5股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。分红前本公司总股本为15,228,400股，分红后总股本增至20,558,340股。

2024年5月30日，盐城市行政审批局出具(3209ycsp0002)登字[2024]第05300006号《登记通知书》，确认公司前述工商变更事项。

公司注册资本由1522.84万元变为2055.834万元。

#### (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	刘艮春	10,499,800	3,674,930	14,174,730	68.95%	10,631,250	3,543,480	0	0
2	王恒宜	4,500,200	1,575,070	6,075,270	29.55%	4,556,453	1,518,817	0	0
3	盐城市安芙兰科创投资企业	228,400	79,940	308,340	1.5%	0	308,340	0	0
<b>合计</b>		15,228,400	-	20,558,340	100%	15,187,703	5,370,637	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：刘艮春与王恒宜系郎舅关系。

### 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				
刘艮春	董事、董事长	男	1972年1月	2022年12月19日	2025年12月18日	10,499,800	3,674,930	14,174,730	68.95%
王恒宜	董事、总经理	男	1977年3月	2022年12月19日	2025年12月18日	4,500,200	1,575,070	6,075,270	29.55%
陈荣华	董事、董事会秘书	男	1977年1月	2022年12月19日	2025年12月18日				
季广亚	董事	男	1981年8月	2022年12月19日	2025年12月18日				
周红利	董事	女	1986年1月	2022年12月19日	2025年12月18日				
罗乃全	监事会主席、监事	男	1983年2月	2022年12月19日	2025年12月18日				
陈晓娟	监事	女	1987年11月	2022年12月19日	2025年12月18日				
孙万才	监事	男	1970年9月	2022年12月19日	2025年12月18日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘良春与王恒宜是郎舅关系。

(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
生产人员	140	4	0	144
技术人员	26	0	0	26
行政人员	37	0	0	37
销售人员	20	2	0	22
财务人员	5	1	0	6
员工总计	228	7	0	235

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 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	注释 1	20,342,710.48	19,981,773.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	9610665.61	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	1,936,143.99	5,503,030.73
应收账款	注释 4	60,990,668.38	58,137,399.2
应收款项融资	注释 5	6,966,501.68	3,047,827.57
预付款项	注释 6	5,288,689.81	1,956,877.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	1,113,894.31	646,602.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	40,001,698.03	30,899,107.17
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	注释 9	74,525.85	71,855.26
<b>流动资产合计</b>		<b>146,325,498.14</b>	<b>120,244,474.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	29,409,838.49	27,833,213.07
在建工程	注释 11	2,517,876	2,477,876
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	587,878.74	796,582.3
无形资产	注释 13	3,916,543.11	4,156,074.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 14	5,815.51	35,112.94
递延所得税资产	注释 15	716,637.29	640,941.43
其他非流动资产	注释 16	1,623,186	1,079,926
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,777,775.14</b>	<b>37,019,726.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>185,103,273.28</b>	<b>157,264,200.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 17	55,000,000	43,000,000
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	注释 18	16,500,000	9,970,408.66
应付账款	注释 19	31,399,987.52	27,458,943.77
预收款项			
合同负债	注释 20	8,608,451.44	6,929,329.32
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	注释 21	1,808,657.47	1,836,935.47
应交税费	注释 22	1,351,970.11	1,203,654.94
其他应付款	指数 23	1,240,802.84	1,146,522.19
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	注释 24	739,988.18	739,988.18
其他流动负债	注释 25	2,146,375.97	5,688,276.24
<b>流动负债合计</b>		<b>118,796,233.53</b>	<b>97,974,058.77</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 26	285,489.18	512,033.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 27	1,088,000.93	1,172,016.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,373,490.11	1,684,050.42
<b>负债合计</b>		120,169,723.64	99,658,109.19
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 28	20,558,340	15,228,400
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 29	1,143,537.51	6,473,477.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 30	1,027,301.28	1,027,301.28
盈余公积	注释 31	3,957,371.14	3,251,936.96
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	35,620,622.27	29,083,264.08
归属于母公司所有者权益合计		62,307,172.2	55,064,379.83
少数股东权益		2,626,377.44	2,541,711.23
<b>所有者权益合计</b>		64,933,549.64	57,606,091.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		185,103,273.28	157,264,200.25

法定代表人：王恒宜 主管会计工作负责人：周红利 会计机构负责人：周红利

## （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		18,833,034.84	19,612,506.67
交易性金融资产		9,610,665.61	
衍生金融资产			
应收票据		1,936,143.99	5,503,030.73
应收账款	注释 1	58,509,658.83	56,928,376

应收款项融资		6,966,501.68	3,047,827.57
预付款项		7,003,522.66	1,956,877.58
其他应收款	注释 2	1,113,894.31	646,602.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,001,698.03	30,899,107.17
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			44,526.03
<b>流动资产合计</b>		<b>143,975,119.95</b>	<b>118,638,854.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,063,705.58	27,463,827.88
在建工程		2,517,876	2,477,876
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		587,878.74	796,582.3
无形资产		3,916,543.11	4,156,074.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,815.51	35,112.94
递延所得税资产		699,900.63	640,941.43
其他非流动资产		1,623,186	1,079,926
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,414,905.57</b>	<b>36,650,340.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,390,025.52</b>	<b>155,289,195.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		55,000,000	43,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,500,000	9,970,408.66
应付账款		31,400,767.52	27,818,086.48
预收款项			

合同负债		8,608,451.44	6,929,329.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,767,868.26	1,800,002.67
应交税费		1,244,194.6	1,203,326.8
其他应付款		1,077,974.1	979,153.21
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		739,988.18	739,988.18
其他流动负债		2,146,375.97	5,688,276.24
<b>流动负债合计</b>		<b>118,485,619.97</b>	<b>98,128,571.56</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		285,489.18	512,033.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,088,000.93	1,172,016.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,373,490.11</b>	<b>1,684,050.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>119,859,110.08</b>	<b>99,812,621.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,558,340	15,228,400
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,143,537.51	6,473,477.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,027,301.28	1,027,301.28
盈余公积		3,957,371.14	3,251,936.96
一般风险准备			
未分配利润		35,844,365.51	29,495,457.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>62,530,915.44</b>	<b>55,476,573.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>182,390,025.52</b>	<b>155,289,195.66</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	注释 33	107,357,305.87	92,731,716.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	注释 33	85,063,023.01	74,043,051.24
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	注释 34	370769.54	350,039.67
销售费用	注释 35	2,780,283.65	1,800,552.04
管理费用	注释 36	4,673,380.09	3,564,413.46
研发费用	注释 37	6,313,983.01	3,269,915.88
财务费用	注释 38	1,806,421.94	2,086,337.46
其中：利息费用		816,845.14	717,645.87
利息收入		103,325.7	3,237.31
加：其他收益	注释 39	2,223,015.54	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 40	4,628.45	
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）	注释 41	-229,204.44	-521,303.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 42	-230,803.52	738,366.4
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,117,080.66	8,801,834.58
加：营业外收入	注释 43	1.56	7,648.59
减：营业外支出	注释 44	2,000	71,219.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8115082.22	8,738,263.81
减：所得税费用	注释 45	787,623.64	851,800.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,327,458.58	7,886,463.58
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)		7,327,458.58	7,886,463.58
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)		84,666.21	-70,397.18
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,242,792.37	7,956,860.76
<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>		7,327,458.58	7,886,463.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,242,792.37	7,956,860.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		84,666.21	-70,397.18
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.35	0.53
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.35	0.53

法定代表人：王恒宜 主管会计工作负责人：周红利 会计机构负责人：周红利

#### (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>	注释3	107,256,055.03	92,729,562.4
减：营业成本	注释3	85,039,770.74	74,043,051.24
税金及附加		367,460.11	349,969.8
销售费用		2,691,199.92	1,699,209.99

管理费用		4,331,530.15	3,436,620.06
研发费用		6,313,983.01	3,269,915.88
财务费用		1,806,268.89	821,417.19
其中：利息费用		816,845.14	717,645.87
利息收入		103,325.7	3,237.31
加：其他收益		1,435,515.54	967,365
投资收益（损失以“-”号填列）		4,628.45	
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）		-162,257.79	-834,030.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-230,803.52	543,277.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,752,924.89</b>	<b>9,785,990.98</b>
加：营业外收入		1.56	1.13
减：营业外支出		2,000	378,159.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,750,926.45</b>	<b>9,407,832.75</b>
减：所得税费用		696,584.69	851,800.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,054,341.76</b>	<b>8,556,031.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,054,341.76	8,556,031.92
（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>		<b>7,054,341.76</b>	<b>8,556,031.92</b>

<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		120,786,463.85	85,666,542.18
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			690,598.82
收到其他与经营活动有关的现金	注释 46	2,242,325.7	1,494,689.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>123,028,789.55</b>	<b>87,851,830.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		103,150,718.22	68,016,148.32
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		13,172,415.76	11,416,151.66
支付的各项税费		2,045,074.81	2,451,892.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释 46	7,852,113.93	3,028,106.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,220,322.72</b>	<b>84,912,299.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释 47	<b>-3,191,533.17</b>	<b>2,939,531.1</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4293474.47	5,476,956.97
投资支付的现金		9,610,665.61	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,904,140.08	5,476,956.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,904,140.08	-5,476,956.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,500,000
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		35,000,000	35,744,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,890,657.12
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,000,000	39,134,657.12
偿还债务支付的现金		23,000,000	28,403,941.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		816,845.14	718,344.54
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		226,544.77	1,830,161.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,043,389.91	30,952,447.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,956,610.09	8,182,210.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 47	-6,139,063.16	5,644,784.2
加：期初现金及现金等价物余额	注释 47	9,981,773.64	1,698,397.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 47	3,842,710.48	7,343,181.71

法定代表人：王恒宜 主管会计工作负责人：周红利 会计机构负责人：周红利

#### （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		117,745,331.86	85,929,007.18
收到的税费返还			690,598.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,454,825.7	1,494,615.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		119,200,157.56	88,114,221.55
购买商品、接受劳务支付的现金		100,926,223.41	68,285,386.03
支付给职工以及为职工支付的现金		12,792,192.03	11,012,268.4

支付的各项税费		1,985,324.33	2,441,474.92
支付其他与经营活动有关的现金		7,828,359.63	2,964,417.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		123,532,099.4	84,703,546.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,331,941.84	3,410,675.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,293,474.47	5,476,956.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,610,665.61	
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,904,140.08	5,476,956.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,904,140.08	-5,476,956.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,500,000
取得借款收到的现金		35,000,000	35,744,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,820,657.12
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,000,000	39,064,657.12
偿还债务支付的现金		23,000,000	28,403,941.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		816,845.14	718,344.54
支付其他与筹资活动有关的现金		226,544.77	1,830,161.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,043,389.91	30,952,447.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,956,610.09	8,112,210.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,279,471.83	6,045,928.21
加：期初现金及现金等价物余额		9,612,506.67	1,291,454.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,333,034.84	7,337,383.12

### 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

## 江苏托普轮胎股份有限公司

### 2024 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

江苏托普轮胎股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，设立时公司名称为“江苏托普车轮有限公司”），成立于 2012 年 5 月 21 日。公司以 2019 年 9 月 30 日为基准日，由江苏托普车轮有限公司整体改制设立。公司于 2019 年 12 月 27 日在盐城市行政审批局完成工商变更登记，并领取了统一社会信用代码为 913204122510013076 号的营业执照，截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 2,055.83 万元，

总股本为人民币 2,055.83 万元。

公司统一社会信用代码：9132092359564914X6

公司注册地址：阜宁县新沟镇全民创业园 66 号。

公司实际控制人为刘良春、王恒宜。

## (二) 经营范围

一般项目：汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；橡胶制品制造；橡胶制品销售；轮胎制造；轮胎销售；模具制造；模具销售；机械设备研发；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；进出口代理；货物进出口；技术进出口；太阳能发电技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于制造业，主要经营活动为橡胶轮胎的生产与销售。

## (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 15 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏春普橡胶科技有限公司	控股子公司	一级	69	69

本公司于 2023 年 4 月 12 日与刘志猛签订股权转让协议，受让江苏春普橡胶科技有限公司 69% 股权，并取得江苏春普橡胶科技有限公司控制权。

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

## **(二) 持续经营**

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(五) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (六) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。

转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### 2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 金融资产的初始计量

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

## 金融资产的后续计量

### 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，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 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

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### **4. 金融负债的分类和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### **(1) 金融负债的初始计量**

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **(2) 金融负债的后续计量**

###### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### **2) 其他金融负债**

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

#### **5. 金融资产和金融负债的抵消**

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

偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 7. 金融工具减值

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的

预期信用损失计量损失准备。

### 1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### B、应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### C、其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	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整个存续期预期信用损失率对照表，计

算预期信用损失。

上述组合中，本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	商业承兑汇票预期信用损失率（%）	信用评级较低的银行承兑汇票预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00	1.00	1.00
1—2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2—3年	50.00	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

## 2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (七) 应收账款融资

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见本附注三、重要会计政策、会计估计之（六）金融工具相关表述。

### (八) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括直接外购的材料、在产品和库存商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法摊销。

### **(九) 合同资产及合同负债**

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、重要会计政策、会计估计之（六）金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **(十) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	3-4	5	23.75-31.67
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
工具	直线法	5	5	19.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### **(3) 固定资产处置**

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

## **(十一) 在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十二) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作

权、财务软件等。

## 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产摊销方法和期限：公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（十五） 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## **（十六） 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为

负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## (十七) 收入

### 1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金

额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

## 2. 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行的履约义务。

本公司具体收入确认原则：对于内销：一般内销业务，合同约定公司负责送货的，在产品发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时确认销售收入的实现；合同约定客户自提的，在客户提货并在提货

单上签收确认时确认销售收入的实现。

对于外销，本公司离境产品主要以 FOB 贸易方式结算，以取得海关报关单后，以报关单或海关系统记载的出口日期作为销售收入的确认时点。

## **(十八) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，

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

## **(十九) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### **1. 确认和计量**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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**

本公司对取得的、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。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的

借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十一) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）**

### **1. 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡

了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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低于 4 万元租赁认定为低价值资产租赁。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、27。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法（或工作量法、双倍余额递减法、年数总和法等）分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **4. 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本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**

本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。本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**

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

#### **5. 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

## (二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行该规定，按照准则解释 16 号相关规定，本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

### 2. 重要会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或商品销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### （二）税收优惠政策及依据

（1）根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）第一条的规定：“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。”

（2）公司 2022 年 12 月 14 日认定为高新技术企业，获得编号为 GR202232017647 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

## 六、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项 目	2024-6-30	2023-12-31
库存现金	18,103.53	59,537.61
银行存款	3,824,606.95	9,922,236.03
其他货币资金	16,500,000.00	10,000,000.00
合 计	20,342,710.48	19,981,773.64

其中：使用权受限制的 货币资金明细如下

项目	2024-6-30	2023-12-31
银行承兑汇票保证金	16,500,000.00	10,000,000.00
合计	16,500,000.00	10,000,000.00

## 注释2. 交易性金融资产

项目	2024-6-30	2023-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,610,665.61	
其中：债务工具投资		
理财产品	9,610,665.61	
合计	9,610,665.61	

## 注释3. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

种类	2024-6-30	2023-12-31
银行承兑汇票	1,955,701.00	5,558,616.90
商业承兑汇票		
小计	1,955,701.00	5,558,616.90
减：坏账准备	19,557.01	55,586.17
合计	1,936,143.99	5,503,030.73

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,955,701.00	100.00	19,557.01	1.00	1,936,143.99
其中：银行承兑汇票	1,955,701.00	100.00	19,557.01	1.00	1,936,143.99
商业承兑汇票					
合计	1,955,701.00	100.00	19,557.01	1.00	1,936,143.99

续：

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,558,616.90	100.00	55,586.17	1.00	5,503,030.73
其中：银行承兑汇票	5,558,616.90	100.00	55,586.17	1.00	5,503,030.73
商业承兑汇票					
合计	5,558,616.90	100.00	55,586.17	1.00	5,503,030.73

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023-12-31	本期增加		本期减少		2024-6-30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
应收票据坏账准备	55,586.17			36,029.16		19,557.01
合计	55,586.17			36,029.16		19,557.01

### 4. 截至 2024 年 6 月 30 日无已质押的应收票据。

### 5. 截至 2024 年 6 月 30 日已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,955,701.00
合计		1,955,701.00

## 注释4. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	2024-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,276,320.82	100.00	3,285,652.44	5.11	60,990,668.38
其中：账龄组合	64,276,320.82	100.00	3,285,652.44	5.11	60,990,668.38
合计	64,276,320.82	100.00	3,285,652.44	5.11	60,990,668.38

续：

种类	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,241,982.52	100.00	3,104,583.32	5.07	58,137,399.20
其中：账龄组合	61,241,982.52	100.00	3,104,583.32	5.07	58,137,399.20
合计	61,241,982.52	100.00	3,104,583.32	5.07	58,137,399.20

账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024-6-30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	63,749,215.03	3,187,460.75	5.00
1-2年	467,089.89	46,708.99	10.00
2-3年	17,066.40	8,533.20	50.00
3年以上	42,949.50	42,949.50	100.00
合计	64,276,320.82	3,285,652.44	5.11

续：

账龄	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	61,080,001.97	3,054,000.09	5.00
1-2年	107,909.26	10,790.93	10.00
2-3年	28,557.99	14,279.00	50.00
3年以上	25,513.30	25,513.30	100.00
合计	61,241,982.52	3,104,583.32	5.07

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023-12-31	本期增加		本期减少			2024-6-30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	3,104,583.32	181,069.12					3,285,652.44
合计	3,104,583.32	181,069.12					3,285,652.44

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	2024-6-30	账龄	占应收账款期末余额的	已计提坏账准备
------	--------	-----------	----	------------	---------

				比例(%)	
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	非关联方	21,191,057.51	1年以内	34.74	1,059,552.88
广州市朗琴轮胎有限公司	非关联方	16,365,497.92	1年以内	26.83	818,274.90
江苏柳工机械有限公司	非关联方	5,981,511.98	1年以内	9.81	299,075.60
徐州徐工物资供应有限公司	非关联方	4,929,297.71	1年以内	8.08	246,464.89
美通重工有限公司	非关联方	2,446,271.00	1年以内	4.01	122,313.55
合计		50,913,636.12		83.48	2,545,681.82

## 注释5. 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2024-6-30	2023-12-31
第三方票据	5,212,101.68	3,047,827.57
银行承兑汇票	1,754,400.00	
合计	6,966,501.68	3,047,827.57

### 2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,129,983.89	
合计	10,129,983.89	

## 注释6. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024-6-30		2023-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,002,088.95	94.58	1,855,353.97	94.81
1-2年	195,199.90	3.69	46,622.65	2.38
2-3年	38,940.00	0.74	54,900.96	2.81
3年以上	52,460.96	0.99		
合计	5,288,689.81	100.00	1,956,877.58	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2024-6-30	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
江阴田氏橡塑有限公司	非关联方	2,025,462.50	38.30	1年以内	材料款
浙江传化合成材料有限公司	非关联方	460,124.00	8.70	1年以内	材料款
阜宁锦宇塑业有限公司	非关联方	382,890.00	7.24	1年以内	材料款
奥纬(盐城)科技咨询有限公司	非关联方	156,000.00	2.95	1-2年	费用款

阜宁天达燃气有限公司	非关联方	138,631.46	2.62	1年以内	费用款
合计		3,163,107.96	59.81		

3. 截至2024年6月30日止，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

4. 截至2024年6月30日止，无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

### 注释7. 其他应收款

项目	2024-6-30	2023-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,113,894.31	646,602.93
合计	1,113,894.31	646,602.93

### 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

种类	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,376,443.16	100.00	262,548.85	19.07	1,113,894.31
其中：信用风险极低的金融资产组合					
账龄组合	1,376,443.16	100.00	262,548.85	19.07	1,113,894.31
合计	1,376,443.16	100.00	262,548.85	19.07	1,113,894.31

续：

种类	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	824,987.30	100.00	178,384.37	21.62	646,602.93
其中：信用风险极低的金融资产组合					
账龄组合	824,987.30	100.00	178,384.37	21.62	646,602.93
合计	824,987.30	100.00	178,384.37	21.62	646,602.93

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2024-6-30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	952,522.16	47,626.11	5.00
1-2年	117,594.40	11,759.44	10.00
2-3年	206,326.60	103,163.30	50.00
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	1,376,443.16	262,548.85	19.07

续：

账 龄	2023-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	484,687.30	24,234.37	5.00
1-2年	220,000.00	44,000.00	10.00
2-3年	20,300.00	10,150.00	50.00
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	824,987.30	178,384.37	21.62

## 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	178,384.37			178,384.37
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	84,164.48			84,164.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	262,548.85			262,548.85

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2024-6-30	2023-12-31
出口退税	298,735.41	18,989.28
保证金及押金	554,050.60	497,076.60

备用金及其他	523,657.15	308,921.42
合 计	1,376,443.16	824,987.30

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	2024-6-30	账龄	占其他应收款余额比例(%)	坏账准备金额
张家港宏昌钢板有限公司	非关联方	保证金及押金	300,000.00	2-3年, 3-4年	21.80	200,000.00
戴洪亮	非关联方	备用金	135,048.27	1年以内	9.81	6,752.41
王立塔	非关联方	备用金	119,406.52	1年以内	8.68	5,970.33
福建闽光云商有限公司	非关联方	保证金及押金	60,000.00	1年以内	4.36	3,000.00
沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	非关联方	保证金及押金	50,000.00	1年以内	3.63	2,500.00
合 计			664,454.79		48.28	218,222.74

#### 注释8. 存货

##### 1. 存货分类

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,224,194.11		7,224,194.11	7,688,300.29		7,688,300.29
在产品	4,790,046.93	280,937.36	4,509,109.57	5,263,008.07	220,048.68	5,042,959.39
库存商品	26,162,685.14	947,887.93	25,214,797.21	17,480,437.13	777,973.09	16,702,464.04
委托加工物资	3,053,597.14		3,053,597.14	1,465,383.45		1,465,383.45
合计	41,230,523.32	1,228,825.29	40,001,698.03	31,897,128.94	998,021.77	30,899,107.17

2. 截至 2024 年 6 月 30 日止, 存货未存在减值迹象, 无需计提跌价准备。

3. 截至 2024 年 6 月 30 日止, 公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

#### 注释9. 其他流动资产

项 目	2024-6-30	2023-12-31
待抵扣增值税	74,525.85	71,855.26
合 计	74,525.85	71,855.26

#### 注释10. 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具	合计
一、账面原值						
2023-12-31 余额	10,920,403.57	24,412,757.06	1,539,117.45	972,208.49	9,522,343.46	47,366,830.03
2024 年 1-6 月增加金额		1,556,460.18	107,787.62	101,494.38	1,944,472.29	3,710,214.47
购置		1,556,460.18	107,787.62	101,494.38	1,944,472.29	3,710,214.47
企业合并增加						
2024 年 1-6 月减少金额						
处置或报废						
2024-6-30 余额	10,920,403.57	25,969,217.24	1,646,905.07	1,073,702.87	11,466,815.75	51,077,044.50
二、累计折旧						
2023-12-31 余额	4,038,863.20	8,249,777.33	1,442,140.13	708,977.03	5,093,859.27	19,533,616.96
2024 年 1-6 月增加金额	259,359.60	1,111,075.15	22,884.77	91,091.96	649,177.57	2,133,589.05
计提	259,359.60	1,111,075.15	22,884.77	91,091.96	649,177.57	2,133,589.05
企业合并增加						
2024 年 1-6 月减少金额						
处置或报废						
2024-6-30 余额	4,298,222.80	9,360,852.48	1,465,024.90	800,068.99	5,743,036.84	21,667,206.01
三、减值准备						
2023-12-31 余额						
2024 年 1-6 月增加金额						
计提						
2024 年 1-6 月减少金额						
处置或报废						
2024-6-30 余额						
四、账面价值合计						
2024-6-30 账面价值	6,622,180.77	16,608,364.76	181,880.17	273,633.88	5,723,778.91	29,409,838.49
2023-12-31 账面价值	6,881,540.37	16,162,979.73	96,977.32	263,231.46	4,428,484.19	27,833,213.07

2. 公司将自有不动产抵押给南京银行阜宁支行取得借款 1,000.00 万元，抵押的房产原值为 1,092.04 万元，净值为 662.22 万元，土地原值为 207.41 元，净值为 165.98 万元，抵押期限自 2024 年 1 月 23 日至 2027 年 1 月 22 日止。

3. 公司将自有专利技术质押给 江苏银行阜宁支行取得借款 500.00 万元，质押的专利原值 8.50 万元，净值为 5.45 万元，抵押期限自 2024 年 1 月 19 日至 2025 年 1 月 18 日止。

4. 报告期内，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

5. 报告期内，固定资产均正常使用，无减值迹象。

注释11. 在建工程

项 目	2024-6-30	2023-12-31
在建工程	2,517,876.00	2,477,876.00
合 计	2,517,876.00	2,477,876.00

### 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2023-12-31	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2024-6-30
喷漆线	2,477,876.00				2,477,876.00
合 计	2,477,876.00				2,477,876.00

### 注释12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一. 账面原值合计		
1. 2023-12-31 余额	1,753,030.20	1,753,030.20
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024-6-30 余额	1,753,030.20	1,753,030.20
二. 累计折旧		
1. 2023-12-31 余额	956,447.90	956,447.90
2. 本期增加金额	208,703.56	208,703.56
3. 本期减少金额		
4. 2024-6-30 余额	1,165,151.46	1,165,151.46
三. 减值准备		
1. 2023-12-31 余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024-6-30 余额		
四. 账面价值合计		
1. 2024-6-30 账面价值	587,878.74	587,878.74
2. 2023-12-31 账面价值	796,582.30	796,582.30

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	办公软件	合 计
一. 账面原值合计				
1. 2023-12-31 余额	2,074,107.00	85,000.00	3,386,474.78	5,545,581.78
2. 本期增加金额				

3. 本期减少金额				
4. 2024-6-30 余额	2,074,107.00	85,000.00	3,386,474.78	5,545,581.78
二. 累计摊销				
1. 2023-12-31 余额	393,414.47	26,208.24	969,884.64	1,389,507.35
2. 本期增加金额	20,846.88	4,249.98	214,434.46	239,531.32
计提	20,846.88	4,249.98	214,434.46	239,531.32
3. 本期减少金额				
4. 2024-6-30 余额	414,261.35	30,458.22	1,184,319.10	1,629,038.67
三. 减值准备				
1. 2023-12-31 余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2024-6-30 余额				
四. 账面价值合计				
1. 2024-6-30 账面价值	1,659,845.65	54,541.78	2,202,155.68	3,916,543.11
2. 2023-12-31 账面价值	1,680,692.53	58,791.76	2,416,590.14	4,156,074.43

2. 无形资产抵押或质押情况：详见注释 10.2~3。

3. 截至 2024 年 6 月 30 日止，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 注释14. 长期待摊费用

项目	2023-12-31	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2024-6-30
云服务器租赁费					
厂房维修	3,702.69		3,702.69		
办公楼维修	23,102.34		23,102.34		
其他	8,307.91		2,492.40		5,815.51
合计	35,112.94		29,297.43		5,815.51

#### 注释15. 递延所得税资产

项目	2024-6-30		2023-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,567,758.30	532,313.50	3,274,921.06	491,238.16
存货跌价准备	1,228,825.29	184,323.79	998,021.77	149,703.27
合计	4,796,583.59	716,637.29	4,272,942.83	640,941.43

#### 注释16. 其他非流动资产

项目	2024-6-30	2023-12-31
预付设备款	1,623,186.00	1,079,926.00
合计	1,623,186.00	1,079,926.00

### 注释17. 短期借款

项目	2024-6-30	2023-12-31
保证+抵押借款	20,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	35,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	
未到期应付利息		
合计	55,000,000.00	43,000,000.00

截至 2024-6-30 短期借款担保抵押情况：

#### 1.抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物/保证人
南京银行	10,000,000.00	托普轮胎自有不动产抵押；王恒宜、刘良春、王娣、刘雁兰
合计	10,000,000.00	

#### 2.保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
农业银行	10,000,000.00	王恒宜、刘良春
阜宁农商行	10,000,000.00	捷德凯托普（江苏）机械有限公司不动产担保
兴业银行	10,000,000.00	刘良春、王娣、刘雁兰、王恒宜
中信银行	10,000,000.00	王恒宜
合计	40,000,000.00	

#### 2. 质押借款

贷款单位	借款余额	抵押物/保证人
江苏银行	5,000,000.00	托普轮胎自有专利质押
合计	5,000,000.00	

### 注释18. 应付票据

## 1. 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,500,000.00	9,970,408.66
合计	16,500,000.00	9,970,408.66

其他说明：

为出具上述银行承兑汇票，提供保证金存款 16,500,000.00 元。

## 2. 期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 注释19. 应付账款

#### 1. 应付账款明细

项目	2024-6-30	2023-12-31
应付材料款	22,126,783.60	17,795,913.13
应付设备及工程款	6,497,963.36	1,814,857.62
应付费用	2,775,240.56	7,848,173.02
合计	31,399,987.52	27,458,943.77

2. 截至 2024 年 6 月 30 日止，应付账款中均无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

### 注释20. 合同负债

项目	2024-6-30	2023-12-31
销货合同相关合同负债	8,608,451.44	6,929,329.32
合计	8,608,451.44	6,929,329.32

注：公司报告各期末，无账龄超过一年的重要合同负债。

### 注释21. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
短期薪酬	1,674,033.47	12,232,013.68	12,240,804.25	1,665,242.90
离职后福利-设定提存计划	162,902.00	903,449.66	922,937.09	143,414.57
辞退福利				
合计	1,836,935.47	13,135,463.34	13,163,741.34	1,808,657.47

#### 2. 短期薪酬列示

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	1,604,242.26	10,755,140.11	10,753,407.89	1,605,974.48
职工福利费		363,980.70	363,980.70	
社会保险费	69,791.21	880,090.77	891,446.90	58,435.08
其中：医疗保险费	47,567.62	387,331.09	395,685.83	39,212.88
工伤保险费	13,328.54	71,969.74	73,522.13	11,776.15
生育保险费	8,895.05	48,741.77	49,793.13	7,843.69
住房公积金		226,957.00	226,957.00	
工会经费和职工教育经费		5,845.10	5,011.76	833.34
合 计	1,674,033.47	12,232,013.68	12,240,804.25	1,665,242.90

### 3. 设定提存计划列示

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
基本养老保险	157,965.58	876,056.12	894,952.67	139,069.03
失业保险费	4,936.42	27,393.54	27,984.42	4,345.54
合 计	162,902.00	903,449.66	922,937.09	143,414.57

### 注释22. 应交税费

税费项目	2024-6-30	2023-12-31
增值税	915,349.62	
企业所得税	259,436.39	1,038,638.51
个人所得税	18,826.37	31,316.10
城市维护建设税	63,794.96	38,275.45
教育费附加	34,312.86	22,965.27
地方教育费附加	29,482.10	23,238.42
印花税	27,409.48	48,250.15
其他	3,358.33	971.04
合 计	1,351,970.11	1,203,654.94

### 注释23. 其他应付款

项 目	2024-6-30	2023-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,240,802.84	1,146,522.19
合 计	1,240,802.84	1,146,522.19

### 1. 其他应付款

(1) 其他应付款明细

项 目	2024-6-30	2023-12-31
往来款	1,240,802.84	1,146,522.19
合 计	1,240,802.84	1,146,522.19

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024-6-30	2023-12-31
一年内到期的租赁负债	739,988.18	739,988.18
合 计	739,988.18	739,988.18

注释25. 其他流动负债

项 目	2024-6-30	2023-12-31
期末未终止确认的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	1,955,701.00	5,556,423.60
待转销项税额	190,674.97	131,852.64
合 计	2,146,375.97	5,688,276.24

注释26. 租赁负债

项 目	2024-6-30	2023-12-31
租赁应付款	285,489.18	512,033.95
合 计	285,489.18	512,033.95

注释27. 递延收益

项 目	2023-12-31	本期增加	本期摊销	2024-6-30
ERP 及 MES 补助	1,172,016.47		84,015.54	1,088,000.93
合 计	1,172,016.47		84,015.54	1,088,000.93

注释28. 股本

股东名称	2023-12-31	本期变动增 (+) 减 (-)				2024-6-30
		发行新股	转增+送股	其他	小计	
刘艮春	10,500,000.00		3,675,000.00		3,675,000.00	14,175,000.00
王恒宜	4,500,000.00		1,575,000.00		1,575,000.00	6,075,000.00
盐城市安芙兰科创投资合伙企业(有限合伙)	228,400.00		79,940.00		79,940.00	308,340.00

合 计	15,228,400.00	5,329,940.00	5,329,940.00	20,558,340.00
-----	---------------	--------------	--------------	---------------

### 注释29. 资本公积

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
资本溢价	6,473,477.51		5,329,940.00	1,143,537.51
合 计	6,473,477.51		5,329,940.00	1,143,537.51

根据公司 2024 年 1-6 月利润分配方案，以资本公积（股本溢价）向参与分配的股东以每 10 股转增 3.5 股。

### 注释30. 专项储备

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
安全生产费	1,027,301.28	245,145.39	245,145.39	1,027,301.28
合 计	1,027,301.28	245,145.39	245,145.39	1,027,301.28

### 注释31. 盈余公积

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
法定盈余公积	3,251,936.96	705,434.18		3,251,936.96
合 计	3,251,936.96	705,434.18		3,251,936.96

### 注释32. 未分配利润

项 目	2024-6-30	2023-12-31
调整前上期末未分配利润	29,083,264.08	11,726,185.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	29,083,264.08	11,726,185.83
加：本期净利润	7,242,792.37	19,146,253.28
减：提取法定盈余公积	705,434.18	1,974,363.57
减：应付现金股利		
减：未分配利润转增资本公积		
期末未分配利润	35,620,622.27	29,083,264.08

### 注释33. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入与营业成本情况

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	107,320,162.24	85,029,682.23	92,719,428.57	74,034,644.16
其他业务	37,143.63	33,340.78	12,287.79	8,407.08
合计	107,357,305.87	85,063,023.01	92,731,716.36	74,043,051.24

## 2. 按产品类型分类

项目	销售类别	2024年1-6月		2023年1-6月	
		收入	成本	收入	成本
轮胎	内销	82,772,545.54	62,074,559.26	72,597,596.22	59,458,498.81
	外销	24,547,616.70	22,955,122.97	20,121,832.35	14,576,145.35
材料销售	内销				
电费	内销	7,816.20	10,088.50	12,287.79	8,407.08
加工费收入	内销	29,327.43	23,252.28		
合计		107,357,305.87	85,063,023.01	92,731,716.36	74,043,051.24

## 3. 按收入确认时间分类

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	107,357,305.87	85,063,023.01	92,731,716.36	74,043,051.24
合计	107,357,305.87	85,063,023.01	92,731,716.36	74,043,051.24

## 注释34. 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	137,642.47	106,483.35
教育附加费	78,621.37	67,854.12
印花税	17,591.02	51,623.14
房产税	54,580.26	54,580.26
土地使用税	26,818.68	26,818.68
地方教育费附加	51,092.86	38,629.22
其他	4,422.88	4,050.90
合计	370,769.54	350,039.67

## 注释35. 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资及工资性费用	1,303,276.86	985,206.40
业务招待费	230,530.94	42,704.17

差旅费	234,035.20	109,774.01
广告费及业务宣传费	420,478.44	123,217.84
出口代理费	369,781.14	448,459.48
其他	222,181.07	91,190.14
合 计	2,780,283.65	1,800,552.04

**注释36. 管理费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
工资及工资性费用	2,406,116.54	1,894,132.54
业务招待费	199,354.75	221,703.44
折旧及摊销	381,367.22	274,781.77
中介费用及服务费	982,551.47	728,774.20
办公费及电话费	111,818.82	212,289.90
差旅费	134,765.82	40,373.58
水电费	150,495.32	122,549.78
保险费	18,789.55	55,215.59
其他	288,120.6	14,592.66
合 计	4,673,380.09	3,564,413.46

**注释37. 研发费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
工资及工资性费用	1,562,268.23	1,757,280.47
物料及动力消耗	4,606,365.71	1,310,789.16
折旧费	109,357.94	98,190.37
其他	35,991.13	103,655.88
合 计	6,313,983.01	3,269,915.88

**注释38. 财务费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	816,845.14	717,645.87
减：利息收入	103,325.70	3,237.31
票据贴现费用	1,072,483.60	1,264,884.95
手续费	29,757.02	23,281.26
汇兑损益	-9,338.12	83,762.69
合 计	1,806,421.94	2,086,337.46

**注释39. 其他收益**

## 1. 其他收益明细

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与日常经营活动相关的政府补贴收入	2,223,015.54	967,365.00
合 计	2,223,015.54	967,365.00

### 注释40. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
银行理财收益	4,628.45	
合 计	4,628.45	

### 注释41. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收票据坏账损失	36,029.16	94,923.23
应收账款坏账损失	-181,069.12	-555,836.77
其他应收款坏账损失	-84,164.48	-60,389.89
合 计	-229,204.44	-521,303.43

### 注释42. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-230,803.52	738,366.40
合 计	-230,803.52	738,366.40

### 注释43. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1.56	7,648.59	1.56
合 计	1.56	7,648.59	1.56

### 注释44. 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损 益的金额
债务损失		70,744.31	
其他	2,000.00	475.05	2,000.00
合 计	2,000.00	71,219.36	2,000.00

### 注释45. 所得税费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	863,319.50	853,429.31
递延所得税费用	-75,695.86	-1,628.48
合 计	787,623.64	851,800.83

**注释46. 现金流量表附注**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入	103,325.70	3,237.31
政府补助	2,139,000.00	886,150.00
往来款等		605,301.92
合 计	2,242,325.70	1,494,689.23

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付的期间费用	7,652,983.47	2,263,316.37
往来款等	199,130.46	764,789.90
合 计	7,852,113.93	3,028,106.27

**3. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
收到其他关联方借款		1,890,657.12
合 计		1,890,657.12

**4. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付关联方借款		1,830,161.19
支付租赁款	226,544.77	
合 计	226,544.77	1,830,161.19

**注释47. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,166,586.04	7,886,462.98
加：信用减值损失	229,204.44	521,303.43
资产减值准备	230,803.52	-738,366.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,133,589.05	1,743,384.38
使用权资产摊销	208,703.56	263,729.13
无形资产摊销	239,531.32	184,729.92
长期待摊费用摊销	29,297.43	43,685.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	816,845.14	717,645.87
投资损失(收益以“一”号填列)	1,067,855.15	1,264,884.95
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-75,695.86	-1,628.48
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-9,333,394.38	-318,278.32
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-13,541,068.06	-3,272,981.93
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	7,636,209.48	-5,355,039.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,191,533.17	2,939,531.10
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	3,842,710.48	7,343,181.71
减：现金的期初余额	9,981,773.64	1,698,397.51
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	-6,139,063.16	5,644,784.20

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2024-6-30	2023-12-31
一、现金	3,842,710.48	9,981,773.64
其中：库存现金	18,103.53	59,537.61
可随时用于支付的银行存款	3,824,606.95	9,922,236.03
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,842,710.48	9,981,773.64

## 七、 合并范围变更

公司本期合并范围未变动。

## 八、 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏春普橡胶科技有限公司	盐城	盐城	橡胶制品制造	69.00		并购

## 九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一） 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、对外担保。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二） 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三） 市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内及美国出口等国家，国内业务以人民币结算，出口业务以美元结算；

但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

本报告期末公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变动不变的假设下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本报告期公司无承受任何权益价格风险或商品价格风险。

## 十、 关联方及关联交易

### （一） 本公司的控股股东及实际控制人情况

项 目	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
刘良春	68.95	68.95
王恒宜	29.55	29.55
合 计	98.50	98.50

### （二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈荣华	董事、副总经理、董事会秘书
陈晓娟	监事
李俊荣	监事
王娣	公司控股股东、实际控制人、董事长刘良春的配偶
刘雁兰	公司股东、董事、总经理王恒宜的配偶

### (三) 关联方交易

#### 1. 销售商品或提供劳务

无

#### 2. 采购商品或接受劳务

关联方	交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
王娣	房租	24,000.00	24,000.00

#### 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保单位名称	担保事项	金额	期限	担保是否已经履行完毕
刘良春、王娣、刘雁兰、王恒宜	贷款担保	10,000,000.00	2023-7-21至2024-7-19	否
王恒宜和刘良春	贷款担保	10,000,000.00	2023-11-16至2024-11-15	否
王恒宜	贷款担保	10,000,000.00	2024-5-30至2025-5-30	否

#### 4. 关联方应收应付款项

本公司应收应付关联方款项

项目名称	关联方	2024-6-30	2023-12-31
其他应付款	王恒宜	948,813.68	1,211,236.21
其他应付款	刘良春	15,281.71	275,934.28
其他应收款	李俊荣	50,000.00	50,000.00
其他应收款	陈晓娟	2,600.00	2,600.00
其他应收款	陈荣华	702.00	

### 十一、 承诺及或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

### 十二、 资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

无。

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

2024年8月16日，经公司第二届董事会第九次会议决议，通过了2024年1-6月利润分配预案，。本预案尚需经股东大会批准后实施。

### 十三、其他重要事项说明

无。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

种类	2024-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,664,731.82	100.00	3,155,072.99	5.12	58,509,658.83
其中：账龄组合	61,664,731.82	100.00	3,155,072.99	5.12	58,509,658.83
合计	61,664,731.82	100.00	3,155,072.99	5.12	58,509,658.83

续：

种类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,969,326.52	100.00	3,040,950.52	5.07	56,928,376.00
其中：账龄组合	59,969,326.52	100.00	3,040,950.52	5.07	56,928,376.00
合计	59,969,326.52	100.00	3,040,950.52	5.07	56,928,376.00

账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024-6-30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	61,137,626.03	3,056,881.30	5.00

1-2年	467,089.89	46,708.99	10.00
2-3年	17,066.40	8,533.20	50.00
3年以上	42,949.50	42,949.50	100.00
合计	61,664,731.82	3,155,072.99	

续：

账龄	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	59,807,345.97	2,990,367.30	5.00
1-2年	107,909.26	10,790.92	10.00
2-3年	28,557.99	14,279.00	50.00
3年以上	25,513.30	25,513.30	100.00
合计	59,969,326.52	3,040,950.52	5.07

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023-12-31	本期增加		本期减少			2024-6-30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	3,040,950.52	114,122.47					3,155,072.99
合计	3,040,950.52	114,122.47					3,155,072.99

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	2024-6-30	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	非关联方	21,191,057.51	1年以内	34.36	1,059,552.88
广州市朗琴轮胎有限公司	非关联方	16,365,497.92	1年以内	26.54	818,274.90
江苏柳工机械有限公司	非关联方	5,981,511.98	1年以内	9.70	299,075.60
徐州徐工物资供应有限公司	非关联方	4,929,297.71	1年以内	7.99	246,464.89
美通重工有限公司	非关联方	2,446,271.00	1年以内	3.97	122,313.55
合计		50,913,636.12		82.56	2,545,681.82

## 注释2. 其他应收款

项目	2024-6-30	2023-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,113,894.31	646,602.93
合计	1,113,894.31	646,602.93

## 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,376,443.16	100.00	262,548.85	19.07	1,113,894.31
其中：信用风险极低的金融资产组合					
账龄组合	1,376,443.16	100.00	262,548.85	19.07	1,113,894.31
合计	1,376,443.16	100.00	262,548.85	19.07	1,113,894.31

续：

种类	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	824,987.30	100.00	178,384.37	21.62	646,602.93
其中：信用风险极低的金融资产组合					
账龄组合	824,987.30	100.00	178,384.37	21.62	646,602.93
合计	824,987.30	100.00	178,384.37	21.62	646,602.93

其他应收款分类的说明：

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2024-6-30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	952,522.16	47,626.11	5.00
1-2年	117,594.40	11,759.44	10.00
2-3年	206,326.60	103,163.30	50.00
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	1,376,443.16	262,548.85	19.07

续：

账 龄	2023-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	484,687.30	24,234.37	5.00
1-2年	220,000.00	44,000.00	10.00
2-3年	20,300.00	10,150.00	50.00
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	824,987.30	178,384.37	21.62

## 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	178,384.37			178,384.37
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	84,164.48			84,164.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	262,548.85			262,548.85

## 7. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2024-6-30	2023-12-31
出口退税	298,735.41	18,989.28
保证金及押金	554,050.60	497,076.60
备用金及其他	523,657.15	308,921.42
合 计	1,376,443.16	824,987.30

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	2024-6-30	账龄	占其他应收款余额比例(%)	坏账准备金额
张家港宏昌钢板有限公司	非关联方	保证金及押金	300,000.00	2-3年, 3-4年	21.80	200,000.00
戴洪亮	非关联方	备用金	135,048.27	1年以内	9.81	6,752.41
王立塔	非关联方	备用金	119,406.52	1年以内	8.68	5,970.33
福建闽光云商有限公司	非关联方	保证金及押金	60,000.00	1年以内	4.36	3,000.00

沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	非关联方	保证金及押金	50,000.00	1年以内	3.63	2,500.00
合计			664,454.79		48.28	218,222.74

### 注释3. 营业收入及营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,248,238.83	85,029,682.24	92,717,274.61	74,034,644.16
其他业务	7,816.20	10,088.50	12,287.79	8,407.08
合计	107,256,055.03	85,039,770.74	92,729,562.40	74,043,051.24

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2024年1-6月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,223,015.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,628.45	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,998.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	412,596.83	
少数股东权益影响额（税后）	183,093.75	
合 计	1,629,954.97	

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	2024年1-6月		
	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.34	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.56	0.27	0.27

江苏托普轮胎股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月十六日

## 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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,223,015.54
委托他人投资或管理资产的损益	4,628.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,998.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,225,645.55</b>
减：所得税影响数	412,596.83
少数股东权益影响额（税后）	183,093.75
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,629,954.97</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