



泰凯英
NEEQ : 874194

青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司
(Techking Tires Limited)

—— 致力于为 ——
全球矿业和建筑业用户提供专用、省心的轮胎解决方案



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、公司负责人王传铸、主管会计工作负责人鞠鹏及会计机构负责人（会计主管人员）鞠鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“六、 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	6
第三节	重大事件	13
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	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	119
附件 II	融资情况	120

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
泰凯英、泰凯英轮胎、公司、本公司	指	青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司或青岛泰凯英轮胎有限公司
控股股东、泰凯英控股	指	泰凯英控股有限公司 Techking Holding Limited
泰凯英研发	指	泰凯英（青岛）专用轮胎技术研究开发有限公司
泰凯英供应链	指	泰凯英（青岛）供应链管理有限公司
泰凯英科技	指	青岛泰凯英橡胶科技有限公司
青岛祥鹏	指	青岛祥鹏私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
泰同船一代	指	青岛泰同船一代投资合伙企业（有限合伙）
泰同船二代	指	青岛泰同船二代投资合伙企业（有限合伙）
青岛共赢	指	青岛共赢股权投资合伙企业（有限合伙）
橡科汇智	指	青岛橡科汇智股权投资合伙企业（有限合伙）
三一集团	指	三一集团有限公司
徐工集团	指	徐工集团工程机械股份有限公司
中联重科	指	中联重科股份有限公司
兴达轮胎	指	山东兴达轮胎有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
全钢卡车轮胎	指	设计用于载重汽车及其拖挂车的轮胎。这种车辆为在设计和技术特性上用于运送货物的汽车及其拖挂车
工程子午线轮胎	指	又称工程机械子午线轮胎，设计用于轮式工程车辆与工程机械的子午线轮胎
替换市场	指	轮胎消费重要领域，主要由各级经销商、零售店、连锁店、专卖店、改装厂组成，最终流通至终端消费者，轮胎行业普遍采用经销模式运营
泰科仕	指	公司泰科仕轮胎智能管理系统(TIKS)是一套网络化、智能化、数字化的轮胎实时监测及全生命周期管理系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司		
英文名称及缩写	Techking Tires Limited		
	Techking		
法定代表人	王传铸	成立时间	2007 年 10 月 18 日
控股股东	控股股东为（泰凯英控股有限公司（Techking Holding Limited））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王传铸、郭永芳），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	场景化轮胎、轮胎数字化系统及轮胎综合管理服务		
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	泰凯英	证券代码	874194
挂牌时间	2024 年 5 月 31 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	177,000,000
主办券商（报告期内）	招商证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋星	联系地址	山东省青岛市崂山区科苑经三路 6 号 2 号楼
电话	0532-55738866	电子邮箱	ir@techking.com
传真	0532-55578388		
公司办公地址	山东省青岛市崂山区科苑经三路 6 号 2 号楼	邮政编码	266061
公司网址	https://www.techking.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370212667852308T		
注册地址	山东省青岛市崂山区科苑经三路 6 号 2 号楼		
注册资本（元）	177,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：2024 年 3 月 5 日，公司注册地址变更为山东省青岛市崂山区科苑经三路 6 号 2 号楼。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家以技术创新为驱动，聚焦于全球矿业及建筑业轮胎市场，专业从事矿山及建筑轮胎的设计、研发、销售与服务的企业。根据用户对于各类使用工况的差异化需求，公司围绕降低轮胎消耗和提升设备作业效率，进行场景化技术研发和产品开发，通过代工方式实现产品生产，为客户提供场景化轮胎、轮胎数字化系统及轮胎综合管理服务。

公司在工程子午线轮胎领域形成了领先的行业地位。根据中国橡胶工业协会轮胎分会的调研及统计，公司 2022 年工程子午线轮胎国内市场占有率总体位列中国品牌第 3 名；在全球工程子午线轮胎市场，公司位列全球品牌第 8 名。根据中国工程机械工业协会的调研及统计，公司在 2022 年国内工程子午线轮胎配套市场占有率总体位列国内外轮胎品牌第 3 名；其中具有代表性之一的大吨位起重机轮胎国内配套市场占有率超过 60%，总体位列国内外轮胎品牌第 1 名。

公司是国家级专精特新“小巨人”企业、全国产品和服务质量诚信示范企业、山东省瞪羚企业、青岛市“隐形冠军”企业、青岛市矿山轮胎数字化工程研究中心、青岛市矿山轮胎数字化技术创新中心、青岛市企业技术中心、青岛市创新型企业。公司为中国橡胶工业协会轮胎分会副理事长单位、中国工程机械工业协会理事单位和美国设备制造商协会会员单位。

公司矿山及建筑轮胎产品具有鲜明的场景化特点，在相应领域取得了领先的技术优势。截至目前，公司已取得了国内外共 141 项轮胎专利（其中国内发明专利 26 项）。经中国石油和化学工业联合会鉴定，公司开发的高速重载全路面起重机专用轮胎、大型铲运机轮胎和高里程矿业运输轮胎已达到同类产品国际先进水平，露天矿宽体自卸车专用轮胎达到国内领先水平。经中国工程机械工业协会鉴定，公司泰科仕轮胎智能管理系统（TIKS）相关技术研究及应用成果的性能指标达到了国际先进水平。经中国工程机械工业协会鉴定，公司电动矿用自卸车专用轮胎及数字化关键技术研发与应用项目产品整体技术达到国际先进水平，其中高耐久矿用工程轮胎带束层胶及其制备方法和低反包结构的宽体车轮胎达到国际领先水平。经中国工程机械工业协会鉴定，130 吨级矿用宽体自卸车专用轮胎关键技术研发与应用项目产品整体技术达到国际先进水平，其中带束层端点抗疲劳性能的关键技术和抗切割低生热的矿用工程轮胎胎面胶及其制备方法达到国际领先水平。

公司积极参与国际竞争，在以国际一线品牌为主的矿业及建筑业细分市场中，公司产品扩大了中国制造在全球市场上的份额，提升了中国轮胎品牌的市场地位。公司是行业内最早一批为国外工程机械品牌配套轮胎的企业，自 2011 年开始为三一集团等国内主机厂起重机设备提供轮胎配套。公司客户包括国内国外多家行业龙头企业，配套市场用户包括国内工程机械龙头三一集团、徐工集团、中联重科，国际起重机巨头多田野集团（TADANO）、马尼托瓦克（MANITOWOC）、全球消防机械 TOP3 制造商豪士科（OSHKOSH）、全球三大工程机械品牌之一杰西博（JCB）、世界建筑机械领先制造商利勃

海尔（LIEBHERR）、全球知名采矿与基础建设设备供应商安百拓（EPIROC）、全球重型和特种车辆领先制造商泰坦（TITAN）等；替换市场用户包括国内矿业巨头紫金矿业（601889.SH）、全球矿业巨头力拓集团（RIO TINTO）、全球最大铁矿公司淡水河谷（VALE）、世界建材行业领先企业拉法基（LAFARGE）等跨国公司。

基于对市场需求的深刻洞察和多年的技术积淀，公司在业内树立了良好的品牌形象，自主品牌“泰凯英（TECHKING）”在行业内具有较高的知名度，公司 2023、2024 年连年入选世界品牌实验室（World Brand Lab）发布的中国 500 最具价值品牌。公司产品已覆盖全球六大洲的 100 多个国家及地区，其中出口到“一带一路”国家及地区的出口额占公司总出口额的 80%左右，占公司总销售额的比重接近 60%，同时公司服务于中资企业，与中国铁建、中国电建、中铁科工等中资企业及其下属子公司等合作，一起出海助力提升中国制造的国际影响力和市场份额，为国家“一带一路”倡议和中资出海政策做出贡献。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定 公司 2022 年 8 月被国家工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2、“高新技术企业”认定 公司全资子公司泰凯英研发是经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合认定的国家级高新技术企业，于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202037100049 的《高新技术企业证书》（有效期为三年）；并于 2023 年 11 月 29 日再次通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202337101683 的《高新技术企业证书》（有效期为三年）。</p>

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	1,087,471,582.61	972,287,747.89	11.85%
毛利率%	20.45%	20.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	79,192,435.84	71,262,230.30	11.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	74,849,072.04	69,848,163.09	7.16%
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）	13.82%	15.56%	-
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	13.06%	15.25%	-

常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.4474	0.4026	11.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,352,844,522.63	1,205,205,341.63	12.25%
负债总计	739,256,991.20	672,635,032.97	9.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	613,587,531.43	532,570,308.66	15.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	3.01	15.21%
资产负债率% (母公司)	56.11%	53.35%	-
资产负债率% (合并)	54.64%	55.81%	-
流动比率	1.90	1.86	-
利息保障倍数	310.90	960.96	-
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	74,827,841.88	61,922,284.17	20.84%
应收账款周转率	2.25	2.51	-
存货周转率	12.02	12.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.25%	18.17%	-
营业收入增长率%	11.85%	7.83%	-
净利润增长率%	11.13%	31.55%	-

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	466,732,827.68	34.50%	410,132,364.92	34.03%	13.80%
应收票据	70,273,051.66	5.19%	111,078,013.45	9.22%	-36.74%
应收账款	534,655,087.69	39.52%	431,181,967.58	35.78%	24.00%
应收款项融资	59,483,205.98	4.40%	58,445,042.76	4.85%	1.78%
预付款项	10,002,598.61	0.74%	10,220,209.32	0.85%	-2.13%
其他应收款	19,431,693.85	1.44%	17,056,757.33	1.42%	13.92%
存货	72,818,790.47	5.38%	71,083,450.70	5.90%	2.44%
其他流动资产	18,112,516.33	1.34%	7,273,881.92	0.60%	149.01%
其他权益工具投资	141,654.00	0.01%	141,654.00	0.01%	0.00%
固定资产	46,201,512.59	3.42%	39,776,308.90	3.30%	16.15%
使用权资产	12,136,512.32	0.90%	13,795,776.32	1.14%	-12.03%
无形资产	6,386,232.54	0.47%	6,558,049.50	0.54%	-2.62%
长期待摊费用	4,410,582.39	0.33%	-	-	-
递延所得税资产	30,195,352.09	2.23%	27,178,683.74	2.26%	11.10%
其他非流动资产	1,862,904.43	0.14%	1,283,181.19	0.11%	45.18%
应付票据	281,153,262.29	20.78%	224,281,291.75	18.61%	25.36%
应付账款	266,568,140.34	19.70%	203,858,147.19	16.91%	30.76%

合同负债	11,618,945.28	0.86%	19,853,557.59	1.65%	-41.48%
应付职工薪酬	26,670,224.72	1.97%	40,870,648.17	3.39%	-34.74%
应交税费	14,956,532.03	1.11%	23,093,778.47	1.92%	-35.24%
其他应付款	13,908,139.57	1.03%	18,223,312.79	1.51%	-23.68%
一年内到期的非流动负债	2,877,822.33	0.21%	3,050,802.37	0.25%	-5.67%
其他流动负债	39,401,740.80	2.91%	68,318,553.90	5.67%	-42.33%
租赁负债	8,889,043.51	0.66%	8,782,049.29	0.73%	1.22%
预计负债	70,522,157.63	5.21%	59,239,217.35	4.92%	19.05%
递延所得税负债	2,690,982.70	0.20%	3,063,674.10	0.25%	-12.16%

项目重大变动原因

与上年期末相比，变动达到或超过 30%且占总资产 10%以上的资产负债表科目变动情况如下：

1.应付账款：本期较上期增加 30.76%，增加额为 6,271.00 万，主要系应付采购款增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,087,471,582.61	-	972,287,747.89	-	11.85%
营业成本	865,097,192.41	79.55%	771,978,315.80	79.40%	12.06%
毛利率	20.45%	-	20.60%	-	-
税金及附加	1,166,508.53	0.11%	1,538,244.36	0.16%	-24.17%
销售费用	71,310,963.39	6.56%	61,516,227.77	6.33%	15.92%
管理费用	32,208,418.34	2.96%	33,081,637.30	3.40%	-2.64%
研发费用	24,978,620.14	2.30%	18,526,850.19	1.91%	34.82%
财务费用	-4,221,556.69	-0.39%	-11,754,448.84	-1.21%	-64.09%
其他收益	4,721,403.19	0.43%	2,003,506.71	0.21%	135.66%
投资收益	-1,134.00	-0.00%	-304,057.90	-0.03%	-99.63%
信用减值损失	-2,202,986.96	-0.20%	-7,935,740.40	-0.82%	-72.24%
资产减值损失	-132,220.18	-0.01%	-332,697.81	-0.03%	-60.26%
营业利润	99,316,498.54	9.13%	90,831,931.91	9.34%	9.34%
利润总额	99,286,358.48	9.13%	90,781,158.75	9.34%	9.37%
所得税费用	20,093,922.64	1.85%	19,518,928.45	2.01%	2.95%
净利润	79,192,435.84	7.28%	71,262,230.30	7.33%	11.13%
经营活动产生的现金流量净额	74,827,841.88	-	61,922,284.17	-	20.84%
投资活动产生的现金流量净额	-10,328,951.18	-	-10,282,567.19	-	0.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,441,209.64	-	-11,268,699.79	-	-78.34%

项目重大变动原因

1. 不存在与上年同期相比，变动达到或超过 30%且占营业收入 10%以上的利润表科目变动情况。

2. 筹资活动产生的现金流量净额：本期变动主要系未进行利润分配或利息偿付。

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
青岛泰凯英橡胶科技有限公司	子公司	轮胎海外销售业务	6,000,000	210,178,515.68	49,265,817.15	262,298,810.59	12,605,251.47
泰凯英（青岛）专用轮胎技术研究开发有限公司	子公司	轮胎产品开发、技术研究等业务	5,000,000	60,487,550.09	44,117,023.31	38,877,358.49	13,899,206.22
泰凯英（青岛）供应链管理有限公司	子公司	轮胎采购业务	20,000,000	444,200,711.41	130,704,964.37	595,076,690.77	22,548,807.23
青岛泰凯英工程轮胎有限公司	子公司	轮胎国内销售业务	30,000,000	178,933,008.91	50,762,971.75	155,517,906.10	7,061,387.05
泰凯英轮胎香港有限公司 (Techking Tires HongKong Limited)	子公司	轮胎海外销售业务	10,000HKD	277,945,212.54	97,596,967.49	472,746,117.22	15,932,211.13

注：上述为对公司总资产、净资产、营业收入、净利润占比超过 10%的重要子公司情况

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。

公司积极响应国家一带一路的号召，重点洞察和拓展东南亚、非洲、南美洲等地区的市场，出口到“一带一路”国家及地区的出口额占公司总出口的 80% 左右，占公司总销售额的比重接近 60%，同时公司服务于中资企业，与中国铁建、中国电建、中铁科工等中资企业及其下属子公司等合作，一起出海助力提升中国制造的国际影响力和市场份额，为国家“一带一路”倡议和中资出海政策做出贡献。

公司将资助教育事业视为企业社会责任的重要内容之一，积极资助教育事业和高校科研工作。公司长期与青岛市特温暖慈善基金会联合开展公益助学活动，推行“布谷鸟计划”，致力改善困境儿童教育环境和教育水平。

作为矿业、建筑业轮胎解决方案专家，公司在保证产品质量的同时开展绿色、可持续的产品设计理念探索，将绿色环保理念贯穿于产品生命周期各个阶段，从研发设计、材料采购、生产制造、包装与物流、产品使用、产品回收全流程实践可持续发展，打造低碳产品。通过产品生命周期评估（LCA）方法，开展产品碳足迹研究，梳理产品生命周期碳排放来源，以促进全供应链节能减排。

公司于 2024 年 7 月获得 2024 第三届国际绿色零碳节 ESG 典范企业奖，公司两项产品获得 2024 第三届国际绿色零碳节杰出绿色创新产品奖。

六、 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
宏观经济波动风险	公司轮胎产品主要应用于国内外矿业、建筑业领域，矿业具有一定的周期性特征，建筑业的景气程度亦受各国经济政策调控影响。近年来国内外经济活动受欧美通货膨胀、地缘政治等因素影响较大，虽然矿山及建筑轮胎属于易耗品，下游市场用胎需求具有一定的稳定性，但如果国际宏观经济形势低迷，矿业、建筑业产业投资下降，抑或地缘政治导致国际商业格局变化，将导致相关领域市场对公司产品需求减少，进而对公司经营业绩产生不利影响。
市场竞争风险	公司产品主要属于工程子午线轮胎和全钢卡车轮胎范畴，普利司通、米其林、固特异等外国头部厂商凭借自身行业及技术先行优势占据着全球市场较大份额，公司产品在国内外市场具有较好的品牌美誉度，但与国际一线品牌仍具有差距。虽然随着中国轮胎行业的发展，国内轮胎厂商的产能规模优势渐显，外国头部厂商的行业集中度呈持续下降态势，但如果公司不能通过持续的产品开发、品牌建设巩固和提升核心竞争力，则公司将在未来的市场竞争格局中处于不利地位。
国外市场政策变化风险	报告期内公司海外出口占比较高，产品主要销往“一带一路”重要组成国家，如果主要进口国家或地区政治环境、行业标准、资本流动、外汇管理或贸易政策等因素发生对公司不利的变化，或主要进口国家或地区出现经济贸易萧条、对进口的相关

	产品进行反倾销调查、实行进口限制等情形，将会对公司的出口经营业务产生不利影响。
轮胎原材料价格波动风险	轮胎的主要原材料为天然橡胶、合成橡胶、炭黑等大宗商品，天然橡胶价格受国际经济环境、自然条件、供需情况、替代材料发展等因素的影响，近年来呈大幅波动态势。公司无生产环节，以代工模式实现产品生产，向主要代工厂采购的为符合公司要求的轮胎成品，轮胎主要原材料价格的波动会影响代工厂生产成本进而影响公司采购成本，因而公司受轮胎原材料价格波动的影响程度低于轮胎制造厂商。尽管如此，轮胎原材料价格大幅波动时，由于轮胎产品售价调整的滞后性，会对公司的经营业绩产生不利影响。
产品供货稳定性风险	公司无生产基地，以代工模式实现产品生产，当前主要国内轮胎厂商产能充裕，公司产品交付总体可得到较好保障。但若未来轮胎行业尤其是公司所处的细分轮胎产品市场供需状态发生变化，或公司部分代工厂因自身订单排产安排而导致临时性产能紧张，可能导致公司面临采购订单无法得到及时响应的风险，进而影响公司向客户的产品销售，对公司经营业绩造成不利影响。
主要代工厂存在债务违约的风险	报告期内，公司向供应商山东跃通森国际贸易有限公司、山东恒元轮胎有限公司等采购的产品均来源于代工厂兴达轮胎。兴达轮胎因债务违约目前正处于债务化解进程中，报告期内并未影响公司采购相关产品的正常交付。如果兴达轮胎未来债务化解进程不顺利、因查封而停产或被申请破产，进而影响公司产品供货稳定性，则将使公司面临短期业绩下降的风险。
产品开发风险	公司致力于对客户场景化用胎需求进行研发设计，提供专业的产品方案及本地化服务。满足客户特定的场景化用胎需求是公司产品开发的核心目标，公司需要根据技术发展趋势及下游客户需求，不断升级迭代现有产品，以维持自身的产品竞争优势。但如果公司在产品研发过程中研发进度未达预期，将无法在市场竞争中占据优势，对公司产品的市场份额造成不利影响。
毛利率波动风险	公司销售毛利率受产品溢价能力、市场供求关系、产品结构等因素影响，如若公司无法稳固核心竞争力以推动产品溢价能力，或因行业竞争格局变化而导致市场供需关系改变，抑或公司矿山轮胎及建筑轮胎等产品销售结构调整，均会导致公司毛利率发生波动，毛利率的下滑可能对公司经营业绩产生不利影响。
应收账款回收风险	2024年6月30日，公司应收账款账面价值为53,465.51万元，占期末流动资产的比例为42.72%。公司应收账款主要来源于国内工程机械配套客户及海外客户，若下游客户受到行业市场环境变化、宏观经济政策、外汇管制、自身经营情况等因素的影响，公司可能会发生应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情形，并导致公司资金周转速度及营运效率降低，进而影响公司经营业绩。
汇率变动风险	公司海外出口业务主要以美元进行贸易结算，与出口产品相对应的采购业务亦主要支付美元。汇率变动会影响公司出口产品的价格竞争力，同时汇率波动还会导致公司产生一定的汇兑损益。2024年1-6月，公司汇兑损益金额为-251.54万元，上期金额为-1,130.75万元。受美元升值影响，最近一年一期汇兑收

	益金额较大。若未来汇率波动较大，将会对公司业绩产生一定影响。
经营活动现金流波动风险	2024年1-6月，公司经营活动现金净流量为7,482.78万元，上期金额为6,192.23万元。公司经营活动现金流受各期客户回款状况及票据背书贴现情况影响。未来随着公司业务继续保持稳步增长，如果应收账款、应收票据大幅增加，将导致公司经营活动现金流波动较大，资金规模可能无法支撑公司经营规模扩张的风险。
产品质量控制风险	良好的产品质量是与下游客户保持良好合作的基础，产品质量控制对公司这类以代工模式进行产品生产的企业更为重要。随着公司经营规模的扩大，如果公司产品质量控制体系无法与经营规模扩张相匹配，或不能持续有效地对代工厂所生产的产品质量进行严格把控，产品质量出现严重问题可能影响公司多年积累的品牌形象及与下游客户的合作关系，甚至使公司面临民事赔偿或受到监管部门处罚，对公司经营造成不利影响。
经营规模扩张导致的管理风险	近年来，公司持续快速发展，资产规模、经营规模不断扩大，使得公司的日常经营管理难度加大。随着募集资金的到位和募集资金投资项目的实施，公司业务规模将进一步扩大，将对公司市场开拓、内部控制、人力资源管理、部门协作等方面提出更高的要求。如果公司管理层的管理水平、管理能力以及管理人员配置不能满足资产、业务规模迅速扩张的要求，将会对公司的持续发展产生不利影响。
公司技术人员流失及技术泄密风险	经过多年技术积累，公司形成了多项基于矿业、建筑业用胎场景下的核心技术，建立了符合自身商业模式的研发体系，培养了一批相应领域的专业技术人员。稳定的研发团队和持续的技术创新是公司持续发展的重要推动力，随着行业竞争的加剧，如果未来公司不能持续引进培养足够的技术人才或出现大量技术人员外流，或者公司核心技术失密，将导致公司竞争优势受到削弱，从而对公司经营产生不利影响。
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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

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	被担保人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	泰凯英（青岛）供应链管理有限公司	40,500,000.00	0	40,500,000.00	2022年1月18日	2025年1月17日	连带	否	已事前及时履行
2	泰凯英（青岛）供应链管理有限公司	13,500,000.00	0	13,500,000.00	2024年6月14日	2027年6月13日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	-	0	-	-	-	-	-	-

注：上表所列担保事项为公司向全资子公司泰凯英（青岛）供应链管理有限公司提供担保。因公司经营发展需要，泰凯英轮胎及子公司泰凯英供应链重新申请银行授信额度，因此 2024 年 6 月 14 日泰凯英轮胎与授信银行重新签订担保合同，泰凯英轮胎对泰凯英供应链的担保金额变更为 13,500,000 元。

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）	13,500,000.00	10,373,296.00

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）的被担保人提供担保	13,500,000.00	10,373,296.00
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

注：上述“公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保”系向全资子公司泰凯英（青岛）供应链管理有限公司提供担保。

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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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	2,000,000.00	395,679.71
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	550,000,000.00	318,000,000.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：上表中“其他”为公司实际控制人报告期为公司及子公司获得银行授信而提供的关联担保事项。

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

上述关联交易为公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易，属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则。交易价格将按照市场定价标准确定，定价公允合理,不存在损害公司及其他股东的利益的情形。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为建立健全公司长效激励机制，同时为了回报员工等对公司作出的贡献，公司通过以泰同船一代、泰同船二代等持股平台间接持股形式对其进行激励。前述持股平台入股情况如下：2021 年 12 月 24

日，公司召开股东会，决议同意由泰同船一代认缴新增注册资本 588.7962 万元；2022 年 5 月 25 日，公司召开股东会，决议同意由泰同船一代认缴公司新增注册资本 88.9078 万元。2022 年 5 月 27 日，公司召开股东会，决议同意由泰同船二代认缴公司新增注册资本 753.8405 万元。截至报告期末，泰同船一代持有公司 680.94 万股股份，占公司股份总数的 3.85%，泰同船二代持有公司 757.43 万股股份，占公司股份的 4.28%。

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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少或规范关联交易的承诺	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东（持股 5% 以上股东）	减少或规范关联交易的承诺	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高（不含独董）	减少或规范关联交易的承诺	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高（不含独董）	股份增减持承诺	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	未履行承诺相关事项的约束措施	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东（持股 5% 以上股东）	未履行承诺相关事项的约束措施	2024 年 2 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高（不含独董）	未履行承诺相关事项的约束措施	2024 年 2 月 22 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	177,000,000	100%	0	177,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	141,092,789	79.71%	0	141,092,789	79.71%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		177,000,000	-	0	177,000,000	-
普通股股东人数		8				

注：公司董事、监事、高级管理人员除郭永芳为直接持股外，其他董事、监事、高级管理人员均为间接持股，持股情况不在普通股股本结构中体现。

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	泰凯英控股	129,106,698	0	129,106,698	72.94%	129,106,698	0	0	0
2	郭永芳	11,986,091	0	11,986,091	6.77%	11,986,091	0	0	0
3	青岛祥鹏	9,452,868	0	9,452,868	5.34%	9,452,868	0	0	0
4	泰同船二代	7,574,285	0	7,574,285	4.28%	7,574,285	0	0	0
5	泰同船一代	6,809,425	0	6,809,425	3.85%	6,809,425	0	0	0
6	青岛共赢	6,247,600	0	6,247,600	3.53%	6,247,600	0	0	0

7	橡科 汇智	3,752,400	0	3,752,400	2.12%	3,752,400	0	0	0
8	林丽 美	2,070,633	0	2,070,633	1.17%	2,070,633	0	0	0
合计		177,000,000	-	177,000,000	100.00%	177,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王传铸持有公司第一大股东泰凯英控股 100%的股权，间接控制公司 72.94%的股份；王传铸的配偶郭永芳直接持有公司 6.77%的股份，王传铸与郭永芳合计控制公司 79.71%的股份，为公司的实际控制人。林丽美直接持有公司 1.17%的股份，通过青岛祥鹏间接持有公司 0.89%的股份。

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				
王传铸	董事长, 总经理	男	1970 年 11 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	129,106,698	0	129,106,698	72.94%
郭永芳	董事	女	1971 年 11 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	11,986,091	0	11,986,091	6.77%
宋星	董事, 副总经理, 董事会秘书	男	1979 年 3 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	1,199,435	0	1,199,435	0.68%
张东兴	董事, 副总经理	男	1975 年 12 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	970,838	0	970,838	0.55%
徐芳	董事, 副总经理	女	1976 年 10 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	690,851	0	690,851	0.39%
崔秀娥	董事	女	1981 年 8 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	711,859	0	711,859	0.40%
张志国	独立董事	男	1967 年 4 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	0	0	0	0%
史新妍	独立董事	女	1968 年 11 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	0	0	0	0%
王苑琢	独立董事	女	1987 年 12 月	2023 年 10 月 22 日	2025 年 10 月 19 日	0	0	0	0%
张燕龙	监事会主席	男	1980 年 5 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	1,701,708	0	1,701,708	0.96%
阮晓静	监事	女	1981 年 4 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	615,839	0	615,839	0.35%
张晓宁	职工代表监事	女	1981 年 11 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	100,573	0	100,573	0.06%

				日	日				
鞠鹏	财务总监	男	1980 年 3 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	320,453	0	320,453	0.18%

注：上述为公司董事、监事、高级管理人员直接及间接持股情况，除郭永芳为直接持股外，其他董事、监事、高级管理人员均为间接持股。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王传铸为公司董事、高管、实际控制人，持有公司第一大股东泰凯英控股 100%的股权，间接控制公司 72.94%的股份；王传铸与公司董事郭永芳为夫妻关系。宋星、张东兴、徐芳、崔秀娥、张燕龙、阮晓静通过泰同船一代、泰同船二代间接持有公司股份；张晓宁通过泰同船一代间接持有公司股份、鞠鹏通过泰同船二代间接持有公司股份；宋星是泰同船二代执行事务合伙人，张燕龙是泰同船一代执行事务合伙人。除此以外，公司董事、监事、高管相互之间无其他关联关系，且董事、监事、高管与公司股东之间无其他关联关系。

(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	期末人数
销售服务人员	134	139
技术研发人员	65	69
采购人员	11	12
管理人员	66	78
员工总计	276	298

(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	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 030667 号		
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层		
审计报告日期	2024 年 8 月 22 日		
注册会计师姓名	丁兆栋	王丽丽	王阿丽
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2024）第 030667 号</p> <p>青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司（以下简称“泰凯英”）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰凯英 2024 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰凯英，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>（一） 收入确认</p> <p>1、 事项描述</p> <p>泰凯英主营业务为矿山及建筑轮胎的设计、研发、销售与服务，2024 年 1-6 月营业收入为 108,747.16</p>		

万元。

由于收入是泰凯英的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期而操纵的固有风险，因此，我们将收入确认识别确定为关键审计事项。

相关信息披露详见附注三、27 和附注五、32。

2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；

(2) 通过对泰凯英管理层的访谈及抽样检查重大销售合同及关键合同条款，分析评估与收入确认有关控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 选取样本对本报告期内记录的收入交易进行检查，核对销售记录、销售合同、销售出库单、收款单据、运单、签收单、报关单、提单等，核实销售收入的真实性，评价相关收入确认是否符合泰凯英收入确认的会计政策；

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本报告期销售额，同时对主要客户进行访谈，以了解其收入确认的真实性及是否按合同要求确认收入；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，核对提单、报关单、签收单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认；

(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

(二) 应收账款减值准备

1、事项描述

2024 年 6 月 30 日，泰凯英应收账款账面余额 55,626.50 万元、已计提坏账准备 2,160.99 万元，期末账面价值 53,465.51 万元，其账面价值占泰凯英 2024 年 6 月 30 日资产总额的 39.52%。

由于泰凯英管理层在确定应收账款坏账准备金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备计提为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解管理层与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行的有效性，测试应收账款预期信用损失评估的关键内部控制和流程；

(2) 复核管理层评估的预期信用损失的合理性，对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取坏账准备计提表，结合信用风险特征及账龄分析，复核坏账准备计提过程，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(3) 对应收账款执行函证程序，对其期末余额准确性进行认定；

(4) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

相关信息披露详见附注三、10、11 和附注五、3。

四、其他信息

泰凯英管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰凯英 2024 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰凯英的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰凯英、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰凯英的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对泰凯英持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰凯英不能持续经营。

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

(6) 就泰凯英中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：丁兆栋

（项目合伙人）

中国注册会计师：王丽丽

中国注册会计师：王阿丽

中国·北京市

2024 年 8 月 22 日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	466,732,827.68	410,132,364.92
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	70,273,051.66	111,078,013.45
应收账款	五、3	534,655,087.69	431,181,967.58
应收款项融资	五、4	59,483,205.98	58,445,042.76
预付款项	五、5	10,002,598.61	10,220,209.32
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、6	19,431,693.85	17,056,757.33
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	72,818,790.47	71,083,450.70
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、8	18,112,516.33	7,273,881.92
流动资产合计		1,251,509,772.27	1,116,471,687.98
非流动资产：			
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、9	141,654.00	141,654.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	46,201,512.59	39,776,308.90
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、11	12,136,512.32	13,795,776.32
无形资产	五、12	6,386,232.54	6,558,049.50
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	4,410,582.39	-
递延所得税资产	五、14	30,195,352.09	27,178,683.74
其他非流动资产	五、15	1,862,904.43	1,283,181.19
非流动资产合计		101,334,750.36	88,733,653.65
资产总计		1,352,844,522.63	1,205,205,341.63
流动负债：			
短期借款		-	-
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、17	281,153,262.29	224,281,291.75
应付账款	五、18	266,568,140.34	203,858,147.19
预收款项		-	-
合同负债	五、19	11,618,945.28	19,853,557.59
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、20	26,670,224.72	40,870,648.17
应交税费	五、21	14,956,532.03	23,093,778.47
其他应付款	五、22	13,908,139.57	18,223,312.79
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、23	2,877,822.33	3,050,802.37
其他流动负债	五、24	39,401,740.80	68,318,553.90
流动负债合计		657,154,807.36	601,550,092.23
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、25	8,889,043.51	8,782,049.29
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、26	70,522,157.63	59,239,217.35
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、14	2,690,982.70	3,063,674.10
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		82,102,183.84	71,084,940.74
负债合计		739,256,991.20	672,635,032.97
所有者权益：			
股本	五、27	177,000,000.00	177,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、28	89,035,765.62	88,271,299.06
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、29	-1,200,235.82	-2,260,556.19
专项储备		-	-
盈余公积	五、30	9,242,106.04	9,242,106.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、31	339,509,895.59	260,317,459.75
归属于母公司所有者权益合计		613,587,531.43	532,570,308.66
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		613,587,531.43	532,570,308.66
负债和所有者权益总计		1,352,844,522.63	1,205,205,341.63

法定代表人：王传铸

主管会计工作负责人：鞠鹏

会计机构负责人：鞠鹏

(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
流动资产：			
货币资金		196,018,012.81	192,555,189.26
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十五、1	70,282,051.66	111,285,013.45
应收账款	十五、2	238,838,636.22	129,636,939.09
应收款项融资		59,483,205.98	58,445,042.76
预付款项		4,578,967.28	4,955,050.57
其他应收款	十五、3	134,100,781.67	162,202,459.76
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		39,646,278.12	29,644,150.13
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		5,407,791.55	1,471,222.24
流动资产合计		748,355,725.29	690,195,067.26
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、4	69,381,551.08	68,632,034.88
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		17,502,343.56	8,727,594.42
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,664,354.75	1,945,414.15
无形资产		2,360,110.94	2,598,760.81
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		699,790.47	-
递延所得税资产		11,626,536.67	9,847,229.26
其他非流动资产		904,204.43	618,322.48
非流动资产合计		104,138,891.90	92,369,356.00
资产总计		852,494,617.19	782,564,423.26
流动负债：			

短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		276,686,542.29	220,052,391.75
应付账款		98,795,039.22	74,286,986.87
预收款项		-	-
合同负债		1,657,385.97	233,632.55
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,475,791.74	4,935,569.93
应交税费		2,708,036.04	2,363,610.36
其他应付款		21,501,108.20	20,139,647.64
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		372,843.00	461,666.81
其他流动负债		39,167,556.16	68,162,670.77
流动负债合计		445,364,302.62	390,636,176.68
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,234,433.07	1,204,617.02
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		31,360,251.78	25,178,487.16
递延收益		-	-
递延所得税负债		416,088.69	486,353.54
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		33,010,773.54	26,869,457.72
负债合计		478,375,076.16	417,505,634.40
所有者权益：			
股本		177,000,000.00	177,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		126,770,565.34	126,006,098.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,242,106.04	9,242,106.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		61,106,869.65	52,810,584.04
所有者权益合计		374,119,541.03	365,058,788.86
负债和所有者权益合计		852,494,617.19	782,564,423.26

(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		1,087,471,582.61	972,287,747.89
其中：营业收入	五、32	1,087,471,582.61	972,287,747.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		990,540,146.12	874,886,826.58
其中：营业成本	五、32	865,097,192.41	771,978,315.80
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、33	1,166,508.53	1,538,244.36
销售费用	五、34	71,310,963.39	61,516,227.77
管理费用	五、35	32,208,418.34	33,081,637.30
研发费用	五、36	24,978,620.14	18,526,850.19
财务费用	五、37	-4,221,556.69	-11,754,448.84
其中：利息费用		320,377.93	94,567.70
利息收入		2,723,953.14	1,231,485.97
加：其他收益	五、38	4,721,403.19	2,003,506.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-1,134.00	-304,057.90
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、40	-2,202,986.96	-7,935,740.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-132,220.18	-332,697.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,316,498.54	90,831,931.91
加：营业外收入	五、42	-	0.80
减：营业外支出	五、43	30,140.06	50,773.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,286,358.48	90,781,158.75
减：所得税费用	五、44	20,093,922.64	19,518,928.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,192,435.84	71,262,230.30
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）		79,192,435.84	71,262,230.30
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(净亏损以“-”号填列)		79,192,435.84	71,262,230.30
六、其他综合收益的税后净额		1,060,320.37	355,857.37
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,060,320.37	355,857.37
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		1,060,320.37	355,857.37
(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		1,060,320.37	355,857.37
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		80,252,756.21	71,618,087.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,252,756.21	71,618,087.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4474	0.4026
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4474	0.4026

法定代表人：王传铸

主管会计工作负责人：鞠鹏

会计机构负责人：鞠鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、5	388,961,981.24	274,061,767.72
减：营业成本	十五、5	338,291,962.56	237,777,976.28
税金及附加		475,298.57	615,747.60
销售费用		15,694,936.85	11,744,878.14
管理费用		10,830,198.41	11,180,896.43
研发费用		14,447,541.74	8,688,679.25
财务费用		-819,282.99	-440,043.40
其中：利息费用		38,997.32	26,407.88
利息收入		785,936.24	669,879.19
加：其他收益		2,215,884.38	420,034.06

投资收益（损失以“-”号填列）		-1,134.00	-304,057.90
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）		-937,306.60	-3,511,510.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-57,166.15	-65,472.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,261,603.73	1,032,626.27
加：营业外收入		-	0.38
减：营业外支出		376.74	25,634.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,261,226.99	1,006,992.26
减：所得税费用		2,964,941.38	357,429.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,296,285.61	649,562.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,296,285.61	649,562.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
六、综合收益总额		8,296,285.61	649,562.98
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		931,736,404.97	812,608,034.68
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		5,411,165.08	1,433,539.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	7,474,512.87	3,234,761.79
经营活动现金流入小计		944,622,082.92	817,276,336.20
购买商品、接受劳务支付的现金		693,432,476.52	592,707,640.17
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		71,088,031.30	63,896,904.62
支付的各项税费		42,445,511.04	42,836,750.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	62,828,222.18	55,912,757.05
经营活动现金流出小计		869,794,241.04	755,354,052.03
经营活动产生的现金流量净额		74,827,841.88	61,922,284.17
二、投资活动产生的现金流量：			
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,328,951.18	10,282,567.19
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,328,951.18	10,282,567.19
投资活动产生的现金流量净额		-10,328,951.18	-10,282,567.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	1,432,596.81	-
筹资活动现金流入小计		1,432,596.81	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	9,099,727.38
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、45	3,873,806.45	2,168,972.41
筹资活动现金流出小计		3,873,806.45	11,268,699.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,441,209.64	-11,268,699.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,934,101.38	2,943,066.17
五、现金及现金等价物净增加额		64,991,782.44	43,314,083.36
加：期初现金及现金等价物余额		364,549,328.78	253,233,452.12
六、期末现金及现金等价物余额		429,541,111.22	296,547,535.48

法定代表人：王传涛

主管会计工作负责人：鞠鹏

会计机构负责人：鞠鹏

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		265,762,894.54	259,443,008.29
收到的税费返还		486,213.57	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,006,807.87	1,089,913.63
经营活动现金流入小计		269,255,915.98	260,532,921.92
购买商品、接受劳务支付的现金		247,053,925.22	130,572,077.07
支付给职工以及为职工支付的现金		10,494,895.88	10,179,896.16
支付的各项税费		7,353,874.63	6,134,565.35
支付其他与经营活动有关的现金		33,977,840.01	14,654,654.11
经营活动现金流出小计		298,880,535.74	161,541,192.69
经营活动产生的现金流量净额		-29,624,619.76	98,991,729.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		42,788,029.66	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		42,788,029.66	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,835,441.79	1,605,269.48
投资支付的现金		-	33,475,950.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-

支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,835,441.79	35,081,219.48
投资活动产生的现金流量净额		40,952,587.87	-35,081,219.48
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	9,099,727.38
支付其他与筹资活动有关的现金		578,305.08	50,595,873.48
筹资活动现金流出小计		578,305.08	59,695,600.86
筹资活动产生的现金流量净额		-578,305.08	-59,695,600.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,665.62	-4,888.76
五、现金及现金等价物净增加额		10,751,328.65	4,210,020.13
加：期初现金及现金等价物余额		149,714,983.70	109,025,064.10
六、期末现金及现金等价物余额		160,466,312.35	113,235,084.23

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	I.一
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、26

附注事项索引说明

3.是否存在前期差错更正，详见附件 I.一 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况。
17.是否存在预计负债，详见附注之五、26 预计负债。

(二) 财务报表项目附注

青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

本公司前身青岛泰凯英轮胎有限公司（以下简称“泰凯英有限”）成立于 2007 年 10 月 18 日。

泰凯英有限于 2022 年 9 月 30 日召开股东会并作出决议，全体股东一致同意变更为股份有限公司。将经审计的账面净资产折合成股份公司的总股本共计 16,700 万股。青岛市市场监督管理局于 2022 年 10 月 26 日核发股份公司的《营业执照》（统一社会信用代码：91370212667852308T），泰凯英有限整体变更设立为股份有限公司。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本、股本均为 17,700 万元。法定代表人:王传铸，注册地址:山东省青岛市崂山区科苑经三路 6 号 2 号楼。

1、公司设立及历次股权变动情况

(1) 2007 年 10 月泰凯英有限设立

王传铸、纪在刚、夏磊、董春霞于 2007 年 10 月 12 日签署《青岛泰凯英轮胎有限公司章程》，约定共同出资 500 万元设立泰凯英有限，其中王传铸出资 467 万元，占注册资本的 93.40%；董春霞出资 20 万元，占注册资本的 4.00%；纪在刚出资 10 万元，占注册资本的 2.00%；夏磊出资 3 万元，占注册资本的 0.60%。

山东光大恒泰会计师事务所于 2007 年 10 月 18 日出具《验资报告》（鲁光会青内验字[2007]第 3-393 号）验证，截至 2007 年 10 月 18 日，泰凯英有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计 500 万元。

泰凯英有限于 2007 年 10 月 18 日依法办理完成设立登记。

泰凯英有限设立时的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	王传铸	467.00	93.40
2	董春霞	20.00	4.00
3	纪在刚	10.00	2.00
4	夏磊	3.00	0.60
合计		500.00	100.00

(2) 2009 年 4 月第一次股权转让

泰凯英有限于 2009 年 3 月 22 日召开股东会并作出决议，同意王传铸将其持有的泰凯英有限 20% 股权（对应实缴 100 万元出资额）以 100 万元的价格转让给吴莺，其他股东放弃优先购买权。

就本次股权转让，泰凯英有限于 2009 年 3 月 22 日制定《公司章程修正案》，并于 2009 年 4 月 17 日办理完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	王传铸	367.00	73.40
2	吴莺	100.00	20.00
3	董春霞	20.00	4.00
4	纪在刚	10.00	2.00
5	夏磊	3.00	0.60
合 计		500.00	100.00

（3）2009 年 12 月第一次增资

泰凯英有限公司于 2009 年 11 月 28 日召开股东会并作出决议，同意泰凯英有限注册资本由 500 万元增加至 1,000 万元，由吴莺以 500 万元认缴新增注册资本 500 万元。

北京中瑞诚联合会计师事务所于 2009 年 12 月 1 日出具《验资报告》（中瑞诚青验字[2009]第 02-050 号）验证，截至 2009 年 12 月 1 日，泰凯英有限已收到股东吴莺缴纳的新增注册资本 500 万元。

就本次增资，泰凯英有限公司于 2009 年 11 月 28 日制定《公司章程修正案》，并于 2009 年 12 月 30 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	吴莺	600.00	60.00
2	王传铸	367.00	36.70
3	董春霞	20.00	2.00
4	纪在刚	10.00	1.00
5	夏磊	3.00	0.30
合 计		1,000.00	100.00

（4）2010 年 8 月第二次股权转让

泰凯英有限公司于 2010 年 6 月 10 日召开股东会并作出决议，同意夏磊将其持有的泰凯英有限 0.30% 的股权（对应实缴 3 万元出资额）以 4.50 万元的价格转让给股东王传铸。

就本次股权转让，泰凯英有限公司于 2010 年 6 月 10 日制定《章程修正案》，并于 2010 年 8 月 11 日办理完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	吴莺	600.00	60.00
2	王传铸	370.00	37.00
3	董春霞	20.00	2.00
4	纪在刚	10.00	1.00
合 计		1,000.00	100.00

（5）2010 年 12 月第三次股权转让

泰凯英有限公司于 2010 年 11 月 20 日召开股东会并作出决议，同意吴莺将其持有的泰凯英有限 60% 的股权（对应实缴 600 万元出资额）转让给股东王传铸。

就本次股权转让，泰凯英有限公司于 2010 年 11 月 20 日制定《章程修正案》，并于 2010 年 12 月 8 日办理完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，泰凯英有限公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	王传铸	970.00	97.00
2	董春霞	20.00	2.00
3	纪在刚	10.00	1.00
合 计		1,000.00	100.00

（6）2011 年 9 月第二次增资

泰凯英有限公司于 2011 年 8 月 25 日召开股东会并作出决议，同意泰凯英有限注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元，由王传铸以 1,000 万元认缴新增注册资本 1,000 万元。

北京中瑞诚联合会计师事务所于 2011 年 9 月 9 日出具《验资报告》（中瑞诚青验字[2011]第 02-069 号）验证，截至 2011 年 9 月 8 日，泰凯英有限已收到股东王传铸缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 1,000 万元，以货币方式出资。

就本次增资，泰凯英有限公司于 2011 年 8 月 25 日制定《公司章程修正案》，并于 2011 年 9 月 16 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，泰凯英有限公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	王传铸	1,970.00	98.50
2	董春霞	20.00	1.00
3	纪在刚	10.00	0.50
合 计		2,000.00	100.00

（7）2012 年 2 月第四次股权转让

泰凯英有限公司于 2012 年 2 月 9 日召开股东会并作出决议，同意纪在刚将其持有的泰凯英有限 0.5% 的股权（对应实缴 10 万元出资额）以 10 万元的价格转让给郭永芳，董春霞将其持有的泰凯英有限 1% 的股权（对应实缴 20 万元出资额）以 20 万元的价格转让给郭永芳，王传铸放弃优先购买权。

就本次股权转让，泰凯英有限公司于 2012 年 2 月 9 日制定《公司章程修正案》，并于 2012 年 2 月 22 日办理完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，泰凯英有限公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	王传铸	1,970.00	98.50
2	郭永芳	30.00	1.50

合 计	2,000.00	100.00
-----	-----------------	---------------

(8) 2018 年 11 月第三次增资

泰凯英有限于 2018 年 11 月 19 日召开股东会并作出决议，同意泰凯英有限注册资本由 2,000 万元增加至 2,105.26 万元，由股东 Siegfried Ratzeburg 以 393.84 万元认缴新增注册资本 105.26 万元。

青岛铭达会计师事务所有限公司于 2022 年 12 月 30 日出具“青铭达会外验字[2022]第 001 号”《验资报告》验证，截至 2019 年 1 月 29 日止，公司已收到股东 SIEGFRIED RATZEBURG 缴纳的出资额美元 58.5170 万元，其中新增注册资本人民币 105.26 万元。股东以货币形式出资。就本次增资，泰凯英有限于 2018 年 11 月 19 日制定新的《公司章程》，并于 2018 年 11 月 19 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	王传铸	1,970.00	93.57
2	Siegfried Ratzeburg	105.26	5.00
3	郭永芳	30.00	1.43
合 计		2,105.26	100.00

(9) 2019 年 3 月第五次股权转让

泰凯英有限于 2019 年 3 月 25 日召开董事会并作出董事会决议，同意王传铸将其持有的公司 93.57% 的股权（对应实缴 1,970 万元出资额）以 7,475 万元的价格转让给泰凯英控股有限公司；郭永芳将其持有的公司 1.43% 的股权（对应实缴 30 万元出资额）以 115 万元的价格转让给泰凯英控股有限公司；Siegfried Ratzeburg 将其持有的公司 5% 的股权（对应实缴 105.26 万元出资额）以 399 万元的价格转让给泰凯英控股有限公司。

就本次股权转让，泰凯英有限于 2019 年 3 月 25 日制定新的《公司章程》，并于同日办理完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	泰凯英控股有限公司	2,105.26	100.00
合 计		2,105.26	100.00

(10) 2019 年 4 月第四次增资

泰凯英有限股东于 2019 年 4 月 23 日作出股东决定，同意泰凯英有限注册资本由 2,105.26 万元增加至 5,000 万元，由泰凯英控股有限公司认缴新增注册资本 2,894.74 万元，其中泰凯英控股有限公司以资本公积出资 289.2351 万元，以未分配利润出资 2,605.5049 万元。

尤尼泰振青会计师事务所有限公司崂山分所于 2020 年 1 月 19 日出具“尤振会崂外验字[2020]第 001 号”《验资报告》验证，截至 2019 年 4 月 23 日止，公司已将资本公积金 289.2351 万元、未分配利润 2,605,5049 万元转增实收资本。

就本次增资，泰凯英有限于 2019 年 4 月 23 日制定《章程修正案》，并于 2019 年 4 月 25 日完成工

商变更登记。

本次增资完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	泰凯英控股有限公司	5,000.00	100.00
	合计	5,000.00	100.00

（11）2019 年 12 月第五次增资

泰凯英有限股东于 2019 年 12 月 5 日作出股东决定，同意泰凯英有限注册资本由 5,000 万元增加至 12,200 万元，由泰凯英控股有限公司以 7,200 万元认缴新增注册资本 7,200 万元。

青岛铭达会计师事务所有限公司于 2023 年 1 月 5 日出具“青铭达会外验字[2023]第 001 号”《验资报告》验证，截至 2019 年 12 月 10 日止，公司已收到股东泰凯英控股有限公司缴纳的新增注册资本人民币 7,152.64 万元（折美元 1,016 万元），由于汇率折算原因导致认缴注册资本与实缴出资差额人民币 47.36 万元，并由泰凯英控股有限公司以该等分配利润补足其于 2019 年 12 月 5 日出资时因汇率波动导致的外币折算差额，合计人民币 47.36 万元。最终股东以货币出资人民币 7,200 万元。

就本次增资，泰凯英有限于 2019 年 12 月 5 日制定《章程修正案》，并于 2019 年 12 月 5 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	泰凯英控股有限公司	12,200.00	100.00
	合计	12,200.00	100.00

（12）2021 年 12 月第六次增资

泰凯英有限于 2021 年 12 月 24 日召开股东会并作出决议，同意泰凯英有限注册资本由 12,200 万元增加至 12,788.7962 万元，由泰同船一代以 1,197.04 万元认缴新增注册资本 588.7962 万元。

青岛铭达会计师事务所有限公司于 2023 年 1 月 5 日出具“青铭达会外验字[2023]第 002 号”《验资报告》验证，截至 2021 年 12 月 29 日止，公司已收到泰同船一代缴纳的 1,197.04 万元的增资款，其中新增注册资本为 588.7962 万元，资本公积为 608.2438 万元。股东以货币形式出资。

就本次增资，泰凯英有限于 2021 年 12 月 24 日制定新的《公司章程》，并于 2021 年 12 月 28 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	泰凯英控股有限公司	12,200.0000	95.40
2	青岛泰同船一代企业管理合伙企业（有限合伙）	588.7962	4.60
	合计	12,788.7962	100.00

（13）2022 年 5 月第七次增资

泰凯英有限于 2022 年 5 月 25 日召开股东会并作出决议，同意泰凯英有限注册资本由 12,788.7962

万元增加至 14,926.0849 万元，其中，郭永芳以 2,846.5269 万元认缴新增注册资本 1,192.9117 万元；林丽美以 491.7589 万元认缴新增注册资本 206.0845 万元；泰凯英控股有限公司以 1,549.5624 万元认缴新增注册资本 649.3847 万元；泰同船一代以 212.1518 万元认缴新增注册资本 88.9078 万元。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 1 月 9 日出具“中兴华验字（2022）第 030024 号”《验资报告》验证，截至 2022 年 7 月 31 日止，公司已收到以上股东缴纳的本次新增注册资本（实收资本）合计人民币 2,137.2887 万元。

就本次增资，泰凯英有限公司于 2022 年 5 月 25 日制定新的《公司章程》，并于 2022 年 5 月 27 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	泰凯英控股有限公司	12,849.3847	86.09
2	郭永芳	1,192.9117	7.99
3	青岛泰同船一代企业管理合伙企业（有限合伙）	677.7040	4.54
4	林丽美	206.0845	1.38
	合计	14,926.0849	100.00

（14）2022 年 5 月第八次增资

泰凯英有限公司于 2022 年 5 月 27 日召开股东会并作出决议，同意泰凯英有限注册资本由 14,926.0849 万元增加至 15,679.9254 万元，由泰同船二代出资 2,020.1962 万元认缴新增注册资本 753.8405 万元。

青岛铭达会计师事务所有限公司于 2022 年 12 月 30 日出具“青铭达会外验字[2022]第 004 号”《验资报告》验证，截至 2022 年 6 月 27 日止，公司已收到泰同船二代 2,020.1962 万元的投资额，其中新增注册资本为人民币 753.8405 万元，资本公积为人民币 1,266.3557 万元。股东以货币形式出资。

就本次增资，泰凯英有限公司于 2022 年 5 月 27 日制定新的《公司章程》，并于 2022 年 5 月 31 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	泰凯英控股有限公司	12,849.3847	81.95
2	郭永芳	1,192.9117	7.61
3	青岛泰同船二代企业管理合伙企业（有限合伙）	753.8405	4.81
4	青岛泰同船一代企业管理合伙企业（有限合伙）	677.7040	4.32
5	林丽美	206.0845	1.31
	合计	15,679.9254	100.00

（15）2022 年 7 月第九次增资

泰凯英有限公司于 2022 年 7 月 6 日召开股东会并作出决议，同意泰凯英有限注册资本由 15,679.9254 万

元增加至 16,620.7209 万元，由青岛祥鹏私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)以 3,000 万元认缴新增注册资本 940.7955 万元。

青岛铭达会计师事务所有限公司于 2022 年 12 月 30 日出具“青铭达会外验字[2022]第 005 号”《验资报告》验证，截至 2022 年 7 月 14 日止，公司已收到青岛祥鹏缴纳的 3,000 万元的投资额，其中新增注册资本为人民币 940.7955 万元，资本公积为人民币 2,059.2045 万元。股东以货币形式出资。

就本次增资，泰凯英有限公司于 2022 年 7 月 6 日制定新的《公司章程》，并于 2022 年 7 月 7 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，泰凯英有限的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	泰凯英控股有限公司	12,849.3847	77.31
2	郭永芳	1,192.9117	7.18
3	青岛祥鹏私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	940.7955	5.66
4	青岛泰同船二代企业管理合伙企业（有限合伙）	753.8405	4.54
5	青岛泰同船一代企业管理合伙企业（有限合伙）	677.7040	4.08
6	林丽美	206.0845	1.24
	合 计	16,620.7209	100.00

（16）2022 年 10 月整体变更设立股份有限公司

泰凯英有限公司于 2022 年 9 月 30 日召开股东会并作出决议，全体股东一致同意：公司企业类型由有限责任公司（港澳台投资、非独资）变更为股份有限公司（港澳台投资、未上市）；将经审计的账面净资产 244,245,811.36 元按照 1:0.6837 的比例折合成股份公司的总股本共计 16,700 万股，每股面值人民币 1 元，净资产折股后超出股份公司注册资本部分均计入股份公司的资本公积；变更前后，各股东持股比例保持不变。

青岛市市场监督管理局于 2022 年 10 月 26 日核发股份公司的《营业执照》（统一社会信用代码：91370212667852308T），泰凯英有限整体变更设立为股份有限公司。同日，本公司已通过国家企业信用信息公示系统向商务主管部门报送外商投资信息变更报告。

（17）2022 年 12 月，股份公司第一次增资

本公司于 2022 年 12 月 5 日召开股东大会并作出决议，同意将公司注册资本由 16,700 万元增加至 17,700 万元，由青岛共赢以 3,529.7175 万元认缴新增注册资本 624.76 万元；由橡科汇智以 2,120 万元认缴新增注册资本 375.24 万元。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 1 月 9 日出具“中兴华验字（2022）第 030025 号”《验资报告》验证，截至 2022 年 12 月 21 日，公司已收到橡科汇智、青岛共赢缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,000 万元。各股东均以货币出资。

就本次增资，本公司于 2022 年 12 月 5 日制定新的《公司章程》，并于 2022 年 12 月 20 日完成工商变更登记。

本次增资完成后，本公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	泰凯英控股有限公司	12,910.6698	72.94
2	郭永芳	1,198.6091	6.77
3	青岛祥鹏私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	945.2868	5.34
4	青岛泰同船二代企业管理合伙企业（有限合伙）	757.4285	4.28
5	青岛泰同船一代企业管理合伙企业（有限合伙）	680.9425	3.85
6	青岛共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	624.7600	3.53
7	青岛橡科汇智股权投资合伙企业（有限合伙）	375.2400	2.12
8	林丽美	207.0633	1.17
	合计	17,700.0000	100.00

2、公司实际从事的主要经营活动

公司是一家专业从事矿山及建筑轮胎的设计、研发、销售与服务的企业，产品及服务体系涵盖场景化轮胎、轮胎数字化系统及轮胎综合管理等。

3、财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事矿山及建筑轮胎的设计、研发、销售与服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、澳大利亚元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注三、14“长期股权投资”或附注三、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营

安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

期损益。

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的月初平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些

变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、款项性质等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

由于银行承兑汇票发生逾期不能兑付的可能性小，风险较低，公司未对银行承兑汇票计提坏账准备；公司所收到的商业承兑汇票承兑单位多为大型企业，资金实力较强，公司出于谨慎性原则对商业承兑汇票计提坏账准备，由应收账款转为应收商业承兑汇票的，按照首次确认应收账款的账龄计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方。

项 目	确定组合的依据
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方。
保证金组合	本组合为保证金。
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

⑤债权投资

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

⑥其他债权投资

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

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(6) 信用风险特征组合计提坏账的损失率

账 龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	3%	5%
1-2 年	20%	30%
2-3 年	80%	80%
3 年以上	100%	100%

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括履约成本、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价

值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价

款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前

每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.90%-4.75%
模具及工具	年限平均法	5	5%	19.00%
机械设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或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

的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	合同约定/预计受益期限	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括职工薪酬、工装及检测费、折旧费用与长期待摊费用、差旅费、咨询费、直接材料、股份支付、其他等。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

24、预计负债

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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负

债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各

方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

本公司在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（1）商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务：

① 境内销售

在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，以客户签收作为收入确认时点。

② 境外销售

FOB、CIF、CFR 等贸易方式，在产品发出，办妥报关手续并取得海运提单或陆运运单、报关单等资料后确认收入；

EXW 贸易方式，在产品出库交付给客户或客户委托的物流公司，取得签收单时确认商品的销售收入；

FCA、CPT 贸易方式，公司将货物在指定的地点交给客户指定的承运人，并办妥报关手续后确认

收入：

DDP、DDU、DAP 贸易方式，公司将货物送达客户指定地点并取得签收单后确认销售收入。

③寄售结算：

公司将产品交付至客户指定地点，在达到客户实际领用、安装下线或实际销售等结算条件后，客户以结算通知单形式与公司核对，公司根据核对一致的结算通知单确认收入。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含轮胎运营管理的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。

收入确认需满足以下条件：公司已经按轮胎运营管理合同提供相关产品和劳务，在取得客户确认的结算单时确认对应期间收入。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

31、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

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：a 租赁负债的初始计量金额；b 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；c 承租人发生的初始直接费用；d 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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债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：a 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b 取决于指数或比率的可变租赁付款额；c 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；d 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；e 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

32、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备的应收款项金额超过资产总额 0.5%且金额大于300万元的认定为重要的单项计提坏账准备的应收款项。
重要的应收款项坏账准备收回或转回	公司将单项应收款项坏账准备收回或转回金额超过资产总额0.5%且金额大于300万元的应收款项认定为重要的应收款项坏账准备收回或转回。
重要的核销应收款项	公司将单项应收款项核销金额超过资产总额0.5%且金额大于300万元的应收款项认定为重要的核销应收款项。

项 目	重要性标准
重要的账龄超过1年的预付款项、其他应收款	公司将单项账龄超过1年的预付款项、其他应收款项占预付款项/其他应收款总额的10%以上且金额大于300万元的认定为账龄超过1年的重要预付款项、其他应收款。
账龄超过1年的重要应付账款、其他应付款	公司将单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于300万元的认定为账龄超过1年的重要应付账款、其他应付款。
账龄超过1年的重要合同负债	公司将单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于300万元的认定为账龄超过1年的重要合同负债。
重要的非全资子公司	公司将子公司净利润占集团净利润10%或营业收入占集团营业收入10%以上的认定为重要的非全资子公司。
重要的合营企业或联营企业	公司将对单个被投资单位的长期股权投资账面价值高于1000万元的认定为重要的合营企业或联营企业。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

债务重组的方式主要包括：债务人以资产清偿债务、将债务转为权益工具、修改其他条款，以及前述一种以上方式的组合。这些债务重组方式都是通过债权人和债务人重新协定或者法院裁定达成的，与原来约定的偿债方式不同。

① 债权人的会计处理

I 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

II 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照

下列原则以成本计量：

A 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。

B 对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

C 投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

D 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

E 生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。

F 无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

G 放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

III 将债务转为权益工具方式进行债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，债权人应当按照企业会计准则的规定计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

IV 采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

V 以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人应当首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照企业会计准则的规定分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

② 债务人的会计处理

I 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人应当在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

II 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人应当在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时应当按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，应当按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

III 采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

IV 以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人应当按照企业会计准则的规定确认和

计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策、会计估计变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	见明细表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明如下：

纳税主体	所得税税率
青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司	25%
青岛泰凯英橡胶科技有限公司	25%
泰凯英（青岛）供应链管理有限公司	25%
泰凯英轮胎香港有限公司	首200万港币税率为8.25%，超过200万港币的部分的税率为16.5%
泰凯英(青岛)专用轮胎技术研究开发有限公司	15%
TECHKING TIRES AUSTRALIA PTY LTD	25%
青岛泰凯英工程轮胎有限公司	25%
泰凯英轮胎国际有限公司	首200万港币税率为8.25%，超过200万港币的部分的税率为16.5%

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

2、税收优惠及批文

(1) 青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司及青岛泰凯英橡胶科技有限公司

根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)、《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)等文件规定,公司的产品出口享受增值税免抵退税政策,执行的退税率主要为13%。

(2) 泰凯英(青岛)专用轮胎技术研究开发有限公司

公司子公司泰凯英(青岛)专用轮胎技术研究开发有限公司于2023年11月29日取得编号为GR202337101683的《高新技术企业证书》(有效期为三年),泰凯英(青岛)专用轮胎技术研究开发有限公司自2023年起连续三年执行15%的所得税税率。

(3) 泰凯英(青岛)专用轮胎技术研究开发有限公司

根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部、税务总局、科技部【2022】16号),自2022年1月1日起,科技型中小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2022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2022年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(4) 青岛泰凯英工程轮胎有限公司

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税【2023】12号)规定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。青岛泰凯英工程轮胎有限公司2024年5月31日前享受减半征收的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指2024年6月30日,“上年年末”指2023年12月31日,“本期”指2024年1-6月,“上期”指2023年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	429,541,111.22	364,549,328.78
其他货币资金	37,191,716.46	45,583,036.14
合 计	466,732,827.68	410,132,364.92
其中:存放在境外的款项总额	59,770,528.01	47,012,134.31
其中:存放在境外且资金汇回受到限制的款项	无	无

注1:期末其他货币资金主要为保证金;

注2:使用权受限货币资金见附注五、16、所有权或使用权受限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	69,497,051.66	104,385,013.45
商业承兑汇票	800,000.00	6,900,000.00
小 计	70,297,051.66	111,285,013.45
减：坏账准备	24,000.00	207,000.00
合 计	70,273,051.66	111,078,013.45

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,913,587.68
合 计	23,913,587.68

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,141,753.84
商业承兑汇票		
合 计		39,141,753.84

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	70,297,051.66	100.00	24,000.00	0.03	70,273,051.66
其中：					
银行承兑汇票	69,497,051.66	98.86			69,497,051.66
商业承兑汇票	800,000.00	1.14	24,000.00	3.00	776,000.00
合 计	70,297,051.66	100.00	24,000.00	—	70,273,051.66

①组合中，商业承兑汇票计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	800,000.00	24,000.00	3.00
1 至 2 年			
合 计	800,000.00	24,000.00	—

(6) 坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	207,000.00	-183,000.00			24,000.00
合 计	207,000.00	-183,000.00			24,000.00

(7) 报告期无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	545,346,471.63	439,938,470.22
1 至 2 年	7,732,359.35	8,580,582.36
2 至 3 年	1,123,898.17	2,405,398.00
3 年以上	2,062,279.54	390,256.18
小 计	556,265,008.69	451,314,706.76
减：坏账准备	21,609,921.00	20,132,739.18
合 计	534,655,087.69	431,181,967.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,690,168.00	0.48	2,690,168.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	553,574,840.69	99.52	18,919,753.00	3.42	534,655,087.69
其中：账龄组合	553,574,840.69	99.52	18,919,753.00	3.42	534,655,087.69
合 计	556,265,008.69	100.00	21,609,921.00	—	534,655,087.69

(续)

类别	上年年末余额				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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,705,044.17	2.15	4,753,535.65	48.98	4,951,508.52
按组合计提坏账准备的应收账款	441,609,662.59	97.85	15,379,203.53	3.48	426,230,459.06
其中：账龄组合	441,609,662.59	97.85	15,379,203.53	3.48	426,230,459.06
合计	451,314,706.76	100.00	20,132,739.18	—	431,181,967.58

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
贵州康腾能源集团有限公司金沙县高坪乡金凤煤矿	750,000.00	750,000.00	100.00	已起诉，预计无法收回
内蒙古铭邦物流有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	已起诉，预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	破产重整，预计无法收回
内蒙古顺翔建筑工程有限公司包头市分公司	8,708.00	8,708.00	100.00	已不合作，预计无法收回
天津合铨机械租赁有限公司	843,690.00	843,690.00	100.00	资金困难，预计无法收回
陕西君速翼达工程机械租赁有限公司	548,000.00	548,000.00	100.00	起诉胜诉，预计无法收回
山东德缘昌建设工程有限公司	311,770.00	311,770.00	100.00	资金困难，预计无法收回
合计	2,690,168.00	2,690,168.00	—	—

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
OOO ERT-GROUP	5,167,435.65	1,033,487.13	20.00%	信保不赔付部分
TADANO DEMAG GMBH	1,041,256.48	1,041,256.48	100.00%	破产重整，预计无法收回
哈尔滨博威动力设备股份有限公司	1,021,950.00	204,390.00	20.00%	信保不赔付部分
天津合铨机械租赁有限公司	873,690.00	873,690.00	100.00%	资金困难，预计无法收回
贵州康腾能源集团有限公司金沙县高坪乡金凤煤矿	750,000.00	750,000.00	100.00%	已起诉，预计无法收回
陕西君速翼达工程机械租赁有限公司	548,000.00	548,000.00	100.00%	起诉胜诉，预计无法收回
内蒙古铭邦物流有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00%	已起诉，预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	96,004.04	96,004.04	100.00%	破产重整，预计无法收回

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
内蒙古顺翔建筑工程有限公司包头市分公司	8,708.00	8,708.00	100.00%	已不合作，预计无法收回
合计	9,705,044.17	4,753,535.65	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	545,102,701.63	16,353,081.04	3.00
1 至 2 年	7,116,359.35	1,423,271.88	20.00
2 至 3 年	1,061,898.17	849,518.54	80.00
3 年以上	293,881.54	293,881.54	100.00
合计	553,574,840.69	18,919,753.00	—

(3) 坏账准备变动情况

①2024 年 1-6 月

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动(正数增加)	
单项计提	4,753,535.65	311,770.00	-1,231,451.31	1,121,847.55	-21,838.79	2,690,168.00
组合计提	15,379,203.53	3,508,314.00			32,235.47	18,919,753.00
合计	20,132,739.18	3,820,084.00	-1,231,451.31	1,121,847.55	10,396.68	21,609,921.00

(4) 实际核销的应收账款情况

①2024 年 1-6 月

项目	核销金额
Tadano Demag GmbH	1,019,652.55
哈尔滨博威动力设备股份有限公司	102,195.00
合计	1,121,847.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
REBA INDUSTRIAL CONGO SARL 及关联方	40,610,327.51	7.30	1,218,309.83

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中联重科及关联方	22,462,175.75	4.04	673,865.27
新疆逍锐能源有限公司	21,827,658.00	3.92	654,829.74
三一集团及关联方	20,640,065.95	3.71	619,201.98
THE BARKI TYRE 及关联方	20,566,918.18	3.70	834,362.51
合 计	126,107,145.39	22.67	4,000,569.33

(6) 应收账款质押受限情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款		2,500,000.00
合 计		2,500,000.00

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	59,483,205.98	58,445,042.76
合 计	59,483,205.98	58,445,042.76

(2) 应收款项融资质押受限情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	57,338,832.47
合 计	57,338,832.47

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,933,380.60	
合 计	10,933,380.60	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,187,250.16	91.85	7,867,798.53	76.98
1 至 2 年	815,348.45	8.15	2,341,647.21	22.91
2 至 3 年			10,763.58	0.11
3 年以上				

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合 计	10,002,598.61	100.00	10,220,209.32	100.00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
中国出口信用保险公司	2,186,999.08	21.86
山东新豪克轮胎有限公司	1,640,228.36	16.40
潍坊市跃龙橡胶有限公司	1,047,026.00	10.47
山东凯旋橡胶有限公司	651,950.00	6.52
上海逸岚会展服务有限公司	602,903.21	6.03
合 计	6,129,106.65	61.28

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	19,431,693.85	17,056,757.33
合 计	19,431,693.85	17,056,757.33

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,750,543.91	14,192,922.41
1 至 2 年	4,538,153.78	3,710,063.46
2 至 3 年	157,139.90	126,029.98
3 年以上	391,577.00	524,174.15
小 计	20,837,414.59	18,553,190.00
减：坏账准备	1,405,720.74	1,496,432.67
合 计	19,431,693.85	17,056,757.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	19,554,072.30	15,908,622.89
备用金	691,892.95	127,483.59
往来款	159,862.50	2,103,360.78

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保险公积金	431,586.84	413,722.74
小 计	20,837,414.59	18,553,190.00
减：坏账准备	1,405,720.74	1,496,432.67
合 计	19,431,693.85	17,056,757.33

③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）	
上年年末余额	1,146,432.67		350,000.00	1,496,432.67
上年年末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	-89,795.48			-89,795.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
汇率变动	-916.45			-916.45
期末余额	1,055,720.74		350,000.00	1,405,720.74

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率折算差额	
单项计提	350,000.00					350,000.00
组合计提	1,146,432.67	-89,795.48			-916.45	1,055,720.74
合 计	1,496,432.67	-89,795.48			-916.45	1,405,720.74

⑤本报告期内无核销的其他应收款

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐工集团及关联方	押金保证金	8,431,788.92	1 年以内 5,173,620.92; 1-2 年 3,258,168.00	40.46	421,589.45
海安橡胶集团股份有限公司	押金保证金	6,000,000.00	1 年以内	28.79	300,000.00
临工重机股份有限公司	押金保证金	2,070,479.69	1 年以内	9.94	103,523.98
中联重科及关联方	押金保证金	1,151,445.78	1-2 年	5.53	57,572.29
陕西同力重工股份有限公司咸阳分公司	押金保证金	393,433.00	1 年以内	1.89	19,671.65
合 计		18,047,147.39		86.61	902,357.37

⑦期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	18,231,344.94	279,260.66	17,952,084.28
履约成本	6,208,683.14		6,208,683.14
库存商品	50,751,958.49	2,093,935.44	48,658,023.05
合 计	75,191,986.57	2,373,196.10	72,818,790.47

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	11,427,896.85	308,121.82	11,119,775.03
履约成本	1,807,847.28		1,807,847.28
库存商品	60,375,981.52	2,220,153.13	58,155,828.39
合 计	73,611,725.65	2,528,274.95	71,083,450.70

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		汇率折算差 异	期末余额
		计提	其他	转销	其他		
发出商品	308,121.82	-17,781.77				-11,079.39	279,260.66
履约成本							
库存商品	2,220,153.13	59,118.51		41,202.84		-144,133.36	2,093,935.44
合 计	2,528,274.95	41,336.74		41,202.84		-155,212.75	2,373,196.10

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预交/待抵扣税金	8,610,503.31	5,096,283.05
工厂返利及理赔	9,165,503.59	2,177,598.87
发行费	336,509.43	
合 计	18,112,516.33	7,273,881.92

9、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
对 PT HIRUNDO TYRE UTAMA 投资	141,654.00	141,654.00
合 计	141,654.00	141,654.00

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	55,629,443.46	49,113,356.33
固定资产清理		
减：减值准备	9,427,930.87	9,337,047.43
合 计	46,201,512.59	39,776,308.90

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	模具及工具	电子及办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	6,376,535.43	121,306,565.57	4,954,828.52	132,637,929.52
2、本期增加金额	830,766.10	10,850,167.80	1,324,089.62	13,005,023.52
(1) 购置	830,766.10	10,850,167.80	1,324,089.62	13,005,023.52
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项 目	运输设备	模具及工具	电子及办公设备	合 计
4、汇率折算差异	-20,817.87		-3,154.73	-23,972.60
5、期末余额	7,186,483.66	132,156,733.37	6,275,763.41	145,618,980.44
二、累计折旧				
1、年初余额	2,780,821.19	77,591,559.20	3,152,192.80	83,524,573.19
2、本期增加金额	649,861.78	5,324,271.55	500,524.71	6,474,658.04
(1) 计提	649,861.78	5,324,271.55	500,524.71	6,474,658.04
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、汇率折算差异	-7,902.85		-1,791.40	-9,694.25
5、期末余额	3,422,780.12	82,915,830.75	3,650,926.11	89,989,536.98
三、减值准备				
1、年初余额		9,337,047.43		9,337,047.43
2、本期增加金额		90,883.44		90,883.44
(1) 计提		90,883.44		90,883.44
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额		9,427,930.87		9,427,930.87
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,763,703.54	39,812,971.75	2,624,837.30	46,201,512.59
2、年初账面价值	3,595,714.24	34,377,958.94	1,802,635.72	39,776,308.90

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤截至 2024 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况：无。

⑥截至 2024 年 6 月 30 日固定资产受限情况：无。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末金额	15,459,535.18	15,459,535.18
会计政策变更		
2024 年 1 月 1 日	15,459,535.18	15,459,535.18

项 目	房屋及建筑物	合计
2、本期增加金额	21,072.83	21,072.83
(1) 租赁新增		
(2) 租赁续租		
(3) 租赁价格调整	21,072.83	21,072.83
3、本期减少金额	1,287,674.52	1,287,674.52
(1) 租赁变更		
(2) 租赁到期	1,287,674.52	1,287,674.52
4、汇率折算差异	-9,820.75	-9,820.75
5、期末余额	14,183,112.74	14,183,112.74
二、累计摊销		
1、年初余额	1,663,758.86	1,663,758.86
2、本期增加金额	1,672,954.92	1,672,954.92
(1) 计提	1,672,954.92	1,672,954.92
3、本期减少金额	1,287,674.52	1,287,674.52
(1) 租赁变更		
(2) 租赁到期	1,287,674.52	1,287,674.52
4、汇率折算差异	-2,438.84	-2,438.84
5、期末余额	2,046,600.42	2,046,600.42
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	12,136,512.32	12,136,512.32
2、年初账面价值	13,795,776.32	13,795,776.32

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	9,554,802.89	9,554,802.89
2、本期增加金额	502,727.13	502,727.13
(1) 购置	502,727.13	502,727.13
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	10,057,530.02	10,057,530.02
二、累计摊销		
1、年初余额	2,996,753.39	2,996,753.39
2、本期增加金额	674,544.09	674,544.09
(1) 计提	674,544.09	674,544.09
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,671,297.48	3,671,297.48
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,386,232.54	6,386,232.54
2、年初账面价值	6,558,049.50	6,558,049.50

(2) 无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日无受限无形资产。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费		4,930,705.49	520,123.10		4,410,582.39

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计		4,930,705.49	520,123.10		4,410,582.39

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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
产品质量保证	68,236,944.47	15,492,765.81	57,441,484.03	13,047,994.93
减值准备	34,840,768.71	8,207,709.94	33,701,494.23	7,972,479.05
可抵扣亏损	7,646,804.10	1,911,701.04	4,943,874.69	1,235,968.67
内部交易未实现利润	5,947,197.65	1,486,799.41	7,110,660.85	1,777,665.21
租赁负债差异	11,766,865.84	2,610,339.18	11,832,851.66	2,631,347.04
预提客户返利	2,369,836.46	486,036.71	2,505,231.05	513,228.84
合计	130,808,417.23	30,195,352.09	117,535,596.51	27,178,683.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产差异	12,136,512.32	2,690,982.70	13,795,776.32	3,063,674.10
合计	12,136,512.32	2,690,982.70	13,795,776.32	3,063,674.10

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款	1,444,540.00	379,072.39
预付软件开发费	418,364.43	606,137.60
预付装修款		297,971.20
合计	1,862,904.43	1,283,181.19

16、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额
货币资金	37,191,716.46
银行承兑汇票	81,252,420.15
合计	118,444,136.61

17、应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	281,153,262.29	224,281,291.75
商业承兑汇票		
合 计	281,153,262.29	224,281,291.75

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	237,833,252.78	188,989,990.28
费用等	22,340,889.98	9,514,436.91
长期资产款	6,393,997.58	5,353,720.00
合 计	266,568,140.34	203,858,147.19

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
项目金额	11,878,932.24	20,039,807.22
减：计入其他流动负债	259,986.96	186,249.63
合同负债净额	11,618,945.28	19,853,557.59

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,823,841.40	54,669,598.49	68,872,126.40	26,621,313.49
二、离职后福利-设定提存计划	46,806.77	2,363,403.86	2,361,299.40	48,911.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	40,870,648.17	57,033,002.35	71,233,425.80	26,670,224.72

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,532,769.81	49,696,460.24	64,249,856.53	21,979,373.52
2、职工福利费		1,433,925.44	1,433,925.44	
3、社会保险费		1,058,569.06	1,058,569.06	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		992,163.21	992,163.21	
工伤保险费		66,405.85	66,405.85	
生育保险费				
4、住房公积金		1,238,320.00	1,238,320.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,291,071.59	1,242,323.75	891,455.37	4,641,939.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	40,823,841.40	54,669,598.49	68,872,126.40	26,621,313.49

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	46,806.77	2,276,589.78	2,274,485.32	48,911.23
2、失业保险费		86,814.08	86,814.08	
合 计	46,806.77	2,363,403.86	2,361,299.40	48,911.23

21、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	11,075,337.68	20,958,535.29
个人所得税	303,112.60	240,087.75
增值税	3,033,650.59	1,416,068.16
印花税	446,454.03	479,087.27
城市维护建设税	57,153.33	
教育费附加	24,494.28	
地方教育费附加	16,329.52	
合 计	14,956,532.03	23,093,778.47

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	13,908,139.57	18,223,312.79
合 计	13,908,139.57	18,223,312.79

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
未结算款项	11,690,970.97	17,694,696.00

项 目	期末余额	上年年末余额
员工往来款	2,217,168.60	528,616.79
合 计	13,908,139.57	18,223,312.79

②报告期末无超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	2,877,822.33	3,050,802.37

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	259,986.96	186,249.63
已背书未到期应收票据	39,141,753.84	68,132,304.27
合 计	39,401,740.80	68,318,553.90

25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	11,766,865.84	11,832,851.66
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	2,877,822.33	3,050,802.37
合 计	8,889,043.51	8,782,049.29

26、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	68,236,944.47	57,441,484.03
销售返利	2,285,213.16	1,797,733.32
合 计	70,522,157.63	59,239,217.35

27、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,000,000.00						177,000,000.00

注：本公司股本变化情况见附注一、公司基本情况。

28、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	85,640,638.29			85,640,638.29
其他资本公积	2,630,660.77	764,466.56		3,395,127.33

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	88,271,299.06	764,466.56		89,035,765.62

注：2024 年 1-6 月因股份支付增加资本公积-其他资本公积 764,466.56 元。

29、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-2,260,556.19	1,060,320.37			1,060,320.37	-1,200,235.82
合计	-2,260,556.19	1,060,320.37			1,060,320.37	-1,200,235.82

30、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,242,106.04			9,242,106.04
合 计	9,242,106.04			9,242,106.04

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	260,317,459.75	160,937,638.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
同一控制下企业合并		
调整后年初未分配利润	260,317,459.75	160,937,638.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	79,192,435.84	137,928,922.30
减：提取法定盈余公积		4,919,101.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		33,630,000.00

项 目	本期	上期
同一控制下企业对股东的分配		
转作资本的普通股股利		
股份制改制		
转增资本公积		
期末未分配利润	339,509,895.59	260,317,459.75

32、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,086,077,486.64	864,219,752.61	968,067,608.08	771,867,306.41
其他业务	1,394,095.97	877,439.80	4,220,139.81	111,009.39
合 计	1,087,471,582.61	865,097,192.41	972,287,747.89	771,978,315.80

(1) 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程子午线轮胎	810,493,818.65	636,197,708.23	713,114,441.35	559,933,035.04
全钢卡车轮胎	243,534,569.09	202,645,798.27	226,924,032.12	189,885,036.68
配件及其他	32,049,098.90	25,376,246.11	28,029,134.61	22,049,234.69
合 计	1,086,077,486.64	864,219,752.61	968,067,608.08	771,867,306.41

(2) 主营业务（分地区）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境外	761,763,909.66	601,861,029.90	701,203,639.09	548,356,434.39
境内	324,313,576.98	262,358,722.71	266,863,968.99	223,510,872.02
合 计	1,086,077,486.64	864,219,752.61	968,067,608.08	771,867,306.41

33、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	794,646.55	462,392.93
城市维护建设税	216,919.49	627,579.99
教育费附加	92,965.49	268,962.85
地方教育费附加	61,977.00	179,308.59
合 计	1,166,508.53	1,538,244.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,016,849.41	25,437,867.07
售后质保费用	14,861,688.28	13,950,921.83
差旅费	11,582,084.11	8,114,505.01
销售服务费	2,975,985.23	2,961,185.85
商务支持费	2,157,404.37	2,105,402.29
保险费	3,549,846.95	2,851,425.39
广告宣传费	4,105,566.86	3,182,956.20
业务招待费	3,256,291.03	1,127,608.93
认证费	735,121.14	527,306.69
办公费	57,261.28	59,544.66
股份支付	264,241.88	233,895.04
其他	748,622.85	963,608.81
合 计	71,310,963.39	61,516,227.77

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,082,883.38	18,691,672.37
咨询费	216,915.74	955,094.08
行政办公费	6,702,308.54	3,804,918.20
中介机构费	127,310.88	3,548,466.44
业务招待费	2,033,727.26	1,848,627.00
折旧及摊销	2,407,766.49	1,716,551.16
差旅费	1,070,343.34	967,500.30
股份支付	322,844.56	371,343.79
其他	2,244,318.15	1,177,463.96
合 计	32,208,418.34	33,081,637.30

36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工	11,386,515.35	10,473,935.80
测试费用	7,914,539.92	3,900,768.28
折旧摊销	2,005,459.18	748,310.53

咨询费	622,864.91	804,749.05
其他	3,049,240.78	2,599,086.53
合计	24,978,620.14	18,526,850.19

37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	320,377.93	94,567.70
减：利息资本化		
减：利息收入	2,723,953.14	1,231,485.97
汇兑损益	-2,515,415.54	-11,307,495.76
手续费及其他	697,434.06	689,965.19
合计	-4,221,556.69	-11,754,448.84

38、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,494,078.84	1,824,604.00
代扣个人所得税手续费返还	227,324.35	178,902.71
合计	4,721,403.19	2,003,506.71

其中与企业日常活动相关的政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额
市级服务业创新型示范企业奖励资金	200,000.00	
雏鹰企业奖补资金	20,000.00	
专精特新“小巨人”	950,000.00	
“隐形冠军”企业奖励		350,000.00
高成长企业领办人才奖励	500,000.00	
科技创新平台认定奖励	500,000.00	
瞪羚企业奖补资金	500,000.00	
稳岗补贴	63,615.84	
扩岗补贴	3,000.00	
股改补助	200,000.00	
规上工业及服务业企业研发投入奖励		100,000.00
“市长杯”中小企业创新创业大赛二等奖		35,000.00
企业奖补资金	1,499,663.00	1,339,604.00
高校院所人才支持计划	12,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
展会补贴	45,800.00	
合 计	4,494,078.84	1,824,604.00

注：报告期内本公司其他收益除代扣个人所得税手续费返还外全部计入非经常性损益。

39、投资收益

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资贴现利息	-1,134.00	-304,057.90
合 计	-1,134.00	-304,057.90

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-183,000.00	
应收账款坏账损失	2,475,782.44	7,253,014.83
其他应收款坏账损失	-89,795.48	682,725.57
合 计	2,202,986.96	7,935,740.40

41、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	41,336.74	332,697.81
固定资产减值损失	90,883.44	
合 计	132,220.18	332,697.81

42、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他		0.80
与企业日常活动无关的政府补助		
合 计		0.80

注：报告期内本公司营业外收入全部计入非经常性损益。

43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		17,816.84
其中：固定资产		17,816.84
对外捐赠支出		
其他	30,140.06	32,957.12
合 计	30,140.06	50,773.96

注：报告期内本公司营业外支出全部计入非经常性损益。

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,512,994.43	25,441,866.84
递延所得税费用	-3,419,071.79	-5,922,938.39
合 计	20,093,922.64	19,518,928.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	99,286,358.48
按适用税率计算的所得税费用	24,821,589.62
子公司适用不同税率的影响	-3,129,491.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	637,683.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-52,996.76
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
技术开发费加计扣除影响	-2,200,038.47
境外公司与国内税收政策差异等的影响	
减免所得税	
汇兑损益和利息收入调整	47,013.72
收回已核销的坏账	-29,837.93
递延所得税税率与所得税税率不一致差异	
未实现内部利润	
所得税费用	20,093,922.64

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	4,750,559.73	2,003,507.51
利息收入	2,723,953.14	1,231,230.92

项 目	本期金额	上期金额
其他		23.36
合 计	7,474,512.87	3,234,761.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的费用	62,124,788.12	54,665,912.92
银行手续费	697,434.06	689,965.19
其他	6,000.00	556,878.94
合 计	62,828,222.18	55,912,757.05

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
受限资金保证金	1,432,596.81	
合 计	1,432,596.81	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
受限资金保证金		302,452.69
小银行贴现息		
支付租赁款	3,873,806.45	1,866,519.72
合 计	3,873,806.45	2,168,972.41

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,192,435.84	71,262,230.30
加：资产减值准备	132,220.18	332,697.81
信用减值准备	2,202,986.96	7,935,740.40
固定资产折旧、使用权资产折旧	8,147,612.96	6,091,059.76
无形资产摊销	674,544.09	449,744.14
长期待摊费用摊销	520,123.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废、使用权资产变更损失		17,816.84

补充资料	本期金额	上期金额
(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)	-2,180,539.36	-1,480,656.26
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,048,166.93	-5,714,696.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-370,904.85	-208,242.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,508,703.01	1,760,557.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,721,772.75	-92,891,890.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,065,467.82	74,184,923.47
其他	722,537.83	182,998.54
经营活动产生的现金流量净额	74,827,841.88	61,922,284.17
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	429,541,111.22	296,547,535.48
减：现金的年初余额	364,549,328.78	253,233,452.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	64,991,782.44	43,314,083.36
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	429,541,111.22	364,549,328.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	429,541,111.22	364,549,328.78

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	429,541,111.22	364,549,328.78

47、租赁

本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见附注五、11 和附注五、25。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	285,416.69
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用、营业成本	4,641,088.23

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2024 年 1-6 月
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	3,873,806.45
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	4,641,088.23
合 计	—	8,514,894.68

六、研发支出

研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	24,978,620.14	18,526,850.19
资本化研发支出		
合 计	24,978,620.14	18,526,850.19

费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
人员人工	11,386,515.35	10,473,935.80
测试费用	7,914,539.92	3,900,768.28

折旧摊销	2,005,459.18	748,310.53
咨询费	622,864.91	804,749.05
其他	3,049,240.78	2,599,086.53
合 计	24,978,620.14	18,526,850.19

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

截至 2024 年 6 月 30 日，企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
青岛泰凯英橡胶科技有限公司	600 万元	青岛	青岛	轮胎海外销售	100.00		同一控制下合并
泰凯英（青岛）供应链管理有限公司	2000 万元	青岛	青岛	轮胎采购及供应链管理	100.00		新设成立
泰凯英轮胎香港有限公司	10000HKD	香港	香港	轮胎海外销售		100.00	同一控制下合并
泰凯英(青岛)专用轮胎技术研究开发有限公司	500 万元	青岛	青岛	技术开发与服务	100.00		新设成立
TECHKING TIRES AUSTRALIA PTY LTD	100AUD	澳大利亚	澳大利亚	轮胎海外销售		100.00	同一控制下合并
青岛泰凯英工程轮胎有限公司	3000 万元	青岛	青岛	轮胎国内销售	100.00		新设成立
泰凯英轮胎国际有限公司	10000HKD	香港	香港	投资控股	100.00		新设成立

2、非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期公司未发生反向购买事项。

4、同一控制下企业合并

本报告期公司无同一控制下企业合并事项。

5、处置子公司

本报告期公司无处置子公司事项。

6、其他原因的合并范围变动

本报告期公司无其他原因的合并范围变动事项。

7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8、在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、澳大利亚元有关，除本公司下属子公司青岛泰凯英橡胶科技有限公司、泰凯英（青岛）供应链管理有限公司、泰凯英轮胎香港有限公司以美元进行采购和销售，TECHKING TIRES AUSTRALIA PTY LTD 以美元进行采购并以澳大利亚元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于本报告期间，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	币 别	2024年6月30日 外币余额	2024年6月30日 折算人民币余额	2023年12月31日 外币余额	2023年12月31日 折算人民币余额
货币资金	美元	27,678,658.67	197,260,264.61	22,643,736.52	160,378,792.65
货币资金	欧元	92,770.92	710,782.96	346,230.58	2,721,095.37
货币资金	澳大利亚元	7,981,808.15	38,033,315.83	1,022,516.95	4,957,571.18
货币资金	港币	1,222,668.77	1,115,929.79	538,355.53	487,857.78
货币资金	卢布	536,951.71	45,157.64	316,352.76	25,403.13
应收账款	美元	38,830,313.93	276,735,881.32	40,882,382.77	289,557,652.45
应收账款	欧元			132,492.87	1,041,287.96

项 目	币 别	2024 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
		外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
应收账款	澳大利亚元	4,663,316.38	22,220,702.55	2,929,568.54	14,203,720.11
其他应收款	美元	1,257.48	8,961.81	31,201.09	220,987.96
其他应收款	港币	261.25	238.44	12,040.00	10,910.65
其他应收款	澳大利亚元	17,316.67	82,513.93	33,902.88	164,374.72
其他应收款	卢布	5,074.23	426.74		
应付账款	美元	22,713,527.91	161,874,770.71	17,028,683.10	120,609,053.79
应付账款	澳大利亚元	499,401.96	2,379,650.34	469,348.66	2,275,590.04
其他应付款	美元	87,172.29	621,259.48	701,353.87	4,967,479.06
其他应付款	港币			77,975.00	70,660.95
其他应付款	澳大利亚元	157,159.98	748,867.30	177,338.46	859,807.79
预计负债	美元	5,483,205.19	39,077,706.73	2,310,208.62	16,362,514.59

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	本期金额		上期金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元	升值 5%	-13,255,701.06	-10,750,221.79	-11,889,432.57	-9,702,416.53
人民币对美元	贬值 5%	13,255,701.06	10,750,221.79	11,889,432.57	9,702,416.53
人民币对欧元	升值 5%	-35,510.48	-29,524.57	-203,607.44	-167,002.77
人民币对欧元	贬值 5%	35,510.48	29,524.57	203,607.44	167,002.77
人民币对澳大利亚元	升值 5%	-2,879,791.94	-2,161,069.22	-400,209.44	-296,509.55
人民币对澳大利亚元	贬值 5%	2,879,791.94	2,161,069.22	400,209.44	296,509.55
人民币对港币	升值 5%	-54,187.73	-45,389.55	-33,610.45	-27,505.69
人民币对港币	贬值 5%	54,187.73	45,389.55	33,610.45	27,505.69
人民币对卢布	升值 5%	33,457.03	27,936.62	148.57	124.06
人民币对卢布	贬值 5%	-33,457.03	-27,936.62	-148.57	-124.06

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司主要金融负债预计 1 年内到期。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
应收款项融资			59,483,205.98	59,483,205.98

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
泰凯英控股有限公司	香港	投资控股	10000HKD	72.94	72.94

本公司的最终控制方是王传铸、郭永芳。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、其他主要关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
-------	-----------

王传铸	实际控制人，董事长、总经理，通过泰凯英控股间接持有公司 72.94%股份
郭永芳	实际控制人，董事，直接持有公司 6.77%股份
青岛祥鹏私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	直接持有公司 5.34%股份
青岛和悦堂茶文化有限公司	实际控制人控制的其他企业（已注销）
青岛天大智能投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
北京超线性网络科技有限公司	实际控制人子女控制的企业
青岛超线性网络科技有限公司	实际控制人子女控制的企业
青岛通用沃德轮胎有限公司	实际控制人王传铸亲属控制的企业
青岛泰省心科技有限公司	实际控制人郭永芳控制、董事宋星担任董事长兼总经理、财务总监鞠鹏担任董事的企业（已注销）
青岛路迈国际贸易有限公司	实际控制人王传铸亲属控制的企业（已注销）
山东登马轮胎科技有限公司	实际控制人王传铸亲属控制的企业
崂山区泰咖啡西餐厅	实际控制人郭永芳弟弟为经营者
青岛泰同船一代投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，监事会主席张燕龙担任执行事务合伙人的企业
青岛泰同船二代投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，董事宋星担任执行事务合伙人的企业
王传铸	实际控制人，董事长、总经理，通过泰凯英控股间接持有公司 72.94%股份
郭永芳	实际控制人，董事，直接持有公司 6.77%股份
宋星	董事、副总经理、董事会秘书
徐芳	董事、副总经理
张东兴	董事、副总经理
崔秀娥	董事
张燕龙	监事会主席
阮晓静	监事
王照芳	报告期内担任监事（2022年10月前）
张晓宁	职工监事
鞠鹏	财务总监
张志国	独立董事
史新妍	独立董事
王苑琢	独立董事（2023年10月入职）
孙莹	报告期内担任独立董事（2023年10月前）

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
山东豪迈机械科技股份有限公司	模具采购/维修	10,056,894.34	8,250,140.00
崂山区泰咖啡西餐厅	餐饮服务	92,712.60	100,000.00
青岛通用沃德轮胎有限公司	轮胎采购		2,108.00
山东登马轮胎科技有限公司	轮胎采购	17,787.61	

注：山东豪迈机械科技股份有限公司为实际控制人王传铸 2020 年 9 月前担任独立董事的企业，基于谨慎性原则比照关联交易披露。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
郭永芳	房屋建筑物	119,192.00	238,385.74
王传铸	房屋建筑物	165,987.50	331,974.26

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保期间	银行
王传铸	500.00	主债权发生期间（2020.5.11-2021.5.11）届满之日起三年	湖南三湘银行
王传铸	1,000.00	主合同项下具体授信债权履行期限（2021.1.20-2022.1.20）届满之日后三年	湖南三湘银行
郭永芳	3,000.00	主合同项下债务履行期限（2020.7.21-2021.7.21）届满之日起三年	中信银行
王传铸	3,000.00	主合同项下债务履行期限（2020.7.21-2021.7.21）届满之日起三年	中信银行
王照芳	1,100.00	主债权（2020.5.7-2021.5.7）诉讼时效期间	中信银行
郭永芳	1,200.00	主债权（2020.5.7-2021.5.7）诉讼时效期间	中信银行

郭永芳	3,000.00	主债权（2020.7.21-2023.7.21）诉讼时效期间	中信银行
郭永芳	1,000.00	主债权（2020.7.21-2023.7.21）诉讼时效期间	中信银行
王传铸	2,000.00	主债权（2020.7.21-2023.7.21）诉讼时效期间	中信银行
王传铸	8,000.00	主合同项下债务履行期限（2021.10.9-2022.10.9）届满之日起三年	中信银行
郭永芳	8,000.00	主合同项下债务履行期限（2021.10.9-2022.10.9）届满之日起三年	中信银行
王传铸	8,000.00	主合同项下债务履行期限（2022.12.5-2023.11.25）届满之日起三年	中信银行
郭永芳	8,000.00	主合同项下债务履行期限（2022.12.5-2023.11.25）届满之日起三年	中信银行
王传铸、郭永芳	2,000.00	主合同履行期间（2021.11.12-2022.11.10）各单笔债务履行期限届满之日起三年	中国银行
王传铸、郭永芳	2,000.00	主合同履行期间（2023.4.12-2024.3.28）各单笔债务履行期限届满之日起三年	中国银行
王传铸	5,000.00	主债权（2016.8.29-2021.8.29）诉讼时效期间	中国银行
王传铸	5,000.00	主债权（2018.11.1-2023.10.31）诉讼时效期间	中国银行
郭永芳	5,000.00	主债权（2018.11.1-2023.10.31）诉讼时效期间	中国银行
郭永芳	5,000.00	主债权（2018.11.1-2023.10.31）诉讼时效期间	中国银行
王传铸	5,000.00	主债权（2021.8.2-2026.8.1）诉讼时效期间	中国银行
王传铸、郭永芳	5,000.00	主合同履行期间（2021.11.12-2022.11.10）各单笔债务履行期限届满之日起三年	中国银行
王传铸、郭永芳	5,000.00	主合同履行期间（2023.1.18-2024.1.18）各单笔债务履行期限届满之日起三年	中国银行
王传铸、郭永芳	6,750.00	主合同约定的债务履行期限（2022.11.18-2025.11.17）届满之日起三年	中国农业银行
王传铸	4,050.00	主合同约定的债务履行期限（2022.1.18-2025.11.17）届满之日起三年	中国农业银行
王传铸	8,000.00	主合同项下债务履行期限（2024.5.31-2025.5.31）届满之日起三年	中信银行
郭永芳	8,000.00	主合同项下债务履行期限（2024.5.31-2025.5.31）届满之日起三年	中信银行
王传铸、郭永芳	5,000.00	主合同履行期间（2024.3.1-2025.2.27）各单笔债务履行期限届满之日起三年	中国银行
王传铸、郭永芳	9,450.00	主合同约定的债务履行期限（2024.6.14-2027.6.13）届满之日起三年	中国农业银行
王传铸	1,350.00	主合同约定的债务履行期限（2024.6.14-2027.6.13）届满之日起三年	中国农业银行

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	617.32	850.92

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款		
山东豪迈机械科技股份有限公司	4,768,700.00	5,101,720.00
其他应付款：		
山东豪迈机械科技股份有限公司		55,800.00
王传铸		15,217.62
崔秀娥	4,980.00	
徐芳	11,600.00	4,240.00
张东兴	510.00	1,074.00

注：泰凯英控股有限公司咨询服务为合并前交易。山东豪迈机械科技股份有限公司为实际控制人王传铸 2020 年 9 月前担任独立董事的企业，基于谨慎性原则比照关联交易披露。

6、关联方承诺

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	本期金额	上期金额
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	11 个月	23 个月

公司于 2022 年 05 月 27 日做出如下决议：同意青岛泰同船二代企业管理合伙企业(有限合伙)出资 2,020.1962 万元为公司新股东,其中 753.8405 万元转入注册资本, 1,266.3557 万元纳入资本公积。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法		收益法下评估值

项 目	本期金额	上期金额
可行权权益工具数量的确定依据		实际行权数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,569,561.83	4,041,287.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	764,466.56	763,808.25

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

前期差错更正

公司于近期发现，公司编制的 2023 年度、2022 年度及 2021 年度财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，准确反映各期间成本、费用情况，经公司 2024 年 8 月 22 日董事会会议批准，对前期会计差错进行追溯调整。

追溯调整对 2022 年合并层面报表项目影响如下：

受影响的各个比较期间 报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数（2022-12-31/2022年度）
资本公积	70,850,529.92	86,743,682.57	15,893,152.65
盈余公积	4,326,433.75	4,323,005.04	-3,428.71
未分配利润	176,827,362.39	160,937,638.45	-15,889,723.94
股东权益合计	427,461,161.29	427,461,161.29	
财务费用	-8,912,603.47	-4,973,132.08	3,939,471.39
净利润	112,283,593.36	108,344,121.97	-3,939,471.39

追溯调整对 2023 年合并层面报表项目影响如下：

受影响的各个比较期间 报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数（2023-12-31）
资本公积	72,378,146.41	88,271,299.06	15,893,152.65
盈余公积	9,245,534.75	9,242,106.04	-3,428.71
未分配利润	276,207,183.69	260,317,459.75	-15,889,723.94
股东权益合计	532,570,308.66	532,570,308.66	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	69,497,051.66	104,385,013.45
商业承兑汇票	800,000.00	6,900,000.00
小计	70,297,051.66	111,285,013.45
减：坏账准备	15,000.00	
合 计	70,282,051.66	111,285,013.45

(2) 应收票据质押受限情况

项 目	期末余额
银行承兑汇票	23,913,587.68
合 计	23,913,587.68

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,141,753.84
商业承兑汇票		
合 计		39,141,753.84

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	70,297,051.66	100.00	15,000.00		70,282,051.66
其中：					
银行承兑汇票	69,497,051.66	98.86			69,497,051.66
商业承兑汇票	800,000.00	1.14	15,000.00		785,000.00
合 计	70,297,051.66	—	15,000.00		70,282,051.66

(续)

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	111,285,013.45	100.00			111,285,013.45
其中：					
银行承兑汇票	104,385,013.45	93.80			104,385,013.45
商业承兑汇票	6,900,000.00	6.20			6,900,000.00
合计	111,285,013.45	—			111,285,013.45

组合中，商业承兑汇票计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	500,000.00	15,000.00	3.00
1 至 2 年			20.00
合计	500,000.00	15,000.00	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内			3.00
1 至 2 年			20.00
合计			

注：前手为关联方的商业承兑汇票，在前手计提坏账准备。

(6) 坏账准备变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票		15,000.00			15,000.00
商业承兑汇票					
合计		15,000.00			15,000.00

(7) 报告期无实际核销的应收票据

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	241,152,114.30	127,984,567.41
1 至 2 年	1,931,830.00	5,498,428.17
2 至 3 年	2,853,588.17	2,405,398.00
3 年以上	265,708.00	322,204.04
小 计	246,203,240.47	136,210,597.62
减：坏账准备	7,364,604.25	6,573,658.53
合 计	238,838,636.22	129,636,939.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,378,398.00	0.97	2,378,398.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	243,824,842.47	99.03	4,986,206.25	2.04	238,838,636.22
其中：账龄组合	123,770,118.72	50.27	4,986,206.25	4.03	118,783,912.47
合并范围内关联方	120,054,723.75	48.76			120,054,723.75
合 计	246,203,240.47	100.00	7,364,604.25	—	238,838,636.22

(续)

类别	上年年末余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,474,402.04	1.82	2,474,402.04	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	133,736,195.58	98.18	4,099,256.49	3.07	129,636,939.09
其中：账龄组合	85,277,323.28	62.60	4,099,256.49	4.81	81,178,066.79
合并范围内关联方	48,458,872.30	35.58			48,458,872.30
合 计	136,210,597.62	100.00	6,573,658.53	—	129,636,939.09

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
贵州康腾能源集团有限公司金沙县高坪乡金凤煤矿	750,000.00	750,000.00	100.00	已起诉，预计无法收回
内蒙古铭邦物流有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	已起诉，预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	破产重整，预计无法收回
内蒙古顺翔建筑工程有限公司包头市分公司	8,708.00	8,708.00	100.00	预计无法收回
天津合铎机械租赁有限公司	843,690.00	843,690.00	100.00	资金困难，预计无法收回
陕西君速翼达工程机械租赁有限公司	548,000.00	548,000.00	100.00	起诉胜诉，预计无法收回
合 计	2,378,398.00	2,378,398.00	100.00	

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
天津合铎机械租赁有限公司	873,690.00	873,690.00	100.00%	调解结案，但对方未按还款计划回款
贵州康腾能源集团有限公司金沙县高坪乡金凤煤矿	750,000.00	750,000.00	100.00%	已起诉，预计无法收回
陕西君速翼达工程机械租赁有限公司	548,000.00	548,000.00	100.00%	起诉胜诉，预计无法收回
内蒙古铭邦物流有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00%	已起诉，预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	96,004.04	96,004.04	100.00%	破产重整，预计无法收回
内蒙古顺翔建筑工程有限公司包头市分公司	8,708.00	8,708.00	100.00%	预计无法收回
合 计	2,474,402.04	2,474,402.04	100.00%	

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	121,097,390.55	3,632,921.71	3.00
1 至 2 年	1,383,830.00	276,766.00	20.00
2 至 3 年	1,061,898.17	849,518.54	80.00
3 年以上	227,000.00	227,000.00	100.00
合 计	123,770,118.72	4,986,206.25	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	79,525,695.11	2,385,770.86	3.00
1 至 2 年	4,888,428.17	977,685.63	20.00
2 至 3 年	637,000.00	509,600.00	80.00
3 年以上	226,200.00	226,200.00	100.00
合计	85,277,323.28	4,099,256.49	

(3) 坏账准备变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,474,402.04		-96,004.04		2,378,398.00
组合计提	4,099,256.49	886,949.76			4,986,206.25
合计	6,573,658.53	886,949.76	-96,004.04		7,364,604.25

(4) 报告期内实际核销的应收账款

报告期内，无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中联重科及关联方	22,462,175.75	9.12	673,865.27
三一集团及关联方	19,836,663.21	8.06	595,099.90
临工重机及关联方	11,049,828.16	4.49	331,494.84
徐工集团及关联方	8,294,292.08	3.37	258,455.30
新疆金捷国际物流有限公司及关联方	3,727,300.00	1.51	111,819.00
合计	65,370,259.20	26.55	1,970,734.31

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 截至 2024 年 6 月 30 日应收账款质押受限情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		42,788,029.66
其他应收款	134,100,781.67	119,414,430.10
合 计	134,100,781.67	162,202,459.76

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
应收普通股股利		42,788,029.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	91,150,152.19	116,179,376.07
1 至 2 年	43,568,153.78	3,624,832.44
2 至 3 年	39,149.98	366,133.51
3 年以上	594,598.52	364,000.00
小 计	135,352,054.47	120,534,342.02
减：坏账准备	1,251,272.80	1,119,911.92
合 计	134,100,781.67	119,414,430.10

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	18,106,608.66	13,392,498.23
备用金	95,269.03	96,000.00
往来款	117,050,243.18	106,952,406.29
社保公积金	99,933.60	93,437.50
小计	135,352,054.47	120,534,342.02
减：坏账准备	1,251,272.80	1,119,911.92
合 计	134,100,781.67	119,414,430.10

③ 按坏账计提方法分类披露

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）	
上年年末余额	769,911.92		350,000.00	1,119,911.92
上年年末其他应收款账				

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）	
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	131,360.88			131,360.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	901,272.80		350,000.00	1,251,272.80

④ 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	350,000.00				350,000.00
组合计提	769,911.92	131,360.88			901,272.80
合计	1,119,911.92	131,360.88			1,251,272.80

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰凯英（青岛）供应链管理有限公司	内部往来	116,792,000.00	1 年以内 77,752,000.00, 1-2 年 39,040,000.00	86.29	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
徐州徐工物资供应有限公司	押金、保证金	7,683,671.61	1 年以内 4,425,503.61; 1-2 年 3,258,168.00;	5.68	384,183.58
海安橡胶集团股份公司	押金、保证金	6,000,000.00	1 年以内	4.43	300,000.00
临工重机股份有限公司	押金、保证金	2,070,479.69	1 年以内	1.53	103,523.98
中联重科及关联方	押金、保证金	1,151,445.78	1-2 年	0.85	57,572.29
合计	—	133,697,597.08	—	98.78	845,279.85

⑦期末无涉及政府补助的应收款项

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,381,551.08		69,381,551.08	68,632,034.88		68,632,034.88
对联营、合营企业投资						
合计	69,381,551.08		69,381,551.08	68,632,034.88		68,632,034.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 数
青岛泰凯英橡胶科技有限公司	6,534,157.71	43,572.40		6,577,730.11		
泰凯英(青岛)供应链管理有限公 司	21,791,071.69	333,393.72		22,124,465.41		
泰凯英(青岛)专用轮胎技术研究 开发有限公司	6,863,637.06	254,147.22		7,117,784.28		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
泰凯英轮胎国际有限公司	3,374,600.00			3,374,600.00		
青岛泰凯英工程轮胎有限公司	30,068,568.42	118,402.86		30,186,971.28		
合计	68,632,034.88	749,516.20		69,381,551.08		

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,962,439.24	338,291,962.56	270,561,767.72	237,622,605.75
其他业务	-458.00		3,500,000.00	155,370.53
合计	388,961,981.24	338,291,962.56	274,061,767.72	237,777,976.28

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

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		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,494,078.84	
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		
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,231,451.31	
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年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
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	-30,140.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,695,390.09	
所得税影响额	1,352,026.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,343,363.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	13.82	0.4474	0.4474
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.06	0.4229	0.4229

青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司

2024 年 8 月 22 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资本公积	72,378,146.41	88,271,299.06	70,850,529.92	86,743,682.57
盈余公积	9,245,534.75	9,242,106.04	4,326,433.75	4,323,005.04
未分配利润	276,207,183.69	260,317,459.75	176,827,362.39	160,937,638.45
财务费用	-11,754,448.84	-11,754,448.84	-3,469,929.46	-803,726.12

(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

1、泰凯英轮胎香港有限公司（以下简称“泰凯英香港”）和 TECHKING TIRES AUSTRALIA PTY LTD（以下简称“泰凯英澳大利亚”）原系泰凯英控股有限公司（以下简称“泰凯英控股”）全资子公司，2022 年 5 月泰凯英香港和泰凯英澳大利亚通过同一控制下企业合并成为泰凯英控股孙公司。泰凯英香港和泰凯英澳大利亚在设立早期因业务需要从泰凯英控股拆入启动资金，后于 2022 年陆续归还。

2、2020 年和 2021 年，公司实际控制人郭永芳通过现金和转账的方式向部分人员垫付了上一年度奖金和劳务费。2020 年郭永芳垫付奖金和劳务费的金额分别为 588.27 万元和 0.90 万元，2021 年郭永芳垫付奖金金额为 309.32 万元。公司于 2022 年 12 月向郭永芳归还了上述垫付款并补缴有关税款。此外，2020 年 11 月，郭永芳代公司向供应商垫付履约保证金 100 万元，该供应商于 2021 年 12 月退回该笔保证金至郭永芳账户。

公司未向控股股东和实际控制人支付资金利息，实质上构成了控股股东和实际控制人向公司提供无息资金支持。依据拆借资金金额与同期银行贷款利率测算 2022 年度、2021 年度、2020 年度及 2019 年度应支付给控股股东和实际控制人的利息金额分别为 393.95 万元、537.40 万元、555.00 万元、122.41 万元，上述测算的资金占用利息属于控股股东和实际控制人对企业的资本性投入，作为权益性交易计入资本公积。以上事项影响财务费用、资本公积、盈余公积、未分配利润等报表科目。

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，但与企业正常经营业务密	4,494,078.84

切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,231,451.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,140.06
非经常性损益合计	5,695,390.09
减：所得税影响数	1,352,026.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,343,363.80

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