丰源轮胎

NEEQ: 872663

山东丰源轮胎制造股份有限公司

Shandong Fengyuan Tire Manufacturing Co.,Ltd.

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、公司负责人宋二华、主管会计工作负责人张海霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、信永中和会计师事务所（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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

无

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 19
第四节 股份变动、融资和利润分配 21
第五节 行业信息 25
第六节 公司治理 34
第七节 财务会计报告 40
附件 会计信息调整及差异情况 114

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
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、丰源轮胎	指	山东丰源轮胎制造股份有限公司
枣矿集团	指	枣庄矿业（集团）有限责任公司，系公司控股股东
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
峄州国资公司	指	山东峄州国有资产管理运营集团有限公司，系公司股东
报告期、上期	指	2024 年度、2023 年度
期初、期末	指	2024 年 1 月 1 日，2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
子午胎	指	胎体帘布层帘线与胎面中心线呈 90°角或接近 90°角排列，并以基本不能伸张的带束层箍紧胎体的充气轮胎
半钢子午线轮胎、半钢子午胎、半钢胎	指	设计用于轿车和轻型载重汽车的子午线轮胎，其胎体骨架材料为纤维材料，其它骨架材料为钢丝材料
天然胶、天然橡胶	指	从含胶植物中提取的、由异戊二烯聚合而成的开链式碳氢化合物（顺式-1，4-聚异戊二烯），主要来源于巴西三叶橡胶树
助剂、化工助剂	指	为获得最适硫化速度和硫化胶性能而与主促进剂一起使用的一种低浓度促进剂

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东丰源轮胎制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Fengyuan Tire Manufacturing Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	宋二华	成立时间	2008 年 8 月 15 日
控股股东	控股股东为（枣庄矿业（集团）有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省国资委），一致行动人为（枣庄矿业（集团）有限责任公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品-C291 橡胶制品业-C2911 轮胎制造		
主要产品与服务项目	半钢子午线轮胎的生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	丰源轮胎	证券代码	872663
挂牌时间	2018 年 4 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	1,150,390,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张良	联系地址	山东省枣庄峄城区经济开发区南环路 1 号
电话	0632-8029911	电子邮箱	zhangl@fytire.com
传真	0632-8029031		
公司办公地址	山东省枣庄市峄城经济开发区南环路 1 号	邮政编码	277300
公司网址	www.fytire.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	91370400679206899N		
注册地址	山东省枣庄市峄城区经济开发区		
注册资本（元）	115,090,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式：

本公司属于轮胎制造业，拥有行业专业设计技术及研发团队，建成省级企业研发中心和国家认可实验室，与青岛科技大学、华南理工、吉林大学等高校开展科研和人才项目合作。公司生产的高性能、差异化的绿色安全轮胎，获得市场广泛认可。客户类型主要为国内轮胎经销商、国际贸易代理商、国际轮胎经销商、汽车整机厂、轮胎零售商等。公司通过直销模式、经销商分销及贸易的销售模式开拓业务、销售产品，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况：

2024 年面对复杂多变的宏观经济形势、日益严峻的安全环保制约和繁重艰巨的经营目标压力，公司以培育新质生产力为导向，勠力同心，踔厉奋发，高效推进增产拓销、新品研发、经营管控等工作，保持了稳定、健康、持续的良好局面，超额实现了年初的经营预期。

(二) 行业情况

2024 年全球轮胎行业运行平稳且需求增长稳健，中国企业表现亮眼，A 股上市轮胎企业半年报关键指标同比优异。但二季度起，原材料成本、海运费上涨，美元降息致汇率波动，以及欧美打压中国电动车等因素，给行业发展带来压力与隐忧。

从市场需求来看，国际市场中，美国汽车零部件及轮胎店销售额同比高增长，轮胎进口需求景气度高；欧洲乘用车轮胎市场需求稳定，但卡客车轮胎需求受高通胀影响而低迷。国内市场里，半钢胎表现突出，开工率近 80%，订单供不应求；全钢胎则相对较弱，开工率不足 60%。整体而言，乘用车胎景气度有望维持，商用车胎发展依赖经济增速。

在市场竞争方面，欧美市场上国产轮胎替代外资的进程持续推进。美国乘用车胎进口量上升，自东南亚进口比例增加，中国品牌主导该区域产能增长；欧洲从中国及泰国、越南的轮胎进口量也在增多，中国轮胎凭借性价比优势，在海外发达国家的替代空间较大。同时，亚非拉市场潜力巨大，其经济增长带动基建、矿业等发展，对卡客车轮胎和非公路轮胎需求旺盛，且随着汽车保有量增加和居民消费水平提升，半钢胎需求也将快速增长，中国高性价比产品有望在此抢占市场。

品牌建设上，中国轮胎企业在产能扩张和产品结构优化后，将品牌升级作为迈向国际一流的关键。近年来，企业注重产品质量，加大研发投入和广告宣传，随着中国汽车出口和新能源汽车的崛起，品牌影响力得到进一步巩固和加强。

中国轮胎行业也面临诸多挑战。国际贸易秩序恶化，欧洲相关法案、美欧对中国电动车的歧视性关税以及双反政策，影响轮胎出口；国内经济结构性减速，内需动力不足；绿色低碳发展要求增加企业运营成本，加速低端产能出清；数字化智能化转型使得复合型人才短缺；汇率波动和大宗物资价格上涨，给企业成本和收入带来压力。

(三) 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	公司注重技术创新，拥有国家认可实验室（ISO/IEC17025 认可实验室）和 4 个省级研发平台（省工业设计中心等），配备专业实验设备和专职研发团队，自主专利技术 150 项，发表国家级科技论文 90 余篇。另外，公司积极参与 50 项国家、行业、团体标准的制/修订工作，现已发布国标 22 项，团标 15 项；2024 年 12 月，公司顺利通过高新技术企业重新认定。 公司坚持品牌战略，实行卓越绩效管理,严格把关材料试验、过程执行，产品性能均达到欧洲标签法第二阶段标准，通过欧洲 ECE、海湾 GCC、巴西 INMETRO 等全球多项认证。

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	1,854,196,575.55	1,624,958,534.25	14.11%
毛利率%	13.78%	13.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	172,018,346.24	101,135,905.17	70.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	169,829,974.51	99,194,660.59	71.21%
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）	20.34%	15.12%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.08%	14.83%	-
基本每股收益	0.15	0.09	66.67%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,876,187,040.71	1,964,944,864.93	-4.52%
负债总计	944,502,420.76	1,205,278,591.22	-21.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	931,684,619.95	759,666,273.71	22.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.66	22.73%
资产负债率%（母公司）	50.34%	61.34%	-
资产负债率%（合并）	50.34%	61.34%	-
流动比率	0.81	0.67	-
利息保障倍数	43.36	8.24	-
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	42,008,563.55	252,321,028.57	-83.35%
应收账款周转率	10.70	11.75	-
存货周转率	7.37	6.59	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-4.52%	3.95%	-

营业收入增长率%	14.11%	25.58%	-
净利润增长率%	70.09%	739.84%	-

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	176,833,513.98	9.43%	307,761,946.64	15.66%	-42.54%
应收票据	131,391,622.36	7.00%	112,322,270.79	5.72%	16.98%
应收账款	162,393,664.64	8.66%	152,033,930.96	7.74%	6.81%
存货	234,550,524.44	12.50%	195,830,093.60	9.97%	19.77%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	998,092,547.39	53.20%	1,067,000,982.19	54.30%	-6.46%
在建工程	14,868,425.75	0.79%	1,737,168.14	0.09%	755.90%
无形资产	83,976,294.41	4.48%	90,928,344.58	4.63%	-7.65%
商誉					
短期借款	64,364,250.99	3.43%	57,543,087.74	2.93%	11.85%
长期借款					
应付票据	224,653,516.87	11.97%	99,393,682.50	5.06%	126.02%
应付账款	420,851,969.88	22.43%	645,215,388.10	32.84%	-34.77%
其他应付款	14,755,098.16	0.79%	157,350,970.37	8.01%	-90.62%

项目重大变动原因

1、本报告期货币资金期末较上年期末减少 130,928,432.66 元，同比降幅 42.54%。主要原因是本期公司在报告期销量和营业收入同比增加，使得销售商品、提供劳务收到的现金增加，较上年同期增加 226,319,755.67 元；通过优化资产负债结构，加大了偿还欠款和借款力度，本期公司在报告期应付账款减少 224,363,418.22 元，其他应付账款减少 142,595,872.21 元，导致货币资金降幅较大。

2、本报告期在建工程期末较上年期末增加 13,131,257.61 元，同比增幅 755.90%。主要原因是本报告期 2024 年 12 月新增一次法成型机重要在建工程项目，账面价值 14,035,398.23 元。

3、本报告期应付票据期末较上年期末增加 125,259,834.37 元，同比增幅 126.02%。主要原因是报告期各银行授信额度增加，开具应付票据增加，导致应付票据余额增加。

4、本报告期应付账款期末较上年期末减少 224,363,418.22 元，同比降幅 34.77%。主要原因是通过优化资产负债结构，根据公司资金情况及采购业务约定，对应付账款进行及时付款。

5、本报告期其他应付款期末较上年期末减少 142,595,872.21 元，同比降幅 90.62%。主要原因是本报告期归还集团内部借款本金 110,500,000.00 元，归还融信通 ABS 业务借款本金 15,386,279.83 元，支付峄城区财政局城市基础设施配套费 14,219,825.57 元。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,854,196,575.55	-	1,624,958,534.25	-	14.11%
营业成本	1,598,680,451.43	6.22%	1,412,222,462.40	86.91%	13.20%
毛利率%	13.78%	-	13.09%	-	-
销售费用	34,743,600.38	1.87%	33,031,712.59	2.03%	5.18%
管理费用	51,763,909.90	2.79%	45,971,861.84	2.83%	12.60%
研发费用	17,720,426.30	0.96%	19,796,578.85	1.22%	-10.49%
财务费用	-22,858,956.84	-1.23%	4,740,212.35	0.29%	-582.23%
信用减值损失	499,053.74	0.03%	-2,744,796.06	-0.17%	118.18%
资产减值损失	-495,734.01	-0.03%	-999,740.69	-0.06%	50.41%
其他收益	1,425,410.13	0.08%	3,047,144.90	0.19%	-53.22%
公允价值变动收益	-256,864.76	-0.01%	-557,265.92	-0.03%	53.91%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	167,561,002.46	9.04%	101,619,800.89	6.25%	64.89%
营业外收入	1,501,130.73	0.08%	201,051.31	0.01%	646.64%
营业外支出	286,533.87	0.02%	684,947.03	0.04%	-58.17%
净利润	172,018,346.24	9.28%	101,135,905.17	6.22%	70.09%

项目重大变动原因

1、本报告期财务费用较上期减少 27,599,169.19 元，同比降幅 582.23%。主要原因是由于本年贷款减少，利息支出减少 9,992,406.00 元，美元分层计息，利息收入增加 4,766,747.76 元，同时受美元汇率波动影响，本期公司汇兑收益较上期增加所致。

2、本报告期资产减值损失较上期减少 504,006.68 元，同比减幅 50.41%。主要原因是前期配套在途存货形成收入，在当期转销，导致存货跌价损失较上期减少。

3、本报告期其他收益较上期减少 1,621,734.77 元，同比降幅 53.22%。主要原因是其他收益基本为公司享受地方政府各项财政奖励补贴，由于财政补贴申请发放周期导致本报告期相比上个报告期该收益减少。

4、本报告期公允价值变动收益较上期增加 300,401.16 元，同比增幅 53.91%。主要原因是公司持有的众泰汽车股份有限公司股票价值本报告期下降 256,864.76 元，上期下降 557,265.92 元。

5、本报告期营业利润较上期增加 65,941,201.57 元，同比增幅 64.89%。主要原因是本报告期全球乘用车市场需求旺盛，订单饱满，外贸订单充足，出现供不应求的局面。同时，通过参加展会及知名度的提高，国外客户对产品认可度高，开发多家新客户，促进订单增加，销量同比增加，且受本期美元汇率持续高位的影响，导致本期营业收入增加；本报告期财务费用较上期减少 27,599,169.19 元，同比降幅-582.23%；另外，公司持续加强经营管控，加强精细化管理，开展降本增效工作，综合促使净利润上升。

6、本报告期营业外收入较上期增加 1,300,079.42 元，同比增幅 646.64%。主要原因是本报告期内收到轮胎保险赔付金 1,408,936.70 元较上期 83,731.10 元增加 1,325,205.60 元所致。

7、本报告期净利润较上期增加 70,882,441.07 元，同比增幅 70.09%。主要原因是本报告期销量增加，公司持续加强经营管控，加强精细化管理，开展降本增效工作，营业利润同比增幅 64.89%，且营业外收入同比增幅 646.64%，营业外支出同比降幅 58.17%。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,848,568,428.35	1,616,447,584.61	14.36%
其他业务收入	5,628,147.20	8,510,949.64	-33.87%
主营业务成本	1,598,615,777.42	1,411,395,684.85	13.26%
其他业务成本	64,674.01	826,777.55	-92.18%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
轮胎	1,848,568,428.35	1,598,615,777.42	13.52%	14.36%	13.26%	0.84%
销售材料等	5,628,147.20	64,674.01	98.85%	-33.87%	-92.18%	8.57%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
外销	1,412,140,563.27	1,198,923,315.37	15.10%	12.86%	12.15%	0.54%
内销	442,056,012.28	399,757,136.06	9.57%	18.29%	16.48%	1.40%

收入构成变动的原因

公司本报告期内外销营业收入同比均增加 10%以上，主要是 2024 年全球乘用车市场需求旺盛，订单饱满，外贸及国内订单充足，出现供不应求的局面。同时，公司通过参加展会提升知名度，国外客户对产品认可度高，陆续开发瑞典、巴基斯坦、哥伦比亚、埃及、阿联酋等多家新客户。促进订单增加，销量产量同比增加，且受本期美元汇率持续高位的影响，导致本期内外销营业收入增加，营业成本相应增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京科路仕贸易有限责任公司及其	288,355,009.00	15.55%	否

	关联方【注 1】			
2	斯伯塔克轮胎有限公司	156,720,802.28	8.45%	否
3	BANOZE LIMITED	135,511,763.90	7.31%	否
4	北京百事强贸易有限公司	109,475,557.86	5.90%	否
5	CP COMERCIAL S/A 及其关联方【注 2】	94,062,692.62	5.07%	否
合计		784,125,825.67	42.29%	-

【注 1】：北京科路仕贸易有限责任公司和 CRONUS TIRE CO.,LIMITED 同受自然人黄继鹏控制，合并披露销售额。

【注 2】:CP COMERCIAL S/A 和 LEVEL IMPORTACAO, EXPORTACAO E COMERCIO S/A 同受自然人 Beto Cantu 控制，合并披露销售额。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛北橡国际贸易有限公司及其关联方【注 1】	207,864,948.23	13.94%	否
2	青岛中启睿鑫国际贸易有限公司	131,518,094.75	8.82%	否
3	四联创业集团股份有限公司	116,709,073.66	7.83%	否
4	枣庄矿业集团物资供销有限公司及其关联方【注 2】	80,095,439.24	5.37%	是
5	国网山东省电力公司枣庄供电公司	57,663,962.92	3.87%	否
合计		593,851,518.80	39.84%	-

【注 1】青岛北橡国际贸易有限公司和青岛中青橡国际贸易有限公司同受自然人黄大帅控制，合并披露采购额。

【注 2】枣庄矿业集团物资供销有限公司、新远大橡胶（泰国）有限公司、青岛中兖贸易有限公司、枣庄中兴保安服务有限公司、山东贝斯特机械设备有限公司、枣庄矿业（集团）有限责任公司铁路运输处、山能新能源（枣庄）有限公司同受山东能源集团有限公司控制，合并披露采购额。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,008,563.55	252,321,028.57	-83.35%
投资活动产生的现金流量净额	-25,305,877.67	-16,397,877.83	-54.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-206,259,715.80	-124,091,447.38	-66.22%

现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 42,008,563.55 元，比上年同期 252,321,028.57 元减少净流入 210,312,465.02 元。该变动的主要原因为:公司销售政策调整，灵活应变激活市场，优化销售结构，通过新客户开发与区域渗透，打破增长天花板，销量和营业收入同比增加，使得销售商品、提供劳务收到的现金增加，较上年同期 1,353,182,273.71 元增加 226,319,755.67 元，增长 16.73%；因本期偿还供应商前期欠款 238,662,256.00 元，同时 2024 年产量增加影响，采购原材料需求增大，使得购买商品、接收劳务支付的现金增加，较上年同期 1,031,713,708.62 元增加 416,484,489.14 元，增长 40.37%；随着

公司经营成果的显著改善，着重提升职工的幸福感知，支付给职工的现金增加，较上年同期 139,524,763.09 增加 32,527,133.78 元，增长 23.31%；从而导致本期的经营现金净流量减少，变动比率较大。

投资活动产生的现金流量净额为-25,305,877.67 元，比上年同期-16,397,877.83 元，增加净流出 8,907,999.84 元。该变动的主要原因为:报告期较 2023 年增加支付设备款，导致本期净流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额为-206,259,715.80 元，比上年同期-124,091,477.38 元，增加净流出 82,168,268.42 元。该变动的主要原因为:在本期资金较为充足的情况下，减少贷款 16,000,000.00 元，而上年股东定增 96,000,000.00 元，造成本期筹资活动现金流入较上年减少 112,000.000.00 元；同时在资金较为充足的情况下，归还往期贷款本金和利息，筹资活动现金流出较上年减少 29,831,731.58 元，导致筹资净流出有所增加，变动比率较大。

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,720,426.30	19,796,578.85
研发支出占营业收入的比例%	0.96%	1.22%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科以下	38	38
研发人员合计	44	44
研发人员占员工总量的比例%	3.9%	3.9%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	150	155
公司拥有的发明专利数量	13	10

（四） 研发项目情况

根据市场需求，结合行业发展方向，2024 年丰源轮胎加大研发力量，深入研究新材料、新产品、新工艺，取得了大量研发成果，有力支撑了公司的经营业绩和长远发展。其中主要项目如下:

“超高安全性智能轮胎系统集成研发”是丰源轮胎公司与吉林大学共同开展的产学研项目。该项目通过胎内传感选型设计并进行测量，实现轮胎实时的温度、胎压、运动量信息的采集。进而开发出可精确计算磨损量、运动加速度和轮胎六分力的智能算法。首次采用自供电、无线传输联合方式，实现供电及信号无线传输。通过将测量和计算结果在手机 APP 中展现，使用户得到保证轮胎安全及整车安全的有用信息，同时可实现行车过程中轮胎信息采集、用户反馈的接收，建立相应轮胎信息数据库，为实现大数据分析奠定基础。2024 年完成相关子系统的开发及实车验证。最终研发出的智能轮胎系统，已申请了“一种胎压自适应调节方法及系统、胎内传感器供能轮芯发电装置及方法”等 3 项发明专利，授权了“一种智能轮胎传感器用胶套的结构”1 项实用新型专利，达到行业内领先水平。

“超高性能大尺寸系列及静音技术轮胎的开发”是丰源轮胎公司自主开发的科技项目。该项目所开发的新产品属于高附加值新产品，超高性能大尺寸系列及静音技术轮胎，使用科学的研究方法，将对我司安全性、静音型轮胎，积累研发数据、锤炼技术队伍的同时，完善我公司安全轮胎产品体系，对市场竞争，品牌宣传有着举足轻重的作用，具有良好的经济和社会效益。课题组采用新材料、新配方、静音棉、有限元分析技术，首次研发 21 寸高性能产品及静音棉技术产品，设计开发的产品，符合 GB 9743 标准，各试验轮胎高速耐久性能符合国标及其他法规要求、静音棉轮胎静音性能达到客户特定需求标准。2024 年已完成对应规格的设计等工作、完成对应规格的样胎试制，所开发的产品将达到国内领先技术水平，2025 年将继续推进相关产品的中试及试生产工作本项目。

“基于深度学习的轮胎花纹噪声性能智能分析系统研发”是丰源轮胎公司与清华大学等科技企业共同开展的产学研合作项目。该项目主要研究“通过数字化智能分析系统达成对轮胎花纹噪音性能模拟和优化”的解决方案,2024 年已完成轮胎花纹节距分析功能模块、轮胎印痕分析功能模块的落实，2025 年将继续开展轮胎花纹性能分析模块、轮胎花纹噪声性能分析模块开发。借助轮胎花纹噪声性能分析优化系统实现了数字化仿真手段对开发的轮胎花纹噪声性能快速分析与优化，有效提升开发速度和花纹质量。已投稿“基于深度学习的轮胎花纹预测噪声的方法研究、基于图像处理的汽车接地印痕与压力检测方法研究”两篇科技论文。

“绿色低碳轮胎研发平台建设”是丰源轮胎公司与青岛科技大学等科技企业共同开展的产学研合作项目。该项目主要研究如何将理论与实践有机融合，建立起一套完整的数字化研发平台。标准化、系统化的研发设计平台，可以使得开发人员能够更加高效地进行设计、模拟、分析和测试等工作，减少不必要的试错过程，提高开发效率。2024 年已完成平台运行所需的硬件设备、部署平台运行环境、开发五大

模块功能，主要包括轮胎产品数字化管理、轮胎产品结构数字化管理、轮胎产品配方数字化管理、成型施工数字化设计、花纹设计管理，并部署至本地服务器。2025 年将继续推进绿色低碳轮胎研发平台各模块串联试用，测试并优化相关功能，确保平台能整体平稳运行。项目建设完成后将具备---轮胎花纹 AI 设计能力、轮胎结构数字化设计能力、轮胎配方数字化设计能力。已投稿“创成式 AI 技术在轮胎花纹设计中的应用、新能源车辆的轮胎滚动阻力仿真与性能提升”等三篇科技论文，已申请“轮胎部件选型模拟计算平台、轮胎结构孪生设计平台、轮胎模具文档管理系统”3 项软件著作权。

“基于轮胎性能的多维度研究与应用”是丰源轮胎公司自主开发的科技项目。基于轮胎性能的多维度研究与应用项目主要参照新标签法对轮胎滚动阻力、抗湿滑性能、磨耗性能、噪音性能等全方位的测试要求，针对现有轮胎产品的各项性能开展多方案的样胎试制。将各方案试制样胎进行滚动阻力、耐撞击性能、五刚性能、噪音性能比对测试。通过多维度全类别的测试结果数据分析方法，对现有产品进行全面的轮胎性能研究。有效获取成体系的基础研究数据，充分了解配方、花纹、结构等设计因素对轮胎性能的影响和关联性。对不同类别、不同用途轮胎产品在后续设计开发中起到了指导性的作用，本项目 2024 年 12 月已取得了圆满成功。

“基于多元数据分析高性能产品工艺性能的研究与应用”是丰源轮胎公司自主开发的科技项目。该项目涉及内容较多，贯穿从原材料入库到成品轮胎交付给客户的多个环节。重点是大力提升装备水平，尽快将成型机功能基本恢复，推动部件和硫化车间设备功能恢复，落实已在推进的改造项目，加大各车间设备精度管理，提升设备维护和保养水平，力争公司装备水平达到国内行业前列，通过对该项目涉及产品每日的均匀性和动平衡数据分析，找出主要影响因素，并逐一攻克，制定实施方案，进行试验验证，不断完善，针对胎面、胎侧主要部件的存储变形、尺寸稳定性差等问题研发了高挺性折叠丝垫布，通过新型材料的开发，提高部件尺寸的稳定性；成型工序是轮胎的重要组成工序，胶囊的变形、破损、尺寸差异，直接导致钢丝圈的位移，直接影响轮胎性能，为此研发了高强度成型鼓胶囊；胎胚成型过程中压合质量非常关键，压合偏、压合过大、压合不对称均造成胎胚的变形，导致轮胎不均匀，胎胚压辊起关键作用，为此研发了新型半钢成型机压辊，提高压合的均匀、稳定性，从而提高轮胎动平衡性能。2024 年 12 月取得了圆满成功。

“低碳环保可持续性新材料开发与应用”是丰源轮胎公司自主开发的科技项目。该项目通过开展低碳环保的轮胎原材料开发与应用、生物基原材料开发应用、低 VOCS 排放新材料应用、废旧轮胎裂解炭黑和环保再生橡胶等循环利用原材料的应用等研究内容，进行全面试验论证，提高胶料清洁生产和轮胎环保性；开发低滚动阻力配方、高抗湿滑配方、新能源专用轮胎配方等新配方，提升轮胎产品的低碳环保性、促进轮胎制造过程的清洁生产、提高轮胎产品的安全、节能及可持续发展。主要涉及内容：①环保再生橡胶的开发与应用；②低排放新型偶联剂开发与应用；③炭黑替代品的研究与应用；④生物基环保油开发与应用；⑤对配方的升级优化，针对国内外市场根据不用需求分别提升产品的环保性、燃油经济性、安全性、耐久性等性能。本项目 2024 年 12 月已取得了圆满成功，为生产的提质提效，保驾护航。
“RT 及自主轻量化等系列产品的研发与应用”是丰源轮胎公司自主开发的科技项目。该项目为我公司的产品拓展开发项目，项目研究轮胎各项参数对轮胎主要特性的影响，通过有限元分析等基础研究方法的应用，缩短新产品开发及产品改进的实验周期，并通过试验等分析手段，进行全面论证，根据研究结果进行 RT 轮胎、自主轻量化、高端 UHP、SUV 高性能等产品系列的研发与性能提升，进一步完善我司高性能安全产品系列的各项性能，提高产品的差异化和市场竞争力。2024 年已完成对应规格的设计等工作、完成部分规格的首轮试制、中试验证，2025 年将继续推进相关产品的试生产验证工作。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是审计机构根据职业判断，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审计意见为背景，审计机构不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
丰源轮胎财务报表附注五·29 所述，丰源轮胎 2024 年度营业收入为 1,854,196,575.55 元，营业收入确认政策详见财务报表附注三、23。由于营业收入系丰源轮胎关键业绩指标之一，可能存在丰源轮胎管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	审计机构实施的主要审计程序如下： （1）了解丰源轮胎销售与收款相关内部控制设计合理性和运行有效性；选取主要客户进行穿行测试； （2）通过检查重要客户合同相关条款以及对丰源轮胎管理层的询问，评价各项收入确认及具体处理方法是否与会计政策一致并符合会计准则的要求； （3）执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，客户变动分析，销售返利分析、收入与运费比较分析等程序； （4）抽取样本，核对 SAP 系统及财务系统营业收入确认金额是否一致；检查与营业收入确认相关的支持性文件资料，包括合同、客户订单、出库单、客户签收单、报关单等，验证收入确实的真实性、完整性； （5）选取样本，向客户函证款项余额及当期销售额； （6）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否被记录在正确的会计期间。
2. 关联交易的公允性、合理性及披露的完整性事项	
丰源轮胎财务报表附注八.（二）、2 关联方购买商品/接受劳务所述，截至 2024 年 12 月 31 日，关联方采购金额为 136,398,622.83 元，占主营业务成本的 8.53%，交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响。另外，丰源轮胎还存在与关联方之间的销售、租赁及资金拆借等不同交易类别的其他关联方交易。由于涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方交易的风险，因此我们将关联方交易价格的公允性及披露的完整性作为关键审计事项进行关注。	审计机构实施的主要审计程序如下： （1）了解丰源轮胎识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； （2）通过对比关联方交易价格与非关联方交易价格的差异，确定其交易价格公允性； （3）获取并检查丰源轮胎管理层提供的关联方交易发生额及往来余额明细，将其与财务记录进行核对； （4）检查关联方交易发生额及往来余额的对账结果，函证关联方交易发生额及往来余额； （5）将上述关联方交易发生额及往来余额与财务报表中披露的信息进行核对。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在发展过程中，始终将社会责任融入企业运营的各个环节，致力于实现经济、环境与社会的协调发展，以下是公司在 2024 年度履行社会责任的详细情况。

一、环境保护与可持续发展

1.公司高度重视环境保护，积极践行可持续发展理念。在环保设备升级方面投入大量资金，显著提高了废气收集和治理效果。持续使用光伏绿电和生物质发电，同时对生产现场设备设施进行升级优化改造，单位能耗达到行业先进水平，有效降低了能源消耗，减少了对传统能源的依赖。

2.通过优化生产工艺，公司提高了原材料利用率，减少了生产过程中废料的产生。对于生产过程中产生的边角料等废弃物，公司建立了完善的回收再利用机制，降低了资源浪费。

3.公司持续加强环境管理体系建设，顺利通过 ISO 14001 环境管理体系认证，并不断提升认证的有效性，确保环境管理水平的持续提升，各项环保措施严格落实到位。

二、产品质量与安全

1.公司严格遵循国家标准，如 GB/T 19001 质量管理体系，构建了完善的质量控制体系。从原材料采购环节开始，对每一个批次的原材料进行严格检测，确保其质量符合生产要求；在生产加工过程中，对各个工序进行实时监控，保证生产工艺的稳定性和产品质量的一致性；成品检测环节执行严格的检测标准，只有通过全部检测的产品才能进入市场。

2.公司不断加大研发投入，致力于开发高性能、差异化的轮胎产品。推出了绿色、安全、低滚阻、低噪音、抗湿滑的轮胎，以及具备防静电、防爆破、防刺扎功能的“三防”安全轮胎，还有针对出租车、新能源汽车等特定市场的专用轮胎。

3.公司建立了完善的售后服务体系，设立了专门的客户反馈渠道，确保能够及时处理客户提出的问题。对于出现质量问题的轮胎，公司严格按照相关规定进行召回和更换，切实保障了消费者的合法权益。

三、员工权益与职业发展

1.公司安全管理人员定期深入生产现场，全面检查各车间的安全生产情况、设备运行状态以及人员工作状态，及时发现并排除安全隐患。同时，定期开展安全教育专题会议，通过案例分析、安全知识讲解等方式，加强员工的安全意识教育，提高员工应对突发安全事件的能力。

2.公司为员工提供了良好的工作和生活环境，设有职工餐厅、职工文体活动中心、心理咨询室、妈咪小屋等设施。职工餐厅提供营养丰富、卫生可口的饭菜；职工文体活动中心配备了各类健身器材和活动场地，满足员工的健身和娱乐需求；心理咨询室为员工提供专业的心理咨询服务，帮助员工缓解工作和生活压力；妈咪小屋为哺乳期的女员工提供了一个温馨、私密的空间。

3.公司制定了完善的员工培训计划，通过内部培训和外部合作相结合的方式，为员工提供各类技能培训课程。内部培训由公司内部经验丰富的技术骨干和管理人员担任讲师，分享实践经验和专业知识；外部合作则邀请行业专家、高校教授等来公司授课，使员工能够接触到行业前沿的技术和理念，有效提升了员工的业务能力和综合素质。

四、社会公益与社区贡献

1.公司赞助了 2024 年女超联赛山东体彩女足主场赛事，组织千人助威团为女足姑娘们加油助威，营造了热烈的比赛氛围。还从职工家属中招募球童，邀请经销商代表一同观赛，不仅助力了体育事业的发展，也增进了企业与各方的情感联系，展示了企业的活力与凝聚力，此项费用列支为销售费用。

2.公司与当地社区建立了紧密的合作关系，积极参与社区的基础设施改善项目，如协助社区修缮道路、改善排水系统等，提升了社区居民的生活质量。同时，公司还为社区提供就业支持，优先为当地居

民提供就业岗位，并开展就业培训，帮助居民提升就业技能，促进了社区的稳定与发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

作为新三板创新层企业，公司敏锐把握行业变革契机，坚定不移地推行“增量、提质”双轨并行，“资本、实体”双轮驱动的发展战略。借助资本市场的强大力量，通过产能续建、并购重组、海外投资等多元路径，全力实现规模的快速扩张，进而达成资产增值与效益增长的目标。

在建设进程中，公司将大力推进三个关键升级：

1.装备水平升级：在制造强国战略的引领下，积极投身工厂智能化建设。秉持“机械化换人、自动化减人、智能化无人”的原则，通过设备的优化升级，带动生产系统和劳动组织的全面优化，显著提升产业自动化水平，强力推动智能化、智慧化转型升级。

2.技术水平升级：紧密跟踪最新行业趋势，践行“生产一代、研发一代、储备一代”的产品理念。不断完善自主产权和技术体系，加速前沿科技的应用转化，切实增强核心技术实力。

3.信息化水平升级：对现有系统进行全面完善整合，加快大数据、云平台等信息媒介的建设步伐。打破各业务信息“孤岛”，全力打造工业互联网与产业深度融合的信息化新生态，助力轮胎从“制造”迈向“智造”。

展望未来发展，公司将致力于实现五个方面的显著提升：

1.产能规模新提升：以本部经济为引领，加速推进设备升级改造和产能续建工作。通过生产组织提效、设备提效、工艺提效等举措，在持续提升本部工厂产能的同时，积极推进国内外工厂的并购与建设，拉动产能规模提升，有效降低生产制造成本。

2.市场规模新提升：创新营销模式，增强差异化竞争力。聚焦细分市场需求，不断提高市场占有率和品牌影响力。

3.品牌效应新提升：深化品牌文化内涵，立足“行业品牌、渠道品牌、终端品牌”三个维度。加强质量绩效管理，建设质量标准化体系，积极申报各级荣誉，加大宣传推广力度，努力将“远路”打造成家喻户晓的民族品牌和消费者广泛认可的知名品牌。

4.管理水平新提升：以“六精六提”“两化融合”为抓手，建立精益化生产、区域化管理、专业化服务、市场化配置的现代企业制度，增强抵御风险能力。

5.创新能力新提升：倡导“改善就是创新”的理念，完善工作机制，搭建管理平台。引导员工积极参与技术革新、难点攻关、岗位练兵，充分调动职工发现问题、思考问题、解决问题的积极性，激发全员创新创效活力。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	天然橡胶作为重要的战略资源，是典型的资源约束型产品。作为大宗商品，其价格与贸易政策、汇率、资本市场状况等有密切联系。近年来受境外大宗商品市场影响，天然橡胶价格呈大幅波动态势。其他化工原料价格也因国家环境治理政策及淘汰低端过剩产能影响呈上涨趋势。由于天然橡胶、合成橡胶是生产轮胎的主要原材料，占轮胎总生产成本比重较大，因此天然橡胶价格大幅波动将会对公司成本控制及经营业绩有较大的影响。

	应对措施：公司将科学研判天然胶市场变化行情，开展长约、战略性集中采购和现货、船货配合采购，降低原材料采购成本。
公司固定资产抵押占比较高的风险	截止 2024 年末抵押固定资产原值占全部固定资产比重为 35.62%，其中机器设备抵押占比为 87.74%。机器设备抵押的具体内容为：与枣庄银行股份有限公司办理借款中抵押固定资产原值 55935.37 万元，均为机器设备抵押，如果发生抵押借款逾期，可能会对公司持续经营能力造成影响。 应对措施：公司将不断扩大公司销售收入，提升公司盈利能力，增加经营性现金净流量，减少融资规模及对设备抵押的占比。
公司股权存在因质押、冻结申请被执行而发生变动风险	峄州国资公司持有公司 29,424 万股股份，占公司股份总数的 25.58%，已经全部质押给山东宏达城市发展投资有限公司。同时，峄州国资公司存在大额对外担保，部分相应债务已被起诉，要求其承担连带清偿责任，依据山东省枣庄市峄城区人民法院民事裁定书（2025）鲁 0404 民初 416 号之一，目前该股份处于司法再冻结状态，故其持有的公司股权存在被执行的风险。 应对措施：公司将密切关注峄州国资公司经营状态，及时应对股权变动风险。
外汇汇率变动的风险	公司出口业务的结算货币主要是美元，美元兑人民币的汇率变动会对公司的经营造成影响。公司利用美元进口天然橡胶的方法降低美元汇率波动对公司整体经营的影响，但仍有发生汇兑损失的风险。公司将与金融机构共同建立汇率保值机制，并尝试在一带一路国家开展人民币业务。 应对措施：公司利用美元进口天然橡胶的方法降低美元汇率波动对公司整体经营的影响，同时公司积极与部分海外客户沟通探讨人民币结算的方式，以规避美元汇率波动带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.一.(一).1
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.一.(一).5
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.一.(一).6
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.一.(一).7
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,683,120.34	0.18%
作为被告/被申请人	5,846,666.66	0.63%
作为第三人	0	0%
合计	7,529,787.00	0.81%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、 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	168,200,000.00	136,398,622.83
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	3,424,242.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
自枣庄银行股份有限公司取得票据	300,000,000.00	288,820,000.00
自枣庄银行股份有限公司取得流动资金贷款	100,000,000.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	250,000,000.00	159,357,176.84
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、交易结算及资金回笼情况

（1）2024 年度公司拟自枣庄银行股份有限公司取得票据，预计发生额不超过 300,000,000.00 元，实际发生额为 288,820,000.00 元。

（2）2024 年度公司拟自枣庄银行股份有限公司取得流动资金贷款，预计发生额不超过 100,000,000.00 元，实际发生额为 0.00 元。

2、企业集团财务公司关联交易情况

在山东能源集团财务有限公司（与本公司为同一控制企业）发生结算业务存款，存款余额任一时点不超过 250,000,000.00 元，存款结余最高金额为 159,357,176.84 元。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

6、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 10 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 10 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 16 日		挂牌	规范相关交易的承	尽量避免关联交易；保证关联交	正在履行中

				诺	易公允性及时信披；本公司董监高及关系密切关联方不损害公司及股东合法权益。	
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	期内未占用资金；不占用资金、资产或其他资源。本公司及控制其他企业不承担因历史资金往来受处罚的赔偿责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

7、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
承兑保证金	货币资金	冻结	90,380,000.00	4.82%	银行承兑汇票保证金
信用证保证金	货币资金	冻结	3,200,000.00	0.17%	信用证保证金
设备	固定资产	抵押	352,479,285.01	18.79%	枣庄银行授信担保抵押
房屋	固定资产	抵押	50,032,516.83	2.67%	不动产抵押借款
土地	无形资产	抵押	5,816,750.71	0.31%	土地使用权抵押借款
总计	-	-	501,908,552.55	26.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截止 2024 年末抵押固定资产原值占全部固定资产比重为 35.62%，其中机器设备抵押占比为 87.74%。机器设备抵押的具体内容为：与枣庄银行股份有限公司办理借款中抵押固定资产原值 55935.37 万元，均为机器设备抵押，如果发生抵押借款逾期，可能会对公司持续经营能力造成影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	1,150,390,000	100%	0	1,150,390,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	696,000,000	60.50%	0	696,000,000	60.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		1,150,390,000	-	0	1,150,390,000	-
普通股股东人数		3				

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	枣庄矿业（集团）有限责任公司	696,000,000		696,000,000	60.50%	0	696,000,000	0	0
2	山东峄州国有资产管理运营集团有限	294,240,000		294,240,000	25.58%	0	294,240,000	294,240,000	294,240,000

	公司								
3	山东丰源集团股份有限公司	160,150,000		160,150,000	13.92%	0	160,150,000	0	0
合计		1,150,390,000	0	1,150,390,000	100%	0	1,150,390,000	294,240,000	294,240,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东山东丰源集团股份有限公司系股东山东峄州国有资产管理运营集团有限公司控制的公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为枣庄矿业（集团）有限责任公司。枣矿集团持有公司股份数为 696,000,000 股，占公司股份比例为 60.50%，为公司控股股东。枣矿集团基本情况如下：

统一社会信用代码：91370000164446404W

住所：枣庄市薛城区泰山南路

注册地址：枣庄市薛城区泰山南路

企业类型：有限责任公司（国有控股）

法定代表人：李文

实际控制人：山东省国资委

注册资本：2,047,726.53 万人民币

经营范围：煤炭、焦炭生产、销售;因特网接入服务；矿山工程施工、房屋建筑工程施工承包（不含爆破工程），工程项目管理服务；煤矿、选煤厂、焦化企业、电力企业托管运营；矿山企业管理服务，技术咨询、服务。（以下限分公司经营）煤炭开采、洗选，火力发电及输变电，电力销售，配电网投资与运营，电力技术咨询、设备运营维护；运输，住宿，饮食，卷烟、雪茄烟零售，甲烷[压缩的]（工业原料）、石油气[液化的]（工业原料）、硫磺、1，2—二甲苯、1，3—二甲苯、1，4—二甲苯、石脑油、二甲苯异构体混合物、甲醇、甲基叔丁基醚、煤焦油、正戊烷、1,2—环氧丙烷[抑制了的]、氢[压缩的]、氢[液化的]、丙烯、纯苯、硝化沥青、煤焦沥青、塑料沥青、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品销售,畜禽、水产养殖。（以上项目有效期限以许可证为准）；进出口业务、对外经济合作；彩扩；工程和技术研究与试验；科技中介、推广；机电产品、钢材及制品、橡胶制品、木材、服装、纺织品、水泥、电线电缆、润滑油脂、劳保用品、矿用工具及材料、工艺品、稀土、生铁、方坯、水产品、坚果、食品、化肥销售；矿山机械（不含特种设备）制造、维修、安装；医疗器械销售、租赁；房屋、设备、场地、汽车租赁（均不含融资租赁）；救援服务，教育咨询服务；家庭服务；矿用废旧物品的回收、销售；物流信息咨询；粮食、林木种植、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东一直为枣矿集团，未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会，为省政府直属特设机构。报告期内，公司实际控制人一直为山东省国资委，未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 √化工公司 □卫生行业公司
□广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

产品主要执行美国 DOT、欧盟 ECE、中国轮胎产品 3C 等国内外主要法规，所生产销售的产品均通过了欧盟 ECE、美国 DOT、中国 3C 等法律法规的认证。公司严格遵守《劳动法》《安全生产法》《职业病防治法》《中华人民共和国环境保护法》，保护和改善环境，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展，履行企业安全环保主体责任。

(二) 行业发展情况及趋势

一、2024 年行业发展情况

1. 行业运行态势

2024 年，中国轮胎行业在复杂严峻的外部环境下展现较强韧性。根据行业协会初步统计，全国橡胶轮胎外胎产量达 11.87 亿条，同比增长 9.2%；子午线轮胎产量 8.19 亿条，同比增长 8.6%。重点会员企业产值增长 6.26%，半钢胎产量同比增长 13.19%，出口交货值增长 6.96%。海外生产基地贡献显著，7 家已投产企业海外综合外胎产量达 1.02 亿条，同比增长 32.48%，海外销售收入占比超 30%，利润率约 20%。

2. 市场表现

原配市场：汽车产销量同比分别增长 3.7%和 4.5%，新能源汽车渗透率达 40.9%，推动配套轮胎向大尺寸、高性能方向升级，用胶量显著增加。

出口市场：轮胎出口总量增长 4.7%，乘用车胎出口量增长 13.7%，但卡客车胎出口下滑 0.7%，主要受贸易壁垒及东南亚产能挤占影响。

替换市场：卡客车胎需求下降 5%，半钢胎需求增长 10%，新能源汽车普及带动高附加值替换产品需求提升。

3. 行业亮点

盈利韧性：原材料价格可控、汇率优势及海外基地利润贡献支撑盈利，半钢胎产能利用率维持 85%。技术创新：绿色法规倒逼材料与工艺升级，新能源轮胎性能显著提升，产学研合作加速数字化转型。4. 主要痛点

结构性产能过剩：全钢胎产能结构性矛盾突出，行业内卷加剧，头部企业加速产能整合。

品牌与创新短板：内资品牌附加值低于国际一流水平，研发投入不足，创新生态待完善。

二、2025 年行业发展趋势

1. 外部环境影响

国际挑战：贸易保护主义抬头，美国对华轮胎加征关税风险增加，东南亚产能竞争加剧。

国内机遇：基建投资回暖和提振内需支撑市场需求，新能源汽车高增长带动半钢胎升级，“双碳”政策加速落后产能出清。

2.行业发展趋势

产能结构优化：头部企业加速海外布局，国内产能向高端化、智能化集中，全钢胎产量预计略有下降，半钢胎有所增长。

技术升级方向：低滚阻、高耐磨新能源轮胎成为主流，生物基材料占比提升。

绿色与循环经济：碳足迹核算标准落地，废旧轮胎回收率大幅提升，热裂解技术占比提高。

品牌竞争力提升：国产轮胎在原配市场份额继续突破，海外自有品牌占比提升，高端产品研发投入提升。

3.战略应对

全球化布局：推进海外产能建设，规避贸易壁垒，提高海外收入。

数字化转型：5G+工业互联网覆盖率提升，促进生产效率提高，且定制化服务模式占比逐步提高。

2025 年，轮胎行业将围绕“高质量发展”主线，以技术创新和绿色转型为核心驱动力，加速推进产能全球化、产品高端化、运营智能化，逐步缩小与国际先进水平差距。通过优化产能结构、强化品牌竞争力、深化数字化转型，行业有望为资本市场提供可持续增长动能，助力实现从“规模扩张”向“价值创造”的战略跃迁。

（三） 公司行业地位分析

一、装备与信息化优势突出

公司定位于中高端市场，在装备配置上展现出卓越实力。引入了国际国内先进的生产线，搭配全自动化检测线和自动化立体库，确保产品生产的高效与精准。同时，积极推进信息化建设，搭建了 MES 和 ERP 信息化管理系统，有效提升生产运营的协同性与透明度。凭借这些举措，公司的装备水平以及“两化”融合水平在行业中位居前列，是全国两化融合管理体系贯标试点企业、山东省两化融合优秀企业，充分彰显了在智能制造领域的先行优势，为高质量产品的稳定产出筑牢根基。

二、技术研发实力强劲

丰源轮胎拥有先进的省级技术研发中心以及专业技术研发团队，依托高规格的国家认可实验室，在产品研发上不断推陈出新。专注于绿色、安全、低滚阻、低噪音、抗湿滑等高端轮胎的创新研发，自主研发水平在行业中占据领先地位。公司目前持有 150 件专利，累计主持或参与编制国标 31 项、团标 17 项、行业标准 2 项；已发布国标 22 项，团标 15 项，发表国家级科技论文 90 余篇。其中，“低温一次法炼胶工艺”“碳纳米管轮胎技术”“智能硫化工艺”经中国石油和化学工业联合会鉴定，达到“国际先进、国内领先”水平，并被山东省质量技术监督局认定为山东省知识产权示范企业，技术创新成果斐然，引领行业技术发展潮流。

三、产品质量与认证成果显著

公司现有 30 多种系列、近 1000 个规格产品，所有产品性能均达欧洲标签法第二阶段的高端标准。在质量管理体系建设方面，公司先后获得 IATF16949 汽车行业质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系、ISO/IEC17025 国家实验室认可证书。产品通过了美国 DOT、欧洲 ECE、海湾 GCC、巴西 INMETRO、中国 CCC 强制认证、中国轮胎标签审核和中国绿色轮胎认证，还获得“同线同标同质”认定轮胎企业、低碳产品认证轮胎企业等荣誉，产品质量在国际国内市场均获得高度认可。

四、品牌与市场影响力广泛

公司“远路”品牌被山东省评定为重点培育的国际自主品牌，荣获山东省著名商标、山东省名牌产品、中国橡胶工业协会推荐品牌产品等称号。在市场拓展方面，公司产品畅销全球 120 个国家和地区，国内营销网络覆盖全国 31 个省市，并与北汽、汉腾、江铃等 10 多家汽车厂达成配套合作。在 2024 年行业权威美国《轮胎商业》的世界 75 强排名中，丰源轮胎位列 65 位，品牌知名度与市场份额持续提升，在行业内树立起了良好的品牌形象与市场口碑。

五、质量荣誉众多

丰源轮胎在质量领域成绩卓著，获得中国质量协会颁发的全国质量检验稳定合格产品、质量信得过产品、质量诚信优秀企业、质量诚信标杆优秀典型企业等荣誉，还荣获市长质量奖、中国进出口质量诚信企业等十多项称号。这些荣誉是公司长期坚持质量优先战略，强化质量管理，严格把控产品质量的有力见证，进一步巩固了公司在行业内的质量领先地位。

综上，公司凭借在装备、技术、产品、品牌等多方面的突出优势，在轮胎行业中确立了稳固且领先的地位，持续为行业发展贡献创新力量，引领行业向高端化、智能化、绿色化方向迈进。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
乘用车胎	橡胶轮胎	乘用车配件	汽运、立体库	橡胶、炭黑、钢帘线	国内外乘用车安装使用	原材料价格及汇率波动

(二) 主要技术和工艺

一、核心技术创新成果显著

公司坚定不移地践行创新发展战略，锚定中高端市场定位，在多项关键技术工艺上取得了行业领先的成果。

轮胎硫化智能实时控制技术：公司与青岛科技大学展开深度合作，承担山东省科学技术厅重点科研项目“轮胎硫化智能实时控制技术研发及应用”。经中国石油和化工联合会组织的科技成果鉴定，该技术达到国际先进水平。通过这一技术，公司实现了硫化控制的智能化，有效提升轮胎质量，降低生产能耗。

一次法低温炼胶技术：公司的一次法低温炼胶技术带来了炼胶工艺的重大突破，大幅提升胶料混炼质量、降低能耗，被行业誉为炼胶技术的 4.0 工艺。此项技术经中国石油和化工联合会鉴定达到国际先进水平，并荣获山东省科技进步三等奖。

碳纳米管材料轮胎应用技术：公司自主研发“碳纳米管材料在轮胎中的应用研究”技术，通过在轮胎生产中应用碳纳米管材料，成功研制出低电阻、高耐磨、高强度的产品技术，满足了新能源电动车对绿色环保、安全舒适的需求。该技术同样经中国石油和化工联合会鉴定达到国际先进水平。

二、生产工艺设备行业领先

为打造低碳绿色制造工厂，公司在生产的各个环节均采用行业先进的工艺设备。

密炼工序：运用一次法低温炼胶技术，减少能耗的同时，保障胶料质量。

部件工序：采用 4 复合挤出工艺，提高部件生产的精准度与效率。

成型工序：引入无人化成型机，降低人力成本，提升生产的稳定性与一致性。

硫化工序：采用液压式氮气硫化技术，这一高端硫化工艺助力提升轮胎品质。

检测工序：搭建检测线，实现全部产品在线均匀性、动平衡的分级测试，确保为消费者提供高品质产品。

三、产品系列化布局与绿色工艺

公司根据不同市场的消费差异，规划了“高性能轮胎”“超高性能轮胎”“安全系列轮胎”“彩色定制轮胎”“智能轮胎”五大系列产品。所有产品均采用绿色环保材料，达到欧盟标签法认证要求，契合绿色环保的市场趋势。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□适用 √不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

√适用 □不适用

在全球轮胎行业的激烈竞争中，公司始终对标国际前沿，积极引入和自主研发先进技术工艺，在多个关键领域展现出与国外先进水平相媲美的实力，部分技术甚至实现超越。

一、原材料选用：严守绿色标准

在原材料选用方面，国外先进企业普遍要求原材料达到符合欧盟法规的绿色环保标准。公司同样高度重视产品的绿色属性，所有产品均采用绿色环保材料，确保从源头践行绿色发展理念，满足国内外市场对于环保产品的严苛要求，在原材料绿色化进程上与国际先进水平保持同步，有力保障了产品的环保品质，契合全球轮胎行业绿色发展的大趋势。

二、炼胶工艺：引领低温节能革新

国外先进炼胶工艺主要采用多段式或一次法炼胶。公司自主研发的一次法低温炼胶技术，突破了传统炼胶工艺的局限。相较于国外同类一次法炼胶技术，公司的一次法低温炼胶技术在大幅提升胶料混炼质量的同时，显著降低了能耗，被行业誉为炼胶技术的 4.0 工艺，并经中国石油和化工联合会鉴定达到国际先进水平，荣获山东省科技进步三等奖。这一技术创新不仅使公司在炼胶环节具备成本优势，更在节能减排方面为行业树立了标杆，领先于部分国外先进企业的传统炼胶工艺。

三、部件压出工艺：高效复合领先一步

部件压出工艺上，国外先进企业多采用多复合挤出工艺。公司已成功应用 4 复合挤出工艺，实现多胶种一次复合挤出，极大地提高了部件生产的精准度与效率。与国外同类型工艺相比，公司的 4 复合挤出工艺在保证产品质量的前提下，进一步优化了生产流程，减少了生产环节，缩短了生产周期，提升了整体生产效能，在部件压出领域达到国际先进水平，增强了公司在产品制造环节的竞争力。

四、成型工艺：无人化智能高效

在成型工艺方面，国外先进企业主要采用一次法成型机来保障产品质量的稳定性。公司引进了行业先进的荷兰 VMI 无人化成型机，不仅能够确保产品质量稳定，还通过高度自动化的操作，极大地提高了生产效率。与国外一次法成型机相比，荷兰 VMI 无人化成型机在自动化程度、生产速度以及质量控制的精细化程度上更具优势，实现了生产过程的智能化、高效化，使公司在轮胎成型环节走在国际前列，有效提升了公司的产能和产品品质一致性。

五、硫化工艺：智能协同降本增效

国外先进公司在硫化工序主要采用液压式氮气硫化技术，以保证硫化过程关键参数的稳定并降低能耗。公司引进韩国先进的液压式氮气硫化机，同时与青岛科技大学联合研发智能硫化系统。该系统在借鉴国外先进液压式氮气硫化技术的基础上，融入智能化控制手段，实现了硫化过程的精准控制与智能调节，进一步提升了硫化工艺的智能化水平，相较于单纯采用液压式氮气硫化技术的国外企业，公司在硫化环节实现了技术升级，不仅保障了产品质量，还进一步降低了能耗，提高了生产效率，增强了产品的市场竞争力。

六、产品检测：引进一流设备保障品质

在产品检测环节，公司引进日本一流的均动检测线，实现全部产品在线检测，确保流入市场的产品质量无虞。与国外先进企业的检测体系相比，公司所采用的日本均动检测线在检测精度、检测速度以及检测的全面性上处于国际领先水平，能够精准检测产品的均匀性、动平衡等关键指标，有效筛选出不合格产品，为消费者提供高品质的轮胎产品，在质量把控的最后一道关卡上，展现出与国际顶尖水平相当的实力。

七、研发测试：国际先进设备助力创新

在研发测试方面，公司为满足轮胎产业“绿色、环保、智能、安全”的新要求，引进国际先进的软

硬件设备。如法国达索的有限元分析软件 ABAQUS 用于产品结构的模拟分析，三维绘图软件 CATIA 辅助产品设计，法国 DMA 动态热机械分析仪以及美国阿尔法的胶料流变测试仪用于材料性能测试等。这些设备为公司的研发工作提供了强大的技术支持，使公司在产品研发过程中能够更加深入地探究材料特性、优化产品设计，与国外先进企业在研发装备水平上保持一致，有力推动公司技术创新，确保公司产品在技术含量和性能表现上紧跟国际前沿，甚至在部分领域实现超越。

综上所述，公司在轮胎生产的全流程技术工艺上，通过引进先进设备、自主创新研发，与国外先进水平相比无明显差距，而且在多个关键环节实现了技术突破与超越，为公司在全球轮胎市场竞争中奠定了坚实的技术基础，推动公司持续向高端化、智能化、绿色化方向发展。

（三） 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
年产 1000 万条半钢子午胎	1000 万条/年	103.82%			

2. 非正常停产情况

□适用 √不适用

3. 委托生产

□适用 √不适用

（四） 研发创新机制

1. 研发创新机制

√适用 □不适用

研发采用项目管理和目标管理相结合的方式，新产品开发与市场效益挂钩，薪资采用基薪+项目薪相结合的方式，引入人才竞争机制，研发团队的人员以内部培养为主，辅以结合实际需要引进的专项人才。研发强调整体协作、资源共享，通过中心会议、定期举行技术交流分享等手段，加强各科室之间及与高校之间的科研合作和资源共享，提升协作互助氛围。

2. 重要在研项目

√适用 □不适用

“基于深度学习的轮胎花纹噪声性能智能分析系统研发”是丰源轮胎公司与清华大学等科技企业共同开展的产学研合作项目。该项目主要研究“通过数字化智能分析系统达成对轮胎花纹噪音性能模拟和优化”的解决方案,2024 年已完成轮胎花纹节距分析功能模块、轮胎印痕分析功能模块的落实，2025 年将继续开展轮胎花纹性能分析模块、轮胎花纹噪声性能分析模块开发。借助轮胎花纹噪声性能分析优化系统实现了数字化仿真手段对开发的轮胎花纹噪声性能快速分析与优化，有效提升开发速度和花纹质量。已投稿“基于深度学习的轮胎花纹预测噪声的方法研究、基于图像处理的汽车接地印痕与压力检测方法研究”两篇科技论文。

“绿色低碳轮胎研发平台建设”是丰源轮胎公司与青岛科技大学等科技企业共同开展的产学研合作项目。该项目主要研究如何将理论与实践有机融合，建立起一套完整的数字化研发平台。标准化、系统化的研发设计平台，可以使得开发人员能够更加高效地进行设计、模拟、分析和测试等工作，减少不必

要的试错过程，提高开发效率。2024 年已完成平台运行所需的硬件设备、部署平台运行环境、开发五大模块功能，主要包括轮胎产品数字化管理、轮胎产品结构数字化管理、轮胎产品配方数字化管理、成型施工数字化设计、花纹设计管理，并部署至本地服务器。2025 年将继续推进绿色低碳轮胎研发平台各模块串联试用，测试并优化相关功能，确保平台能整体平稳运行。项目建设完成后将具备---轮胎花纹 AI 设计能力、轮胎结构数字化设计能力、轮胎配方数字化设计能力。

已投稿“创成式 AI 技术在轮胎花纹设计中的应用、新能源车辆的轮胎滚动阻力仿真与性能提升”等三篇科技论文。

（五） 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

√适用 □不适用

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比（%）
废料	通过干将 APP、海关平台拍卖出售	再生使用	平台第三方	100%

三、 主要原材料及能源采购

（一） 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
天然橡胶	30271 吨	招标采购	稳定	不断走高	影响较大，主要因其年耗用量高，且市场价格受国际市场供需及期货行情波动显著
炭黑	29230 吨	招标采购	稳定	区间震荡	影响较大，年耗用量大，其价格与原油成本关联密切，市场波动易传导至生产成本
钢帘线	8100 吨	招标采购	稳定	整体平稳，重心下移	影响可控，供应商集中且长期协议占比高，价格波动幅度相对有限
聚酯帘线	3699 吨	招标采购	稳定	整体平稳，重心下移	影响可控，采购规模较小且供应链稳定，议价能力较强

蒸汽	184244 吨	关联交易采购	稳定	固定	\

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□适用 √不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

□适用 √不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

一、安全生产基本情况

（一）制度建设与责任落实

公司始终将安全生产作为核心工作，持续完善制度体系，修订了涵盖 190 个岗位的安全生产责任制，全员签订《年度安全生产目标责任书》，形成“层层负责、人人有责”的管理体系。全年对 57 项安全管理制度进行废改立，推动安全管理规范化、标准化。严格落实“党政同责、一岗双责”，明确各级管理人员安全职责，强化主体责任意识，从“粗放管理”向“精细化管理”转变。

（二）标准化建设与现场管控

深入推进安全生产标准化建设，开展“五描述一操作”等标准化作业竞赛，提升人员操作规范；更新安全公示牌、警示标识，优化生产现场安全环境。高质量举办市级双重预防机制现场观摩会，展示安全管理经验，获上级认可。加强设备本质安全改造，对关键工序安全装置进行升级，增设联锁、防护装置，降低事故风险。

（三）安全教育与培训

全年组织“开工第一课”“安全生产月”等系列活动，结合“周二培训”“大学习、大培训、大考试”等机制，强化全员安全意识。针对特殊工种、新员工开展专项培训，确保持证上岗率 100%。引入事故案例复盘、VR 体验等多元化教育形式，提升培训实效性，累计覆盖数万人次。

（四）风险防控与隐患治理

建立“双重预防机制”，聚焦机械伤害、有限空间等薄弱环节，开展专项整治和隐患排查，全年组织多次安全大检查及夜间突击检查，对排查问题闭环管理。严格外来施工管理，落实资质审查、安全协议签订及现场监管，规范动火、吊装等危险作业流程。特殊时期（如节假日、两会）实施“两禁止一严控”，加强中夜班巡查，确保安全稳定。

（五）职业健康与本质安全

坚持安全与职业健康一体化管理，委托专业机构检测职业危害因素，配置防暑降温设施，建设职工卫生室、心理咨询室等功能室，通过“省级健康企业”评审。推进智能化安全管控，应用钉钉值班系统、“山东好焊”监管平台，实现隐患排查、应急管理数字化，提升安全监管效率。

二、消防基本情况

（一）消防制度与责任体系

健全消防安全责任制度，明确各部门消防职责，修订动火作业管理制度，规范动火分级审批流程，加强动火作业现场监护。与外委单位签订消防设施维保合同，定期开展建筑消防设施检测、电气防火检测及安全评估，确保设备设施正常运行。

（二）隐患排查与治理

结合日常安全检查，重点排查轮胎成品库、人员密集场所等关键区域火灾隐患，清理消防通道，维护应急照明及疏散标识。针对职工宿舍烟感缺失等问题，制定整改方案并提 2025 年资金计划。全年查处违规动火作业，强化责任追究，倒逼安全措施落实。

（三）宣传培训与应急能力

组织“119 消防宣传日”等活动，通过条幅、宣传单页普及消防知识，开展消防器材实操、疏散逃生演练，提升全员应急技能。全年开展多次公司级灭火与疏散演习，组建兼职消防队伍，配置自动除颤仪（AED）等急救设备，完善应急救援体系。

（四）基础设施与技防升级

完成大门伸缩门及人员识别系统安装，优化南门岗点功能布局，推进电子围栏维护及监控系统升级，提升厂区整体安防水平。二期项目投用后，增设灭火器、室外消防箱等设施，确保消防联动系统逐步完善，夯实消防安全硬件基础。

2024 年，丰源轮胎公司以“全面从严安全管理”为核心，统筹安全生产与消防安全，通过制度完善、责任落实、科技赋能、文化引领，实现安全形势稳定向好。未来将持续深化治本攻坚行动，强化基层基础建设，为公司高质量发展筑牢安全防线。

（二） 环保投入基本情况

（一）废气治理

废气主要污染物为 VOCs（挥发性有机物），处理设备 38 套，采用“过滤棉+UV 光氧+低温等离子”等多级组合的处理工艺，设备维护状况较好，使用正常，排放达标。公司安装烟气收集在线监测监控设备 13 套，在线监测站房 5 座。完成 VOCs 自动在线监测设备的联网备案数据上传。大气有组织和厂界无组织监测执行季度自行监测和自动在线监测，排放数据达标。公司安装了车辆运输门禁控制系统，保证重污染天气应急响应期间移动源的管控,并在 2023 年 8 月实现与市环保局联网。公司按照上级要求，对密炼车间、硫化车间生产设备及环保设施安装了电力监控系统，方便掌控管控期企业停限产情况。

（二）废水治理

废水排放主要污染物为氨氮及 COD，按照“雨污分流、清污分流”原则设计和建设排水系统，公司建有污水处理系统，设计处理能力 500m^3/天，主要处理车间拖布冲洗废水、生活污水（食堂、卫生间冲洗水、沐浴）污水系统主要采用均质调节+预处理+生化处理。处理后的废水进入市政污水管网，进入峄城区污水处理厂处理。并建设应急污水池。安装一套废水在线监测系统，数据联网上传至市环保局监测站。

（三）噪声

公司合理布置厂区，选用低噪声设备，对密炼机、成型机等主要噪声采取隔声、减振、消声等措施，采取半地下式泵房及动力站，采用较好的隔音建筑材料等，减少噪声对环境的影响。

（四）危废

如实申报危险废物产生情况，认真落实危险废物申报登记制度。制定年度危险废物管理计划，并报当地环保部门备案。建立危险废物产生台帐。按照《危险废物贮存控制标准》建造专用的危险废物贮存设施，并设专人管理。转移危险废物时严格执行《危险废物转移联单管理办法》。每年坚持职工培训、坚持应急演练。

（三） 危险化学品的情况

□适用 √不适用

（四） 报告期内重大安全生产事故

□适用 √不适用

（五） 报告期内重大环保违规事件

□适用 √不适用

五、 细分行业

（一） 化肥行业

□适用 √不适用

（二） 农药行业

□适用 √不适用

（三） 日用化学品行业

□适用 √不适用

（四） 民爆行业

□适用 √不适用

第六节 公司治理

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				
宋二华	董事长、总经理	男	1983 年 1 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
张庆强	董事	男	1977 年 1 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
潘超	董事	男	1971 年 12 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
王福启	董事	男	1968 年 9 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 3 月 20 日	0	0	0	0%
徐海	董事	男	1968 年 7 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
万传莹	董事	男	1974 年 11 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
周忠飞	监事会主席	男	1973 年 4 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
刘来石	监事	男	1970 年 1 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 3 月 20 日	0	0	0	0%
刘春莲	监事	女	1976 年 10 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
徐海	监事	男	1968 年 7 月	2021 年 1 月 26	2024 年 3 月 20	0	0	0	0%

				日	日				
程永双	监事	男	1983 年 9 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
李富国	职工监事	男	1978 年 3 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
谭玉龙	职工监事	男	1985 年 12 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
罗吉良	副总经理、总工程师	男	1968 年 1 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
张宁	副总经理	男	1984 年 7 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
杨文银	副总经理	男	1971 年 2 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 3 月 20 日	0	0	0	0%
陈健	副总经理	男	1978 年 2 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
张海霞	财务总监	女	1974 年 12 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
张良	董事会秘书	男	1970 年 1 月	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

宋二华、张庆强、潘超是控股股东枣矿集团推荐的董事；王福启、徐海是股东峄州国资公司推荐的董事，万传莹是股东山东丰源集团股份有限公司推荐的董事；周忠飞是股东山东丰源集团股份有限公司推荐的监事，程永双是股东峄州国资公司推荐的监事，刘来石、刘春莲是股东枣矿集团推荐的监事；其他高管和职工监事与各股东没有关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王福启	董事	离任	无	换届
刘来石	监事	离任	无	换届
杨文银	副总经理	离任	无	换届

徐海	监事	新任	董事	换届
程永双	无	新任	监事	换届
刘春莲	无	新任	监事	换届

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

刘春莲，女，1976 年 10 月出生，在职研究生学历。1994.07-1996.03 枣矿集团八一煤矿洗煤厂；1996.03-2001.12 枣矿集团八一煤矿宣传科干事；2001.12-2007.01 枣矿集团高庄煤矿宣传科任宣传干事；2007.01-2009.02 枣矿集团高庄煤矿党群工作部先后任宣传副主任科员、纪委纪检员；2009.02-2014.03 枣矿集团组织人事副主任科员、党群工作部车间工会主席；2014.03-2018.04 枣矿集团高煤公司纪委副书记、党群工作部党支部书记；2018.04-2020.05 枣矿集团纪委审理室任主任；2020.05-2021.05 枣矿集团纪委检查室主任；2021.05-2021.12 枣矿集团纪委部务委员、检查室主任；2021.12-至今枣矿集团纪委部务委员、综合室主任。

程永双，男，1983 年 9 月 3 日出生，本科学历。2005.4-2008.4 北京幸福生活贸易有限公司会计岗；2009.4-2012.9，枣庄凯博集团有限公司会计岗；2012.10-2020.10 枣庄市聚隆石膏制品有限公司会计岗；2020.11 至今，山东峄州国有资产管理运营集团有限公司财务部，任部长一职。

（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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	44	2	2	44
管理人员	131	6	6	131
销售人员	59	3	1	61
采购人员	8	0	0	8
生产人员	871	9	8	872
财务人员	12	3	2	13
员工总计	1,125	23	19	1,129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	10	12
本科	229	241
专科	345	333
专科以下	541	543
员工总计	1,125	1,129

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司严格遵循《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法规，实施全员劳

动合同制。在此基础上，公司积极履行社会责任，为员工办理社会保险、住房公积金以及企业年金，并依法依规为员工代缴代扣个人所得税。为充分激发员工的工作积极性，推动公司经营效益稳步提升，公司精心构建了公平公正的薪酬体系。

公司高度重视员工的职业发展，鼓励员工在工作中实现自我成长与价值体现。建立了完善的培训体系与培训制度，积极引导并激发员工的培训热情及主动学习意愿。从新员工入职培训到在职期间的继续教育，均配备专人进行管理与督导。针对特殊岗位与关键岗位，要求员工必须经培训合格后才可上岗，并严格按照行业管理的特殊要求，实行持证上岗制度。

报告期内，公司不存在需由公司承担费用的离退休职工情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

高管层严格履行治理职责，有效落实董事会战略部署，统筹推进生产经营计划，确保公司发展方向与董事会决议高度一致；同时，严格监督信息披露工作，确保财务数据及重大事项披露及时、准确、完整，全面符合监管要求。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司地法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系和面向市场独立持续经营的能力。

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，不存在在控股股东及其控制的其他企业中领薪的情况；公司财务人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情况。

资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务部，配备了专职的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况:根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系:本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、关于财务管理体系:报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、关于风险控制体系:报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	XYZH/2025JNAA7B0351			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田希伦	张秀芹		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	31.99			

审计报告

XYZH/2025JNAA7B0351

山东丰源轮胎制造股份有限公司

山东丰源轮胎制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东丰源轮胎制造股份有限公司（以下简称丰源轮胎）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰源轮胎 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，

我们独立于丰源轮胎，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

3. 营业收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如丰源轮胎财务报表附注五·29 所述，丰源轮胎 2024 年度营业收入为 1,854,196,575.55 元，营业收入确认政策详见财务报表附注三、23。由于营业收入系丰源轮胎关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序如下： （1）了解丰源轮胎销售与收款相关内部控制设计合理性和运行有效性；选取主要客户进行穿行测试； （2）通过检查重要客户合同相关条款以及对丰源轮胎管理层的询问，评价各项收入确认及具体处理方法是否与会计政策一致并符合会计准则的要求； （3）执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，客户变动分析，销售返利分析、收入与运费比较分析等程序； （4）抽取样本，核对 SAP 系统及财务系统营业收入确认金额是否一致；检查与营业收入确认相关的支持性文件资料，包括合同、客户订单、出库单、客户签收单、报关单等，验证收入确实的真实性、完整性； （5）选取样本，向客户函证款项余额及当期销售额； （6）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否被记录在正确的会计期间。
4. 关联交易价格的公允性及披露的完整性事项	
如丰源轮胎财务报表附注八.（二）、2 关联方购买商品/接受劳务所述，截至 2024 年 12 月 31 日，关联方采购金额为 136,398,622.83 元，占主营业务成本的 8.53%，交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响。另外，丰源轮胎还存在与关联方之间的销售、租赁及资金拆借等不同交易类别的其他关联方交易。由于涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披	我们实施的主要审计程序如下： （1）了解丰源轮胎识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； （2）通过对比关联方交易价格与非关联方交易价格的差异，确定其交易价格公允性； （3）获取并检查丰源轮胎管理层提供的关联方交易发生额及往来余额明细，将其与财务记录进行核对； （4）检查关联方交易发生额及往来余额的对账结果，函证关联方交易发生额及往来余额； （5）将上述关联方交易发生额及往来余额与财务报

露所有的关联方交易的风险，因此我们将关联方交易价格的公允性及披露的完整性作为关键审计事项。	表中披露的信息进行核对。

四、 其他信息

丰源轮胎管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括丰源轮胎 2024 年年度报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估丰源轮胎的持续经营能力，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丰源轮胎、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰源轮胎的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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。

（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，就可能导致对丰源轮胎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丰源轮胎不能持续经营。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：张秀芹

中国注册会计师：田希伦

中国 北京 二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	176,833,513.98	307,761,946.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,040,519.96	1,297,384.72
衍生金融资产			
应收票据	五、3	131,391,622.36	112,322,270.79
应收账款	五、4	162,393,664.64	152,033,930.96
应收款项融资	五、5	527,260.00	1,593,746.50
预付款项	五、6	16,557,265.91	19,315,016.25
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、7	262,358.56	214,309.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	234,550,524.44	195,830,093.60
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、9	27,983,135.25	14,877,905.02
流动资产合计		751,539,865.10	805,246,604.38
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	998,092,547.39	1,067,000,982.19
在建工程	五、11	14,868,425.75	1,737,168.14
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	83,976,294.41	90,928,344.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	4,010,509.45	
其他非流动资产	五、14	23,699,398.61	31,765.64
非流动资产合计		1,124,647,175.61	1,159,698,260.55
资产总计		1,876,187,040.71	1,964,944,864.93
流动负债：			
短期借款	五、15	64,364,250.99	57,543,087.74
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、16	224,653,516.87	99,393,682.50
应付账款	五、17	420,851,969.88	645,215,388.10
预收款项			
合同负债	五、18	35,233,088.44	33,019,919.72
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、19	30,263,340.14	32,068,430.81
应交税费	五、20	3,482,846.28	2,243,445.25
其他应付款	五、21	14,755,098.16	157,350,970.37
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、22		67,478,400.00
其他流动负债	五、23	130,242,383.34	106,285,772.22
流动负债合计		923,846,494.10	1,200,599,096.71
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	2,083,262.40	1,926,100.41
递延收益	五、25	18,572,664.26	2,753,394.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,655,926.66	4,679,494.51
负债合计		944,502,420.76	1,205,278,591.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	1,150,390,000.00	1,150,390,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	136,615,283.96	136,615,283.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-355,320,664.01	-527,339,010.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		931,684,619.95	759,666,273.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		931,684,619.95	759,666,273.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,876,187,040.71	1,964,944,864.93

法定代表人：宋二华 主管会计工作负责人：张海霞 会计机构负责人：刘鹏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,854,196,575.55	1,624,958,534.25
其中：营业收入	五、29	1,854,196,575.55	1,624,958,534.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,687,612,667.69	1,522,019,336.92
其中：营业成本	五、29	1,598,680,451.43	1,412,222,462.40
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、30	7,563,236.52	6,256,508.89
销售费用	五、31	34,743,600.38	33,031,712.59
管理费用	五、32	51,763,909.90	45,971,861.84
研发费用	五、33	17,720,426.30	19,796,578.85
财务费用	五、34	-22,858,956.84	4,740,212.35
其中：利息费用		3,984,138.99	13,976,544.99
利息收入		8,684,738.48	3,917,990.72
加：其他收益	五、35	1,425,410.13	3,047,144.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-194,770.50	-64,738.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、37	-256,864.76	-557,265.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	499,053.74	-2,744,796.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-495,734.01	-999,740.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		167,561,002.46	101,619,800.89
加：营业外收入	五、40	1,501,130.73	201,051.31
减：营业外支出	五、41	286,533.87	684,947.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		168,775,599.32	101,135,905.17
减：所得税费用	五、42	-3,242,746.92	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		172,018,346.24	101,135,905.17
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）		172,018,346.24	101,135,905.17
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）		172,018,346.24	101,135,905.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		172,018,346.24	101,135,905.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		172,018,346.24	101,135,905.17
（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）		0.15	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.09

法定代表人：宋二华　　主管会计工作负责人：张海霞　　会计机构负责人：刘鹏

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		1,579,502,029.38	1,353,182,273.71
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		97,454,620.17	103,061,665.25
收到其他与经营活动有关的现金		31,591,050.52	10,895,929.16
经营活动现金流入小计		1,708,547,700.07	1,467,139,868.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,448,198,197.76	1,031,713,708.62
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		172,051,896.87	139,524,763.09
支付的各项税费		10,262,490.07	11,558,896.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	36,026,551.82	32,021,471.29
经营活动现金流出小计		1,666,539,136.52	1,214,818,839.55
经营活动产生的现金流量净额		42,008,563.55	252,321,028.57
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		25,305,877.67	16,397,877.83
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		25,305,877.67	16,397,877.83
投资活动产生的现金流量净额		-25,305,877.67	-16,397,877.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			96,000,000.00
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		50,000,000.00	66,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	162,000,000.00
偿还债务支付的现金		123,543,087.74	253,000,000.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,569,143.61	12,876,946.58
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、43	127,147,484.45	20,214,500.00
筹资活动现金流出小计		256,259,715.80	286,091,447.38
筹资活动产生的现金流量净额		-206,259,715.80	-124,091,447.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,023,006.51	5,190,946.68
五、现金及现金等价物净增加额		-174,534,023.41	117,022,650.04
加：期初现金及现金等价物余额		257,787,537.39	140,764,887.35
六、期末现金及现金等价物余额		83,253,513.98	257,787,537.39

法定代表人：宋二华 主管会计工作负责人：张海霞 会计机构负责人：刘鹏

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,150,390,000.00				136,615,283.96						-514,017,923.96		772,987,360.00
加：会计政策变更													
前期差错更正											-13,321,086.29		-13,321,086.29
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,150,390,000.00				136,615,283.96						-527,339,010.25		759,666,273.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											172,018,346.24		172,018,346.24
（一）综合收益总额											172,018,346.24		172,018,346.24
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	1,150,390,000.00				136,615,283.96						-355,320,664.01		931,684,619.95

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,054,390,000.00				136,615,283.96						-630,298,064.05		560,707,219.91
加：会计政策变更													
前期差错更正											1,823,148.63		1,823,148.63
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,054,390,000.00				136,615,283.96						-628,474,915.42		562,530,368.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,000,000.00										101,135,905.17		197,135,905.17
（一）综合收益总额											101,135,905.17		101,135,905.17
（二）所有者投入和减少资本	96,000,000.00												96,000,000.00
1．股东投入的普通股	96,000,000.00												96,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	1,150,390,000.00				136,615,283.96						-527,339,010.25		759,666,273.71

法定代表人：宋二华　　主管会计工作负责人：张海霞　　会计机构负责人：刘鹏

一、 公司的基本情况

山东丰源轮胎制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经枣庄市工商行政管理局批准，于2008年8月15日成立，系由枣庄矿业（集团）有限责任公司（以下简称枣矿集团）、山东峄州国有资产管理运营集团有限公司（以下简称峄州国资或峄城国资，曾用名：山东峄州国有资产经营集团有限公司、枣庄市峄城区国有资产经营有限公司）、山东丰源集团股份有限公司（以下简称丰源集团，曾用名：山东丰源煤电股份有限公司）共同出资设立。注册号/统一社会信用代码:91370400679206899N，法定代表人：宋二华。截至2024年12月31日，公司股本总额为人民币115,039.00万元。其中：枣矿集团出资69,600万元，持股比例为60.50%；峄城国资出资29,424万元，持股比例为25.58%，丰源集团出资16,015万元，持股比例为13.92%。

公司股票于2018年4月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为872663，股票简称为丰源轮胎。

本公司经营范围：半钢子午轮胎（含半成品）的研发、生产、销售及相关服务；本企业自用机械设备、模具、化工产品（不含危险品）的研发、生产、安装及相关服务；半钢子午轮胎生产技术软件开发、销售及相关服务；货物进出口、技术进出口及相关服务；汽车及配件销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要业务：半钢子午轮胎的研发、生产和销售。

本公司住所：山东省枣庄市峄城区经济开发区。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

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

（2） 持续经营

本公司对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策

和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，以每年 1 月 1 日至 12 月 31 日视为一个营业周期，并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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	单项金额超过 200 万人民币的
重要的账龄超过一年的应付账款	单项账龄超过一年且金额大于 200 万人民币的
重要的账龄超过一年的其他应付款	单项账龄超过一年且金额大于 200 万人民币的
重要的在建工程	单项在建工程金额超过 500 万人民币的
重要的投资活动	金额超过 300 万人民币

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日当月第一个工作日的汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，

不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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

8. 金融资产和金融负债

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

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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，（相关分类依据参照金

融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

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

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

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

应收票据组合 1 ：银行承兑汇票

应收票据组合 2 ：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、与集团的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记 “应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

对于应收账款，本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下；

账龄组合	除其他组合外客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，并考虑本年的前瞻性信息，计算期末应收账款预期信用损失率
单项评估计提坏账准备	本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

其中，信用级别一般的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，故仍属于持有并收取合同现金流量的业务模式；信用级别较高的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，故认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式。

应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资计量预期信用损失的会计估计政策与应收票据、应收账款一致，详见本附注“三、10 应收账款”。

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项确定预期信用损失率；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依

据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

账龄组合	除其他组合外客户的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，并考虑本年的前瞻性信息，计算期末其他应收款预期信用损失率。
单项评估计提坏账准备	本公司在单项其他应收款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

13. 存货

（1） 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、产成品（库存商品）等。

（2） 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3） 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4） 存货的盘存制度：本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销

14. 合同资产和合同负债

（1）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

（2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产计提折旧方法如下：

资产类别	明细类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	房屋	20-40	0	2.5%-5%
	构筑物	5-30	0	3.33%-20%
机器设备	通用设备	8-10	0	10.00%-12.50%
	专用设备	8-25	0	4.00%-12.50%
	电气设备	5-10	0	10.00%-20.00%
运输设备	交通运输设备	4-10	0	10.00%-25.00%
电子设备	电子产品及通信设备	5	0	20.00%
	仪器仪表及计量器具	5-8	0	12.50%-20.00%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输工具	获得准予行驶证书
电子设备	实际开始使用

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并

在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	10	直线法
非专利技术	10	直线法

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。出现减值迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响的情况；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低的迹象；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏的情况；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产

所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等情况；

（7）其他有可能表明资产已发生减值的情况

本公司对单项资产的可回收金额进行测试，以资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可回收金额。难以对单项资产的可回收金额进行测试的，以该资产所属的资产组或者资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的

报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证（三包费用）等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确

认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资

产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

商品销售收入

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。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等各种因素的基础上，按照下列方式确认收入：（1）内销：替换胎市场销售于取得客户收货确认单时确认销售收入；原配胎市场销售于取得客户上线安装单时确认销售收入。（2）国外销售（FOB）：收入于取得出口报关单时确认销售收入。

24. 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（2）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

27. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资

产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

28. 重要会计政策变更、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），公司自 2024 年 1 月 1 日起执行本解释中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关规定，将计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。采用追溯调整法对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对公司财务报表影响如下：

受影响的项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	1,411,180,097.79	1,042,364.61	1,412,222,462.40
销售费用	34,074,077.2	-1,042,364.61	33,031,712.59
净利润	101,135,905.17		101,135,905.17

（2）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

根据山东省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单，公司 2024 年度通过高新技术企业认定，自 2024 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年，证书编号：GR202437004248。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	82,253,036.15	254,761,187.34
其他货币资金	94,580,477.83	53,000,759.30
合计	**176,833,513.98**	**307,761,946.64**
其中：存放财务公司款项	72.92	138,824,307.32

年末其他货币资金为 94,580,477.83 元，其中银行承兑汇票保证金 90,380,000.00 元，信用证保证金 3,200,000.00 万元，远期结售汇业务保证金 1,000,477.83 元。其他货币资金中受限资金为 93,580,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	1,040,519.96	1,297,384.72
合计	**1,040,519.96**	**1,297,384.72**

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	131,391,622.36	112,322,270.79
合计	**131,391,622.36**	**112,322,270.79**

（2） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,790,386.33	129,269,068.06
合计	**36,790,386.33**	**129,269,068.06**

4. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	165,686,393.56	152,653,657.48
1 至 2 年	156,303.89	1,925,974.36
2 至 3 年	125,299.28	4,171,109.40
3 至 4 年	2,871,109.40	3,623,332.66
4 至 5 年	3,623,332.66	4,520,237.21
5 年以上	5,872,168.25	1,474,406.57
合计	**178,334,607.04**	**168,368,717.68**

（2）应收账款分类及披露

类别	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（%）	
按单项评估计提坏账准备	11,612,665.46	6.51	11,612,665.46	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	166,721,941.58	93.49	4,328,276.94	2.60	162,393,664.64
其中：无风险组合					
账龄组合	166,721,941.58	93.49	4,328,276.94	2.60	162,393,664.64
合计	**178,334,607.04**	**100.00**	**15,940,942.40**	—	**162,393,664.64**

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备	11,735,140.99	6.97	11,497,164.73	97.97	237,976.26
按组合计提坏账准备	156,633,576.69	93.03	4,837,621.99	3.09	151,795,954.70
其中：无风险组合					
账龄组合	156,633,576.69	93.03	4,837,621.99	3.09	151,795,954.70
合计	**168,368,717.68**	**100.00**	**16,334,786.72**	—	**152,033,930.96**

1）年末按单项评估计提坏账准备的应收账款

客户	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失（%）	计提理由
江苏易咖新能源汽车有限公司	1,188,705.73	1,188,705.73	3-4 年、4-5 年、5 年以上	100.00	已诉讼，预期回款可能性较低
江苏陆昂实业有限公司	282,184.94	282,184.94	5 年以上	100.00	
潍坊众新新能源汽车有限公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	
山东迈向新能源汽车有限公司	861,370.00	861,370.00	4-5 年、5 年以上	100.00	
安徽嘉安汽车有限公司	340,000.00	340,000.00	4-5 年、5 年以上	100.00	
扬州道爵新能源发展有限公司	1,173,928.00	1,173,928.00	5 年以上	100.00	
江苏德瑞博新能源汽车制造有限公司	457,052.34	457,052.34	3-4 年	100.00	
汉腾汽车有限公司	594,940.66	594,940.66	4-5 年	100.00	
山东汉唐电动汽车科技有限公司	2,492,081.00	2,492,081.00	3-4 年、4-5 年	100.00	
QINGDAO ODYKING TYRE CO.， LIMITED	711,539.82	711,539.82	5 年以上	100.00	已无业务往来，且已无法联系，预期回款可能性较低
SUPER SONIC LLC	666,861.91	666,861.91	5 年以上	100.00	
青岛联泰石油化学有限公司	585,630.02	585,630.02	3-4 年、5 年以上	100.00	
青岛励赫化工科技有限公司	519,751.24	519,751.24	5 年以上	100.00	
青岛汇凯通轮胎有限公司	427,170.40	427,170.40	4-5 年	100.00	

客户	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失（%）	计提理由
T&T GLOBALWAY INC	275,377.43	275,377.43	5 年以上	100.00	
BITE AMERICA,CORP	172,778.91	172,778.91	4-5 年	100.00	
Al Rabee Al Akhder Gen	169,945.09	169,945.09	3-4 年	100.00	
FALES GRAND GENERAL TRADING LL.	144,013.09	144,013.09	4-5 年	100.00	
GROUP TYRE	135,194.73	135,194.73	3-4 年	100.00	
其他 20 家客户	314,140.15	314,140.15	2-3 年-5 年以上	100.00	
合计	**11,612,665.46**	**11,612,665.46**		**100.00**	

2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
1 年以内	165,686,393.56	3,495,982.90	152,653,657.48	3,220,992.17
1 至 2 年	156,303.89	31,323.30	1,921,759.11	385,120.53
2 至 3 年	121,084.03	44,304.65	1,303,660.00	477,009.19
3 至 4 年	3,660.00	2,165.99		
4 至 5 年				
5 年以上	754,500.10	754,500.10	754,500.10	754,500.10
合计	**166,721,941.58**	**4,328,276.94**	**156,633,576.69**	**4,837,621.99**

（2）年末应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	165,686,393.56
1 至 2 年	156,303.89
2 至 3 年	125,299.28
3 至 4 年	2,871,109.40
4 至 5 年	3,623,332.66
5 年以上	5,872,168.25
合计	**178,334,607.04**

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	16,334,786.72	-393,844.32			15,940,942.40

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
合计	**16,334,786.72**	**-393,844.32**			**15,940,942.40**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款合计数为 108,124,307.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.63%，坏账准备年末余额为 2,281,422.89 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	527,260.00	1,593,746.50
合计	**527,260.00**	**1,593,746.50**

6. 预付款项

（1）按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	16,541,565.91	99.91	19,299,316.25	99.92
1 至 2 年			9,160.00	0.05
2 至 3 年	9,160.00	0.05		
3 年以上	6,540.00	0.04	6,540.00	0.03
合计	**16,557,265.91**	**100.00**	**19,315,016.25**	**100.00**

（2）按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款

按欠款方归集的年末余额前五名预付账款合计数为 16,156,829.87 元，占预付账款年末余额合计数的比例 97.58%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	262,358.56	214,309.90
合计	**262,358.56**	**214,309.90**

7.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	50,000.00	50,000.00
备用金	545,032.17	554,032.17
往来款	2,720,418.33	2,768,579.09

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	**3,315,450.50**	**3,372,611.26**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	267,269.28	36,046.04
1-2 年		
2-3 年		294,645.00
3-4 年	15,261.00	13,800.00
4-5 年	13,800.00	58,000.00
5 年以上	3,019,120.22	2,970,120.22
合计	**3,315,450.50**	**3,372,611.26**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按单项计提坏账准备	2,611,353.57	78.76	2,611,353.57	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	704,096.93	21.24	441,738.37	62.74	262,358.56
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	704,096.93	21.24	441,738.37	62.74	262,358.56
合计	**3,315,450.50**	**100.00**	**3,053,091.94**	—	**262,358.56**

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,620,353.57	77.70	2,620,353.57	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	752,257.69	22.30	537,947.79	71.51	214,309.90
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	752,257.69	22.30	537,947.79	71.51	214,309.90
合计	**3,372,611.26**	**100.00**	**3,158,301.36**	—	**214,309.90**

1） 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
普惠国际贸易(香港)有限公司	1,906,321.40	1,906,321.40	1,906,321.40	1,906,321.40	100.00	收回可能性低
青岛柏廷橡胶有限公司	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00	收回可能性低
张志龙	554,032.17	554,032.17	545,032.17	545,032.17	100.00	收回可能性低
合计	**2,620,353.57**	**2,620,353.57**	**2,611,353.57**	**2,611,353.57**	—	—

2） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	267,269.28	13,416.92	5.02
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	15,261.00	9,251.22	60.62
4 至 5 年	13,800.00	11,303.58	81.91
5 年以上	407,766.65	407,766.65	100.00
合计	**704,096.93**	**441,738.37**	—

3） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,809.51	536,138.28	2,620,353.57	3,158,301.36
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	11,607.41	-107,816.83		-96,209.42
本年转回			9,000.00	9,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	13,416.92	441,738.37	2,611,353.57	3,053,091.94

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	537,947.79	-96,209.42				441,738.37
单项计提	2,620,353.57		9,000.00			2,611,353.57
合计	**3,158,301.36**	**-96,209.42**	**9,000.00**			**3,053,091.94**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
普惠国际贸易(香港)有限公司	往来款	1,906,321.40	5 年以上	57.50	1,906,321.40
张志龙	备用金	545,032.17	5 年以上	16.44	545,032.17
青岛美赫尔国际贸易有限公司	往来款	250,316.17	5 年以上	7.55	250,316.17
青岛柏廷橡胶有限公司	往来款	160,000.00	5 年以上	4.83	160,000.00
山东中济节能环	往来款	60,000.00	5 年以上	1.81	60,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
保工程有限公司					
合计	—	**2,921,669.74**	—	**88.12**	**2,921,669.74**

8. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,674,626.62		58,674,626.62	49,300,103.91		49,300,103.91
在产品	17,761,367.09		17,761,367.09	11,370,560.38		11,370,560.38
库存商品	132,255,783.30	1,058,894.81	131,196,888.49	99,531,080.62	367,249.62	99,163,831.00
发出商品	26,917,642.24		26,917,642.24	38,054,424.77	2,121,569.82	35,932,854.95
在途物资				62,743.36		62,743.36
合计	**235,609,419.25**	**1,058,894.81**	**234,550,524.44**	**198,318,913.04**	**2,488,819.44**	**195,830,093.60**

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	367,249.62	495,734.01	532,448.61	336,537.43		1,058,894.81
发出商品	2,121,569.82			1,589,121.21	532,448.61	0.00
合计	**2,488,819.44**	**495,734.01**	**532,448.61**	**1,925,658.64**	**532,448.61**	**1,058,894.81**

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	26,252,962.88	13,563,627.69
待认证进项税额	1,730,172.37	1,314,277.33
合计	**27,983,135.25**	**14,877,905.02**

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	998,092,547.39	1,067,000,982.19
合计	**998,092,547.39**	**1,067,000,982.19**

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一.账面原值					
1.年初余额	435,095,992.94	1,322,988,165.07	1,682,391.36	13,217,261.58	1,772,983,810.95
2.本年增加金额	771,638.38	15,717,688.08	2,443,984.84	726,548.67	19,659,859.97
（1）购置	771,638.38	13,980,519.94	2,443,984.84	726,548.67	17,922,691.83
（2）在建工程转入		1,737,168.14			1,737,168.14
3.本年减少金额		2,774,694.43		221,545.21	2,996,239.64
（1）处置或报废		1,004,782.90		142,784.15	1,147,567.05
（2）其他		1,769,911.53		78,761.06	1,848,672.59
4.年末余额	435,867,631.32	1,335,931,158.72	4,126,376.20	13,722,265.04	1,789,647,431.28
二.累计折旧					
1.年初余额	106,451,000.35	573,780,339.07	1,130,658.90	12,261,255.19	693,623,253.51
2.本年增加金额	12,485,615.49	73,270,290.45	211,369.63	652,570.95	86,619,846.52
（1）计提	12,485,615.49	73,270,290.45	211,369.63	652,570.95	86,619,846.52
3.本年减少金额		844,781.34		150,660.26	995,441.60
（1）处置或报废		844,781.34		142,784.15	987,565.49
（2）其他				7,876.11	7,876.11
4.年末余额	118,936,615.84	646,205,848.18	1,342,028.53	12,763,165.88	779,247,658.43
三.减值准备					
1.年初余额	959,507.32	11,400,067.93			12,359,575.25
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额		52,349.79			52,349.79
(1)处置或报废		52,349.79			52,349.79
4.年末余额	959,507.32	11,347,718.14			12,307,225.46
四.账面价值					
1.年末账面价值	315,971,508.16	678,377,592.40	2,784,347.67	959,099.16	998,092,547.39
2.年初账面价值	327,685,485.27	737,807,758.07	551,732.46	956,006.39	1,067,000,982.19

（2）年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 47,563,860.06 元。

（3）年末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
立体库	30,530,267.39	正在办理
研发实验楼	4,637,387.53	正在办理
危险品库	1,593,532.85	正在办理
食堂	11,784,238.58	正在办理
消防水泵房	885,856.87	正在办理
全钢车间	43,549,953.26	正在办理
合计	**92,981,236.48**	

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	14,868,425.75	1,737,168.14
合计	**14,868,425.75**	**1,737,168.14**

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	833,027.52		833,027.52	1,737,168.14		1,737,168.14
一次法成型机	14,035,398.23		14,035,398.23			
合计	**14,868,425.75**		**14,868,425.75**	**1,737,168.14**		**1,737,168.14**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
一次法成型机		14,035,398.23			14,035,398.23
合计		**14,035,398.23**			**14,035,398.23**

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
一次法成型机	14,035,398.23	100.00	90.00				自筹
合计	**14,035,398.23**	—	—				—

12. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	106,015,015.10	72,550,000.00	12,598,939.95	191,163,955.05
2、本年增加金额			880,647.85	880,647.85
（1）购置			801,886.79	801,886.79
（2）其他			78,761.06	78,761.06
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他转出				
4、年末余额	106,015,015.10	72,550,000.00	13,479,587.80	192,044,602.90
二、累计摊销				
1、年初余额	27,093,513.22	48,459,070.91	7,816,618.02	83,369,202.15
2、本年增加金额	2,335,286.36	4,205,000.00	1,292,411.66	7,832,698.02
（1）计提	2,335,286.36	4,205,000.00	1,279,941.16	7,820,227.52
（2）其他			12,470.50	12,470.50
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他转出				
4、年末余额	29,428,799.58	52,664,070.91	9,109,029.68	91,201,900.17
三、减值准备				
1、期初余额	1,641,408.32	15,225,000.00		16,866,408.32
2、本年增加金额				
（1）计提				
（2）其他				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他转出				
4、年末余额	1,641,408.32	15,225,000.00		16,866,408.32
四、账面价值				
1、年末账面价值	74,944,807.20	4,660,929.09	4,370,558.12	83,976,294.41
2、年初账面价值	77,280,093.56	8,865,929.09	4,782,321.93	90,928,344.58

13. 递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,837,999.40	3,425,699.91		
预计负债	2,083,262.40	312,489.36		
公允价值变动	1,815,467.87	272,320.18		
合计	**26,736,729.67**	**4,010,509.45**		

14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	23,699,398.61		23,699,398.61	31,765.64		31,765.64
合计	**23,699,398.61**		**23,699,398.61**	**31,765.64**		**31,765.64**

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	50,564,250.99	57,543,087.74
抵押借款	13,800,000.00	
合计	**64,364,250.99**	**57,543,087.74**

16. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	224,653,516.87	99,393,682.50
合计	**224,653,516.87**	**99,393,682.50**

17. 应付账款

（1）按账龄列示应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	211,955,356.68	50.36	493,878,573.57	76.54
1-2 年	195,131,887.41	46.37	129,673,475.18	20.10
2-3 年	4,419,621.14	1.05	6,389,629.14	0.99
3 年以上	9,345,104.65	2.22	15,273,710.21	2.37
合计	**420,851,969.88**	**100.00**	**645,215,388.10**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因

枣庄矿业集团物资供销有限公司	189,207,420.99	未到结算期
常州创美环境科技有限公司	3,432,031.22	暂估工程款尚未开发票
天津太仓机械工业有限公司	2,062,750.00	对方经营异常
合计	**194,702,202.21**	—

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	35,233,088.44	33,019,919.72
合计	**35,233,088.44**	**33,019,919.72**

19. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	25,995,697.53	140,146,240.76	139,468,979.26	26,672,959.03
离职后福利-设定提存计划	6,072,733.28	34,279,309.81	36,761,661.98	3,590,381.11
辞退福利		130,000.00	130,000.00	
合计	**32,068,430.81**	**174,555,550.57**	**176,360,641.24**	**30,263,340.14**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,733,519.54	111,136,708.07	112,400,434.88	10,469,792.73
职工福利费		4,081,487.87	4,081,487.87	
社会保险费	349,998.55	9,610,950.65	9,655,023.27	305,925.93
其中：医疗保险费	100,242.99	8,681,855.21	8,723,637.13	58,461.07
工伤保险费	184,586.05	929,132.64	931,423.34	182,295.35
生育保险	65,169.51	-37.20	-37.20	65,169.51
住房公积金	1,999,888.89	10,440,072.00	10,465,361.00	1,974,599.89
工会经费和职工教育经费	11,912,290.55	4,877,022.17	2,866,672.24	13,922,640.48
合计	**25,995,697.53**	**140,146,240.76**	**139,468,979.26**	**26,672,959.03**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	583,120.00	15,417,701.53	15,591,862.62	408,958.91
失业保险费	36,661.28	675,011.72	678,686.80	32,986.20
企业年金	5,452,952.00	18,186,596.56	20,491,112.56	3,148,436.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	**6,072,733.28**	**34,279,309.81**	**36,761,661.98**	**3,590,381.11**

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	767,762.53	
房产税	980,429.06	1,168,534.03
土地使用税	348,713.14	348,713.14
个人所得税	1,002,868.54	438,646.57
其他	383,073.01	287,551.51
合计	**3,482,846.28**	**2,243,445.25**

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,755,098.16	157,350,970.37
合计	**14,755,098.16**	**157,350,970.37**

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,343,083.96	6,686,649.72
非金融机构借款		127,146,872.92
城市建设配套费		14,219,825.57
往来款及代收代付款	6,680,261.89	6,195,500.68
其他	2,731,752.31	3,102,121.48
合计	**14,755,098.16**	**157,350,970.37**

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		67,478,400.00
合计		**67,478,400.00**

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据		
待转销项税额		
合计	**130,242,383.34**	**106,285,772.22**

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
三包费用		
未决诉讼		
合计	**2,083,262.40**	**1,926,100.41**

25. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
进口设备贴息	353,394.10		30,729.84	322,664.26	与资产相关
龙头骨干企业补助资金	2,400,000.00		150,000.00	2,250,000.00	与资产相关
高性能半钢子午胎提效项目		16,000,000.00		16,000,000.00	与资产相关
合计	**2,753,394.10**	**16,000,000.00**	**180,729.84**	**18,572,664.26**	—

注：1、根据峄城财企【2010】3 号文件，枣庄市峄城区财政局于 2010 年拨付 2008 年度进口设备贴息资金 85.84 万元，公司按照进口设备折旧年限分期计入当期收益。截

至年末，累计计入其他收益金额 53.57 万元，余额 32.27 万元。

2、根据峄财企指【2019】8 号文件，公司 2020 年收到枣庄市峄城区财政局拨付的龙头骨干企业智能制造补助资金 300.00 万元，相关资产摊销年限为 20 年。截至年末，累计计入其他收益金额 75.00 万元，余额为 225.00 万元。

3、根据 2024 年 7 月枣庄市峄城区人民政府第三十四次常务会议纪要（【2024】10 号），峄城区人民政府对公司高性能半钢子午胎提效项目进行补助。2024 年 11 月，公司收到峄城区财政局拨付的补助资金 1,600.00 万元。公司将根据高性能半钢子午胎提效项目建设完成后的折旧年限分期计入当期收益。

26. 股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	1,150,390,000.00			1,150,390,000.00
合计	**1,150,390,000.00**			**1,150,390,000.00**

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	136,615,283.96			136,615,283.96
合计	**136,615,283.96**			**136,615,283.96**

28. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-514,017,923.96	-630,298,064.05
加：年初未分配利润调整数		
其中：重要前期差错更正	-13,321,086.29	1,823,148.63
其他调整因素		
本年年初余额	-527,339,010.25	-628,474,915.42
加：本年归属于股东的净利润	172,018,346.24	101,135,905.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
本年年末余额	-355,320,664.01	-527,339,010.25

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
主营业务	1,848,568,428.35	1,598,615,777.42	1,616,447,584.61	1,411,395,684.85
半钢子午线轮胎	1,848,568,428.35	1,598,615,777.42	1,616,447,584.61	1,411,395,684.85
其他业务	5,628,147.20	64,674.01	8,510,949.64	826,777.55
加工服务、材料销售等	5,628,147.20	64,674.01	8,510,949.64	826,777.55
合计	**1,854,196,575.55**	**1,598,680,451.43**	**1,624,958,534.25**	**1,412,222,462.40**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：轮胎	1,848,568,428.35	1,598,615,777.42
其他	5,628,147.20	64,674.01
按经营地区分类		
其中：内销	442,056,012.28	399,757,136.06
外销	1,412,140,563.27	1,198,923,315.37
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	1,854,196,575.55	1,598,680,451.43
合计	**1,854,196,575.55**	**1,598,680,451.43**

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,155,673.04	3,915,785.77
土地使用税	1,394,852.57	1,384,284.56
印花税	1,010,229.95	859,785.50
城市维护建设税	525,974.90	
教育费附加	225,417.81	
地方教育费附加	150,278.54	
资源税	93,677.40	94,016.00
其他税费	7,132.31	2,637.06
合计	**7,563,236.52**	**6,256,508.89**

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,849,131.07	11,616,691.00

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	4,792,703.86	5,326,986.18
贯标认证费	4,585,992.33	3,841,828.58
保险费	3,825,573.07	2,946,630.94
促销费	2,353,872.22	3,098,882.44
展览费	1,358,400.00	2,176,293.23
差旅费	1,025,351.66	1,276,022.56
广告费	1,822,596.20	1,363,018.84
其他	1,129,979.97	1,385,358.82
合计	**34,743,600.38**	**33,031,712.59**

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,805,045.66	27,569,465.19
无形资产摊销	7,771,054.14	8,344,579.78
折旧费	2,396,589.62	2,716,094.75
中介费	2,340,998.61	1,593,046.80
材料及低值易耗品	1,897,425.56	2,481,084.03
残疾人就业保障金	1,133,823.40	964,324.09
警卫消防费	627,975.78	227,652.98
办公费	486,677.96	609,942.59
业务招待费	440,399.62	399,728.32
技术服务费	417,942.42	510,018.05
修理费	85,000.00	59,623.54
物业费	212,049.81	151,650.00
其他	1,148,927.32	344,651.72
合计	**51,763,909.90**	**45,971,861.84**

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	6,635,385.27	10,406,733.10
人员人工	6,826,024.70	6,658,004.88
折旧费	890,954.06	897,221.71
其他	3,368,062.27	1,834,619.16
合计	**17,720,426.30**	**19,796,578.85**

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,984,138.99	13,976,544.99
减：利息收入	8,684,738.48	3,917,990.72
汇兑损失	-19,618,193.76	-7,992,136.44
手续费及其他	1,459,836.41	2,673,794.52
合计	**-22,858,956.84**	**4,740,212.35**

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	260,271.76	244,107.89
龙头骨干企业补助资金	150,000.00	150,000.00
进口设备贴息	30,729.84	30,729.84
出口信用保险补助资金		188,900.00
科技创新工程补助资金	708,300.00	1,262,000.00
个税返还	25,408.53	23,407.17
商务和投资促进局质量发展资金	250,700.00	310,500.00
枣庄市标准化奖励		350,000.00
一次性留工培训补助		2,500.00
技术厅企业培育补助		280,000.00
峄城区科学技术局奖补资金		105,000.00
市级两化融合奖补金		100,000.00
合计	**1,425,410.13**	**3,047,144.90**

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	57,220.50	-7,307.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	-251,991.00	-57,431.00
合计	**-194,770.50**	**-64,738.67**

37. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-256,864.76	-557,265.92
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	**-256,864.76**	**-557,265.92**

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	393,844.32	-2,988,558.89
其他应收款信用减值损失	105,209.42	243,762.83
合计	**499,053.74**	**-2,744,796.06**

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-495,734.01	-999,740.69
合计	**-495,734.01**	**-999,740.69**

40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助利得	50,000.00	50,000.00	50,000.00
罚款	42,155.61	34,497.38	42,155.61
保险理赔收入	1,408,936.70		1,408,936.70
其他	38.42	116,553.93	38.42
合计	**1,501,130.73**	**201,051.31**	1,501,130.73

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	107,651.77	21,115.29	107,651.77
其中：固定资产报废损失	107,651.77	21,115.29	107,651.77
存货损失		5,435.76	
罚款及滞纳金	165,288.10		165,288.10
工程违约金		600,000.00	
赔偿及违约金	13,594.00	45,524.00	13,594.00
其他		12,871.98	
合计	**286,533.87**	**684,947.03**	**286,533.87**

42. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	767,762.53	

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-4,010,509.45	
合计	**-3,242,746.92**	

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	168,775,599.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,316,339.90
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	-4,466,820.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	- 24,092,266.00
本年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	
所得税费用	-3,242,746.92

43. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	8,684,738.48	3,917,990.72
政府补助	17,319,271.76	2,843,007.89
收到的其他营业外收入	1,410,136.70	199,344.79
收到的往来款	4,176,903.58	3,935,585.76
合计	**31,591,050.52**	**10,895,929.16**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用付现	15,378,045.10	16,268,053.90
管理费用及研发费用付现	11,056,873.85	8,183,936.21
手续费及其他支出	142,862.52	753,641.55
支付的往来款	9,448,770.35	6,815,839.63
合计	**36,026,551.82**	**32,021,471.29**

3） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还枣矿集团往来款	110,500,000.00	20,000,000.00
偿还宏达及财政局往来款	16,500,000.00	
支付其他	147,484.45	214,500.00
合计	**127,147,484.45**	**20,214,500.00**

（2）现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	172,018,346.24	101,135,905.17
加：资产减值准备	495,734.01	999,740.69
信用减值损失	-499,053.74	2,744,796.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	86,619,846.52	86,666,411.25
无形资产摊销	7,820,227.52	8,512,680.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	107,651.77	21,115.29
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	256,864.76	557,265.92
财务费用（收益以“-”填列）	3,984,138.99	13,976,544.99
投资损失（收益以“-”填列）	-194,770.50	-64,738.67
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,010,509.45	
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-35,860,581.58	31,223,872.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-26,277,490.59	-101,451,463.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-162,451,840.40	107,998,899.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,008,563.55	252,321,028.57
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	83,253,513.98	257,787,537.39

项目	本年发生额	上年发生额
减：现金的期初余额	257,787,537.39	140,764,887.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-174,534,023.41	117,022,650.04

（3）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	82,253,036.15	254,483,619.34
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,477.83	3,303,918.05
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	83,253,513.98	257,787,537.39
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	93,580,000.00	保证金；
固定资产	402,511,801.84	抵押贷款、授信担保
无形资产	5,816,750.71	抵押贷款
合计	**501,908,552.55**	—

45. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	5,778,005.3	7.1884	41,534,613.31
应收账款	—	—	
其中：美元	22,078,250.43	7.1884	158,707,295.39
应付账款	—	—	
其中：美元	22,176.00	7.1884	159,409.96

六、 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付账款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责

建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

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，使股东的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额情况详见“附注五、4 应收账款”“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截至 2024 年末，尚未使用的银行借款额度为 56,528.86 万元，主要为 2024 年新增储备授信，综合授信类业务，业务品种涵盖流贷、敞口银承、信用证、供应链等，根据资金需求适时调剂使用。上年末尚未使用授信额度为 12,737.38 万元，为融信通额度和枣庄银行额度。

3、市场风险

(1)汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内及境外市场，销售业务以人民币及美元为主结算，对国外销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在汇率风险。相关金融工具主要包括:以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款等。

截至 2024 年 12 月 31 日,外币金融工具折算成人民币的金额列示如附注五、45 外币

货币性项目所述；2024 年度本公司因人民币汇率波动对公司经营的影响详见附注五、34“财务费用”汇兑损失。

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

七、 公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	**—**	**—**	**—**	**—**
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资	1,040,519.96			1,040,519.96
持续以公允价值计量的资产总额	**1,040,519.96**			**1,040,519.96**
（二）应收款项融资			527,260.00	527,260.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的交易性金融资产为众泰汽车(000980)发行的股份，公允价值系按照其2024 年末收盘价格乘以持有的股份数量确定。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

由于应收款项融资的信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，本公司对应收票据的估值一般用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量，因此将应收款项融资列入第三层次公允价值计量项目。

八、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、母公司及最终控制方

母公司	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
枣矿集团	枣庄市	开采专业及辅助性活动	2,047,726.53	60.50	60.50

注：枣矿集团的控股股东为山东能源集团有限公司，最终控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
八亿橡胶有限责任公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄矿业集团物资供销有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄矿业集团(微山)富龙商贸有限责任公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东峄州国有资产管理运营集团有限公司	持股 5%以上的法人股东
山东丰源集团股份有限公司	持股 5%以上的法人股东
山东丰源通达电力有限公司	持股 5%以上法人股东之孙公司
山东中兴建安建工有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄银行股份有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄元创机电工程有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东能源集团财务公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄广源安全仪器有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
新远大橡胶（泰国）有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
青岛中兖贸易有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
上期物产有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
上期资本管理有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
中泰证券股份有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东贝斯特机械设备有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东亿和橡胶输送带有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄中兴保安服务有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄科信工程建设监理有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄市盛源荣达实业有限责任公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄市高晟实业有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄市顺翔科技发展有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业

关联方名称	与本公司的关系
枣庄市弘大实业有限责任公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东枣矿中兴电气有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄矿业集团鲁南装备制造有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东枣矿中兴高新技术产业有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东枣矿中兴慧通轮胎有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东丰源生物质发电股份公司	持股 5%以上法人股东之控股子公司
山东能源集团安保服务有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东能源集团贵州矿业有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东能源数智云科技有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
临沂矿业集团有限责任公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东安顺矿业科技有限责任公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东煤炭技术学院	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东能源集团发展服务集团有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东能源集团国际酒店有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东能源数字科技有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东泰山帝苑酒店有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东枣矿中兴钢构有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山能新能源（枣庄）有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
新汶矿业集团有限责任公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣矿集团	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄顺立经贸有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄新中兴建筑有限责任公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
中共枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
山东奥瑟亚建阳炭黑有限公司	母公司联营企业
枣庄新中兴消防设备有限公司	受母公司或母公司的控股股东控制的其他企业
枣庄市峄城区财政局	持股 5%以上法人股东之控股股东

（二）关联交易

1、销售商品

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
八亿橡胶有限责任公司	提供劳务/加工服务	23,509.73	608,066.37
山东亿和橡胶输送带有限公司	销售商品/销售材料		309,501.00
枣矿集团	销售商品/销售材	3,400,733.08	3,455,109.98

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
	料		
合计		**3,424,242.81**	**4,372,677.35**

2、购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
枣庄矿业集团物资供销有限公司	商品采购/采购材料	34,950,140.68	207,571,802.32
山东丰源通达电力有限公司	商品采购/采购蒸汽	17,622,844.05	17,655,792.66
山东中兴建安建工有限公司	接受劳务/工程施工		903,522.55
枣矿集团	商品采购/采购设备、采购配件、采购其他；接受劳务/运输服务、技术服务、其他服务	26,245,681.21	37,388,328.73
枣庄元创机电工程有限公司	接受劳务/维修服务	1,105,875.61	962,788.46
青岛中兖贸易有限公司	商品采购/采购橡胶	4,338,860.18	21,273,018.85
上期资本管理有限公司	商品采购/采购橡胶		1,900,339.06
山东奥瑟亚建阳炭黑有限公司	商品采购/采购炭黑	5,898,690.25	12,771,504.46
中泰证券股份有限公司	接受劳务/其他服务		283,018.87
山东贝斯特机械设备有限公司	商品采购/采购配件	455,339.03	1,425,130.10
枣庄市盛源荣达实业有限责任公司	接受劳务/维修服务、工程施工	270,642.20	148,672.57
山东枣矿中兴电气有限公司	接受劳务/维修服务	471,450.92	696,460.18
枣庄矿业集团鲁南装备制造有限公司	商品采购/采购配件		239,769.83
山东枣矿中兴高新技术产业有限公司	商品采购/采购其他	459,721.00	468,246.58
山东丰源生物质发电股份公司	商品采购/采购蒸汽	21,979,610.09	18,816,605.50
新远大橡胶（泰国）有限公司	商品采购/采购橡胶	14,442,426.03	9,585,400.56
枣庄中兴保安服务有限公司	采购商品/采购其他商品、接受劳务/其他服务	200,840.40	317,282.23
枣庄市弘大实业有限责任公司	商品采购/采购设备	1,194,690.27	
山东能源集团安保服务有限公司	接受劳务/安保服务	375,183.12	60,309.27
山东能源集团贵州矿业有限公司	接受劳务/其他服务		5,998.00
山东能源数智云科技有限公司	接受劳务/技术服务		122,212.39
临沂矿业集团有限责任公司	接受劳务/其他服务	36,522.32	3,260.00
山东安顺矿业科技有限责任公司	接受劳务/其他服务	93,009.70	
山东煤炭技术学院	接受劳务/其他服务	5,230.19	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东能源集团发展服务集团有限公司	接受劳务/其他服务	93,962.26	
山东能源集团国际酒店有限公司	接受劳务/其他服务	1,184.91	2,252.83
山东能源数字科技有限公司	接受劳务/技术服务	1,135,297.63	342,890.57
山东泰山帝苑酒店有限公司	接受劳务/其他服务	776.42	
山东枣矿中兴钢构有限公司	接受劳务/工程劳务	1,008,807.34	
山能新能源（枣庄）有限公司	商品采购/采购电力	2,088,904.42	1,998,051.95
新汶矿业集团有限责任公司	商品采购/采购其他	2,359.22	12,330.09
枣庄顺立经贸有限公司	接受劳务/工程施工	763,302.75	
枣庄新中兴建筑有限责任公司	接受劳务/工程劳务	1,008,256.88	
中共枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	接受劳务/其他服务	148,133.75	90,136.03
枣庄新中兴消防设备有限公司	商品采购/采购配件	880.00	
合计		**136,398,622.83**	**335,045,124.64**

3、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种	本年确认的租赁费	上年确认的租赁
枣矿集团	电动叉车	424,871.15	593,376.62

4、关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
枣矿集团	10,000,000.00	2023-1-27	2024-1-23	
	10,000,000.00	2024-1-27	2024-3-21	
	32,500,000.00	2024-1-27	2024-5-22	
	7,500,000.00	2023-8-11	2024-5-22	
	50,500,000.00	2023-8-11	2024-8-28	

注：本年支付枣矿集团的利息费用为 2,271,364.56 元。

5、关联方票据

截至年末，已背书转让给关联方终止确认尚未到期的银行承兑汇票金额合计为 4,900,768.63 元。

6、关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,274,543.87	6,314,143.10

7、其他关联方交易

（1）公司在枣庄银行股份有限公司薛城支行存款情况：

机构名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
枣庄银行股份有限公司薛城支行		281,888,641.76	281,285,340.89	603,300.87

（2）公司在枣庄银行股份有限公司薛城支行保证金情况:

机构名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
枣庄银行股份有限公司薛城支行	49,696,841.25	129,460,000.00	103,696,841.25	75,460,000.00

（3）公司在山东能源集团财务有限公司（以下简称财务公司）存款情况:

机构名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财务公司	138,824,307.32	427,197,304.59	566,021,538.99	72.92

本公司在财务公司开立结算户，截至年末存款余额为 72.92 元，本年取得的利息收入为 739,793.12 元(上年 723,105.07 元)。结算户的存款按季度结息，基本存款额度为 50.00 万元。高于基本存款额度的存款部分，按照结息日财务公司公布的人民币协定存款利率计息；小于等于基本存款额度的存款部分，按照结息日财务公司公布的人民币活期存款利率计息。

（三）关联方往来余额

1.关联方应收项目

关联方名称	项目名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
八亿橡胶有限责任公司	应收账款			1,338,830.09	72,162.82
枣矿集团	应收账款	2,242,704.25	2,466.97	4,865,204.86	380,004.53
山东亿和橡胶输送带有限公司	应收账款	53,600.00	2,138.64	349,736.13	7,379.43
枣庄元创机电工程有限公司	其他应收款			279,384.00	123,739.17
新远大橡胶（泰国）有限公司	预付账款			14,317,160.46	
合计		**2,296,304.25**	**4,605.61**	**21,150,315.54**	**583,285.95**

2.关联方应付项目

关联方名称	项目名称	年末余额	年初余额

关联方名称	项目名称	年末余额	年初余额
枣庄矿业集团物资供销有限公司	应付账款	232,095,004.81	474,203,663.90
枣矿集团	应付账款	2,984,651.39	15,246,167.63
新远大橡胶（泰国）有限公司	应付账款	470,154.68	310,744.72
枣庄元创机电工程有限公司	应付账款	693,250.76	633,007.56
山东丰源通达电力有限公司	应付账款	1,825,528.00	
枣庄矿业集团（微山）富龙商贸有限责任公司	应付账款		4,182,840.29
枣庄广源安全仪器有限公司	应付账款	2,094.00	2,094.00
山东贝斯特机械设备有限公司	应付账款		648,862.00
山东亿和橡胶输送带有限公司	应付账款	48,998.00	48,998.00
枣庄中兴保安服务有限公司	应付账款	48,049.75	98,793.09
枣庄科信工程建设监理有限公司	应付账款	17,000.00	17,000.00
枣庄市盛源荣达实业有限责任公司	应付账款	295,000.00	35,717.50
枣庄市高晟实业有限公司	应付账款	45,192.31	45,192.31
枣庄市顺翔科技发展有限公司	应付账款	4,900.00	4,900.00
枣庄市弘大实业有限责任公司	应付账款	540,000.00	
山东枣矿中兴电气有限公司	应付账款	261,260.70	1,006,067.05
枣庄矿业集团鲁南装备制造有限公司	应付账款	269,177.58	370,397.58
山东能源集团安保服务有限公司	应付账款		63,927.82
山东丰源生物质发电股份公司	应付账款	2,102,400.00	3,891,150.00
山东能源数字科技有限公司	应付账款	85,000.00	
山东枣矿中兴钢构有限公司	应付账款	784,600.00	
山东枣矿中兴高新技术产业有限公司	应付账款	2,715.75	
山东中兴建安建工有限公司	应付账款	112,078.98	181,960.98
山能新能源（枣庄）有限公司	应付账款	123,797.40	78,216.15
枣庄顺立经贸有限公司	应付账款	1,107,200.39	
枣庄新中兴建筑有限责任公司	应付账款	536,300.00	
山东奥瑟亚建阳炭黑有限公司	应付账款	147,320.00	3,431,800.00
枣庄新中兴消防设备有限公司	应付账款	880.00	
枣矿集团	应付票据	5,600,000.00	5,900,000.00
枣庄矿业集团物资供销有限公司	应付票据	5,000,000.00	29,990,000.00
山东中兴建安建工有限公司	其他应付款	6,895.17	454,544.17

关联方名称	项目名称	年末余额	年初余额
山东丰源集团股份有限公司	其他应付款	841,787.48	841,787.48
枣庄元创机电工程有限公司	其他应付款	10,000.00	69,429.71
山东贝斯特机械设备有限公司	其他应付款		406,492.84
枣庄市顺翔科技发展有限公司	其他应付款	20,000.00	20,000.00
山东枣矿中兴电气有限公司	其他应付款		135,000.00
枣庄矿业集团鲁南装备制造有限公司	其他应付款	10,000.00	10,000.00
山东枣矿中兴慧通轮胎有限公司	其他应付款	4,906.56	66,306.46
山东峄州国有资产管理运营集团有限公司	其他应付款	13,855.14	13,855.14
山东枣矿中兴钢构有限公司	其他应付款	5,000.00	
枣庄顺立经贸有限公司	其他应付款	76,984.75	
枣庄新中兴建筑有限责任公司	其他应付款	5,000.00	
枣庄市峄城区财政局	其他应付款		18,719,825.57
枣矿集团	其他应付款	3,364,434.82	114,067,146.92
山东亿和橡胶输送带有限公司	其他应付款	75,491.40	75,491.40
合计		**259,636,909.82**	**675,271,380.27**

注：山东贝斯特机械设备有限公司已于 2024-10-22 日注销。

九、 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

资产负债表日后无需披露的重大事项。

十二、 其他重要事项

1、前期差错更正和影响

2025 年 4 月 23 日，本公司于第六届董事会第六次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整。

（1）对资产负债表的影响

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		
	重述前	重述额	重述后
资产总额	1,973,701,071.99	-8,756,207.06	1,964,944,864.93

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		
	重述前	重述额	重述后
预付款项	18,406,944.62	908,071.63	19,315,016.25
存货	193,909,671.97	1,920,421.63	195,830,093.60
固定资产	1,078,585,682.51	-11,584,700.32	1,067,000,982.19
负债总额	**1,200,713,711.99**	**4,564,879.23**	**1,205,278,591.22**
短期借款	168,189,960.66	-110,646,872.92	57,543,087.74
应付账款	659,447,399.24	-14,232,011.14	645,215,388.10
其他应付款	29,422,124.18	127,928,846.19	157,350,970.37
预计负债	411,183.31	1,514,917.10	1,926,100.41
未分配利润	-514,017,923.96	-13,321,086.29	-527,339,010.25
股权权益总额	**772,987,360.00**	**-13,321,086.29**	**759,666,273.71**

（续）

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	重述前	重述额	重述后
资产总额	**1,880,312,402.93**	**10,040,727.63**	**1,890,353,130.56**
应收账款	94,053,035.49	907,561.55	94,960,597.04
存货	219,455,077.65	9,259,114.55	228,714,192.20
固定资产	1,091,737,115.82	-125,948.47	1,091,611,167.35
负债总额	**1,319,605,183.02**	**8,217,579.00**	**1,327,822,762.02**
短期借款	341,914,989.58	-130,657,687.50	211,257,302.08
应付账款	658,681,283.72	-10,058,364.21	648,622,919.51
合同负债	29,201,860.82	-1,082,062.95	28,119,797.87
其他应付款	37,586,686.59	148,647,776.89	186,234,463.48
预计负债	178,638.25	1,367,916.77	1,546,555.02
未分配利润	-630,298,064.05	1,823,148.63	-628,474,915.42
股权权益总额	**560,707,219.91**	**1,823,148.63**	**562,530,368.54**

（2）对利润表的影响

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		
	重述前	重述额	重述后
营业收入	1,626,982,475.24	-2,023,940.99	1,624,958,534.25
营业成本	1,372,150,119.67	39,029,978.12	1,411,180,097.79
销售费用	34,645,004.86	-570,927.66	34,074,077.20
管理费用	52,527,933.33	-6,556,071.49	45,971,861.84

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		
	重述前	重述额	重述后
研发费用	38,544,947.40	-18,748,368.55	19,796,578.85
财务费用	8,890,063.07	-4,149,850.72	4,740,212.35
信用减值损失	1,370,738.17	-4,115,534.23	-2,744,796.06
利润总额	116,280,140.09	-15,144,234.92	101,135,905.17
净利润	116,280,140.09	-15,144,234.92	101,135,905.17

（续）

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	重述前	重述额	重述后
营业收入	1,287,288,145.25	6,720,109.29	1,294,008,254.54
营业成本	1,163,622,273.55	36,655,733.12	1,200,278,006.67
销售费用	23,265,857.78	-28,098.48	23,237,759.30
管理费用	49,330,716.81	-6,724,941.54	42,605,775.27
研发费用	51,492,740.79	-39,124,088.14	12,368,652.65
财务费用	-10,089,684.48	1,955,697.93	-8,133,986.55
信用减值损失	-7,240,100.65	-9,498.65	-7,249,599.30
资产减值损失	-29,993,294.05	28,954,405.11	-1,038,888.94
利润总额	-30,888,438.58	42,930,712.86	12,042,274.28
净利润	-30,888,438.58	42,930,712.86	12,042,274.28

（3）根据上述对 2022 年度、2023 年度财务报表数据的调整，对 2021 年 12 月 31 日资产负债表数据进行追溯调整如下：

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日		
	重述前	重述额	重述后
资产总额	**1,887,064,131.55**	**-26,952,283.63**	**1,860,111,847.92**
应收账款	76,314,458.87	-172,708.69	76,141,750.18
预付款项	13,766,382.26	48,509.95	13,814,892.21
存货	196,711,370.14	3,682,508.31	200,393,878.45
固定资产	1,151,622,276.37	4,813,573.49	1,156,435,849.86
在建工程	1,281,661.10	-939,121.97	342,539.13
无形资产	142,576,250.00	-34,385,044.72	108,191,205.28
负债总额	**1,295,468,473.06**	**14,155,280.60**	**1,309,623,753.66**
短期借款	455,829,112.50	-130,500,000.00	325,329,112.50

应付账款	385,497,085.63	7,171,215.47	392,668,301.10
合同负债	41,198,952.88	5,178,838.88	46,377,791.76
其他应付款	55,789,520.20	131,305,805.07	187,095,325.27
其他流动负债	81,745,844.55	-658,009.36	81,087,835.19
预计负债	0.00	1,657,430.54	1,657,430.54
未分配利润	-599,409,625.47	-41,107,564.23	-640,517,189.70
股权权益总额	**591,595,658.49**	**-41,107,564.23**	**550,488,094.26**

2、股东股权冻结事项

公司股东山东峄州国有资产管理运营集团有限公司持有本公司股份 294,240,000 股被冻结，占本公司总股本 25.58%。在本次冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，294,240,000 股为无限售条件股份。冻结期限为 2025 年 1 月 13 日起至 2028 年 1 月 12 日止。

3、截至资产负债表日，除披露的上述项外，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、 财务报告批准

本财务报告于 2025 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

十四、 补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-107,651.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,475,410.13	
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	-508,855.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期		

项目	本年金额	说明
净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	57,220.50	
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	1,272,248.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,188,371.73	
减：所得税影响额		
合计	2,188,371.73	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	20.34	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	20.08	0.15	0.15

山东丰源轮胎制造股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

附件 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
资产总额	1,973,701,071.99	1,964,944,864.93	**1,880,312,402.93**	**1,890,353,130.56**
预付款项	18,406,944.62	19,315,016.25		
应收账款			94,053,035.49	94,960,597.04
存货	193,909,671.97	195,830,093.60	219,455,077.65	228,714,192.20
固定资产	1,078,585,682.51	1,067,000,982.19	1,091,737,115.82	1,091,611,167.35
负债总额	1,200,713,711.99	1,205,278,591.22	1,319,605,183.02	1,327,822,762.02
短期借款	168,189,960.66	57,543,087.74	341,914,989.58	211,257,302.08
应付账款	659,447,399.24	659,435,213.67	658,681,283.72	663,842,745.08
合同负债			29,201,860.82	28,119,797.87
其他应付款	29,422,124.18	143,131,144.80	37,586,686.59	171,014,637.91
预计负债	411,183.31	1,926,100.41	178,638.25	1,546,555.02
股权权益总额	772,987,360.00	759,666,273.71	560,707,219.91	562,530,368.54
未分配利润	-514,017,923.96	-527,339,010.25	-630,298,064.05	-628,474,915.42
营业收入	1,626,982,475.24	1,624,958,534.25	1,287,288,145.25	1,294,008,254.54
营业成本	1,372,150,119.67	1,411,180,097.79	1,163,622,273.55	1,200,278,006.67
销售费用	34,645,004.86	34,074,077.20	23,265,857.78	23,237,759.30
管理费用	52,527,933.33	45,971,861.84	49,330,716.81	42,605,775.27
研发费用	38,544,947.40	19,796,578.85	51,492,740.79	12,368,652.65
财务费用	8,890,063.07	4,740,212.35	-10,089,684.48	-8,133,986.55
信用减值损失	1,370,738.17	-2,744,796.06	-7,240,100.65	-7,249,599.30
资产减值损失			-29,993,294.05	-1,038,888.94
利润总额	116,280,140.09	101,135,905.17	-30,888,438.58	12,042,274.28
净利润	116,280,140.09	101,135,905.17	-30,888,438.58	12,042,274.28

（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

公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，对 2022 年度、2023 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行检查，发现存在如下会计差错并进行追溯调整：

（一）应收账款调整

2023 年，公司将应收 SUPER SONIC LLC 等 30 家外贸客户账款余额 4,122,402.79 元作为汇兑损益进行了会计处理。2024 年，经过进一步梳理，发现作为汇兑损益处理依据不充分，公司予以追溯调整进行冲回。

该调整事项影响财务报表项目：调减 2023 年信用减值损失及调增 2023 年财务费用

4,122,402.79 元。
（二）固定资产调整
公司对 2022 年、2023 年新增固定资产进行重新梳理，发现存在已达到预定可使用状态但未及时转固的情形。其中：2022 年新增固定资产应在 2021 年及以前年度入账的固定资产原值为 4,636,983.00 元；2023 年新增固定资产应在 2022 年及以前年度入账的固定资产原值分别为 849,557.52 元、1,050,494.80 元。致使 2022 年以前年度、2022 年、2023 年少计提累计折旧分别为 873,904.31 元、234,906.20 元及 88,817.53 元。
该调账事项影响财务报表项目：调增 2022 年末、2023 年末固定资产净值分别为 791,241.81 元、-1,197,628.04 元；调增 2022 年末应付账款为 1,900,052.32 元；调增 2022 年、2023 年主营业务成本分别为 234,906.20 元、88,817.53 元；调减 2022 年、2023 年年初未分配利润分别为 873,904.31 元、1,108,810.51 元。
（三）无形资产调整
2017 年至 2018 年，公司将自主研发的 12 项非专利技术进行资本化，确认为无形资产 54,306,396.12 元，并按 10 年进行摊销。2022 年计提无形资产减值准备 28,954,405.11 元。公司考虑未来战略规划，按照《企业会计准则第 6 号-无形资产》的相关规定，对无形资产进行重新梳理，发现当年进行资本化处理不符合企业会计准则的相关规定，本公司予以进行追溯调整。
该调账事项影响财务报表项目：调减 2022 年管理费用 5,430,639.61 元，调减 2022 年年初未分配利润 34,385,044.72 元，调减 2022 年资产减值损失 28,954,405.11 元。
（四）应付职工薪酬调整
本公司个别高管 2022 年、2023 年度工资及社保由关联公司代付，金额分别为 382,086.46 元、773,906.24 元。该代付的工资及社保未根据权责发生制原则计入所属期间，本公司予以进行追溯调整。
该调整事项影响财务报表项目：调增 2022 年管理费用 382,086.46 元，调增 2022 年年末其他应付款 382,086.46 元；调减 2023 年年初未分配利润 382,086.46 元；调增 2023 年管理费用 773,906.24 元，调增 2023 年年末其他应付款 1,155,992.70 元。
（五）其他应付款调整
2022 年 4 月，公司向母公司拆借资金 1.20 亿元，截至 2022 年末已全部偿还。2022 年度未计提利息，经测算，应计提利息金额 1,928,250.00 元，本公司予以进行追溯调整。
该调整事项影响财务报表项目：调增 2022 年末其他应付款 1,928,250.00 元、调增 2022 年财务费用 1,928,250.00 元；调增 2023 年末其他应付款 1,928,250.00 元，调减 2023 年年初未分配利润 1,928,250.00 元。
（六）预计负债调整
本公司产品三包费用原按实际发生数进行会计核算，年末未预计该事项相关的义务形成的预计负债，本公司予以进行追溯调整。调增 2022 年期初预计负债（产品三包费用）应 1,657,430.54 元，2022 年应冲减预计负债金额为 289,513.77 元，2023 年应调增预计负债金额为 147,000.33 元。
该调整事项影响财务报表项目：调增 2022 年末、2023 年末预计负债分别为 1,367,916.77 元、1,514,917.10 元，调减 2022 年销售费用 289,513.77 元，调增 2023 年销售费用 147,000.33 元，调减 2022 年、2023 年年初分配利润分别为 1,657,430.54 元、1,367,916.77 元。
（七）收入、成本费用等跨期调整
1、收入、成本跨期调整
公司存在跨期确认收入的情形。经核查，应调增 2022 年营业收入 6,720,109.29 元、调减 2023 年营业收入 2,023,940.99 元，相应应调增 2022 年营业成本 5,192,870.80 元、应调减 2023 年营业成本 1,510,362.49 元。基于调整跨期收入，应调整当期相应的应收账款--坏账准备。经测算，应调增 2022 年应收账款坏账准备为 6,868.56 元，调增 2022 年信用减值损失 9,498.65 元，调减 2023 年信用减值损失 6,868.56 元。
该调整事项影响财务报表项目：调增 2022 年主营业务收入、主营业务成本分别为 6,720,109.29 元、5,192,870.80 元；调增 2022 年末应收账款余额 914,430.11 元，调增 2022 年应收账款坏账准备为 6,868.56 元，调减 2022 年末存货 1,510,362.49 元；调增 2022 年财务

费用-汇兑损益 27,447.93 元，调减 2022 年年初未分配利润 1,013,659.99 元；调减 2023 年主营业务收入、主营业务成本分别为 2,023,940.99 元、1,510,362.49 元，调减 2023 年财务费用 27,447.93 元，调增 2023 年未分配利润 540,469.08 元。

2、费用跨期调整

公司租赁费、办公费、保险费等费用存在跨期确认的情形。经核查，发现 2021 年确认应归属于 2022 年度租赁费等费用 48,509.95 元；2022 年确认应归属于 2021 年度办公费等费用 1,126,466.23 元；2023 年确认应归属于 2022 年租赁费等费用 695,630.88 元，2023 年确认应归属于 2024 年保险费等费用 920,257.20 元。上述费用未能按权责发生制将其计入所属期间当期损益，本公司予以追溯调整。

该调整事项影响财务报表项目：调减 2022 年年初未分配利润 1,077,956.28 元，调增 2022 年销售费用 214,075.29 元，调减 2022 年管理费用 323,079.53 元，调减 2022 年主营业务成本 320,661.16 元，调增 2022 年末应付账款 235,703.52 元，调增 2022 年末其他应付款 459,927.36 元；调减 2023 年年初未分配利润 695,630.88 元，调减 2023 年销售费用 1,192,317.75 元，调减 2023 年管理费用 423,570.33 元，调减 2023 年应付账款 918,771.20 元，调增 2023 年末未分配利润 1,615,888.08 元。

（八）研发费用调整

根据企业会计准则、《中国证监会监管规则适用指引-发行类第 9 号：研发人员及研发投入》的相关规定及结合公司内控制度的规定，本公司对研发费用进行重新梳理，对计入研发费用的研发材料、能源消耗及非研发人员薪酬等不能提供材料证明其合理性的进行调整。经复核，2022 年、2023 年计入研发费用的材料费、电费、折旧费、非研发人员工资及其他费用等合计金额分别为 41,320,450.11 元、29,808,323.84 元，因佐证材料不支撑证明计入研发费用的合理性，上述费用在主营业务成本与存货中分配，累计调减 2022 年主营业务成本 10,769,477.04 元，调增 2022 年年末存货 10,769,477.04 元，调增 2023 年主营业务成本 9,259,114.55 元，调增 2023 年年末存货 1,920,421.63 元。对研发专职人员的薪酬、研发使用的模具、研发使用软件的摊销等研发费用的归集及确认进行重新梳理及复核。经复核，2022 年、2023 年存在研发费用应计未计以及误计的情形，本公司梳理后累计应调增 2022 年、2023 年研发费用分别为 2,196,361.97 元、11,059,955.29 元，本公司予以进行追溯调整。

该调账事项影响财务报表项目：调增 2022 年主营业务成本 30,550,973.07 元，调减 2022 年固定资产 917,190.28 元，调减 2022 年研发费用 39,124,088.14 元，调减 2022 年管理费用 1,353,308.76 元，调增存货 10,769,477.04 元；调增 2023 年主营业务成本 38,644,518.02 元，调减 2023 年固定资产 10,387,072.28 元，调减 2023 年研发费用 18,748,368.55 元，调减 2023 年管理费用 1,167,152.88 元，调增存货 1,920,421.63 元，调增 2023 年年初未分配利润 9,852,286.76 元。

（九）主营业务成本调整

2023 年，公司收到供应商开具的 2021 年至 2023 年运维费发票，金额 2,281,419.00 元，公司全部确认为 2023 年的主营业务成本。根据权责发生制原则及双方合同约定，本公司予追溯调整。

2023 年，本公司确认应归属于 2022 年度劳务费 1,626,219.68 元，2022 年确认应归属于 2021 年度劳务费 1,631,916.18 元。公司未按照权责发生制原则将费用计入所属期间的当期损益，本公司予以进行追溯调整。

该调账事项影响财务报表项目：调减 2022 年年初未分配利润 2,102,198.48 元，调增 2022 年主营业务成本 923,507.04 元，调增 2022 年应付账款 3,025,705.52 元；调增 2023 年年初未分配利润 1,393,789.34 元，调减 2023 年主营业务成本 3,025,705.52 元。

（十）其他调整

本公司 2022 年末、2023 年末短期借款中列示向母公司借款分别为 13,050.00 万元、11,050.00 万元，对应的应付利息分别为 157,687.50 元、146,872.92 元。根据《企业会计准则解释第 15 号》的相关规定，应调整到其他应付款项目中列示。

公司 2023 年计提企业年金 6,659,741.20 元，全部计入管理费用，本公司将根据员工岗位不同调整至销售费用及主营业务成本。

调整事项影响财务报表项目：调减 2023 年管理费用 5,717,159.52 元，调增 2023 年销售费用

及主营业务成本分别为 474,389.76、5,242,769.76 元。

根据企业会计准则的相关规定，公司前期差错采用追溯重述法，影响 2023 年度、2022 年度财务报表项目及金额。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-107,651.77
计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	1,475,410.13
债务重组损益	57,220.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-508,855.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,272,248.63
非经常性损益合计	2,188,371.73
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,188,371.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用